

JAARREKENING 2017

BALANS NA WINSTVERDELING

ACTIVA	Codes	31/12/2017 in €	31/12/2016 in €
Oprichtingskosten	20		
VASTE ACTIVA	21/28	102.465.443,96	95.656.647,38
Immateriële vaste activa	21	247.531,37	160.503,37
Materiële vaste activa	22/27	102.184.640,17	95.406.284,34
Terreinen en gebouwen	22	64.239.639,13	67.424.121,53
Installaties, machines en uitrusting	23	23.380.022,11	21.440.928,92
Meubilair en rollend materieel	24	2.167.038,04	1.341.887,89
Leasing en soortgelijke rechten	25		
Overige materiële vaste activa	26		
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen	27	12.397.940,89	5.199.346,00
Financiële vaste activa	28	33.272,42	89.859,67
Verbonden ondernemingen	280/1		
Deelnemingen	280		
Vorderingen	281		
Ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	282/3		
Deelnemingen	282		
Vorderingen	283		
Andere financiële vaste activa	284/8	33.272,42	89.859,67
Aandelen	284		
Vorderingen en borgtochten in contanten	285/8	33.272,42	89.859,67
VLOTTENDE ACTIVA	29/58	170.068.363,42	150.693.510,92
Vorderingen op meer dan één jaar	29		
Handelsvorderingen	290		
Overige vorderingen	291		
Voorraden en bestellingen in uitvoering	3		
Voorraden	30/36		
Grond- en hulpstoffen	30/31		
Goederen in bewerking	32		
Gereed product	33		
Handelsgoederen	34		
Onroerende goederen bestemd voor verkoop	35		
Vooruitbetalingen	36		
Bestellingen in uitvoering	37		
Vorderingen op ten hoogste één jaar	40/41	37.950.690,09	36.765.866,32
Handelsvorderingen	40	11.846.087,97	12.791.779,62
Overige vorderingen	41	26.104.602,12	23.974.086,70
Geldbeleggingen	50/53	75.000.273,96	20.000.000,00
Portefeuille investeringen	50		
Overige beleggingen	51/53	75.000.273,96	20.000.000,00
Liquide middelen	54/58	38.706.039,86	78.746.258,07
Overlopende rekeningen	490/1	18.411.359,51	15.181.386,53
TOTAAL DER ACTIVA	20/58	272.533.807,38	246.350.158,30

PASSIVA	Codes	31/12/2017 in €	31/12/2016 in €
EIGEN VERMOGEN	10/15	212.524.406,53	187.957.684,34
Kapitaal	10	145.000.000,00	145.000.000,00
Geplaatst kapitaal	100	145.000.000,00	145.000.000,00
Niet-opgevraagd kapitaal	101		
Uitgiftepremies	11		
Herwaarderingsmeerwaarden	12		
Reserves	13	51.722.838,36	51.722.838,36
Wettelijke reserve	130	2.935.099,57	2.935.099,57
Onbeschikbare reserves	131		
Voor eigen aandelen	1310		
Andere	1311		
Reserves	132		
Beschikbare reserves	133	48.787.738,79	48.787.738,79
Overgedragen winst (verlies) (+)/(-)	14	13.732.368,17	-8.765.154,02
Kapitaalsubsidies	15	2.069.200,00	
Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief	19		
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN	16	17.004.528,63	16.036.743,96
Voorzieningen voor risico's en kosten	160/5	17.004.528,63	16.036.743,96
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	160	2.460.400,00	2.706.400,00
Belastingen	161		
Grote herstellings- en onderhoudswerken	162	10.983.000,00	10.038.500,00
Milieuverplichting	164		
Overige risico's en kosten	164/5	3.561.128,63	3.291.843,96
Uitgestelde belastingen	168		
SCHULDEN	17/49	43.004.872,22	42.355.730,00
Schulden op meer dan één jaar	17	642.968,16	585.198,16
Financiële schulden	170/4		
Achtergestelde leningen	170		
Niet-achtergestelde obligatieleningen	171		
Leasingschulden en soortgelijke schulden	172		
Kredietinstellingen	173		
Overige leningen	174		
Handelsschulden	175		
Leveranciers	1750		
Te betalen wissels	1751		
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	176		
Overige schulden	178/9	642.968,16	585.198,16
Schulden op ten hoogste één jaar	42/48	36.298.478,35	31.329.727,96
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	42		
Financiële schulden	43		
Kredietinstellingen	430/8		
Overige leningen	439		
Handelsschulden	44	15.168.745,21	6.694.621,79
Leveranciers	440/4	15.168.745,21	6.694.621,79
Te betalen wissels	441		
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	46		
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	45	21.129.733,14	24.635.106,17
Belastingen	450/3	1.103.255,11	5.565.097,42
Bezoldigingen en sociale lasten	454/9	20.026.478,03	19.070.008,75
Overige schulden	47/48		341.688,57
Overlopende rekeningen	492/3	6.063.425,71	10.440.803,88
TOTAAL DER PASSIVA	10/49	272.533.807,38	246.350.158,30

RESULTATENREKENING		Codes	31/12/2017 in €	31/12/2016 in €
Bedrijfsopbrengsten		70/76A	236.520.655,69	227.043.389,85
	Omzet	70	234.766.419,41	224.038.291,38
	Toename (afname) in de voorraad goederen in bewerking en gereed product en in de bestellingen in uitvoering (+)/(-)	71		
	Geproduceerde vaste activa	72		
	Andere bedrijfsopbrengsten	74	1.452.979,90	2.605.358,91
	Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	76A	301.256,38	399.739,56
Bedrijfskosten		60/66A	214.126.339,88	200.745.275,58
	Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	60		
	Aankopen	600/8		
	Afname (toename) van de voorraad (+)/(-)	609		
	Diensten en diverse goederen	61	74.073.612,70	67.330.257,03
	Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (+)/(-)	62	124.612.400,94	116.057.753,69
	Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	630	13.120.655,38	14.004.841,57
	Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen - Toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)	631/4	362.728,22	-128.639,84
	Voorzieningen voor risico's en kosten - Toevoegingen (bestedingen en terugnemingen) (+)/(-)	635/7	967.784,67	587.694,91
	Andere bedrijfskosten	640/8	735.687,37	2.886.841,00
	Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten (-)	649		
	Niet-recurrente bedrijfskosten	66A	253.470,60	6.527,22
Bedrijfswinst(verlies)		9901	22.394.315,81	26.298.114,27
Financiële opbrengsten		75/76B	141.434,71	129.884,59
	Recurrente financiële opbrengsten	75	141.434,71	129.884,59
	Opbrengsten uit financiële vaste activa	750		
	Opbrengsten uit vlottende activa	751	246,58	108,16
	Andere financiële opbrengsten	752/9	141.188,13	129.776,43
	Niet-recurrente financiële opbrengsten	76B		
Financiële kosten		65/66B	38.228,33	23.926,02
	Recurrente financiële kosten	65	38.228,33	23.926,02
	Kosten van schulden	650	14.607,59	352,50
	Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen - Toevoegingen (Terugneming) (+)/(-)	651		
	Andere financiële kosten	652/9	23.620,74	23.573,52
	Niet-recurrente financiële kosten	66B		
Winst (Verlies) van het boekjaar voor belasting		9903	22.497.522,19	26.404.072,84
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780		
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680		
Belastingen op het resultaat		67/77		
	Belastingen	670/3		
	Regularisering van belastingen en terugnemingen van voorzieningen voor belastingen	77		
Winst (Verlies) van het boekjaar		9904	22.497.522,19	26.404.072,84
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789		
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689		
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar		9905	22.497.522,19	26.404.072,84

RESULTAATVERWERKING		Codes	31/12/2017 in €	31/12/2016 in €
Te bestemmen winst(verlies)saldo	(+)/(-)	9906	13.732.368,17	-8.765.154,02
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	(9905)	22.497.522,19	26.404.072,84
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar	(+)/(-)	14P	-8.765.154,02	-35.169.226,86
Onttrekking aan het eigen vermogen		791/2		
aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies		791		
aan de reserves		792		
Toevoeging aan het eigen vermogen		691/2		
aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies		691		
aan de wettelijke reserve		6920		
aan de overige reserves		6921		
Over te dragen winst (verlies)	(+)/(-)	(14)	13.732.368,17	-8.765.154,02
Tussenkost van de vennoten (of de eigenaar) in het verlies		794		
Uit te keren winst		694/6		
Vergoeding van het kapitaal		694		
Bestuurders of zaakvoerders		695		
Andere rechthebbenden		696		

SAMENVATTING VAN DE WAARDERINGSREGELS

ACTIVA

OPRICHTINGSKOSTEN

De oprichtingskosten en eerste vestigingskosten worden onmiddellijk ten laste genomen tijdens het boekjaar waarin zij werden gemaakt.

De herstructureringskosten worden geactiveerd wanneer het gaat om welbepaalde uitgaven die verband houden met een ingrijpende wijziging in de structuur of de organisatie van de vennootschap en deze uitgaven een blijvende en gunstige weerslag hebben op de rentabiliteit van de vennootschap.

Deze kosten maken het voorwerp uit van afschrijvingen in jaarlijkse schijven van 20 %.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De vergoedingen voor licenties en octrooien zijn opgenomen onder deze rubriek en zijn onderworpen aan een lineair afschrijvingspercentage van 20 % per jaar.

Studies daarentegen worden via de betrokken kostenrekening direct in last genomen in de "Diensten en diverse goederen" (toegepast vanaf het jaar 2000).

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De vaste activa worden opgenomen op het actief van de balans tegen hun aankoopwaarde, inclusief de bijkomende kosten. Voor de grote projecten omvatten de bijkomende kosten naast de niet terugvorderbare belastingen en vervoerkosten, de erelonen voor architecten en studie bureaus (met betrekking tot stabiliteit, speciale technieken, veiligheid en controle).

De afschrijvingen worden berekend per maand op lineaire wijze, volgens de percentages vermeld in de afschrijvingstabel, terwijl de maand van indienstelling overeenstemt met de eerste maandelijks afschrijvingschijf.

De vaste activa worden beschouwd als in dienst genomen hetzij op de datum van het proces-verbaal van de voorlopige oplevering (op die datum kunnen ze gelicht worden uit de rubriek "Vaste activa in aanbouw" waarop ze geregistreerd waren en op hun specifieke rekening worden geboekt), hetzij op de datum van de levering van het goed.

Uitzonderlijk kan Belgocontrol afschrijvingen voorzien op de "Vaste activa in aanbouw", wanneer de indienstneming plaats heeft voor de voorlopige oplevering; in een dergelijk geval wordt rekening gehouden met de werkelijke datum van de indienstneming.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Verbonden ondernemingen

De financiële vaste activa worden geboekt op de actiefzijde van de balans tegen hun aankoopwaarde.

Op het einde van elk boekjaar, wordt de waardering herzien in functie van de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de onderneming waarin de deelneming wordt gehouden.

Waardeverminderingen worden geboekt voor de financiële vaste activa waarvoor een duurzame minwaarde wordt vastgesteld of waarvan de terugbetaling in zijn geheel of gedeeltelijk onzeker of in gevaar is.

Een terugname van de waardeverminderingen wordt doorgevoerd ten belope van de genoemde waardeverminderingen indien later een duurzame meerwaarde wordt vastgesteld.

Wanneer de geraamde waarde hoger is dan de waarde van de geboekte post wordt, in principe, geen verandering aangebracht aan de boekhoudkundige waarde.

HANDELSVORDERINGEN OP MEER DAN ÉÉN JAAR

De vorderingen worden geboekt tegen hun nominale waarde of hun aankoopwaarde.

Een waardevermindering wordt doorgevoerd wanneer de realisatiewaarde op de dag van de afsluiting lager is dan de boekhoudkundige waarde - en voor zover het gaat om een duurzame waardevermindering - of wanneer de terugbetaling op de vervaldag, in zijn geheel of gedeeltelijk onzeker of in gevaar is.

De waarderingsregels betreffende deviezen zijn hierop van toepassing.

VOORRADEN

De aangekochte goederen vertegenwoordigen een relatief onbelangrijk bedrag in vergelijking met het totaal van de rubriek "Bedrijfskosten". Ze worden daarom toegewezen aan de "Diensten en diverse goederen" en dus volledig ten laste genomen op het ogenblik van de levering.

VORDERINGEN OP TEN HOOGSTE ÉÉN JAAR

De vorderingen worden geboekt tegen hun nominale waarde of hun aankoopwaarde en zijn aan dezelfde waarderingsregels onderworpen als de vorderingen op meer dan één jaar.

PASSIVA

VOORZIENINGEN VOOR RISICO'S EN KOSTEN

Oordelend met voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw, onderzoekt de Raad van Bestuur op het einde van elk boekjaar de aan te leggen voorzieningen om de te verwachten risico's en kosten te dekken, namelijk:

- > de kosten die inherent zijn aan grote herstellings- en onderhoudswerken;
- > de risico's die ontstaan zijn tijdens het boekjaar uit duidelijk omschreven toekomstige verliezen en kosten;
- > de verliezen of kosten van duidelijk omschreven aard, ontstaan tijdens het boekjaar, maar waarvan het bedrag nog niet vaststaat;
- > de verbintenissen ingevolge individuele overeenkomsten afgesloten met de personeelsleden, met een definitief karakter en die concreet de vorm aannemen van overeenkomsten afgesloten in het kader van herstructureringsmaatregelen;
- > het risico op verliezen doordat Belgocontrol gebonden is aan een prestatieplan waarin, voor het luik kostenefficiëntie, de tarieven voor de 'en route' activiteit

GELDBELEGGINGEN

- > De geldbeleggingen op termijnrekeningen worden geboekt tegen hun aankoopwaarde;
- > De beleggingen in verhandelbare titels worden gewaardeerd tegen de marktwaarde die op nuttige wijze het rendement van de belegging meet voor de gedekte periode op de datum van het verslag;
- > De titels die een vaste aflossingswaarde hebben en niet verhandelbaar zijn op de markt, worden gewaardeerd als hadden ze een constant rendementsniveau tot op hun vervaldag.

OVERLOPENDE REKENINGEN VAN HET ACTIEF

Deze rubriek omvat:

- > Over te dragen kosten, d.w.z. de pro rata van kosten die werden gemaakt tijdens het boekjaar of vorig boekjaar, maar die ten laste van één of meer volgende boekjaren moeten worden gebracht;
- > Verworven opbrengsten, d.w.z. de pro rata van opbrengsten die slechts in de loop van een volgend boekjaar worden geïnd, maar betrekking hebben op het verstreken boekjaar.

vastgelegd worden voor een referentieperiode. Op basis van jaarlijkse updates van de vooruitzichten van de verkeersevolutie berekenen we voor de resterende jaren in de referentieperiode de verliezen die veroorzaakt worden door het verkeersrisico en die ten onze laste vallen.

De tijdens de vorige boekjaren aangelegde voorzieningen dienen te worden herzien en teruggenomen te worden in de resultaten indien ze niet meer geheel of gedeeltelijk noodzakelijk zijn.

SCHULDEN OP MEER DAN ÉÉN JAAR EN SCHULDEN OP TEN HOOGSTE ÉÉN JAAR

Deze schulden worden geboekt tegen hun nominale waarde.

De bezoldigingen en sociale lasten worden gewaardeerd overeenkomstig de geldende sociale en fiscale regelgeving en de akkoorden afgesloten met de representatieve organisaties van de werknemers.

De waarderingsregels betreffende deviezen zijn hierop van toepassing.

OVERLOPENDE REKENINGEN VAN HET PASSIEF

De rubriek omvat:

> De toe te rekenen kosten, d.w.z. de pro rata van kosten die pas in een later boekjaar zullen worden betaald, maar die betrekking hebben op het verstreken boekjaar;

> De over te dragen opbrengsten, d.w.z. de pro rata van opbrengsten die in de loop van het boekjaar of van een vorig boekjaar zijn geïnd, doch geheel of gedeeltelijk op een later boekjaar betrekking hebben.

DIVERSEN

ALGEMENE PRINCIPES VAN TOEPASSING OP DE WAARDERING VAN DE ACTIVA EN PASSIVA DIE IN DEVIEZEN ZIJN UITGEDRUKT

De verrichtingen in vreemde munten worden omgezet in euro tegen de koers van de dag van de verrichting.

Op het einde van het boekjaar, worden zowel de vaste activa (immateriële, materiële of financiële) als de andere activa en passiva voor het gedeelte van het saldo van die rekeningen uitgedrukt of oorspronkelijk in deviezen, omgezet aan de wisselkoers van toepassing bij hun inboeking.

Toelichting:

VOL 6.10. Bedrijfsresultaten - Pensioenen

In toepassing van artikel 85, alinea 2, van het KB van 30 januari 2001 hebben wij de rubriek «Personeelskosten – Ouderdoms- en overlevingspensioenen» in toelichting VOL 6.10 aangepast aan de eigen kenmerken van ons bedrijf. Deze post bevat de bijdrage van 35% betaald aan de Staat, in functie van de actuele waarde van de verworven en de toekomstige rustpensioenrechten van de actieve statutaire personeelsleden.

Bijkomende vermeldingen bij TOELICHTING VOL.6.10 en bij de SOCIALE BALANS: VOL.6 «Werknemers waarvoor de onderneming een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die zijn ingeschreven in het algemeen personeelsregister»

Belgocontrol heeft een DIMONA-aangifte ingediend voor zijn statutaire werknemers, die niet verbonden zijn door een arbeidsovereenkomst (wat bijgevolg inhoudt dat de Wet op de Arbeidsovereenkomsten niet van toepassing is); sinds de oprichting van Belgocontrol worden ze echter vermeld in de sociale balans als werknemers voor onbepaalde duur.

Toelichting bij de eindeloopbaankosten van de verkeersleiders

Luchtverkeersleiders kennen in België, net zoals in vele andere Europese landen, sedert lang een systeem waarbij zij voorafgaand aan het pensioen een aantal jaren in beschikbaarheid worden gesteld. In dat systeem wordt hen een belangrijk deel van hun wedde betaald zonder dat daar prestaties tegenover staan maar de ambtenaar blijft ter beschikking van Belgocontrol. De kostprijs hiervan blijft ten laste van de onderneming die dit opneemt in de kostenbasis die zij aan de klanten aanrekent.

De kosten van beschikbaarheid van de verkeersleiders worden sinds de oprichting van Belgocontrol geboekt in de personeelskosten op het moment van de uitbetaling van deze vergoedingen (principe van de consistentie van de financiële rapportering).

Conform de Europese regelgeving van toepassing op de heffingen van luchtvaartnavigatiediensten, worden deze eindeloopbaankosten op hetzelfde moment gefinancierd via de facturatie aan de klanten. In toepassing van het boekhoudprincipe 'matching' is er een overeenstemming tussen de kosten (uitbetaalde vergoedingen aan de verkeersleiders) en de opbrengsten (doorfacturatie van de vergoedingen aan de klanten).

De Wet van 31 juli 2017 tot wijziging van artikel 176 van de wet van 21 maart 1991 bevestigt dat voor de verplichtingen inzake voorzieningen voor risico's en kosten voor beschikbaarheid en verlof voorafgaand aan het pensioen van zijn personeel Belgocontrol geen voorziening moet aanleggen.