

Jaarrekening
2014

UAB

INHOUD

INLEIDING	4
------------------	----------

DEEL I: JAARREKENING 2014

I.1. DE BALANS

1.1. VAST ACTIEF	5
1.2. VLOTTEND ACTIEF	6
1.3. EIGEN VERMOGEN	7
1.4. VREEMD VERMOGEN	8

I.2. DE RESULTATENREKENING

2.1. WERKINGSOPBRENGSTEN	9
2.2. WERKINGSKOSTEN	10
2.3. FINANCIËLE OPBRENGSTEN	10
2.4. FINANCIËLE KOSTEN	10
2.5. RESULTAATVERWERKING	10

DEEL II: VERGELIJKENDE 2014 - 2013- 2012

ALLEEN VZW (zonder projecten)

II.1. ACTIVA	11
II.2. PASSIVA	12
II.3. RESULTATENREKENING	13
II.4. VERGELIJKENDE FINANCIËLE STAAT	14
II.5. VERGELIJKING BEGROTING >< UITVOERING	15
II.6. AFWIJKING BEGROTING UITVOERING	17

DEEL III: OVERZICHT LOPENDE PROJECTEN

III.1. BEO	18
III.2. BRUTUS	19
III.3. WETENSCHAPSCOMMUNICATIE	20
III.4. INTERFACE / IOF / SPORTDECREET	21

DEEL IV: FINANCIËLE ANALYSE

IV.1. CASHFLOW	22
IV.2. LIQUIDITEIT	23
IV.3. SOLVABILITEIT	23
BESLUIT	23
BIJLAGEN	24
Afschrijvingstabel	25
Balans en resultatenrekening	

Jaarrekening 2014 UNIVERSITAIRE ASSOCIATIE BRUSSEL

INLEIDING

Om praktische redenen werd de structuur van dit rapport op dezelfde wijze opgebouwd als vorige jaren.

De jaarrekening van de VZW Universitaire Associatie Brussel is als volgt samengesteld :

- De jaarrekening van alle activiteiten inclusief de projecten
- De jaarrekening van alleen de vzw dus zonder de projecten
- De jaarrekening van de activiteiten eigen aan de projecten

Om de rapportering zo duidelijk mogelijk te maken begint deel I met de vereenvoudigde voorstelling van de drie hogergenoemde delen van de jaarrekening 2014.

In deel II wordt de analyse gemaakt van de kosten en opbrengsten van alleen de vzw. In dit deel wordt ook de vergelijking gemaakt tussen de uitvoering 2014 en de begroting 2014.

In deel III worden de fiches behandeld van de projecten die in de loop van het boekjaar aan bod zijn gekomen. Het kan gaan om de normale werking met dito kosten en opbrengsten of het kan gaan om projecten die reeds als bestemd fonds geboekt stonden maar waarvan de saldi overgeboekt of aangewend werden.

Deel IV omvat een summiere financiële analyse waarbij naast de vergelijking met de begroting ook aandacht geschonken wordt aan enkele financiële ratio's.

DEEL I : JAARREKENING 2014

1. DE BALANS

JAARREKENING PER			
31 DECEMBER 2014 (EURO)			
ACTIVA	2014	aandeel VZW	aandeel PROJECTEN
<u>VASTE ACTIVA</u>			
III. Materiële vaste activa	6.831,39	6.831,39	-
IV. Financiële vaste activa	50,00	50,00	-
TOTAAL VASTE ACTIVA	6.881,39	6.881,39	-
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>			
VII. Vorderingen op ten hoogste 1 jaar			
A. Klanten	568,00	568,00	-
Op te stellen facturen	-	-	-
Leveranciers met debetsaldo	-	-	-
B. Te Innen Subsidies	709.385,84	-	709.385,84
	709.953,84	568,00	709.385,84
IX. Liquide middelen	3.463.128,42	468.520,23	2.994.608,19
X. Overlopende rekeningen	3.070,05	3.070,05	-
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	4.176.152,31	472.158,28	3.703.994,03
<u>TOTAAL ACTIVA</u>	4.183.033,70	479.039,67	3.703.994,03

1.1. VAST ACTIEF

1.1.1. Materieel vast actief 6.831,39 (voor detail zie afschrijvingstabel pag.24)

1.1.1.1. Installaties, machines en uitrusting 966,99

Uitrusting: 1.328,45 - 1.328,45 = 0,00

Computermateriaal 4.595,94 - 3.628,95 = 966,99

1.1.1.2. Meubilair 5.864,40

Meubilair 25.796,22 - 19.931,82 = 5.864,40

1.1.2. Financieel vast actief 50,00

In 2014 is er door de VZW een investering in roerende goederen gedaan met name de aankoop van een computer Latitude E6440 BTX ter waarde van 1.450,49 €.

1.2. VLOTTEND ACTIEF

1.2.1. Werkingsvorderingen

1.2.1.1.	Klanten	568,00
1.2.1.2.	Te Innen opbrengsten	709.385,84
	Subsidies BEO_2014	17.797,58
	Subsidies BRU_2013_2014	16.087,50
	Subsidies BRU_2014_2015	40.850,00
	Subsidies IOF	516.221,60
	Subsidies Sportdecreet	17.372,40
	Subsidies Wetenschapscommunicatie	35.508,60
	Subsidies Interface	65.547,76

1.2.2. Liquide middelen 3.463.128,42

1.2.2.1.	Bank ING	2.955.411,12
1.2.2.2.	Spaarrekening	507.416,43
1.2.2.3.	Kas	300,87

De liquide middelen (2.955.411) zijn uitzonderlijk hoog omdat de subsidies voor het project IOF t.b.v. 2.064.886 en voor het project Interface t.b.v. 262.191 slechts eind december aan UAB overgemaakt zijn zodat de doorstorting maar in 2015 kon gebeuren.

Het bedrag van de overgedragen kosten slaat terug op de factuur van Mediargus en de overdracht voor 2014 is dezelfde als voor 2013 (factuurbedrag en proratering in 2014 is gelijk aan deze in 2013).

**JAARREKENING PER
31 DECEMBER 2014 (EURO)**

PASSIVA	2014	aandeel VZW	aandeel PROJECTEN
MAATSCHAPPELIJK VERMOGEN			
V. Maatschappelijk vermogen			
Toestand bij het begin van het boekjaar	356.582,24	356.582,24	-
Overschot van het boekjaar	18.397,74	- 2.359,99	20.757,73
Tekort van het boekjaar	-	-	-
	374.979,98	354.222,25	20.757,73
IV. Maatschappelijk vermogen met bestemming			
Bestemde Fondsen	943.417,36	-	943.417,36
MAATSCHAPPELIJK VERMOGEN PER 31 DECEMBER	1.318.397,34	354.222,25	964.175,09
VREEMD VERMOGEN			
IX. Schulden op ten hoogste 1 jaar			
C. Handelsschulden			
1. Leveranciers	189.182,29	-	189.182,29
2. Te Ontvangen facturen	2.672.792,07	122.155,42	2.550.636,65
3. Klanten met creditsaldo	-	-	-
4. Te Ontvangen creditnota's	-	-	-
E. Schulden m.b.t. Belastingen en bezoldigingen			
Te betalen bedrijfsvoorheffing	-	-	-
F. Overige schulden			
Door te storten subsidies	-	-	-
VREEMD VERMOGEN PER 31 DECEMBER	2.861.974,36	122.155,42	2.739.818,94
X. Overlopende rekeningen			
Toe te rekenen kosten	2.662,00	2.662,00	-
	2.662,00	2.662,00	-
TOTAAL PASSIVA	4.183.033,70	479.039,67	3.703.994,03

1.3. MAATSCHAPPELIJK VERMOGEN

1.3.1. Bestemde Fondsen 943.417,36

Voor detail van de bestemde fondsen wordt verwezen naar deel III Overzicht van de lopende projecten.

1.3.2. Overgedragen overschot 374.979,98

1.3.2.1. Gecumuleerd van vorige boekjaren 356.582,24

1.3.2.2. Overschot van het boekjaar 18.397,74

Alleen de VZW, dus zonder rekening te houden met de projecten heeft voor dit boekjaar een tekort van 2.359,99. Met het overschot van de projecten erbij wordt het een overschot van 18.397,74

1.4. VREEMD VERMOGEN

1.4.1. Schulden op ten hoogste één jaar 2.861.974,36

1.4.1.1. Leveranciers 189.182,29

ADDWITZ	4.535,08
Andere	10.501,38
EHB	23.767,74
VUB	150.378,09

1.4.1.2. Te ontvangen facturen 2.672.792,07

VUB	2.550.950,36
EHB	115.283,72
Andere	6.557,99

De grootste bedragen van de te ontvangen facturen zijn gerelateerd aan het project IOF voor 2.064.886 en Interface voor 262.191 om redenen dat de stortingen van de subsidie (zie hoger) slechts eind december hebben plaats gevonden en dat de facturatie van de projectpartner dan ook pas nadien kon gebeuren.

2. DE RESULTATENREKENING

RESULTATENREKENING			
PER 31 DECEMBER 2014 (EURO)			
	2014	aandeel VZW	aandeel PROJECTEN
<u>WERKINGSOPBRENGSTEN EN KOSTEN</u>			
<u>OPBRENGSTEN</u>			
Decretale toelage	110.183,09	110.183,09	-
Bijdrage Lidverenigingen	216.727,91	216.727,91	-
Subsidies projecten	3.428.958,04	-	3.428.958,04
Overige opbrengsten	5.629,50	5.629,50	-
<u>TOTAAL DER OPBRENGSTEN</u>	3.761.498,54	332.540,50	3.428.958,04
<u>KOSTEN</u>			
Diensten en diverse goederen	2.956.967,46	335.443,05	2.621.524,41
Afschrijvingen	2.609,12	2.609,12	-
Andere kosten	-	-	-
<u>TOTAAL DER KOSTEN</u>	2.959.576,58	338.052,17	2.621.524,41
<u>BONI - MALI</u>	801.921,96	-	5.511,67
<u>FINANCIELE OPBRENGSTEN EN KOSTEN</u>			
Opbrengsten	3.389,12	3.389,09	0,03
Kosten	237,41	237,41	-
<u>UITZONDERLIJKE KOSTEN EN OPBRENGSTEN</u>			
Opbrengsten	-	-	-
Kosten	-	-	-
<u>BELASTINGEN</u>			
Roerende voorheffing op intresten	-	-	-
BONI - MALI VAN HET BOEKJAAR	805.073,67	-	2.359,99
<u>RESULTAATVERWERKING</u>			
Toevoeging aan bestemde fondsen	872.045,51	-	872.045,51
Terugname uit bestemde fondsen	85.369,58	-	85.369,58
<u>OVER TE DRAGEN RESULTAAT</u>	18.397,74	-	2.359,99

2.1. WERKINGSOPBRENGSTEN

2.1.1. <u>Betoelaging</u>	110.183,09
2.1.2. <u>Bijdrage van de leden</u>	216.727,91
2.1.2.1. EHB	54.184,00
2.1.2.2. VUB	162.543,91
2.1.3. <u>Subsidies voor projecten</u>	3.403.958,04

2.1.3.1.	VGC	64.350,00
2.1.3.2.	Ministerie Onderwijs	167.358,68
2.1.3.3.	Bloso	85.859,56
2.1.3.4.	Interfacediensten	327.738,80
2.1.3.5.	EWI	2.581.108,00
2.1.3.6.	Wetenschapscommunicatie	177.543,00
2.1.4.	<u>Andere</u>	<u>30.629,50</u>
2.1.4.1.	Sponsoring	25.000,00
2.1.4.2.	EVC	5.545,00
2.1.4.3.	Meerwaarden	81,00
2.1.4.4.	Recup van kosten	3,50

2.2. WERKINGSKOSTEN

2.2.1.	<u>Diensten & Diverse goederen</u>	<u>2.956.967,46</u>
2.2.1.1.	Huur & huurlasten	17.543,59
2.2.1.2.	Office uitgaven	22.197,94
2.2.1.3.	Erelonen & projecten VZW (incl. de nieuwe projecten voor 21.793,71)(*)	48.103,14
2.2.1.4.	Doorfacturatie van partners	2.538.091,22
2.2.1.5.	Verzekeringen	1.684,96
2.2.1.6.	Verplaatsingen & beurzen	2.378,66
2.2.1.7.	Representatie & vergaderkosten	26.879,10
2.2.1.8.	Personeel op kostenrekeningen	300.088,85
2.2.2.	<u>Afschrijvingen</u>	<u>2.609,12</u>
2.2.2.1.	Op uitrusting	192,83
2.2.2.2.	Op computers	483,50
2.2.2.3.	Op meubilair	1.932,79

2.3. FINANCIËLE OPBRENGSTEN

2.3.1.	Uit vlottend actief	3.388,64
2.3.2.	Andere	0,48

2.4. FINANCIËLE KOSTEN

2.4.1.	Bankkosten en betalingsverschillen	237,41
--------	------------------------------------	--------

2.5. RESULTAATVERWERKING

2.5.1. Overschot van het werkingsjaar	805.073,67
2.5.2. Toevoeging aan bestemde fondsen	- 872.045,51
2.5.3. Terugname uit bestemde fondsen	85.369,58
2.5.4. Overschot van het werkingsjaar	18.397,74

Voor detail over de bestemde fondsen 'Toevoeging' en 'Terugname' wordt verwezen naar deel III overzicht van de lopende projecten.

(*) voor detail van de nieuwe projecten zie pagina 18.

DEEL II: VERGELIJKING 2014 - 2013 – 2012

DEEL II VERGELIJKING ALLEEN VZW JAREN 2014 – 2013 – 2012

<u>VERGELIJKENDE REKENINGEN ALLEEN VZW</u>			
<u>PER 31 DECEMBER IN EURO</u>			
ACTIVA	2014	2013	2012
<u>VASTE ACTIVA</u>			
III. Materiële vaste activa	6.831,39	7.990,02	11.687,98
IV. Financiële vaste activa	50,00	50,00	50,00
TOTAAL VASTE ACTIVA	6.881,39	8.040,02	11.737,98
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>			
VII. Vorderingen op ten hoogste 1 jaar			
A. Klanten	568,00	568,00	568,00
Leveranciers met debetsaldo	-	-	68.993,28
Op te stellen facturen	-	-	1.736,00
B. Te Innen Subsidies	-	-	-
	568,00	568,00	71.297,28
IX. Liquide middelen	468.520,23	484.365,67	376.739,41
X. Overlopende rekeningen	3.070,05	3.074,61	3.074,61
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	472.158,28	488.008,28	451.111,30
<u>TOTAAL ACTIVA</u>	479.039,67	496.048,30	462.849,28

Het klantentegoed (568,00) bestaat uit een onbetaalde factuur voor de terugvordering van ledenbijdrage voor VSSF samen met een niet toegewezen betaling door EHB. Beide zullen in 2015 uitgeklaard worden.

VERGELIJKENDE REKENINGEN ALLEEN VZW			
PER 31 DECEMBER IN EURO			
PASSIVA	2014	2013	2012
<u>MAATSCHAPPELIJK VERMOGEN</u>			
V. Maatschappelijk vermogen			
Toestand bij het begin van het boekjaar	356.582,24	340.297,89	295.159,89
Boni van het boekjaar	- 2.359,99	22.117,30	48.939,63
Mali van het boekjaar	-	-	-
	354.222,25	362.415,19	344.099,52
MAATSCHAPPELIJK VERMOGEN PER 31 DECEMBER	354.222,25	362.415,19	344.099,52
<u>VREEMD VERMOGEN</u>			
IX. <u>Schulden op ten hoogste 1 jaar</u>			
C. Handelsschulden			
1. Leveranciers	-	21.583,70	-
2. Te Ontvangen facturen	122.155,42	112.049,41	112.749,76
VREEMD VERMOGEN PER 31 DECEMBER	122.155,42	133.633,11	112.749,76
X. <u>Overlopende rekeningen</u>			
Toe te rekenen kosten	2.662,00	-	6.000,00
	2.662,00	-	6.000,00
<u>TOTAAL PASSIVA</u>	479.039,67	496.048,30	462.849,28

Het maatschappelijk vermogen is enkel dat van de VZW en houdt geen rekening met de Bestemde Fondsen; in wezen wordt dit maatschappelijk vermogen gevormd door de gecumuleerde overgedragen overschotten.

VERGELIJKENDE RESULTATENREKENINGEN			
PER 31 DECEMBER (EURO)			
alleen VZW			
	2014	2013	2012
<u>WERKINGSOPBRENGSTEN EN KOSTEN</u>			
<u>OPBRENGSTEN</u>			
Decretale toelage	110.183,09	109.249,01	108.296,01
Bijdrage Lidverenigingen	216.727,91	216.727,91	216.727,91
Subsidies projecten	-	-	-
Overige opbrengsten	5.629,50	4.383,00	58.262,76
<u>TOTAAL DER OPBRENGSTEN</u>	332.540,50	330.359,92	383.286,68
<u>KOSTEN</u>			
Diensten en diverse goederen	335.443,05	308.334,86	318.048,56
Afschrijvingen	2.609,12	3.698,06	3.806,72
Andere kosten	-	-	19.872,51
<u>TOTAAL DER KOSTEN</u>	338.052,17	312.032,92	341.727,79
<u>OVERSCHOT / TEKORT</u>	- 5.511,67	18.327,00	41.558,89
<u>FINANCIËLE OPBRENGSTEN EN KOSTEN</u>			
Opbrengsten	3.389,09	4.027,89	7.587,32
Kosten	237,41	237,59	206,58
<u>OVERSCHOT/TEKORT VAN HET BOEKJAAR</u>	- 2.359,99	22.117,30	48.939,63

De decretale toelage wordt jaarlijks aangepast aan een indexatie.

De ledenbijdragen zijn in 2014 op hetzelfde niveau gehouden van 2013 en 2012.

De overige opbrengsten bestaan voor dit boekjaar enkel uit de stortingen EVC.

De financiële opbrengsten werden netto geboekt en zijn hoofdzakelijk gerealiseerd door de intrest op de spaarrekening.

<u>VERGELIJKENDE FINANCIËLE STAAT PER</u>			
<u>31 DECEMBER (EURO)</u>			
<u>alleen VZW</u>			
	2014	2013	VERSCHIL
<u>BONI</u>			
Vorderingen op ten hoogste 1 jaar	568,00	568,00	0,00
Liquide middelen	468.520,23	484.365,67	- 15.845,44
Overlopende rekeningen	3.070,05	3.074,61	- 4,56
TOTAAL I	472.158,28	488.008,28	- 15.850,00
<u>MALI</u>			
Schulden op ten hoogste 1 jaar	122.155,42	133.633,11	- 11.477,69
Overlopende rekeningen	2.662,00	-	2.662,00
TOTAAL II	124.817,42	133.633,11	- 8.815,69
NETTO ACTIEF	347.340,86	354.375,17	- 7.034,31
<u>ANALYTISCHE REKENINGEN FINANCIËLE STAAT</u>			
OVERGEDRAGEN OVERSCHOT	354.222,25	362.415,19	- 8.192,94
Netto vaste activa	6.881,39	8.040,02	(1.158,63)
PERMANENTE MIDDELEN	347.340,86	354.375,17	- 7.034,31

Het netto actief is t.o.v. 2013 met iets meer dan 7.000 gedaald omdat de liquide middelen van de vzw (zonder de projecten) met 15.845 gezakt zijn en de schulden op ten hoogste 1 jaar slechts met 8.815 gezakt zijn. De permanent beschikbare middelen zijn dus met afgerond 7.000 verminderd.

VERGELIJKING		
BEGROTING 2014 - RESULTATENREKENING 2014 (EURO)		
alleen VZW		
OPBRENGSTEN	Boekjaar	Begroting
<u>WERKINGSOPBRENGSTEN</u>		
Decretale toelage	110.183,09	112.876,01
Bijdrage Lidverenigingen	216.727,91	216.727,91
Overige opbrengsten	5.629,50	6.178,00
<u>Subtotaal</u>	332.540,50	335.781,92
<u>FINANCIELE OPBRENGSTEN</u>		
Opbrengsten	3.389,09	2.250,00
<u>TOTAAL VAN DE OPBRENGSTEN</u>	335.929,59	338.031,92
Minder opbrengsten dan begroot	- 2.102,33	
<u>KOSTEN</u>		
<u>WERKINGSKOSTEN</u>		
Diensten en diverse goederen	335.443,05	468.200,49
Afschrijvingen	2.609,12	24.586,72
Andere kosten	-	-
<u>Subtotaal</u>	338.052,17	492.787,21
<u>FINANCIELE KOSTEN</u>		
Kosten	237,41	200,00
Roerende voorheffing	-	
<u>TOTAAL VAN DE KOSTEN</u>	338.289,58	492.987,21
Minder kosten dan begroot	(154.697,63)	
<u>Positief verschil :</u>	152.595,30	

Het positief verschil tussen de begroting en de uitvoering (zijnde 152.595,30) wordt in detail in de volgende tabel weergegeven.

Rekening	Omschrijving	Uitgaven van 2014	Begroting 2014	Overschot	Tekort
610000	Huur	- 15.058,07	15.500,00	441,93	-
610100	huur bureaumachines	- 2.485,52	2.500,00	14,48	-
612100	Post	- 560,49	2.250,00	1.689,51	-
612120	GSM	- 4.583,29	3.900,00	-	- 683,29
612130	Internet / Domeinnamen	- 295,26	750,00	454,74	-
612200	Bureaubenodigheden	- 4.196,75	4.000,00	-	- 196,75
612210	Drukwerken	- 2.140,70	4.000,00	1.859,30	-
612220	Computerbenodigheden	- 392,09	1.150,00	757,91	-
612700	Documentatie & abonnementen	- 8.215,13	7.800,00	-	- 415,13
612710	Boeken	- 195,03	500,00	304,97	-
612800	Seminaries & Congressen	-	1.000,00	1.000,00	-
613200	Erelonen boekhouder	- 10.400,00	10.400,00	-	-
613250	Erelonen Revisor	- 2.662,00	3.000,00	338,00	-
613300	Lidgelden	- 969,00	5.000,00	4.031,00	-
613401	Case Gezondheidszorg	-	2.000,00	2.000,00	-
613402	Case Leraren	- 7.236,92	10.000,00	2.763,08	-
613450	Project samenwerking	- 499,98	5.000,00	4.500,02	-
613451	Projecten uab	- 1.875,50	5.000,00	3.124,50	-
613452	Bast (studentenraad)	-	500,00	500,00	-
613453	Nieuwe projecten	- 21.793,71	100.000,00	78.206,29	-
613500	Wettelijke bekendmakingen	- 349,95	400,00	50,05	-
613600	Studiedagen	- 75,00	1.000,00	925,00	-
614500	Verzekering BA	- 130,00	500,00	370,00	-
614501	Rechtsbijstand	- 33,88	-	-	- 33,88
614600	Verzekering Bestuurders	- 245,81	250,00	4,19	-
614700	Verzekering LO	- 256,17	270,00	13,83	-
614800	brandverzekering	- 134,83	150,00	15,17	-
615400	Verplaatsingskosten	- 326,30	1.000,00	673,70	-
615500	Parkeerkosten	- 1.438,13	1.500,00	61,87	-
616300	Beurzen en tentoonstellingen	- 2.049,81	3.000,00	950,19	-
616400	Relatiegeschenken	- 135,00	500,00	365,00	-
616410	Publiciteitsartikelen	- 377,34	2.000,00	1.622,66	-
616600	Vergaderkosten algemeen	- 8.853,63	12.000,00	3.146,37	-
616610	Vergaderkosten Voorzitter	- 11.830,00	11.830,00	-	-
616700	Receptiekosten	- 2.369,44	20.000,00	17.630,56	-
617000	Personen ter beschikking	- 223.278,32	229.550,49	6.272,17	-
	Sub-totaal X	- 335.443,05	468.200,49	134.086,49	- 1.329,05
630230	Afschrijving Uitrusting	- 192,83	100,00	-	- 92,83
630231	Afschrijving computermateriaal	- 483,50	2.500,00	2.016,50	-
630240	Afschrijving Meubilair	- 1.932,79	1.986,72	53,93	-
635200	Voorziening kosten verhuur	-	20.000,00	20.000,00	-
	Sub-totaal Y	- 2.609,12	24.586,72	22.070,43	- 92,83
654000	Betalingsverschillen	- 3,00	-	-	- 3,00
656000	Bankkosten	- 234,41	200,00	-	- 34,41
	Sub-totaal Z	- 237,41	200,00	-	- 37,41
	Totaal kosten (X Y Z)	- 338.289,58	492.987,21		
				te weinig begr.	te veel begr.
700000	Decretale toelage artikel 9 ° 5	110.183,09	112.876,01	-	2.692,92
730000	Bijdrage Lidvereniging EHB	54.184,00	54.184,00	-	-
730001	Bijdrage Lidvereniging VUB	162.543,91	162.543,91	-	-
743000	Recup van kosten	84,50	3.178,00		3.093,50
749000	EVC	5.545,00	3.000,00	2.545,00	-
750000	Bankintresten	3.389,09	2.250,00	1.139,09	-
	Totaal inkomsten	335.929,59	338.031,92	3.684,09	5.786,42
	Inkomsten - Kosten	- 2.359,99	- 154.955,29		

De rekening 613300 Lidgelden werd in 2013 voor een bedrag van 1.735,00 teveel gedebiteerd. Dit werd in 2014 gecorrigeerd. De samenstelling van deze post zonder de correctie wordt gevormd door 2.000 voor Flanders Knowledge Area, 605 voor Sim en 100 voor VCDC.

R 613452 Nieuwe projecten:

UABCAM		Centrale administratie					
613452		Nieuwe Projecten (vroeger 635400)					
	01 FACT	100	30/05/2014	1405	addwittz:inform	3.237,96	
	01 FACT	101	20/05/2014	1405	tine verbist	3.690,50	
	01 FACT	134	30/06/2014	1406	addwittz:inform	3.237,96	
	01 FACT	228	09/12/2014	1412	erasmushogescho	1.000,00	
	01 FACT	237	03/12/2014	1412	addwittz:inform	2.069,10	
	01 FACT	238	29/08/2014	1408	addwittz:inform	2.465,98	
	DIV	201422	31/12/2014	1412		5.092,21	
	DIV	201432	31/12/2014	1412		1.000,00	
			Totaal		613452	21.793,71	
Totaal					UABCAM	21.793,71	
					Eindtotaal	21.793,71	

Het totaal van de kosten gemaakt op de rekening 'Nieuwe Projecten' en waarvoor door de RVB een bedrag van 100.000 K voorzien werd omvat volgende uitgaven:

- 1) 3.690,50 voor de aanmaak van een promotiefilmpje Fact 101
- 2) 2.000,00 voor project Kick Off The Campus Fact 228 + nog te ontvangen fact van VUB
- 3) 5.092,21 kosten gezamenlijke diplomauitreiking nog te ontvangen fact van VUB
- 4) 8.545,02 totaal voor addwittz (digitaal platform Leraar XL Fact 100 + 134 + 237 + 238

In de uitvoering zijn de inkomsten 2.359,99 lager dan de uitgaven van het boekjaar.

De begroting daarentegen vertoont een overschot van 154.955,29 en er kan in detail afgelezen worden uit de twee laatste kolommen welke de verschillen in + en in – zijn.

DEEL III: OVERZICHT VAN DE LOPENDE PROJECTEN

Hier is een overzicht opgenomen van de projectfiches die in de loop van het boekjaar 2014 nog een beweging hebben ondergaan of die nog vermeld staan in de balans bij de Bestemde Fondsen.

PROJECT		BEO 2014						
Vorderingen								
Jaar	Beginbalans	Nieuwe vordering	Waarde vermindering	Betaling 1	Betaling 2	Betaling 3	Betaling 4	Eindbalans
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	167.358,68	0,00	74.780,55	74.780,55	17.797,58	0,00	0,00
RR				Evolutie bestemd fonds				
Jaar	Personeels kosten	Werkings kosten	Investering en	Tot. Kosten & Inveseringen	BB R130	Bijkomende opbrengst	Kosten	EB R130
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	16.808,08
2014	0,00	166.587,23	0,00	166.587,23	16.808,08	167.358,68	-166.587,23	17.579,53

In 2014 werd een vordering voor BEO opgezet voor 167.358,68; deze vordering werd in de loop van 2014 volledig geïnd.

Het totaal van de facturen bedroeg 166.587,23 zodat er een klein overschot op dit project is van 771,45 dat samen met de 16.808,08 uit het vorig boekjaar in totaal 17.579,53 als bestemd fonds op de balans verschijnt.

PROJECT		WECOM 2014						
Vorderingen								
Jaar	Beginbalans	Nieuwe vordering	Waarde vermindering	Betaling 1	Betaling 2	Betaling 3	Betaling 4	Eindbalans
2014		177.543,00		88.771,50	53.262,90			35.508,60
RR				Evolutie bestemd fonds				
Jaar	Personeels kosten	Werkings kosten	Investering en	Tot. Kosten & Inveseringen	BB R130	Bijkomende opbrengst	Kosten	EB R130
2014		44.426,55		44.426,55	4.192,13	177.543,00	44.426,55	137.308,58

In 2014 bedraagt de vordering voor wetenschapscommunicatie 177.543,00. Er werden reeds twee stortingen ontvangen ten bedrage van $(88.771,50 + 53.262,90 = 142.034,40)$ zodat er op balansdatum nog een vordering van 35.508,60 open staat.

In 2014 zijn er op balansdatum nog maar voor 44.426,55 facturen ingeleverd; daarbij moet het saldo van 2013 geteld worden (4.192,13) wat resulteert in een bestemd fonds voor dit project van 137.308,58.

PROJECT		Brutus 12/13						
Vorderingen								
Jaar	Beginbalans	Nieuwe vordering	Waarde vermindering	Betaling 1	Betaling 2	Betaling 3	Betaling 4	Eindbalans
2012		108.016,66		14.933,33				93.083,33
2013	93.083,33	0,00	0,00	16.087,50	32.175,00	3.733,33	0,00	41.087,50
2014	41.087,50	0,00	0,00	25.000,00	16.087,50	0,00	0,00	0,00
RR				Evolutie bestemd fonds				
Jaar	Personeels kosten	Werkings kosten	Investerin gen	Tot. Kosten & Inveseringen	BB R130	Bijkomende opbrengst	Kosten	EB R130
2012	21.709,86	13.089,08		34.798,94		108.016,66	34.798,94	73.217,72
2013	44.683,53	20.143,85	0,00	64.827,38	73.217,72	0,00	64.827,38	8.390,34
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	8.390,34	0,00	8.390,34	-

PROJECT		Brutus 13/14						
Vorderingen								
Jaar	Beginbalans	Nieuwe vordering	Waarde vermindering	Betaling 1	Betaling 2	Betaling 3	Betaling 4	Eindbalans
2013		89.350,00						89.350,00
2014	89.350,00	0,00	0,00	25.000,00	48.262,50	0,00	0,00	16.087,50
RR				Evolutie bestemd fonds				
Jaar	Personeels kosten	Werkings kosten	Investerin gen	Tot. Kosten & Inveseringen	BB R130	Bijkomende opbrengst	Kosten	EB R130
2013	22.232,55	13.126,10		35.358,65		89.350,00	35.358,65	53.991,35
2014	45.351,73	19.017,64	0,00	64.369,37	53.991,35	10.378,02	-64.369,37	0,00

In 2013 werden voor Brutus vorderingen opgezet voor een totaal van 89.350,00; voor deze vorderingen werden in 2014 respectievelijk 48.262,50 en 25.000,00 ontvangen. Het resterende saldo zijnde 16.087,50 is nog terug te vinden op de balans.

Er werden over de twee boekjaren voor 35.358,65 en 64.369,37 =99.728,02 facturen ontvangen. Dit resulteert in een tekort van 10.378,02. Het bestemd fonds van 2012-2013 van 8.390,34 en een aanvulling uit het bestemd fond van eerdere jaren t.b.v. 1.987,68 brengt deze toestand terug in evenwicht.

Op de balans verdwijnt het bestemd fonds van 2013_2014; dit van 2012_2013 en een deel van het fonds van 2011_2012.

Er ontstaat een nieuw bestemd fonds van 2014_2015 omdat het project nog maar 4 maanden loopt en pas eindigt op 31 augustus 2015. Zie fiche op volgende pagina.

PROJECT		Brutus 14/15						
Vorderingen								
Jaar	Beginbalans	Nieuwe vordering	Waarde vermindering	Betaling 1	Betaling 2	Betaling 3	Betaling 4	Eindbalans
2014		89.350,00		16.000,00	16.250,00	16.250,00		40.850,00
RR				Evolutie bestemd fonds				
Jaar	Personeels kosten	Werkings kosten	Investerin gen	Tot. Kosten & Inveseringen	BB R130	Bijkomende opbrengst	Kosten	EB R130
2014	28.946,20	10.875,02		39.821,22		89.350,00	39.821,22	49.528,78

PROJECT		Sportdecreet 2014						
Vorderingen								
Jaar	Beginbalans	Nieuwe vordering	Waarde vermindering	Betaling 1	Betaling 2	Betaling 3	Betaling 4	Eindbalans
2014	0,00	85.859,56	0,00	68.687,65	0,00	0,00	0,00	17.171,91
2015	17.171,91							17.171,91
RR				Evolutie bestemd fonds				
Jaar	Personeels kosten	Werkings kosten	Investerin gen	Tot. Kosten & Inveseringen	BB R130	Bijkomende opbrengst	Kosten	EB R130
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.859,56	0,00	85.859,56
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	85.859,56	0,00	0,00	85.859,56

Er werd een vordering opgezet van 85.859,56 waar in 2014 reeds een storting van 68.687,65 voor geïnd werd. In 2014 zijn er nog geen werkingsfacturen ontvangen zodat er op balansdatum een bestemd fonds voor 85.859,56 terug te vinden is.

PROJECT		INT 2014						
Vorderingen								
Jaar	Beginbalans	Nieuwe vordering	Waarde vermindering	Betaling 1	Betaling 2	Betaling 3	Betaling 4	Eindbalans
2014	0,00	327.738,80		262.191,04				65.547,76
2015	65.547,76	0,00						65.547,76
RR				Evolutie bestemd fonds				
Jaar	Personeels kosten	Werkings kosten	Investerin gen	Tot. Kosten & Inveseringen	BB R130	Bijkomende opbrengst	Kosten	EB R130
2014		262.191,04		262.191,04		327.738,80	262.191,04	65.547,76
2015		0,00		0,00	65.547,76	0,00	0,00	65.547,76

PROJECT		IOF_2014						
Vorderingen								
Jaar	Beginbalans	Nieuwe vordering	Betaling 0	Betaling 1	Betaling 2	Betaling 3	Betaling 4	Eindbalans
2014	0,00	2.581.108,00	0,00	2.064.886,40	0,00	0,00	0,00	516.221,60
2015	516.221,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	516.221,60
RR				Evolutie bestemd fonds				
Jaar	Personeels kosten	Werkings kosten	Investerin gen	Tot. Kosten & Inveseringen	BB R130	Bijkomende opbrengst	Kosten	EB R130
2014		2.064.886,40		2.064.886,40		2.581.108,00	2.064.886,40	516.221,60
2015		0,00		0,00	516.221,60	0,00	0,00	516.221,60

DEEL IV: FINANCIËLE ANALYSES

IV.1. De cashflowanalyse

In zoverre dat de cashflowanalyse enige waarde heeft ter beoordeling van de VZW, kan men stellen dat door de storting van de subsidies op het einde van het boekjaar en de doorstorting ervan in het begin van het volgende boekjaar, de cashflow als zeer hoog te beschouwen is.

IV.2. De liquiditeit:

De liquiditeit als kengetal om na te gaan of de activa in omloop toereikend zijn om aan de schulden op korte termijn te voldoen geeft voor dit boekjaar het volgende resultaat:

Activa in omloop / schulden op korte termijn =

$$(709.953,84 + 3.463.128,42) / 2.861.974,36 = 1,46 \text{ wat als goed kan beschouwd worden}$$

IV.3. De solvabiliteit

Is de weergave van de kapitaalstructuur van de vereniging.

$$\text{Eigen vermogen} / \text{balanstotaal} = 1.318.397,34 / 4.183.033,70 = 0.32$$

Niettegenstaande slechts een kwart van het balanstotaal uit eigen vermogen bestaat kan men toch stellen dat de structuur van de vzw zelf als zeer gezond moet beschouwd worden; deze verhouding is ontstaan uit een tijdelijke toestand van hoog vreemd vermogen waar echter veel liquide middelen tegenover staan; en deze toestand is volledig op rekening van de projecten te schrijven

Indien men abstractie maakt van de projecten (die per definitie zelf bedruipend zijn) dan zou het ratio het volgende zijn:

$$\text{Eigen vermogen} / \text{balanstotaal} = 354.222 / 479.039 = 0.74$$

Wat nog steeds betekent dat drie kwart van de middelen uit eigen vermogen afkomstig is.

BESLUIT

Alleen de vzw (dus zonder de projecten) sluit het boekjaar af met een werkingstekort van 2.359,99

Bij de projecten wordt een overschot van 20.757,73 genoteerd als gevolg van de beweging in de bestemde fondsen.

Het overschot van de VZW inclusief de projecten dat naar het volgende boekjaar overgedragen wordt bedraagt 18.397,74 en vormt samen met het gecumuleerd resultaat uit vorige boekjaren een totaal van 374.979,98

Uit het netto actief, de permanente middelen, de cashflowanalyse, de liquiditeit en de solvabiliteit samen blijkt nog altijd de zeer degelijke structuur van de vzw.

Bijlagen:

Afschrijvingstabel

Balans- en resultatenrekeningen

VZW UAB									
						2013		2014	
Aankoop datum	Omschrijving	a.w.	Afschr. %	Methode	totaal bedrag	Afschr.	residu	Afschr.	residu
230000	Uitrusting	1.328,45							
2011	GSM/iPhone	749,95	0,33	L	749,95	249,98	-	-	-
2012	GSM/iPhone 4s 16 gb	578,50	0,33	L	1.328,45	192,83	192,83	192,83	-
Totaal der afschrijvingen van het jaar						442,82		192,83	
Uitboekingen									
Totaal der afschrijvingen						1.135,62		1.328,45	
Residuele waarde							192,83		-
						2013		2014	
Aankoop datum	Omschrijving	a.w.	Afschr. %	Methode	totaal bedrag	Afschr.	residu	Afschr.	residu
230100	Computermateriaal	4.595,84							
2011	MacBook	1.970,55	0,33	L	1.970,55	656,85	-	-	-
2011	Dell computer + laptop	1.174,80	0,33	L	3.145,35	391,60	-	-	-
2014	Dell computer	1.450,49	0,33	L	4.595,84	-	-	483,50	966,99
Totaal der afschrijvingen van het jaar						1.048,45		483,50	
Uitboekingen									
Totaal der afschrijvingen						3.145,35		3.628,85	
Residuele waarde							-		966,99
						2013		2014	
Aankoop datum	Omschrijving	a.w.	Afschr. %	Methode	totaal bedrag	Afschr.	residu	Afschr.	residu
240000	Meubilair	25.796,22							
2004	Meubilair	2.740,02	0,10	L	2.740,02	274,00	-	-	-
2006	Vergadertafel	413,82	0,20	L	3.153,84	-	-	-	-
2006	Bezoekersstoelen	254,10	0,20	L	3.407,94	-	-	-	-
2006	Open kast	254,33	0,20	L	3.662,27	-	-	-	-
2006	Whiteboard	735,68	0,20	L	4.397,95	-	-	-	-
2006	Cateringmeubel	697,93	0,20	L	5.095,88	-	-	-	-
2006	Grahl Burostoel	620,73	0,20	L	5.716,61	-	-	-	-
2006	Koelkast Bauknecht	185,05	0,20	L	5.901,66	-	-	-	-
2007	Bureaustoel	373,53	0,20	L	6.275,19	-	-	-	-
2008	Digitale voice recorder	193,14	0,33	L	6.468,33	-	-	-	-
2008	Vergadertafel + stoelen	8.200,00	0,10	L	14.668,33	820,00	3.280,00	820,00	2.460,00
2008	Bureaus + kasten	10.467,23	0,10	L	25.135,56	1.046,72	4.186,89	1.046,72	3.140,17
2009	Kast	660,66	0,10	L	25.796,22	66,07	330,33	66,07	264,26
						2.206,79		1.932,79	
Uitboekingen									
Totaal der afschrijvingen						17.999,03		19.931,82	
Residuele waarde							7.797,22		5.864,43
Totaal der afschrijvingen van het jaar						3.698,06		2.609,12	
Uitboekingen									
Totaal der afschrijvingen						22.279,99		24.889,11	
Residuele waarde							7.990,06		6.831,43