



**Plantentuin  
Meise**

---

# **Jaarverslag 2018 van Agentschap Plantentuin Meise**

Financieel rapport bij de algemene rekeningen 2018

---



Plantentuin Meise  
Nieuwelaan 38  
1860 Meise – België

T +32 2 260 09 20  
[info@plantentuinmeise.be](mailto:info@plantentuinmeise.be)  
[www.plantentuinmeise.be](http://www.plantentuinmeise.be)



## I. Voorwoord

Op 1 januari 2014 werd Agentschap Plantentuin Meise opgericht als extern verzelfstandigd agentschap van de Vlaamse Overheid.

Agentschap Plantentuin Meise is bijgevolg gebonden aan de voorwaarden gesteld in het Rekendecreet dat op 8 juli 2011 in werking is getreden.

Het Rekendecreet voorziet in een bedrijfseconomische en een budgettaire boekhouding, alsook een volledige jaarrapportering, waarbij zowel de bedrijfseconomische als de budgettaire rapportering opgenomen zijn.

Voor alle rapporten van de jaarrapportering wordt gebruik gemaakt van de gegevens uit het financieel systeem Orafin. Het financieel systeem wordt tevens gehanteerd voor de aansluiting tussen de verschillende benaderingen, zijnde de jaarrekening (balans en resultatenrekening) en de budgettaire uitvoeringsrekening.

Vanaf het boekjaar 2017 staat het Dienstencentrum Boekhouding (departement Financiën en Begroting binnen de rechtspersoon Vlaamse Gemeenschap) als shared service center in voor het voeren van de boekhouding en de opmaak van de jaarrekening van het Agentschap Plantentuin Meise. Dit houdt in dat het Dienstencentrum Boekhouding instaat voor de begeleiding van de revisoren en het ter beschikking stellen van de boekhoudkundige informatie.

Vanaf 2018 werd het rapporteringssjabloon van de Vlaamse Overheid (VO-model) opgebouwd in een webapplicatie EMOE (<http://emoe.fenb.be>)

EMOE staat voor Eindejaar, Monitoring, Opvolging en Evaluatie. Deze tool wordt gebruikt voor zowel gegevensverzameling als voor gegevensverwerking. Het rapporteringssjabloon VO 2018 bestaat uit 3 delen:

- Deel I: bedrijfseconomische luik
- Deel II: budgettaire luik
- Deel III: building blocks

Deel III is **niet** onderworpen aan revisorale controle en kent afwijkende rapporteringsdata.





## **2. Jaarverslag over de bedrijfseconomische rapportering – boekjaar eindigend op 31.12.2018**

Het jaarverslag over de bedrijfseconomische rapportering bespreekt de balans en de resultatenrekening van Agentschap Plantentuin Meise op 31 december 2018, zoals opgemaakt met het rapporteringssjabloon VO 2018 in de webtoepassing EMOE.

Bij de bespreking van de cijfers wordt vooral aandacht besteed aan de inhoud van de verschillende rubrieken door de belangrijkste items weer te geven. Bijkomend wordt er eveneens aangeduid als er verrichtingen geregistreerd werden zonder budgettaire impact zoals aanpassingen in de voorraad en afschrijvingen. Een overzicht hiervan wordt weergegeven in het rapporteringssjabloon volume 19 “Aansluiting economisch- met begrotingsresultaat”.

De balans geeft een momentopname weer van vermogen en schulden waarover Agentschap Plantentuin Meise beschikt op afsluitdatum 31 december 2018. Het balanstotaal op 31 december 2018 bedraagt 28.163.399€ (VO 3.1 en VO 3.2).

In het verslag over de resultatenrekening wordt het bedrijfseconomisch netto resultaat besproken, dit bedraagt 678.736€ (VO 4).

### **2.1. Balans per 31/12/2018**

Na verwerking van het resultaat in de balans bedraagt het balanstotaal 28.163.399€.





# Plantentuin Meise

Nr.	540708286				VO 3.1
		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>BALANS NA WINSTVERDELING</b>					
<b>ACTIVA</b>					
OPRICHTINGSKOSTEN					
			20	-	-
VASTE ACTIVA					
			21/ 28	<b>19.476.222,07</b>	<b>18.291.122,86</b>
<b>Immateriële vaste activa</b>					
	6.2		21	<b>23.862,79</b>	<b>30.596,36</b>
<b>Materiële vaste activa</b>					
	6.3		22/ 27	<b>19.427.359,28</b>	<b>18.235.526,50</b>
			22	12.739.455,54	12.889.238,16
			23		
			24	1.852.942,95	1.832.033,05
			25		
			26		
			27	4.834.960,79	3.514.255,29
<b>Financiële vaste activa</b>					
	6.4/ 5		28	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>
			280/ 1		
			280		
			281		
			282/ 3		
			282		
			283		
			284/ 8	25.000,00	25.000,00
			284		
			285/ 8	25.000,00	25.000,00
VLOTTENDE ACTIVA					
			29/ 58	<b>8.687.177,18</b>	<b>5.335.115,86</b>
<b>Vorderingen op meer dan één jaar</b>					
			29	-	-
			290	-	-
			291	-	-
<b>Vorraden en bestellingen in uitvoering</b>					
			3	<b>23.322,05</b>	<b>37.925,06</b>
			30/ 36	23.322,05	37.925,06
			30/ 31		
			32		
			33		
			34	23.322,05	37.925,06
			35		
			36		
			37		
<b>Vorderingen op ten hoogste één jaar</b>					
			40/ 41	<b>496.147,21</b>	<b>4.683.034,12</b>
	6.6		40	490.779,71	4.683.034,12
			41	5.367,50	
<b>Geldbeleggingen</b>					
	6.6		50/ 53	-	-
			50		
			51/ 53		
<b>Liquide middelen</b>					
			54/ 58	<b>8.164.345,12</b>	<b>614.156,68</b>
<b>Overlopende rekeningen</b>					
	6.6		490/ 1	<b>3.362,80</b>	-
<b>TOTAAL DER ACTIVA</b>					
			20/ 58	<b>28.163.399,25</b>	<b>23.626.238,72</b>





# Plantentuin Meise

Nr.	540708286			VO 32
		Toel.	Oodes	
				Boekjaar
				Vorig boekjaar
<b>PASSIVA</b>				
<b>EIGEN VERMOGEN</b>				
			10/ 15	<b>21.865.922,62</b>
				<b>20.515.843,86</b>
<b>Kapitaal</b>	6.7	10		<b>13.057.538,23</b>
Geplaatst kapitaal		100		13.057.538,23
Niet-opgevraagd kapitaal		101		-
<b>Uitgiftepremies</b>		11		-
<b>Herwaarderingsmeerwaarden</b>		12		-
<b>Reserves / Bestemde Fondsen (*)</b>		13		-
Wettelijke reserve		130		-
Onbeschikbare reserves		131		-
Belastingvrije reserves		132		-
Beschikbare reserves		133		-
Bestemde Fondsen(*)	6.7	134		-
<b>Overgedragen positief (negatief) resultaat</b>		14		<b>4.476.425,01</b>
<b>Kapitaalsubsidies</b>	6.8	15		<b>4.331.959,38</b>
<b>Voorschot aan vennoten op verdeling van het netto-actief</b>		19		-
<b>VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN</b>				
			16	-
<b>Voorzieningen voor risico's en kosten</b>	6.8	160/ 5		-
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160		-
Fiscale lasten		161		-
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162		-
Milieuplichtingen		163		-
Overige risico's en kosten (toelichting. VII)		164/ 5		-
<b>Uitgestelde belastingen</b>	6.8	168		-
<b>SCHULDEN</b>				
			17/ 49	<b>6.297.476,63</b>
				<b>3.110.394,86</b>
<b>Schulden op meer dan één jaar</b>	6.9	17		-
Financiële schulden		170/ 4		-
Achtergestelde leningen		170		-
Niet-achtergestelde obligatieleningen		171		-
Leasing en soortgelijke schulden		172		-
Kredietinstellingen		173		-
Overige leningen		174		-
Handelsschulden		175		-
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		176		-
Overige schulden		178/ 9		-
<b>Schulden op ten hoogste één jaar</b>	6.9	42/ 48		<b>6.297.476,63</b>
				<b>3.110.394,86</b>
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	6.9	42		-
Financiële schulden		43		251672,38
Kredietinstellingen		430/ 8		251672,38
Overige leningen		439		-
Handelsschulden	6.8	44		1633.325,26
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		46		-
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	6.9	45		1239.578,42
Belastingen		450/ 3		100.105,86
Bezoldigingen en sociale lasten		454/ 9		1.139.472,56
Overige schulden	6.9	47/ 48		3.172.900,57
<b>Overlopende rekeningen</b>	6.9	492/ 3		-
<b>TOTAAL DER PASSIVA</b>			10/ 49	<b>28.163.399,25</b>
				<b>23.626.238,72</b>

(\*) Bestemde Fondsen: exclusieve rubriek voor Hoger Onderwijs



Plantentuin Meise  
Nieuwelaan 38  
1860 Meise – België

T +32 2 260 09 20  
info@plantentuinmeise.be  
www.plantentuinmeise.be



## 2.1.1. Vaste activa

De gedetailleerde uitsplitsing van de vaste activa is terug te vinden in volumes 6.2, 6.3.1, 6.3.2 van het rapporteringssjabloon VO 2018.

Tijdens het boekjaar 2018 werden de aankopen van de activa steeds verwerkt via het financieel systeem Orafin waardoor er ook een automatische berekening gebeurde van de toe te passen afschrijvingen conform de waarderingsregels van de Vlaamse Overheid zoals goedgekeurd op de raad van bestuur van 19 januari 2016.

De waarderingsregels van de Vlaamse Overheid zijn terug te vinden via volgende link:

<https://handleidingboekhoudregels.vlaanderen.be/waarderingsregels>

Doordat de module activa voor de verwerking van activa in Orafin kijkt naar factuurdatum in plaats van grootboekdatum staat nog een bedrag van 23.685,87€ op de tussenrekening van de aankopen vaste activa. Het betreft facturen met factuurdatum 2019 en grootboekdatum 2018 (factuurnummer 4154110608 van leverancier VWR INTERNATIONAL). Dit bedrag werd in de balans manueel bijgevoegd bij respectievelijk economische rekening 248000 varia balans.

In 2018 komt hetzelfde bedrag als in 2017 voor in de balans voor de financiële vaste activa. Het betreft de eenmalige waarborg t.b.v. 2 maanden maaltijdcheques die eind 2017 diende gestort en aangerekend te worden aan Edenred.

Het Agentschap Plantentuin Meise beheert ook belangrijke wetenschappelijke collecties. Deze bestaan uit een collectie levende planten, een herbariumcollectie en een bibliotheek. De waarde van deze collectie is onmogelijk in financiële termen in te schatten, vandaar dat deze niet opgenomen zijn in de balans van Agentschap Plantentuin Meise. De waarde is vooral wetenschappelijk, historisch en horticultureel van aard. De collectie is grotendeels eigendom van de Federale Staat zoals bepaald in artikel 2 van het samenwerkingsakkoord van 6 februari 2013 tussen de Vlaamse Gemeenschap en de Franse Gemeenschap betreffende het beheer en de werking van de "Nationale Plantentuin van België". De grote stijging van de activa in aanbouw is te wijten aan het Masterplan dat nog in volle uitvoering is.

## 2.1.2. Vlottende activa

### 2.1.2.1. Voorraden

Op basis van een hertelling van de stock op 31 december 2018 werd een voorraadwijziging doorgevoerd in 2018 waardoor de voorraad van 37.925€ naar 23.322€ evolueert.

### 2.1.2.2. Vorderingen op ten hoogste een jaar

De beginbalans vertoonde een saldo van 4.683.034€. Het detail van het eindsaldo 490.779,71€ kan gevonden worden in volume 6.6 van het rapporteringssjabloon VO 2018/EMOE. In 2017 betrof het vooral een groot bedrag (2.550.000€) aan nog te ontvangen dotaties van het departement EWI en Hermesfonds.

Van dit saldo betreft 330.467,48€ nog niet vervallen facturen.

Er staan nog voor 132.939,46€ aan openstaande vorderingen die meer dan 90 dagen vervallen zijn. De grootste bedragen zijn van volgende klanten: Virunga SARL, Programmatorische Federale Overheidsdienst Wetenschapsbeleid, Projet REFORCO / CIFOR, KIGALI FARMS, Treyn Holidays - Great Rail Journeys. Het betreft voornamelijk extern gefinancierde projecten waarbij de verificatie van de bijhorende bewijsstukken wat extra tijd in beslag neemt.





### 2.1.2.3. Liquide middelen

Een detail van de samenstelling van de liquide middelen kan teruggevonden worden in deel III van de Building Blocks BBX\_Deposits (AF.2) van het rapporteringssjabloon VO 2018/EMOE.

De rekening BE21 3751 1175 5803 (economische rekening 550044) vertoont een negatief saldo van 246.054,05€, gezien dit de bankrekening betreft die gekoppeld is aan de debetkaart, waar geen gelden op gestort worden.

De rekening BE81 3751 1174 8224 (economische rekening 550036) waarmee de gewone betalingen van facturen uitgevoerd worden, en die gespijsd wordt door de ontvangsten van de eigen middelen en de dotaties, vertoont een positief saldo van 8.127.172,02€. Deze rekening vertoont een groot saldo omwille van het feit dat voor FFEU het bedrag van begrotingsopmaak reeds werd gestort, nadien werd een creditnota aangemaakt maar deze is financieel nooit teruggestort.

Het saldo van de negatieve rekening werd opgenomen als een financiële schuld aan de passiva zijde van de balans.

Het totaal van de kassa's ( Inkom, Tuinwinkel, Mess ) bedraagt 37.173€.

### 2.1.2.4. Overlopende rekeningen

Het bedrag op rekening 499011 (tussenrekening BTW op declaraties) werd opgenomen naar rekening 490011.

## 2.1.3. Eigen vermogen

Het geplaatst kapitaal blijft ongewijzigd ten opzichte van vorig boekjaar en bedraagt 13.057.538€.

Op economische rekening 140000 staat het resultaat over de boekjaren 2014 (916.597€), 2015 (1.363.100€), 2016 (472.625€), 2017 (1.045.368€) en 2018 (678.736€) heen, dat gelijk is aan 4.476.425€, en terug te vinden is in volume 5 van het rapporteringssjabloon VO 2018/EMOE.

In 2018 werd 682.445€ toegevoegd aan de kapitaalsubsidie op economische rekening 150000. In 2018 werd 11.101€ afgeschreven en in resultaat genomen.

## 2.1.4. Vreemd vermogen

### 2.1.4.1. Schulden op ten hoogste één jaar

#### 2.1.4.1.1. Financiële schulden

De financiële schulden zijn opgenomen in volume 6.9 van het rapporteringssjabloon VO 2018/EMOE. Zoals beschreven onder 2.1.2.3 vertoont de rekening BE21 3751 1175 5803 een negatief saldo en is daarom opgenomen als financiële schulden (246.054€)

Het bedrag dat nog openstaat van de verwerking van de Mastercards (5.618€) op economische rekening 499008, dit betreft aankopen met de Mastercard in december 2018 die pas in 2019 verwerkt zullen worden als de kosten verantwoord zijn.

In totaal is er een financiële schuld van 251.672€.

#### 2.1.4.1.2. Handelsschulden op ten hoogste één jaar

De detaillering van dit bedrag is terug te vinden in volume 6.8 van het rapporteringssjabloon VO 2018/EMOE. Er staat nog een bedrag van 1.561.953€ aan openstaande handelsschulden op de balans dit is inclusief de boeking die gebeurd is voor de herclassificatie van de sociale schuld ten bedrage van 462.459€ op economische rekening 440003 en incl. 440999.





Het grootste gedeelte hiervan bestaat vooral uit niet vervallen facturen (1.629.118€). Er staan ook nog een aantal creditnota's open (5.414€).

Op economische rekening 444000 nog te ontvangen facturen staat nog een bedrag van 71.372€, dit betreft voor het grootste gedeelte facturen van het Vlaams Energiebedrijf voor de levering van gas en elektriciteit (70.626€).

Deze 2 bedragen samen vormen de 1.633.325€ openstaande handelsschuld.

#### **2.1.4.1.3. Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten**

Een gedetailleerd overzicht van deze schulden is te vinden in volume 6.9 van het rapporteringssjabloon VO 2018/EMOE.

Er staat nog een bedrag open aan te betalen BTW van 17.842€. De aangifte van het 4<sup>de</sup> kwartaal bedraagt 11.793,55 euro. Het verschil 6.048 euro betreft een verrichting ingeboekt na de aangifte.

Er staat nog een bedrag open van 82.264€, dit is de bedrijfsvoorheffing op de lonen 2018 (79.333€) die betaald zijn in 2019. Het overige bedrag (2.931€) betreft de bedrijfsvoorheffing op de presentiegelden, die betaald zijn in 2019.

Op de rekening te betalen RSZ staat een saldo van 372.216€. Dit bedrag is te verklaren door de herclassificatie van 454 naar 440 voor een bedrag van 367.173€. Het resterende bedrag 5.043€ bestaat vooral uit via de looninterface aangerekende RSZ die pas in 2019 zal betaald worden via wijzigende berichten.

Gezien de lonen van de maand december 2018 pas betaald worden begin januari 2019 staat er nog een saldo van 324.167€ open op de rekening bezoldigingen.

In 2018 werd een provisie aangelegd voor vakantiegeld van 370.000€ en van 40.000€ voor uitgestelde bezoldigingen.

Op de rekening van hospitalisatieverzekering staat een saldo van 3.173€.

Voor de rekening maaltijdcheques staat een bedrag 30.016€ open. Dit bedrag is samengesteld uit de schuld die nog openstaat met betrekking tot periode november en december 2018.

#### **2.1.4.1.4. Overige schulden**

Het creditsaldo van 2.974.000 € dat opgenomen was onder economische rekening 413000 (te ontvangen subsidies, dotaties en toelagen) werd opgenomen onder rekening 481000. Dit betreft een CN ter correctie van de dotatieinvoer FFEU Van 5.257.000€ en het saldo van de nog te ontvangen dotatie van 2.283.000 voor 2018 van EWV.

Dit bedrag (19.474€) is samengesteld uit te betalen facturen aan privépersonen (declaraties en schuldvorderingen) incl. 13€ van economische rekening 499999 in de kassa voor binnengekregen pasjes voor toeristische attracties (Ribedebie pas).

Er staat een bedrag van 179.426€ op rekening 483000 – Europese subsidies (overboeking van rekening 179 naar 483). Het betreft een specifieke boekingswijze voor gelden ontvangen voor Europese projecten waarvoor de ontvangsten die bij aanvang van het project werden gestort zullen verspreid over verschillende jaren zullen worden uitgegeven.

## **2.2. Resultatenrekening per 31/12/2018**







# Plantentuin Meise



Plantentuin Meise  
Nieuwelaan 38  
1860 Meise – België

T +32 2 260 09 20  
[info@plantentuinmeise.be](mailto:info@plantentuinmeise.be)  
[www.plantentuinmeise.be](http://www.plantentuinmeise.be)



# Plantentuin Meise

Nr.	540708286				VO 4
		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>RESULTATENREKENING</b>					
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>			70/ 76A	<b>15.281.516,07</b>	<b>14.624.911,40</b>
Omzet			70	1.737.485,00	1.436.417,86
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) ..(+)/ (-)			71	-	-
Geproduceerde vaste activa			72	-	-
Andere bedrijfsopbrengsten			73/ 74	13.544.031,07	13.188.493,54
Net-recurrente bedrijfsopbrengsten	6.12		76A	-	-
<b>Bedrijfskosten (-)</b>			60/ 66A	<b>14.611.550,49</b>	<b>13.578.567,95</b>
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen			60	182.177,84	80.808,08
Aankopen			600/ 8	167.574,83	79.992,53
Voorraad: afname +, toename -			609	14.603,01	815,55
Diensten en diverse goederen			61	4.117.395,41	3.836.789,18
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen			62	9.653.163,68	9.123.098,14
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa			630	612.915,32	515.018,35
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegen (terugnemingen)..(+)/ (-)			631/ 4	-	-
Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen en terugnemingen) ..(+)/ (-)			635/ 8	-	-
Andere bedrijfskosten			640/ 8	45.898,24	8.702,81
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten ... (-)			649	-	-
Net-recurrente bedrijfskosten	6.12		66A	-	14.151,39
<b>Positief (Negatief) Resultaat (+/-)</b>			9901	<b>669.965,58</b>	<b>1.046.343,45</b>
<b>Financiële opbrengsten</b>	6.11		75/ 76B	<b>11.249,39</b>	<b>4.634,89</b>
Recurrente financiële opbrengsten			75	11.249,39	4.634,89
Opbrengsten uit financiële vaste activa			750	-	-
Opbrengsten uit vlottende activa			751	-	-
Andere financiële opbrengsten			752/ 9	11.249,39	4.634,89
Net-recurrente financiële opbrengsten	6.12		76B	-	-
<b>Financiële kosten (-)</b>	6.11		65/ 66B	<b>2.479,37</b>	<b>5.610,72</b>
Recurrente financiële kosten			65	2.479,37	5.610,72
Kosten van schulden			650	-	-
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)..(+)/ (-)			651	-	-
Andere financiële kosten			652/ 9	2.479,37	5.610,72
Net-recurrente financiële kosten	6.12		66B	-	-
<b>Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar voor belasting (+/-)</b>			<b>9903</b>	<b>678.735,60</b>	<b>1.045.367,62</b>
<b>Onttrekking aan de uitgestelde belastingen</b>			780	-	-
<b>Overboeking naar de uitgestelde belastingen</b>			680	-	-
<b>Belastingen op het resultaat (+)/ (-)</b>			67/ 77	-	-
Belastingen			670/ 3	-	-
Regularisering van belastingen en terugneming van voorzieningen voor belastingen			77	-	-
<b>Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)</b>			<b>9904</b>	<b>678.735,60</b>	<b>1.045.367,62</b>
<b>Onttrekking aan de belastingvrije reserves</b>			789	-	-
<b>Overboeking naar de belastingvrije reserves</b>			689	-	-
<b>Te bestemmen positief (negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)</b>			<b>9905</b>	<b>678.735,60</b>	<b>1.045.367,62</b>





## 2.2.1. Bedrijfsopbrengsten

### 2.2.1.1. Omzet

Hierin zitten de opbrengsten van de inkom, tuinwinkel, webshop, mess en de bijkomende aanrekeningen van de kasteelverhuur voor een bedrag van 1.737.485€.

### 2.2.1.2. Andere bedrijfsopbrengsten: inkomens en kapitaaloverdrachten

Dit bedrag van 12.765.250€ is samengesteld uit de ontvangen werkingsdotatie van departement EWI (12.926.000€) en de ontvangsten van het Fonds voor Wetenschappelijk onderzoek (16.695€) en de ontvangsten van Hermes (505.000€). Het bedrag van de kapitaalsubsidie werd hier ook toegevoegd (-682.445€).

Op rekening 740100 werd een bedrag van 592.214€ geboekt. Het grootste gedeelte van dit bedrag heeft betrekking op de vermindering van de bedrijfsvoorheffing (483.933€) en de opbrengsten van 2 projecten ICEDIG en Plant ID (108.281€).

### 2.2.1.3. Andere bedrijfsopbrengsten

Het totaal van de andere operationele opbrengsten wordt bepaald door het bedrag ontvangen van de schadeloosstelling voor verzekerde schade (19.143€), de ontvangen schadevergoedingen van derden nl. Fluvius System Operator (13.150€), voor de concessie van de orangerie (29.005€), de ontvangen gelden uit de verhuur van onroerende en roerende goederen (80.285€), andere operationele opbrengsten (36.302€), auteursrechten (7.239€) en andere recuperaties (1.442€). In totaal zijn er dus andere bedrijfsopbrengsten voor 186.566€.

## 2.2.2. Bedrijfskosten

### 2.2.2.1. Handelsgoederen, grond en hulpstoffen

In 2018 werden er voor de tuinwinkel en aankopen voor derden voor een bedrag van 167.575€ uitgaven gedaan. Hierin nemen de arrangementen van SUCCULENT een belangrijk aandeel in.

### 2.2.2.2. Voorraadwijziging

Gezien er een daling was van de voorraad in 2018, werd een correctie geboekt van 14.603€.

### 2.2.2.3. Diensten en diverse goederen

Hieronder worden de meeste kosten voor de werking van Agentschap Plantentuin Meise geboekt. De vergelijking met 2017 is moeilijker, aangezien een groot aantal economische rekeningen begin 2018 gewijzigd is.

### **Voor de rekening 610 – verzekeringen:**

Omschrijving ER	Som van 2018	Omschrijving ER	Som van 2017
Andere verzekeringen	108.429,24	Andere verzekeringen	180.473,65
Verzekering burgerlijke aansprakelijkheid	3.153,33	Burgerlijke aansprakelijkheid	2.949,58
Verzekering motorrijtuigen	5.677,67	Autoverzekering	4.233,28





## Plantentuin Meise

Verzekering onroerende goederen	8.762,78	Verzekering onroerende goederen	0,00
<b>Totaal Verzekeringen</b>	<b>126.023,02</b>	<b>Totaal Verzekeringen</b>	<b>187.656,51</b>

Op de rekening 610 is er een daling met 33% t.o.v. 2017, deze is vooral te wijten aan de polis voor arbeidsongevallen van Ethias.

### **Voor de rekening 611 - Vervoer, verplaatsing en catering eigen personeel:**

Omschrijving ER	Som van 2018	Omschrijving ER	Som van 2017
Catering/restaurantkosten voor eigen personeel	33.473,10	Voeding eigen keuken	2.692,82
Kilometervergoeding fiets	2,46	Kilometervergoeding fiets	357,78
Kilometervergoeding motorvoertuig	10.534,10	Kilometervergoeding motorvoertuig	36.704,86
Maaltijdvergoedingen binnenland	443,11	Maaltijdvergoedingen binnenland	1.324,34
Maaltijdvergoedingen buitenland	23.594,92	Maaltijdvergoedingen buitenland	49,33
Reizen met ticket binnenland	2.743,04	Reizen met ticket binnenland	3.684,26
Reizen met ticket buitenland	60.830,70	Reizen buitenland	105.522,31
Verblijfkosten binnenland	816,44	Verblijfkosten binnenland	862,35
Verblijfkosten buitenland	24.559,14	Verblijfkosten buitenland	1.215,28
<b>TOTAAL</b>	<b>156.997,01</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>152.413,33</b>

Op de rekening 611 is er een lichte stijging met 3% t.o.v. 2017.

### **Voor de rekening 612 - Leveringen aan de onderneming:**

Omschrijving ER	Som van 2018	Omschrijving ER	Som van 2017
Andere energiebronnen en/of niet uitgesplitst	2.662,00	Andere energiebronnen en/of niet uitgesplitst	76,26
Andere leveringen van goederen aan de onderneming	4.291,40	Diverse kosten	1.763,67
Brandstof voor vervoermiddelen	7.871,26	Brandstof voor vervoermiddelen	9.181,32





# Plantentuin Meise

Dieren en planten	50.917,86	Verzorgingsproducten dieren en planten	3.382,90
Documentatie en informatie	120.914,85	Boeken, tijdschriften, Kranten, CD/DVD	120.384,90
Documentatie en informatie		Tijdschriften	6.574,12
Documentatie en informatie		Electronische informatie en documentatie via andere media	2.829,62
Documentatie en informatie		Documentatie en informatie	1.284,22
Elektriciteit	176.957,84	Electriciteit	180.888,96
Gas	380.176,80	Gas	336.725,05
Kantoorbenodigdheden en ICT-materieel	147.963,69	IT materiaal en courante kosten	78.171,54
Kantoorbenodigdheden en ICT-materieel		Kantoormaterieel en kantoormeubilair	55.407,87
Kantoorbenodigdheden en ICT-materieel		Papier	6.811,89
Kantoorbenodigdheden en ICT-materieel		Courante kantoorkosten	8.509,02
Kledij	22.317,85	Werkkledij	32.827,63
Klein (onderhouds) materiaal en gereedschap	377.070,86	Klein materiaal: algemeen	180.154,11
Klein (onderhouds) materiaal en gereedschap		Uitrusting en machines	711,48
Klein (onderhouds) materiaal en gereedschap		EHBO & verzorgingsproducten	554,20
Klein (onderhouds) materiaal en gereedschap		Klein materiaal: keuken	549,78
Schoonmaak-, verzorgings- en medische producten	23.676,28	Schoonmaakmateriaal & producten	14.579,68
Stookolie	63.857,81	Stookolie	41.247,90
Water	41.014,21	Water	13.167,00
<b>TOTAAL</b>	<b>1.419.692,71</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>1.095.783,12</b>

Op de rekening 612 is er een stijging met 30% t.o.v. 2017. De uitgaven voor gas, water, elektriciteit en stookolie zijn met bijna 90.000 euro gestegen t.o.v. 2017. De grootste stijging t.o.v. 2017 is te wijten aan klein onderhoudsmateriaal en gereedschap die met meer dan 50% gestegen is.

## Voor de rekening 613 - Vergoedingen aan derden:

Omschrijving ER	Som van 2018	Omschrijving ER	Som van 2017
Administratiekosten	393,93	Diverse administratiekosten	372,07





# Plantentuin Meise

Andere dienstverlening en onkosten vergoedingen derden	335.747,81	Gemeenschappelijk vervoer, huisvesting en voeding buitenland	242,72
Andere dienstverlening en onkosten vergoedingen derden		Studies&advies algemeen	70.167,68
Andere dienstverlening en onkosten vergoedingen derden		Controlewerkzaamheden	38.820,31
Andere dienstverlening en onkosten vergoedingen derden		Diverse prestaties van derden	760.905,05
Andere dienstverlening en onkosten vergoedingen derden		Algemene representatiekosten	152,30
Andere dienstverlening en onkosten vergoedingen derden		Druk- en kopieerwerk	83.568,51
Andere dienstverlening en onkosten vergoedingen derden		Wasserij	10.919,25
Andere dienstverlening en onkosten vergoedingen derden		Leveren van PROTON en andere diensten	7.927,55
Auteursrechten	13.997,27	Auteursrechten	3.625,10
Catering derden	40.830,47	Restaurantkosten- ontvangstkosten-catering (met ticket)	82.206,38
Catering derden		Catering	69,50
Dienstverlening door derden bij organisatie van of deelname aan beurzen	14.863,45	Organisatie beurs en prijsuitreikingen	38.785,20
Dienstverlening ICT	188.915,90	Aankoop domeinnamen internet	381,61
Dienstverlening ICT		Jaarlijkse licentiebijdrage software	63.846,76
Dienstverlening ICT		ICT outsourcing	159.258,40
Dienstverlening ICT		Huur: ICT-materiaal	6.390,13
Dienstverlening ICT		Onderhoud- en herstellingskost: ICT	7.959,69
Dienstverlening ICT		Onderhoud- en herstellingskost: ICT-netwerken	44.323,44
Dienstverlening ICT		Technische ondersteuning ICT	12.338,65
Erelonen, honoraria, vergoedingen en aanverwante kosten architecten	46.523,95		
Erelonen, honoraria, vergoedingen en aanverwante kosten medische dienstverlening	37.396,60	Geneesheren&medisch personeel	96,76





# Plantentuin Meise

Erelonen, honoraria, vergoedingen en aanverwante kosten medische dienstverlening		Arbeidsgeneeskundige dienst	16.710,54
Erelonen, honoraria, vergoedingen en aanverwante kosten medische dienstverlening		Controlegeneeskundige dienst	1.876,84
Kosten mbt personeelsbeleid (aanwerving en selectie, opleidingen, outplacement en heroriëntatie, ...)	65.214,18	Aanwerving en selectie	6.850,92
Kosten mbt personeelsbeleid (aanwerving en selectie, opleidingen, outplacement en heroriëntatie, ...)		Opleidingen	26.960,96
Kosten mbt personeelsbeleid (aanwerving en selectie, opleidingen, outplacement en heroriëntatie, ...)		Seminarie - Studiedag	2.411,10
Kosten mbt personeelsbeleid (aanwerving en selectie, opleidingen, outplacement en heroriëntatie, ...)		Teamdag	1.363,10
Lidmaatschap	13.475,59	Lidmaatschap	10.198,25
Presentiegelden en aanverwante kosten	28.277,13	Presentiegelden	2.268,29
Reclame en publiciteit	66.767,76	Publiciteit	74.490,45
Reis- en verblijfkosten derden	50.129,07	Reis- en verblijfskosten Raad van Bestuur	362,21
Sociaal secretariaat	30.919,20	Soc secr	0,00
Telefonie (vast en mobiel), fax, mail en internet	48.923,38	Vaste telefonie	11.243,15
Telefonie (vast en mobiel), fax, mail en internet		Datalijnen	8.592,50
Telefonie (vast en mobiel), fax, mail en internet		Internet en TV	37.698,80
Telefonie (vast en mobiel), fax, mail en internet		Mobiele telefonie	3.378,32
Toegangsgelden	228,31		
Vergoedingen en aanverwante kosten sprekers, lesgevers en gidsen	34.528,10	Sprekers&gidsen	43.933,81
Vergoedingen en aanverwante kosten tolken en vertalers	13.880,52	Tolken&vertalers	13.178,67
Vergoedingen en aanverwante kosten voor afvalophaling en schoonmaak gebouwen	71.129,87	Schoonmaak	27.951,55
		Afvalophaling	32.785,15





# Plantentuin Meise

Vergoedingen en aanverwante kosten voor beheer en bewaking	20.262,51		0
Verzendingskosten	29.016,99	Verzendingskosten	39.643,49
<b>TOTAAL</b>	<b>1.151.421,99</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>1.754.255,16</b>

Op de rekening 613 is er een daling met 35% t.o.v. 2017. Vooral de post Andere dienstverlening en onkosten vergoedingen derden is met 637.000 euro gedaald, ook de dienstverlening ICT is met meer dan 100.000 euro gedaald. De kosten met sociaal secretariaat zijn nieuw t.o.v. 2017.

## Voor de rekening 615 – Huur:

Omschrijving ER	Som van 2018	Omschrijving ER	Som van 2017
Huur (kantoor)meubilair en (kantoor)materieel	6.320,00	Huur: kantoormeubilair en materieel	12.177,87
Huur andere	96,80		
Huur installaties, machines en uitrusting	51.858,91	Huur: machines	34.475,14
Huur voertuigen	2.705,55	Huur: voertuigen	1.233,29
<b>TOTAAL</b>	<b>60.981,26</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>47.886,30</b>

De stijging zit vooral in de huur van installaties, machines en uitrusting.

## Voor de rekening 616 – Onderhoud en herstellingen:

Omschrijving ER	Som van 2018	Omschrijving ER	Som van 2017
Onderhoud en herstellingen installaties, machines en uitrusting	388.199,89	Onderhoud- en herstellingskost: installaties, machines en uitrusting	223.981,07
Onderhoud en herstellingen terreinen en gebouwen	710.673,46	Onderhoud- en herstellingskost: terreinen	242.689,46
		Onderhoud- en herstellingskost: gebouwen	72.585,90
Onderhoud en herstellingen voertuigen (rollend, varend en vliegend)	25.584,86	Onderhoud- en herstellingskost: voertuigen	13.013,30
		Onderhoud en herstelling materiaal catering	659,66
		Onderhoud- en herstellingskost: andere onderhouds- en herstellingskosten	12.534,69
		Onderhoud- en herstellingskost: kantoormeubilair en materieel	2.282,08







# Plantentuin Meise

		Onderhoud- en herstellingskost: teletransmissie- en radionetwerken	31.048,60
	<b>1.124.458,21</b>		<b>598.794,76</b>

Op de rekening 616 is er een grote stijging tov 2017. Vooral het onderhoud en de herstellingen aan gebouwen en terreinen nemen hier een zeer groot aandeel in. De leverancier Van Cauter Multitechnieken neemt hier meer dan 223.000€ voor zijn rekening. Dit gaat om allerlei werken (ventilatie, verwarming, sanitair in het dienstgebouw/houtmuseum).

## **Voor de rekening 617 – Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld van de onderneming:**

Omschrijving ER	Som van 2018
Gedetacheerd personeel	77.821,21

Deze rekening komt niet voor in 2017. Het betreft de loonkost van een personeelslid dat door VLAIO in APM werd tewerkgesteld.

### 2.2.2.4. Personeelskosten

Hierin zitten de brutolonen, werkgeversbijdrage RSZ, FOP werkgever, fietsvergoedingen, openbaar vervoer, overige vergoedingen, maaltijdcheques en de hospitalisatieverzekering voor een totaal bedrag van 9.653.164 €. Dit is een stijging met meer dan 5% t.o.v. 2017.

De personeelskost voor het jaar 2018 van de personeelsleden die door de Franse Gemeenschap op de site van Agentschap Plantentuin Meise tewerkgesteld worden bedroeg 1.685.399€

### 2.2.2.5. Afschrijvingen

Alle activa werden verwerkt in Orafin en bijgevolg werden er automatisch door Orafin afschrijvingen berekend op basis van de waarderingsregels van de Vlaamse Overheid voor een totaal bedrag van 612.915€

### 2.2.2.6. Inkomensoverdrachten

Op de rekening andere bedrijfskosten werd een bedrag van 45.898€ geboekt.

ER	Partij Naam	Saldo
640000	Federaal Agentschap voor de Veiligheid van de Voedselketen	46,62
	VLAAMSE MILIEUMAATSCHAPPIJ	1.116,74
642000	P.P.R.-VIBED (Halvering boete)	18.191,27
	Projet REFORCO / CIFOR (Union Européenne) (Oninbare vordering)	25.000,00
648000	VANHOONACKER, PAUL LOUIS	100,00
648900	Federaal Agentschap voor de Veiligheid van de Voedselketen	216,34





	Federale Overheidsdienst Binnenlandse Zaken - AD Veiligheid en preventie - DG Sécurité et Prevention (Oprichting interne bewakingsdienst)	1.000,00
	Federale Overheidsdienst Financiën - FOD Financiën - Brussel - 1000FINTO50	227,27
<b>Eindtotaal</b>		<b>45.898,24</b>

### **2.2.3. Financiële opbrengsten**

Het totale bedrag van de financiële opbrengsten 11.249€ bestaat uit gerealiseerde wisselopbrengsten (148€) en in resultaatneming van kapitaalsubsidies (11.101€).

### **2.2.4. Financiële kosten**

De gerealiseerde wisselkoersverliezen bedragen 712€.

Er werd een bedrag van 1.487€ betaald aan bankkosten. Deze komen van het boeken van de kosten op de uitgevoerde betalingen door onze klanten met kredietkaart aan de inkom, in de tuinwinkel en in de personeelskantine.

Er werd een bedrag van 280€ betaald aan verwijlrenten wegens te late betaling van facturen.

### **2.2.5. Uitzonderlijke opbrengsten**

In 2018 is hier niks op geboekt.

### **2.2.6. Uitzonderlijke kosten**

In 2018 werd hier niks op geboekt.

Na verwerking van al deze onderdelen komen we op een netto resultaat van 678.736 €.

## **3. Jaarverslag over de budgettaire rapportering – boekjaar eindigend op 31.12.2018**

### **3.1. Ontvangsten (volume 14 van deel II van het rapporteringssjabloon VO 2018/EMOE)**

#### **3.1.1. Niet verdeelde ontvangsten**

De bepaling van het beginsaldo (ESR-code 08.21) is gelijk aan het eindsaldo van 2017, nl. 2.233.655€.

#### **3.1.2. Lopende ontvangsten van goederen en diensten**

Onze ingeschatte ontvangsten van verkoop van niet duurzame goederen en diensten van 1.914.000€ werden voor een bedrag van 1.833.547€ gerealiseerd.

#### **3.1.3. Renten en inkomsten uit eigendom**

Het gerealiseerde bedrag voor de concessie van de orangerie ligt op 29.005€ en sluit kort aan bij de ingeschatte 28.000€.

#### **3.1.4. Inkomensoverdrachten van andere sectoren**

Deze liggen 2.713€ hoger dan de ingeschatte 651.000€.

#### **3.1.5. Inkomensoverdrachten binnen de overheidssector**

De ingeschatte werkingsdotatie werd ingeschreven als ontvangst (11.283.000€). Deze bedraagt 20.000€ minder dan begroot, aangezien de ontvangst van de laatste schijf van de dotatie voor het houtmuseum werd gekoppeld aan de opening van het houtmuseum die verplaatst werd naar 2019. Ook de ontvangst





van het Hermesfonds (505.000€) werd gerealiseerd. Ook de inkomensoverdracht van FWO ten bedrage van 16.695€ werd gerealiseerd.

Als uitgave bij Hermesfonds (ESR 41.40) naar APM (46.40) is er 805.000€ geregistreerd. Bij APM is er 505.000€ opgenomen. Er is dus een verschil van 300.000€. Dit komt een misverstand bij begrotingsaanpassing 2017, APM had dit bedrag al aangerekend in 2017 (DOE project) en het Hermesfonds nog niet.

### 3.1.6. Kapitaaloverdrachten binnen de overheidssector

De ingeschatte investeringsdotatie werd ingeschreven als ontvangst (1.643.000€) en werd volledig gerealiseerd.

## 3.2. Uitgaven (volume 14 van deel II van het rapporteringsjabloon VO 2018/EMOE)

### 3.2.1. Niet verdeelde uitgaven

Het over te dragen overschot van het boekjaar (2.588.838€) wordt bepaald door het beginsaldo zoals vermeld in ESR 0821, waarbij alle ontvangsten van 2018 worden opgeteld en de uitgaven van 2018 worden afgetrokken.

beginsaldo 08.21	2.233.655,39
totaal ontvangsten 2018	16.143.387,10
totaal uitgaven 2018	-15.788.204,97
<b>Totaal</b>	<b>2.588.837,52</b>

Het over te dragen saldo is samengesteld uit:

- het overgedragen saldo uit 2017 (2.199.000€) verminderd met de toegekende intering (1.251.000€);
- 70.958€ tekort op de ontvangstenzijde t.o.v begrotingsaanpassing (het grootste deel (80.453€) wordt verklaard door minder ontvangsten op ESR 16, stijging van het overgedragen overschot van het boekjaar (34.655€), renten en inkomsten (+1.005€), inkomensoverdrachten aan andere sectoren (+2.713€) en binnen overheidssector (-20.305€) en overheidsschuld (-8.574€)
- 1.711.795€ overschot op de uitgavenzijde tov begrotingsaanpassing (63.164€ meer loonkost, 256.545€ minder werkingsuitgaven, 280€ meer rente op schuld, 100€ meer inkomensoverdrachten, 43.191€ meer kapitaaloverdrachten, 1.561.985€ minder uitgaven investeringen).

ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
	<b>Totaal Ontvangsten</b>	<b>18.448.000,00</b>	<b>18.377.042,49</b>	<b>-70.957,51</b>	<b>-0,38%</b>
ESR 9	Leningen	188.000,00	179.426,38	-8.573,62	-4,56%
ESR 8	KVD	-	-	-	
46.1-66.1	Toelage MVG	12.946.000,00	12.926.000,00	-20.000,00	-0,15%
ESR 46.3-7 en ESR 66.3-7	Toelagen DAB, RP	522.000,00	521.695,00	-305,00	-0,06%
ESR 08.21	Overgedragen overschot	2.199.000,00	2.233.655,39	34.655,39	1,58%





ESR 08.22	Over te dragen tekort	-	-	-	
ESR 08.10	Interne Verrichtingen	-	-	-	
	<b>Totaal ESR-gecorrigeerde ontvangsten</b>	<b>2.593.000,00</b>	<b>2.516.265,72</b>	<b>-76.734,28</b>	<b>-2,96%</b>
	<b>Totaal Uitgaven</b>	<b>18.448.000,00</b>	<b>18.377.042,49</b>	<b>-70.957,51</b>	<b>-0,38%</b>
ESR 9	Afslossing Schuld	-	-	-	
ESR 8	KVD	-	-	-	
41.1-61.1	Toelage MVG	-	-	-	
ESR 41.3-7 en ESR 61.3-7	Toelagen DAB, RP	-	-	-	
ESR 03.22	Over te dragen overschot	948.000,00	2.588.837,52	1.640.837,52	173,08%
ESR 03.21	Overgedragen tekort	-	-	-	
ESR 03.10	Interne Verrichtingen	-	-	-	
	<b>Totaal ESR-gecorrigeerde uitgaven</b>	<b>17.500.000,00</b>	<b>15.788.204,97</b>	<b>-1.711.795,03</b>	<b>-9,78%</b>
	<b>Begrotingsaldo: opbouw (+) / intering (-)</b>	<b>-1.251.000,00</b>	<b>355.182,13</b>	<b>1.606.182,13</b>	<b>128,39%</b>
	<b>Esr_Vorderingssaldo</b>	<b>-14.907.000,00</b>	<b>-13.271.939,25</b>	<b>1.635.060,75</b>	<b>10,97%</b>

### 3.2.2. Lopende uitgaven voor goederen en diensten

#### 3.2.2.1. Lonen en sociale lasten

Er is een tekort op het budget van de personeelskosten (63.164€).

#### 3.2.2.2. Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten

Voor ESR12-klasse werd 256.545€ minder uitgaven gedaan.

### 3.2.3. Renten en huurgelden van gronden

Voor ESR21.40 werd geen bedrag ingeschreven bij de begrotingsopmaak, in de loop van het jaar werden ons echter intresten aangerekend voor het niet tijdig betalen van facturen, deze werden hierin ondergebracht voor een bedrag van 280€.

Er werd ook een klein bedrag van 100€ opgenomen onder ESR 33 en 43.191€ bij kapitaaloverdrachten.

### 3.2.4. Investerings

Er werden voor 1.561.985€ minder investeringen gedaan dan ingeschat bij de begrotingsaanpassing. De voornaamste oorzaak hiervan is de vertraging die de grote verbouwwerkzaamheden hebben opgelopen in de loop van 2018.

## 4. Aansluiting bedrijfseconomische en budgettaire rapportering

Om de link te maken tussen het bedrijfseconomisch netto resultaat en het resultaat van de begrotingsuitvoering moeten volgende elementen in rekening gebracht worden:

- Afschrijvingen hebben geen impact op het begrotingsresultaat;
- Verrekening kapitaalsubsidie heeft geen impact op het begrotingsresultaat;
- Andere uitzonderlijke kosten hebben geen impact op het begrotingsresultaat;
- De voorraadwijziging heeft geen impact op het begrotingsresultaat;
- De toevoeging van de kapitaalsubsidie heeft geen impact op het begrotingsresultaat;
- Investerings in vaste activa hebben enkel impact op het begrotingsresultaat;





- Nieuwe leningen hebben enkel impact op het begrotingsresultaat;
- De openstaande voorschotten aan de personeelsleden hebben enkel een impact op het begrotingsresultaat.

## AANSLUITING ECONOMISCH- MET BEGROTINGSRESULTAAT

Nr.	540708286	VO 9
-----	-----------	------

### AANSLUITING ECONOMISCH- MET BEGROTINGSRESULTAAT

gebaseerd op art. 45, 4<sup>e</sup> van het Rekendecreet

#### Te bestemmen bedrijfseconomisch resultaat (+/-)

code	Boekjaar
9905	<b>678.735,60</b>

#### Verrichtingen zonder impact op het begrotingsresultaat

Afschrijvingen en waardeverminderingen op vast activa (+)	630	62.915,32
Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (+)	631.4	-
Voorzieningen voor risico's en kosten (+)	635/ 8	-
Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa (-)	760	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten (-)	7620	-
Terugneming van waardevermindering op financiële vaste activa(-)	761	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten (-)	7621	-
Niet-recurrerende afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa (+)	660	-
Voorzieningen voor uitzonderlijke bedrijfsrisico's en -kosten: toevoegingen (bestedingen) (+) (-)	6620	-
Waardeverminderingen op fin vaste activa (+)	661	-
Voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen) (+) (-)	6621	-
Meerwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa (-)	7630	-
Meerwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa (-)	7631	-
Minderwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa (+)	6630	-
Minderwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa (+)	6631	-
Minderwaarde op de courante realisatie van materiële vaste activa (-)	741	-
Minderwaarde op de courante realisatie van immateriële vaste activa (+)	641	-
Mutatie Provisie niet-opgenomen vakantiedagen (+/-)	VO 6.9	-
Verrekening kapitaalsubsidies eigen investeringenIn resultaat genomen kapitaalsubsidie (-)	753	-110.149
<i>Andere (nader toe te lichten)</i>		
<i>Voorraadwijziging</i>		14.603,01
<i>Toevoeging kapitaalsubsidie 2018</i>		682.444,65

#### Verrichtingen met uitsluitend impact op het begrotingsresultaat (niet op bedrijfseconomisch resultaat)

Investeringen in immateriële en materiële vaste activa (-)	ESR 71.4	-1.798.014,53
Kapitaalverstekkingen van het boekjaar en aankopen van aandelen en obligaties (-)	ESR 81.5	-
Correctie op ESR 81.70 mbt Rente op SWAPs (+)	ESR 81.70	-
Verkopen op materiële en immateriële vaste activa (+)	ESR 76/ 7	-
Terugbetalingen van Kapitaalverstekkingen van het boekjaar en verkopen van aandelen en obligaties (+)	ESR 86/ 9	-
Correctie op ESR 86.70 mbt Rente op SWAPs (-)	ESR 86.70	-
Nieuw aangegane leningen van het boekjaar (+)	ESR 96	179.426,38
Afbetaling kapitaalgedeelte lening (-)	ESR 91	-
Aangaan kapitaalverhoging in cash (+)	ESR 98	-
Terugbetalingen kapitaal of uitgiftepremies in cash (-)	ESR 93	-
Diverse interne verrichtingen en opnemingen uit reservefondsen (+)	ESR 08.10	-
Diverse interne verrichtingen en spijzigen van reservefondsen (-)	ESR 03.10	-
Nieuw toegekende kapitaalsubsidies eigen investeringen (+)	VO 6.8	-
<i>Andere (nader toe te lichten)</i>		
<i>Terugboeking openstaande voorschotten aan personeelsleden</i>		-3.826,81

#### Begrotingsresultaat

VO14

berekend na aansluiting  
Begrotingssaldo: opbouw (+) / intëring (-)

<b>355.182,13</b>
<b>355.182,13</b>





# Plantentuin Meise



Plantentuin Meise  
Nieuwelaan 38  
1860 Meise – België

T +32 2 260 09 20  
[info@plantentuinmeise.be](mailto:info@plantentuinmeise.be)  
[www.plantentuinmeise.be](http://www.plantentuinmeise.be)