



**DEPARTEMENT
FINANCIËN &
BEGROTING**



NEERLEGGINGSFORMULIER:

Jaarrapportering

**Vlaamse overheid
in euro (EUR)**

Versie 2019

Voor meer informatie omtrent de neerlegging van de formulieren kan u terecht op de website van het Departement F&B:

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

of u neemt contact op via
rechtspersonen@fb.vlaanderen.be

				1	EUR	
definitief						VO 1.1

JAARREKENING IN EURO'S

Naam: Hogere Zeevaartschool (HZS)

Rechtsvorm: Publiekrechtelijk rechtspersoon

Adres: Noordkasteel-Oost Nr: 6 Bus:

Postnummer: 2030 Gemeente: Antwerpen

Land: België

Rechtspersonenregister (RPR) - Rechtbank van koophandel van: Antwerpen

Internetadres : www.hzs.be

Ondernemingsnummer **850036932**

DATUM **9/04/2009** van de neerlegging van de oprichtingsakte OF van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

JAARREKENING goedgekeurd door de algemene vergadering** van **20/03/2020**

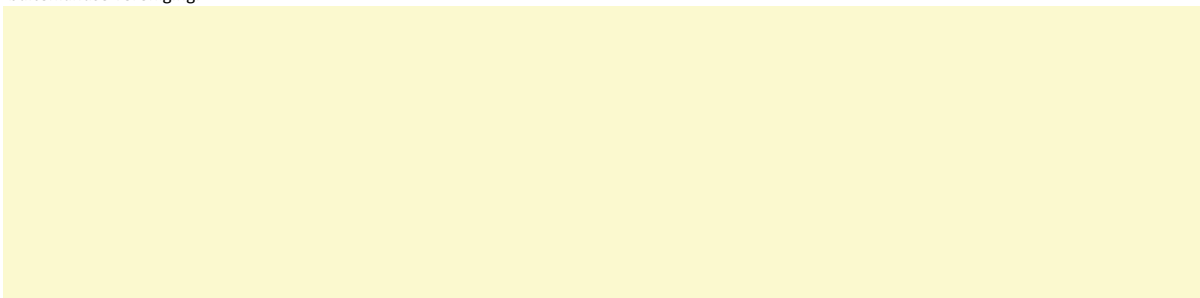
met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van **1/01/2019** tot **31/12/2019**

Vorig boekjaar van **1/01/2018** tot **31/12/2018**

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

Model van jaarrekening voorzien in het Rekendecreet, art 31.

VOLLEDIGE LIJST met naam, voornamen, beroep, woonplaats (adres, nummer, postnummer en gemeente) en functie in de vereniging van de BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN en , in voorkomend geval, van de vertegenwoordiger in België van de buitenlandse vereniging.



<p>..... Rowan Van Schaeren (Signature) Leidend ambtenaar</p>	<p>Handtekening gevalideerd maar verwijderd wegens de bescherming van de persoonlijke levenssfeer Date: 2020.05.18 12:12:28 +02'00'</p>	<p>Peter Raes (Authentic tion) Bevoegd minister of voorzitter van de raad van bestuur</p>	<p>Handtekening gevalideerd maar verwijderd wegens de bescherming van de persoonlijke levenssfeer Date: 2020.05.20 10:17:09 +02'00'</p>
---	--	--	--

Bijgevoegde documenten:

Bestandsnaam

Soort

Financieel jaarverslag 2019 HZS.pdf

Toelichting bij de balans, resultatenrekening en uitvoering van de begroting

lijst bestuurders.pdf

Lijst bestuurders en commissarissen

* Facultatieve vermelding.

** of de raad van bestuur.

*** Schrapen wat niet van toepassing is.

OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE

Facultatieve vermeldingen:

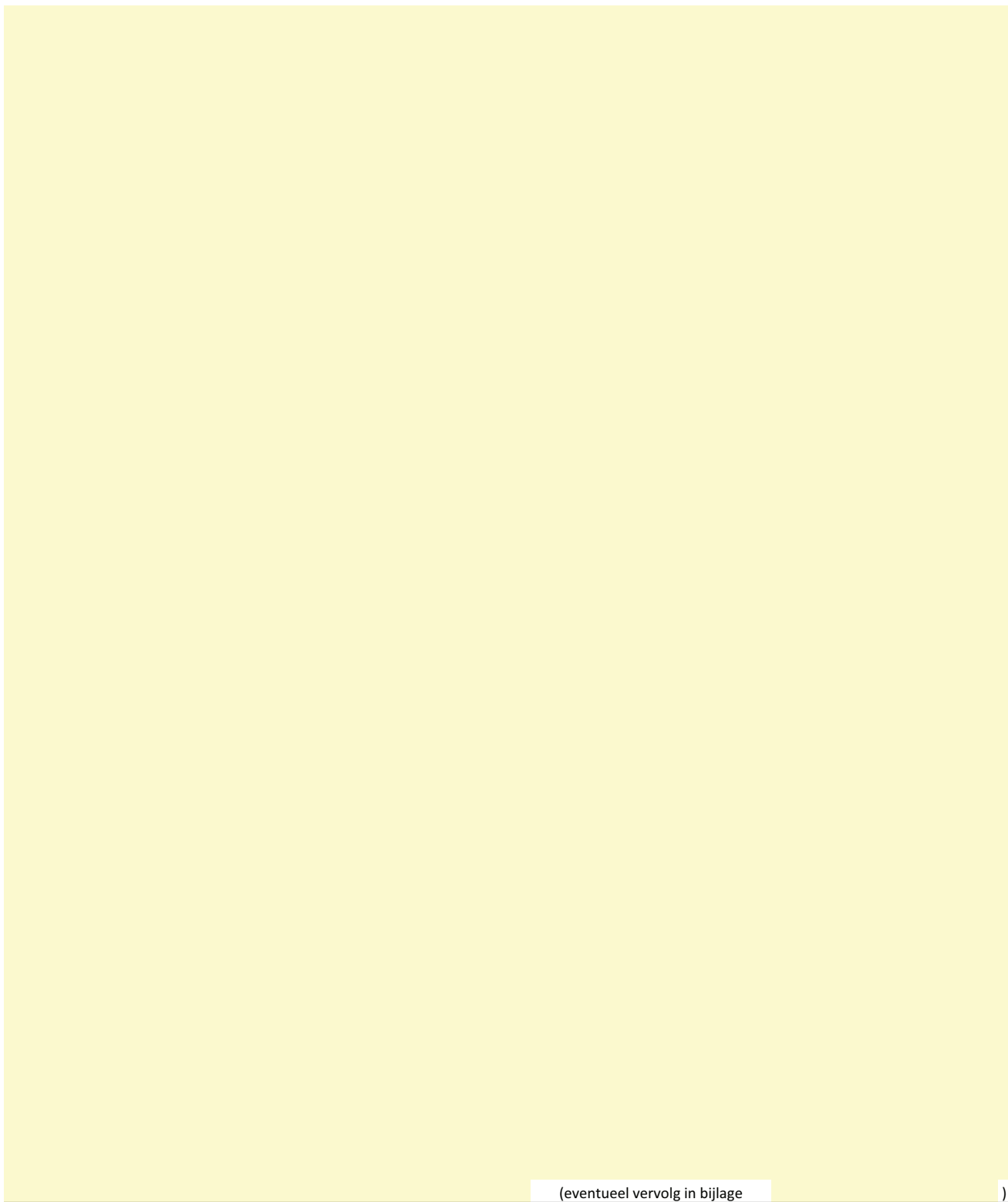
- indien de jaarrekening werd geverifieerd of gecorrigeerd door een externe accountant of door een bedrijfsrevisor die niet de commissaris is, kunnen hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke externe accountant of bedrijfsrevisor en zijn lidmaatschapsnummer bij zijn Instituut, evenals de aard van zijn opdracht:

- A. Het voeren van de boekhouding van de vereniging
- 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 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 zijn lidmaatschapsnummer bij het Beroepsinstituut van erkende Boekhouders en Fiscalisten, evenals de aard van zijn opdracht.

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

LIJST VAN DE BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN (vervolg van blad VO 1.1)



(eventueel vervolg in bijlage

)

Inhoudstafel

Jaarrapportering 2019

Deel I Bedrijfseconomisch luik

VO 3.1	ACTIVA
VO 3.2	PASSIVA
VO 4	RESULTATENREKENING
VO 5	RESULTAATVERWERKING
VO 6.2	STAAT VAN DE IMMATERIELE VASTE ACTIVA (post 21 van de activa)
VO 6.3.1	STAAT VAN DE MATERIELE VASTE ACTIVA (posten 22 tot 27 van de activa)
VO 6.3.2	STAAT VAN DE MATERIELE VASTE ACTIVA (posten 22 tot 27 van de activa, vervolg)
VO 6.4	STAAT VAN DE FINANCIËLE VASTE ACTIVA (post 28 van de activa)
VO 6.5	INLICHTINGEN OMTRENT DEELNEMINGEN
VO 6.6	GELDBELEGGINGEN - OVERLOPENDE REKENINGEN ACTIVA - OUDERDOMSBALANS HANDELSVORDERINGEN Overlopende Rekeningen ACTIVA Ouderdomsbalans handelsvorderingen (post 40 van de activa)
VO 6.7	Staat van het KAPITAAL en de AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR Staat van de Bestemde Fondsen (post 134 van de passiva - exclusief voor Hoger Onderwijs)
VO 6.8	Investeringsubsidies (post 15 van de passiva en post 753 van de resultatenrekening) Voorzieningen voor risico's en kosten (post 16 van de passiva en post 635/8 van de resultatenrekening) Ouderdomsbalans handelsschulden (post 44 van de passiva)
VO 6.9	STAAT VAN DE SCHULDEN EN OVERLOPENDE REKENINGEN (PASSIVA)
VO 6.11	De bedrijfsrevisor(-en) en de personen met wie hij (zij) verbonden is (zijn) Financiële resultaten
VO 6.12	Opbrengsten en kosten van UITZONDERLIJKE omvang of uitzonderlijke mate van voorkomen
VO 6.14	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
VO 6.19	Samenvatting van de waarderingsregels

Deel II Budgettair luik

VO 10	UITVOERING MIDDELEN VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP incl. DAB's en VAN DE RECHTSPERSONEN gebruikmakend van ORAFIN
VO 11a	UITVOERING UITGAVEN VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP incl. DAB's en VAN DE RECHTSPERSONEN gebruikmakend van ORAFIN: VAK
VO 11b	UITVOERING UITGAVEN VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP incl. DAB's en VAN DE RECHTSPERSONEN gebruikmakend van ORAFIN : VEK
VO 11c	UITVOERING VAN DE UITGAVENBEGROTING VLAAMSE GEMEENSCHAP: VRK
VO 12	BEREKENING SALDO RESERVEFONDS DAB
VO 13	STAAT VAN DE OPENSTAANDE VERBINTENISSEN
VO 14	UITVOERINGSREKENING VAN DE BEGROTING - ESR 2010
VO 15	AFSTEMMING INTERNE STROMEN
VO 16	SUBSIDIES AAN LOKALE BESTUREN
VO 17	KRUISTABEL ESR-COFOG OVER DE UITVOERINGSREKENING VAN DE UITGAVENBEGROTING VAN HET JAAR
VO 18	DETAIL VAN DE RESERVEFONDSEN RECHTSPERSONEN AANSLUITING ECONOMISCH- MET BEGROTINGSRESULTAAT
VO 19	
VO 20 verslagen	TOELICHTINGEN BIJ DE JAARRAPPORTERING EN ANDERE VERSLAGEN

Overzicht controles

definitief

Vlaamse overheid

Departement Financiën en Begroting

Afdeling Beleidsondersteuning, Begroting en Financiële Operaties

NEERLEGGINGSFORMULIER:

Jaarrapportering

**Vlaamse overheid
in euro (EUR)**

Versie 2019

Deel I

Bedrijfseconomisch luik

Nr.	850036932				VO 3.1
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
BALANS NA WINSTVERDELING					
ACTIVA					
OPRICHTINGSKOSTEN			20	-	-
VASTE ACTIVA			21/28	3 671 137,62	3 189 621,93
Immateriële vaste activa	6.2		21	28 995,83	19 697,93
Materiële vaste activa	6.3		22/27	3 642 141,79	3 169 924,00
Terreinen en gebouwen			22	843 322,46	847 878,97
Installaties, machines en uitrusting			23	548 411,98	672 999,86
Meubilair en rollend materieel			24	54 505,12	76 184,33
Leasing en soortgelijke rechten			25	-	-
Overige materiële vaste activa			26	7 120,00	7 120,00
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen			27	2 188 782,23	1 565 740,84
Financiële vaste activa	6.4/5		28	-	-
Verbonden ondernemingen			280/1	-	-
Deelnemingen			280	-	-
Vorderingen			281	-	-
Ondernemingen waarmee een deelnemings- verhouding bestaat			282/3	-	-
Deelnemingen			282	-	-
Vorderingen			283	-	-
Andere Financiële vaste activa			284/8	-	-
Aandelen			284	-	-
Vorderingen en Borgtochten in contanten			285/8	-	-
VLOTTENDE ACTIVA			29/58	6 056 800,05	4 634 276,26
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	1 081 894,35	799 367,92
Handelsvorderingen	6.6		40	907 563,92	590 859,65
Overige vorderingen			41	174 330,43	208 508,27
Geldbeleggingen	6.6		50/53	-	-
Eigen aandelen			50	-	-
Overige beleggingen			51/53	-	-
Liquide middelen			54/58	4 895 823,29	3 712 440,22
Overlopende rekeningen	6.6		490/1	79 082,41	122 468,12
TOTAAL DER ACTIVA			20/58	9 727 937,67	7 823 898,19

Nr.	850036932				VO 3.2
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN			10/15	8 321 075,87	6 534 367,95
Kapitaal		6.7	10	1 555 841,55	1 555 841,55
Geplaatst kapitaal			100	1 555 841,55	1 555 841,55
Niet-opgevraagd kapitaal			101	-	-
Uitgiftepremies			11	-	-
Herwaarderingsmeerwaarden			12	-	-
Reserves / Bestemde Fondsen (*)			13	4 697 731,55	3 947 731,55
Wettelijke reserve			130	-	-
Onbeschikbare reserves			131	-	-
Belastingvrije reserves			132	-	-
Beschikbare reserves			133	-	-
Bestemde Fondsen(*)		6.7	134	4 697 731,55	3 947 731,55
Overgedragen positief (negatief) resultaat (+/-)			14	67 502,77	30 794,85
Kapitaalsubsidies		6.8	15	2 000 000,00	1 000 000,00
Voorschot aan vennoten op verdeling van het netto-actief			19	-	-
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN			16	-	-
Voorzieningen voor risico's en kosten		6.8	160/5	-	-
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen			160	-	-
Fiscale lasten			161	-	-
Grote herstellings- en onderhoudswerken			162	-	-
Milieuverplichtingen			163	-	-
Overige risico's en kosten (toelichting. VII)			164/5	-	-
Uitgestelde belastingen		6.8	168	-	-
SCHULDEN			17/49	1 406 861,80	1 289 530,24
Schulden op meer dan één jaar		6.9	17	15 000,00	135 857,34
Financiële schulden			170/4	15 000,00	135 857,34
Achtergestelde leningen			170	-	-
Niet-achtergestelde obligatieleningen			171	-	-
Leasing en soortgelijke schulden			172	-	-
Kredietinstellingen			173	15 000,00	135 857,34
Overige leningen			174	-	-
Handelsschulden			175	-	-
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen			176	-	-
Overige schulden			178/9	-	-
Schulden op ten hoogste één jaar		6.9	42/48	654 485,44	658 449,81
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		6.9	42	120 857,34	140 669,00
Financiële schulden			43	-	-
Kredietinstellingen			430/8	-	-
Overige leningen			439	-	-
Handelsschulden		6.8	44	288 750,86	278 098,13
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen			46	-	-
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		6.9	45	232 584,13	238 360,07
Belastingen			450/3	3 154,12	2 459,14
Bezoldigingen en sociale lasten			454/9	229 430,01	235 900,93
Overige schulden		6.9	47/48	12 293,11	1 322,61
Overlopende rekeningen		6.9	492/3	737 376,36	495 223,09
TOTAAL DER PASSIVA			10/49	9 727 937,67	7 823 898,19

(*) Bestemde Fondsen: exclusieve rubriek voor Hoger Onderwijs

Nr.	850036932				VO 4
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RESULTATENREKENING					
Bedrijfsopbrengsten			70/76A	8 351 301,28	8 010 561,49
Omzet			70	7 578 112,66	7 468 700,48
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) ... (+)/(-)			71	-	-
Geproduceerde vaste activa			72	-	-
Andere bedrijfsopbrengsten			73/74	660 433,17	514 902,20
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	6.12		76A	112 755,45	26 958,81
Bedrijfskosten (-)			60/66A	7 559 065,99	7 455 515,25
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen			60	-	-
Aankopen			600/8	-	-
Voorraad: afname +, toename -			609	-	-
Diensten en diverse goederen			61	2 336 265,10	2 308 002,54
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen			62	4 768 543,23	4 730 440,56
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa			630	447 016,62	446 458,44
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegen (terugnemingen)...(+)/(-)			631/4	-	3 917,00
Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen en terugnemingen) ...(+)/(-)			635/8	-	-46 000,00
Andere bedrijfskosten			640/8	5 709,10	10 742,91
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten ... (-)			649	-	-
Niet-recurrente bedrijfskosten	6.12		66A	1 531,94	1 953,80
Positief (Negatief) Resultaat (+/-)			9901	792 235,29	555 046,24
Financiële opbrengsten	6.11		75/76B	970,69	314,05
Recurrente financiële opbrengsten			75	970,69	314,05
Opbrengsten uit financiële vaste activa			750	-	-
Opbrengsten uit vlottende activa			751	-	-
Andere financiële opbrengsten			752/9	970,69	314,05
Niet-recurrente financiële opbrengsten	6.12		76B	-	-
Financiële kosten (-)	6.11		65/66B	6 498,06	8 498,35
Recurrente financiële kosten			65	6 498,06	8 498,35
Kosten van schulden			650	4 615,84	7 293,98
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)...(+)/(-)			651	-	-
Andere financiële kosten			652/9	1 882,22	1 204,37
Niet-recurrente financiële kosten	6.12		66B	-	-
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar voor belasting (+/-)			9903	786 707,92	546 861,94
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 terugnemings van voorzieningen voor belastingen			77	-	-
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)			9904	786 707,92	546 861,94
Onttrekking aan de belastingvrije reserves			789	-	-
Overboeking naar de belastingvrije reserves			689	-	-
Te bestemmen positief (negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)			9905	786 707,92	546 861,94

Nr.	850036932	VO 5	
definitief	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RESULTAATVERWERKING			
Te bestemmen positief (negatief) resultaat (+)/(-)	9906	817 502,77	655 794,85
Te bestemmen resultaat van het boekjaar (+)/(-)	(9905)	786 707,92	546 861,94
Overgedragen resultaat van het vorige boekjaar (+)/(-)	14P	30 794,85	108 932,91
Onttrekken aan het eigen vermogen / Bestemde Fondsen	791/792	-	-
Aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies	791	-	-
Aan de reserves / Bestemde Fondsen	792	-	-
Toevoeging aan het eigen vermogen / Bestemde Fondsen	691/2	750 000,00	625 000,00
Over te dragen positief (negatief) resultaat (+)/(-)	(14)	67 502,77	30 794,85
Tussenkomst van de vennoten in het verlies	794	-	-
Uit te keren resultaat	694/7	-	-
Vergoeding van het kapitaal (*)	694	-	-
Bestuurders of zaakvoerders (*)	695	-	-
Werknemers	696	-	-
Andere rechthebbenden (*)	697	-	-

(*) Alleen voor vennootschappen met beperkte aansprakelijkheid naar Belgisch recht.

definitief

Toelichting

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

a) Aanschaffingswaarde

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

- Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa (+)
- Overdrachten en buitengebruikstellingen (-)
- Overboekingen van een post naar een andere (+/-)

Per einde van het boekjaar

c) Afschrijvingen en waardeverminderingen

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

- Geboekt (+)
- Teruggenomen want overtollig (-)
- Verworven van derden (+)
- Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen (-)
- Overgeboekt van een post naar een andere (+/-)

Per einde van het boekjaar

d) Netto-boekwaarde per einde van het boekjaar (a) - (c)

- waarvan software

Codes	1. Kosten van ontwikkeling	2. Kosten van onderzoek	3. Concessies, octrooien, licenties enz.	4. Goodwill
801	-	-	202 669,01	-
802	-	-	35 507,46	-
803	-	-	-	-
804	-	-	-	-
805	-	-	238 176,47	-
806	-	-	182 971,08	-
807	-	-	26 209,56	-
808	-	-	-	-
809	-	-	-	-
810	-	-	-	-
811	-	-	-	-
812	-	-	209 180,64	-
813	-	-	28 995,83	-
			28 995,83	

definitief

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

	Codes	1. Terreinen en gebouwen	2. Installaties, machines en uitrusting	3. Meubilair en materieel
		(post 22)	(post 23)	(post 24)
a) Aanschaffingswaarde				
Per einde van het vorige boekjaar (+)	815	1 012 657,38	3 381 371,52	559 332,73
Mutaties tijdens het boekjaar:				
• Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa (+)	816	13 348,72	241 810,38	1 449,00
• Overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	817	-	44 933,91	29 995,00
• Overboekingen van een post naar een andere (+/-)	818	-	17 971,05	-
Per einde van het boekjaar	819	1 026 006,10	3 596 219,04	530 786,73
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	164 778,41	2 708 371,66	483 148,40
Mutaties tijdens het boekjaar:				
Geboekt (+)	827	17 905,23	381 305,56	23 128,21
• Teruggenomen want overtollig (-)	828	-	-	-
• Verworven van derden (+)	829	-	-	-
• Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	830	-	41 870,16	29 995,00
• Overgeboekt van een post naar een andere (+/-)	831	-	-	-
Per einde van het boekjaar	832	182 683,64	3 047 807,06	476 281,61
d) Netto-boekwaarde per einde van het boekjaar				
(a) + (b) - (c)	833	843 322,46	548 411,98	54 505,12

definitief

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

codes	4. 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 -	13 573,00	1 565 740,84
Mutaties tijdens het boekjaar:			
• Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa (+)	816 -	-	641 012,44
• Overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	817 -	-	-
• Overboekingen van een post naar een andere (+/-)	818 -	-	-17 971,05
Per einde van het boekjaar	819 -	13 573,00	2 188 782,23
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	6 453,00	-
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 -	6 453,00	-
d) Netto boekwaarde per einde van het boekjaar			
(a) + (b) - (c)	833 -	7 120,00	2 188 782,23
• waarvan werken burgerlijke bouwkunde			
• overige		7 120,00	

definitief

STAAT VAN DE FINANCIËLE VASTE ACTIVA (post 28 van de activa)

Deelnemingen en Aandelen**a) Aanschaffingswaarde**

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

- Aanschaffingen (+)
- Overdrachten en buitengebruikstellingen (-)
- Overboekingen van een post naar een andere (+/-)

Per einde van het boekjaar

b) Meerwaarde

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

- Geboekt (+)
- Verworven van derden (+)
- Afgeboekt (-)
- Overgeboekt van een post naar een andere (+/-)

Per einde van het boekjaar

c) Waardeverminderingen

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

- Geboekt (+)
- Teruggenomen want overtollig (-)
- Verworven van derden (+)
- Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen (-)
- Overgeboekt van een post naar een andere (+/-)

Per einde van het boekjaar

d) Niet-opgevraagde bedragen

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar (+/-)

Per einde van het boekjaar

Netto boekwaarde per einde van het boekjaar

(a) + (b) - (c) - (d)

Codes	In vennootschappen
	(post 280-282-284)
835	
836	
837	
838	
839	-
840	
841	
842	
843	
844	
845	-
846	
847	
848	
849	
850	
851	
852	-
853	
854	
855	-
856	-

Vorderingen - Borgtochten in contanten

Netto boekwaarde per einde van het vorige boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar:

- Toevoegingen (+)
- Terugbetalingen (-)
- Geboekte waardeverminderingen (-)
- Teruggenomen waardeverminderingen (+)
- Wisselkoersverschillen (+/-)
- Overige (+/-)

Netto boekwaarde per einde van het boekjaar

Gecumuleerde waardeverminderingen op vorderingen per einde van het boekjaar

Codes	Op rechtspersonen
	(post 281-283-285/8)
857	-
858	
859	
860	
861	
862	
863	
864	-
865	

INLICHTINGEN OMTRENT DEELNEMINGEN

NAAM, volledig adres van de ZETEL, RECHTSVORM en, zo het een entiteit naar Belgisch recht betreft,	ONDERNEMINGSNUMMER	Aangehouden maatschappelijke rechten				Gegevens uit de laatst beschikbare jaarrekening			
		rechtstreeks			dochters	jaarrekening per	munt	eigen vermogen	netto resultaat
		Aard	Aantal	%	%				

definitief

GELDBELEGGINGEN - OVERLOPENDE REKENINGEN ACTIVA - OUDERDOMSBALANS HANDELSVORDERINGEN

Geldbeleggingen (post 50/53 van activa)

Geldbeleggingen andere dan aandelen, vastrentende effecten en termijndeposito's

Aandelen

Boekwaarde verhoogd met het niet-opgevraagde bedrag
Niet-opgevraagd bedrag (-)
Edele metalen en kunstwerken

Vastrentende effecten

waarvan uitgegeven door kredietinstellingen

Termijnrekeningen bij kredietinstellingen

met een resterende looptijd of opzegtermijn van:

Hoogstens één maand
Meer dan één maand en hoogstens één jaar
Meer dan één jaar

Hierboven niet-opgenomen overige geldbeleggingen

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
50	-	-
51	-	-
8681		
8682		
8683		
52	-	-
8684		
53	-	-
8686		
8687		
8688		
8689		

Overlopende Rekeningen ACTIVA

Uitsplitsing van de post 490/1 van de activa indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt

over te dragen kosten

over te dragen kosten stuvo

verworven opbrengsten

Boekjaar
30 152,74
9 154,00
39 775,67

Ouderdomsbalans handelsvorderingen (post 40 van de activa)

Vervallen/Niet vervallen

Niet Vervallen
Vervallen <= 30d
Vervallen > 30d - <= 60d
Vervallen >60d - <=90d
Vervallen >90d
Totaal

Boekjaar	Vorig boekjaar
907 563,92	590 859,65
-	
907 563,92	590 859,65

definitief

Staat van het KAPITAAL en de AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Maatschappelijk kapitaal			
Geplaatst kapitaal per einde van het boekjaar	100	1 555 841,55	1 555 841,55

	Codes	Bedragen	Aantal aandelen
Wijzigingen tijdens het boekjaar			
...			
...			
Samenstelling van het kapitaal			
Soorten aandelen			
.....			
.....			

	Codes	Niet-opgevraagd bedrag	Opgevraagd, niet-gestort bedrag
Niet-gestort kapitaal			
Niet-opgevraagd kapitaal	101	-	
Opgevraagd, niet-gestort kapitaal	8712		

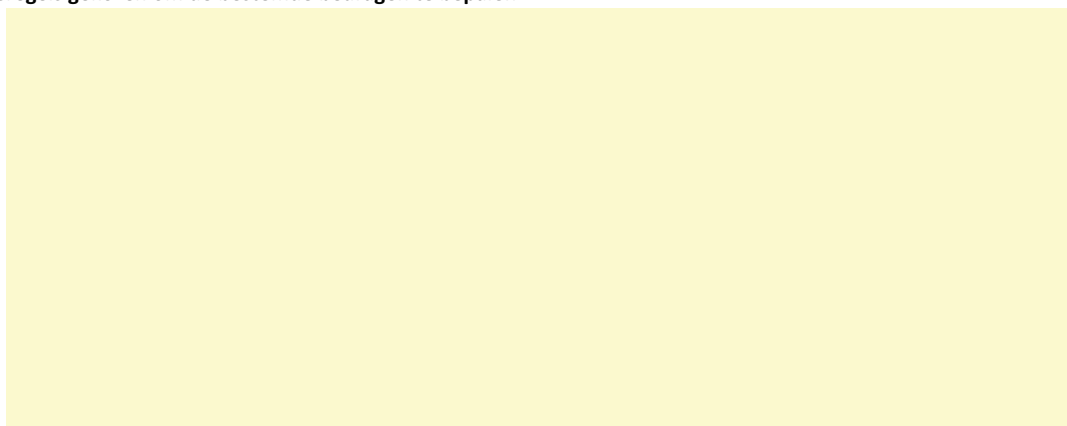
	Codes	Boekjaar
Eigen aandelen		
Gehouden door de rechtspersoon zelf		
Kapitaalbedrag	8721	
Aantal aandelen	8722	

Beknopte duiding bij soorten aandelen (vb aandelen X preferente aandelen bij de winstuitkering tov aandelen Y)



Staat van de Bestemde Fondsen (post 134 van de passiva - exclusief voor Hoger Onderwijs)

Waarderingsregels gekozen om de bestemde bedragen te bepalen



definitief

INVESTERINGSSUBSIDIES - VOORZIENINGEN - OUDERDOMSBALANS HANDELSSCHULDEN

Investeringsubsidies (post 15 van de passiva en post 753 van de resultatenrekening)

Omschrijving	Begin boekjaar (post 15)	Toename (afname) (+/-)	In Resultaat (-) (post 753)	Einde boekjaar (post 15)
Investeringsubsidies Ministerie				
Beleidsdomein	1 000 000,00	1 174 561,20	-	2 174 561,20
				-
Overige investeringsubsidies				
				-
				-

Voorzieningen voor risico's en kosten (post 16 van de passiva en post 635/8 van de resultatenrekening)

Uitsplitsing van post 160/5 van de passiva indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt

Boekjaar
-

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

Boekjaar
-

Voorzieningen voor risico's en kosten (post 635/8)

- Toevoegingen
- Bestedingen en terugnemingen (-)

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9115		
9116		46 000,00

Ouderdomsbalans handelsschulden (post 44 van de passiva)

Vervallen/Niet vervallen

- Niet Vervallen
- Vervallen <= 30d
- Vervallen > 30d - <= 60d
- Vervallen >60d - <=90d
- Vervallen >90d
- Totaal

Boekjaar	Vorig boekjaar
-	
-	
-	
-	
-	
-	

definitief

STAAT VAN DE SCHULDEN EN OVERLOPENDE REKENINGEN (PASSIVA)

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

Financiële schulden

- Achtergestelde leningen
- Niet-achtergestelde obligatieleningen
- Leasing en soortgelijke schulden
- Kredietinstellingen
- Overige leningen

Handelsschulden

Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen

Overige schulden

Totaal

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)	
880	120 857,34	15 000,00	-
881			
882			
883			
884	120 857,34	15 000,00	-
885			
886			
889			
890			
891	120 857,34	15 000,00	-

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

Financiële schulden

- Achtergestelde leningen
- Niet-achtergestelde obligatieleningen
- Leasing en soortgelijke schulden
- Kredietinstellingen
- Overige leningen

Handelsschulden

Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen

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

- Belastingen
- Bezoldigingen en sociale lasten

Overige schulden

Totaal

Codes	SCHULDEN (OF GEDEELTE VAN DE SCHULDEN) GEWAARBORGD DOOR	
	Eigen activa	Andere Belgische overheidsinstellingen
892	-	-
893		
894		
895		
896		
897		
898		
901		
902	-	-
903		
904		
905		
906	-	-

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

1. Belastingen (post 450/3 van de passiva)
 - Waarvan vervallen
 - Waarvan niet-vervallen
 - Geraamde belastingen
2. Schulden m.b.t. bezoldigingen en sociale lasten (post 454/9 van passiva)
 - Waarvan vervallen
 - Waarvan provisie voor niet opgenomen vakantiedagen

Codes	Boekjaar
450/3	3 154,12
9072	
9073	3 154,12
450	-
454/9	229 430,01
9076	-
	-

A. Provisie voor niet opgenomen vakantiedagen

	EUR
Aangelegde provisie eind vorig boekjaar	
Loonlast niet-opgenomen vakantiedagen	
Aangelegde provisie eind huidig boekjaar	
Mutatie	-

B. Berekening van de aangelegde provisie

Detail berekening op te nemen in de toelichting

C. Evolutie van het aantal overgedragen vakantiedagen

	Aantal
Overgedragen vakantiedagen	
Toegekende vakantiedagen	
Opgenomen vakantiedagen	
Uitbetaalde vakantiedagen	
Vervallen vakantiedagen	
Over te dragen vakantiedagen	0
Mutatie	0

Overlopende rekeningen Passiva

Uitsplitsing van de post 492/3 van de passiva, indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt

--

Boekjaar

definitief

De bedrijfsrevisor(-en) en de personen met wie hij (zij) verbonden is (zijn)

	Codes	Boekjaar
Bezoldiging bedrijfsrevisor(en)	9505	8 228,00
Andere controleopdrachten	9506	-
Belastingadviesopdrachten	9507	
Andere opdrachten buiten revisorale opdrachten	9508	

Financiële resultaten

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Recurrente financiële opbrengsten	75	970,69	314,05
Opbrengsten uit financiële vaste activa	750	-	-
Opbrengsten uit vlottende activa	751	-	-
Andere Financiële opbrengsten	752/9	970,69	314,05
Uitsplitsing van overige financiële Opbrengsten			
Recurrente Financiële kosten	65	6 498,06	8 498,35
Afschrijving van kosten bij uitgifte van leningen	6501	-	-
Geactiveerde interesten	6503	-	-
Waardeverminderingen op vlottende activa			
Geboekt	6510	-	-
Teruggenomen	6511	-	-
Discontokosten	653	-	-
Voorzieningen met financieel karakter			
toevoegingen	6560	-	-
Bestedingen en terugnemingen	6561	-	-
Verwijlinteresten	658	-	-
Andere financiële kosten			
intresten krediet	650001	3 915,00	6 003,00
intresten investeringskrediet	650002	700,84	1 239,36
overige kosten van schulden	650200	-	51,62
omrekening vreemde valuta	655000	403,71	78,83
bankkosten stuvo	657001	176,64	144,96
diverse financiële kosten	659000	1 301,87	950,58

definitief

Opbrengsten en kosten van UITZONDERLIJKE omvang of uitzonderlijke mate van voorkomen

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Niet-recurrente opbrengsten	76	112 755,45	26 958,81
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	(76A)	112 755,45	26 958,81
Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa	760	-	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten	7620	-	-
Meerwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa	7630	112 755,45	-
Andere niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	764/8	-	26 958,81
Niet-recurrente financiële opbrengsten	(76B)	-	-
Terugneming van waardevermindering op financiële vaste activa	761	-	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten	7621	-	-
Meerwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa	7631	-	-
Andere niet-recurrente financiële opbrengsten	769	-	-
Niet-recurrente kosten	66	1 531,94	1 953,80
Niet-recurrente bedrijfskosten	(66A)	1 531,94	1 953,80
Niet-recurrente afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	660	1 531,94	1 953,80
Voorzieningen voor uitzonderlijke bedrijfsrisico's en -kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6620	-	-
Minderwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa	6630	-	-
Andere niet-recurrente bedrijfskosten	664/7	-	-
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente bedrijfskosten	6690	-	-
Niet-recurrente financiële kosten	(66B)	-	-
Waardeverminderingen op fin vaste activa	661	-	-
Voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6621	-	-
Minderwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa	6631	-	-
Andere niet-recurrente financiële kosten	668	-	-
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente financiële kosten	6691	-	-

definitief

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

A1. Zekerheden die door de rechtspersoon werden gesteld of onherroepelijk beloofd op de eigen activa als waarborg voor eigen schulden en verplichtingen

Hypotheken:

boekwaarde van de bezwaarde activa

bedrag van de inschrijving

Pand op andere activa

boekwaarde van de in pand gegeven activa

Zekerheden op de nog door de rechtspersoon te verwerven activa:

bedrag van de betrokken activa

Codes	Boekjaar
916	
917	
919	
920	

A2. Belangrijke verplichtingen tot aankoop / verkoop van vaste activa

Belangrijke verplichtingen tot aankoop van vaste activa

[Yellow shaded area for data entry]

Belangrijke verplichtingen tot verkoop van vaste activa

[Yellow shaded area for data entry]

B. Belangrijke hangende geschillen

[Yellow shaded area for data entry]

C. Aard, doel en financiële gevolgen 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 de rechtspersoon

	Boekjaar
[Yellow shaded area for data entry]	

D. Andere niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (met inbegrip van deze die niet kunnen worden becijferd)

Inclusief ontvangen gewestwaarborgen op bv aandeelhouderskapitaal

	Boekjaar
[Yellow shaded area for data entry]	

vrij tekstveld voor inhoudelijke aanvulling andere niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen

[Yellow shaded area for data entry]

definitief

**Samenvatting van de waarderingsregels
zoals voorgeschreven in het Rekendecreet****I. Beginsel**

De waarderingsregels worden vastgesteld overeenkomstig de bepalingen van hoofdstuk IV van het Rekendecreet van toepassing voor de rechtspersonen Vlaamse overheid.

Ten behoeve van het getrouwe beeld wordt in de volgende uitzonderingsgevallen afgeweken van de in het Rekendecreet voor dubbele boekhouding bepaalde waarderingsregels:

Deze afwijkingen worden als volgt verantwoord:

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 **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:

definitief

Samenvatting van de waarderingsregels - deel 2
zoals voorgeschreven in het Rekendecreet

[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.]

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

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:

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 bedrijfsklarheid 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

definitief

**Samenvatting van de waarderingsregels - deel 3
zoals voorgeschreven in het Rekendecreet**

Vrije ruimte mbt waarderingsregels



definitief

Vlaamse overheid

Departement Financiën en Begroting

Afdeling Beleidsondersteuning, Begroting en Financiële Operaties

NEERLEGGINGSFORMULIER:

Jaarrapportering

**Vlaamse overheid
in euro (EUR)**

Versie 2019

Deel II

Budgettair luik inclusief Reconciliatie

**UITVOERING MIDDELEN VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP incl. DAB's
en VAN DE RECHTSPERSONEN gebruikmakend van ORAFIN**

MVG/DAB/RP	Jaar	Begrotingsartikel	Omschrijving	Afdeling	Toegewezen: Ja/Neen	Raming	Vorderingen Huidig Jaar	
TOTAAL							-	-

Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Raming	Vorderingen Huidig Jaar

Totaal per Entiteit	Entiteitscode	Entiteit	Raming	Vorderingen Huidig Jaar

definitief

**UITVOERING MIDDELEN VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP incl. DAB's
en VAN DE RECHTSPERSONEN gebruikmakend van ORAFIN**

MVG/DAB/R p	Jaar	Afdeling	PR	Omschrijving	Raming	Vorderingen Huidig Jaar	
TOTAAL						-	-

Totaal	Afdeling	Raming	Vorderingen Huidig Jaar

Totaal	Afdeling	PR	Omschrijving Programma	Raming	Vorderingen Huidig Jaar

UITVOERING UITGAVEN VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP incl. DAB's en VAN DE RECHTSPERSONEN gebruikmakend van ORAFIN: VAK

Gesplitste kredieten: Vastleggingskredieten

MVG/DAB/R p	jaar	Begrotingsartikel	Omschrijving	Afdeling	Aard	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK	Over te dragen VAK (excl VG)
						Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbindenissen	Saldo VAK	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
TOTAAL								-		-	

Nr. 850036932
definitief

VO 11a

Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK	Enkel voor MVG
			Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbindenissen	Saldo VAK	
					-		-	
					-		-	
					-		-	
					-		-	

Totaal per	entiteit	Omschrijving	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK	Enkel voor MVG
			Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbindenissen	Saldo VAK	
					-		-	
					-		-	
					-		-	
					-		-	

Nr. 850036932
definitief

VO 11a bis

Totaal per	Afdeling	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK	Enkel voor MVG
		Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbindenissen	Saldo VAK	
				-		-	
				-		-	
				-		-	
				-		-	

Totaal programma	Afdeling	PR	Omschrijving Programma	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK	Enkel voor MVG
				Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbindenissen	Saldo VAK	
						-		-	
						-		-	
						-		-	
						-		-	

UITVOERING UITGAVEN VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP incl. DAB's en VAN DE RECHTSPERSONEN gebruikmakend van ORAFIN : VEK

Gesplitste kredieten: Vereffeningkredieten

MVG/DAB/R p	jaar	Begrotingsartikel	Omschrijving	Afdeling	Aard	Vereffeningkredieten			Besteding	Saldo VEK	Over te dragen VEK
						Decretaal VEK	Overdracht VEK	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
TOTAAL								-		-	

Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Vereffeningkredieten			Besteding	Saldo VEK	Over te dragen VEK
			Decretaal VEK	Overdracht VEK	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK	
					-		-	
					-		-	
					-		-	
					-		-	
					-		-	

Totaal per	entiteit	Omschrijving	Vereffeningkredieten			Besteding	Saldo VEK	Over te dragen VEK
			Decretaal VEK	Overdracht VEK	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK	
					-		-	
					-		-	
					-		-	
					-		-	
					-		-	

UITVOERING UITGAVEN VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP incl. DAB's en VAN DE RECHTSPERSONEN gebruikmakend van ORAFIN : VEK

Gesplitste kredieten: Vereffeningskredieten

MVG/DAB/ RP	jaar	Afdeling	PR	Omschrijving Programma	Vereffeningskredieten			Besteding	Saldo VEK	Over te dragen VEK
					Decretaal VEK	Overdracht VEK	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK	
							-		-	
							-		-	
							-		-	
							-		-	
							-		-	
							-		-	
							-		-	
							-		-	
							-		-	
							-		-	
							-		-	
							-		-	
							-		-	
							-		-	
							-		-	
							-		-	
							-		-	
TOTAAL					-	-	-	-	-	-

Totaal per	Afdeling	Vereffeningskredieten			Besteding	Saldo VEK	Over te dragen VEK
		Decretaal VEK	Overdracht VEK	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK	
				-		-	
				-		-	
				-		-	
				-		-	

Totaal programma	Afdeling	PR	Omschrijving Programma	Vereffeningskredieten			Besteding	Saldo VEK	Over te dragen VEK
				Decretaal VEK	Overdracht VEK	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK	
						-		-	
						-		-	
						-		-	
						-		-	

definitief

UITVOERING VAN DE UITGAVENBEGROTING VLAAMSE GEMEENSCHAP: VRK

Variabele kredieten VAK (1)

Jaar	Begrotings-artikel	Afdeling	Aard	VAK Huidig Jaar	Overdracht VAK (onbelast saldo)	Totaal VAK	Overdracht verbintenissen	Verbintenissen	Onbelast saldo VAK	Over te dragen verbintenissen
						-			-	
						-			-	
						-			-	
						-			-	
						-			-	
						-			-	
						-			-	
						-			-	
						-			-	
						-			-	
						-			-	
						-			-	
						-			-	
						-			-	
						-			-	
						-			-	
						-			-	
						-			-	
						-			-	
						-			-	
	Totaal VRK VAK			-	-	-	-	-	-	-

Variabele kredieten VEK (1)

Jaar	Begrotingsartikel	AFD	Aard	VEK Huidig Jaar	Overdracht VEK	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-
	Totaal VRK VEK			-	-	-	-	-

(1) Enkel van toepassing voor Ministerie Vlaamse Gemeenschap

Totaal per Beleidsdomein VRK VAK

BD	Beleidsdomein	VAK Huidig Jaar	Overdracht VAK (onbelast saldo)	Totaal VAK	Overdracht verbintenissen	Verbintenissen	Onbelast saldo VAK	Over te dragen verbintenissen
				-			-	
				-			-	
				-			-	
				-			-	
				-			-	
				-			-	
				-			-	
				-			-	
				-			-	
				-			-	
				-			-	
				-			-	
				-			-	
				-			-	
				-			-	
				-			-	
				-			-	
				-			-	
				-			-	
				-			-	
	Totaal VRK VAK			-	-	-	-	-

Totaal per Beleidsdomein VRK VEK

BD	Beleidsdomein	VEK Huidig Jaar	Overdracht VEK	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
	Totaal VRK VEK			-	-	-

definitief

UITVOERING VAN DE UITGAVENBEGROTING VLAAMSE GEMEENSCHAP: VRK
Variabele kredieten VAK (1)

Jaar	PR	Omschrijving Programma	VAK Huidig Jaar	Overdracht VAK (onbelast saldo)	Totaal VAK	Overdracht verbintenissen	Verbintenissen	Onbelast saldo VAK	Over te dragen verbintenissen
					-			-	
					-			-	
					-			-	
					-			-	
					-			-	
					-			-	
					-			-	
					-			-	
					-			-	
					-			-	
					-			-	
					-			-	
					-			-	
					-			-	
					-			-	
					-			-	
					-			-	
					-			-	
					-			-	
					-			-	
					-			-	
					-			-	
					-			-	
		Totaal VRK VAK	-	-	-	-	-	-	-

Variabele kredieten VEK (1)

Jaar	PR	Omschrijving Programma	VEK Huidig Jaar	Overdracht VEK	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
					-		-
					-		-
					-		-
					-		-
					-		-
					-		-
					-		-
					-		-
					-		-
					-		-
					-		-
					-		-
					-		-
					-		-
					-		-
					-		-
					-		-
					-		-
					-		-
					-		-
					-		-
					-		-
					-		-
		Totaal VRK VEK	-	-	-	-	-

(1) Enkel van toepassing voor Ministerie Vlaamse Gemeenschap

Totaal per Programma (VAK)

PR	Omschrijving Programma	VAK Huidig Jaar	Overdracht VAK (onbelast saldo)	Totaal VAK	Overdracht verbintenissen	Verbintenissen	Onbelast saldo VAK	Over te dragen verbintenissen
				-			-	
				-			-	
				-			-	
				-			-	
				-			-	

Totaal per Programma (VEK)

PR	Omschrijving Programma	VEK Huidig Jaar	Overdracht VEK	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-

definitief
STAAT VAN DE OPENSTAANDE VERBINTENISSEN

huidig boekjaar en betaalkalender

Afdeling (1)	Aard (1)	Begrotingsartikel (1) Omschrijving machtiging / verbintenis (2)	Soort (3)	ESR-code	Encours 31/12/t-1	Annulering verbintenissen vorige jaren	Overgedragen verbintenissen	Nieuwe verbintenissen	Verplichtingen	Openstaande verbintenissen op 31.12	Betaalkalender																					
											(+)	(+)	(+)	(-)	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5 (en later)													
A: Verbintenissen Vlaamse ministeries of DAB's op gesplitste kredieten																																
			A																													
B: Verbintenissen Vlaamse ministeries op variabele kredieten																																
			B																													
C1: Verbintenissen gefinancierd met toelagen van Vlaamse ministeries ingevolge vastlegingsmachtigingen																																
			C1																													
C2: Verbintenissen gefinancierd met toelagen van Vlaamse ministeries ingevolge VAK afkomstig van FFEU																																
			C2																													
D1: Verbintenissen gefinancierd met eigen ontvangsten																																
			D1																													
D2: Verbintenissen gefinancierd met toelagen niet afkomstig van Vlaamse ministeries																																
			D2																													
E: Andere verbintenissen niet volledig binnen het kalenderjaar vallend																																
			E																													
ALGEMEEN TOTAAL																																

0

Nr. definitief	850036932				VO 14
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
0	NIET-VERDEELDE ONTVANGSTEN	2 314 000,00	2 414 416,50	100 416,50	4,34%
06	Ontvangsten te verdelen over hoofdgroepen 1 tot en met 9	-	-	-	-
08	Interne verrichtingen	2 314 000,00	2 414 416,50	100 416,50	4,34%
08.10	Diverse interne verrichtingen en opnemingen uit reservefondsen	-	-	-	-
08.21	Overgedragen overschot vorige boekjaren	2 314 000,00	2 414 416,50	100 416,50	4,34%
08.22	Over te dragen tekort van het boekjaar	-	-	-	-
1	LOPENDE ONTVANGSTEN VAN GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)	941 000,00	1 081 708,73	140 708,73	14,95%
16	Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten	941 000,00	1 081 708,73	140 708,73	14,95%
18	Ontvangsten afkomstig van wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-
19	Productie van investeringsgoederen in eigen beheer	-	-	-	-
2	RENTEN EN INKOMSTEN UIT EIGENDOM	3 000,00	970,69	-2 029,31	-67,64%
26	Rente van overheidsvorderingen	3 000,00	970,69	-2 029,31	-67,64%
27	Exploitatiewinsten van overheidsbedrijven	-	-	-	-
28	Overige opbrengsten van vermogen	-	-	-	-
3	INKOMENSOVERDRACHTEN VAN ANDERE SECTOREN	-	232 761,31	232 761,31	-
36	Indirecte belastingen en heffingen	-	-	-	-
37	Directe belastingen en bijdragen gestort aan de socialezekeringsinstellingen	-	-	-	-
38	Overige inkomensoverdrachten van bedrijven, financiële instellingen, vzw's t.b.v. de gezinnen en van gezinnen en ontvangen subsidies	-	155 274,50	155 274,50	-
39	Inkomensoverdrachten van het buitenland	-	77 486,81	77 486,81	-
4	INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSSECTOR	6 752 000,00	6 730 075,79	-21 924,21	-0,32%
46	Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep	6 580 000,00	6 582 061,44	2 061,44	0,03%
46.10	Van de institutionele overheid (MVG + IVAzrp)	6 529 000,00	6 509 969,09	-19 030,91	-0,29%
46.20	Van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-
46.30	Van een DAB	-	-	-	-
46.40	Van een VOI, IVArp, EVApr, SAR en EV	-	-	-	-
46.50	Van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	51 000,00	31 090,35	-19 909,65	-39,04%
46.60	Van vzw's van de overheid	-	-	-	-
46.70	Van andere eenheden van de overheid	-	41 002,00	41 002,00	-
47	Inkomensoverdrachten van de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	-
48	Inkomensoverdrachten van lokale overheden	-	-	-	-
49	Inkomensoverdrachten van andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	172 000,00	148 014,35	-23 985,65	-13,95%
5	KAPITAALOVERDRACHTEN VAN ANDERE SECTOREN	-	-	-	-
56	Vermogensheffingen	-	-	-	-
57	Kapitaaloverdrachten van bedrijven en financiële instellingen (exclusief vermogensheffingen)	-	-	-	-
58	Kapitaaloverdrachten van vzw's t.b.v. de gezinnen en van gezinnen (exclusief vermogensheffingen)	-	-	-	-
59	Kapitaaloverdrachten van het buitenland	-	-	-	-
6	KAPITAALOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSSECTOR	1 194 000,00	1 194 000,00	-	0,00%
66	Kapitaaloverdrachten binnen een institutionele groep	1 194 000,00	1 194 000,00	-	0,00%
66.11	Investeringsbijdragen van de institutionele overheid	1 194 000,00	1 194 000,00	-	0,00%
66.12	Overige kapitaaloverdrachten van de institutionele overheid	-	-	-	-
66.21	Investeringsbijdragen van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-
66.22	Overige kapitaaloverdrachten van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-
66.31	Investeringsbijdragen van een DAB	-	-	-	-
66.32	Overige kapitaaloverdrachten van een DAB	-	-	-	-
66.41	Investeringsbijdragen van een VOI, IVArp, EVApr, SAR en EV	-	-	-	-
66.42	Overige kapitaaloverdrachten van een VOI, IVArp, EVApr, SAR en EV	-	-	-	-
66.51	Investeringsbijdragen van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-
66.52	Overige kapitaaloverdrachten van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-
66.61	Investeringsbijdragen van vzw's van de overheid	-	-	-	-
66.62	Overige kapitaaloverdrachten van vzw's van de overheid	-	-	-	-
66.71	Investeringsbijdragen van andere eenheden van de overheid	-	-	-	-
66.72	Overige kapitaaloverdrachten van andere eenheden van de overheid	-	-	-	-
67	Kapitaaloverdrachten van de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	-
68	Kapitaaloverdrachten van lokale overheden	-	-	-	-
69	Kapitaaloverdrachten van andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	-
7	DESINVESTERINGEN	-	-	-	-
76	Verkoop van onroerende goederen in het binnenland	-	-	-	-
77	Verkoop van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen	-	-	-	-
78	Voorraadverminderingen	-	-	-	-
8	KREDIETAFLOSSINGEN EN VEREFFENINGEN VAN DEELNEMINGEN; ANDERE FINANCIËLE PRODUCTEN	-	3 142,90	3 142,90	-
86	Kredietaflossingen door en vereffeningen van deelnemingen in bedrijven en financiële instellingen en andere financiële producten	-	-	-	-
87	Kredietaflossingen door vzw's t.b.v. de gezinnen en door gezinnen	-	3 142,90	3 142,90	-
88	Kredietaflossingen door en vereffening van deelnemingen in het buitenland	-	-	-	-
89	Kredietaflossingen binnen de overheidssector	-	-	-	-
9	OVERHEIDSSCHULD	-	-	-	-
96	Opbrengst van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	-	-	-	-
97	Aanmuntingen	-	-	-	-
98	Verhoging van het eigen vermogen	-	-	-	-
	TOTAAL ONTVANGSTEN	11 204 000,00	11 657 075,92	453 075,92	4,04%

Nr. definitief	850036932	VO 14			
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
0	NIET- VERDEELDE UITGAVEN	2 970 000,00	3 594 244,83	624 244,83	21,02%
01	Uitgaven te verdelen over de hoofdgroepen 1 tot en met 9	-	-	-	-
03	Interne verrichtingen	2 970 000,00	3 594 244,83	624 244,83	21,02%
03.10	Diverse interne verrichtingen en spijzigen van reservefondsen	-	-	-	-
03.21	Overgedragen tekort vorige boekjaren	-	-	-	-
03.22	Over te dragen overschot van het boekjaar	2 970 000,00	3 594 244,83	624 244,83	21,02%
04	Annuititeiten met betrekking tot financiële leasing	-	-	-	-
1	LOPENDE UITGAVEN VOOR GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)	7 451 000,00	7 110 517,43	-340 482,57	-4,57%
11	Lonen en sociale lasten	5 138 000,00	4 768 543,23	-369 456,77	-7,19%
12	Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten	2 313 000,00	2 341 974,20	28 974,20	1,25%
14	Herstel en niet-waardevermeerderend onderhoud van wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-
2	RENTEN EN HUURGELDEN VAN GRONDEN	172 000,00	6 498,06	-165 501,94	-96,22%
21	Rente op overheidsschuld	172 000,00	6 498,06	-165 501,94	-96,22%
24	Huurgelden van gronden	-	-	-	-
25	Uitbetaalde dividenden	-	-	-	-
3	INKOMENSOVERDRACHTEN AAN ANDERE SECTOREN	-	-	-	-
31	Exploitatiesubsidies	-	-	-	-
32	Inkomensoverdrachten, die geen exploitatiesubsidies zijn, aan bedrijven en financiële instellingen	-	-	-	-
33	Inkomensoverdrachten aan vzw's t.b.v. de gezinnen	-	-	-	-
34	Inkomensoverdrachten aan gezinnen	-	-	-	-
35	Inkomensoverdrachten aan het buitenland	-	-	-	-
4	INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	-	-	-	-
41	Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep	-	-	-	-
41.10	Aan de institutionele overheid (MVG + IVAzrp)	-	-	-	-
41.20	Aan niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-
41.30	Aan een DAB	-	-	-	-
41.40	Aan een VOI, IVAzrp, EVAzrp, SAR en EV	-	-	-	-
41.50	Aan onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-
41.60	Aan vzw's van de overheid	-	-	-	-
41.70	Aan andere eenheden van de overheid	-	-	-	-
42	Inkomensoverdrachten aan de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	-
43	Inkomensoverdrachten aan lokale overheden	-	-	-	-
44	Inkomensoverdrachten aan het gesubsidieerd autonoom onderwijs	-	-	-	-
45	Inkomensoverdrachten aan andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	-
5	KAPITAALOVERDRACHTEN AAN ANDERE SECTOREN	-	-	-	-
51	Kapitaaloverdrachten aan bedrijven en financiële instellingen	-	-	-	-
52	Kapitaaloverdrachten aan vzw's t.b.v. de gezinnen	-	-	-	-
53	Kapitaaloverdrachten aan gezinnen	-	-	-	-
54	Kapitaaloverdrachten aan het buitenland	-	-	-	-
6	KAPITAALOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	-	-	-	-
61	Kapitaaloverdrachten binnen een institutionele groep	-	-	-	-
61.11	Investeringsbijdragen aan de institutionele overheid (MVG + IVAzrp)	-	-	-	-
61.12	Overige kapitaaloverdrachten aan de institutionele overheid (MVG + IVAzrp)	-	-	-	-
61.21	Investeringsbijdragen aan niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-
61.22	Overige kapitaaloverdrachten aan niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-
61.31	Investeringsbijdragen aan een DAB	-	-	-	-
61.32	Overige kapitaaloverdrachten aan een DAB	-	-	-	-
61.41	Investeringsbijdragen aan een VOI, IVAzrp, EVAzrp, SAR en EV	-	-	-	-
61.42	Overige kapitaaloverdrachten aan een VOI, IVAzrp, EVAzrp, SAR en EV	-	-	-	-
61.51	Investeringsbijdragen aan onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-
61.52	Overige kapitaaloverdrachten aan onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-
61.61	Investeringsbijdragen aan vzw's van de overheid	-	-	-	-
61.62	Overige kapitaaloverdrachten aan vzw's van de overheid	-	-	-	-
61.71	Investeringsbijdragen aan andere eenheden van de overheid	-	-	-	-
61.72	Overige kapitaaloverdrachten aan andere eenheden van de overheid	-	-	-	-
62	Kapitaaloverdrachten aan de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	-
63	Kapitaaloverdrachten aan lokale overheden	-	-	-	-
64	Kapitaaloverdrachten aan het gesubsidieerd autonoom onderwijs	-	-	-	-
65	Kapitaaloverdrachten aan andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	-
7	INVESTERINGEN	611 000,00	933 128,00	322 128,00	52,72%
71	Aankoop van gronden en gebouwen in het binnenland	-	-	-	-
72	Nieuwbouw van gebouwen	126 000,00	553 287,44	427 287,44	339,12%
73	Wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-
74	Verwerving van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen	485 000,00	379 840,56	-105 159,44	-21,68%
75	Voorraadtoename	-	-	-	-
8	KREDIETVERLENINGEN EN DEELNEMINGEN; ANDERE FINANCIËLE PRODUCTEN	-	12 687,80	12 687,80	-
81	Kredietverleningen aan en deelnemingen in bedrijven en financiële instellingen en andere financiële producten	-	-	-	-
82	Kredietverleningen aan vzw's t.b.v. de gezinnen	-	-	-	-
83	Kredietverleningen aan gezinnen	-	12 687,80	12 687,80	-
84	Kredietverleningen aan en deelnemingen in het buitenland	-	-	-	-
85	Kredietverleningen binnen de overheidssector	-	-	-	-
9	OVERHEIDSSCHULD	-	-	-	-
91	Aflossingen van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	-	-	-	-
92	Ontmuntingen	-	-	-	-
93	Verlaging van het eigen vermogen	-	-	-	-
	TOTAAL UITGAVEN	11 204 000,00	11 657 076,12	453 076,12	4,04%
	Evenwicht Totale Ontvangsten vs Uitgaven: moet 0 zijn	-	0,20	0,20	-
	ESR-ontvangsten	1 116 000,00	1 463 455,08	347 455,08	31,13%
	ESR-uitgaven	8 234 000,00	8 050 143,49	-183 856,51	-2,23%
	ESR-vorderingensaldo	-7 118 000,00	-6 586 688,41	531 311,59	7,46%
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	656 000,00	1 179 828,33	523 828,33	79,85%

Nr.	850036932	VO 14
-----	-----------	-------

definitief					
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel

ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
	Totaal Ontvangsten	11 204 000,00	11 657 075,92	453 075,92	4,04%
ESR 9	<i>Leningen</i>	-	-	-	
ESR 8	<i>KVD</i>	-	3 142,90	3 142,90	
46.1-66.1	<i>Toelage MVG</i>	7 723 000,00	7 703 969,09	-19 030,91	-0,25%
ESR 46.3-7 en ESR 66.3-7	<i>Toelagen DAB, RP</i>	51 000,00	72 092,35	21 092,35	41,36%
ESR 08.21	<i>Overgedragen overschot</i>	2 314 000,00	2 414 416,50	100 416,50	4,34%
ESR 08.22	<i>Over te dragen tekort</i>	-	-	-	
ESR 08.10	<i>Interne Verrichtingen</i>	-	-	-	
	Totaal ESR-gecorrigeerde ontvangsten	1 116 000,00	1 463 455,08	347 455,08	31,13%
	Totaal Uitgaven	11 204 000,00	11 657 076,12	453 076,12	4,04%
ESR 9	<i>Aflossing Schuld</i>	-	-	-	
ESR 8	<i>KVD</i>	-	12 687,80	12 687,80	
41.1-61.1	<i>Toelage MVG</i>	-	-	-	
ESR 41.3-7 en ESR 61.3-7	<i>Toelagen DAB, RP</i>	-	-	-	
ESR 03.22	<i>Over te dragen overschot</i>	2 970 000,00	3 594 244,83	624 244,83	21,02%
ESR 03.21	<i>Overgedragen tekort</i>	-	-	-	
ESR 03.10	<i>Interne Verrichtingen</i>	-	-	-	
	Totaal ESR-gecorrigeerde uitgaven	8 234 000,00	8 050 143,49	-183 856,51	-2,23%
	<i>Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)</i>	<i>656 000,00</i>	<i>1 179 828,33</i>	<i>523 828,33</i>	<i>79,85%</i>
	<i>Esr. Vorderingssaldo</i>	<i>-7 118 000,00</i>	<i>-6 586 688,41</i>	<i>531 311,59</i>	<i>7,46%</i>

definitief

AFSTEMMING INTERNE STROMEN

* Voor project- en investeringstoelagen geldt ook een kasmatige afstemming (ie hoeveel werd kasmatig ontvangen, alsook hoeveel de tegenpartij kasmatig heeft betaald).

								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
ESR 61	Tegenpartij	EUR aangerekend	EUR kasmatig *	ESR code	EUR aangerekend	EUR kasmatig *		
								-
								-
								-
								-
								-
ESR 8	Tegenpartij	EUR aangerekend		ESR code	EUR aangerekend			
								-
								-
								-
								-
ESR 9	Tegenpartij	EUR aangerekend		ESR code	EUR aangerekend			
								-
								-
								-
								-

Nr.	850036932	VO 16
-----	-----------	-------

definitief

SUBSIDIES AAN LOKALE BESTUREN

KBO nr	Begunstigde	ESR code	Totaal bedrag subsidie
TOTAAL			-

definitief

KRUISTABEL ESR-COFOG OVER DE UITVOERINGSREKENING VAN DE UITGAVENBEGROTING VAN HET JAAR

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlaste n van de overheidssch uld	01.72.0 Aflossing en opnemng van schuld in euro	09.40.0 Tertiair onderwijs (algemeen)	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
01.00	-										-
03.10	-										-
03.21	-										-
03.22	-	3 594 244,83									3 594 244,83
04.00	-										-
11.11	-				4 298 357,49						4 298 357,49
11.12	-				19 548,80						19 548,80
11.20	-				450 636,94						450 636,94
11.31	-										-
11.32	-										-
11.33	-										-
11.40	-										-
12.11	-				2 336 265,10						2 336 265,10
12.12	-										-
12.21	-										-
12.22	-										-
12.50	-				5 709,10						5 709,10
14.10	-										-
14.20	-										-
21.10	-		6 498,06								6 498,06
21.20	-		-								-
21.30	-		-								-
21.40	-		-								-
21.50	-		-								-
21.60	-		-								-
24.10	-										-
24.20	-										-
25.00	-										-
31.11	-										-
31.12	-										-
31.21	-										-
31.22	-										-
31.31	-										-
31.32	-										-
31.40	-										-
32.00	-										-
33.00	-										-
34.10	-										-
34.20	-										-
34.31	-										-
34.32	-										-
34.41	-										-
34.42	-										-
34.50	-										-
35.10	-										-
35.20	-										-
35.30	-										-
35.40	-										-
35.50	-										-
35.60	-										-
41.10	-										-
41.20	-										-
41.30	-										-
41.40	-										-
41.50	-										-
41.60	-										-
41.70	-										-
42.10	-										-
42.20	-										-
42.30	-										-
42.40	-										-
42.50	-										-
42.60	-										-
42.70	-										-
42.80	-										-
42.90	-										-
43.11	-										-
43.12	-										-
43.13	-										-
43.14	-										-
43.15	-										-
43.16	-										-
43.21	-										-
43.22	-										-
43.23	-										-
43.24	-										-
43.25	-										-
43.26	-										-
43.40	-										-
43.51	-										-
43.52	-										-
43.53	-										-
43.54	-										-
43.59	-										-
44.10	-										-
44.20	-										-
44.30	-										-
44.40	-										-
45.11	-										-
45.12	-										-
45.13	-										-
45.24	-										-
45.25	-										-
45.26	-										-
45.34	-										-
45.35	-										-
45.40	-										-
45.50	-										-
51.11	-										-
51.12	-										-
51.21	-										-
51.22	-										-
51.30	-										-
51.40	-										-
52.10	-										-
52.20	-										-
53.10	-										-
53.20	-										-
54.11	-										-
54.12	-										-

definitief

KRUISTABEL ESR-COFOG OVER DE UITVOERINGSREKENING VAN DE UITGAVENBEGROTING VAN HET JAAR

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlaste n van de overheidssch uld	01.72.0 Aflossing en opnemng van schuld in euro	09.40.0 Tertiair onderwijs (algemeen)	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
54.21	-										-
54.22	-										-
54.31	-										-
54.32	-										-
54.41	-										-
54.42	-										-
54.51	-										-
54.52	-										-
54.61	-										-
54.62	-										-
61.11	-										-
61.12	-										-
61.21	-										-
61.22	-										-
61.31	-										-
61.32	-										-
61.41	-										-
61.42	-										-
61.51	-										-
61.52	-										-
61.61	-										-
61.62	-										-
61.71	-										-
61.72	-										-
62.10	-										-
62.20	-										-
63.11	-										-
63.12	-										-
63.21	-										-
63.22	-										-
63.41	-										-
63.42	-										-
63.51	-										-
63.52	-										-
63.53	-										-
63.54	-										-
63.59	-										-
64.10	-										-
64.20	-										-
65.11	-										-
65.12	-										-
65.13	-										-
65.24	-										-
65.25	-										-
65.26	-										-
65.34	-										-
65.35	-										-
65.40	-										-
65.50	-										-
71.11	-										-
71.12	-										-
71.21	-										-
71.22	-										-
71.31	-										-
71.32	-										-
72.00	-				553 287,44						553 287,44
72.90	-										-
73.10	-										-
73.20	-										-
73.30	-										-
73.40	-										-
73.90	-										-
74.10	-										-
74.22	-				379 840,56						379 840,56
74.30	-										-
74.40	-										-
74.50	-										-
74.60	-										-
74.70	-										-
74.80	-										-
74.90	-										-
75.00	-										-
81.11	-										-
81.12	-										-
81.21	-										-
81.22	-										-
81.31	-										-
81.32	-										-
81.41	-										-
81.42	-										-
81.51	-										-
81.52	-										-
81.61	-										-
81.62	-										-
81.70	-										-
82.00	-										-
83.00	-										-
84.11	-				12 687,80						12 687,80
84.12	-										-
84.13	-										-
84.14	-										-
84.15	-										-
84.16	-										-
84.17	-										-
84.21	-										-
84.22	-										-
84.23	-										-
84.24	-										-
85.11	-										-
85.12	-										-
85.13	-										-
85.14	-										-
85.15	-										-
85.16	-										-
85.17	-										-
85.20	-										-
85.31	-										-
85.32	-										-
85.34	-										-
85.35	-										-

definitief

KRUISTABEL ESR-COFOG OVER DE UITVOERINGSREKENING VAN DE UITGAVENBEGROTING VAN HET JAAR

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlaste n van de overheidssch uld	01.72.0 Aflossing en opnemings van schuld in euro	09.40.0 Tertiair onderwijs (algemeen)	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
85.40	-										-
85.50	-										-
85.61	-										-
85.62	-										-
85.63	-										-
85.64	-										-
85.65	-										-
91.10				-							-
91.20				-							-
91.30				-							-
91.70				-							-
92.00	-										-
93.00	-										-
TOTAAL	-	3 594 244,83	6 498,06	-	8 056 333,23	-	-	-	-	-	11 657 076,12

Nr.	850036932	VO 18
-----	-----------	-------

definitief

DETAIL VAN DE RESERVEFONDSEN RECHTSPERSONEN

gebaseerd op art. 40 §2 van het Rekendecreet

Decretale basis

Naam fonds

	Initiële begroting	Laatste begroting	Uitvoering
Beginsaldo (+)			
Toevoeging (03.10.2) (+)	-	-	-
Oorsprong (ESR-code)			
Opneming (08.10.2) (+)	-	-	-
Aanwending (ESR-code)			
Eindsaldo	-	-	-

Decretale basis

Naam fonds

	Initiële begroting	Laatste begroting	Uitvoering
Beginsaldo (+)			
Toevoeging (03.10.2) (+)	-	-	-
Oorsprong (ESR-code)			
Opneming (08.10.2) (+)	-	-	-
Aanwending (ESR-code)			
Eindsaldo	-	-	-

AANSLUITING ECONOMISCH- MET BEGROTINGSRESULTAAT

gebaseerd op art. 45, 4° van het Rekendecreet

	code	Boekjaar
Te bestemmen bedrijfseconomisch resultaat (+/-)	9905	786 707,92

Verrichtingen zonder impact op het begrotingsresultaat

Afschrijvingen en waardeverminderingen op vast activa (+)	630	447 016,62
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-recurrente afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa (+)	660	1 531,94
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	-112 755,45
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	-
Meerwaarde op de courante realisatie van materiële vaste activa (-)	741	-
Minderwaarde op de courante realisatie van materiële vaste activa (+)	641	-
Mutatie Provisie niet-opgenomen vakantiedagen (+/-)	VO 6.9	-
Verrekening kapitaalsubsidies eigen investeringenIn resultaat genomen kapitaalsubsidie (-)	753	-
<i>Andere (nader toe te lichten)</i>		
<i>toelage eigenaarsonderhoud</i>	736500	-19 438,80
<i>inresultaatname kapitaalsubsidie</i>	736000	-174 561,20
.....		
.....		
.....		
.....		

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

Investerings in immateriële en materiële vaste activa (-)	ESR 71/4	-933 128,00
Kapitaalverstekkingen van het boekjaar en aankopen van aandelen en obligaties (-)	ESR 81/5	-12 687,80
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	3 142,90
Correctie op ESR 86.70 mbt Rente op SWAPs (-)	ESR 86.70	-
Nieuw aangegane leningen van het boekjaar (+)	ESR 96	-
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>kapitaalsubsidie</i>	66.11	1 194 000,00
.....		
.....		
.....		
.....		

Begrotingsresultaat

VO14	berekend na aansluiting	1 179 828,13
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	1 179 828,33

0,20

definitief

TOELICHTINGEN BIJ DE JAARRAPPORTERING EN ANDERE VERSLAGENJaarverslag

Het jaarverslag wordt in een **afzonderlijk** document **toegevoegd** volgens de voorziene procedure.

Verslag van de Commissarissen

Indien de rekening wordt gereviseerd door een revisor/Commissaris, gelieve het verslag (Single Audit / Management Letter) in een **afzonderlijk** document **per e-mail** over te maken volgens de voorziene procedure.

Verslag Regeringsafgevaardigde Financiën en Begroting

Indien de rekening wordt gereviseerd door een regeringsafgevaardigde/-commissaris, gelieve het verslag in een **afzonderlijk** document **per e-mail** over te maken volgens de voorziene procedure.

Toelichting bij de begrotingsuitvoering

In een **afzonderlijk toegevoegd bestand** komt conform artikel 31, 4° en artikel 45, 5° van het Rekendecreet van 8 juli 2011 de toelichting bij de balans, resultatenrekening en uitvoering van de begroting.

De toelichting moet commentaar bevatten waarin een getrouw beeld wordt gegeven van gang van zaken van het boekjaar, daaraan toegevoegd, gebeurtenissen na balansdatum tot en met indiening.

Doelstellingen:

- Feiten en gebeurtenissen in ruimere dan financiële context plaatsen;
- Werkelijk beeld geven van gebeuren binnen onderneming.

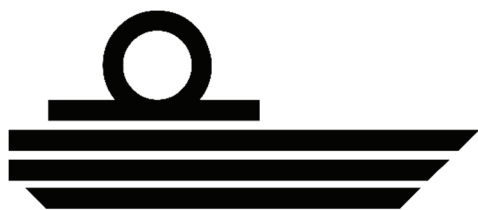
Verder wordt bij de vermelde gegevens in VO 1 tot en met VO 4 additionele informatie, uitleg of verklaringen gegeven voor zover de ertoe behorende detaillering in VO 6 tot en met VO 19 dit nog niet bevat.

Financieel verslag

Jaarrekening 2019

Hogere Zeevaartschool

Begrotingsjaar 2019



Hogere Zeevaartschool

Inhoud

Jaarrekening 2019	1
Lijst met afkortingen	4
1 Voorbeschouwing	5
1.1 Algemeen.....	5
1.2 Patrimonium.....	5
1.3 Enveloppe	5
1.4 Strategische planning	6
1.5 ESR	6
2 Jaarrekening.....	7
3 Commentaar op de jaarrekening	10
3.1 Balans	10
3.1.1 Activa	10
3.1.2 Passiva	11
3.2 Resultatenrekening.....	11
3.2.1 Algemeen.....	11
3.2.2 Analytische verdeling.....	15
3.3 Bijzondere gebeurtenissen na balansdatum	16
4 Verantwoording van het financieel beheer.....	17
4.1 Variantieanalyse boekjaar - begroting.....	17
4.1.1 Bespreking balans	20
4.1.2 Bespreking resultatenrekening.....	21
4.2 Cashflow analyse.....	25
4.3 Ratioanalyse	25
4.3.1 Liquiditeitsratio.....	25
4.3.2 Resultatenratio.....	26
4.3.3 Solvabiliteitsratio.....	26
4.3.4 Personeelsratio.....	27
4.4 Deelresultatenrekening per entiteit.....	27
4.4.1 Studentenvoorzieningen.....	27
4.4.2 Hogeschoolbrede kosten/opbrengsten.....	29
4.5 Patrimonium.....	31
4.6 Investeringsbeleid.....	32
4.6.1 Investeringsbeleid 2019 – begroting 2019	32

4.6.2	Investerings jaarrekening 2019 – jaarrekening 2018	32
4.7	Besteding bestemde fondsen	33
5	Bespreking resultaat.....	34
	Samenstelling Raad van Toezicht en Bestuurscollege	35

Lijst met afkortingen

AHOVOKS	Agentschap voor Hoger Onderwijs, Volwassenenonderwijs, Kwalificaties en Studietoelagen
AOM	Aanvullende onderzoeksmiddelen
ATP	Administratief en technisch personeel
BOF	Bijzonder Onderzoeksfonds
ESR	Europees systeem van nationale en regionale rekeningen in de Europese Unie
EER	Europese Economische Ruimte
EWI	Departement Economie, Wetenschap en Innovatie van de Vlaamse Gemeenschap
HZS	Hogere Zeevaartschool Antwerpen
OP	Onderwijzend personeel
ATP	Administratief en technisch personeel
NVAO	Nederlands – Vlaamse Accreditatieorganisatie
VLHORA	Vlaamse Hogescholenraad
PWO	Praktijkgericht Wetenschappelijk Onderzoek
SLO	Specifieke lerarenopleiding
STUVO	Studentenvoorzieningen

In de tabellen van dit jaarverslag worden de cijfers getoond afgerond op eenheden. De decimalen worden dus niet getoond. Hierdoor kunnen er in de kolomtotalen of de rijtotalen afrondingsverschillen voorkomen.

1 Voorbeschouwing

1.1 Algemeen

De jaarrekening geeft de stand van zaken weer van opbrengsten en kosten gerealiseerd in het boekjaar 2019, d.w.z. de effectieve realisaties van dat boekjaar en de globale situatie van de HZS op 31 december 2019.

Het financieel verslag bij de jaarrekening wordt opgenomen in het jaarverslag van de HZS.

De begroting 2019 en de meerjarenbegroting werd opgesteld op basis van volgende elementen:

- De raming van de werkingsuitkeringen op basis van het decreet betreffende de HZS van 20 februari 2009
- De inkomsten uit studiegelden
- Academiseringsmiddelen van Onderwijs en EWI
- PWO middelen
- Opbrengsten maatschappelijke dienstverlening
- Recuperatie bedrijfsvoorheffing onderzoekers
- Het resultaat van voorgaand boekjaar 2018 en de halfjaarlijkse resultaten van 2019
- Voor de meerjarenbegroting werd uitgegaan van een constante financiering
- Financiering van diverse projecten

Deze elementen werden verwerkt in de begroting 2019, deze werd nog gewijzigd bij de begroting 2020 en goedgekeurd door de Raad van Toezicht van 23 oktober 2019.

Het boekjaar 2019 sluit af met een positief resultaat van 786.707,92 euro.

De financiële ratio's m.b.t. de liquiditeiten, resultaten en solvabiliteit blijven gunstig en duiden aan dat de hogeschool op 31/12/2019 financieel gezond is. Deze ratio's worden verder in dit document besproken.

1.2 Patrimonium

De HZS plant haar huidige site grondig uit te breiden en te renoveren. Hiervoor werd in 2014 het architectencontract ondertekend. De eerste studiekosten van technische en financiële experts werden hiervoor gemaakt in 2015 en geactiveerd op 'gebouwen in aanbouw'. In 2020 zal de niet-originele vleugel van het schoolgebouw worden afgebroken om plaats te maken voor de bouw van het nieuwe gedeelte. Ook de start van de nieuwbouw zal plaatsvinden in 2020.

1.3 Enveloppe

De definitieve enveloppe voor het jaar 2019, de aanvullende onderzoeksmiddelen, STUVO en PWO-middelen, werden via 'mijnonderwijs.vlaanderen.be' kenbaar gemaakt en niet meer via mail zoals in het verleden het geval was.

in euro)

	codes	JR - Boekjaar 2019	codes	JR - Boekjaar 2018	codes	PR - Boekjaar BG2019
1. Werkingsuitkeringen	700	6.344.180	700	6.116.731	700	6.366.851
. Effectieve werkingsmiddelen	700000	5.219.000	700000	5.098.000	700000	5.227.000
. Aanvullende onderzoeksmiddelen (AOM)	700020	1.122.163	700020	1.015.621	700020	1.123.816
. Lerarenopleidingen (SLO + SLO (VWO) nieuw vanaf 2019)	700030		700030		700030	
. Bevallingsverlof	700070		700070		700070	
. Graduaatsopleidingen (HBO5 + HBO5 (VWO) nieuw vanaf 2019)						
. Bijkomende financiering beurs						
. Terugvorderingsbrieven centraal fonds	700100	401	700100	510	700100	
. Recuperatiefonds - Kiné centraal fonds	700102		700102		700102	
. Vormingsfonds	700300	2.616	700300	2.601	700300	2.616
. Anciënniteitstoelage - CAO III 7.3						
. Toevoeging aan werkingsuitkering hogeschool (Codex HO - Art. III.25§3)						
.						
.						
. Overige	700900	0	700900	0	700900	13.418
- Brusselmiddelen						
-						
- Andere						13.418

1.4 Strategische planning

In de loop van 2019 is gestart met de opmaak van een nieuw beleidsplan. Hierbij werden er reeds kritische vragen gesteld rond onze belanghebbenden, onze strategische focus en hoe dit vertaald kan worden in onze visie en missie. Het beleidsplan werd voorgesteld op de Raad van Toezicht van 23 oktober 2019.

1.5 ESR

De omzetting van de jaarrekening naar het ESR-schema is eveneens een decretale verplichting. ESR staat voor het Europees systeem van nationale en regionale rekeningen in de Europese Unie, in navolging van de verordening (EG) nr. 2223/96 van de Raad van 25 juni 1996 inzake het Europees systeem van nationale en regionale rekeningen in de Gemeenschap. De omzetting van de jaarrekening 2019 naar het ESR-schema wordt bijgevoegd als bijlage.

2 Jaarrekening

Balans

ACTIVA	codes	JR - Boekjaar 2019	JR - Boekjaar 2018	Absolute wijziging	Relatieve wijziging
VASTE ACTIVA	20/28	3.671.138	3.189.622	+ 481.516	+ 15,10 %
I. Oprichtingskosten	20	0	0	+ 0	
II. Immateriële vaste activa	21	28.996	19.698	+ 9.298	+ 47,20 %
III. Materiële vaste activa	22/27	3.642.142	3.169.924	+ 472.218	+ 14,90 %
A. Terreinen en gebouwen	22	843.322	847.879	- 4.557	- 0,54 %
1. Die volle eigendom zijn van de vereniging	22/91	843.322	847.879	- 4.557	- 0,54 %
2. Overige	22/92	0	0	+ 0	
B. Installaties, machines en uitrusting	23	548.412	673.000	- 124.588	- 18,51 %
1. Die volle eigendom zijn van de vereniging	231	548.412	673.000	- 124.588	- 18,51 %
2. Overige	232	0	0	+ 0	
C. Meubilair en rollend materieel	24	54.505	76.184	- 21.679	- 28,46 %
1. Die volle eigendom zijn van de vereniging	241	54.505	76.184	- 21.679	- 28,46 %
2. Overige	242	0	0	+ 0	
D. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	+ 0	
E. Overige materiële vaste activa	26	7.120	7.120	+ 0	+ 0,00 %
1. Die volle eigendom zijn van de vereniging	261	7.120	7.120	+ 0	+ 0,00 %
2. Overige	262	0	0	+ 0	
F. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen	27	2.188.782	1.565.741	+ 623.041	+ 39,79 %
IV. Financiële vaste activa	28	0	0	+ 0	
A. Verbonden entiteiten	280/1	0	0	+ 0	
1. Deelnemingen in verbonden vennootschappen	280	0	0	+ 0	
2. Vorderingen	281	0	0	+ 0	
B. Andere vennootschappen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	282/3	0	0	+ 0	
1. Deelnemingen	282	0	0	+ 0	
2. Vorderingen	283	0	0	+ 0	
C. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	+ 0	
1. Aandelen	284	0	0	+ 0	
2. Vorderingen en borgtochten in contanten	285/8	0	0	+ 0	
VLOTTENDE ACTIVA	29/58	6.056.800	4.634.276	+ 1.422.524	+ 30,70 %
V. Vorderingen op meer dan één jaar	29	0	0	+ 0	
A. Handelsvorderingen	290	0	0	+ 0	
B. Overige vorderingen	291	0	0	+ 0	
<i>waarvan niet-rentedragende vorderingen of gekoppeld aan een abnormaal lage rente</i>	2915	0	0	+ 0	
VI. Voorraden en bestellingen in uitvoering	3	0	0	+ 0	
A. Voorraden	30/36	0	0	+ 0	
1. Grond- en hulpstoffen	30/31	0	0	+ 0	
2. Goederen in bewerking	32	0	0	+ 0	
3. Gereed product	33	0	0	+ 0	
4. Handelsgoederen	34	0	0	+ 0	
5. Onroerende goederen bestemd voor verkoop	35	0	0	+ 0	
6. Vooruitbetalingen	36	0	0	+ 0	
B. Bestellingen in uitvoering	37	0	0	+ 0	
VII. Vorderingen op ten hoogste één jaar	40/41	1.081.894	799.368	+ 282.526	+ 35,34 %
A. Handelsvorderingen	40	907.564	590.860	+ 316.704	+ 53,60 %
B. Overige vorderingen	41	174.330	208.508	- 34.178	- 16,39 %
<i>waarvan niet-rentedragende vorderingen of gekoppeld aan een abnormaal lage rente</i>	415	0	0	+ 0	
VIII. Geldbeleggingen	50/53	0	0	+ 0	
IX. Liquide middelen	54/58	4.895.823	3.712.440	+ 1.183.383	+ 31,88 %
X. Overlopende rekeningen	490/1	79.082	122.468	- 43.386	- 35,43 %
TOTAAL DER ACTIVA	20/58	9.727.938	7.823.898	+ 1.904.039	+ 24,34 %

PASSIVA

	codes	JR - Boekjaar 2019	JR - Boekjaar 2018	Absolute wijziging	Relatieve wijziging
EIGEN VERMOGEN	10/15	8.321.076	6.534.368	+ 1.786.708	+ 27,34 %
I. Fondsen van de vereniging	10	1.555.842	1.555.842	+ 0	+ 0,00 %
A. Beginvermogen	100	1.555.842	1.555.842	+ 0	+ 0,00 %
B. Permanente financiering	101	0	0	+ 0	
III. Herwaarderingsmeerwaarden	12	0	0	+ 0	
IV. Bestemde fondsen	13	4.697.732	3.947.732	+ 750.000	+ 19,00 %
V. Overgedragen winst	140	67.503	30.795	+ 36.708	+ 119,20 %
Overgedragen verlies	(-) 141	0	0	+ 0	
VI. Kapitaalsubsidies	15	2.000.000	1.000.000	+ 1.000.000	+ 100,00 %
VOORZIENINGEN	16	0	0	+ 0	
VII. A. Voorzieningen voor risico's en kosten	160/5	0	0	+ 0	
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	160	0	0	+ 0	
2. Belastingen	161	0	0	+ 0	
3. Grote herstellings- en onderhoudswerken	162	0	0	+ 0	
4. Overige risico's en kosten	163/5	0	0	+ 0	
B. Voorzieningen voor schenkingen en legaten met terugnemingsrecht	168	0	0	+ 0	
SCHULDEN	17/49	1.406.862	1.289.530	+ 117.332	+ 9,10 %
VIII. Schulden op meer dan één jaar	17	15.000	135.857	- 120.857	- 88,96 %
A. Financiële schulden	170/4	15.000	135.857	- 120.857	- 88,96 %
1. Achtergestelde leningen	170	0	0	+ 0	
2. Niet-achtergestelde obligatieleningen	171	0	0	+ 0	
3. Leasingschulden en soortgelijke schulden	172	0	0	+ 0	
4. Kredietinstellingen	173	15.000	135.857	- 120.857	- 88,96 %
5. Overige leningen	174	0	0	+ 0	
B. Handelsschulden	175	0	0	+ 0	
1. Leveranciers	1750	0	0	+ 0	
2. Te betalen wissels	1751	0	0	+ 0	
C. Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	176	0	0	+ 0	
D. Andere schulden	179	0	0	+ 0	
1. Rentedragend	1790	0	0	+ 0	
2. Niet-rentedragend of gekoppeld aan een abnormaal lage rente	1791	0	0	+ 0	
3. Borgtochten ontvangen in contanten	1792	0	0	+ 0	
IX. Schulden op ten hoogste één jaar	42/48	654.485	658.450	- 3.964	- 0,60 %
A. Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	42	120.857	140.669	- 19.812	- 14,08 %
B. Financiële schulden	43	0	0	+ 0	
1. Kredietinstellingen	430/8	0	0	+ 0	
2. Overige leningen	439	0	0	+ 0	
C. Handelsschulden	44	288.751	278.098	+ 10.653	+ 3,83 %
1. Leveranciers	440/4	288.751	278.098	+ 10.653	+ 3,83 %
2. Te betalen wissels	441	0	0	+ 0	
D. Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	46	0	0	+ 0	
E. Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	45	232.584	238.360	- 5.776	- 2,42 %
1. Belastingen	450/3	3.154	2.459	+ 695	+ 28,26 %
2. Bezoldigingen en sociale lasten	454/9	229.430	235.901	- 6.471	- 2,74 %
F. Andere schulden	48	12.293	1.323	+ 10.971	+ 829,46 %
1. Vervallen obligaties, coupons en borgtochten ontvangen in contanten	480/8	1.348	1.323	+ 25	+ 1,89 %
2. Rentedragend	4890	0	0	+ 0	
3. Niet-rentedragend of gekoppeld aan een abnormaal lage rente	4891	10.946	0	+ 10.946	VB = 0
X. Overlopende rekeningen	492/3	737.376	495.223	+ 242.153	+ 48,90 %
		0	0		
TOTAAL DER PASSIVA	10/49	9.727.938	7.823.898	+ 1.904.039	+ 24,34 %

Resultatenrekening

	codes	JR - Boekjaar 2019	JR - Boekjaar 2018	Absolute wijziging	Relatieve wijziging
I. Bedrijfsopbrengsten	70/74	8.238.546	7.983.603	+ 254.943	+ 3,19 %
A. Omzet	70	7.578.113	7.468.700	+ 109.412	+ 1,46 %
B. Wijziging in de voorraad goederen in bewerking en gereed product en in de bestellingen in uitvoering (toename +, afname -)	71	0	0	+ 0	
C. Geproduceerde vaste activa	72	0	0	+ 0	
D. Lidgeld, schenkingen, legaten en subsidies	73	578.013	461.805	+ 116.208	+ 25,16 %
E. Andere bedrijfsopbrengsten	74	82.420	53.097	+ 29.323	+ 55,23 %
II. Bedrijfskosten	(-) 60/64	(7.557.534)	(7.453.561)	- 103.973	- 1,39 %
A. Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	60	0	0	+ 0	
1. Inkopen	600/8	0	0	+ 0	
2. Wijzigingen in de voorraad (toename -, afname +)	609	0	0	+ 0	
B. Diensten en diverse goederen	61	2.336.265	2.308.003	+ 28.263	+ 1,22 %
C. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	4.768.543	4.730.441	+ 38.103	+ 0,81 %
D. Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	630	447.017	446.458	+ 558	+ 0,13 %
E. Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (toevoegingen +, terugnemingen -)	631/4	0	3.917	- 3.917	- 100,00 %
F. Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen en terugnemingen -)	635/8	0	(46.000)	+ 46.000	+ 100,00 %
G. Andere bedrijfskosten	640/8	5.709	10.743	- 5.034	- 46,86 %
H. Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten	(-) 649	0	0	+ 0	
III. Bedrijfswinst	(+) 70/64	681.012	530.041	+ 150.971	+ 28,48 %
Bedrijfsverlies	(-) 64/70	0	0		
IV. Financiële opbrengsten	75	971	314	+ 657	+ 209,14 %
A. Opbrengsten uit financiële vaste activa	750	0	0	+ 0	
B. Opbrengsten uit vlottende activa	751	0	0	+ 0	
C. Andere financiële opbrengsten	752/9	971	314	+ 657	+ 209,14 %
V. Financiële kosten	(-) 65	(6.498)	(8.498)	+ 2.000	+ 23,54 %
A. Kosten van schulden	650	4.616	7.294	- 2.678	- 36,72 %
B. Waardeverminderingen op andere vlottende activa dan bedoeld onder II. E (toevoegingen +, terugnemingen -)	651	0	0	+ 0	
C. Andere financiële kosten	652/9	1.882	1.204	+ 678	+ 56,28 %
VI. Winst uit de gewone bedrijfsuitoefening	(+) 70/65	675.484	521.857	+ 153.628	+ 29,44 %
Verlies uit de gewone bedrijfsuitoefening	(-) 65/70	0	0		
VII. Uitzonderlijke opbrengsten	76	112.755	26.959	+ 85.796	+ 318,25 %
A. Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa	760	0	0	+ 0	
B. Terugneming van waardeverminderingen op financiële vaste activa	761	0	0	+ 0	
C. Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten	762	0	0	+ 0	
D. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	763	0	0	+ 0	
E. Andere uitzonderlijke opbrengsten	764/9	112.755	26.959	+ 85.796	+ 318,25 %
VIII. Uitzonderlijke kosten	(-) 66	(1.532)	(1.954)	+ 422	+ 21,60 %
A. Uitzonderlijke afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	660	1.532	1.954	- 422	- 21,60 %
B. Waardeverminderingen op financiële vaste activa	661	0	0	+ 0	
C. Voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen -)	662	0	0	+ 0	
D. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	663	0	0	+ 0	
E. Andere uitzonderlijke kosten	664/8	0	0	+ 0	
F. Als herstructureringskosten geactiveerde uitzonderlijke kosten	669	0	0	+ 0	
IX Winst van het boekjaar	(+) 70/66	786.708	546.862	+ 239.846	+ 43,86 %
Verlies van het boekjaar	(-) 66/70	0	0		

3 Commentaar op de jaarrekening

Onder deze rubriek wordt ook de variantieanalyse met het vorig boekjaar geïntegreerd.

3.1 Balans

3.1.1 Activa

Aan de actiefzijde van de balans daalt het aandeel van de vaste activa ten opzichte van de vlottende activa. Dit door de ontvangen investeringssubsidies in 2019, die nog niet werden volledig werden aangewend. De vaste activa nemen 37,74% van de totale activa voor hun rekening tegenover 40,77% in 2018. Het aandeel van de vlottende activa bedraagt 62,26% terwijl dit in 2018 59,23% bedroeg. Met de geplande investeringen de komende jaren zal hierin een duidelijke verschuiving komen. Alle aanwezige financiële middelen zullen worden aangewend om de geplande investeringen te realiseren. De vaste activa stijgen met 15,10% tegenover 2018.

De immateriële vaste activa stijgen met 9.298 euro tegenover boekjaar 2018. In 2019 werd geïnvesteerd in de ontwikkeling van software voor VR van een lifeboat en ook werd de website vernieuwd.

De materiële vaste activa stijgen met 472.218 euro of 14,90% en bedragen 3.642.142 euro. Door een stijging van 623.041 euro in vaste activa in aanbouw (voorbereidingen vernieuwbouwproject) is er op deze balanspost een stijging tegenover boekjaar 2018. De terreinen en gebouwen dalen met 4.557 euro. De installaties, machines en uitrusting dalen met 124.588 euro, evenals het meubilair en rollend materieel daalt met 21.679 euro. Dit komt omdat er meer wordt afgeschreven dan geïnvesteerd in 2019 op deze posten. Ten slotte blijven de overige materiële vaste activa gelijk (kunst die niet wordt afgeschreven). De belangrijkste investeringen betreffen schilderwerken (13.348 euro), lifeboat (141.812 euro), bekabeling voor de containerklassen (10.944 euro), touchscreens containerklassen (21.665 euro), werken nog in uitvoering botenhuis (87.725 euro), gemaakte kosten vernieuwbouw (553.287 euro).

De vlottende activa vertonen een verschil van 1.422.524 euro ten opzichte van boekjaar 2018. De grote stijging komt grotendeels door het ontvangen van tweede schijf van 1.000.000 euro van de investeringssubsidie voor het vernieuwbouwproject. Verder tonen de cijfers een zuinig beleid.

De stijging van de vorderingen op ten hoogste één jaar tegenover vorig boekjaar bedraagt 282.526 euro. De handelsvorderingen bedragen in dit boekjaar 907.564 euro en liggen 53,60% hoger dan in 2018. Het grootste deel van deze vorderingen betreft de vordering op het departement onderwijs voor de werkingsuitkeringen, en dit voor 807.165 euro tegenover 539.367 euro in 2018.

De overige vorderingen bedragen 174.330 euro en liggen 34.178 euro lager dan vorig boekjaar. Het betreft het saldo van de recuperatie van de bedrijfsvoorheffing, STUVO diverse werkingsvorderingen, openstaande klanten die geen reguliere studenten zijn.

De liquide middelen kennen samen een stijging van 1.183.383 euro tegenover vorig boekjaar en bedragen in dit boekjaar samen 4.895.823 euro. In 2019 werd de tweede schijf van 1.000.000 euro ontvangen van de investeringssubsidie voor het vernieuwbouwproject, welke nog niet werd aangewend.

De overlopende rekeningen bevinden zich met 79.082 euro 35,43% lager dan vorig boekjaar. Dit voornamelijk door een afname van de over te dragen kosten door oa de daling in vooraf geboekte dienstreizen en abonnementen.

3.1.2 Passiva

Het eigen vermogen bedraagt 85,54% van de passiva ten opzichte van 83,52% in 2018. In absolute bedragen stijgt het eigen vermogen met 1.786.708 euro. Deze stijging kan opgesplitst worden als volgt:

- een stijging van de bestemde fondsen met 750.000 euro;
- een stijging van de overgedragen winst met 36.708 euro;
- en een stijging van de kapitaalsubsidies voor 1.000.000 euro.

De beweging in bestemde fondsen wordt in detail besproken onder Besteding bestemde fondsen.

De stijging van de kapitaalsubsidies met 1.000.000 euro komt door de ontvangst van de tweede schijf van investeringsmiddelen (totaal 10.000.000) voor het vernieuwbouwproject. De verdere in resultaat name van de kapitaalsubsidies volgens het afschrijvingsritme van gedane investeringen wordt beperkt om de in resultaat name van bovenstaande investeringsmiddelen pas te laten starten bij de fysieke start van het vernieuwbouwproject.

Het aandeel van de schulden in het balanstotaal bedraagt 14,46% ten opzichte van 16,48% in 2018. De schulden stijgen met 117.332 euro naar 1.406.862 euro. Deze stijging wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een stijging van de overlopende rekeningen, (zie onder)

De schulden op meer dan één jaar dalen met 120.857 euro tot 15.000 euro en betreffen het nog af te lossen kapitaal van de lening. De schulden op ten hoogste één jaar dalen ook met 3.964 euro tot 654.485 euro. In 2021 zullen beide leningen afgelost zijn.

Bij de schulden op ten hoogste één jaar zijn de schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen gedaald met 19.812 euro, doordat 1 lening afloopt. De handelsschulden aan leveranciers stijgen met 10.653 euro of 3,83%.

De schulden met betrekking tot belastingen zijn gestegen met 695 euro. De schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten zijn daarentegen gedaald met 6.471.

De overlopende rekeningen op het passief bedragen 737.376 euro en stijgen met 242.153 euro ten opzichte van 2018 door een sterkere toename van de overige over te dragen opbrengsten waaronder de overdracht van de ontvangen middelen voor wetenschappelijk onderzoek van een project dat pas startte in december 2019 en verder loopt de komende jaren. De andere overlopende rekeningen betreffen de ontvangen inschrijvingsgelden die werden ontvangen en voor 2/3^e werden overgedragen naar 2020 (academiejaar 2019-2020).

3.2 Resultatenrekening

3.2.1 Algemeen

De bedrijfsopbrengsten van het boekjaar 2019 bedragen 8.238.546 euro. De omzet bedraagt 91,98% van de bedrijfsopbrengsten en bedraagt 7.578.113 euro.

(eenheden euro)

	codes	JR - Boekjaar 2019	JR - Boekjaar 2018	Absolute wijziging	Relatieve wijziging
1. Werkingsuitkeringen	700	6.344.180	6.116.731	227.449	3,72%
2. Studiegelden en inschrijvingsgelden	701	455.492	495.779	(40.287)	-8,13%
3. Opbrengsten uit onderwijsactiviteiten en verkoop	702	104.030	110.666	(6.636)	-0,06
4. Sociale toelage	703	134.096	135.631	(1.535)	-1,13%
5. Dienstverlening en onderzoek, op contractuele basis	704	540.316	609.894	(69.579)	-11,41%

De voornaamste bron van inkomsten blijven de werkingsuitkeringen die we ontvangen van de overheid. Deze middelen liggen met een bedrag van 6.344.180 euro 3,72% boven het bedrag van boekjaar 2018.

De tweede belangrijkste bron van inkomsten zijn de studiegelden en inschrijvingsgelden voor een bedrag van 455.492 euro. In vergelijking met vorig boekjaar is dit een daling met 40.287 euro.

Het aantal inschrijvingen voor het academiejaar 2014-2015 was 687. Academiejaar 2015-2016 telt 656 inschrijvingen, voor academiejaar 2016-2017 is het 628. Academiejaar 2017-2018 kent 592 inschrijvingen, Academiejaar 2018-2019 578 inschrijvingen Academiejaar 2019-2020 509 inschrijvingen. In 2019/2020 wordt zwaar ingezet om de school meer kenbaar te maken aan de afstuderende jongeren, door een nieuwe beursstand, flyers en een vernieuwde website.

Ook de opbrengsten uit de onderwijsactiviteiten en verkoop maken een deel uit van de omzet en dit voor een totaalbedrag van 104.030 euro. Dit betreft de inkomsten uit de verplichte zeilstage tijdens het eerste jaar, afrekening van kopieën, catering,...

De sociale toelage bedraagt 134.096 euro in 2019, dit is een daling tegenover 2018 van 1,13% of 1.536 euro.

De opbrengsten uit dienstverlening en onderzoek dalen met 69.579 euro en bevatten de PWO-middelen voor 23.062 euro, de terbeschikkingstelling van lokalen en simulatoren (14.200 euro) en de opbrengsten uit maatschappelijke dienstverlening voor 503.054 euro (beroepsopleidingen).

De subsidies bedragen 578.013 euro en bedragen 7,02% van de totale bedrijfsopbrengsten. De drie grootste bestanddelen van deze subsidies zijn de in resultaat name van de kapitaalsubsidies voor een bedrag van 174.561 euro en de compenserende bedragen van de vermindering van de loonkost voor 148.014 euro (vrijstelling bedrijfsvoorheffing) en de middelen ontvangen voor diverse wetenschappelijke en internationale projecten ad 211.916 euro.

De in resultaat name van kapitaalsubsidies gebeurt a rato van de gedane afschrijvingen op de activa die gefinancierd worden door de kapitaalsubsidies. De kapitaalsubsidies ontvangen voor het vernieuwbouwproject werden nog niet in resultaat genomen.

De andere bedrijfsopbrengsten vertegenwoordigen 1,09% van de bedrijfsopbrengsten. Zij bedragen 82.420 euro waarvan de grootste post de detachering betreft van een personeelslid.

De bedrijfskosten kennen in 2019 een stijging van 103.973 euro (1,39%) ten opzichte van het vorige boekjaar en bedragen 7.557.534 euro.

De bedrijfsopbrengsten worden voor 28,36% besteed aan diensten en diverse goederen en dit voor een totaal van 2.336.265 euro. Het merendeel van de bedrijfsopbrengsten wordt echter ingezet voor

personeel waardoor de uitgaven voor bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen 57,88% uitmaken van de bedrijfsopbrengsten. Dit terwijl deze verhouding in 2018 nog 59,25% bedroeg.

De diensten en diverse goederen zien er als volgt uit:

		31/12/2019	31/12/2018	%	verschil
Onderhoud gebouwen en instal.	610000	18.493,39	16.437,67	12,51%	2.055,72
Onderhoud terreinen, tuinen en p	610050	15.357,84	15.069,30	1,91%	288,54
Onderhoud didactisch materieel	610100	8.472,05	19.406,49	-56,34%	-10.934,44
Stuvo werkveld voeding	610101	7.830,54	7.152,84	9,47%	677,70
Stuvo werkveld sociale dienstver	610103	26.076,21	24.618,18	5,92%	1.458,03
	610104	180,00			180,00
STUVO werkveld 5 Vervoer	610105	2.424,00	2.344,01	3,41%	79,99
Stuvo werkveld studentenwerking	610106	44.266,57	52.938,72	-16,38%	-8.672,15
Onderhoudscontracten/updates sof	610350	91.114,87	89.627,72	1,66%	1.487,15
Onderhoud rollend materieel	610500	4.453,33	4.469,36	-0,36%	-16,03
Schoonmaakdiensten en -produkt	610600	28.778,45	101.464,17	-71,64%	-72.685,72
Hygiënische voorzieningen	610610	7.963,16	6.834,82	16,51%	1.128,34
Klein materiaal voor onderhoud	610700	5.736,77	7.995,53	-28,25%	-2.258,76
Publiciteit	611000	11.968,55	6.216,76	92,52%	5.751,79
Relatiegeschenken	611300	3.098,62	8.996,48	-65,56%	-5.897,86
Representatie	611400	30.032,73	34.893,67	-13,93%	-4.860,94
Beurzen	611410	4.697,59	9.243,29	-49,18%	-4.545,70
Sponsoring	611420	7.017,53	4.050,25	73,26%	2.967,28
Recepties & Seminaries	611500	27.772,38	18.785,50	47,84%	8.986,88
Arbeidsgeneeskunde	611550	3.787,96	5.282,05	-28,29%	-1.494,09
Kosten voor medische begeleiding	611560	5.987,50	5.883,95	1,76%	103,55
Lidgelden	611600	21.846,51	33.014,28	-33,83%	-11.167,77
Didactisch materiaal	611700	82.198,76	56.497,74	45,49%	25.701,02
Catering	611800	145.658,55	138.580,34	5,11%	7.078,21
Kantoorbenodigheden	612000	9.868,10	13.495,77	-26,88%	-3.627,67
Telefoonkosten	612100	10.890,34	12.550,35	-13,23%	-1.660,01
GSM	612110	4.602,36	5.120,35	-10,12%	-517,99
Internet/datalijnen	612120	10.773,41	9.350,97	15,21%	1.422,44
Drukwerk	612200	17.862,55	11.270,44	58,49%	6.592,11
Verzending	612300	7.818,51	6.971,37	12,15%	847,14
Fotocopies	612400	13.256,91	4.715,09	181,16%	8.541,82
Computerbenodigheden	612500	8.816,70	36.215,28	-75,65%	-27.398,58
Bijscholing personeel	612600	29.154,26	38.702,99	-24,67%	-9.548,73
Academische activiteiten	612800	4.124,33	8.972,66	-54,03%	-4.848,33
Opleiding Extra Muros	612810	150.941,80	143.276,41	5,35%	7.665,39
Stagekosten	612820	364.083,49	357.238,03	1,92%	6.845,46
Erasmustoelage	612830	1.097,00	2.756,00	-60,20%	-1.659,00
Visitatie's en academisering	612870	10.711,60	10.052,08	6,56%	659,52
Bijdragen werking externe organi	612900	27.348,79	15.504,86	76,39%	11.843,93
ERASMUS	612950	4.004,00	7.353,58	-45,55%	-3.349,58
Electriciteit	613000	42.381,76	46.194,81	-8,25%	-3.813,05
Water	613100	7.878,21	4.630,40	70,14%	3.247,81
Gas	613200	5.045,32	6.762,39	-25,39%	-1.717,07
Stookolie	613300	30.547,19	38.191,53	-20,02%	-7.644,34
Benzine	613400	5.437,12	3.230,52	68,30%	2.206,60
Huur en -lasten onroerend goed	614000	97.075,51	57.239,87	69,59%	39.835,64
Huur kantoor machines	614100	38.057,14	44.793,72	-15,04%	-6.736,58
Huur didactisch materieel	614200	12.640,06	5.340,14	136,70%	7.299,92
Huur materieel (overige)	614300	3.013,88	21.763,93	100,00%	-18.750,05
Verhuiskosten	614400	428,00	30.654,50	100,00%	-30.226,50
Verzekeringen algemeen	614600	39.893,18	29.820,69	33,78%	10.072,49
Dienstreizen - binnenland	615000	16.787,98	18.682,42	-10,14%	-1.894,44
Dienstreizen - buitenland	615100	97.522,94	88.634,38	10,03%	8.888,56
Reiskosten	615200	61.301,92	19.223,70	218,89%	42.078,22
Bus & taxi	615300	2.426,14	712,05	240,73%	1.714,09
Transport	615400	2.262,70	1.520,80	48,78%	741,90
Tijdschriften	616100	11.716,38	20.469,95	-42,76%	-8.753,57
Boeken	616200	8939,43	9.157,65	-2,38%	-218,22
Losbladige aanvulwerken	616300	608,62	535,52	13,65%	73,10
Specifiek bibliotheekmateriaal	616500	5.561,60	15.941,75	-65,11%	-10.380,15
Kaarten	616600	3759,44	6.001,99	-37,36%	-2.242,55
Uitzendpersoneel	617000	56.660,24	727,32	100,00%	55.932,92
Presentiegelden RvB/departementen	618000	10.890,00	10.890,00	0,00%	0,00
Lesopdrachten door derden	619000	111.093,69	109.052,30	1,87%	2.041,39
Dienstverlening	619050	248.082,20	255.420,19	-2,87%	-7.337,99
Erelonen advocaten/deurwaarders	619100	30.522,39	25.502,57	19,68%	5.019,82
Ereloon bedrijfsrevisor	619300	8.228,00	8.712,00	-5,56%	-484,00
ereloon accountants & belastingc	619350	8167,5	7.291,00	12,02%	876,50
Erelonen archit/studiebureau	619400	0,00	618,32	100,00%	-618,32
Erelonen andere	619450	19.283,30	11.606,52	66,14%	7.676,78
consultancy ICT	619500	56.854,90	44.457,47	27,89%	12.397,43
Website	619600	1306,8	477,95	173,42%	828,85
Sociaal secretariaat	619800	8.025,74	7.596,29	5,65%	429,45
Aankoop diensten,werk en studies	619900	3.297,81	2.798,55	17,84%	499,26
		2.336.265,10	2.308.002,54	1,22%	28.262,56

Per saldo stijgen de diensten en diverse goederen met 28.262 euro of 1,22%. Belangrijke verschuivingen hierin waren de daling in de kosten van schoonmaakdiensten en de daarbij horende stijging in uitzendkrachten, een stijging in aankopen van didactisch materieel (stijging in aankopen voor wetenschappelijk onderzoek), een daling in aankopen van computerbenodigdheden, stijging huurlasten (huur klascontainers is er bij gekomen en verhuis van Madrasstraat naar Kambalastraat), daling in verhuiskosten (geen verhuis in 2019) en de stijging in reiskosten (veel internationale projecten).

De bezoldigingen en sociale lasten bedragen 4.768.543 euro in 2019 en zijn gestegen met 38.103 euro tegenover boekjaar 2018 of 0,81%. Het jaar 2019 kende geen indexaanpassing in het najaar.

De afschrijvingen zijn gestegen met 558 euro tegenover 2018.

De voorzieningen voor risico's en kosten bedragen 0 euro. Er wordt geen voorziening voor regularisaties van wedden meer gemaakt.

De andere bedrijfskosten bedragen 5.709 euro in het boekjaar 2019 en kennen een daling van 5.034 euro tegenover 2018, voornamelijk door lagere roerende en onroerende voorheffing.

De bedrijfswinst bedraagt 681.012 euro in het boekjaar 2019, ten opzichte van een bedrijfswinst van 530.041 euro in 2018, ofwel een stijging van 150.971 euro.

De financiële opbrengsten bedragen dit boekjaar 971 euro en liggen 657 euro hoger dan vorig boekjaar.

De financiële kosten bedragen 6.498 euro en liggen onder het niveau van vorig boekjaar, door de gedaalde intrestlasten van lopende leningen

De uitzonderlijke opbrengsten bedragen 112.755 euro in 2019. Deze zijn samengesteld uit meerwaarde op de realisatie van materiële vaste activa (verkoop fast rescue boat en personenwagen) en de verzekeringsuitkeringen ontvangen voor oa de brandschade en stormschade in 2019.

In 2019 betreffen de uitzonderlijke kosten de uitzonderlijke afschrijvingen geboekt op de verkochte fast rescue boat ad 1.531,94 euro.

De winst van het boekjaar bedraagt 786.708 euro, dit is een stijging tegenover 2018 van 239.846 euro of 43,86%.

(eenheden euro)

codes	JR - Boekjaar 2019	JR - Boekjaar 2018
-------	-----------------------	-----------------------

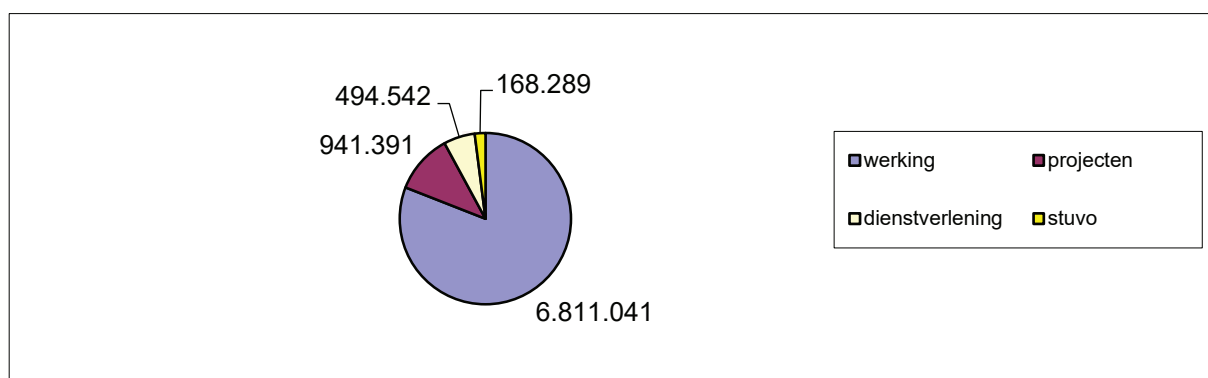
RESULTAATVERWERKING

A. Te bestemmen winst	70/69	817.503	770.791
Te verwerken verlies	69/70	0	0
1. Winst van het boekjaar	70/66	786.708	661.858
Verlies van het boekjaar	66/70	0	0
2. Gecumuleerde winst vorig boekjaar	790	30.795	108.933
Gecumuleerd verlies vorig boekjaar	690	0	0
B. Onttrekking aan het eigen vermogen	791/2	0	0
1. aan de bestemde fondsen	791		
2. aan de permanente financiering	792		
C. Toevoeging aan het eigen vermogen	691/2	750.000	625.000
1. aan de bestemde fondsen	691	750.000	625.000
2. aan de permanente financiering	692		
D. Over te dragen resultaat			
1. Over te dragen winst	693	67.503	30.795
2. Over te dragen verlies	793		

Het resultaat van het boekjaar samen met de gecumuleerde winst bedraagt 817.503 euro. Hiervan wordt 750.000 euro toegevoegd aan het bestemd fonds voor investeringen en 67.503 euro overgedragen. Voor meer detail over de bestemde fondsen verwijzen we naar punt 4.7 Bestemde fondsen.

3.2.2 Analytische verdeling

In 2010 werd gestart met de analytische toewijzing van alle kosten en opbrengsten onder de volgende hoofdcategorieën: werking, projecten en wetenschappelijk onderzoek, dienstverlening en studentenvoorzieningen.



De hoofdpост werking bestaat uit verschillende deelgebieden: algemeen, onderhoud, nutsvoorzieningen, administratie, bibliotheek, catering, didactisch, ict, ikz, public relations, vorming personeel. De personeelskosten worden over deze deelgebieden uitgesplitst maar ook de kleinere werkingskosten.

Onder de analytische code projecten vinden we oa. nog volgende onderverdelingen: academisering, internationalisering en expertisecel. Tegenover de gemaakte kosten voor projecten staan opbrengsten

vanuit de enveloppe (academisering en pwo) en andere subsidies vanuit oa Erasmus, Vliros, NATO,...

Dienstverlening (beroepsopleidingen) betreft de afdeling die zorgt voor extra opleidingen voor derden op maat of permanente vorming waarop men kan inschrijven buiten het academische lessenspakket. Dit zijn oa opleidingen voor commerciële yachting, radartrainingen, advanced medical care, personal survival technique, fire fighting,...

STUVO voert zijn eigen analytische boekhouding, die mee is geïntegreerd in de algemene boekhouding van de HZS. Deze wordt verder meer in detail besproken.

3.3 Bijzondere gebeurtenissen na balansdatum

Er vonden geen bijzondere gebeurtenissen plaats tussen 31 december 2019 en de goedkeuring van de jaarrekening door het bestuursorgaan op 20 maart 2020.

4 Verantwoording van het financieel beheer

4.1 Variantieanalyse boekjaar - begroting

Balans

ACTIVA	codes	BG Hz 2018		Absolute afwijking	Relatieve afwijking
		JR - Boekjaar 2019	BG - Boekjaar 2019		
VASTE ACTIVA	20/28	3.671.138	5.626.526	- 1.955.388	- 34,75 %
I. Oprichtingskosten	20	0		+ 0	
II. Immateriële vaste activa	21	28.996	5.324	+ 23.672	+ 444,62 %
III. Materiële vaste activa	22/27	3.642.142	5.621.202	- 1.979.060	- 35,21 %
A. Terreinen en gebouwen	22	843.322	850.703	- 7.381	- 0,87 %
1. Die volle eigendom zijn van de vereniging	22/91	843.322	850.703	- 7.381	- 0,87 %
2. Overige	22/92	0		+ 0	
B. Installaties, machines en uitrusting	23	548.412	517.292	+ 31.120	+ 6,02 %
1. Die volle eigendom zijn van de vereniging	231	548.412	517.292	+ 31.120	+ 6,02 %
2. Overige	232	0		+ 0	
C. Meubilair en rollend materieel	24	54.505	80.346	- 25.841	- 32,16 %
1. Die volle eigendom zijn van de vereniging	241	54.505	80.346	- 25.841	- 32,16 %
2. Overige	242	0		+ 0	
D. Leasing en soortgelijke rechten	25	0		+ 0	
E. Overige materiële vaste activa	26	7.120	7.120	+ 0	+ 0,00 %
1. Die volle eigendom zijn van de vereniging	261	7.120	7.120	+ 0	+ 0,00 %
2. Overige	262	0		+ 0	
F. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen	27	2.188.782	4.165.741	- 1.976.959	- 47,46 %
IV. Financiële vaste activa	28	0	0	+ 0	
VLOTTENDE ACTIVA	29/58	6.056.800	3.330.902	+ 2.725.898	+ 81,84 %
V. Vorderingen op meer dan één jaar	29	0	0	+ 0	
VII. Vorderingen op ten hoogste één jaar	40/41	1.081.894	807.192	+ 274.702	+ 34,03 %
A. Handelsvorderingen	40	907.564	601.044	+ 306.520	+ 51,00 %
B. Overige vorderingen	41	174.330	206.148	- 31.818	- 15,43 %
<i>waarvan niet-rentedragende vorderingen of gekoppeld aan een abnormaal lage rente</i>	415	0		+ 0	
VIII. Geldbeleggingen	50/53	0		+ 0	
IX. Liquide middelen	54/58	4.895.823	2.398.793	+ 2.497.030	+ 104,10 %
X. Overlopende rekeningen	490/1	79.082	124.917	- 45.835	- 36,69 %
TOTAAL DER ACTIVA	20/58	9.727.938	8.957.428	+ 770.510	+ 8,60 %

PASSIVA

	codes	JR - Boekjaar 2019	BG - Boekjaar 2019	Absolute afwijking	Relatieve afwijking	
EIGEN VERMOGEN		10/15	8.321.076	7.809.476	+ 511.600	+ 6,55 %
I. Fondsen van de vereniging		10	1.555.842	1.555.842	- 0	- 0,00 %
A. Beginvermogen		100	1.555.842	1.555.842	- 0	- 0,00 %
B. Permanente financiering		101	0		+ 0	
III. Herwaarderingsmeerwaarden		12	0		+ 0	
IV. Bestemde fondsen		13	4.697.732	3.947.732	+ 750.000	+ 19,00 %
V. Overgedragen winst		140	67.503	272.861	- 205.358	- 75,26 %
Overgedragen verlies (-)		141	0		+ 0	
VI. Kapitaalsubsidies		15	2.000.000	2.033.041	- 33.041	- 1,63 %
VOORZIENINGEN		16	0	0	+ 0	
VII. A. Voorzieningen voor risico's en kosten		160/5	0	0	+ 0	
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160	0		+ 0	
2. Belastingen		161	0		+ 0	
3. Grote herstellings- en onderhoudswerken		162	0		+ 0	
4. Overige risico's en kosten		163/5	0		+ 0	
B. Voorzieningen voor schenkingen en legaten met terugnemingsrecht		168	0		+ 0	
SCHULDEN		17/49	1.406.862	1.147.952	+ 258.910	+ 22,55 %
VIII. Schulden op meer dan één jaar		17	15.000	14.999	+ 1	+ 0,01 %
A. Financiële schulden		170/4	15.000	14.999	+ 1	+ 0,01 %
1. Achtergestelde leningen		170	0		+ 0	
2. Niet-achtergestelde obligatieleningen		171	0		+ 0	
3. Leasingschulden en soortgelijke schulden		172	0		+ 0	
4. Kredietinstellingen		173	15.000	14.999	+ 1	+ 0,01 %
5. Overige leningen		174	0		+ 0	
B. Handelsschulden		175	0	0	+ 0	
1. Leveranciers		1750	0		+ 0	
2. Te betalen wissels		1751	0		+ 0	
C. Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		176	0		+ 0	
D. Andere schulden		179	0	0	+ 0	
1. Rentedragend		1790	0		+ 0	
2. Niet-rentedragend of gekoppeld aan een abnormaal lage rente		1791	0		+ 0	
3. Borgtochten ontvangen in contanten		1792	0		+ 0	
IX. Schulden op ten hoogste één jaar		42/48	654.485	642.740	+ 11.745	+ 1,83 %
A. Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42	120.857	120.858	- 1	- 0,00 %
B. Financiële schulden		43	0	0	+ 0	
1. Kredietinstellingen		430/8	0		+ 0	
2. Overige leningen		439	0		+ 0	
C. Handelsschulden		44	288.751	280.879	+ 7.872	+ 2,80 %
1. Leveranciers		440/4	288.751	280.879	+ 7.872	+ 2,80 %
2. Te betalen wissels		441	0		+ 0	
D. Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		46	0		+ 0	
E. Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		45	232.584	239.754	- 7.170	- 2,99 %
1. Belastingen		450/3	3.154	1.494	+ 1.660	+ 111,12 %
2. Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	229.430	238.260	- 8.830	- 3,71 %
F. Andere schulden		48	12.293	1.249	+ 11.044	+ 884,24 %
1. Vervallen obligaties, coupons en borgtochten ontvangen in contanten		480/8	1.348		+ 1.348	BG = 0
2. Rentedragend		4890	0		+ 0	
3. Niet-rentedragend of gekoppeld aan een abnormaal lage rente		4891	10.946	1.249	+ 9.697	+ 776,34 %
X. Overlopende rekeningen		492/3	737.376	490.213	+ 247.163	+ 50,42 %
			0			
TOTAAL DER PASSIVA		10/49	9.727.938	8.957.428	+ 770.510	+ 8,60 %

Resultatenrekening

	codes	JR - Boekjaar 2019	BG - Boekjaar 2019	Absolute afwijking	Relatieve afwijking
I. Bedrijfsopbrengsten	70/74	8.238.546	8.061.433	+ 177.113	+ 2,20 %
A. Omzet	70	7.578.113	7.623.136	- 45.023	- 0,59 %
B. Wijziging in de voorraad goederen in bewerking en gereed product en in de bestellingen in uitvoering (toename +, afname -)	71	0		+ 0	
C. Geproduceerde vaste activa	72	0		+ 0	
D. Lidgeld, schenkingen, legaten en subsidies	73	578.013	361.145	+ 216.868	+ 60,05 %
E. Andere bedrijfsopbrengsten	74	82.420	77.152	+ 5.268	+ 6,83 %
II. Bedrijfskosten	(-) 60/64	(7.557.534)	(7.873.797)	+ 316.263	+ 4,02 %
A. Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	60	0	0	+ 0	
1. Inkopen	600/8	0		+ 0	
2. Wijzigingen in de voorraad (toename -, afname +)	609	0		+ 0	
B. Diensten en diverse goederen	61	2.336.265	2.350.000	- 13.735	- 0,58 %
C. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	4.768.543	4.850.000	- 81.457	- 1,68 %
D. Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	630	447.017	668.097	- 221.080	- 33,09 %
E. Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (toevoegingen +, terugnemingen -)	631/4	0		+ 0	
F. Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen en terugnemingen -)	635/8	0		+ 0	
G. Andere bedrijfskosten	640/8	5.709	5.700	+ 9	+ 0,16 %
H. Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten	(-) 649	0		+ 0	
III. Bedrijfswinst	(+) 70/64	681.012	187.636	+ 493.376	+ 262,94 %
Bedrijfsverlies	(-) 64/70	0	0		
IV. Financiële opbrengsten	75	971	250	+ 721	+ 288,28 %
A. Opbrengsten uit financiële vaste activa	750	0		+ 0	
B. Opbrengsten uit vlottende activa	751	0	250	- 250	- 100,00 %
C. Andere financiële opbrengsten	752/9	971		+ 971	BG = 0
V. Financiële kosten	(-) 65	(6.498)	(5.819)	- 679	- 11,67 %
A. Kosten van schulden	650	4.616	4.615	+ 1	+ 0,02 %
B. Waardeverminderingen op andere vlottende activa dan bedoeld onder II. E (toevoegingen +, terugnemingen -)	651	0		+ 0	
C. Andere financiële kosten	652/9	1.882	1.204	+ 678	+ 56,33 %
VI. Winst uit de gewone bedrijfsuitoefening	(+) 70/65	675.484	182.067	+ 493.417	+ 271,01 %
Verlies uit de gewone bedrijfsuitoefening	(-) 65/70	0	0		
VII. Uitzonderlijke opbrengsten	76	112.755	60.000	+ 52.755	+ 87,93 %
D. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	763	0		+ 0	
E. Andere uitzonderlijke opbrengsten	764/9	112.755	60.000	+ 52.755	+ 87,93 %
VIII. Uitzonderlijke kosten	(-) 66	(1.532)	0	- 1.532	BG = 0
A. Uitzonderlijke afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	660	1.532		+ 1.532	BG = 0
IX Winst van het boekjaar	(+) 70/66	786.708	242.067	+ 544.641	+ 225,00 %
Verlies van het boekjaar	(-) 66/70	0	0		

4.1.1 Bespreking balans

Het balanstotaal bedraagt 9.727.938 euro. Dit is 770.510 euro meer dan begroot.

Aan de actiefzijde stellen we vast dat de vaste activa 1.955.388 euro lager zijn dan de begroting en 3.671.138 euro bedragen. Het verschil is te verklaren door de vertraging in de werken voor het vernieuwbouwproject.

Bij de immateriële vaste activa bedraagt de afwijking tussen de begroting en de uitvoering voor 2019 23.672 euro. Dit betreft ontwikkeling van software voor VR lifeboat die oorspronkelijk gepland was voor 2020.

In 2019 bedragen de materiële vaste activa 3.642.142 euro. Dit is minder dan begroot, met een verschil van 1.979.060 euro. Meer informatie over deze afwijking en de investeringen in 2018 bevindt zich in het luik 4.6 Investeringsbeleid verder in het jaarverslag. Het verschil is te verklaren door de vertraging in de werken voor het vernieuwbouwproject.

De vlottende activa wijken met 2.725.898 euro af van de begroting. Ze bedragen 6.056.800 euro. De belangrijkste afwijking situeert zich bij de liquide middelen, de tweede schijf van de investeringssubsidies voor het vernieuwbouwproject werden ontvangen maar nog niet aangewend door de vertraging in het project.

De vorderingen op ten hoogste één jaar bedragen 274.702 euro meer dan begroot door een hoger bedrag bij de handelsvorderingen. Het grootste deel van deze vorderingen betreft de vordering op het departement onderwijs voor de werkingsuitkeringen, en dit voor 807.165 euro.

Einde 2019 bedragen de geldbeleggingen en liquide middelen 2.497.030 euro meer dan begroot door de vertraging in het vernieuwbouwproject.

De overlopende rekeningen liggen in werkelijkheid 45.835 euro lager dan begroot of een verschil van 36,69%. Dit verschil situeert zich bij de over te dragen kosten (minder vooraf geboekte dienstreizen en abonnementen voor het volgende boekjaar).

Aan de passiefzijde stellen we vast dat zowel het eigen vermogen als de schulden meer bedragen dan voorzien in de begroting.

Het totale eigen vermogen ligt 511.600 euro hoger dan begroot. Deze positieve afwijking is hoofdzakelijk het gevolg van de afwijking tussen het werkelijke en het begrote resultaat van boekjaar 2019.

De overgedragen winst bedraagt 205.358 euro minder dan voorzien in de begroting, terwijl de bestemde fondsen 750.000 euro meer bedragen dan begroot. Dit is het gevolg van de resultaatsverwerking 2019 die besproken wordt in het deel Bestemde fondsen.

De kapitaalsubsidies zijn wat lager dan voorzien in de begroting. Op deze balanspost staat het restant van de kapitaalsubsidies die nog in resultaat moet worden genomen volgens het afschrijvingsritme van de gedane investeringen. Met als gevolg dat de ontvangen subsidies voor het vernieuwbouwproject nog niet worden opgenomen in het resultaat.

De voorzieningen voor risico's en kosten zijn zoals begroot, er zijn er geen.

De schulden op meer dan één jaar stemmen overeen met het begrote bedrag. Deze rubriek bevat het kapitaalgedeelte van de leningen. De aflossing voor 2019 staat op de post schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen.

De schulden op ten hoogste één jaar liggen 1,83% hoger dan voorzien in de begroting en zijn gedaald met 3.964 euro t.o.v. boekjaar 2018 en wijken met 11.745 euro tegenover de begroting. De handelsschulden nemen licht toe in vergelijking met de begroting, terwijl de schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en de andere schulden onder het begrote bedrag liggen.

De handelsschulden of schulden aan leveranciers wijken met 7.872 euro af van de begroting of met een verschil van 2,80%.

De schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten bedragen 7.170 euro minder dan begroot.

De rubriek andere schulden bedraagt 12.293 euro en bevat in 2019 vooral de rekeningen-courant met STUVO en de waarborgen betaald door studenten en personeel voor badges, lockers, ...

De overlopende rekeningen zijn 247.163 euro hoger dan begroot. Voornamelijk door de overdracht van de ontvangen middelen voor wetenschappelijk onderzoek van een project dat pas startte in december 2019.

4.1.2 Bespreking resultatenrekening

In vergelijking met de begroting van 2019 bedragen de bedrijfsopbrengsten 177.113 euro of 2,20% meer dan voorzien. Dit verschil is een combinatie van een stijging in subsidies (+216.868) en de andere bedrijfsopbrengsten (+5.268 euro).

De werkingsuitkeringen zijn het belangrijkste onderdeel van de omzet en bedragen 22.671 euro of 0,36% minder dan voorzien in de begroting. Dit heeft te maken met nog een kleine wijziging in de werkingsmiddelen.

De studiegelden en inschrijvingsgelden bedragen 48.501 euro minder dan voorzien in de begroting, er is een daling in het aantal ingeschreven studenten. In 2019-2020 wordt volop ingezet op het kenbaar maken van de school door een nieuwe beursstand, vernieuwde website, flyers,...

De opbrengsten uit onderwijsactiviteiten en verkoop bedragen 4.115 euro minder dan begroot, dit hangt samen met het bovenvermelde.

De sociale toelage is 132 euro lager dan het begrote bedrag.

De inkomsten uit maatschappelijke dienstverlening en projectmatig wetenschappelijk onderzoek liggen 30.396 euro boven het begrote bedrag. Dit verschil is volledig te wijten aan de inkomsten uit beroepsopleidingen.

De rubriek subsidies is gestegen met 216.868 euro tegenover de begroting. Een grote afwijking is te vinden de subsidies ontvangen voor wetenschappelijke onderzoeksprojecten, welke voorzichtig werden begroot. De vrijstelling bedrijfsvoorheffingonderzoekers, bedraagt 23.686 euro minder dan begroot.

De andere bedrijfsopbrengsten liggen hoger dan verwacht in begroting 2019, en dit met een verschil van 5.268 euro, dit is het gevolg van een verhoogde loonkost van een gedetacheerd personeelslid, welke integraal werd doorgerekend.

In 2019 bedragen de bedrijfskosten 7.557.534 euro en zijn hierdoor lager uitgevallen dan verwacht met een verschil van 316.263 euro. Dit is hoofdzakelijk te wijten aan de rubriek afschrijvingen waar minder werd geboekt dan begroot, met name 447.017 euro.

	codes	JR - Boekjaar 2019	BG - Boekjaar 2019	Absolute afwijking	Relatieve afwijking	
II. Bedrijfskosten	(-)	60/64	(7.557.534)	(7.873.797)	+ 316.263	+ 4,02 %
A. Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen		60	0	0	+ 0	
1. Inkopen		600/8	0		+ 0	
2. Wijzigingen in de voorraad (toename -, afname +)		609	0		+ 0	
B. Diensten en diverse goederen		61	2.336.265	2.350.000	- 13.735	- 0,58 %
C. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		62	4.768.543	4.850.000	- 81.457	- 1,68 %
D. Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	447.017	668.097	- 221.080	- 33,09 %
E. Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (toevoegingen +, terugnemingen -)		631/4	0		+ 0	
F. Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen en terugnemingen -)		635/8	0		+ 0	
G. Andere bedrijfskosten		640/8	5.709	5.700	+ 9	+ 0,16 %

In de jaarrekening 2019 werden er voor 81.457 euro of 1,68% minder bezoldigingen opgetekend dan voorzien in de begroting. Het verschil situeert zich zowel bij de statutaire loonkost als bij de contractuele loonkost.

We stellen vast dat de globale gerealiseerde formatie de begrote formatie grotendeels volgt.

Vergelijking 2018/2019/bg							
Ambt		2018	bez 2019	few 2019	bg 2019	abs.	%
Groep 1							
1.	praktijklector	3	3	3	3	0	0,00%
2.	lector	4,65	4,65	4,65	4,65	0	0,00%
3.	hoofdpraktijklector	2	2	2	2	0	0,00%
4.	hoofdlector	2	1,08	1,08	1,08	0	0,00%
Totaal		11,65	10,73	10,73	10,73		
Groep 2							
5.	assistent	10,49	9,78	9,78	10,26	0,48	4,68%
	praktijkassistent (titel)	2,05	2,57	2,57	1,84	-0,73	-39,67%
6.	doctor-assistent	0	0	0	0		
7.	werkleider	3	3	3	3	0	0,00%
Totaal		15,54	15,35	15,35	15,1		
Groep 3							
8.	docent	7,95	7,91	8,13	8,14	0,01	0,12%
9.	hoofddocent	6,2	6,2	6,2	7,2	1	13,89%
10.	hoogleraar	3	3	3	3	0	0,00%
11.	gewoon hoogleraar	0	0	0	0		
Totaal		17,15	17,11	17,33	18,34		
Groep 4							
12.	lesgever (Codex HO - Art. V.276)						
TOTAAL ONDERWIJZEND PERSON		44,34	43,19	43,41	44,17	0,76	1,72%

Niveau A								
1.	Graad A5							
2.	Graad A4							
3.	Graad A3		1,75	1	1	1	0	0,00%
4.	Graad A2		4,44	5	4,6	4,35	-0,25	-5,75%
5.	Graad A1		0	0	0	0		
Totaal			6,19	6	5,6	5,35		
Niveau B								
6.	Graad B3		0,6	0,6	0,6	0,6	0	0,00%
7.	Graad B2		2,8	2,8	2,8	2,8	0	0,00%
8.	Graad B1							
Totaal			3,4	3,4	3,4	3,4		
Niveau C								
9.	Graad C2		0	0	0	0		
10.	Graad C1		1	1	1	1	0	0,00%
Totaal			1	1	1	1		
Niveau D								
11.	Graad D2		0	0	0	0		
12.	Graad D1		1,83	2	1,82	1,82	0	0,00%
Totaal			1,83	2	1,82	1,82		
TOTAAL ADMINISTRATIEF			12,42	12,4	11,82	11,57	-0,25	-2,16%
					totaal formatie	55,74	0,51	0,91%

Globaal gezien is er 0,91% verschil tussen formatie en realisatie. Dit betekent dat binnen het statutair kader de hogeschool er in 2019 vrij goed in geslaagd is om de voorziene formatie uit te voeren. In vergelijking met 2018 is er weinig beweging of personeelsverloop. Er zijn wel enkele langdurige afwezigheden van vast benoemden, die werden opgevangen door gastdocenten of tijdelijke statutairen.

Het totale verschil tussen begroting en jaarrekening van 0,51 vte situeert zich deel bij de formatie van het onderwijzend personeel waar 0,76 vte meer werd geraamd en bij administratief personeel 0,25 VTE te weinig werd begroot.

Globaal kunnen we stellen dat de gerealiseerde formatie nauw aansluit bij de begrote formatie. De globale loonkost wijkt met 1,68 euro af van de begrote loonkost. De loonkost stijgt van 2018 naar 2019 met 0,81%.

Er werden voor 221.080 euro minder afschrijvingen gerealiseerd door de lagere dan begrote investeringen. De andere bedrijfskosten werden correct ingeschat.

Hierdoor komt de bedrijfswinst van het boekjaar 2019 op 681.012 euro wat 493.376 euro beter is dan voorzien in de begroting van 2019. Het financieel resultaat ligt in lijn met de verwachtingen (afwijking 42 euro). Dit resulteert in een winst uit gewone bedrijfsuitoefening van 675.484 euro. Een resultaat dat 493.417 euro beter is dan begroot.

Het uitzonderlijk resultaat van het boekjaar is hoger dan begroot door de schadevergoedingen die werden ontvangen van de verzekeringen na diverse schadegevallen met brandschade, stormschade, dienstverplaatsingen,...en de verkoop met meerwaarde van reeds afgeschreven vaste activa.

Na het uitzonderlijk resultaat bedraagt de winst van het boekjaar 786.708 euro, wat dan ook 544.641 euro meer is dan begroot. De redenen hiervan werden hierboven besproken.

4.2 Cashflow analyse

(eenheden euro)

JR - Boekjaar 2019	JR - Boekjaar 2018	Absolute wijziging	Relatieve wijziging
-----------------------	-----------------------	-----------------------	------------------------

LIQUIDITEITSBRONNEN EN -AANWENDING - CASHFLOW				
Winst/Verlies van het boekjaar (+/-)	786.708	546.862	+ 239.846	+ 43,86 %
+ Afschrijvingen (+)	447.017	446.458	+ 558	+ 0,13 %
+ Overige niet-kaskosten (+)	1.532	(44.046)	+ 45.578	+ 103,48 %
- Niet-kasopbrengsten (+)	174.561	251.082	- 76.521	- 30,48 %
(+ -)Cashflow van het boekjaar (1)	1.060.695	698.192	+ 362.504	+ 51,92 %
(+ -)Mutatie werkmiddelen (na correctie waardeverminderingen) (2)	(952)	(56.181)	+ 55.229	+ 98,31 %
- Investerings (inbegrepen FVA en vorderingen > 1 jaar) (+)	933.128	1.094.374	- 161.246	- 14,73 %
+ Desinvesterings (inbegrepen FVA en vorderingen > 1 jaar) (+)	3.064	0	+ 3.064	VB = 0
(+ -)Netto-investerings (3)	(930.064)	(1.094.374)	+ 164.310	+ 15,01 %
+ Nieuwe leningen (+)	0	0	+ 0	
- Aflossingen (+)	120.857	140.669	- 19.812	- 14,08 %
(+ -)Netto-ontleningen (4)	(120.857)	(140.669)	+ 19.812	+ 14,08 %
(+ -)Overige (o.a. kapitaalsubsidies) (5)	1.174.561	1.174.561	+ 0	+ 0,00 %
(+ -)Netto-cashflow (6) = (1) + (2) + (3) + (4) + (5)	1.183.383	581.529	+ 601.854	+ 103,50 %
Geldbelegging + Liquide middelen begin periode (7)	3.712.440	3.130.911	+ 581.529	+ 18,57 %
Geldbelegging + Liquide middelen einde periode (6) + (7)	4.895.823	3.712.440	+ 1.183.384	+ 31,88 %

De winst van het boekjaar leidt samen met de afschrijvingen, overige niet-kaskosten en niet-kasopbrengsten tot een cashflow van het boekjaar van 1.060.095 euro. Dit is 362.504 euro hoger dan vorig boekjaar.

De mutatie van de werkmiddelen is zoals in 2018 licht negatief en bedraagt 952 euro. De netto-investerings liggen lager dan in 2018. De netto-ontleningen worden beïnvloed door het afbetalen van de lening. Al deze zaken leiden tot een positieve netto-cashflow van 1.183.383 euro. In 2018 kenden we ook een positieve netto-cashflow van 581.529 euro.

Het gevolg hiervan is dat de geldbeleggingen en liquide middelen toenemen in de loop van 2019 en 4.895.823 euro bedragen ten opzichte van 3.712.440 euro einde 2018.

4.3 Ratioanalyse

4.3.1 Liquiditeitsratio

JR - Boekjaar 2019	JR - Boekjaar 2018	JR - Boekjaar 2017
-----------------------	-----------------------	-----------------------

NCIËLE RATIO'S - Liquiditeitsratio's			
1. Netto werkmiddelen	5.324.018	3.868.039	3.241.565
2. Quick ratio	8,68	6,66	6,16
3. Liquiditeit van de werkingsschulden	45 dagen	44 dagen	41 dagen

De netto werkmiddelen worden bepaald door de beperkt vlottende activa minus het vreemd vermogen op korte termijn. Doordat de liquide middelen gestegen zijn, is er een toename van de netto werkmiddelen ten opzichte van vorig jaar.

De quick ratio kent ook een stijgende trend tegenover vorig jaar en evolueert van 6,16 over 6,66 naar 8,68 in 2019. Deze ratio wijst erop dat de hogeschool meer dan in staat is om de schulden op korte termijn te betalen met de activa en de op korte termijn in liquiditeiten omzetbare activa.

Voor de liquiditeit van de werkingsschulden zien we dat deze vrij stabiel is. De liquiditeit betreft de mate waarin de HZS in staat is om haar kortlopende betalingsverplichtingen na te leven.

Op basis van bovenstaande ratio's kunnen we concluderen dat de hogeschool meer dan voldoende liquide middelen bezit, welke de komende jaren met het vernieuwingsproject aangewend zullen worden.

4.3.2 Resultatenratio

	facultatief in te vullen		
	JR - Boekjaar 2019	JR - Boekjaar 2018	JR - Boekjaar 2017
FINANCIËLE RATIO'S - Resultatenratio's			
1. Netto marge (1)	8,27%	6,64%	6,90%
2. Netto marge (2)	8,20%	6,54%	6,80%
3. Netto marge (3)	9,55%	6,85%	8,61%
4. Bedrijfwinst/-verlies tegenover werkingsuitkeringen	10,73%	8,67%	9,14%

HZS sluit het boekjaar 2019, zoals in 2017 en 2018, af met een bedrijfswinst. Hierdoor zijn de nettomarge die het bedrijfsresultaat afzet ten opzichte van de bedrijfsopbrengsten en de ratio bedrijfswinst tegenover de werkingsuitkeringen positief. De derde nettomarge zijn voor alle boekjaren positief wegens het positief resultaat en nemen jaar na jaar toe.

4.3.3 Solvabiliteitsratio

	JR - Boekjaar 2019	JR - Boekjaar 2018	JR - Boekjaar 2017
FINANCIËLE RATIO'S - Solvabiliteitsratio's			
1. Graad van financiële onafhankelijkheid	85,54%	83,52%	77,01%
2. Algemene schuldgraad	16,91%	19,73%	29,85%

De solvabiliteit van de hogeschool is goed. De graad van financiële onafhankelijkheid is nog gestegen tegenover 2017 en 2018.. Het eigen vermogen maakt 85,54% uit van de totale passiva.

De algemene schuldgraad daalt nog in 2019 door het dalend aandeel van het vreemd vermogen in het balanstotaal. Het vreemd vermogen daalt ten opzichte van het eigen vermogen doordat de leningen bijna zijn afbetaald en nog geen nieuwe leningen werden aangegaan. Hierin zal de komende jaren veel veranderen.

4.3.4 Personeelsratio

(eenheden euro)

JR - Boekjaar 2019	JR - Boekjaar 2018	JR - Boekjaar 2017
-----------------------	-----------------------	-----------------------

PERONEELSRATIO'S - Lonen					
1. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen betaald via AHOVOKS (gecorrigeerd) / Werkingsuitkeringen (gecorrigeerd)	Alt.	80/20	63,87%	67,92%	69,97%
	Off.	80/20	65,35%	69,75%	72,06%
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (gecorrigeerd) / Bedrijfskosten (gecorrigeerd)			62,73%	63,31%	64,35%
3. Economische loonnorm		Ec	59,13%	60,96%	61,71%

De gerealiseerde 80/20 ratio voor het boekjaar 2019 bedraagt 65,35%. In 2018 was deze 69,75% en in 2017 nog 72,06%. De 80/20 ratio waarbij de recuperatie van de bedrijfsvoorheffing in rekening wordt gebracht bedraagt 63,87%. Indien we beide ratio's vergelijken met de voorziene ratio's uit begroting 2019 liggen deze lager dan voorzien.

De economische loonnorm duidt op de verhouding van de bezoldigingen in vergelijking met de bedrijfsopbrengsten en bedraagt 59,13%.

4.4 Deelresultatenrekening per entiteit

Vanaf 2010 is gestart met een analytische toewijzing van kosten en opbrengsten. Deze worden onderverdeeld in volgende hoofdcategorieën: werking, projecten, dienstverlening en studentenvoorzieningen.

4.4.1 Studentenvoorzieningen

Sinds 1 januari 2013 maakt STUVO integraal deel uit van de HZS. De boekhouding wordt gevoerd in hetzelfde boekhoudprogramma maar zowel op analytisch als rekeningniveau gescheiden gehouden. Een uitgebreide toelichting over de werking van STUVO wordt opgenomen in het jaarverslag Deel III.

De boekhoudkundige opdeling wordt binnen STUVO vrij eenvoudig gehouden en wordt opgedeeld in volgende kostengroepen:

Werkveld Voeding (7.830 euro)

Dit betreft de huur van waterfonteinen en de forfaitaire bijdrage voor de gratis verstrekking van soep en fruit aan de studenten.

Werkveld huisvesting (euro 0)

Aan de universiteit Antwerpen wordt een bijdrage betaald voor het gebruik van de website Kotweb. Dit jaar moest niets betaald worden.

Werkveld sociale dienstverlening (26.076 euro)

Aan minder begoede studenten wordt na indiening van een dossier een toelage toegekend na positief advies van het Sociaal Comité. Eventueel betreft het een lening die later omgezet wordt naar een toelage als de student voor 60% van de studiepunten minstens 50% scoort.

Werkveld medische en psychologische dienstverlening (180 euro)

Deze kost bestaat grotendeels uit de bijdrage die aan de universiteit Antwerpen wordt betaald voor het gebruik van de website Psynet. Ook hier waren er voldoende reserves en moest niets betaald worden. De kost hier betreft 3 consultaties die betaald werden voor studenten.

Werkveld vervoer (2.424 euro)

De studenten kunnen een fiets huren bij Levanto. STUVO betaalt euro 8 per fiets per maand van de huur.

Werkveld studentenwerking (44.266 euro)

Dit is de meest uitgebreide kostenpost. Studenten vragen diverse budgetten aan bij STUVO: busvervoer voor Rugbyploeg, cultuurcheques, bijdrage Studay, diverse studentenactiviteiten, deelname in kosten van wedstrijden, huur boten, abonnementsgeld aanlegsteiger Galgenweel. Kort samengevat betreft het hier 4 domeinen: studietoelagen, studentenjobs, juridisch advies en administratieve hulp.

Werkveld algemeen (87.335 euro)

Hieronder vinden we de afschrijvingskosten van de door STUVO aangekochte activa. Sinds 2018 worden ook de personeelskosten analytisch toegewezen (79.293 euro).

(eenheden euro)

codes	JR - Boekjaar 2019	PR - Boekjaar 2019
-------	-----------------------	-----------------------

ANALYTISCHE INDELING (volgens de decretaal vastgelegde werkvelden) - Bedrijfskosten

Bedrijfskosten		60/64		
Werkvelden	1. Voeding		7.831	26.950
	2. Huisvesting			482
	3. Sociale dienstverlening		26.076	31.382
	4. Medische en psychologische dienstverlening		180	946
	5. Vervoer		2.424	2.060
	6. Studentenwerking		44.267	60.479
Algemene kostenplaats			87.335	92.454
Totaal			168.112	214.753

Bij het opmaken van de begroting werd gepland om de reële kosten van voeding door te rekenen maar aangezien de STUVO al andere grote kosten op zich neemt werd toch slechts een maandelijks bedrag van 600 euro doorgerekend/toegewezen. Er diende geen bijdrage voor Kotweb betaald te worden. Er werden ook wat minder toelagen verdeeld dan begroot. Voor studentenwerking werd minder uitgegeven dan begroot, het betreft steeds diverse studentenactiviteiten. In 2019 vond er in tegenstelling tot 2018 geen Antwerp Student Fleet project plaats.

Om het resultaat break-even te krijgen, wijst de HZS een bedrag van 32.196 euro (zie rekening 703100 sociale toelage, bijdrage hogeschool) toe aan STUVO. Er dient bijgevolg geen resultaat verdeeld te worden, de bestemde fondsen worden niet verder aangevuld.

Tijdens het jaar 2019 werden er geen investeringen gedaan bij STUVO;

4.4.2 Hogeschoolbrede kosten/opbrengsten

4.4.2.1 Bespreking resultatenrekening

codes	JR - Boekjaar 2019	BG - Boekjaar 2019	Absolute afwijking	Relatieve afwijking	
I. Bedrijfsopbrengsten	70/74	8.238.546	8.061.433	+ 177.113	+ 2,20 %
A. Omzet	70	7.578.113	7.623.136	- 45.023	- 0,59 %
B. Wijziging in de voorraad goederen in bewerking en gereed product en in de bestellingen in uitvoering (toename +, afname -)	71	0		+ 0	
C. Geproduceerde vaste activa	72	0		+ 0	
D. Lidgeld, schenkingen, legaten en subsidies	73	578.013	361.145	+ 216.868	+ 60,05 %
E. Andere bedrijfsopbrengsten	74	82.420	77.152	+ 5.268	+ 6,83 %
II. Bedrijfskosten	(-) 60/64	(7.557.534)	(7.873.797)	+ 316.263	+ 4,02 %
A. Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	60	0	0	+ 0	
1. Inkopen	600/8	0		+ 0	
2. Wijzigingen in de voorraad (toename -, afname +)	609	0		+ 0	
B. Diensten en diverse goederen	61	2.336.265	2.350.000	- 13.735	- 0,58 %
C. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	4.768.543	4.850.000	- 81.457	- 1,68 %
D. Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	630	447.017	668.097	- 221.080	- 33,09 %
G. Andere bedrijfskosten	640/8	5.709	5.700	+ 9	+ 0,16 %
H. Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten	(-) 649	0		+ 0	
III. Bedrijfswinst	(+) 70/64	681.012	187.636	+ 493.376	+ 262,94 %
Bedrijfsverlies	(-) 64/70	0	0		
IV. Financiële opbrengsten	75	971	250	+ 721	+ 288,28 %
A. Opbrengsten uit financiële vaste activa	750	0		+ 0	
B. Opbrengsten uit vlottende activa	751	0	250	- 250	- 100,00 %
C. Andere financiële opbrengsten	752/9	971		+ 971	BG = 0
V. Financiële kosten	(-) 65	(6.498)	(5.819)	- 679	- 11,67 %
A. Kosten van schulden	650	4.616	4.615	+ 1	+ 0,02 %
B. Waardeverminderingen op andere vlottende activa dan bedoeld onder II. E (toevoegingen +, terugnemingen -)	651	0		+ 0	
C. Andere financiële kosten	652/9	1.882	1.204	+ 678	+ 56,33 %
VI. Winst uit de gewone bedrijfsuitoefening	(+) 70/65	675.484	182.067	+ 493.417	+ 271,01 %
Verlies uit de gewone bedrijfsuitoefening	(-) 65/70	0	0		
VII. Uitzonderlijke opbrengsten	76	112.755	60.000	+ 52.755	+ 87,93 %
E. Andere uitzonderlijke opbrengsten	764/9	112.755	60.000	+ 52.755	+ 87,93 %
VIII. Uitzonderlijke kosten	(-) 66	(1.532)	0	- 1.532	BG = 0
A. Uitzonderlijke afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	660	1.532		+ 1.532	BG = 0
IX Winst van het boekjaar	(+) 70/66	786.708	242.067	+ 544.641	+ 225,00 %
Verlies van het boekjaar	(-) 66/70	0	0		

De omzet heeft het grootste aandeel binnen de bedrijfsopbrengsten. In vergelijking met de begroting 2019 ligt de omzet, 45.023 euro lager. Voornamelijk door een lager dan begroot bedrag in effectieve werkingsmiddelen van 8.000 euro, studiegelden en inschrijvingsgelden (-48.501 euro), opbrengsten uit onderwijsactiviteiten en verkoop (-4.115 euro) maar het bedrag in dienstverlening en onderzoek is 30.396 euro hoger dan begroot.

Bij de subsidies zitten de kapitaalsubsidies die in resultaat wordt genomen, de middelen voor eigenaarsonderhoud en de subsidies verkregen voor diverse wetenschappelijke projecten samen 421.367 euro. Vooral de subsidies voor wetenschappelijke projecten werden te voorzichtig begroot.

De andere bedrijfsopbrengsten zijn hoger dan begroot door een hogere (verhoging loon tijdens boekjaar) recuperatie van personeelskosten van een detachering naar de NVAO.

De bedrijfskosten bedragen 7.557.534 euro. De rubriek diensten en diverse goederen bedraagt 2.336.265 euro, dit is een afwijking met de begroting van 0,58% of 13.735 euro. De belangrijkste verschillen situeren zich bij reiskosten, huurlasten, bijdragen organisaties en computerbenodigdheden. (zie eerder besproken)

De loonkosten liggen 1,68% onder het begrote bedrag.

Het bedrag aan afschrijvingen bevatten de afschrijvingen voor STUVO en de HZS in het algemeen. Deze liggen lager dan begroot door de vertraging in de investeringen.

Onder de andere bedrijfskosten worden voornamelijk een aantal belastingen gegroepeerd zoals roerende voorheffing, belasting bedrijfswagens, milieuheffing,...

Bij de financiële opbrengsten verschijnen enerzijds de opbrengsten op de liquide middelen en geldbeleggingen (momenteel zijn deze er niet). De rentebetalingen staan geboekt bij de financiële kosten naast een aantal andere financiële kosten. Tenslotte zijn er ook uitzonderlijke opbrengsten (schadevergoedingen verzekeringen) en beperkte uitzonderlijke kosten.

De winst van het boekjaar bedraagt hierdoor 786.708 euro. In begroting 2019 werd nog uitgegaan van een winst van 242.067 euro.

4.4.2.2 Investeringen

In 2019 werd in totaal voor 933.128 euro geïnvesteerd. Bij de meeste rubrieken merkt men een onderbenutting van de voorziene investeringsbedragen, uitzondering hierop zijn de investeringen in immateriële vaste activa die pas in 2020 werden begroot maar reeds eerder werden besteld, het betreft virtual reality software van een reddingsboot.

Bij de installaties machines en uitrusting werd de voorziening gemaakt voor de plaatsing en aankoop van een gesloten reddingsboot. Een gedeelte van de infrastructuur is nog niet opgeleverd en werd op vaste activa in aanbouw geboekt. Er werd ook minder in ICT materiaal geïnvesteerd dan begroot. Het vernieuwingsproject heeft enige vertraging opgelopen waardoor de start van de afbraak van de vleugel pas in 2020 plaatsvond.

ACTIVA

codes	JR - Boekjaar 2019	BG - Boekjaar 2019	Absolute afwijking	Relatieve afwijking
-------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	------------------------

BRUTO-INVESTERINGEN

I. Oprichtingskosten	8002	0		+ 0	
II. Immateriële vaste activa	802	35.507	0	+ 35.507	VB = 0
III. Materiële vaste activa	816	897.621	3.105.000	- 2.207.379	- 71,09 %
A. Terreinen en gebouwen		13.349	20.000	- 6.651	- 33,26 %
B. Installaties, machines en uitrusting		259.781	455.000	- 195.219	- 42,91 %
C. Meubilair en rollend materieel		1.449	30.000	- 28.551	- 95,17 %
D. Leasing en soortgelijke rechten		0		+ 0	
E. Overige materiële vaste activa		0		+ 0	
F. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		623.041	2.600.000	- 1.976.959	- 76,04 %
IV. Financiële vaste activa	836-858	0	0	+ 0	
A. Verbonden entiteiten		0		+ 0	
B. Andere vennootschappen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat		0		+ 0	
C. Andere financiële vaste activa		0		+ 0	
Totaal bruto-investeringen		933.128	3.105.000	- 2.171.872	- 69,95 %

FINANCIERING

I. Eigen middelen		758.567	1.957.398	- 1.198.831	- 61,25 %
II. Vreemde middelen		0		+ 0	
III. Kapitaalsubsidies		174.561	1.147.602	- 973.041	- 84,79 %
IV. Andere		0		+ 0	
Totaal financiering		933.128	3.105.000	- 2.171.872	- 69,95 %

4.5 Patrimonium

Het terrein en gebouw van de HZS bevindt zich aan Noordkasteel Oost 6 in Antwerpen. Het werd aangekocht in december 2010 voor een bedrag van 738.930 euro. In 2015 werd 5.673,22 m² (boekwaarde 206.900 euro) onteigend samen met Campus Zuid door de Beheersmaatschappij Antwerpen Mobiel (BAM). In 2020 zal een vleugel van het gebouw worden afgebroken om plaats te maken voor het nieuwbouwproject. Na afloop van de bouw van het nieuwbouwgedeelte zal de renovatie van het bestaande gebouw starten. Ondertussen gaan er lessen en projecten door op de tijdelijke campussen in de Bredastraat, de Kambalastraat en containers op het terrein. Deze panden worden gehuurd.

4.6 Investeringsbeleid

4.6.1 Investerings jaarrekening 2019 – begroting 2019

ACTIVA	codes	JR - Boekjaar 2019	BG - Boekjaar 2019	Absolute afwijking	Relatieve afwijking
BRUTO-INVESTERINGEN					
I. Oprichtingskosten	8002	0		+ 0	
II. Immateriële vaste activa	802	35.507	0	+ 35.507	VB = 0
III. Materiële vaste activa	816	897.621	3.105.000	- 2.207.379	- 71,09 %
A. Terreinen en gebouwen		13.349	20.000	- 6.651	- 33,26 %
B. Installaties, machines en uitrusting		259.781	455.000	- 195.219	- 42,91 %
C. Meubilair en rollend materieel		1.449	30.000	- 28.551	- 95,17 %
D. Leasing en soortgelijke rechten		0		+ 0	
E. Overige materiële vaste activa		0		+ 0	
F. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		623.041	2.600.000	- 1.976.959	- 76,04 %
Totaal bruto-investeringen		933.128	3.105.000	- 2.171.872	- 69,95 %

In 2019 werd in totaal voor 933.128 euro geïnvesteerd. Bij de meeste rubrieken merkt men een onderbenutting van de voorziene investeringsbedragen, uitzondering hierop zijn de investeringen in immateriële vaste activa die pas in 2020 werden begroot maar reeds eerder werden besteld.

Bij de installaties machines en uitrusting werd de voorziening gemaakt voor de plaatsing en aankoop van een gesloten reddingsboot. Een gedeelte van de infrastructuur is nog niet opgeleverd en werd op vaste activa in aanbouw geboekt. Er werd ook minder in ICT materiaal geïnvesteerd dan begroot. Het vernieuwingsproject heeft enige vertraging opgelopen waardoor de start van de afbraak van de vleugel pas in 2020 plaatsvond.

De belangrijkste investeringen betreffen schilderwerken (13.348 euro), lifeboat (141.812 euro), bekabeling voor de containerklassen (10.944 euro), touchscreens containerklassen (21.665 euro), werken nog in uitvoering botenhuis (87.725 euro), gemaakte kosten vernieuwingsbouw (553.287 euro).

4.6.2 Investerings jaarrekening 2019 – jaarrekening 2018

ACTIVA	codes	JR - Boekjaar 2019	JR - Boekjaar 2018	Absolute wijziging	Relatieve wijziging
BRUTO-INVESTERINGEN					
I. Oprichtingskosten	8002	0	0	+ 0	
II. Immateriële vaste activa	802	35.507	7.134	+ 28.373	+ 397,72 %
III. Materiële vaste activa	816	897.621	1.087.240	- 189.619	- 17,44 %
A. Terreinen en gebouwen		13.349	8.692	+ 4.657	+ 53,57 %
B. Installaties, machines en uitrusting		259.781	371.708	- 111.927	- 30,11 %
C. Meubilair en rollend materieel		1.449	943	+ 506	+ 53,66 %
D. Leasing en soortgelijke rechten		0	0	+ 0	
E. Overige materiële vaste activa		0	0	+ 0	
F. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		623.041	705.897	- 82.856	- 11,74 %
Totaal bruto-investeringen		933.128	1.094.374	- 161.246	- 14,73 %

Indien we een vergelijking maken met de investeringen uit de jaarrekening 2018 merken we dat er 14,73% minder werd geïnvesteerd. Vooral bij installaties, machines en uitrusting is dit zichtbaar. De

activa in aanbouw betreffen hoofdzakelijk de voorbereidingskosten (architecten, technische en juridische experts) gemaakt voor het vernieuwbouwproject.

4.7 Besteding bestemde fondsen

Fondsen bestemd voor investeringen - Ba [130]										
Rek. nr. Ba [130]	Omschrijving doel bestemd fonds	Boekjaar waarin bestemd fonds werd aangelegd	Geplande aanwendingsperiode	Saldo per einde boekjaar 2018	Boekjaar 2019 Toevoeging aan 'Fondsen bestemd voor investeringen'	Boekjaar 2019 Onttrekking aan 'Fondsen bestemd voor investeringen' en overboeking naar ...				Saldo per einde boekjaar 2019
						Ba [101] Permanente financiering	Ba [131] Bestemd fonds sociaal passief	Ba [132] Andere bestemde fondsen	Ba [140] Overgedragen overschot	
1	Sociale toelagen Vlaamse Gemeenschap									0
2	130000 nieuwbouwweserve	2009	2020	200.000						200.000
3	130000 nieuwbouwweserve	2011	2020	15.000						15.000
4	130000 nieuwbouwweserve	2012	2020	215.000						215.000
5	130000 nieuwbouwweserve	2013	2020	180.000						180.000
6	130000 nieuwbouwweserve	2014	2020	300.000						300.000
7	130000 nieuwbouwweserve	2015	2020	940.000						940.000
8	130000 nieuwbouwweserve	2016	2020	500.000						500.000
9	130000 nieuwbouwweserve	2017	2020	650.000						650.000
10	130000 nieuwbouwweserve	2018	2020	625.000						625.000
11	130000 nieuwbouwweserve	2019	2020	750.000						750.000
12	130001 stuvo bestemd fonds voor investeringen	2012		6.540						6.540
13	130001 overboeking a rato van investeringen/afschrijvingen	2013		1.328						1.328
14	130001 overboeking a rato van investeringen/afschrijvingen	2014		790						790
15	130001 overboeking a rato van investeringen/afschrijvingen	2015		1.112						1.112
16	130001 overboeking a rato van investeringen/afschrijvingen	2016		-219						-219
17	130001 overboeking a rato van investeringen/afschrijvingen	2017		56.649						56.649
18	130001 overboeking a rato van investeringen/afschrijvingen	2019								-8.636
19										-7.934
20										
21										0
22										0
									Ba [130]	4.424.631

Het bestemd fonds voor investeringen wordt voorzien en verder aangevuld voor de toekomstige investeringen. Per einde boekjaar 2019 bedraagt het fonds 4.424.631 euro. Dit bedrag bestaat enerzijds uit het fonds aangelegd voor het vernieuwbouwproject 4.375.000 euro en anderzijds het STUVO bestemd fonds voor investeringen ad 49.630 euro. De boeking van de STUVO fondsen gebeurt volgens een IBR advies:

Een eerste bestemd fonds waarop het netto-actief van de STUVO per 01.01.2013, wat werd overgedragen aan de hogeschool, wordt ingeboekt en een tweede bestemd fonds waarop de investeringen worden aangerekend.

Bij investeringen voor de STUVO wordt het bedrag dat overeenstemt met het investeringsbedrag overgeboekt van het eerste bestemd fonds naar het tweede.

Voor de investeringen die reeds plaatsvonden voor de inkanteling van de STUVO in de hogeschool, dient een overboeking te worden gedaan van bestemd fonds 1 naar bestemd fonds 2 voor een bedrag dat overeenstemt met het niet-afgeschreven deel van deze vroegere investeringen.

De toekomstige afschrijvingen komen ten laste van de hogeschool, maar worden analytisch ten laste gelegd van de STUVO (in overeenstemming met het STUVOdecreet). De afschrijvingen worden dan in mindering gebracht van het resultaat van de STUVO dat aan het bestemd fonds 1 wordt toegevoegd.

Op het jaareinde wordt dan een overboeking gedaan van het bestemd fonds 2 naar het bestemd fonds 1 voor een bedrag dat overeenstemt met de afschrijvingslast op de investeringen van de STUVO. Zo zal bestemd fonds 2 op "0" vallen van zodra de activa van de STUVO volledig werden afgeschreven.

In deze methode wordt zowel het STUVO decreet gevolgd (dat zegt dat de kosten eigen aan de STUVO analytisch ten laste moeten worden gelegd aan de STUVO), maar wordt ook duidelijk getoond welke middelen nog ter beschikking zijn voor de STUVO om investeringen mee uit te voeren in de toekomst (bestemd fonds 1).

Andere bestemde fondsen - Ba [132]										
Rek. nr. Ba [132]	Omschrijving doel bestemd fonds	Boekjaar waarin bestemd fonds werd aangelegd	Geplande aanwendingsperiode	Saldo per einde boekjaar 2018	Boekjaar 2019 Toevoeging aan 'Andere bestemde fondsen'	Boekjaar 2019 Onttrekking aan 'Andere bestemde fondsen' en overboeking naar ...				Saldo per einde boekjaar 2019
						Ba [101] Permanente financiering	Ba [130] Bestemd fonds investeringen	Ba [131] Bestemd fonds sociaal passief	Ba [140] Overgedragen overschot	
1	Overdracht bijkomende middelen									0
2	Sociale toelagen Vlaamse Gemeenschap									0
3	133000 Stuvo bestemd fonds overdracht			115.824						115.824
4	133000 Sociale toelagen Vlaamse Gemeenschap	2013		53.735						53.735
5	133000 Sociale toelagen Vlaamse Gemeenschap	2014		54.135						54.135
6	133000 Sociale toelagen Vlaamse Gemeenschap	2015		53.213						53.213
7	133000 Sociale toelagen Vlaamse Gemeenschap	2016		42.347						42.347
8	133000 Sociale toelagen Vlaamse Gemeenschap	2017		-62.722						-62.722
9	133000 Sociale toelagen Vlaamse Gemeenschap	2018		8.636						8.636
10	133000 Sociale toelagen Vlaamse Gemeenschap	2019		7.934						7.934
11										
12										0
13										0
14										0
Ba [132]										273.101

5 Bespreking resultaat

Volgend overzicht bepaalt het resultaat en de verwerking ervan.

(eenheden euro)

codes	JR - Boekjaar 2019	JR - Boekjaar 2018
-------	-----------------------	-----------------------

RESULTAATVERWERKING

A. Te bestemmen winst	70/69	817.503	770.791
Te verwerken verlies	69/70	0	0
1. Winst van het boekjaar	70/66	786.708	661.858
Verlies van het boekjaar	66/70	0	0
2. Gecumuleerde winst vorig boekjaar	790	30.795	108.933
Gecumuleerd verlies vorig boekjaar	690	0	0
B. Onttrekking aan het eigen vermogen	791/2	0	0
1. aan de bestemde fondsen	791		
2. aan de permanente financiering	792		
C. Toevoeging aan het eigen vermogen	691/2	750.000	625.000
1. aan de bestemde fondsen	691	750.000	625.000
2. aan de permanente financiering	692		
D. Over te dragen resultaat			
1. Over te dragen winst	693	67.503	30.795
2. Over te dragen verlies	793		

Gelet op enkele grote uitdagingen waarvoor de hogeschool in de komende jaren staat, met name de nieuwbouw en de renovatie van het bestaande patrimonium, is er dit jaar, net zoals in 2018 voor geopteerd om het overgrote deel van het resultaat van het boekjaar te bestemmen in het bestemde fondsen voor investeringen.

Samenstelling Raad van Toezicht en Bestuurscollege

Raad van Toezicht

Raes Peter, Voorzitter

Van Schaeren Rowan, Algemeen directeur

Vertegenwoordigers personeel

Wauters Bea

Janssens Ynse

Maes Willem

Reynaerts Carine

Vertegenwoordigers studenten

Mannaerts Ward

Claeys Tine

Gecoöpteerde leden

Van De Kerckhove Theo

Balcaen Nathalie

Botman Tanguy

Van Craeyvelt Eugene, Ondervoorzitter

Lemmens Wilfried

Delegatie Universiteit Antwerpen

De Schepper Ann

Lenaerts Silvia

Lardon Filip

Regeringscommissaris

Van Haecke Nadine

Secretaris

Van Roy Kristel

Bestuurscollege

Ambtshalve bestuurders

Raes Peter, Voorzitter

Van Schaeren Rowan, Algemeen directeur

Niet-ambtshalve bestuurders

Verschoren Alain
D'Havé Jacques
Lemmens Wilfried
Speelman Kathy
Van Roy Kristel (secretaris)

Regeringscommissaris

Van Haecke Nadine

Commissaris Bedrijfsrevisor

RSM Interaudit CVBA, Waterlooosteenweg 1151, 1180 Ukkel

401				1	EUR	
NAT.	Datum neerlegging	Nr.	Blz.	E.	D.	VOL-vzw 1.1

JAARREKENING IN EURO (2 decimalen)

NAAM: *Hogere Zeevaartschool VAH*

Rechtsvorm: *Instelling van openbaar nut*

Adres: *Noordkasteel-Oost* Nr.: *6* Bus:

Postnummer: *2030* Gemeente: *Antwerpen*

Land: *België*

Rechtspersonenregister (RPR) - Ondernemingsrechtbank van: *Antwerpen, afdeling Antwerpen*

Internetadres *: *www.hzs.be*

Ondernemingsnummer *BE 0850.036.932*

DATUM *29 / 04 / 2009* van de neerlegging van de oprichtingsakte OF van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

JAARREKENING goedgekeurd door de algemene vergadering** van *20 / 03 / 2020*

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van *01 / 01 / 2019* tot *31 / 12 / 2019*

Vorig boekjaar van *01 / 01 / 2018* tot *31 / 12 / 2018*

De bedragen van het vorige boekjaar ~~zijn / zijn niet~~*** identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt.

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

Kapitein Peter Raes
Carnotstraat 91 bus 1, 2060 Antwerpen, België

Voorzitter

Rowan Van Schaeren
Westdijk 31, 2830 Willebroek, België

Algemeen directeur
01/10/2017 -

Nathalie Balcaen
(Administrateur-Generaal Maritieme Dienstverlening en Kust)
Koning Albert II laan 20 bus 5, 1000 Brussel, België

Bestuurder
- 30/09/2021

Kapitein Tanguy Botman
Everestraat 1, 1140 Evere, België

Bestuurder
01/10/2019 - 30/09/2021

Tine Claeys
(Student)
Nijverheidsstraat 12, 2400 Mol, België

Bestuurder
01/10/2019 - 30/09/2021

Zijn gevoegd bij deze jaarrekening:

Totaal aantal neergelegde bladen: ²⁹ Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn: *.1.2..5.1..5.2.1..5.2.3..5.2.4..5.3.4..5.4.1..5.4.2..5.4.3..5.5.1..5.5.2..5.5.3..5.10..5.12..5.13..5.15..8*

Kapitein Peter Raes
voorzitter

Dr. Rowan Van Schaeren
algemeen directeur

* Facultatieve vermelding.

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

*** Schrappen wat niet van toepassing is.

LIJST VAN DE BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN (vervolg van de vorige bladzijde)

<i>Emilia De Hertog</i> (Student) Hamerdijk 5, 2830 Willebroek, België	<i>Bestuurder</i> 01/10/2017 - 30/09/2019
<i>Fregatkapitein Luc De Maesschalck</i> (Stafbrevethouder) Renaissancelaan 30, 1000 Brussel, België	<i>Bestuurder</i> 01/10/2017 - 30/09/2019
<i>Ann De Schepper</i> (Vice-rector UA) Middelheimlaan 1, 2020 Antwerpen, België	<i>Bestuurder</i> 01/10/2017 - 30/09/2021
<i>Kapitein Ysne Janssens</i> (Docent) Larkendreef 45, 2960 Brecht, België	<i>Bestuurder</i> - 30/09/2021
<i>Filip Lardon</i> (Vice-rector UA) Middelheimlaan 1, 2020 Antwerpen, België	<i>Bestuurder</i> 01/10/2017 - 30/09/2021
<i>David Lefevere</i> (Student) Koning Albertstraat 16, 2070 Burcht, België	<i>Bestuurder</i> - 30/09/2019
<i>Wilfried Lemmens</i> (Managing director) Ernest Van Dijckkaai 8, 2000 Antwerpen, België	<i>Bestuurder</i> 01/10/2017 - 30/09/2021
<i>Silvia Lenaerts</i> (Vice-rector UA) Groenenborgerlaan 171, 2020 Antwerpen, België	<i>Bestuurder</i> 01/10/2017 - 30/09/2021
<i>Willem Maes</i> (Hoofdlector) Ranststeenweg 136, 2520 Ranst, België	<i>Bestuurder</i> 01/01/2017 - 30/09/2021
<i>Ward Mannaerts</i> (Student) Schrijbergstraat 222, 9250 Waasmunster, België	<i>Bestuurder</i> 01/10/2019 - 30/09/2021
<i>Carine Reynaerts</i> (Hoogleraar) Tulpenlaan 37 bus A, 2920 Kalmthout, België	<i>Bestuurder</i> - 30/09/2021
<i>Eugeen Van Craeyvelt</i> (Voorzitter directiecomité FOD Mobiliteit Maritiem Vervoer) Vooruitgangstraat 56, 1210 Sint-Joost-ten-Node, België	<i>Bestuurder</i> 01/10/2017 - 30/09/2021
<i>Theo Van De Kerckhove</i> (C.O.O.) Haven 1025 - Scheldedijk 30, 2070 Zwijndrecht, België	<i>Bestuurder</i> 01/10/2017 - 30/09/2021
<i>Bea Wauters</i> Emile Dancolaan 10 bus 202, 2050 Antwerpen, België	<i>Bestuurder</i> 01/10/2017 - 30/09/2021
<i>Kristel Van Roy</i> (Hoofd administratie HZS) Rerum Novarumlaan 20, 2110 Wijnegem, België	<i>Secretaris</i>
<i>RSM InterAudit cvba</i> Nr.: BE 0436.391.122 Waterloosesteenweg 1151, 1180 Ukkel, België Lidmaatschapsnr.: B91	<i>Bedrijfsrevisor</i> 01/04/2018 - 30/03/2021

Vertegenwoordigd door:

LIJST VAN DE BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN (vervolg van de vorige bladzijde)

*Karine Morris
(Bedrijfsrevisor)
Waterloosesteenweg 1151, 1180 Ukkel, België
Lidmaatschapsnr.: A1372*

*Nadine Van Haecke
Koning Albert II-laan 15, 1210 Sint-Joost-ten-Node, België
Lidmaatschapsnr.: nvt*

Regeringscommissaris