



**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](mailto:rechtspersonen@fb.vlaanderen.be)

				1	EUR
--	--	--	--	---	-----

VO 1.1

JAARREKENING IN EURO'S

**Naam:** Vives Noord - Katholieke Hogeschool  
**Rechtsvorm:** Vereniging zonder winstoogmerk  
**Adres:** Doorniksesteenweg 145 N°: 145 Bus:  
**Postnummer:** 8500 Gemeente: Kortrijk  
**Land:** België  
**Rechtspersoonsregister (RPR) - Rechtbank van koophandel van:** Gent, afdeling Kortrijk  
**Internetadres:** https://www.vives.be  
**Ondernemingsnummer:** 455932266

**DATUM** 15/07/2016 van de neerlegging van de oprichtingsakte Of van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutewijziging vermeldt:

JAARREKENING goedgekeurd door de algemene vergadering\*\* van 26/03/2020 met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van 1/01/2019 tot 31/12/2019. Voorg 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 Rekenendecreet, 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.

**DE GROOTE WILLIAM ORTHOPEDIE BVBA**  
 BE 0460.127.333  
 Zeeweg 48  
 8490 Jabbeke  
 BELGIË  
 Begin van het mandaat: 01-01-2018 Einde van het mandaat: 07-07-2021 Ondervoorzitter van de Raad van Bestuur  
 Direct of indirect vertegenwoordigd door:  
**DE GROOTE Willam**  
 Zeeweg 48  
 8490 Jabbeke  
**VANLERBERGHE HERMAN V.O.F.**  
 BE 0837.185.818  
 Infanteriestraat 16  
 8800 Roeselare  
 BELGIË  
 Begin van het mandaat: 01-01-2017 Einde van het mandaat: 31-12-2022 Voorzitter van de Raad van Bestuur  
 Direct of indirect vertegenwoordigd door:  
**VANLERBERGHE Herman**  
 Infanteriestraat 16  
 8800 Roeselare  
**COMPENHOLLE Christiaan**  
 Bestuurder  
 Westlaan 476  
 8800 Roeselare  
 BELGIË  
 Begin van het mandaat: 01-01-2018 Einde van het mandaat: 31-12-2022 Bestuurder  
**COTTENIE Paul**  
 Moortselestraat 37  
 8800 Oosterzele  
 BELGIË  
 Begin van het mandaat: 01-09-2016 Einde van het mandaat: 26-12-2020 Bestuurder  
**DE BRUYNE Eric**  
 Roncvoelstraat 46  
 8700 Tielt  
 BELGIË  
 Begin van het mandaat: 01-01-2018 Einde van het mandaat: 31-12-2022 Bestuurder  
**J'JS**  
**DE MEY Veerle**  
 Beerbosstraat 5  
 8554 Sint-Denijs  
 BELGIË  
 Begin van het mandaat: 01-09-2016 Einde van het mandaat: 31-08-2021 Bestuurder  
**ESQUENET Minou**  
 Canadezenstraat 104  
 8380 Zeebrugge (Brugge)  
 BELGIË  
 Begin van het mandaat: 01-09-2016 Einde van het mandaat: 31-08-2021 Bestuurder  
**GAEREMYNCK Ann**  
 Dadoelestraat 43  
 8560 Wervelingem  
 BELGIË  
 Begin van het mandaat: 01-09-2016 Einde van het mandaat: 31-08-2021 Bestuurder  
**MAESSENS Marie-Pierre**  
 Keerstraat 15  
 8790 Waregem  
 BELGIË  
 Begin van het mandaat: 01-09-2016 Einde van het mandaat: 31-08-2021 Bestuurder  
**PETERS Marie-Thérèse**  
 Deinssesteenweg 23  
 8700 Tielt  
 BELGIË  
 Begin van het mandaat: 01-01-2018 Einde van het mandaat: 01-02-2020 Bestuurder  
**REYNDERS Jeannine**  
 Fortuinstraat 20  
 8310 Assebroek  
 BELGIË  
 Begin van het mandaat: 01-01-2018 Einde van het mandaat: 08-11-2020 Bestuurder  
**VANDIERENDONCK Patrick**  
 Kloosterstraat 81  
 8210 Zedelgem  
 BELGIË  
 Begin van het mandaat: 01-01-2018 Einde van het mandaat: 31-12-2022 Bestuurder  
**VANNERSCHALVEER Joris**  
 Moerkerssesteenweg 214  
 8310 Assebroek  
 BELGIË  
 Begin van het mandaat: 01-01-2018 Einde van het mandaat: 31-12-2022 Bestuurder  
**BAERT Frank**  
 Roeselarestraat 39  
 3/35  
 8840 Staden  
 BELGIË  
 Begin van het mandaat: 07-11-2017 Einde van het mandaat: 06-11-2022 Bestuurder  
**DISMET Piet**  
 Vlaamsestraat 2  
 8501 Heule  
 BELGIË  
 Begin van het mandaat: 07-11-2017 Einde van het mandaat: 06-11-2022 Bestuurder  
**VANDENBERGHE Lieven**  
 Frascallaan 28  
 8500 Kortrijk  
 BELGIË  
 Begin van het mandaat: 01-01-2018 Einde van het mandaat: 31-12-2022 Bestuurder  
**DEBAERE Arthur**  
 Willem de Dekenstraat 19  
 8000 Brugge  
 BELGIË  
 Begin van het mandaat: 12-09-2018 Einde van het mandaat: 15-09-2019 Bestuurder  
**EY BEDRIJFSREVISOREN BV (B00160)**  
 BE 0446.334.711  
 De Kleetlaan 2  
 1831 Diegem  
 BELGIË  
 Begin van het mandaat: 26-03-2020 Einde van het mandaat: 31-03-2022 Commissaris  
 Direct of indirect vertegenwoordigd door:  
**MAESSENS Eef (A02483)**  
 Bedrijfsrevisor

-----  
 Handtekening Handtekening  
 Jeffrey Ottewager Herman Vanlerberghe of  
 Lidend ambenaar Bevoegd lid of voorzitter van de  
 raad van bestuur

**Betroefde documenten:**  
 Bestuursplan  
 Jaarrekening Katholieke hogeschool vives  
 Noord 2019 NB8.doc  
 Soort  
 Toelichting bij de balans, resultatenrekening en uitvoering van de begroting

\* Facultatieve vermelding.  
 \*\* of de raad van bestuur.  
 \*\*\* Schrijven met niet van toepassing is.

**DRAFT****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)

**DRAFT**

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

(eventueel vervolg in bijlage )

**DRAFT**

## 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

**DRAFT**

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.	455932266				VO 3.1
		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>DRAFT</b>					
<b>BALANS NA WINSTVERDELING</b>					
<b>ACTIVA</b>					
OPRICHTINGSKOSTEN			20	-	-
VASTE ACTIVA			21/28	<b>42 697 108,62</b>	<b>44 064 973,83</b>
<b>Immateriële vaste activa</b>	6.2		21	<b>106 579,74</b>	<b>160 786,20</b>
<b>Materiële vaste activa</b>	6.3		22/27	<b>42 445 578,28</b>	<b>43 713 130,23</b>
Terreinen en gebouwen			22	39 759 740,68	40 993 602,39
Installaties, machines en uitrusting			23	1 996 181,50	1 895 830,24
Meubilair en rollend materieel			24	689 656,10	823 697,60
Leasing en soortgelijke rechten			25	-	-
Overige materiële vaste activa			26	-	-
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen			27	-	-
<b>Financiële vaste activa</b>	6.4/5		28	<b>144 950,60</b>	<b>191 057,40</b>
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	144 950,60	191 057,40
Aandelen			284	144 950,60	191 057,40
Vorderingen en Borgtochten in contanten			285/8	-	-
VLOTTENDE ACTIVA			29/58	<b>15 200 501,74</b>	<b>14 204 338,07</b>
<b>Vorderingen op meer dan één jaar</b>			29	-	-
Handelsvorderingen			290	-	-
Overige vorderingen			291	-	-
<b>Voorraden en bestellingen in uitvoering</b>			3	<b>1 500 810,42</b>	<b>1 168 067,81</b>
Vorraden			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	1 500 810,42	1 168 067,81
<b>Vorderingen op ten hoogste één jaar</b>			40/41	<b>3 454 624,97</b>	<b>2 063 571,86</b>
Handelsvorderingen	6.6		40	3 430 179,00	2 045 302,89
Overige vorderingen			41	24 445,97	18 268,97
<b>Geldbeleggingen</b>	6.6		50/53	<b>2 883,16</b>	<b>2 883,16</b>
Eigen aandelen			50	-	-
Overige beleggingen			51/53	2 883,16	2 883,16
<b>Liquide middelen</b>			54/58	<b>9 276 555,24</b>	<b>9 709 256,86</b>
<b>Overlopende rekeningen</b>	6.6		490/1	<b>965 627,95</b>	<b>1 260 558,38</b>
<b>TOTAAL DER ACTIVA</b>			20/58	<b>57 897 610,36</b>	<b>58 269 311,90</b>

Nr.	455932266			VO 3.2	
		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>DRAFT PASSIVA</b>					
<b>EIGEN VERMOGEN</b>					
			10/15	<b>32 188 002,56</b>	<b>33 142 116,11</b>
<b>Kapitaal</b>	6.7	10		<b>12 839 676,17</b>	<b>13 686 972,02</b>
Geplaatst kapitaal		100		1 319 319,20	1 319 319,20
Niet-opgevraagd kapitaal		101		-11 520 356,97	-12 367 652,82
<b>Uitgiftepremies</b>		11		-	-
<b>Herwaarderingsmeerwaarden</b>		12		<b>2 846 844,02</b>	<b>2 846 844,02</b>
<b>Reserves / Bestemde Fondsen (*)</b>		13		<b>10 478 024,08</b>	<b>10 213 461,13</b>
Wettelijke reserve		130		-	6 300 000,00
Onbeschikbare reserves		131		-	-
Belastingvrije reserves		132		-	-
Beschikbare reserves		133		-	3 913 461,13
Bestemde Fondsen(*)	6.7	134		10 478 024,08	-
<b>Overgedragen positief (negatief) resultaat (+/-)</b>		14		<b>-1 883 336,35</b>	<b>-1 683 561,69</b>
<b>Kapitaalsubsidies</b>	6.8	15		<b>7 906 794,64</b>	<b>8 078 400,63</b>
<b>Voorschot aan vennoten op verdeling van het netto-actief</b>		19		-	-
<b>VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN</b>					
			16	<b>35 000,00</b>	<b>22 500,00</b>
<b>Voorzieningen voor risico's en kosten</b>	6.8	160/5		<b>35 000,00</b>	<b>22 500,00</b>
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160		-	-
Fiscale lasten		161		-	-
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162		25 000,00	12 500,00
Milieuverplichtingen		163		-	-
Overige risico's en kosten (toelichting. VII)		164/5		10 000,00	10 000,00
<b>Uitgestelde belastingen</b>	6.8	168		-	-
<b>SCHULDEN</b>					
			17/49	<b>25 674 607,80</b>	<b>25 104 695,79</b>
<b>Schulden op meer dan één jaar</b>	6.9	17		<b>19 149 900,58</b>	<b>19 452 757,16</b>
Financiële schulden		170/4		19 149 900,58	19 452 757,16
Achtergestelde leningen		170		-	-
Niet-achtergestelde obligatieleningen		171		-	-
Leasing en soortgelijke schulden		172		-	-
Kredietinstellingen		173		19 149 900,58	19 452 757,16
Overige leningen		174		-	-
Handelsschulden		175		-	-
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		176		-	-
Overige schulden		178/9		-	-
<b>Schulden op ten hoogste één jaar</b>	6.9	42/48		<b>4 180 802,75</b>	<b>3 741 564,54</b>
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	6.9	42		302 856,57	287 379,82
Financiële schulden		43		-	-
Kredietinstellingen		430/8		-	-
Overige leningen		439		-	-
Handelsschulden	6.8	44		1 119 868,51	1 057 870,30
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		46		1 205 095,70	1 226 838,53
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	6.9	45		1 115 072,15	1 071 630,23
Belastingen		450/3		70 208,73	47 621,87
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9		1 044 863,42	1 024 008,36
Overige schulden	6.9	47/48		437 909,82	97 845,66
<b>Overlopende rekeningen</b>	6.9	492/3		<b>2 343 904,47</b>	<b>1 910 374,09</b>
<b>TOTAAL DER PASSIVA</b>			10/49	<b>57 897 610,36</b>	<b>58 269 311,90</b>

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



Nr.	455932266				
		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>RESULTATENREKENING</b>					
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>			70/76A	<b>29 725 780,56</b>	<b>28 027 230,76</b>
Omzet			70	27 375 583,96	25 988 200,21
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) ... (+)/(-)			71	332 742,61	439 546,28
Geproduceerde vaste activa			72	-	-
Andere bedrijfsopbrengsten			73/74	2 017 453,99	1 599 484,27
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	6.12		76A	-	-
<b>Bedrijfskosten (-)</b>			60/66A	<b>30 340 351,93</b>	<b>29 583 649,41</b>
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen			60	650 269,23	627 781,22
Aankopen			600/8	650 269,23	627 781,22
Voorraad: afname +, toename -			609	-	-
Diensten en diverse goederen			61	7 157 399,16	7 527 602,52
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen			62	20 574 304,02	19 337 931,09
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa			630	1 918 929,27	1 910 531,42
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegen (terugnemingen)...(+)/(-)			631/4	11 088,61	19 770,30
Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen en terugnemingen) ...(+)/(-)			635/8	12 500,00	12 500,00
Andere bedrijfskosten			640/8	15 861,64	47 813,44
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten ... (-)			649	-	-
Niet-recurrente bedrijfskosten	6.12		66A	-	<b>99 719,42</b>
<b>Positief (Negatief) Resultaat (+/-)</b>			9901	<b>-614 571,37</b>	<b>-1 556 418,65</b>
<b>Financiële opbrengsten</b>	6.11		75/76B	<b>835 678,77</b>	<b>1 929 627,62</b>
Recurrente financiële opbrengsten			75	<b>822 893,02</b>	<b>591 467,53</b>
Opbrengsten uit financiële vaste activa			750	-	-
Opbrengsten uit vlottende activa			751	1 267,24	1 202,13
Andere financiële opbrengsten			752/9	821 625,78	590 265,40
Niet-recurrente financiële opbrengsten	6.12		76B	12 785,75	1 338 160,09
<b>Financiële kosten (-)</b>	6.11		65/66B	<b>1 095 252,31</b>	<b>1 057 154,22</b>
Recurrente financiële kosten			65	1 049 145,51	1 057 154,22
Kosten van schulden			650	1 039 403,20	1 054 533,99
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)...(+)/(-)			651	-	-
Andere financiële kosten			652/9	9 742,31	2 620,23
Niet-recurrente financiële kosten	6.12		66B	46 106,80	-
<b>Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar voor belasting (+/-)</b>			9903	<b>-874 144,91</b>	<b>-683 945,25</b>
<b>Onttrekking aan de uitgestelde belastingen</b>			780	-	-
<b>Overboeking naar de uitgestelde belastingen</b>			680	-	-
<b>Belastingen op het resultaat (+)/(-)</b>			67/77	-	-
Belastingen			670/3	-	-
Regularisering van belastingen en terugneming van voorzieningen voor belastingen			77	-	-
<b>Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)</b>			9904	<b>-874 144,91</b>	<b>-683 945,25</b>
<b>Onttrekking aan de belastingvrije reserves</b>			789	-	-
<b>Overboeking naar de belastingvrije reserves</b>			689	-	-
<b>Te bestemmen positief (negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)</b>			9905	<b>-874 144,91</b>	<b>-683 945,25</b>

Nr.	455932266			VO 5
		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>RESULTAATVERWERKING</b>				
<b>Te bestemmen positief (negatief) resultaat (+)/(-)</b>		9906	<b>-2 557 706,60</b>	<b>-652 060,95</b>
Te bestemmen resultaat van het boekjaar (+)/(-)		(9905)	-874 144,91	-683 945,25
Overgedragen resultaat van het vorige boekjaar (+)/(-)		14P	-1 683 561,69	31 884,30
<b>Onttrekken aan het eigen vermogen / Bestemde Fondsen</b>		791/792	<b>1 053 438,32</b>	<b>1 452 838,09</b>
Aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies		791	114 505,12	1 142 681,17
Aan de reserves / Bestemde Fondsen		792	938 933,20	310 156,92
<b>Toevoeging aan het eigen vermogen / Bestemde Fondsen</b>		691/2	<b>379 067,77</b>	<b>2 484 338,83</b>
<b>Over te dragen positief (negatief) resultaat (+)/(-)</b>		(14)	<b>-1 883 336,05</b>	<b>-1 683 561,69</b>
<b>Tussenkost van de vennoten in het verlies</b>		794	-	-
<b>Uit te keren resultaat</b>		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.

## 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			1 409 991,00	-
802	-	-	35 630,00	-
803	-	-	-	-
804	-	-	-	-
805	-	-	1 445 621,00	-
806	-	-	1 249 205,00	-
807	-	-	89 836,00	-
808	-	-		
809				
810				
811				
812	-	-	1 339 041,00	-
813	-	-	106 580,00	-
			106 580,00	

**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)
<b>a) Aanschaffingswaarde</b>				
Per einde van het vorige boekjaar (+)	815	51 043 937,00	13 726 806,00	1 833 995,00
Mutaties tijdens het boekjaar:				
• Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa (+)	816	-	561 541,00	-
• Overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	817			
• Overboekingen van een post naar een andere (+/-)	818	-		
Per einde van het boekjaar	819	51 043 937,00	14 288 347,00	1 833 995,00
<b>b) Meerwaarden</b>				
Per einde van het vorige boekjaar (+)	820	1 679 397,00	852 713,00	121 386,00
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	1 679 397,00	852 713,00	121 386,00
<b>c) Afschrijvingen en waardeverminderingen</b>				
Per einde van het vorige boekjaar (+)	826	11 729 732,00	12 683 689,00	1 131 683,00
Mutaties tijdens het boekjaar:				
Geboekt (+)	827	1 233 861,32	461 189,00	134 042,00
• 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	12 963 593,32	13 144 878,00	1 265 725,00
<b>d) Netto-boekwaarde per einde van het boekjaar</b>				
(a) + (b) - (c)	833	39 759 740,68	1 996 182,00	689 656,00

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

- 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
- b) **Meerwaarden**  
 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) **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 ) + ( b ) - ( c )  
 • waarvan werken burgerlijke bouwkunde  
 • overige

codes	4. Leasing en soortgelijke rechten (post 25)	5. Overige materiële vaste activa (post 26)	6. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen (post 27)
815			
816			
817			
818			
819	-	-	-
820			
821			
822			
823			
824			
825	-	-	-
826			
827			
828			
829			
830			
831			
832	-	-	-
833	-	-	-

**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	254 600,00
836	
837	
838	
839	254 600,00
840	
841	
842	
843	
844	
845	-
846	63 543,00
847	46 107,00
848	-
849	
850	
851	
852	109 650,00
853	
854	
855	-
856	<b>144 950,00</b>

**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 **DRAFT**

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	%	%				
NV Greenbridge - Wetenschapspark 1 - 8400 Oostende	0859607565	Deelneming	248	7,33%	0%	31/12/2018	EUR	1 887 457,00	-355 367,00
TOSH Bvba - Doorniksesteenweg 145 - 8500 Kortrijk	0536589053	Aandelen	1	0,20%	0%	31/12/2018	EUR	193 149,00	57 813,00

**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	2 883,00	2 883,00
8681	2 883,00	2 883,00
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  
 Verkregen opbrengsten

Boekjaar
809 135,00
156 492,00

**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
555 056,73	374 890,27
182 558,70	19 661,22
27 008,01	9 483,37
17 590,71	22 025,44
78 745,22	117 145,08
<b>860 959,37</b>	<b>543 205,38</b>



**DRAFT**

**Staat van het KAPITAAL en de AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR**

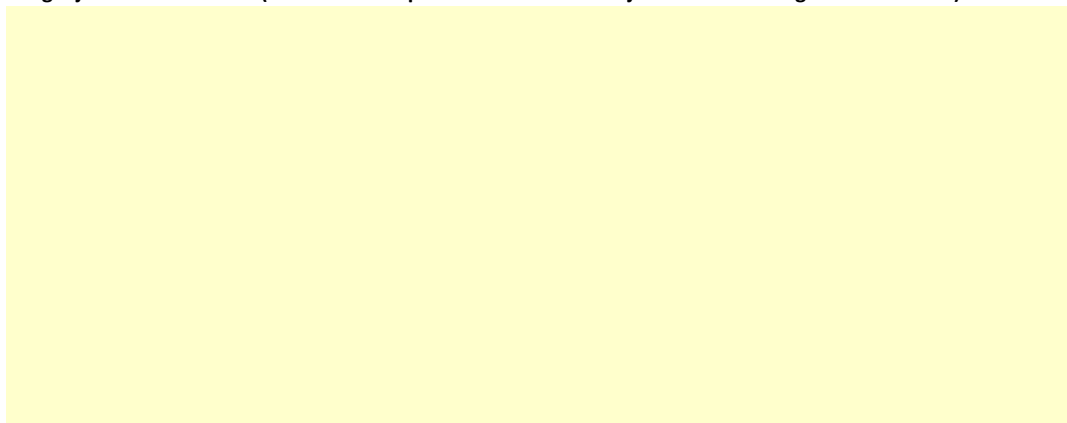
	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>Maatschappelijk kapitaal</b>			
Geplaatst kapitaal per einde van het boekjaar	100	1 319 319,20	1 319 319,20

	Codes	Bedragen	Aantal aandelen
<b>Wijzigingen tijdens het boekjaar</b>			
...			
...			
<b>Samenstelling van het kapitaal</b>			
<b>Soorten aandelen</b>			
.....			
.....			

	Codes	Niet-opgevraagd bedrag	Opgevraagd, niet-gestort bedrag
<b>Niet-gestort kapitaal</b>			
Niet-opgevraagd kapitaal	101	-11 520 356,97	
Opgevraagd, niet-gestort kapitaal	8712		

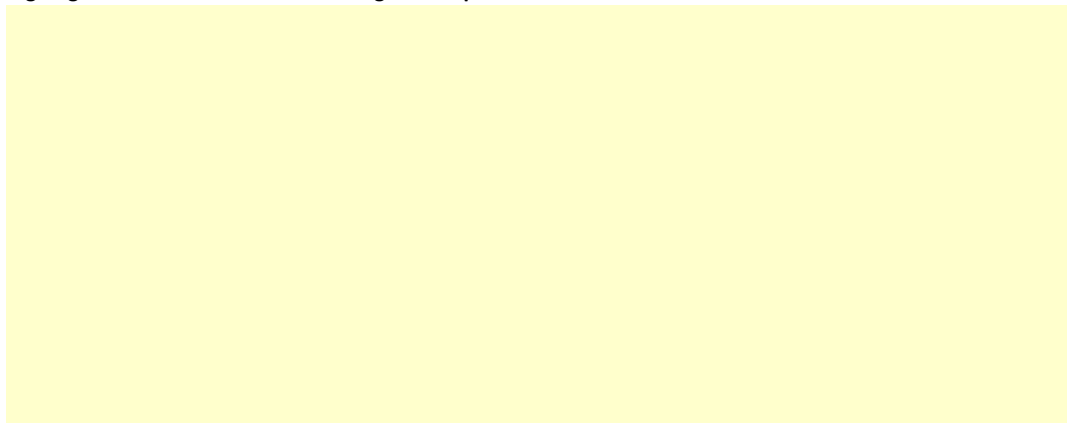
	Codes	Boekjaar
<b>Eigen aandelen</b>		
<b>Gehouden door de rechtspersoon zelf</b>		
Kapitaalbedrag	8721	
Aantal aandelen	8722	

**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**



**DRAFT**

**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	8 078 401,00	820 986,00	820 986,00	8 078 401,00
				-
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

Eekhoutcentrum

Voorzieningen onderhoudswerken STUVO

Boekjaar
10 000,00
25 000,00
35 000,00
-

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

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

- Toevoegingen
- Bestedingen en terugnemingen (-)

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9115	12 500,00	12 500,00
9116	-	-

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
213 786,00	485 093,33
39 722,09	-53 623,94
58 938,00	39 890,84
-163 665,00	25 650,54
15 464,00	-2 008,11
<b>164 245,09</b>	<b>495 002,66</b>

**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 <i>(post 42)</i>	2. meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar <i>(post 17)</i>	3. meer dan 5 jaar
880	302 857,00	1 383 552,00	17 766 349,00
881	-		
882	-		
883			
884	302 857,00	1 383 552,00	17 766 349,00
885	-		
886			
889			
890			
891	<b>302 857,00</b>	<b>1 383 552,00</b>	<b>17 766 349,00</b>

**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	19 452 757,00	-
893		
894		
895		
896	19 452 757,00	-
897		
898		
901		
902	-	-
903	-	-
904	-	-
905	-	-
906	<b>19 452 757,00</b>	<b>-</b>

**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	70 208,73
9072	-
9073	70 208,73
450	-
454/9	1 044 863,42
9076	1 044 863,42
	-

**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

- Over te dragen huur studentenkamers
- Over te dragen voorschotten studiereizen
- Over te dragen studiegelden navormingen/postgraduaten
- Over te dragen studiegelden
- Over te dragen opbrengsten (overige I-gelden, diverse)

	Boekjaar
	11 900,00
	78 000,00
	347 151,00
	1 633 684,00
	273 169,00

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

	Codes	Boekjaar
Bezoldiging bedrijfsrevisor(en)	9505	8 500,00
Andere controleopdrachten	9506	-
Belastingadviesopdrachten	9507	
Andere opdrachten buiten revisorale opdrachten	9508	

**Financiële resultaten**

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>Recurrente financiële opbrengsten</b>	75	<b>822 893,02</b>	<b>591 467,53</b>
Opbrengsten uit financiële vaste activa	750	-	-
Opbrengsten uit vlottende activa	751	1 267,24	1 202,13
Andere Financiële opbrengsten	752/9	821 625,78	590 265,40
Uitsplitsing van overige financiële Opbrengsten			
In resultaatname kapitaalsubsidies	753000	820 985,72	589 564,00
Overige (wisselresultaten...)	759000	640,06	1 903,00
<b>Recurrente Financiële kosten</b>	65	<b>1 049 145,51</b>	<b>1 057 154,22</b>
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			
Overige bankkosten	659000	9 742,00	5 572,00

**DRAFT****Opbrengsten en kosten van UITZONDERLIJKE omvang of uitzonderlijke mate van voorkomen**

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>Niet-recurrente opbrengsten</b>	76	<b>12 785,75</b>	<b>1 338 160,09</b>
<b>Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten</b>	(76A)	-	-
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	-	-
Andere niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	764/8	-	-
<b>Niet-recurrente financiële opbrengsten</b>	(76B)	12 785,75	1 338 160,09
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	12 785,75	1 338 160,09
<b>Niet-recurrente kosten</b>	66	46 106,80	99 719,42
<b>Niet-recurrente bedrijfskosten</b>	(66A)	-	99 719,42
Niet-recurrente afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	660	-	-
Voorzieningen voor uitzonderlijke bedrijfsrisico's en -kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6620	-	-
Minderwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa	6630	-	99 719,42
Andere niet-recurrente bedrijfskosten	664/7	-	-
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente bedrijfskosten	6690	-	-
<b>Niet-recurrente financiële kosten</b>	(66B)	<b>46 106,80</b>	-
Waardeverminderingen op fin vaste activa	661	46 106,80	-
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	-	-



**DRAFT**  
**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:



**DRAFT**  
**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**

**Intercalare 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

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

*Vrije ruimte mbt waarderingsregels*



## **NEERLEGGINGSFORMULIER:**

### **Jaarrapportering**

### **Vlaamse overheid in euro (EUR)**

Versie 2019

**Deel II**  
**Budgettair luik inclusief Reconciliatie**



DRAFT

**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	
<b>TOTAAL</b>						-	-

Totaal	Afdeling	Raming	Vorderingen Huidig Jaar

Totaal	Afdeling	PR	Omschrijving Programma	Raming	Vorderingen Huidig Jaar



DRAFT

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	
					-		-	
					-		-	
					-		-	
					-		-	





**DRAFT**

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	
						-		-	
						-		-	
						-		-	
						-		-	









**STAAT VAN DE OPENSTAANDE VERBINTENISSEN**

huidig boekjaar en betaalkalender

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

0

ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
<b>0</b>	<b>NIET-VERDEELDE ONTVANGSTEN</b>	<b>3 172 000,00</b>	<b>2 405 901,46</b>	<b>-766 098,54</b>	<b>-24,15%</b>
06	Ontvangsten te verdelen over hoofdgroepen 1 tot en met 9	-	-	-	-
08	Interne verrichtingen	3 172 000,00	2 405 901,46	-766 098,54	-24,15%
08.10	Diverse interne verrichtingen en opnemingen uit reservefondsen	-	-	-	-
08.21	Overgedragen overschot vorige boekjaren	3 172 000,00	2 405 901,46	-766 098,54	-24,15%
08.22	Over te dragen tekort van het boekjaar	-	-	-	-
<b>1</b>	<b>LOPENDE ONTVANGSTEN VAN GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)</b>	<b>5 861 000,00</b>	<b>5 834 114,74</b>	<b>-26 885,26</b>	<b>-0,46%</b>
16	Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten	5 861 000,00	5 834 114,74	-26 885,26	-0,46%
18	Ontvangsten afkomstig van wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-
19	Productie van investeringsgoederen in eigen beheer	-	-	-	-
<b>2</b>	<b>RENTEN EN INKOMSTEN UIT EIGENDOM</b>	<b>-</b>	<b>1 267,38</b>	<b>1 267,38</b>	<b>-</b>
26	Rente van overheidsvorderingen	-	1 267,38	1 267,38	-
27	Exploitatiewinsten van overheidsbedrijven	-	-	-	-
28	Overige opbrengsten van vermogen	-	-	-	-
<b>3</b>	<b>INKOMENSOVERDRACHTEN VAN ANDERE SECTOREN</b>	<b>343 000,00</b>	<b>776 169,07</b>	<b>433 169,07</b>	<b>126,29%</b>
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	51 000,00	356 275,43	305 275,43	598,58%
39	Inkomensoverdrachten van het buitenland	292 000,00	419 893,64	127 893,64	43,80%
<b>4</b>	<b>INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR</b>	<b>23 262 000,00</b>	<b>23 190 030,00</b>	<b>-71 970,00</b>	<b>-0,31%</b>
46	Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep	22 856 000,00	22 678 933,20	-177 066,80	-0,77%
46.10	Van de institutionele overheid (MVG + IVAzrp)	22 222 000,00	22 420 492,20	198 492,20	0,89%
46.20	Van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-
46.30	Van een DAB	-	-	-	-
46.40	Van een VOI, IVArp, EVApr, SAR en EV	549 000,00	258 441,00	-290 559,00	-52,93%
46.50	Van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	85 000,00	-	-85 000,00	-100,00%
46.60	Van vzw's van de overheid	-	-	-	-
46.70	Van andere eenheden van de overheid	-	-	-	-
47	Inkomensoverdrachten van de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	-
48	Inkomensoverdrachten van lokale overheden	-	84 263,55	84 263,55	-
49	Inkomensoverdrachten van andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	406 000,00	426 833,25	20 833,25	5,13%
<b>5</b>	<b>KAPITAALOVERDRACHTEN VAN ANDERE SECTOREN</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	-	-	-
<b>6</b>	<b>KAPITAALOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR</b>	<b>588 000,00</b>	<b>820 985,72</b>	<b>232 985,72</b>	<b>39,62%</b>
66	Kapitaaloverdrachten binnen een institutionele groep	588 000,00	820 985,72	232 985,72	39,62%
66.11	Investeringsbijdragen van de institutionele overheid	588 000,00	820 985,72	232 985,72	39,62%
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)	-	-	-	-
<b>7</b>	<b>DESINVESTERINGEN</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
76	Verkoop van onroerende goederen in het binnenland	-	-	-	-
77	Verkoop van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen	-	-	-	-
78	Voorraadverminderingen	-	-	-	-
<b>8</b>	<b>KREDIETAFLOSSINGEN EN VEREFFENINGEN VAN DEELNEMINGEN; ANDERE FINANCIËLE PRODUCTEN</b>	<b>-</b>	<b>1 131 273,18</b>	<b>1 131 273,18</b>	<b>-</b>
86	Kredietaflossingen door en vereffeningen van deelnemingen in bedrijven en financiële instellingen en andere financiële producten	-	46 106,80	46 106,80	-
87	Kredietaflossingen door vzw's t.b.v. de gezinnen en door gezinnen	-	760 782,39	760 782,39	-
88	Kredietaflossingen door en vereffening van deelnemingen in het buitenland	-	324 383,99	324 383,99	-
89	Kredietaflossingen binnen de overheidssector	-	-	-	-
<b>9</b>	<b>OVERHEIDSSCHULD</b>	<b>-</b>	<b>562 798,21</b>	<b>562 798,21</b>	<b>-</b>
96	Opbrengst van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	-	562 798,21	562 798,21	-
97	Aanmuntingen	-	-	-	-
98	Verhoging van het eigen vermogen	-	-	-	-
	<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>	<b>33 226 000,00</b>	<b>34 722 539,76</b>	<b>1 496 539,76</b>	<b>4,50%</b>

ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
<b>0</b>	<b>NIET- VERDEELDE UITGAVEN</b>	<b>1 211 000,00</b>	<b>2 743 383,71</b>	<b>1 532 383,71</b>	<b>126,54%</b>
01	Uitgaven te verdelen over de hoofdgroepen 1 tot en met 9	-	-	-	-
03	Interne verrichtingen	1 211 000,00	2 743 383,71	1 532 383,71	126,54%
03.10	Diverse interne verrichtingen en spijzigen van reservefondsen	-	-	-	-
03.21	Overgedragen tekort varige boekjaren	-	-	-	-
03.22	Over te dragen overschot van het boekjaar	1 211 000,00	2 743 383,71	1 532 383,71	126,54%
04	Annuititeiten met betrekking tot financiële leasing	-	-	-	-
<b>1</b>	<b>LOPENDE UITGAVEN VOOR GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)</b>	<b>28 657 000,00</b>	<b>28 078 323,55</b>	<b>-578 676,45</b>	<b>-2,02%</b>
11	Lonen en sociale lasten	21 205 000,00	20 574 304,02	-630 695,98	-2,97%
12	Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten	7 452 000,00	7 504 019,53	52 019,53	0,70%
14	Herstel en niet-waardevermeerderend onderhoud van wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-
<b>2</b>	<b>RENTEN EN HUURGELDEN VAN GRONDEN</b>	<b>1 042 000,00</b>	<b>1 049 145,54</b>	<b>7 145,54</b>	<b>0,69%</b>
21	Rente op overheidsschuld	1 042 000,00	1 049 145,54	7 145,54	0,69%
24	Huurgelden van gronden	-	-	-	-
25	Uitbetaalde dividenden	-	-	-	-
<b>3</b>	<b>INKOMENSOVERDRACHTEN AAN ANDERE SECTOREN</b>	-	-	-	-
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	-	-	-	-
<b>4</b>	<b>INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR</b>	-	<b>314 050,83</b>	<b>314 050,83</b>	-
41	Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep	-	314 050,83	314 050,83	-
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	-	295 825,15	295 825,15	-
41.60	Aan vzw's van de overheid	-	-	-	-
41.70	Aan andere eenheden van de overheid	-	18 225,68	18 225,68	-
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)	-	-	-	-
<b>5</b>	<b>KAPITAALOVERDRACHTEN AAN ANDERE SECTOREN</b>	-	-	-	-
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	-	-	-	-
<b>6</b>	<b>KAPITAALOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR</b>	-	-	-	-
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)	-	-	-	-
<b>7</b>	<b>INVESTERINGEN</b>	<b>2 029 000,00</b>	<b>597 170,86</b>	<b>-1 431 829,14</b>	<b>-70,57%</b>
71	Aankoop van gronden en gebouwen in het binnenland	-	-	-	-
72	Nieuwbouw van gebouwen	1 300 000,00	-	-1 300 000,00	-100,00%
73	Wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-
74	Verwerving van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen	729 000,00	597 170,86	-131 829,14	-18,08%
75	Voorraadtoename	-	-	-	-
<b>8</b>	<b>KREDIETVERLENINGEN EN DEELNEMINGEN; ANDERE FINANCIËLE PRODUCTEN</b>	-	<b>1 058 884,39</b>	<b>1 058 884,39</b>	-
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	-	425 995,23	425 995,23	-
84	Kredietverleningen aan en deelnemingen in het buitenland	-	632 889,16	632 889,16	-
85	Kredietverleningen binnen de overheidsector	-	-	-	-
<b>9</b>	<b>OVERHEIDSSCHULD</b>	<b>287 000,00</b>	<b>881 580,88</b>	<b>594 580,88</b>	<b>207,17%</b>
91	Aflossingen van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	287 000,00	881 580,88	594 580,88	207,17%
92	Ontmtingen	-	-	-	-
93	Verlaging van het eigen vermogen	-	-	-	-
	<b>TOTAAL UITGAVEN</b>	<b>33 226 000,00</b>	<b>34 722 539,76</b>	<b>1 496 539,76</b>	<b>4,50%</b>
	<b>Evenwicht Totale Ontvangsten vs Uitgaven: moet 0 zijn</b>	-	-	-	-
	<b>ESR-ontvangsten</b>	<b>6 610 000,00</b>	<b>7 122 647,99</b>	<b>512 647,99</b>	<b>7,76%</b>
	<b>ESR-uitgaven</b>	<b>31 728 000,00</b>	<b>29 724 639,95</b>	<b>-2 003 360,05</b>	<b>-6,31%</b>
	<b>ESR-vorderingsaldo</b>	<b>-25 118 000,00</b>	<b>-22 601 991,96</b>	<b>2 516 008,04</b>	<b>10,02%</b>
	<b>Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)</b>	<b>-1 961 000,00</b>	<b>337 482,25</b>	<b>2 298 482,25</b>	<b>117,21%</b>



Nr.	455932266	VO 14
-----	-----------	-------

ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
----------	------------------	-----------	--------------	--------------------	-----------------------

ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
	<b>Totaal Ontvangsten</b>	<b>33 226 000,00</b>	<b>34 722 539,76</b>	<b>1 496 539,76</b>	<b>4,50%</b>
ESR 9	<i>Leningen</i>	-	562 798,21	562 798,21	
ESR 8	<i>KVD</i>	-	1 131 273,18	1 131 273,18	
46.1-66.1	<i>Toelage MVG</i>	22 810 000,00	23 241 477,92	431 477,92	1,89%
ESR 46.3-7 en ESR 66.3-7	<i>Toelagen DAB, RP</i>	634 000,00	258 441,00	-375 559,00	-59,24%
ESR 08.21	<i>Overgedragen overschot</i>	3 172 000,00	2 405 901,46	-766 098,54	-24,15%
ESR 08.22	<i>Over te dragen tekort</i>	-	-	-	
ESR 08.10	<i>Interne Verrichtingen</i>	-	-	-	
	<b>Totaal ESR-gecorrigeerde ontvangsten</b>	<b>6 610 000,00</b>	<b>7 122 647,99</b>	<b>512 647,99</b>	<b>7,76%</b>
	<b>Totaal Uitgaven</b>	<b>33 226 000,00</b>	<b>34 722 539,76</b>	<b>1 496 539,76</b>	<b>4,50%</b>
ESR 9	<i>Aflossing Schuld</i>	287 000,00	881 580,88	594 580,88	207,17%
ESR 8	<i>KVD</i>	-	1 058 884,39	1 058 884,39	
41.1-61.1	<i>Toelage MVG</i>	-	-	-	
ESR 41.3-7 en ESR 61.3-7	<i>Toelagen DAB, RP</i>	-	314 050,83	314 050,83	
ESR 03.22	<i>Over te dragen overschot</i>	1 211 000,00	2 743 383,71	1 532 383,71	126,54%
ESR 03.21	<i>Overgedragen tekort</i>	-	-	-	
ESR 03.10	<i>Interne Verrichtingen</i>	-	-	-	
	<b>Totaal ESR-gecorrigeerde uitgaven</b>	<b>31 728 000,00</b>	<b>29 724 639,95</b>	<b>-2 003 360,05</b>	<b>-6,31%</b>
	<i>Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)</i>	<i>-1 961 000,00</i>	<i>337 482,25</i>	<i>2 298 482,25</i>	<i>117,21%</i>
	<i>Esr. Vorderingssaldo</i>	<i>-25 118 000,00</i>	<i>-22 601 991,96</i>	<i>2 516 008,04</i>	<i>10,02%</i>

**AFSTEMMING INTERNE STROMEN**

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

Werkingsstoelagen zijn subsidies verstrekt tussen entiteiten die tot de Vlaamse overheidssector behoren ter dekking van de kosten verbonden aan de globale werking of een deelactiviteit van een entiteit.

De rechtspersonen die tot de Vlaamse overheidssector S13.12 behoren en werkingstoelagen ontvangen, moeten die werkingstoelagen afstemmen met de subsidiërende entiteit. Die afstemming en, in geval van verschil, de verklaring ervan, dienen in de jaarrekening van de betoelaagde te worden opgenomen. De bedrijfsrevisor ziet er, als onderdeel van zijn controle van de jaarrekening, er in het bijzonder op toe dat alle ontvangen werkingstoelagen in het nieuwe volume van de interrelaties correct en volledig zijn opgenomen. De afstemming met de tegenpartij moet gebeuren op basis van informatie afkomstig van de tegenpartij. Eventuele verklaringen van verschillen moeten in het kader van de opmaak van de geconsolideerde rekening voor de consolidator voldoende duidelijk zijn.

**ONTVANGSTEN**

Gerapporteerd door tegenpartij

ESR	Tegenpartij	EUR aangerekend	EUR kasmatig*	ESR code	EUR aangerekend	EUR kasmatig*	EUR Delta	Verklaring
46.10	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	22 420 492,20	22 420 492,20	46.10	22 420 492,20	22 420 492,20	-	cf overzicht WU Ahovoks dtb Icaros twv 16697 werd omwille van CCM niet opgenomen. Tetra project HBC2019 werd opgenomen twv 138000 +eco- steun van 120441. Stem middelen van 74646 werden uitbetaald en opgenomen onder VIVES Zuid.
46.40	Fonds voor Flankerend Economisch Innovatiebeleid - HermesFonds	258 441,00	258 411,00	41.50	349 784,00	349 784,00	-91 343,00	
46.50	Associatie KU Leuven - vzw	-					-	
							-	
66.11	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	820 985,72	820 985,72	66.11	820 985,72	820 985,72	-	cf overzicht WU Ahovoks
66.12	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
89.11	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
ESR 46	Tegenpartij	EUR aangerekend	EUR kasmatig*	ESR code	EUR aangerekend	EUR kasmatig*	EUR Delta	
ESR 66	Tegenpartij	EUR aangerekend	EUR kasmatig*	ESR code	EUR aangerekend	EUR kasmatig*	EUR Delta	
ESR 8	Tegenpartij	EUR aangerekend		ESR code	EUR aangerekend			
ESR 9	Tegenpartij	EUR aangerekend		ESR code	EUR aangerekend			

**UITGAVEN (vrijblijvend aan te vullen)**

Gerapporteerd door tegenpartij

ESR	Tegenpartij	EUR aangerekend	EUR kasmatig *	ESR code	EUR aangerekend	EUR kasmatig *	EUR Delta	Verklaring
41.10	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	Geen bevestiging ontvangen. Aanname obv ontvangen factuur.
41.50	Associatie KU Leuven - vzw	295 825,15	295 825,16	46.50	295 825,15	295 825,15	-	
41.70	Vlaamse Hogescholenraad (VLHORA)	18 225,68	18 225,68	46.50	18 225,68	18 225,68	-	

**AFSTEMMING INTERNE STROMEN**

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

							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
<b>ESR 61</b>	<b>Tegenpartij</b>	<b>EUR aangerekend</b>	<b>EUR kasmatig *</b>	<b>ESR code</b>	<b>EUR aangerekend</b>	<b>EUR kasmatig *</b>		
61.11	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
61.12	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
							-	
							-	
<b>ESR 8</b>	<b>Tegenpartij</b>	<b>EUR aangerekend</b>		<b>ESR code</b>	<b>EUR aangerekend</b>			
85.11	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
							-	
							-	
							-	
<b>ESR 9</b>	<b>Tegenpartij</b>	<b>EUR aangerekend</b>		<b>ESR code</b>	<b>EUR aangerekend</b>			
							-	
							-	
							-	
							-	

Nr.

455932266

VO 16

**SUBSIDIES AAN LOKALE BESTUREN**

**DRAFT**

KBO nr	Begunstigde	ESR code	Totaal bedrag subsidie
<b>TOTAAL</b>			-

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

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlasten van de overheidsschuld	01.72.0 Aflossing en opnemng van schuld in euro	01.40.0 Zuiver wetenschappelijk onderzoek in enge zin	09.40.0 Tertiair onderwijs (algemeen)	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
01.00	-										-
03.10	-										-
03.21	-										-
03.22	-	2 743 383,71									2 743 383,71
04.00	-										-
11.11	-				1 483 544,98	15 080 445,49					16 563 990,47
11.12	-				-	1 968 887,43					1 968 887,43
11.20	-				-	2 041 426,12					2 041 426,12
11.31	-										-
11.32	-										-
11.33	-										-
11.40	-										-
12.11	-				170 908,78	6 216 163,58					6 387 072,36
12.12	-					608 481,93					608 481,93
12.21	-					498 063,27					498 063,27
12.22	-										-
12.50	-					10 401,97					10 401,97
14.10	-										-
14.20	-										-
21.10	-										-
21.20	-										-
21.30	-										-
21.40	-		1 049 145,54								1 049 145,54
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	-										-
34.20	-										-
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	-	295 825,15									295 825,15
41.60	-										-
41.70	-	18 225,68									18 225,68
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	-										-
54.21	-										-

**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	01.40.0 Zuiver wetenschappelijk onderzoek in enge zin	09.40.0 Tertiair onderwijs (algemeen)	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
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	-										-
72.90	-										-
73.10	-										-
73.20	-										-
73.30	-										-
73.40	-										-
73.90	-										-
74.10	-										-
74.22	-					561 540,65					561 540,65
74.30	-										-
74.40	-					35 630,21					35 630,21
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	-					425 995,23					425 995,23
84.11	-										-
84.12	-										-
84.13	-										-
84.14	-										-
84.15	-										-
84.16	-										-
84.17	-										-
84.21	-					632 889,16					632 889,16
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	-										-
85.40	-										-

**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	01.40.0 Zuiver wetenschappelijk onderzoek in enge zin	09.40.0 Tertiair onderwijs (algemeen)	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
85.50	-										-
85.61	-										-
85.62	-										-
85.63	-										-
85.64	-										-
85.65	-										-
91.10				881 580,88							881 580,88
91.20				-							-
91.30				-							-
91.70				-							-
92.00	-										-
93.00	-										-
<b>TOTAAL</b>	-	<b>3 057 434,54</b>	<b>1 049 145,54</b>	<b>881 580,88</b>	<b>1 654 453,76</b>	<b>28 079 925,04</b>	-	-	-	-	<b>34 722 539,76</b>

DRAFT

### DETAIL VAN DE RESERVEFONDSEN RECHTSPERSONEN

gebaseerd op art. 40 §2 van het Rekendecreet

Decretale basis

Naam fonds

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

Decretale basis

Naam fonds

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



**DRAFT**  
**AANSLUITING ECONOMISCH- MET BEGROTINGSRESULTAAT**

gebaseerd op art. 45, 4° van het Rekendecreet

	code	Boekjaar
<b>Te bestemmen bedrijfseconomisch resultaat (+/-)</b>	9905	<b>-874 144,91</b>

**Verrichtingen zonder impact op het begrotingsresultaat**

Afschrijvingen en waardeverminderingen op vast activa (+)	630	1 918 929,27
Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (+)	631/4	11 088,61
Voorzieningen voor risico's en kosten (+)	635/8	12 500,00
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	-
Voorzieningen voor uitzonderlijke bedrijfsrisico's en -kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6620	-
Waardeverminderingen op fin vaste activa (+)	661	46 106,80
Voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6621	-
Meerwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa (-)	7630	-
Meerwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa (-)	7631	-
Minderwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa (+)	6630	-
Minderwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa (+)	6631	-
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	-820 985,72
<i>Andere (nader toe te lichten)</i>		
<i>minderwaarde realisatie dub deb</i>	642000	5 459,64
<i>In resultaatname kap.subsidies</i>	736000	-171 605,99
<i>Meerwaarde realisatie Handelsvorderingen</i>	742020	-1 489,99
<i>Interesetsubsidies in resultaat genomen of betaling</i>	753000	820 985,72
<i>subsidiës die via code 46.40 werden opgenomen op kasbasis en niet via CCM</i>	717000	-24 237,44
.....		

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

Investeringen in immateriële en materiële vaste activa (-)	ESR 71/4	-597 170,86
Kapitaalverstekkingen van het boekjaar en aankopen van aandelen en obligaties (-)	ESR 81/5	-1 058 884,39
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	1 131 273,18
Correctie op ESR 86.70 mbt Rente op SWAPs (-)	ESR 86.70	-
Nieuw aangegane leningen van het boekjaar (+)	ESR 96	562 798,21
Afbetaling kapitaalgedeelte lening (-)	ESR 91	-881 580,88
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>Voorschotten subsidies die kasmatig werden opgenomen en niet volgens CCM</i>	46.40	258 441,00
.....		
.....		
.....		
.....		

**Begrotingsresultaat**

VO14	berekend na aansluiting	<b>337 482,25</b>
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	<b>337 482,25</b>
		-0,00

**TOELICHTINGEN BIJ DE JAARRAPPORTERING EN ANDERE VERSLAGEN**Jaarverslag

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.

# Jaarverslag Katholieke Hogeschool Noord 2019

De bedrijfsopbrengsten van VIVES Noord bedragen in 2019 € 29.725.781 en omvat alle opbrengsten die voortvloeien uit de normale bedrijfsactiviteit van de hogeschool evenals het geheel van haar opbrengsten verkregen via subsidies. De totale bedrijfskost van de hogeschool bedraagt € 30.340.352. Het verschil tussen de bedrijfsopbrengsten en –kosten resulteert voor dit boekjaar in een bedrijfsverlies van - € 614.571. De financiële opbrengsten die in de resultatenrekening voorkomen, bedragen

€ 821.626. Dit bedrag is samengesteld uit enerzijds de bruto rentes verkregen op beleggingen en anderzijds (hoofdzakelijk) uit in resultaat genomen investeringssubsidies aangewend ter dekking van de aan het hoofdkrediet verbonden rentekosten (€ 820.986). De financiële kosten zijn voornamelijk rentekosten verbonden aan het investeringskrediet. Ze bedragen € 1.039.403. Er is ook een beperkte notatie van andere financiële kosten ter waarde van € 9.742. Gecumuleerd noteren we voor deze rubriek € 1.049.146 als eindtotaal. Voor huidig boekjaar wordt een verlies uit de gewone bedrijfsuitoefening genoteerd voor een bedrag van - € 840.824. Onder de andere uitzonderlijke opbrengsten noteren we een bedrag van € 12.786. Dit betreft het bedrag van een BTW-regularisatie over 2016 waarbij een bijzonder verhoudingsgetal werd ingevoerd. De correcties over de jaren 2017-2019 worden in 2020 geboekt, na de definitieve goedkeuring van de BTW-administratie. Tijdens 2019 werd een waardevermindering geboekt op de deelname in Greenbridge ter waarde van € 46.107.

Het verlies van het boekjaar 2019 sluit af op - € 874.145.

De waarderingsregels zijn toegepast in de veronderstelling van continuïteit, aangezien de vereniging nog over voldoende liquiditeit bezit en het werkkapitaal structureel positief is. Er is zelfs nog voldoende ruimte tot investeren. Ook loopt er in eind 2019 ingezet besparingsprogramma dat de verliezen op termijn zou moeten wegwerken.

De belangrijkste risico's voor de Katholieke Hogeschool VIVES Noord betreft een dalend relatief marktaandeel, met verlaagde subsidiebatens tot gevolg en de forse "sunk-costs" als gevolg van de hoge kapitaallasten (afschrijving en onderhoud gebouw, aflossing lening en rentekosten). De personele aangelegenheden, alsook de milieutechnische aspecten zijn onder controle. Momenteel zijn er echter geen voorzienbare omstandigheden die de ontwikkeling van de vereniging aanmerkelijk kunnen beïnvloeden.

VIVES Noord is voornemens in 2020/2021 een gebouw te zetten op de campus in Brugge. Dit gebouw zal deels dienen voor onderwijsdoeleinden (uitbreiding capaciteit als gevolg van de ingekantelde graduat) en deels als studentenresidentie. De financiële engagementen liggen rond de EUR 8,5 miljoen.

Onderzoek, navorming en dienstverlening blijft voor VIVES een in belangrijkheid toenemende factor. Gezien de beleidsaccenten die door de Vlaamse overheid gelegd worden op onderzoek en valorisatie van kennis, kan en mag VIVES op dit vlak niet achterblijven. Er zullen derhalve voortdurende inspanningen gedaan worden om in het onderzoeksluik van VIVES te blijven investeren.

VIVES maakt geen gebruik van financiële instrumenten (hedging, swap's, put/call-opties, etc...) gezien het zeer beperkte toelaatbare risicoprofiel.