

COMPTES ANNUELS EN EUROS

Dénomination: **Pelicano**

Forme juridique: Fondation d'utilité publique

Adresse: Rue du Congrès

N°: 35

Boîte:

Code postal: 1000

Commune: Bruxelles

Pays: Belgique

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

Adresse Internet:

Numéro d'entreprise

BE0819409280

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

20-02-2015

COMPTES ANNUELS approuvés par l'assemblée générale* du

27-06-2017

et relatifs à l'exercice couvrant la période du

01-01-2016

au

31-12-2016

Exercice précédent du

01-01-2015

au

31-12-2015

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

Documents joints aux présents comptes annuels:

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

A-asbl 5.1.1, A-asbl 5.2.1, A-asbl 5.2.2, A-asbl 5.2.3, A-asbl 5.5, A-asbl 5.6, A-asbl 6

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

COTTYN Jean-Luc

Blekerijstraat 103/40
8310 Assebroek
BELGIQUE

Administrateur

VANDER BAUWHEDE Dirk

Grietlaan 12
8460 Oudenburg
BELGIQUE

Administrateur

MEESTER Colette

Karel Van den Woestynelaan 6

9830 Sint-Martens-Latem
BELGIQUE

Administrateur

LIPSZYC Serge

Rue Darchis 36
4000 Liège
BELGIQUE

Administrateur

DE WIT Jan

Snaaskerkestraat 70
8470 Gistel
BELGIQUE

Fin de mandat: 09-01-2017

Administrateur

DE COUX Karl

Pluishoekstraat 18
2220 Heist-op-den-Berg
BELGIQUE

Administrateur

BORMS Leo

Molenstraat 61
9250 Waasmunster
BELGIQUE

Administrateur

MARTENS Patrick

Singel 1
8200 Sint-Andries
BELGIQUE

Administrateur

BALS Peter

Dahlialaan 41
8400 Oostende
BELGIQUE

Administrateur

PETIT-DUFRENOY Isabelle

Rue Naniot 64
4000 Liège
BELGIQUE

Fin de mandat: 31-05-2017

Administrateur

GATHOYE Delphine

Rue de Parme 78
1060 Saint-Gilles
BELGIQUE

Fin de mandat: 31-05-2017

Administrateur

MAERTENS Marie-Claude

Rue Albert 1er 10
7321 Blaton
BELGIQUE

Administrateur

BLIECK Walter

Sierheesterlaan 44
9030 Mariakerke (Gent)
BELGIQUE

Administrateur

CLAEYS Evy

Geraardsbergsestraat 66
1703 Schepdaal
BELGIQUE

Début de mandat: 28-04-2016

Administrateur

GRAVIN RÉGINE CORNET d'Elzcius de Peissant

Avenue des Acacias 78
5101 Erpent
BELGIQUE

Début de mandat: 28-04-2016

Administrateur

KPMG BEDRIJFSREVISOREN CVBA (BE0419122548)

BE 0419.122.548
Beneluxpark 35
8500 Kortrijk
BELGIQUE

Début de mandat: 01-01-2017

Fin de mandat: 30-06-2019

Commissaire

Représenté directement ou indirectement
par:

VANDORPE Henk (A01899)

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

MISSION DE VÉRIFICATION OU DE REDRESSEMENT

Mentions facultatives:

- Dans le cas où des comptes annuels ont été vérifiés ou redressés par un expert-comptable externe ou par un réviseur d'entreprises qui n'est pas le commissaire, peuvent être mentionnés ci-après: les nom, prénoms, profession et domicile de chaque expert-comptable externe ou réviseur d'entreprises et son numéro de membre auprès de son Institut ainsi que la nature de sa mission:

A. La tenue des comptes de l'association ou de la fondation,

B. L'établissement des comptes annuels,

C. La vérification des comptes annuels et/ou

D. Le redressement des comptes annuels.

- Si des missions visées sous A. ou sous B. ont été accomplies par des comptables agréés ou par des comptables-fiscalistes agréés, peuvent être mentionnés ci-après: les nom, prénoms, profession et domicile de chaque comptable agréé ou comptable-fiscaliste agréé et son numéro de membre auprès de l'Institut Professionnel des Comptables et Fiscalistes agréés ainsi que la nature de sa mission.

Nom, prénoms, profession, domicile	Numéro de membre	Nature de la mission (A, B, C et/ou D)
KARL DE COUX ACCOUNTANCY BVBA BE 0894.345.047 Heist-Goorstraat 49/1 2220 Heist-op-den-Berg BELGIQUE Représenté directement ou indirectement par DE COUX Karl	223367 4 NO	B

BILAN APRÈS RÉPARTITION

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
ACTIF				
ACTIFS IMMOBILISÉS		20/28	<u>138.876,43</u>	<u>1.322,39</u>
Frais d'établissement		20		
Immobilisations incorporelles	5.1.1	21		
Immobilisations corporelles	5.1.2	22/27	<u>130.611,43</u>	<u>1.037,39</u>
Terrains et constructions		22		
Appartenant à l'association ou à la fondation en pleine propriété		22/91		
Autres		22/92		
Installations, machines et outillage		23		
Appartenant à l'association ou à la fondation en pleine propriété		231		
Autres		232		
Mobilier et matériel roulant		24	7.174,33	1.037,39
Appartenant à l'association ou à la fondation en pleine propriété		241	7.174,33	1.037,39
Autres		242		
Location-financement et droits similaires		25		
Autres immobilisations corporelles		26	123.437,1	
Appartenant à l'association ou à la fondation en pleine propriété		261	123.437,1	
Autres		262		
Immobilisations en cours et acomptes versés		27		
Immobilisations financières	5.1.3/5.2.1	28	8.265	285
ACTIFS CIRCULANTS		29/58	<u>1.724.961,12</u>	<u>469.030,93</u>
Créances à plus d'un an		29		
Créances commerciales		290		
Autres créances		291		
dont créances non productives d'intérêts ou assorties d'un intérêt anormalement faible		2915		
Stocks et commandes en cours d'exécution		3	25.081,03	6.359,25
Stocks		30/36	25.081,03	6.359,25
Commandes en cours d'exécution		37		
Créances à un an au plus		40/41	13.507,75	15.373,4
Créances commerciales		40	13.507,75	14.623,4
Autres créances		41		750
dont créances non productives d'intérêts ou assorties d'un intérêt anormalement faible		415		
Placements de trésorerie	5.2.1	50/53	1.576.121,97	
Valeurs disponibles		54/58	106.254,66	425.790,1
Comptes de régularisation		490/1	3.995,71	21.508,18
TOTAL DE L'ACTIF		20/58	<u>1.863.837,55</u>	<u>470.353,32</u>

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
PASSIF				
FONDS SOCIAL		10/15	<u>1.274.475,91</u>	<u>380.844,4</u>
Fonds de l'association ou de la fondation		10	525.000	25.000
Patrimoine de départ		100	25.000	25.000
Moyens permanents		101	500.000	
Plus-values de réévaluation		12		
Fonds affectés	5.3	13	600.000	300.000
Résultat positif (néгатif) reporté		14	149.475,91	55.844,4
Subsides en capital		15		
PROVISIONS	5.3	16		
Provisions pour risques et charges		160/5		
Provisions pour subsides et legs à rembourser et pour dons avec droit de reprise		168		
DETTES		17/49	<u>589.361,64</u>	<u>89.508,92</u>
Dettes à plus d'un an	5.4	17	108.134,57	
Dettes financières		170/4	108.134,57	
Etablissements de crédit, dettes de location-financement et dettes assimilées		172/3	108.134,57	
Autres emprunts		174/0		
Dettes commerciales		175		
Acomptes reçus sur commandes		176		
Autres dettes		179		
Productives d'intérêts		1790		
Non productives d'intérêts ou assorties d'un intérêt anormalement faible		1791		
Cautionnements reçus en numéraire		1792		
Dettes à un an au plus	5.4	42/48	472.446,88	89.508,92
Dettes à plus d'un an échéant dans l'année		42	20.998,64	
Dettes financières		43		
Etablissements de crédit		430/8		
Autres emprunts		439		
Dettes commerciales		44	443.148,24	89.508,92
Fournisseurs		440/4	443.148,24	89.508,92
Effets à payer		441		
Acomptes reçus sur commandes		46		
Dettes fiscales, salariales et sociales		45	8.300	
Impôts		450/3	3.400	
Rémunérations et charges sociales		454/9	4.900	
Dettes diverses		48		
Obligations et coupons échus, subsides à rembourser et cautionnements reçus en numéraire		480/8		
Autres dettes productives d'intérêts		4890		
Autres dettes non productives d'intérêts ou assorties d'un intérêt anormalement faible		4891		
Comptes de régularisation		492/3	8.780,19	
TOTAL DU PASSIF		10/49	1.863.837,55	470.353,32

COMPTE DE RÉSULTATS

	Ann.	Codes	Exercice	Exercice précédent
Produits et charges d'exploitation				
Marge brute d'exploitation (+)/(-)		9900	917.439,32	256.142,02
Ventes et prestations		70/74	2.373.166,71	
Chiffre d'affaires		70	53.350	
Cotisations, dons, legs et subsides		73	2.317.816,71	
Approvisionnements, marchandises, services et biens divers		60/61	1.455.727,39	
Rémunérations, charges sociales et pensions (+)/(-)	5.5	62		
Amortissements et réductions de valeur sur frais d'établissement, sur immobilisations incorporelles et corporelles		630	17.295	518,61
Réductions de valeur sur stocks, sur commandes en cours d'exécution et sur créances commerciales: dotations (reprises) (+)/(-)		631/4		
Provisions pour risques et charges: dotations (utilisations et reprises) (+)/(-)		635/8		
Autres charges d'exploitation		640/8	504.043,21	204.828,06
Charges d'exploitation portées à l'actif au titre de frais de restructuration (-)		649		
Résultat positif (néгатif) d'exploitation (+)/(-)		9901	396.101,11	50.795,35
Produits financiers	5.5	75	261,03	656,35
Charges financières	5.5	65	2.730,63	667,8
Résultat positif (néгатif) courant (+)/(-)		9902	393.631,51	50.783,9
Produits exceptionnels		76		
Charges exceptionnelles		66		
Résultat positif (néгатif) de l'exercice (+)/(-)		9904	393.631,51	50.783,9

AFFECTATIONS ET PRÉLÈVEMENTS

		Codes	Exercice	Exercice précédent
Résultat positif (néгатif) à affecter	(+)/(-)	9906	449.475,91	355.844,4
Résultat positif (néгатif) de l'exercice à affecter	(+)/(-)	9905	393.631,51	50.783,9
Résultat positif (néгатif) de l'exercice antérieur reporté	(+)/(-)	14P	55.844,4	305.060,5
Prélèvements sur les capitaux propres		791/2		
sur les fonds de l'association ou de la fondation		791		
sur les fonds affectés		792		
Affectations aux fonds affectés		692	300.000	300.000
Résultat positif (néгатif) à reporter	(+)/(-)	14	149.475,91	55.844,4

**ANNEXE
ETAT DES IMMOBILISATIONS**

	Codes	Exercice	Exercice précédent
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8199P	XXXXXXXXXX	1.556
Mutations de l'exercice			
Acquisitions, y compris la production immobilisée	8169	146.869,04	
Cessions et désaffectations	8179		
Transferts d'une rubrique à une autre	8189		
	(+)/(-)		
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8199	148.425,04	
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	518,61
Mutations de l'exercice			
Actés	8279	17.295	
Repris	8289		
Acquis de tiers	8299		
Annulés à la suite de cessions et désaffectations	8309		
Transférés d'une rubrique à une autre	8319		
	(+)/(-)		
Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice	8329	17.813,61	
VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE	22/27	<u>130.611,43</u>	
DONT			
Appartenant à l'association ou à la fondation en pleine propriété	8349	130.611,43	

	Codes	Exercice	Exercice précédent
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8395P	XXXXXXXXXX	285
Mutations de l'exercice			
Acquisitions	8365	7.980	
Cessions et retraits	8375		
Transferts d'une rubrique à une autre	(+)(-) 8385		
Autres mutations	(+)(-) 8386		
Valeur d'acquisition au terme de l'exercice	8395	8.265	
Plus-values au terme de l'exercice	8455P	XXXXXXXXXX	
Mutations de l'exercice			
Actées	8415		
Acquises de tiers	8425		
Annulées	8435		
Transférées d'une rubrique à une autre	(+)(-) 8445		
Plus-values au terme de l'exercice	8455		
Réductions de valeur au terme de l'exercice	8525P	XXXXXXXXXX	
Mutations de l'exercice			
Actées	8475		
Reprises	8485		
Acquises de tiers	8495		
Annulées à la suite de cessions et retraits	8505		
Transférées d'une rubrique à une autre	(+)(-) 8515		
Réductions de valeur au terme de l'exercice	8525		
Montants non appelés au terme de l'exercice	8555P	XXXXXXXXXX	
Mutations de l'exercice	(+)(-) 8545		
Montants non appelés au terme de l'exercice	8555		
VALEUR COMPTABLE NETTE AU TERME DE L'EXERCICE	28	8.265	

ETAT DES FONDS AFFECTÉS ET PROVISIONS

ETAT DES FONDS AFFECTÉS

Règles d'évaluation adoptées pour la détermination des montants affectés

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

PROVISIONS

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

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

Exercice

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

Codes	Exercice
42	20.998,64
8912	0
8913	108.134,57
DETTES GARANTIES	
Dettes garanties par les pouvoirs publics belges	
8921	
891	
901	
8981	
8991	
9001	
9011	
9021	
9051	
9061	
Dettes garanties par des sûretés réelles constituées ou irrévocablement promises sur les actifs de l'association ou de la fondation	
8922	
892	
902	
8982	
8992	
9002	
9012	
9022	
9032	
9042	
9052	
9062	
DETTES FISCALES, SALARIALES ET SOCIALES	
9072	
9076	

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

Dettes financières

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

Autres emprunts

Dettes commerciales

Fournisseurs

Effets à payer

Acomptes reçus sur commandes

Dettes salariales et sociales

Autres dettes

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

Dettes financières

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

Autres emprunts

Dettes commerciales

Fournisseurs

Effets à payer

Acomptes reçus sur commandes

Dettes fiscales, salariales et sociales

Impôts

Rémunérations et charges sociales

Autres dettes

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

RELATIONS AVEC LES ENTITÉS LIÉES, LES ADMINISTRATEURS ET LES COMMISSAIRES

ENTITÉS LIÉES

Créances sur les entités liées

Garanties constituées en leur faveur

Autres engagements significatifs souscrits en leur faveur

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

Créances sur les personnes précitées

Taux et durée des créances

Garanties constituées en leur faveur

Autres engagements significatifs souscrits en leur faveur

Codes	Exercice
9291	
9294	
9295	
9500	
9501	
9502	

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

La rémunération du mandat des commissaires aux comptes pour l'exercice 2016 s'élève à 3 250 euros hors TVA.

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

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

Exercice

RÈGLES D'ÉVALUATION

Waarderingsregels

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

1. Algemene waarderingsregels.

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

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

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

Afzonderlijke waardering van de vermogensbestanddelen.

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

Voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw.

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

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

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

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

Aanschaffingswaarde - Nominale waarde - Herwaardering

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

2. Bijzondere regels

A. ACTIVA

I. Oprichtingskosten

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

II. Immateriële vaste activa

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

Bedragen onder de € 1.000 worden in de kosten geboekt.

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

III. Materiële vaste activa

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

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

IV. Financiële vaste activa

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

V. Vorderingen op meer dan één jaar

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

VI. Voorraden

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

VII. Vorderingen op minder dan één jaar

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

VIII. Geldbeleggingen

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

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

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

IX. Liquide middelen

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

X. Overlopende rekeningen

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

B. PASSIVA

I. Fondsen van de vereniging

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

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

II. NVT

III. Herwaarderingsmeerwaarden

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

IV. Bestemde fondsen

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

V. Overgedragen vermogen

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

VI. Kapitaalsubsidies

Niet van toepassing

VII. Voorzieningen voor risico's en kosten

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

VIII. Schulden op meer dan één jaar

Schulden worden in de balans opgenomen voor hun nominale waarde.

IX. Schulden op minder dan één jaar

Schulden worden in de balans opgenomen voor hun nominale waarde.

X. Overlopende rekeningen

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

Ce document est une traduction du néerlandais. Vous trouvez l'édition originale sur le site néerlandais.

KPMG

Rapport du commissaire aux membres du conseil d'administration de la fondation d'utilité publique Pelicano sur l'exercice comptable clos le 31 décembre 2016

Conformément aux dispositions légales et statutaires, nous vous faisons rapport dans le cadre du mandat de commissaire. Ce rapport inclut notre rapport sur les comptes annuels pour l'exercice clos le 31 décembre 2016, tels que définis ci-dessous, ainsi que notre rapport sur d'autres obligations légales et réglementaires.

Rapport sur les comptes annuels — Opinion sans réserve

Nous avons procédé au contrôle des comptes annuels de la fondation d'utilité publique Pelicano (« la fondation ») pour l'exercice clos le 31 décembre 2016, établis sur la base du référentiel comptable applicable en Belgique (arrêté royal du 19 décembre 2003). Ces comptes annuels comprennent le bilan au 31 décembre 2016, le compte de résultats pour l'exercice clos à cette date et l'annexe. Le total du bilan s'élève à 1 863 838 EUR et le compte de résultats se solde par un bénéfice de l'exercice de 393 632 EUR.

Responsabilité de l'organe de gestion relative à l'établissement des comptes annuels

L'organe de gestion est responsable de l'établissement de comptes annuels donnant une image fidèle conformément au référentiel comptable applicable en Belgique, ainsi que de la mise en place d'un contrôle interne qu'il estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Responsabilité du commissaire

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur ces comptes annuels sur la base de notre contrôle. Nous avons effectué notre contrôle selon les normes internationales d'audit (ISA), telles qu'elles sont acceptées en Belgique. Ces normes de révision requièrent de notre part de nous conformer aux exigences déontologiques, ainsi que de planifier et réaliser le contrôle en vue d'obtenir une assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les comptes annuels. Le choix des procédures mises en œuvre, y compris l'évaluation des risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, relève du jugement du commissaire.

En procédant à cette évaluation des risques, le commissaire prend en compte le contrôle interne de la fondation relatif à l'établissement des comptes annuels donnant une image fidèle, cela afin de définir des procédures d'audit appropriées selon les circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de la fondation. Un contrôle consiste également à apprécier le caractère approprié des règles d'évaluation retenues, le caractère raisonnable des estimations comptables faites par l'organe de gestion et la présentation d'ensemble des comptes annuels.

Nous avons obtenu des responsables et de l'organe de gestion de la fondation les explications et les informations requises pour notre contrôle.
Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion sans réserve.

Opinion sans réserve

À notre avis, les comptes annuels donnent une image fidèle du patrimoine et de la situation financière de la fondation au 31 décembre 2016, ainsi que de ses résultats pour l'exercice clos à cette date, conformément au référentiel comptable applicable en Belgique.

Autre point

Les comptes annuels de la fondation d'utilité publique Pelicano pour l'exercice clos le 31 décembre 2015 ont été contrôlés par un autre commissaire qui a rendu un avis sans réserve le 27 avril 2016 sur ces comptes annuels.

Rapport sur d'autres obligations légales et réglementaires

L'organe de gestion est responsable du respect des dispositions légales et réglementaires applicables à la tenue de la comptabilité ainsi que du respect par la fondation de la loi du 27 juin 1921 sur les associations sans but lucratif, les associations internationales sans but lucratif et les fondations, de même que des statuts de la fondation.

Dans le cadre de notre mandat et conformément à la norme belge complémentaire aux normes internationales d'audit applicables en Belgique, notre responsabilité est de vérifier, dans tous les aspects significatifs, le respect de certaines obligations légales et réglementaires. Sur cette base, nous faisons les déclarations complémentaires suivantes, qui ne sont pas de nature à modifier la portée de notre opinion sur les comptes annuels :

- Sans préjudice d'aspects formels d'importance mineure, la comptabilité est tenue conformément aux dispositions légales et réglementaires applicables en Belgique.

- Nous n'avons pas à vous signaler d'opération conclue ou de décision prise en violation des statuts ou de la loi du 27 juin 1921 relative aux associations sans but lucratif, aux associations internationales sans but lucratif, aux fondations et aux partis politiques européens.

Courtrai, le 6 juin 2017
KPMG Bedrijfsrevisoren,
Commissaire représenté
par Henk Vandorpe,
Réviseur d'entreprises