

			2014		2015
DBFM SVM	31/12/2013 (reeds "uitbesteed")	31/12/2014*	Netto voorraad- beweging 2014	Procurement	Budget Procurement RAP 1501
PROCUREMENT					
Kapitaal in BBV - Nog niet opgeleverde scholen					
Voorraad Design & Build	80.321.796,73	139.716.359,14	59.394.562,41	59.394.562,41	430.179.382,00
Financieringskosten & commissies "korte termijn"	66.186.252,22	75.764.422,87	9.578.170,65	9.578.170,65	8.344.997,00
Voorraad (zonder BTW)	146.508.048,95	215.480.782,01	68.972.733,06	68.972.733,06	438.524.379,00
Eenmalige vergoeding - Nog niet opgeleverde scholen					
Prijsherzieningen op bouwkosten	-571,66	8.325,14	8.896,80	8.896,80	5.300.399,00
Intercalaire interesten	11.819.161,98	22.783.031,01	10.963.869,03	10.963.869,03	6.537.704,00
Voorraad (zonder BTW)	11.818.590,32	22.791.356,15	10.972.765,83	10.972.765,83	11.838.103,00
BTW - toe te rekenen	21%	33.248.594,25		16.788.554,77	94.576.121,22
	<i>in voorraad per</i>	<i>in voorraad per</i>	<i>beweging uit</i>	<i>"uitbesteed" in</i>	
	<i>31/12/2013</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>voorraad op</i>	<i>2014</i>	
Kapitaal in BBV - Opgeleverde scholen					
Voorraad Design & Build	4.643.995,87	0,00	-8.400.396,16	3.756.400,29	
Financieringskosten & commissies "korte termijn"	422.552,35	0,00	-611.009,64	188.457,29	
Totaal (zonder BTW)	5.066.548,22	0,00	-9.011.405,80	3.944.857,58	
Eenmalige vergoeding - Opgeleverde scholen					
Prijsherzieningen op bouwkosten	-24.629,78	0,00	50.835,80	-26.206,02	
Intercalaire interesten	28.666,27	0,00	-255.141,34	226.475,07	
Totaal (zonder BTW)	4.036,49	0,00	-204.305,54	200.269,05	
BTW - toe te rekenen	21%	1.064.822,79		870.476,59	
JAARLIJKS					
Interesten en Maintenance van BBV "buiten voorraad" - voor opgeleverde scholen					
Maintenance (incl prijsherziening)				78.978,40	568.471,00
Interesten op lange termijn - BBV				267.576,56	1.972.394,00
Totaal zonder BTW				346.554,96	2.540.865,00
BTW				16.585,46	119.378,91
Totaal met BTW				363.140,42	2.660.243,91
"JAARLIJKSE CORRECTIE"					
Jaarlijks kapitaal in BBV voor opgeleverde scholen "te elimineren" incl BTW				96.674,00	599.069,00
Eenmalige vergoeding prijsherziening en intercalaire interesten incl BTW				122.453,00	2.702.790,00
	< 2014			2014	2015
Totale ESR-correctie (zonder positieve correcties)	197.710.641			101.749.657	544.938.603
Totale ESR-correctie (met positieve correcties)	197.710.641			101.530.530	541.636.744
BTW volgens oplevering (cfr. MJR 15-20)				1.924.785	17.672.899
BTW eenmalige vergoeding				21.252	469.079
BTW volgens facturen (zie bovenstaand)				17.659.031	94.576.121
Verschil				15.712.994	76.434.143
Totale ESR-correctie (met BTW op opleveringen)				85.817.536	465.202.601
*Gegevens op basis van balans opgemaakt op 11/02/2015, onder voorbehoud van audit en aanpassingen					