



**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: **Agentschap Vlaamse Sociale Bescherming**

Rechtsvorm: **Intern verzelfstandigd agentschap met rechtspersoonlijkheid**

Adres: **Koning Albert II laan** Nr: **35** Bus: **37**

Postnummer: **1030** Gemeente: **Brussel**

Land: **België**

Rechtspersonenregister (RPR) - Rechtbank van koophandel van: _____

Internetadres : **www.vlaamssocialebescherming.be**

Ondernemingsnummer **881629733**

DATUM **30/03/1999** 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 _____

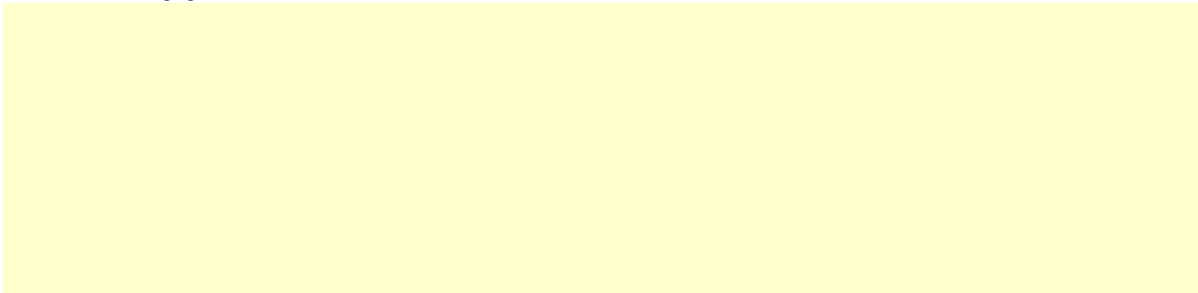
met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van **1/01/2019** tot **31/12/2019**

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.

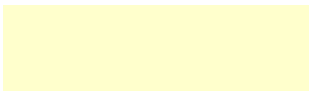
Model van jaarrekening voorzien in het Rekendecreet, art 31.

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.



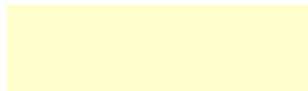
Handtekening

Dirk Dewolf
Leidend ambtenaar



Handtekening

Wouter Beke
Bevoegd minister of voorzitter van de raad van bestuur



Bijgevoegde documenten:

Bestandsnaam
AVSB_toelichting Jaarrekening_2019
(003).docx

Soort

Toelichting bij de balans, resultatenrekening en uitvoering van de begroting

* Facultatieve vermelding.
** of de raad van bestuur.
*** Schrappen 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.	881629733				VO 3.1
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
BALANS NA WINSTVERDELING					
ACTIVA					
OPRICHTINGSKOSTEN			20	-	-
VASTE ACTIVA			21/28	14 456 327,77	9 264 962,02
Immateriële vaste activa	6.2		21	6 419 140,78	6 352 693,83
Materiële vaste activa	6.3		22/27	8 037 186,99	2 912 268,19
Terreinen en gebouwen			22	-	-
Installaties, machines en uitrusting			23	-	-
Meubilair en rollend materieel			24	-	-
Leasing en soortgelijke rechten			25	-	-
Overige materiële vaste activa			26	-	-
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen			27	8 037 186,99	2 912 268,19
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	1 328 070 181,93	1 066 186 824,21
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	300 825 482,55	14 547 755,31
Handelsvorderingen	6.6		40	78 816,55	-
Overige vorderingen			41	300 746 666,00	14 547 755,31
Geldbeleggingen	6.6		50/53	936 399 982,87	1 025 919 081,87
Eigen aandelen			50	-	-
Overige beleggingen			51/53	936 399 982,87	1 025 919 081,87
Liquide middelen			54/58	82 387 040,01	15 829 091,63
Overlopende rekeningen	6.6		490/1	8 457 676,50	9 890 895,40
TOTAAL DER ACTIVA			20/58	1 342 526 509,70	1 075 451 786,23

Nr.	881629733				VO 3.2
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN			10/15	1 064 070 333,34	1 064 773 936,50
Kapitaal	6.7	10		-	-
Geplaatst kapitaal		100		-	-
Niet-opgevraagd kapitaal		101		-	-
Uitgiftepremies		11		-	-
Herwaarderingsmeerwaarden		12		-	-
Reserves / Bestemde Fondsen (*)		13		898 524 654,68	898 524 654,68
Wettelijke reserve		130		-	-
Onbeschikbare reserves		131		898 524 654,68	898 524 654,68
Belastingvrije reserves		132		-	-
Beschikbare reserves		133		-	-
Bestemde Fondsen(*)	6.7	134		-	-
Overgedragen positief (negatief) resultaat (+/-)		14		165 545 678,66	166 249 281,82
Kapitaalsubsidies	6.8	15		-	-
Voorschot aan vennoten op verdeling van het netto-actief		19		-	-
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN		16		4 488 930,00	312 750,00
Voorzieningen voor risico's en kosten	6.8	160/5		4 488 930,00	312 750,00
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160		-	-
Fiscale lasten		161		-	-
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162		-	-
Milieuplichtingen		163		-	-
Overige risico's en kosten (toelichting. VII)		164/5		4 488 930,00	312 750,00
Uitgestelde belastingen	6.8	168		-	-
SCHULDEN		17/49		273 967 246,36	10 365 099,73
Schulden op meer dan één jaar	6.9	17		-	-
Financiële schulden		170/4		-	-
Achtergestelde leningen		170		-	-
Niet-achtergestelde obligatieleningen		171		-	-
Leasing en soortgelijke schulden		172		-	-
Kredietinstellingen		173		-	-
Overige leningen		174		-	-
Handelsschulden		175		-	-
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		176		-	-
Overige schulden		178/9		-	-
Schulden op ten hoogste één jaar	6.9	42/48		273 967 246,36	10 364 993,84
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	6.9	42		-	-
Financiële schulden		43		10 590 607,51	-
Kredietinstellingen		430/8		10 590 607,51	-
Overige leningen		439		-	-
Handelsschulden	6.8	44		78 437 320,68	1 997 774,70
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		46		-	-
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	6.9	45		-	15,95
Belastingen		450/3		-	15,95
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9		-	-
Overige schulden	6.9	47/48		184 939 318,17	8 367 203,19
Overlopende rekeningen	6.9	492/3		-	105,89
TOTAAL DER PASSIVA		10/49		1 342 526 509,70	1 075 451 786,23

(*) Bestemde Fondsen: exclusieve rubriek voor Hoger Onderwijs

Nr.	881629733				VO 4
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RESULTATENREKENING					
Bedrijfsopbrengsten			70/76A	2 815 144 933,87	803 303 369,45
Omzet			70	-	-
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) ... (+)/(-)			71	-	-
Geproduceerde vaste activa			72	-	-
Andere bedrijfsopbrengsten			73/74	2 815 144 827,98	800 735 392,07
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	6.12		76A	105,89	2 567 977,38
Bedrijfskosten (-)			60/66A	2 838 197 671,66	829 951 155,18
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen			60	-	-
Aankopen			600/8	-	-
Voorraad: afname +, toename -			609	-	-
Diensten en diverse goederen			61	5 449 209,92	4 235 926,93
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen			62	-	-
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa			630	3 503 023,94	3 108 862,23
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegen (terugnemingen)...(+)/(-)			631/4	4 725 686,51	2 522 393,90
Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen en terugnemingen) ...(+)/(-)			635/8	4 176 180,00	-177 325,00
Andere bedrijfskosten			640/8	2 820 291 057,77	820 261 297,12
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten ... (-)			649	-	-
Niet-recurrente bedrijfskosten	6.12		66A	52 513,52	-
Positief (Negatief) Resultaat (+/-)			9901	-23 052 737,79	-26 647 785,73
Financiële opbrengsten	6.11		75/76B	27 112 622,55	33 216 810,82
Recurrente financiële opbrengsten			75	27 112 622,55	33 216 810,82
Opbrengsten uit financiële vaste activa			750	25 952 097,45	33 560 681,76
Opbrengsten uit vlottende activa			751	107 795,49	-713 938,76
Andere financiële opbrengsten			752/9	1 052 729,61	370 067,82
Niet-recurrente financiële opbrengsten	6.12		76B	-	-
Financiële kosten (-)	6.11		65/66B	4 763 487,92	4 499 023,33
Recurrente financiële kosten			65	4 763 487,92	4 499 023,33
Kosten van schulden			650	-	-
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)...(+)/(-)			651	-	522 667,00
Andere financiële kosten			652/9	4 763 487,92	3 976 356,33
Niet-recurrente financiële kosten	6.12		66B	-	-
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar voor belasting (+/-)			9903	-703 603,16	2 070 001,76
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen			780	-	-
Overboeking naar de uitgestelde belastingen			680	-	-
Belastingen op het resultaat (+)/(-)			67/77	-	-
Belastingen			670/3	-	-
Regularisering van belastingen en terugnemingen van voorzieningen voor belastingen			77	-	-
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)			9904	-703 603,16	2 070 001,76
Onttrekking aan de belastingvrije reserves			789	-	-
Overboeking naar de belastingvrije reserves			689	-	-
Te bestemmen positief (negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)			9905	-703 603,16	2 070 001,76

Nr.	881629733	VO 5	
definitief	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RESULTAATVERWERKING			
Te bestemmen positief (negatief) resultaat (+)/(-)	9906	165 545 678,66	166 249 281,82
Te bestemmen resultaat van het boekjaar (+)/(-)	(9905)	-703 603,16	2 070 001,76
Overgedragen resultaat van het vorige boekjaar (+)/(-)	14P	166 249 281,82	164 179 280,06
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	-	-
Over te dragen positief (negatief) resultaat (+)/(-)	(14)	165 545 678,66	166 249 281,82
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			22 551 082,18	
802			596 892,75	
803				
804			2 972 578,14	
805	-	-	26 120 553,07	-
806			16 198 388,35	
807			3 503 023,94	
808			-	
809			-	
810				
811				
812	-	-	19 701 412,29	-
813	-	-	6 419 140,78	-
			6 419 140,78	

definitief

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

	Codes	1. Terreinen en gebouwen (post 22)	2. Installaties, machines en uitrusting (post 23)	3. Meubilair en materieel (post 24)
a) Aanschaffingswaarde				
Per einde van het vorige boekjaar (+)	815			21 705,72
Mutaties tijdens het boekjaar:				
• Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa (+)	816			-
• Overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	817			-
• Overboekingen van een post naar een andere (+/-)	818			-
Per einde van het boekjaar	819	-	-	21 705,72
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			21 705,72
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	-	-	21 705,72
d) Netto-boekwaarde per einde van het boekjaar				
(a) + (b) - (c)	833	-	-	-

definitief

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			2 912 268,19
816			8 097 496,94
817			-
818			-2 972 578,14
819	-	-	8 037 186,99
820			
821			
822			
823			
824			
825	-	-	-
826			
827			
828			
829			
830			
831			
832	-	-	-
833	-	-	8 037 186,99

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	258 460 144,70	258 460 144,70
8681	258 460 144,70	258 460 144,70
8682	-	-
8683		
52	647 870 261,65	738 716 902,37
8684		
53	-	-
8686		
8687		
8688		
8689	30 069 576,52	28 742 034,80

Overlopende Rekeningen ACTIVA

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

Nog niet geïnde rente

Boekjaar
8 457 676,50

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
78 816,55	
78 816,55	-

definitief

Staat van het KAPITAAL en de AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR

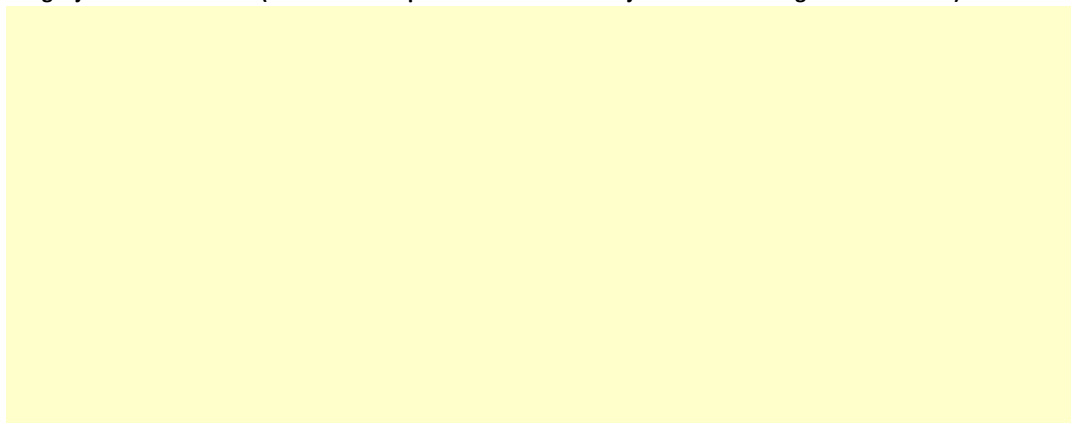
	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Maatschappelijk kapitaal			
Geplaatst kapitaal per einde van het boekjaar	100	-	-

	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		

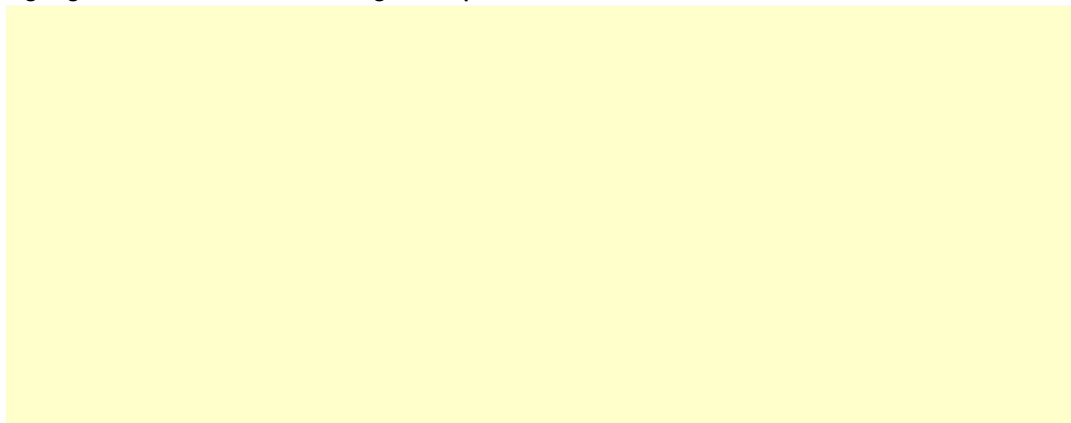
	Codes	Boekjaar
Eigen aandelen		
Gehouden door de rechtspersoon zelf		
Kapitaalbedrag	8721	
Aantal aandelen	8722	

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 HANDELSCHULDEN

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				-
				-
Overige investeringsubsidies				
				-
				-

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

	Boekjaar
Uitsplitsing van post 160/5 van de passiva indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt	
Voorzieningen voor juridische geschillen	312 750,00
Voorzieningen voor overige risico's en kosten	4 176 180,00
	4 488 930,00
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	4 176 180,00	
9116	-	177 325,00

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
Niet Vervallen	78 426 120,63	1 996 374,12
Vervallen <= 30d	11 200,05	
Vervallen > 30d - <= 60d		
Vervallen >60d - <=90d	-	1 400,58
Vervallen >90d		
Totaal	78 437 320,68	1 997 774,70

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	-	-	-
881			
882			
883			
884			
885			
886			
889			
890			
891	-	-	-

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	-
9072	
9073	
450	-
454/9	-
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	9 498,50
Andere controleopdrachten	9506	-
Belastingadviesopdrachten	9507	
Andere opdrachten buiten revisorale opdrachten	9508	

Financiële resultaten

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Recurrente financiële opbrengsten	75	27 112 622,55	33 216 810,82
Opbrengsten uit financiële vaste activa	750	25 952 097,45	33 560 681,76
Opbrengsten uit vlottende activa	751	107 795,49	-713 938,76
Andere Financiële opbrengsten	752/9	1 052 729,61	370 067,82
Uitsplitsing van overige financiële Opbrengsten			
Recurrente Financiële kosten	65	4 763 487,92	4 499 023,33
Afschrijving van kosten bij uitgifte van leningen	6501	-	-
Geactiveerde interesten	6503	-	-
Waardeverminderingen op vlottende activa			
Geboekt	6510	-	522 667,00
Teruggenomen	6511	-	-
Discontokosten	653	-	-
Voorzieningen met financieel karakter			
toevoegingen	6560	-	-
Bestedingen en terugnemingen	6561	-	-
Verwijlinteresten	658	-	-
Andere financiële kosten			

definitief

Opbrengsten en kosten van UITZONDERLIJKE omvang of uitzonderlijke mate van voorkomen

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Niet-recurrente opbrengsten	76	105,89	2 567 977,38
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	(76A)	105,89	2 567 977,38
Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa	760	-	2 479 493,91
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	105,89	88 483,47
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	52 513,52	-
Niet-recurrente bedrijfskosten	(66A)	52 513,52	-
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	-	-
Andere niet-recurrente bedrijfskosten	664/7	52 513,52	-
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

Hypotheeken:

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

--

Belangrijke verplichtingen tot verkoop van vaste activa

--

B. Belangrijke hangende geschillen

--

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

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

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

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
RP	2019	GM0-BGHFATC-OW	Ontvangsten Werking en Toelagen - ZORGVERZEKERING	B	Nee	270 070 000,00	262 649 444,12
RP	2019	GM0-BGHFATC-WT	Werking en Toelagen - ZORGVERZEKERING	B	Nee	-	-7 684 013,42
RP	2019	GM0-BGHFATY-OI	Ontvangsten Interne Stroomen - VZW VLAAMSE ZORGKAS	B	Nee	-	9 761 276,80
RP	2019	GM0-BGHFAZZ-OG	OVERGEDRAGEN OVERSCHOT VORIGE BOEKJAREN .	B	Nee	19 651 000,00	-
RP	2019	GM0-BGHFAZZ-OI	Ontvangsten Interne Stroomen .	B	Nee	2 564 246 000,00	2 568 794 000,00
TOTAAL						2 853 967 000,00	2 833 520 707,50

Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Raming	Vorderingen Huidig Jaar
	G	Welzijn, Volksgezondheid en Gezin	2 853 967 000,00	2 833 520 707,50

Totaal per Entiteit	Entiteitscode	Entiteit	Raming	Vorderingen Huidig Jaar
	GM0	AGENTSCHAP VLAAMSE SOCIALE BESCHERMING	2 853 967 000,00	2 833 520 707,50

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
RP	2019	B	GH	DE BETAALBAARHEID VERZEKEREN VAN DE NIET-MEDISCHE HULP- EN DIENSTVERLENING AAN PERSONEN MET EEN LANGDURIG ERNSTIG VERMINDERD ZELFZORGVERMOGEN	2 853 967 000,00	2 833 520 707,50
TOTAAL					2 853 967 000,00	2 833 520 707,50

Totaal	Afdeling	Raming	Vorderingen Huidig Jaar
	B	2 853 967 000,00	2 833 520 707,50

Totaal	Afdeling	PR	Omschrijving Programma	Raming	Vorderingen Huidig Jaar
	B	GH	DE BETAALBAARHEID VERZEKEREN VAN DE NIET-MEDISCHE HULP- EN DIENSTVERLENING AAN PERSONEN MET EEN LANGDURIG ERNSTIG VERMINDERD ZELFZORGVERMOGEN	2 853 967 000,00	2 833 520 707,50

Nr.	881629733
-----	-----------

VO 11a

definitief

Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK	Enkel voor MVG
			Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK	
	G	Welzijn, Volksgezondheid en Gezin	2 833 491 000,00	-	2 833 491 000,00	2 834 216 098,95	-725 098,95	-
			-		-		-	
			-		-		-	
			-		-		-	

Totaal per	entiteit	Omschrijving	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK	Enkel voor MVG
			Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK	
	GM0	AGENTSCHAP VLAAMSE SOCIALE BESCHERMING	2 833 491 000,00	-	2 833 491 000,00	2 834 216 098,95	-725 098,95	-
			-		-		-	
			-		-		-	
			-		-		-	

definitief

Totaal per	Afdeling	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK	Enkel voor MVG
		Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK	
	A	2 833 491 000,00	-	2 833 491 000,00	2 834 216 098,95	-725 098,95	-
				-		-	
				-		-	
				-		-	

Totaal programma	Afdeling	PR	Omschrijving Programma	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK	Enkel voor MVG
				Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK	
	A	GH	DE BETAALBAARHEID VERZEKEREN VAN DE NIET-MEDISCHE HULP- EN DIENSTVERLENING AAN PERSONEN MET EEN LANGDURIG ERNSTIG VERMINDERD ZELFZORGVERMOGEN	2 833 491 000,00	-	2 833 491 000,00	2 834 216 098,95	-725 098,95	-
						-		-	
						-		-	
						-		-	

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

Gesplitste kredieten: Vereffeningskredieten

MVG/DAB/RP	jaar	Begrotingsartikel	Omschrijving	Afdeling	Aard	Vereffeningskredieten			Besteding	Saldo VEK	Over te dragen VEK
						Decretaal VEK	Overdracht VEK	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK	
RP	2019	GMO-AGHF2TA-WT	Werking en Toelagen - ALGEMEEN BELEID	A	2	13 673 000,00	-	13 673 000,00	12 791 165,26	881 834,74	-
RP	2019	GMO-AGHF2TB-WT	Werking en Toelagen - TEGEMOETKOMING EN HULP AAN BEJAARDEN	A	2	367 076 000,00	-	367 076 000,00	351 579 734,88	15 496 265,12	-
RP	2019	GMO-AGHF2TC-WT	Werking en Toelagen - ZORGVERZEKERING	A	2	411 593 000,00	-	411 593 000,00	407 318 268,77	4 274 731,23	-
RP	2019	GMO-AGHF2TD-WT	Werking en Toelagen - BASISONDERSTEUNINGSBUDGET	A	2	60 800 000,00	-	60 800 000,00	60 737 620,00	62 380,00	-
RP	2019	GMO-AGHF2TK-WT	Werking en Toelagen - MOBILITEIT EN HULPMIDDELEN	A	2	73 626 000,00	-	73 626 000,00	92 214 451,55	-18 588 451,55	-
RP	2019	GMO-AGHF2TL-WT	Werking en Toelagen - RESIDENTIELE OUDERENZORG	A	2	1 906 612 000,00	-	1 906 612 000,00	1 906 162 211,96	449 788,04	-
RP	2019	GMO-AGHF2TY-IS	Interne Stroomen - VZW VLAAMSE ZORGKAS	A	2	1 084 000,00	-	1 084 000,00	1 083 979,72	20,28	-
RP	2019	GMO-AGHF2ZZ-OV	OVER TE DRAGEN OVERSCHOT VAN HET BOEKJAAR.	A	2	19 503 000,00	-	19 503 000,00	-	19 503 000,00	-
TOTAAL						2 853 967 000,00	-	2 853 967 000,00	2 831 887 432,14	22 079 567,86	-

Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Vereffeningskredieten			Besteding	Saldo VEK	Over te dragen VEK
			Decretaal VEK	Overdracht VEK	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK	
	G	Welzijn, Volksgezondheid en Gezin	2 853 967 000,00	-	2 853 967 000,00	2 831 887 432,14	22 079 567,86	-
			-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-

Totaal per	entiteit	Omschrijving	Vereffeningskredieten			Besteding	Saldo VEK	Over te dragen VEK
			Decretaal VEK	Overdracht VEK	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK	
	GMO	AGENTSCHAP VLAAMSE SOCIALE BESCHERMING	2 853 967 000,00	-	2 853 967 000,00	2 831 887 432,14	22 079 567,86	-
			-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-

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	Verbindenissen	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	Verbindenissen	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	(+)		(-)		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)	
A: Verbintenissen Vlaamse ministeries of DAB's op gesplijste 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																
A	2	GMD-AGHFZTA-WT	E	12	762 551,96	109 574,13	872 126,09	3 932 396,38	3 786 798,82	1 017 723,65	1 017 723,65	-	-	-	-	-0,00
A	2	GMD-AGHFZTA-WT	E	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A	2	GMD-AGHFZTA-WT	E	31	-	-	-	55 550,00	-	55 550,00	55 550,00	-	-	-	-	-
A	2	GMD-AGHFZTA-WT	E	33	-	-	-	132 000,00	59 400,00	72 600,00	72 600,00	-	-	-	-	-
A	2	GMD-AGHFZTA-WT	E	34	-	-	-	577,00	-	-	-	-	-	-	-	-
A	2	GMD-AGHFZTA-WT	E	51	-	-	-	249 999,75	249 999,75	-	-	-	-	-	-	-
A	2	GMD-AGHFZTA-WT	E	62	1,00	-	1,00	-	-	1,00	1,00	-	-	-	-	-
A	2	GMD-AGHFZTA-WT	E	74	6 734 989,25	-	6 734 989,25	5 789 176,47	8 694 389,69	3 829 776,03	3 829 776,03	-	-	-	-	-0,00
A	2	GMD-AGHFZTB-WT	E	12	101 763,56	-	101 763,56	2 073 562,77	2 073 562,77	101 763,56	101 763,56	-	-	-	-	0,00
A	2	GMD-AGHFZTB-WT	E	34	-	-	-	347 878 470,49	346 179 259,12	1 699 211,37	1 699 211,37	-	-	-	-	0,00
A	2	GMD-AGHFZTB-WT	E	42	-	-	-	3 326 912,99	3 326 912,99	-	-	-	-	-	-	-
A	2	GMD-AGHFZTC-WT	E	34	-	-125 100,00	-125 100,00	393 569 784,09	392 908 128,77	536 555,32	536 555,31	-	-	-	-	0,01
A	2	GMD-AGHFZTC-WT	E	42	872 313,68	-	872 313,68	15 779 965,00	14 410 140,00	2 242 138,68	2 242 138,68	-	-	-	-	-0,00
A	2	GMD-AGHFZTD-WT	E	34	-	-	-	60 754 743,01	60 335 616,01	419 127,00	419 127,00	-	-	-	-	-
A	2	GMD-AGHFZTD-WT	E	42	-	-	-	402 003,99	402 003,99	-	-	-	-	-	-	-
A	2	GMD-AGHFZTK-WT	E	34	-	-	-	83 112 847,85	83 112 818,56	29,29	29,28	-	-	-	-	0,01
A	2	GMD-AGHFZTK-WT	E	42	-	-	-	9 101 632,99	9 101 632,99	-	-	-	-	-	-	-
A	2	GMD-AGHFZTL-WT	E	12	-	-	-	572 578,50	-	572 578,50	572 578,50	-	-	-	-	-
A	2	GMD-AGHFZTL-WT	E	31	-	-	-	298 320,00	238 656,00	59 664,00	59 664,00	-	-	-	-	-
A	2	GMD-AGHFZTL-WT	E	33	-	-	-	369 000,00	194 700,00	174 300,00	174 300,00	-	-	-	-	-
A	2	GMD-AGHFZTL-WT	E	34	-	-	-	1 896 780 005,94	1 896 780 003,96	1,98	1,98	-	-	-	-	0,00
A	2	GMD-AGHFZTL-WT	E	42	-	-	-	8 952 592,01	8 948 852,00	3 740,01	3 740,00	-	-	-	-	0,01
A	2	GMD-AGHFZTY-IS	E	41	-	-	-	1 083 979,72	1 083 979,72	-	-	-	-	-	-	-
			E		8 471 619,45	-15 525,87	8 456 093,58	2 834 216 098,95	2 831 887 432,14	10 784 760,39	10 784 760,36	-	-	-	-	0,03
ALGEMEN TOTAAL					8 471 619,45	-15 525,87	8 456 093,58	2 834 216 098,95	2 831 887 432,14	10 784 760,39	10 784 760,36	-	-	-	-	0,03

0

Nr. definitief		881629733		VO 14	
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
0	NIET-VERDEELDE ONTVANGSTEN	19 651 000,00	19 651 081,20	81,20	0,00%
06	Ontvangsten te verdelen over hoofdgroepen 1 tot en met 9	-	-	-	-
08	Interne verrichtingen	19 651 000,00	19 651 081,20	81,20	0,00%
08.10	Diverse interne verrichtingen en opnemingen uit reservefondsen	-	-	-	-
08.21	Overgedragen overschot vorige boekjaren	19 651 000,00	19 651 081,20	81,20	0,00%
08.22	Over te dragen tekort van het boekjaar	-	-	-	-
1	LOPENDE ONTVANGSTEN VAN GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)	-	-	-	-
16	Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten	-	-	-	-
18	Ontvangsten afkomstig van wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-
19	Productie van investeringsgoederen in eigen beheer	-	-	-	-
2	RENTEN EN INKOMSTEN UIT EIGENDOM	26 237 000,00	26 059 892,94	-177 107,06	-0,68%
26	Rente van overheidsvorderingen	19 037 000,00	18 859 894,85	-177 105,15	-0,93%
27	Exploitatiewinsten van overheidsbedrijven	-	-	-	-
28	Overige opbrengsten van vermogen	7 200 000,00	7 199 998,09	-1,91	0,00%
3	INKOMENSOVERDRACHTEN VAN ANDERE SECTOREN	243 183 000,00	243 845 636,86	662 636,86	0,27%
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	243 183 000,00	243 845 636,86	662 636,86	0,27%
39	Inkomensoverdrachten van het buitenland	-	-	-	-
4	INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSSECTOR	2 564 246 000,00	2 578 555 276,80	14 309 276,80	0,56%
46	Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep	2 564 246 000,00	2 578 555 276,80	14 309 276,80	0,56%
46.10	Van de institutionele overheid (MVG + IVAzrp)	2 564 246 000,00	2 568 794 000,00	4 548 000,00	0,18%
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	-	-	-	-
46.60	Van vzw's van de overheid	-	9 761 276,80	9 761 276,80	-
46.70	Van andere eenheden van de overheid	-	-	-	-
47	Inkomensoverdrachten van de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	-
48	Inkomensoverdrachten van lokale overheden	-	-	-	-
49	Inkomensoverdrachten van andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	-
5	KAPITAALOVERDRACHTEN VAN ANDERE SECTOREN	650 000,00	-	-650 000,00	-100,00%
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)	650 000,00	-	-650 000,00	-100,00%
59	Kapitaaloverdrachten van het buitenland	-	-	-	-
6	KAPITAALOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSSECTOR	-	-	-	-
66	Kapitaaloverdrachten binnen een institutionele groep	-	-	-	-
66.11	Investeringsbijdragen van de institutionele overheid	-	-	-	-
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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
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	2 853 967 000,00	2 868 111 887,80	14 144 887,80	0,50%

Nr. definitief	881629733	VO 14			
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
0	NIET- VERDEELDE UITGAVEN	19 503 000,00	21 284 356,56	1 781 356,56	9,13%
01	Uitgaven te verdelen over de hoofdgroepen 1 tot en met 9	-	-	-	-
03	Interne verrichtingen	19 503 000,00	21 284 356,56	1 781 356,56	9,13%
03.10	Diverse interne verrichtingen en spijzigen van reservefondsen	-	-	-	-
03.21	Overgedragen tekort varige boekjaren	-	-	-	-
03.22	Over te dragen overschot van het boekjaar	19 503 000,00	21 284 356,56	1 781 356,56	9,13%
04	Annuiteiten met betrekking tot financiële leasing	-	-	-	-
1	LOPENDE UITGAVEN VOOR GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)	6 941 000,00	5 860 361,59	-1 080 638,41	-15,57%
11	Lonen en sociale lasten	-	-	-	-
12	Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten	6 941 000,00	5 860 361,59	-1 080 638,41	-15,57%
14	Herstel en niet-waardevermeerderend onderhoud van wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-
2	RENTEN EN HUURGELDEN VAN GRONDEN	-	-	-	-
21	Rente op overheidsschuld	-	-	-	-
24	Huurgelden van gronden	-	-	-	-
25	Uitbetaalde dividenden	-	-	-	-
3	INKOMENSOVERDRACHTEN AAN ANDERE SECTOREN	2 780 394 000,00	2 779 809 159,42	-584 840,58	-0,02%
31	Exploitatiesubsidies	-	238 656,00	238 656,00	-
32	Inkomensoverdrachten, die geen exploitatiesubsidies zijn, aan bedrijven en financiële instellingen	-	-	-	-
33	Inkomensoverdrachten aan vzw's t.b.v. de gezinnen	132 000,00	254 100,00	122 100,00	92,50%
34	Inkomensoverdrachten aan gezinnen	2 780 262 000,00	2 779 316 403,42	-945 596,58	-0,03%
35	Inkomensoverdrachten aan het buitenland	-	-	-	-
4	INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	38 629 000,00	44 529 607,37	5 900 607,37	15,28%
41	Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep	1 084 000,00	1 083 979,72	-20,28	0,00%
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	1 084 000,00	1 083 979,72	-20,28	0,00%
41.70	Aan andere eenheden van de overheid	-	-	-	-
42	Inkomensoverdrachten aan de socialezekerheidsinstellingen	37 545 000,00	43 445 627,65	5 900 627,65	15,72%
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	250 000,00	7 934 013,17	7 684 013,17	3073,61%
51	Kapitaaloverdrachten aan bedrijven en financiële instellingen	250 000,00	249 999,75	-0,25	0,00%
52	Kapitaaloverdrachten aan vzw's t.b.v. de gezinnen	-	-	-	-
53	Kapitaaloverdrachten aan gezinnen	-	7 684 013,42	7 684 013,42	-
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	8 250 000,00	8 694 389,69	444 389,69	5,39%
71	Aankoop van gronden en gebouwen in het binnenland	-	-	-	-
72	Nieuwbouw van gebouwen	-	-	-	-
73	Wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-
74	Verwerving van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen	8 250 000,00	8 694 389,69	444 389,69	5,39%
75	Voorraadtoename	-	-	-	-
8	KREDIETVERLENINGEN EN DEELNEMINGEN; ANDERE FINANCIËLE PRODUCTEN	-	-	-	-
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	-	-	-	-
84	Kredietverleningen aan en deelnemingen in het buitenland	-	-	-	-
85	Kredietverleningen binnen de overheidsector	-	-	-	-
9	OVERHEIDSSCHULD	-	-	-	-
91	Aflossingen van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	-	-	-	-
92	Ontmuntingen	-	-	-	-
93	Verlaging van het eigen vermogen	-	-	-	-
	TOTAAL UITGAVEN	2 853 967 000,00	2 868 111 887,80	14 144 887,80	0,50%
	Evenwicht Totale Ontvangsten vs Uitgaven: moet 0 zijn	-	-	-	-
	ESR-ontvangsten	270 070 000,00	269 905 529,80	-164 470,20	-0,06%
	ESR-uitgaven	2 833 380 000,00	2 845 743 551,52	12 363 551,52	0,44%
	ESR-vorderingensaldo	-2 563 310 000,00	-2 575 838 021,72	-12 528 021,72	-0,49%
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	-148 000,00	1 633 275,36	1 781 275,36	1203,56%

Nr.	881629733	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	2 853 967 000,00	2 868 111 887,80	14 144 887,80	0,50%
ESR 9	<i>Leningen</i>	-	-	-	
ESR 8	<i>KVD</i>	-	-	-	
46.1-66.1	<i>Toelagen MVG</i>	2 564 246 000,00	2 568 794 000,00	4 548 000,00	0,18%
ESR 46.3-7 en ESR 66.3-7	<i>Toelagen DAB, RP</i>	-	9 761 276,80	9 761 276,80	
ESR 08.21	<i>Overgedragen overschot</i>	19 651 000,00	19 651 081,20	81,20	0,00%
ESR 08.22	<i>Over te dragen tekort</i>	-	-	-	
ESR 08.10	<i>Interne Verrichtingen</i>	-	-	-	
	Totaal ESR-gecorrigeerde ontvangsten	2 70 070 000,00	269 905 529,80	-164 470,20	-0,06%
	Totaal Uitgaven	2 853 967 000,00	2 868 111 887,80	14 144 887,80	0,50%
ESR 9	<i>Aflossing Schuld</i>	-	-	-	
ESR 8	<i>KVD</i>	-	-	-	
41.1-61.1	<i>Toelagen MVG</i>	-	-	-	
ESR 41.3-7 en ESR 61.3-7	<i>Toelagen DAB, RP</i>	1 084 000,00	1 083 979,72	-20,28	0,00%
ESR 03.22	<i>Over te dragen overschot</i>	19 503 000,00	21 284 356,56	1 781 356,56	9,13%
ESR 03.21	<i>Overgedragen tekort</i>	-	-	-	
ESR 03.10	<i>Interne Verrichtingen</i>	-	-	-	
	Totaal ESR-gecorrigeerde uitgaven	2 833 380 000,00	2 845 743 551,52	12 363 551,52	0,44%
	<i>Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)</i>	<i>-148 000,00</i>	<i>1 633 275,36</i>	<i>1 781 275,36</i>	<i>1203,56%</i>
	<i>Esr. Vorderingssaldo</i>	<i>-2 563 310 000,00</i>	<i>-2 575 838 021,72</i>	<i>-12 528 021,72</i>	<i>-0,49%</i>

definitief

AFSTEMMING INTERNE STROMEN

* Voor project- en investeringstoelagen geldt ook een kasmatig 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 46	Tegenpartij	EUR aangerekend	EUR kasmatig*	ESR code	EUR aangerekend	EUR kasmatig*	EUR Delta	Verklaring
46.10	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	2 568 794 000,00		4140	2 568 794 000,00		-	Dit is een terugstorting op 17/06/2019 ontvangen op ING-22 van teveel gekregen subsidievoorschotten zorgverzekering VZK in 2019 o.b.v. de S 15/05/2019. VZK heeft dit niet als interne stroom geregistreerd, heeft enkel werkingskosten.
46.60	Vlaamse Zorgkas - vzw	9 761 276,80		NVT	-	9 761 276,80	9 761 276,80	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
ESR 66	Tegenpartij	EUR aangerekend	EUR kasmatig*	ESR code	EUR aangerekend	EUR kasmatig*		
66.11	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
66.12	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
							-	
							-	
ESR 8	Tegenpartij	EUR aangerekend		ESR code	EUR aangerekend			
89.11	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
							-	
							-	
							-	
ESR 9	Tegenpartij	EUR aangerekend		ESR code	EUR aangerekend			
							-	
							-	
							-	

UITGAVEN (vrijblijvend aan te vullen)

Gerapporteerd door tegenpartij

ESR 41	Tegenpartij	EUR aangerekend	EUR kasmatig *	ESR code	EUR aangerekend	EUR kasmatig *	EUR Delta	Verklaring
41.10	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
41.60	Vlaamse Zorgkas - vzw	1 083 979,72		4640	1 083 979,72		-	

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 *		
61.11	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
61.12	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
							-	
ESR 8	Tegenpartij	EUR aangerekend		ESR code	EUR aangerekend			
85.11	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
							-	
							-	
							-	
ESR 9	Tegenpartij	EUR aangerekend		ESR code	EUR aangerekend			
							-	
							-	
							-	

Nr.	881629733	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	10.20.0 OUDERDOM	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
01.00	-										-
03.10	-										-
03.21	-										-
03.22	-	21 284 356,56									21 284 356,56
04.00	-										-
11.11	-										-
11.12	-										-
11.20	-										-
11.31	-										-
11.32	-										-
11.33	-										-
11.40	-										-
12.11	-				3 715 517,67						3 715 517,67
12.12	-				2 144 843,92						2 144 843,92
12.21	-										-
12.22	-										-
12.50	-										-
14.10	-										-
14.20	-										-
21.10	-		-								-
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	-				238 656,00						238 656,00
31.40	-										-
32.00	-										-
33.00	-				254 100,00						254 100,00
34.10	-										-
34.20	-										-
34.31	-				882 535 822,46						882 535 822,46
34.32	-				1 896 780 003,96						1 896 780 003,96
34.41	-				577,00						577,00
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	-	1 083 979,72									1 083 979,72
41.70	-										-
42.10	-										-
42.20	-										-
42.30	-										-
42.40	-										-
42.50	-										-
42.60	-										-
42.70	-										-
42.80	-										-
42.90	-				43 445 627,65						43 445 627,65
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	-				249 999,75						249 999,75
51.21	-										-
51.22	-										-
51.30	-										-
51.40	-										-
52.10	-										-
52.20	-										-
53.10	-										-
53.20	-				7 684 013,42						7 684 013,42
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	10.20.0 OUDERDOM	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	-										-
72.90	-										-
73.10	-										-
73.20	-										-
73.30	-										-
73.40	-										-
73.90	-										-
74.10	-										-
74.22	-										-
74.30	-										-
74.40	-				8 694 389,69						8 694 389,69
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	-										-
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 opnemng van schuld in euro	10.20.0 OUDERDOM	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	-	22 368 336,28	-	-	2 845 743 551,52	-	-	-	-	-	2 868 111 887,80

Nr.	881629733	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 (+)	898 524 654,68	898 524 654,68	898 524 654,68
Toevoeging (03.10.2) (+)	-	-	-
Oorsprong (ESR-code)			
Opneming (08.10.2) (+)	-	-	-
Aanwending (ESR-code)			
Eindsaldo	898 524 654,68	898 524 654,68	898 524 654,68

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	-703 603,16

Verrichtingen zonder impact op het begrotingsresultaat

Afschrijvingen en waardeverminderingen op vast activa (+)	630	3 503 023,94
Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (+)	631/4	4 725 686,51
Voorzieningen voor risico's en kosten (+)	635/8	4 176 180,00
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	-
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	-
<i>Andere (nader toe te lichten)</i>		
<i>Meerwaarden op de realisatie van vlottende activa</i>	752000	-1 052 729,61
<i>Andere niet-recurrente bedrijfsopbrengsten</i>	764000	-105,89
<i>Andere niet-recurrente bedrijfskosten</i>	664000	52 513,52
<i>Minderwaarde op de realisatie van vlottende activa (+)</i>	652000	4 352 386,25
<i>Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (+)</i>	634000	-4 725 686,51
.....		

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

Investeringen in immateriële en materiële vaste activa (-)	ESR 71/4	-8 694 389,69
Kapitaalverstekkingen van het boekjaar en aankopen van aandelen en obligaties (-)	ESR 81/5	-
Correctie op ESR 81.70 mbt Rente op SWAPs (+)	ESR 81.70	-
Verkopen op materiële en immateriële vaste activa (+)	ESR 76/7	-
Terugbetalingen van Kapitaalverstekkingen van het boekjaar en verkopen van aandelen en obligaties (+)	ESR 86/9	-
Correctie op ESR 86.70 mbt Rente op SWAPs (-)	ESR 86.70	-
Nieuw aangegane leningen van het boekjaar (+)	ESR 96	-
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>		
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		

Begrotingsresultaat

VO14	berekend na aansluiting	1 633 275,36
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	1 633 275,36
		-0,00

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.

Bespreking van de voornaamste posten van de balans en de resultatenrekening per 31 december 2019 van het agentschap Vlaamse Sociale Bescherming

De jaarrekening van het agentschap Vlaamse Sociale Bescherming wordt opgesteld volgens de richtlijnen die vermeld worden in het Vlaams Rekendecreet van 8 juli 2011 in combinatie met de aanrekenings- en waarderingsregels zoals beschreven in de Handleiding Boekhoudregels (de zgn. Accounting Manual).

De belangrijkste verschillen in vergelijking met vorig boekjaar worden hierna rubrieksgewijze kort toegelicht.

ACTIVA

1.1. De vaste activa (codes 21 en 24 - actief balans)

Immateriële vaste activa (code 21)

Deze activa staan in het actief van de balans gewaardeerd aan een netto boekwaarde van 6.419.140,78 euro. Het betreft onder andere uitgaven in het kader van de verdere software/applicationontwikkelingen Digitaal Platform, EWZC Fin, E-MOHM (mobiliteits- en hulpmiddelen), E-THAB en de bandagistenapplicatie.

Op deze activa werd gedurende het boekjaar een afschrijving voor een globaal bedrag van 3.503.023,94 euro.

Materiële vaste activa (code 24)

Alle activa (vnl. server) werden reeds in de vorige boekjaren definitief afgeschreven.

Vaste activa in aanbouw (code 27)

In afwachting van de definitieve ingebruikstelling en/of na gevalideerde prestaties worden in deze rubriek de facturen met betrekking tot de software-ontwikkeling eTHAB, eBOB, eMOHM (mobiliteitshulpmiddelen) en eWZCFin (woonzorgfinanciering) geboekt. Einde boekjaar werd een bedrag van 8.037.186,99 euro voor deze rubriek in het actief opgenomen. Dit bedrag werd gevalideerd door de projectleiding ICT en management agentschap VSB.

1.2. Vorderingen op ten hoogste 1 jaar (codes 40 en 41 – actief balans)

De netto historische vordering met betrekking tot de terugvorderingen onterecht uitbetaalde ZBO (ex THAB tegemoetkomingen) werd opgenomen onder de rubriek 40 en dit voor een bedrag van 78.816,55 euro.

Vordering met betrekking tot de administratieve geldboetes en achterstallige zorgpremies werden in de balans opgenomen voor een saldobedrag van 9.875.338,16 euro (rek. 416001).

Op rekening 417000 werd een correctie doorgevoerd a.d.h.v. management letter 2018 ten bedrage van 2.140.273,45 euro.

De overige bedragen (definitief oninbare vorderingen, overboeking dub. debiteuren, rechtzetting historische boetestatistiek en afboeking def. oninbare vorderingen) werden overgeboekt naar rekening 417200.

Vorderingen die dubieus van aard zijn werden opgenomen voor een 6.817.730,37 euro (rek. 417200). Dit bedrag is als volgt samengesteld:

Definitief oninbare vorderingen	1.639.751,89
Overboeking dubieuze vorderingen 2019	2.930.579,75
Rechtzetting historische boetestatistiek	3.887.150,62
Afboeking definitief oninbare vorderingen	-1.639.751,89
Totaal	6.817.730,37

Het bedrag dat stond op rekening 453000 (ingehouden voorheffingen) 129,03 euro (debetsaldo) werd manueel toegevoegd aan de diverse vorderingen 416000, waar voornamelijk een openstaande schuld aan VSB deurwaarders staat ten bedrage van 11.425,96 euro.

Er is tevens nog een openstaande vordering op balansdatum ten aanzien van de Vlaamse Overheid, i.c. de nog te ontvangen dotaties 2019 te betalen in 2020 ad. 275.797.000 euro. Dit saldo werd ons bevestigd door departement Financiën en Begroting.

Ten aanzien van de zorgkassen werd een globale vordering in het actief van de balans geboekt van 14.870.404,95 euro. Het betreft een vordering ten aanzien van de zorgkassen op basis van de resultaten uit hun gerapporteerde S-bladen per 15 februari 2020 met betrekking tot het jaar 2019.

Detail:

ZK 180: CM-Zorgkas: 1.311.308,43 euro

ZK 280: Neutrale Zorgkas: 191.206,15 euro

ZK 380: Zorgkas Socialistische Mutualiteiten: 292.072,19 euro

ZK 480: Zorgkas Liberale Mutualiteiten: 376.259,60 euro

ZK 580: Zorgkas Onafhankelijk Ziekenfonds: 2.664.963,97 euro

ZK 680: Vlaamse zorgkas vzw: 10.034.594,61 euro

Op basis van de definitieve goedgekeurde en geviseerde jaarrekeningen en de S-bladen per 15 mei 2020 wordt in de loop van het boekjaar 2020 de definitieve eindafrekening per zorgkas opgesteld en volgt de financiële afwikkeling.

Ten aanzien van de FOD Sociale Zekerheid werd in de rubriek 41 een uitstaande nog lopende vordering geboekt van 7.779,08 euro – het betreft de boeking van het terug te vorderen saldo aan tegemoetkomingen THAB. In 2019 werden geen voorschotten meer uitbetaald aan de federale overheid.

De geboekte bedragen worden bekomen als volgt:

Tegemoetkomingen THAB 2019 Vlaanderen via FOD SZ:

voorschotten in 2019	0
saldo 18 naar 19	60.292,60
reële uitgaven 2019	52.513,52
saldo :	
Openstaande vordering	
31/12/19	7.779,08

Dit saldo werd ons bevestigd door de diensten van de FOD SZ middels een brief d.d. 29 januari 2020.

1.3. Geldbeleggingen (codes 51 tot en met 53 – actief balans) en de geboekte gerealiseerde meer- en minderwaarden op de effectenportefeuilles (codes 75 en 65 - resultatenrekening) en zichtrekeningen (codes 55 – actief balans)

In het actief van de balans werden deze geldbeleggingen (diverse obligatieportefeuilles, het aandelenfonds met distributiekarakter: Vladubel Zorgverzekering, de infrastructuurinvesteringen, vastgoedcertificaat LAK VMM) gewaardeerd aan de aanschaffingswaarde per 31 december 2019. Dit principe wordt, conform de handleiding boekhouding rekendecreet rechtspersonen, sinds het boekjaar 2012 toegepast.

Voorheen werden de portefeuilles einde boekjaar gewaardeerd aan de marktwaarde per 31 december. De rapporteringen van de vermogensbeheerder KBC Asset Management geven detailinformatie per soort belegging en dit aan de aanschaffingswaarden én de marktwaarden op balansdatum.

De beide portefeuilles (obligatie/aandelen) zitten in depot bij KBC Bank.

De belegging in het vastgoedfonds DG Infra Yield wordt gewaardeerd op basis van de outstanding balance gegevens zoals bekend per einde 2019. Idem wat betreft de beleggingen in Epico.

Concreet betekent dit dat deze beleggingen in het actief van de balans voor de volgende bedragen werd opgenomen: volledig detail is terug te vinden in de rapporteringen van de vermogensbeheerder.

Opgenomen onder de code 51:

- het aandelenfonds Vladubel Zorgverzekering voor 258.460.144,70 euro (aanschaffingswaarde/AW per 31/12/19) – sinds boekjaar 2018 betreft het **distributiedeelbewijzen**;
- Infrastructuurinvesteringen:
 - het gesloten beleggingsfonds DG Infra Yield voor 20.760.084,8 euro (outstanding balans gegevens per 31/12/19)
 - Fonds voor infrastructuurinvesteringen Epico voor 2.560.963,96 euro
- vastgoedcertificaat VMM – LAK ad. 6.748.530,76 euro

Opgenomen onder de code 52:

- de vastrentende effecten – Belgische obligaties voor 109.421.359,02 euro (AW per 31/12/19);
- de sub sovereign bonds voor 63.622.209,00 euro (AW per 31/12/19);
- de vastrentende effecten – Obligaties uit de Eurozone voor 262.285.058,29 euro (AW per 31/12/19);
- de inflatiegebonden obligaties voor 84.245.482,71 euro (AW per 31/12/19);
- de corporate bonds – totale aanschaffingswaarde per 31/12/2019 bedroeg 128.296.152,63 euro.

Opgenomen onder de code 53:

Op balansdatum 31/12/2019 stonden er geen termijndepositobeleggingen meer uit.

Opgenomen onder rubriek code 55:

De liquide middelen van het agentschap bedroegen op balansdatum 31/12/2019: 71.796.432,50 euro – grotendeels op ING-rekeningen. Enkel de KBC-rekeningen voor het portefeuillebeheer zijn nog in eigen beheer: 213.276,50 euro.

De gelopen nog niet geïnde rente op de obligatieportefeuille bedraagt per saldo 1.433.218,90 euro. Omwille van waardering aan de aanschaffingswaarde werden de niet gerealiseerde rente en meer/minderwaarden op de portefeuille niet meer in het resultaat verwerkt.

De meerwaarden op de realisatie van vlottende activa (obligatie + aandelenportefeuille) bedroegen 1.052.729,61 euro. Het incasso van coupons uit obligaties (bruto) en de verrekening van de rente naar aanleiding van obligatietransacties (aan/verkopen) bedroeg 18.752.099,36 euro.

Er werd in mei 2019 een dividend door KBC AM (Vladubel Zorgverzekering) uitgekeerd van 7.199.998,09 euro.

Naar aanleiding van verkopen van obligaties werd een bedrag van 4.352.386,25 euro aan gerealiseerde minderwaarden geboekt.

In de loop van het boekjaar 2019 werd tenslotte 9.317,65 euro aan taksen op beursverrichtingen betaald.

De beheer- en bewaarlonen te voldoen aan de vermogensbeheerder bedroegen 392.976,26 euro.

Detail:

beheerloon staatsmandaat		
Q4	25-02-19	59.093,69
Q1	03-05-19	59.170,68
Q2	01-08-19	59.137,62
Q3	11-11-19	56.955,37
		234.357,36
beheerloon indexmandaat		
Q4	24-02-19	5.874,31
Q1	02-05-19	5.865,35
Q2	31-07-19	5.855,30
Q3	06-11-19	5.762,31
		23.357,27
bewaarloon staatsmandaat		
S2	19-12-18	60.750,35
S1	19-06-18	56.947,10
		117.697,45
bewaarloon indexmandaat		
S2	16-12-18	8.828,38
S1	23-06-19	8.735,80
		17.564,18

1.4. Overlopen rekeningen van het actief (codes 49 – actief balans)

Het betreft de boeking van de gelopen nog niet geïnde rente op de obligatieportefeuilles op basis van de rapporteringen van de vermogensbeheerder per 31 december 2019: 8.274.532,73 euro en Coupon DG INFRA YIELD 08/01/2020 ten bedrage van 183.143,77 euro.

PASSIVA

2.1. Voorzieningen (rubriek 16 – passief balans)

Een totaalbedrag van 4.488.930 euro werd aan voorzieningen in het passief van de balans opgenomen.

Het betreft het behoud van een bedrag van 312.750 euro (juridische geschillen / indicatiestellingsfacturen) in de beginbalans per 01/01/2019 reeds opgenomen en 4.176.180 euro aan

voorzieningen voor de verwachte achterstallen en nalatigheidsintresten THAB (huidig zorgbudget voor ouderen). Hiermee wordt aan de opmerking van het Rekenhof m.b.t. jaarrekening 2018 tegemoet gekomen.

2.2. Handels, sociale en overige schulden (codes 44, 45 en 48 – passief balans)

Op balansdatum 31/12/2019 heeft het agentschap VSB een kortlopende schuld van 273.967.246,36 euro

Deze schuld is samengesteld als volgt:

Het negatief banksaldo werd overgeboekt naar rekening 433 (10.590.607,51 euro).

Handelsschulden op ten hoogste 1 jaar (gewone facturen, vnl. met betrekking tot ICT-uitgaven en projectleiding) van 790.719,28 euro (rubriek 440). Er staat ook nog een bedrag van 44.191,34 euro t.a.v. EPICO Co-Investment Platform. (rubriek 440999).

Op rekening 440003 werd het bedrag van 4.380.842 euro geboekt. Dit heeft betrekking op MOHM.

Boeking van te ontvangen facturen voor een globaal bedrag van 73.221.568,06 euro (rubriek 444).

Detail van nog te verwachten facturen voorzieningen met datum in 2020 doch slaande op 2019 en uit voorzichtigheidsprincipe in passief van de balans opgenomen:

Pijler Mobiliteits- en Hulpmiddelen (MOHM): 11.772.481,68 euro

Pijler Dagverzorgingscentra (DVC): 864.546,00 euro

Pijler Woonzorgcentra (WZC): 60.408.534,57 euro

Naar aanleiding van de afrekening die we van de FOD SZ ontvingen met betrekking tot de medische inschaling THAB werd er in januari 2020 een factuur ontvangen slaande op de prestaties medische inschalingen 2019. Bovenop het voorschot op jaarbasis ad. 1.950.000 euro diende nog een saldo van 123.562,77 euro betaald te worden. Dit factuur werd eveneens als een te ontvangen factuur in de boeken opgenomen.

Er werd ook nog voor 2 inkooporders (18000023/2 en 18000031/5) een TOF geboekt ten bedrage van 52.442,74 euro.

In het passief van de balans werd vervolgens ook het saldo van 20 % opgenomen van de recurrente specifieke werkingssubsidie aan de vzw Vlaamse Zorgkas van het jaar 2019. In principe betaalt het agentschap VSB dit bedrag (176.200 euro) uit van zodra het bevestiging heeft bekomen van de goedkeuring door de Algemene Vergadering van de jaarrekening van de Vlaamse Zorgkas. Analoog aan het jaar 2018 zal dit saldobedrag worden opgenomen in de jaarlijkse eindafrekening die het agentschap VSB opstelt na goedkeuring van de jaarrekening van de vzw.

Afhandeling en inboeking van de saldi van de werkingssubsidies aan de zorgkassen (diverse pijlers) – rekening 481000

Er werd een saldo van 20 % van de werkingssubsidie (luik zorgverzekering) 2019 aan de erkende zorgkassen van 1.813.593,02 euro geboekt. Dit saldo is door AVSB te voldoen uiterlijk tegen 15/06/20.

Het saldo van de werkingssubsidie die de zorgkassen voor BOB (Zorgbudget voor Personen met een Handicap) ontvangen werd eveneens in het passief van de balans opgenomen en bedraagt 80.400,80

euro. De uitbetalingsdatum is dezelfde als deze voor het saldo van de recurrente werkingssubsidie. Dit geldt tevens voor de uitbetaling van het saldo van de werkingsuitgaven ZBO (ex THAB) voor de zorgkassen ad. 665.381 euro.

In tegenstelling tot de 3 reeds bestaande pijlers wordt er voor de 2 nieuwe pijlers MOHM en Residentiële Ouderenzorg (pijlers WZC en DVC) afgerekend in het jaar zelf, namelijk op 15/11/19. Het saldo van de werkingssubsidie die de zorgkassen voor MOHM ontvangen t.b.v. 1.820.326,59 euro werd dus reeds op 15/11/19 betaald.

Uitzonderlijk werd voor de uitbetaling van het saldo van de werkingsuitgaven Residentiële Ouderenzorg voor de zorgkassen op 15/11/2019 slechts 16% van de werkingssubsidie 2019 als voorlopige afrekening betaald, dit omwille van het dan nog niet beschikbaar zijn van definitieve cijfergegevens voor de berekening. De voorlopige afrekening op 15/11/2019 bedroeg 1.429.422,72 euro. De resterende 4% van de werkingssubsidie 2019 van 357.355,68 EUR werd rond 20/12/19 betaald.

Overige boekingen via de rekening 481000 – Te betalen subsidies

Het betreft de verwerking van de volgende documenten:

- saldi projecten Jongdementie
- saldo Kwaliteitscentrum Diagnostiek,
- facturatie Indicatiestellingen van diverse zorgkassen
- subsidies DVC en WZC uitbetaald aan de zorgkassen in januari 2020, ingeboekt en slaande op december 2019.

Detail rekening 481000:

CM - ZORGKAS VLAANDEREN	99.944.048,12
MOB Zorgkas van de Socialistische mutualiteiten	33.470.409,67
ONAFHANKELIJKE ZIEKENFONDSEN - ZORGKAS VLAANDEREN	13.436.310,80
ZORGKAS VAN DE LIBERALE ZIEKENFONDSEN MOB	12.794.222,12
VLAAMSE ZORGKAS	11.316.975,00
NEUTRALE ZORGKAS VLAANDEREN	4.272.429,73
VLAAMS AGENTSCHAP VOOR PERSONEN MET EEN HANDICAP	293.410,06
Kwaliteitscentrum voor Diagnostiek	78.100,00
Katholieke Universiteit te Leuven	14.300,00
VERENIGING ZONDER WINSTOOGMERK GASTHUISZUSTERS ANTWERPEN ZORG EN WONEN	9.375,00
Woonzorgnet-Dijleland	9.375,00
WOONZORGNETWERK SPIRIT	9.273,10
Het Ziekenhuisnetwerk Antwerpen	9.069,29
Imelda	9.069,29
LEIEZICHT	8.814,54
De Korenbloem	7.999,32
ZORG-SAAM ZUSTERS KINDSHEID JESU	7.557,75
Zorgbedrijf Ouderenzorg Genk Welzijnsvereniging	6.250,00
Woon en Zorgcentrum Sint-Bernardus Bertem	6.182,06
PSYCHOGERIATRISCH CENTRUM	5.468,75

Organisatie Broeders van Liefde	4.721,47
RUSTHUIS SINT JOZEF	3.800,10
DOMEIN CASTELMOLEN	3.778,87
Huis Perrekes	3.778,87
Bejaardenzorg Grauwzusters Limburg	2.734,37
Exalta	1.953,12
Totaal 481000	175.729.406,40

Afhandeling en inboeking van de S-bladen zorgkassen d.d. 15/02/2020 (pijlers ZVZ, ZBO (ex THAB), BOB en MOHM)

Ten aanzien van de erkende zorgkassen werden de volgende schulden op de rekeningen 481005 tot en met 481010 geboekt. Deze schulden zijn de resultante van de rapportering over de vijf VSB-pijlers van de zorgkassen per 15 februari 2020:

ZK 180: CM-Zorgkas: 7.198.644,48 euro
 ZK 280: Neutrale Zorgkas: 110.516 euro
 ZK 380: Zorgkas Socialistische Mutualiteiten: 639.502,42 euro
 ZK 480: Zorgkas Liberale Mutualiteiten: 0,00 euro
 ZK 580: Zorgkas Onafhankelijk Ziekenfonds: 483.405,73 euro
 ZK 680: Vlaamse zorgkas vzw: 777.309,87 euro

RESULTATENREKENING PER 31/12/2019

Bedrijfsopbrengsten

		2018	2019
Bedrijfsopbrengsten	70/76A	803.303.369,45	2.815.144.933,87
Andere bedrijfsopbrengsten	73/74	800.735.392,07	2.15.144.827,98
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	76A	2.567.977,38	105,89

De bedrijfsopbrengsten stijgen met 350% t.o.v. 2018.

Een detail van de bedrijfsopbrengsten wordt in onderstaande tabel weergegeven:

	2018	2019
740000 - Werking- en overige kapitaaltoelagen en soortgelijke inclusief projecten binnen de Vlaamse consolidatiekring	-574.123.055,00	-2.578.555.276,80
740100 - Werking- en overige kapitaalsubsidies en soortgelijke inclusief projecten buiten de consolidatiekring	1.078.323,28	7.256.085,68
	-573.044.731,72	-2.571.299.191,12
743000 - Belastingen, heffingen, retributies en soortgelijke	-227.642.389,77	-221.749.982,11
	-227.642.389,77	-221.749.982,11
745000 - Administratieve en andere boetes	0,00	-13.985.600,00
745300 - Diverse teruggevorderde kosten van inning	-42.760,43	-25.953,88
745900 - Andere recuperaties	-1.309,31	0,00
	-44.069,74	-14.011.553,88
749900 - Andere operationele opbrengsten	-4.200,84	-8.084.100,87
	-4.200,84	-8.084.100,87
Totaal		-2.815.144.933,87

Het grootste gedeelte van dit bedrag bestaat uit de ontvangen dotaties van het Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap en ledenbijdrage van de zorgkassen (743000).

Het bedrag van de boetemailing januari en december 2019 bedraagt 13.985.600 euro.

Het bedrag van de achterstallige bijdragen (boetemailing jan/dec 2019) werd ten bedrage van 8.083.296 euro opgenomen onder andere operationele opbrengsten.

Bedrijfskosten

		2018	2019
Bedrijfskosten	60/66A	829.951.155,18	2.838.197.671,66
Diensten en diverse goederen	61	4.235.926,93	5.449.209,92
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	630	3.108.862,23	3.503.023,94
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegen (terugnemingen)...(+)/(-)	631/4	2.522.393,90	4.725.686,51
Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen en terugnemingen) ...(+)/(-)	635/8	-177.325,00	4.176.180,00
Andere bedrijfskosten	640/8	820.261.297,12	2.820.291.057,77
Niet-recurrente bedrijfskosten	66A	0,00	52.513,52

De bedrijfskosten stijgen met 342% t.o.v. 2018.

Een detail van de bedrijfskosten wordt in onderstaande tabel weergegeven:

Omschrijving	2018	2019
611200 - Kilometervergoeding motorvoertuig	1.562,75	4.647,78
611420 - Catering/restaurantkosten voor eigen personeel	0,00	240,01
	1.562,75	4.887,79
612100 - Kantoorbenodigdheden en ICT-materieel	0,00	483,38
612110 - Documentatie en informatie	0,00	35,92
	0,00	519,30
613100 - Telefonie (vast en mobiel), fax, mail en internet	85,00	855,00
613120 - Verzendingskosten	178.039,70	200.622,11
613310 - Erelonen, honoraria, vergoedingen en aanverwante kosten advocaten	136.732,05	173.711,07
613312 - Erelonen, honoraria, vergoedingen en aanverwante kosten gerechtsdeurwaarders	583.486,02	776.049,41
613314 - Erelonen, honoraria, vergoedingen en aanverwante kosten medische dienstverlening	334.166,05	350.091,01
613330 - Vergoedingen en aanverwante kosten tolken en vertalers	2.642,27	5.805,87
613360 - Dienstverlening ICT	549.080,82	1.295.947,52
613390 - Andere dienstverlening en onkosten vergoedingen derden	2.444.654,77	2.405.539,38
613400 - Presentiegelden en aanverwante kosten	3.159,26	3.088,23
613440 - Kosten mbt personeelsbeleid (aanwerving en selectie, opleidingen, outplacement en heroriëntatie, ...)	125,00	1.779,91
613520 - Reclame en publiciteit	0,00	196.665,30
613540 - Catering derden	922,00	1.469,36
613550 - Reis- en verblijfkosten derden	1.271,24	0,00

	4.234.364,18	5.411.624,17
617000 - Gedetacheerd personeel	0,00	32.178,66
	0,00	32.178,66
630100 - Afschrijvingen op immateriële vaste activa	3.108.862,23	3.503.023,94
	3.108.862,23	3.503.023,94
634000 - Waardeverminderingen op vorderingen op ten hoogste één jaar - toevoeging	2.522.393,90	4.725.686,51
634100 - Waardeverminderingen op vorderingen op ten hoogste één jaar - terugneming (-)	0,00	0,00
	2.522.393,90	4.725.686,51
637000 - Voorzieningen voor milieuverplichtingen – toevoeging	-177.325,00	0,00
	-177.325,00	0,00
638000 - Voorzieningen voor andere risico's en kosten – toevoeging	0,00	4.176.180,00
	0,00	4.176.180,00
642000 - Minderwaarden op de realisatie van vorderingen	0,00	2.958.326,91
	0,00	2.958.326,91
643000 - Werkingstoelagen en soortgelijke binnen de Vlaamse consolidatiekring	1.098.222,47	1.157.854,72
643100 - Werkingssubsidies en soortgelijke buiten de Vlaamse consolidatiekring	813.913.075,65	2.815.924.249,39
643300 - Kapitaaloverdrachten en overige buiten de Vlaamse consolidatiekring	5.249.999,00	249.999,75
	820.261.297,12	2.817.332.103,86
648000 - Schadevergoeding	0,00	577,00
648900 - Diverse bedrijfskosten	0,00	50,00
	0,00	627,00
664000 - Andere niet-recurrente bedrijfskosten	0,00	52.513,52
	0,00	52.513,52
Totaal		2.838.197.671,66

Het grootste gedeelte van dit bedrag bestaat uit “andere bedrijfskosten” en zijn de werkingssubsidies aan de zorgkassen.

De kosten voor diensten en diverse goederen stijgen ook t.o.v. vorig jaar. Die kosten zijn vnl. kosten van de ICT-dienstverlening.