S-vzw 1

JAARREKENING

IDENTIFICATIEGEGEVENS (op datum van neerlegging)

NAAM: Palaestra

Rechtsvorm[1]: VZW

Adres: Magdalenastraat Nr: 30 Bus:

Postnummer: 8200 Gemeente: Brugge

Land: België

Rechtspersonenregister (RPR) - Ondernemingsrechtbank van Gent,afdeling Brugge

Internetadres[2]: http://www.

Ondernemingsnummer 0501666182

DATUM 30/11/2012 van de neerlegging van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

JAARREKENING in EURO[3] goedgekeurd door de algemene vergadering[4] van 16/05/2022

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van 1/01/2021 tot 31/12/2021

Vorig boekjaar van 1/01/2020 tot 31/12/2020

De bedragen van het vorige boekjaar **zijn** / [5] identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt.

Model van jaarrekening dat afwijkt van datgene wat voorzien is door het K.B. van 29 april 2019 op grond van[6]: Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen van 23 maart 2019, art. 3:47. BVR betreffende codificatie sommige bepalingen voor het onderwijs van 28 oktober 2016, art. IV.36 en BVR houdende de codificatie betreffende het secundair onderwijs van 17 december 2010, art. 43. Boekhoudkundige modellen van de gesubsidieerde scholen, BS 13 januari 2006, blz. 2339 en wijzigingen BS 27 januari 2010, blz. 3588 en 6 juli 2015, blz. 44528.

Zijn gevoegd bij deze jaarrekening: - het jaarverslag[2]

Totaal aantal neergelegde bladen: 24

Handtekening (naam en hoedanigheid)

Dany Vandevivere voorzitter

Handtekening (naam en hoedanigheid)

Koen Seynaeve bestuurder

1 In voorkomend geval wordt na de rechtsvorm "in vereffening" vermeld.

2 Facultatieve vermelding.

3 Indien nodig aanpassen van de eenheid en munt waarin de bedragen zijn uitgedrukt.

4 Door de raad van bestuur in geval van een stichting / door het algemeen leidinggevend orgaan in geval van een internationale vereniging zonder winstoogmerk.

5 Schrappen wat niet van toepassing is.

6 Vermelding van de wettelijke of reglementaire basis die het gebruik van een afwijkend model rechtvaardigt.

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN EN VERKLARING BETREFFENDE EEN AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CONTROLE

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN

VOLLEDIGE LIJST met naam, voornamen, beroep, woonplaats (adres, nummer, postnummer en gemeente) en functie in de vereniging, stichting of organisme en, in voorkomend geval, van de vertegenwoordiger in België van de buitenlandse vereniging, stichting of organisme

Seynaeve Koen, Koningin Elisabethlaan 59,8000 Brugge, bestuurder
Van den Berghe Philip, Maria Van Bourgondiëlaan 60,8000 Brugge, bestuurder
Vandevivere Dany, Karel De Stoutelaan 10,8000 Brugge, voorzitter
Lammens Jan,Zandstraat 418,8200 Brugge, bestuurder
De Coninck Herwig, Collegestraat 119,8310 Assebroek, bestuurder
Debaere Anita, Boeveriestraat 24,8000 Brugge, bestuurder
Couffez Marc, Kerkhofstraat 8,8560 Houthulst, bestuurder
Tally Joël, Zwevezelestraat 57,8820 Torhout, bestuurder

VERKLARING BETREFFENDE EEN AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE

Het bestuursorgaan verklaart dat geen enkele opdracht voor nazicht of correctie werd gegeven aan iemand die daar wettelijk niet toe gemachtigd is met toepassing van de artikelen 34 en 37 van de wet van 22 april 1999 betreffende de boekhoudkundige en fiscale beroepen.

De jaarrekening / **werd niet** * geverifieerd of gecorrigeerd door een externe accountant of door een bedrijfsrevisor die niet de commissaris is.

In bevestigend geval, moeten hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke externe accountant of bedrijfsrevisor en zijn lidmaatschapsnummer bij zijn Instituut, evenals de aard van zijn opdracht:

A. Het voeren van de boekhouding van de vennootschap**,
B. Het opstellen van de jaarrekening,
C. Het verifiëren van de jaarrekening en/of
D. Het corrigeren van de jaarrekening.

Indien taken bedoeld onder A. of onder B. uitgevoerd zijn door erkende boekhouders of door erkende boekhouders-fiscalisten, kunnen hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke erkende boekhouder of erkende boekhouder-fiscalist en zij lidmaatschapsnummer bij het Beroepsinstituut van erkende Boekhouders en Fiscalisten, evenals de aard van zijn opdracht.

Naam, voornamen, beroep en woonplaats	Lidmaatschaps-nummer	Aard van de opdracht (A, B, C en/of D)

* Schrappen wat niet van toepassing is
** Facultatieve vermelding

Nr.	0501666182	VSKO 2.

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
	1. BALANS NA WINSTVERDELING			
	ACTIVA			
	VASTE ACTIVA	21/28	**5 675 785,76**	**5 672 075,54**
II.	**Immateriële vaste activa** (toelichting I)	21		
III.	**Materiële vaste activa** (toelichting II)	22/27	5 597 725,76	5 624 715,54
	A. Terreinen en gebouwen	22	5 547 156,18	5 593 974,02
	B. Installaties, machines en uitrusting	23	16 818,17	2 562,68
	C. Meubilair en rollend materieel	24	33 751,41	28 178,84
	D. Erfpacht, leasing en soortgelijke rechten	25		
	E. Overige materiële vaste activa	26		
	F. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen	27		
IV.	**Financiële vaste activa** (toelichting III)	28	78 060,00	47 360,00
	A. Deelnemingen (toelichting III.A.1. en III.B)	280		
	B. Vorderingen (toelichting III.A.2.)	281		
	C. Overige	288	78 060,00	47 360,00
	VLOTTENDE ACTIVA	29/58	**479 960,01**	**484 890,51**
V.	**Vorderingen op meer dan één jaar**	29		
	A. Werkingsvorderingen	290		
	B. Overige vorderingen	291		
VI.	**Voorraden en bestellingen in uitvoering**	3		
VII.	**Vorderingen op ten hoogste één jaar**	40/41	342 942,27	331 057,76
	A. Werkingsvorderingen	40	313 805,27	307 337,76
	B. Overige vorderingen	41	29 137,00	23 720,00
VIII.	**Geldbeleggingen** (toelichting IV)	50/53		
IX.	**Liquide middelen**	54/58	135 357,64	97 966,08
X.	**Overlopende rekeningen** (toelichting V)	490/1	1 660,10	55 866,67
	TOTAAL DER ACTIVA	21/58	**6 155 745,77**	**6 156 966,05**

Nr.	0501666182	VSKO 3.

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
	PASSIVA			
	EIGEN VERMOGEN	10/15	**2 578 359,94**	**2 706 705,14**
I.	**Fondsen van het schoolbestuur**	10	667 044,23	667 044,23
III.	**Herwaarderingsmeerwaarden**	12		
IV.	**Bestemde fondsen**	13		
V.	**Overgedragen resultaat** (-)(+)	14	(85 645,60)	(38 156,31)
VI.	**Investeringssubsidies** (toelichting VI)	15	1 996 961,31	2 077 817,22
	VOORZIENINGEN	16		
VII.	**A. Voorzieningen voor risico's en kosten**	160/5		
	1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	160		
	2. Grote herstellings- en onderhoudswerken	162		
	3. Overige risico's en kosten (toelichting. VII)	163		
	B. Voorzieningen voor terug te betalen subsidies en legaten en voor schenkingen met terugnemingsrecht (toelicht. VII)	168		
	SCHULDEN	17/49	**3 577 385,83**	**3 450 260,91**
VIII.	**Schulden op meer dan één jaar** (toelichting VIII)	17	2 325 918,40	2 273 329,19
	A. Financiële schulden	170/4	1 499 831,42	1 364 633,53
	1. Achtergestelde leningen	170		
	2. Erfpacht, leasing en soortgelijke schulden	172		
	3. Kredietinstellingen	173	1 469 802,23	1 332 870,66
	4. Overige leningen	174	30 029,19	31 762,87
	B. Werkingsschulden	175		
	D. Overige schulden	178/9	826 086,98	908 695,66
	1. Borgtochten ontvangen in contanten	178		
	2. Overige schulden rentedragend	1790		
	3. Overige schulden niet-rentedragend	1791	826 086,98	908 695,66
IX.	**Schulden op ten hoogste één jaar** (toelichting VIII)	42/48	1 055 337,32	979 820,58
	A. Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	42	158 469,99	133 078,51
	B. Financiële schulden	43		
	1. Kredietinstellingen	430/8		
	2. Overige leningen	439		
	C. Werkingsschulden	44	860 591,17	813 835,22
	E. Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	45	5 026,16	3 656,85
	1. Belastingen	450/3	980,82	828,81
	2. Bezoldigingen en sociale lasten	454/9	4 045,34	2 828,04
	F. Overige schulden	46/48	31 250,00	29 250,00
	1. Ontvangen voorschotten	46		
	2. Terug te betalen investeringssubsidies en borgtochten ontvangen in contanten	483/8	31 250,00	29 250,00
	3. Overige schulden rentedragend	4890		
	4. Overige schulden niet-rentedragend of gekoppeld aan een abnormaal lage rente	4891		
X.	**Overlopende rekeningen** (toelichting IX)	492/3	196 130,11	197 111,14
	TOTAAL DER PASSIVA	10/49	**6 155 745,77**	**6 156 966,05**

2. RESULTATENREKENING
(in staffelvorm)

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
I.	**Werkingsopbrengsten**	70/74	1 001 425,99	873 988,42
	A. Leerlingenbijdragen	70	430 118,00	387 420,23
	B. Voorraadwijzigingen (toename +, afname -)	71		
	C. Geproduceerde vaste activa	72		
	D. Toelagen, subsidies en soortgelijke van overheidswege (toelichting X, A)	73	542 697,04	452 455,64
	E. Andere werkingsopbrengsten (toelichting X, B)	74	28 610,95	34 112,55
II.	**Werkingskosten** (-)	60/64	(1 002 067,07)	(877 182,95)
	A. Verbruikte goederen	60	334 161,28	389 990,51
	B. Diensten en diverse goederen	61	269 243,47	130 158,01
	C. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	94 191,76	69 630,69
	D. Afschrijvingen en waardeverminderingen op vaste activa	630	302 101,02	285 663,67
	E. Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en werkingsvorderingen (toevoegingen +, terugnemingen -) (toelichting X, C)	631/4		
	F. Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen en terugnemingen -) (toelichting X, D)	635/8		
	G. Andere werkingskosten	64	2 369,54	1 740,07
III.	**Werkingsoverschot** (+)	70/64		
	Werkingstekort (-)	64/70	(641,08)	(3 194,53)
IV.	**Financiële opbrengsten**	75	90,00	1,47
V.	**Financiële kosten** (-)	65	(46 377,23)	(33 083,51)
VI.	**Overschot uit de gewone activiteiten** (+)	70/65		
	Tekort uit de gewone activiteiten (-)	65/70	(46 928,31)	(36 276,57)
VII.	**Uitzonderlijke opbrengsten** (toelichting XI)	76	144,81	5 385,31
VIII.	**Uitzonderlijke kosten** (-) (toelichting XI)	66	(705,79)	
IX.	**Overschot van het boekjaar** (+)	70/66		
	Tekort van het boekjaar (-)	66/70	(47 489,29)	(30 891,26)

Nr.	0501666182	VSKO 5.

RESULTAATVERWERKING	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
A. Te bestemmen overschot / (tekort)			
1. Te bestemmen overschot van het boekjaar	70/66		
Te verwerken tekort van het boekjaar (-)	66/70	(47 489,29)	(30 891,26)
2. Gecumuleerd overschot van het vorige boekjaar	790/690		
Gecumuleerd tekort van het vorige boekjaar (-)	690/790	(38 156,31)	(7 265,05)
B. Onttrekken aan het eigen vermogen			
1. Onttrekking aan de fondsen van het schoolbestuur	792		
2. Onttrekking aan de bestemde fondsen	791		
C. Toevoeging aan bestemde fondsen (-)	691		
D. Over te dragen resultaat			
1. Over te dragen overschot (-)	693		
2. Over te dragen tekort	793	85 645,60	38 156,31

Bijlage 3 - De inhoud van de toelichting

I. STAAT VAN DE IMMATERIELE VASTE ACTIVA (post 21 van de activa)

	Codes	1. Concessies, octrooien, licenties enz.	2. Software
a) **Aanschaffingswaarde**			
Per einde van het vorige boekjaar	801		
Mutaties tijdens het boekjaar:			
• Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	802		
• Overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	803		
• Overboekingen van een post naar een andere (+)(-)	804		
Per einde van het boekjaar	805		
c) **Afschrijvingen en waardeverminderingen**			
Per einde van het vorige boekjaar	806		
Mutaties tijdens het boekjaar:			
• Geboekt	807		
• Teruggenomen want overtollig (-)	808		
• Verworven van derden (+)	809		
• Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	810		
• Overgeboekt van een post naar een andere (-)(+)	811		
Per einde van het boekjaar	812		
d) **Netto-boekwaarde per einde van het boekjaar** (a) - (c)	813		

II. STAAT VAN DE MATERIELE VASTE ACTIVA (posten 22 tot 27 van de activa)

	Codes	1. Terreinen en gebouwen (post 22)	2. Installaties, machines en uitrusting (post 23)	3. Meubilair en materieel (post 24)
a) **Aanschaffingswaarde**				
Per einde van het vorige boekjaar	815	6 778 852,24	27 531,48	45 952,56
Mutaties tijdens het boekjaar:				
• Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	816	238 169,30	24 110,60	12 831,34
• Overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	817			
• Overboekingen van een post naar een andere (+) (-)	818			
Per einde van het boekjaar	819	7 017 021,54	51 642,08	58 783,90
b) **Meerwaarden**				
Per einde van het vorige boekjaar	820			
Mutaties tijdens het boekjaar:				
• Geboekt	821			
• Verworven van derden (+)	822			
• Afgeboekt (-)	823			
• Overgeboekt van een post naar een andere (+)(-)	824			
Per einde van het boekjaar	825			
c) **Afschrijvingen en waardeverminderingen**				
Per einde van het vorige boekjaar	826	1 184 878,22	24 968,80	17 773,72
Mutaties tijdens het boekjaar:				
Geboekt	827	284 987,14	9 855,11	7 258,77
• Teruggenomen want overtollig (-)	828			
• Verworven van derden (+)	829			
• Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	830			
• Overgeboekt van een post naar een andere (+)(-)	831			
Per einde van het boekjaar	832	1 469 865,36	34 823,91	25 032,49
d) **Netto-boekwaarde per einde van het boekjaar**				
(a) + (b) - (c)	833	**5 547 156,18**	**16 818,17**	**33 751,41**
• waarvan in volle eigendom		5 547 156,18	16 818,17	33 751,41
• waarvan overige				

II. **STAAT VAN DE MATERIELE VASTE ACTIVA** (posten 22 tot 27 van de activa, vervolg)

	codes	4. Erfpacht, leasing en soortgelijke rechten (post 25)	5. Overige materiële vaste activa (post 26)	6. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen (post 27)
a) **Aanschaffingswaarde**				
Per einde van het vorige boekjaar	815			
Mutaties tijdens het boekjaar:				
• Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	816			
• Overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	817			
• Overboekingen van een post naar een andere (+)(-)	818			
Per einde van het boekjaar	819			
b) **Meerwaarden**				
Per einde van het vorige boekjaar	820			
Mutaties tijdens het boekjaar:				
• Geboekt	821			
• Verworven van derden (+)	822			
• Afgeboekt (-)	823			
• Overgeboekt van een post naar een andere (+) (-)	824			
Per einde van het boekjaar	825			
c) **Afschrijvingen en waardeverminderingen**				
Per einde van het vorige boekjaar	826			
Mutaties tijdens het boekjaar:				
• Geboekt	827			
• Teruggenomen want overtollig (-)	828			
• Verworven van derden (+)	829			
• Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	830			
• Overgeboekt van een post naar een andere (+) (-)	831			
Per einde van het boekjaar	832			
d) **Netto boekwaarde per einde van het boekjaar** (a) + (b) - (c)	833			
• waarvan in volle eigendom				
• waarvan overige				
Opsplitsing van post 25				
• Terreinen en gebouwen				
• Installaties, machines en uitrusting				
• Meubilair en materieel				

III.A. Staat van de financiële vaste activa (post 28 van de activa)

1. Deelnemingen

	Codes	In vennootschappen (post 280)
a) **Aanschaffingswaarde**		
Per einde van het vorige boekjaar	835	
Mutaties tijdens het boekjaar:		
• Aanschaffingen	836	
• Overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	837	
• Overboekingen van een post naar een andere (+) (-)	838	
Per einde van het boekjaar	839	
c) **Waardeverminderingen**		
Per einde van het vorige boekjaar	846	
Mutaties tijdens het boekjaar:		
• Geboekt	847	
• Teruggenomen want overtollig (-)	848	
• Verworven van derden (+)	849	
• Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	850	
• Overgeboekt van een post naar een andere (+) (-)	851	
Per einde van het boekjaar	852	
d) **Niet-opgevraagde bedragen**		
Per einde van het vorige boekjaar	853	
Mutaties tijdens het boekjaar (+) (-)	854	
Per einde van het boekjaar	855	
Netto boekwaarde per einde van het boekjaar (a) - (c) - (d)	856	

2. Vorderingen

	Codes	Verbonden entiteiten (post 281)	Borgtochten (post 288)
Netto boekwaarde per einde van het vorige boekjaar	857		47 360,00
Mutaties tijdens het boekjaar:			
• Toevoegingen	858		30 700,00
• Terugbetalingen (-)	859		
• Geboekte waardeverminderingen (-)	860		
• Teruggenomen waardeverminderingen	861		
• Wisselkoersverschillen (+) (-)	862		
• Overige (+) (-)	863		
Netto boekwaarde per einde van het boekjaar	864		78 060,00
Gecumuleerde waardeverminderingen op vorderingen per einde van het boekjaar	865		

III.B. Verbonden entiteiten

1. Lijst van de vennootschappen waarin het schoolbestuur een deelneming bezit
NAAM, volledig adres van de ZETEL, RECHTSVORM en, zo het een entiteit naar Belgisch recht betreft, het ONDERNEMINGSNUMMER

2. Lijst van de andere verbonden entiteiten
NAAM, volledig adres van de ZETEL, RECHTSVORM en, zo het een entiteit naar Belgisch recht betreft, het ONDERNEMINGSNUMMER
VZW Sint-Lodewijk Brugge, Magdalenastraat 30, 8200 Sint-Andries Ond.nr 0419.335.156 VZW Symposion, Magdalenastraat 30, 8200 Sint-Andries Ond.nr 0445.130.426 VZW Paideia, Magdalenastraat 30, 8200 Sint-Andries Ond.nr 0445.129.931 VZW Educa, Spoorwegstraat 14, 8200 Sint-Andries Ond.nr 0431.499.946 VZW Scholengemeenschap Katholiek Secundair Onderwijs Sint-Donaas Brugge, Magdalenastraat 30, 8200 Brugge Ond.nr 0468.745.471

IV. Geldbeleggingen (post 50/53 van de activa)

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Geldbeleggingen andere dan aandelen, vastrentende effecten en termijndeposito's	50		
Aandelen	51		
Boekwaarde verhoogd met het niet-opgevraagde bedrag	8681		
Niet-opgevraagd bedrag (-)	8682		
Vastrentende effecten	52		
waarvan uitgegeven door kredietinstellingen	8684		
Termijnrekeningen bij kredietinstellingen	53		
met een resterende looptijd of opzegtermijn van:			
• Hoogstens één maand	8686		
• Meer dan één maand en hoogstens één jaar	8687		
• Meer dan één jaar	8688		

V. OVERLOPENDE REKENINGEN

	Boekjaar
Uitsplitsing van de post 490/1 van de activa indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt	
over te dragen kosten	1 660,10

VI. Investeringssubsidies (post 15 van de passiva en post 7360 van de resultatenrekening)

Omschrijving	Begin boekjaar (post 15)	Toename (+)	In Resultaat (-) (post 7360)	Einde boekjaar (post 15)
Investeringssubsidies beleidsdomein onderwijs	2 077 817,22		(80 855,91)	1 996 961,31
Overige investeringssubsidies				

VII. Voorzieningen voor risico's en kosten

	Boekjaar
Uitsplitsing van post 163 van de passiva indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt	
Uitsplitsing van post 168 van de passiva indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt	

VIII. STAAT VAN DE SCHULDEN

A. Uitsplitsing van de schulden met een oorspronkelijke looptijd van meer dan een jaar, naar gelang van hun resterende looptijd

	Codes	SCHULDEN MET EEN RESTERENDE LOOPTIJD VAN		
		1. hoogstens één jaar	2. meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar	3. meer dan 5 jaar
		(post 42)	*(post 17)*	
Financiële schulden	880	117 165,65	448 777,30	1 051 054,12
1. Achtergestelde leningen	881			
2. Erfpacht, leasing en soortgelijke schulden	882			
3. Kredietinstellingen	883	115 431,97	441 528,83	1 028 273,39
4. Overige leningen	885	1 733,68	7 248,47	22 780,73
Werkingsschulden	886			
Overige schulden	890	41 304,34	165 217,36	660 869,62
Totaal	891	**158 469,99**	**613 994,66**	**1 711 923,74**

B. Gewaarborgde schulden
(begrepen in de posten 17 en 42 / 48 van de passiva)

	Codes	SCHULDEN (OF GEDEELTE VAN DE SCHULDEN) **GEWAARBORGD** DOOR	
		Eigen activa	Andere Belgische overheidsinstellingen
Financiële schulden	892		1 511 486,56
1. Achtergestelde leningen	893		
2. Erfpacht, leasing en soortgelijke schulden	895		
3. Kredietinstellingen	896		1 511 486,56
4. Overige leningen	897		
Werkingsschulden	898		
Schulden m.b.t. belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	902		
1. Belastingen	903		
2. Bezoldigingen en sociale lasten	904		
Overige schulden	905		
Totaal	906		**1 511 486,56**

C. Schulden m.b.t. belastingen, bezoldigingen en sociale lasten

	Codes	Boekjaar
1. Belastingschulden (post 450/3 van de passiva)	450/3	980,82
Waarvan vervallen	9072	
2. Schulden m.b.t. bezoldigingen en sociale lasten (post 454/9 van passiva)	454/9	4 045,34
Waarvan vervallen	9076	

IX. Overlopende rekeningen

	Boekjaar
Uitsplitsing van de post 492/3 van de passiva, indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt	
toe te rekenen kosten	3 916,78
over te dragen werkingstoelagen	192 213,33

X. Werkingsresultaten

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
A. Werkingsuitkeringen (post 730/9) Uitsplitsing van de werkingsuitkeringen als volgt:			
• Werkingsuitkeringen	730	289 248,94	287 439,65
• Bijzondere werkingsuitkeringen	731	147 006,13	2 092,89
• Projectmatige subsidies en overige toelagen en subsidies	732+8+9	25 586,06	82 067,19
• Investerings- en intrestsubsidies	736	80 855,91	80 855,91
B. Andere werkingsopbrengsten (post 74) Uitsplitsing van de post 745 (sponsoring, giften, schenkingen en legaten) van de resultatenrekeningen indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt			
C. Waardeverminderingen (post 631/4)			
1. Op voorraden en bestellingen in uitvoering			
• Geboekt	9110		
• Teruggenomen (-)	9111		
2. Op werkingsvorderingen (post 633/4)			
• Geboekt	9112		
• Teruggenomen (-)	9113		
D. Voorzieningen voor risico's en kosten (post 635/8)			
• Toevoegingen	9115		
• Bestedingen en terugnemingen (-)	9116		

XI. Uitzonderlijke resultaten

Uitsplitsing van de uitzonderlijke opbrengsten en de uitzonderlijke kosten indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt.

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Uitzonderlijke opbrengsten (post 76)			
A. Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa	760		
B. Terugneming van waardeverminderingen op financiële vaste activa	761		
C. Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten	762		
D. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	763		
E. Andere uitzonderlijke opbrengsten	764	144,81	5 385,31
Uitzonderlijke kosten (post 66)			
A. Uitzonderlijke afschrijvingen en waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa	660		
B. Waardeverminderingen op financiële vaste activa	661		
C. Voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten	662		
D. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	663		
E. Andere uitzonderlijke kosten	664	(705,79)	

XII. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

	Codes	Boekjaar
A1. Zekerheden die door het schoolbestuur werden gesteld of onherroepelijk beloofd op de eigen activa als waarborg voor eigen schulden en verplichtingen		
Hypotheken:		
boekwaarde van de bezwaarde activa	916	
bedrag van de inschrijving	917	
Pand op andere activa		
boekwaarde van de in pand gegeven activa	919	
Zekerheden op de nog door het schoolbestuur te verwerven activa:		
bedrag van de betrokken activa	920	
A2. Belangrijke verplichtingen tot aankoop / verkoop van vaste activa		
Belangrijke verplichtingen tot aankoop van vaste activa		
Belangrijke verplichtingen tot verkoop van vaste activa		
B. Belangrijke hangende geschillen en andere belangrijke verplichtingen		

C. Aard en doel van buitenbalansregelingen

Mits de risico's of voordelen die uit dergelijke regelingen voortvloeien van enige betekenis zijn en voor zover de openbaarmaking van dergelijke risico's of voordelen noodzakelijk is voor de beoordeling van de financiële positie van het schoolbestuur

XIII. Betrekken met verbonden entiteiten, bestuurders en commissaris(sen)

	Codes	Boekjaar
A. Verbonden entiteiten		
Vorderingen op verbonden entiteiten		
Waarborgen toegestaan in hun voordeel		
Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel		
B. Bestuurders en natuurlijke personen of rechtspersonen die het schoolbestuur rechtstreeks of onrechtstreeks controleren zonder verbonden entiteiten te zijn, of andere entiteiten die door deze personen rechtstreeks of onrechtstreeks gecontroleerd worden.		
Uitstaande vorderingen op deze personen		
Rentevoet en duur van vorderingen		
Waarborgen toegestaan in hun voordeel		
Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel		

C. De commissaris(sen) en de personen met wie hij (zij) verbonden is (zijn)

D. Transacties met verbonden partijen buiten normale marktvoorwaarden

Transacties die direct of indirect zijn aangegaan tussen het schoolbestuur en de leden van de leidinggevende, de toezichthoudende of de bestuursorganen.

Samenvatting van de waarderingsregels zoals voorgeschreven in Art. 15 § 1 van het VSKO-model

I. Beginsel

De waarderingsregels worden vastgesteld overeenkomstig de bepalingen van hoofdstuk IV van het VSKO-model voor dubbele boekhouding in het katholiek onderwijs.
(Boekhoudkundige modellen van de gesubsidieerde scholen, BS 13 januari 2006, blz 2339 en wijzigingen BS 27 januari 2010, blz. 3588 en 6 juli 2015, blz. 44528).

Ten behoeve van het getrouwe beeld wordt in de volgende uitzonderingsgevallen afgeweken van de in het VSKO-model voor dubbele boekhouding bepaalde waarderingsregels:
geen afwijkingen

Deze afwijkingen worden als volgt verantwoord:

Deze afwijkingen beïnvloeden als volgt het vermogen, de financiële positie en het resultaat van het schoolbestuur:

De waarderingsregels werden ten opzichte van het vorige boekjaar qua verwoording of toepassing **niet gewijzigd.** Zo ja, dan heeft de wijziging betrekking op:

en heeft zij een **[positieve]** **[negatieve]** invloed op het resultaat van het boekjaar ten belope van € 0,00

De resultatenrekening **wordt niet** op belangrijke wijze beïnvloed door opbrengsten en kosten die aan een vorig boekjaar moeten worden toegerekend. Zo ja, dan hebben deze betrekking op:

De cijfers van het boekjaar zijn niet vergelijkbaar met die van het vorige boekjaar en wel om de volgende reden:

[Voor de vergelijkbaarheid worden de cijfers van het vorige boekjaar op volgende punten aangepast.]
[Voor de vergelijking van de jaarrekeningen van beide boekjaren moet met volgende elementen rekening worden gehouden.]

niet van toepassing

Bij gebrek aan objectieve beoordelingscriteria is de waardering van de voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaarderingen waarvan hierna sprake, onvermijdelijk aleatoir (uitzonderlijk):

niet van toepassing

Andere inlichtingen die noodzakelijk zijn opdat de jaarrekening een getrouw beeld zou geven van het vermogen, de financiële positie en het resultaat van het schoolbestuur:

De bezoldiging van het personeel dat door de vereniging wordt tewerkgesteld, maar waarvan de kostprijs door het Vlaams ministerie van Onderwijs en vorming voor zijn rekening wordt genomen, is niet opgenomen in de jaarrekening.

II. Bijzondere regels

Intercalaire rente
In de aanschaffingswaarde van immateriële en materiële vaste activa **is niet** de rente op vreemd vermogen dat wordt gebruikt voor hun financiering opgenomen, doch slechts voor zover zij betrekking heeft op de periode welke de bedrijfsklaarheid van deze vaste activa voorafgaat.

Materiële vaste activa
In de loop van het boekjaar **werden geen** materiële activa geherwaardeerd. Zo ja, dan wordt deze herwaardering als volgt verantwoord:

Afschrijvingen: Voor volgende activa worden afwijkende afschrijvingsregels toegepast:

Activa	Toegepast percentage	Verantwoording

JAARVERSLAG VAN VZW PALAESTRA OVER HET BOEKJAAR 2021 (ONDERNEMINGSNUMMER 0501.666.182)

1 Overzicht van de ontwikkeling en de resultaten van de activiteiten en van de positie van de vzw

Het balanstotaal bedraagt per 31.12.2021: 6.155.745,77 €. Ten opzichte van verleden jaar betekent dit een daling van 0,02%.

1.1 Bespreking van de belangrijkste balansrubrieken

1.1.1 Investeringen/desinvesteringen in materiële en immateriële vaste activa

In de loop van het boekjaar 2021 werden volgende investeringen verricht:

- Afwerking Alheembouw, panelen ontspanningsruimte, accespoints,wasmachine en droogkast,meubilair.

De afschrijvingen werden berekend conform de bestaande waarderingsregels.

Dit heeft als gevolg dat de materiële vaste activa gestegen zijn van 5.672.075,54 € op 31.12.2020 tot 5.675.785,76€ in 2021, stijging met 0,07%

1.1.2 Openstaande vorderingen

De openstaande vorderingen zijn gestegen tot 342.942,27 € op 31.12.2021 en bestaan voornamelijk uit werkingsvorderingen, stijging met 3,59%

1.1.3 Beleggingen en liquide middelen

Het totaalbedrag aan beleggingen en liquide middelen per 31.12.2021 bedraagt 135.357,64 €. Dit betekent een stijging met 38,17%

1.1.4 Eigen vermogen

In vergelijking met het vorige boekjaar is het eigen vermogen afgenomen met 128.345,20 EUR voornamelijk als gevolg van verlies van het boekjaar en in resultaatname van agionsubsidies. Daling met 4,74%.

1.1.5 Voorzieningen voor risico's en kosten

Er zijn geen voorzieningen aangelegd

1.1.6 Schulden op lange en korte termijn

De schulden op lange/korte termijn zijn toegenomen met 75.516,74 €, voornamelijk als gevolg van opname nieuwe leningen.

1.2 Bespreking van de resultaten

Het resultaat van het boekjaar 2021 is negatief : -47.489,26€

1.2.1 Bespreking van de opbrengsten

Samenstelling van de opbrengsten 2021:

Werkingsopbrengsten	in €

- Leerlingenbijdragen (code 70)	430.118,00
- Toelagen, subsidies en soortgelijke van overheidswege (code 73)	542.697,04
- Andere (code 71 + code 72 + code74)	28.610,95

De totale werkingsopbrengsten voor 2021 bedragen 1.001.425,99 €. Dit betekent een toename met 14,58%

1.2.2 Bespreking van de kosten

Samenstelling van de kosten 2021:

Werkingskosten	in €
- Diensten en diverse goederen (code 61)	269.243,47
- Bezoldigingen , sociale lasten en pensioenen (code 62)	94.191,76
- Afschrijvingen en waardeverminderingen op vaste activa (code 630)	302.101,02
- Voorzieningen voor risico's en kosten (code 635/8)	0,00
- Andere (code 60 + code 631/4 + code 64)	336.530,82
-	

De werkingskosten bedragen 1.002.067,07€ in 2021, een stijging met 14,24%

1.3 Financieel beheer

1.3.1 Ratio-analyse: liquiditeit, solvabiliteit en rentabiliteit

	2021	2020
Liquiditeit	0,38	0,41
Solvabiliteit	41,89	43,96
Rentabiliteit	-4,74	-3,53

Toelichting: de liquiditeit en rentabiliteit zullen aanzienlijk verbeteren, eenmaal de huurovereenkomst met Kotville volledig afgelopen is. Dit is in het najaar van 2021, vanaf 2022 zullen deze ratio's dus aanzienlijk verbeteren.

1.3.2 Cashflow)

	2021	2020
Cash-flow	-23.374,73€	55.116,09€

Toelichting:

In 2021 werd de dure huurovereenkomst met Kotville afgerond enerzijds en bracht de opstart van de nieuwe vestiging Palaestra Alfa (Magdalenastraat 30, 8200 Sint-Andries) ook heel wat kosten en investeringen met zich mee. Dit leidt in 2021 tot een netto-negatieve cashflow van 23.374,73 EUR.

1.3.3 Toelichting van het investerings-en financieringsbeleid van het afgelopen boekjaar

Afwijking met begroting :

De cijfers per 31/12/2021 zijn positiever (of minder negatief) dan begroot omdat er in de loop van 2021 nog +/- 80 kEUR Corona-subsidies ontvangen werden die niet begroot waren.

1.4 Activiteiten

De activiteiten van de vzw Palaestra zijn gedurende het boekjaar ongewijzigd gebleven.

1.5 Voornaamste en risico's en onzekerheden waarmee het schoolbestuur wordt geconfronteerd

Het is mogelijk dat de corona-crisis zich ook in 2022 laat voelen in de werking van het internaat. De maatregelen die het schoolbestuur zal moeten nemen om de verspreiding van het virus te vermijden, kunnen een impact hebben op onze financiële prestaties in 2022. De verdere evolutie van de pandemie en de directe en indirecte gevolgen op onze activiteiten en financiële positie zijn inherent onzeker.

Er is meer onzekerheid over te verwachten inflatie van o.a. de energiefactuur en de impact daarvan op de financiële situatie van de schoolbesturen.

2 Belangrijke gebeurtenissen die na het einde van het boekjaar hebben plaatsgevonden

Geen opmerkingen

3 Omstandigheden die de ontwikkeling van de vereniging aanmerkelijk kunnen beïnvloeden

Geen opmerkingen

4 Werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling

Niet van toepassing

5 Bijkantoren van de vereniging

Palaestra heeft momenteel 2 vestigingen: Palaestra Alfa (Magdalenastraat 30, 8200 Sint-Andries) en Palaestra Omega (Hauwerstraat 23, 8000 Brugge). Daarnaast verblijven ook een aantal internen in het gebouw Up Kot (Rijselstraat 1a, 8200 Sint-Michiels).

6 Verantwoording van de toepassing van de waarderingsregels in de veronderstelling van continuïteit

Toelichting en maatregelen die genomen worden om de situatie te verbeteren:

De dure huurovereenkomst met Kotville (Joseph Wautersstraat 61, 8200 Sint-Andries) werd beëindigd per 31/08/2021. De vestiging van Palaestra Alfa in de Magdalenastraat is financieel voordeliger voor Palaestra waardoor de financiële situatie van Palaestra vzw over de volgende jaren zal verbeteren. Bovendien, in het kader van de algemene inflatie, werden ook de internaatsgelden met ingang op 1 september 2022 met 12% verhoogd.

Het schoolbestuur belegt uitsluitend in courante risicovrije beleggingsproducten, zoals zichtrekeningen, spaarrekeningen en termijnrekeningen. Er is geen expliciete toelichting vereist over de beheersing van de financiële risico's, het hedgingbeleid of over door de vereniging gelopen prijsrisico, kredietrisico, liquiditeitsrisico, en kasstroomrisico.