



DEPARTEMENT
**FINANCIËN &
BEGROTING**



NEERLEGGINGSFORMULIER:

Jaarrapportering

Vlaamse overheid in duizenden euro (EUR)

Versie 2022

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

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

of u neemt contact op via
rechtspersonen@vlaanderen.be

				1	EUR	
definitief						VO 1.1

JAARREKENING IN DUIZENDEN EURO

Naam: **Odisee**

Rechtsvorm: **VZW**

Adres: **Warmoesberg** Nr: **26** Bus:

Postnummer: **1000** Gemeente: **Brussel**

Land: **België**

Rechtspersonenregister (RPR) - Rechtbank van koophandel van: **Brussel, Nederlandstalige**

Internetadres : **http://www.odisee.be**

Ondernemingsnummer **408429584**

DATUM **4/04/2022** 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 **30/03/2023**

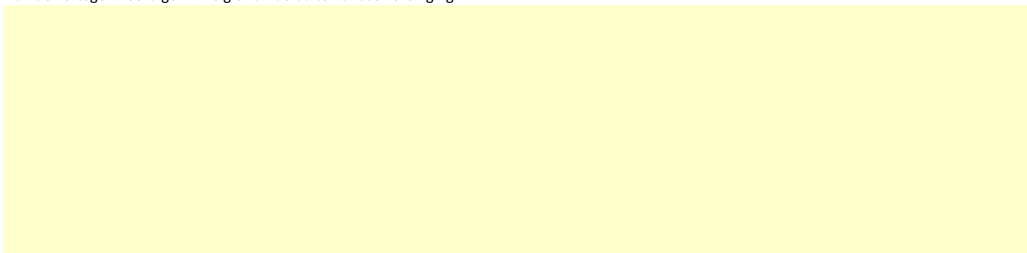
met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van **1/01/2022** tot **31/12/2022**

Vorig boekjaar van **1/01/2021** tot **31/12/2021**

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

Model van jaarrekening voorzien in de Vlaamse Codex Overheidsfinanciën, art. 42, §1.

VOLLEDIGE LIJST met naam, voornamen, beroep, woonplaats (niet verplicht) of zetel van de rechtspersoon (GDPR: CBN-advies 2020/09 van 8 juli 2020) (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

Handtekening

Ann Verreth

Ann Demeulemeester
Bevoegd minister of voorzitter van de raad
van bestuur

Leidinggevende entiteit

**Digitaal ondertekend
door Verreth Ann**

**Digitaal ondertekend door
Demeulemeester Ann
Maria J**

Soort Datum: 21/03/2023 18:25:00

Datum: 21-03-2023 17:18:00

Lijst bestuurders en commissarissen
Handtekening gevalideerd maar
verwijderd wegens de bescherming van
de persoonlijke levenssfeer

Handtekening gevalideerd maar
verwijderd wegens de bescherming
van de persoonlijke levenssfeer

Overige

Overige

Toelichting bij de balans, resultatenrekening en uitvoering van de begroting

Toelichting bij de balans, resultatenrekening en uitvoering van de begroting

Bijgevoegde documenten:

Bestandsnaam

Bestuurders Odisee vzw.docx

Waarderingsregels.docx
23EN0100 Odisee vzw Single audit
verslagen 31.12.2022.pdf

23EN0105 Odisee vzw Verslag feitelijke
bevindingen Building Blocks.pdf
ESR Uitvoering begroting 2022
Odisee.docx
Bijlage aan de jaarrekening 2022 - versie
1.2 - getekend.pdf

* Facultatieve vermelding.

** of de raad van bestuur.

*** Schrappen wat niet van toepassing is.

OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE**Facultatieve vermeldingen:**

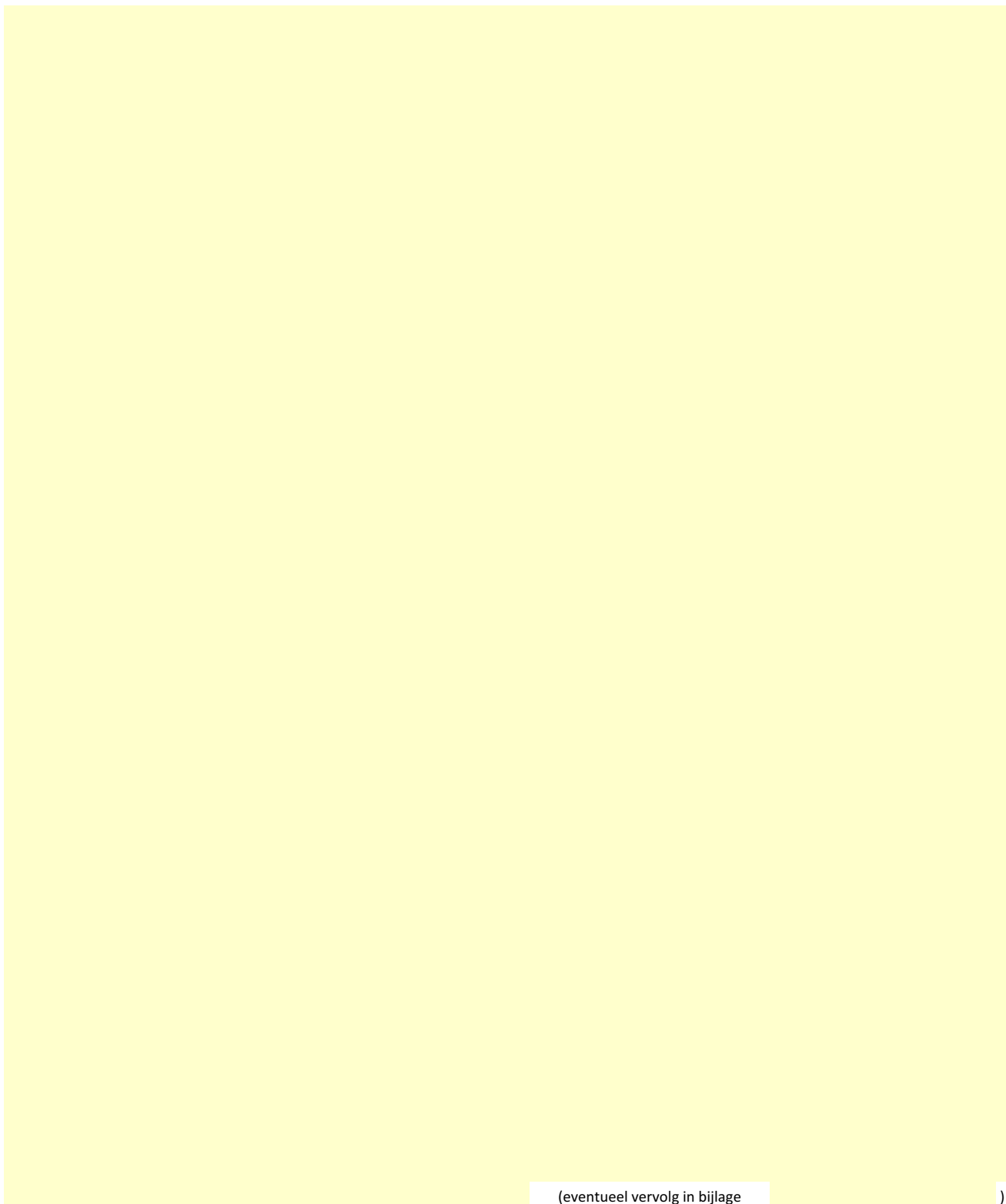
- indien de jaarrekening werd geverifieerd of gecorrigeerd door een externe accountant of door een bedrijfsrevisor die niet de commissaris is, kunnen hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke externe accountant of bedrijfsrevisor en zijn lidmaatschapsnummer bij zijn Instituut, 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 2022

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 10.1	UITVOERING MIDDELEN VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP incl. DAB's en VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij de begroting is opgemaakt volgens BEGROTINGSARTIKEL
VO 10.2	UITVOERING MIDDELEN VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij begroting is opgemaakt volgens ESR-INDELING
VO 11a.1	UITVOERING UITGAVEN VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP incl. DAB's en VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij de begroting is opgemaakt volgens BEGROTINGSARTIKEL: VAK
VO 11a.2	UITVOERING UITGAVEN VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij begroting is opgemaakt volgens ESR-INDELING: VAK
VO 11b.1	UITVOERING UITGAVEN VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP incl. DAB's en VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij de begroting is opgemaakt volgens BEGROTINGSARTIKEL: VEK
VO 11b.2	UITVOERING UITGAVEN VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij begroting is opgemaakt volgens ESR-INDELING: VEK
VO 11c.1	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
VO 19	AANSLUITING ECONOMISCH- MET BEGROTINGSRESULTAAT
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 duizenden euro (EUR)

Versie 2022

Deel I
Bedrijfseconomisch luik

Nr.	408429584				VO 3.1
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
BALANS NA WINSTVERDELING					
ACTIVA					
OPRICHTINGSKOSTEN			20	-	-
VASTE ACTIVA			21/28	122 553	123 134
Immateriële vaste activa	6.2		21	277	400
Materiële vaste activa	6.3		22/27	122 249	122 718
Terreinen en gebouwen			22	101 442	103 186
Installaties, machines en uitrusting			23	12 277	11 477
Meubilair en rollend materieel			24	7 991	7 541
Leasing en soortgelijke rechten			25	-	-
Overige materiële vaste activa			26	493	510
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen			27	46	4
Financiële vaste activa	6.4/5		28	27	16
Verbonden ondernemingen			280/1	15	-
Deelnemingen			280	15	-
Vorderingen			281	-	-
Ondernemingen waarmee een deelnemings- verhouding bestaat			282/3	-	-
Deelnemingen			282	-	-
Vorderingen			283	-	-
Andere Financiële vaste activa			284/8	12	16
Aandelen			284	6	6
Vorderingen en Borgtochten in contanten			285/8	6	10
VLOTTENDE ACTIVA			29/58	38 042	41 609
Vorderingen op meer dan één jaar			29	48	43
Handelsvorderingen			290	-	-
Overige vorderingen			291	48	43
Voorraden en bestellingen in uitvoering			3	895	612
Voorraden			30/36	44	66
Grond- en hulpstoffen			30/31	-	-
Goederen in bewerking			32	-	-
Gereed product			33	-	-
Handelsgoederen			34	44	66
Onroerende goederen bestemd voor verkoop			35	-	-
Vooruitbetalingen			36	-	-
Bestellingen in uitvoering			37	851	546
Vorderingen op ten hoogste één jaar			40/41	8 449	8 821
Handelsvorderingen	6.6		40	5 005	5 037
Overige vorderingen			41	3 444	3 784
Geldbeleggingen	6.6		50/53	1 522	2 522
Eigen aandelen			50	-	-
Overige beleggingen			51/53	1 522	2 522
Liquide middelen			54/58	26 876	29 410
Overlopende rekeningen	6.6		490/1	252	201
TOTAAL DER ACTIVA			20/58	160 595	164 743

Nr.	408429584			VO 3.2	
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN			10/15	102 952	105 219
Kapitaal	6.7		10	17 407	17 407
Geplaatst kapitaal			100	10 769	10 769
Niet-opgevraagd kapitaal			101	-6 638	-6 638
Uitgiftepremies			11	-	-
Herwaarderingsmeerwaarden			12	-	-
Reserves / Bestemde Fondsen (*)			13	17 287	19 589
Wettelijke reserve			130	-	1 996
Onbeschikbare reserves			131	-	-
Belastingvrije reserves			132	-	17 593
Beschikbare reserves			133	-	-
Bestemde Fondsen(*)	6.7		134	17 287	-
Overgedragen positief (negatief) resultaat (+/-)			14	48 551	47 493
Kapitaalsubsidies	6.8		15	19 707	20 730
Voorschot aan vennoten op verdeling van het netto-actief			19	-	-
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN			16	-	-
Voorzieningen voor risico's en kosten	6.8		160/5	-	-
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen			160	-	-
Fiscale lasten			161	-	-
Grote herstellings- en onderhoudswerken			162	-	-
Milieuverplichtingen			163	-	-
Overige risico's en kosten (toelichting. VII)			164/5	-	-
Uitgestelde belastingen terugnemingsrecht (toelichting VII)	6.8		168	-	-
SCHULDEN			17/49	57 643	59 524
Schulden op meer dan één jaar	6.9		17	30 232	32 962
Financiële schulden			170/4	30 232	32 962
Achtergestelde leningen			170	-	-
Niet-achtergestelde obligatieleningen			171	-	-
Leasing en soortgelijke schulden			172	-	-
Kredietinstellingen			173	30 232	32 962
Overige leningen			174	-	-
Handelsschulden			175	-	-
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen			176	-	-
Overige schulden			178/9	-	-
Schulden op ten hoogste één jaar	6.9		42/48	18 574	17 346
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	6.9		42	2 730	2 672
Financiële schulden			43	-	-
Kredietinstellingen			430/8	-	-
Overige leningen			439	-	-
Handelsschulden	6.8		44	3 592	2 864
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen			46	3 948	4 853
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	6.9		45	5 473	4 710
Belastingen			450/3	508	249
Bezoldigingen en sociale lasten			454/9	4 965	4 461
Overige schulden	6.9		47/48	2 831	2 247
Overlopende rekeningen	6.9		492/3	8 837	9 216
TOTAAL DER PASSIVA			10/49	160 595	164 743

(*) Bestemde Fondsen: exclusieve rubriek voor Hoger Onderwijs

Nr.	408429584				VO 4
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RESULTATENREKENING					
Bedrijfsopbrengsten			70/76A	103 753	95 782
Omzet			70	96 504	90 644
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) ... (+)/(-)			71	583	-2 744
Geproduceerde vaste activa			72	-	-
Andere bedrijfsopbrengsten			73/74	5 081	6 194
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	6.12		76A	1 585	1 688
Bedrijfskosten (-)			60/66A	104 348	93 855
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen			60	789	574
Aankopen			600/8	767	589
Voorraad: afname +, toename -			609	22	-15
Diensten en diverse goederen			61	17 888	15 634
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen			62	74 669	67 161
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa			630	10 941	10 450
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegen (terugnemingen)...(+)/(-)			631/4	-	-
Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen en terugnemingen) ...(+)/(-)			635/8	-	-
Andere bedrijfskosten			640/8	46	35
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten (-)			649	-	-
Niet-recurrente bedrijfskosten	6.12		66A	15	1
Positief (Negatief) Resultaat (+/-)			9901	-595	1 927
Financiële opbrengsten	6.11		75/76B	882	879
Recurrente financiële opbrengsten			75	838	836
Opbrengsten uit financiële vaste activa			750	-	-
Opbrengsten uit vlottende activa			751	60	22
Andere financiële opbrengsten			752/9	778	814
Niet-recurrente financiële opbrengsten	6.12		76B	44	43
Financiële kosten (-)	6.11		65/66B	1 531	1 623
Recurrente financiële kosten			65	1 531	1 622
Kosten van schulden			650	1 488	1 582
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)...(+)/(-)			651	-	-
Andere financiële kosten			652/9	43	40
Niet-recurrente financiële kosten	6.12		66B	-	1
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar voor belasting (+/-)			9903	-1 244	1 183
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 terugneming van voorzieningen voor belastingen			77	-	-
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)			9904	-1 244	1 183
Onttrekking aan de belastingvrije reserves			789	-	-
Overboeking naar de belastingvrije reserves			689	-	-
Te bestemmen positief (negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)			9905	-1 244	1 183

Nr.	408429584	VO 5	
definitief	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RESULTAATVERWERKING			
Te bestemmen positief (negatief) resultaat (+)/(-)	9906	46 249	47 689
Te bestemmen resultaat van het boekjaar (+)/(-)	(9905)	-1 244	1 183
Overgedragen resultaat van het vorige boekjaar (+)/(-)	14P	47 493	46 506
Onttrekken aan het eigen vermogen / Bestemde Fondsen	791/792	2 302	1 318
Aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies	791	2 302	1 318
Aan de reserves / Bestemde Fondsen	792	-	-
Toevoeging aan het eigen vermogen / Bestemde Fondsen	691/2	-	1 514
Over te dragen positief (negatief) resultaat (+)/(-)	(14)	48 551	47 493
Tussenkost 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	-	-	2 667	-
802			110	-
803	-	-		
804				
805	-	-	2 777	-
806	-	-	2 267	-
807			234	-
808				
809				
810				
811				
812	-	-	2 501	-
813	-	-	276	-

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	183 394	30 405	28 411
Mutaties tijdens het boekjaar:				
• Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa (+)	816	2 590	3 208	4 409
• Overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	817	-	1	3 735
	818	-	-	-
• Overboekingen van een post naar een andere (+/-)	818	-	-	-
Per einde van het boekjaar	819	185 984	33 612	29 085
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	80 208	18 927	20 870
Mutaties tijdens het boekjaar:				
Geboekt (+)	827	4 332	2 409	3 948
• Teruggenomen want overtollig (-)	828	-	-	-
• Verworven van derden (+)	829			-
• Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	830		-	3 725
• Overgeboekt van een post naar een andere (+/-)	831	-	-	-
Per einde van het boekjaar	832	84 540	21 336	21 093
d) Netto-boekwaarde per einde van het boekjaar				
(a) + (b) - (c)	833	101 444	12 276	7 992

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	-	739	4
816		1	42
817	-	112	-
818	-		
819	-	628	46
820	-	-	-
821			
822			
823			
824			
825	-	-	-
826	-	229	-
827		18	-
828		-	
829			
830		111	-
831		-	
832	-	136	-
833	-	492	46
		492	

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	6
836	15
837	-
838	-
839	21
840	-
841	
842	
843	
844	
845	-
846	-
847	
848	
849	
850	
851	
852	-
853	-
854	
855	-
856	21

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	10
858	
859	3
860	-
861	
862	
863	-1
864	6
865	-

definitief

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	%	%				
Jobpunt Vlaanderen BE0466540504 Coöperatieve vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Technologielaan 11 3001 Heverlee BELGIË	0466540504	Aandelen categorie B	250	0,00%	0,00%	31/12/2021	EUR	7 957	1 570

definitief

GELDBELEGGINGEN - OVERLOPENDE REKENINGEN ACTIVA - OUDERDOMSBALANS HANDELSVORDERINGEN

Geldbeleggingen (post 50/53 van activa)

Geldbeleggingen andere dan aandelen, vastrentende effecten en termijndeposito's

Aandelen

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

Vastrentende effecten

waarvan uitgegeven door kredietinstellingen

Termijnrekeningen bij kredietinstellingen

met een resterende looptijd of opzegtermijn van:

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

Hierboven niet-opgenomen overige geldbeleggingen

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
50	-	-
51	-	-
8681		
8682		
8683		
52	1 252	2 252
8684	1 252	2 252
53	270	270
8686		-
8687	270	270
8688		
8689		

Overlopende Rekeningen ACTIVA

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

Over te dragen werkingskosten
 Verkregen opbrengsten

Boekjaar
246
5

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
-	-

definitief

Staat van het KAPITAAL en de AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR

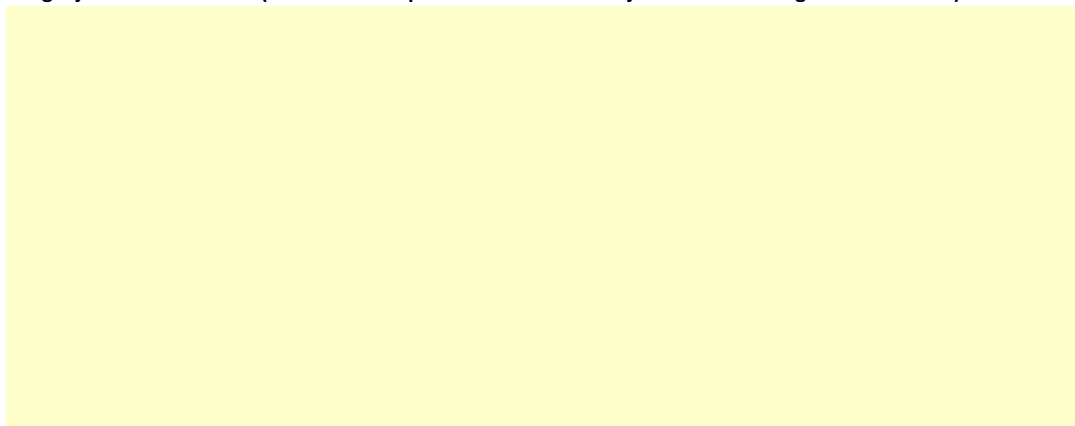
	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Maatschappelijk kapitaal			
Geplaatst kapitaal per einde van het boekjaar	100	10 769	10 769

	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	-6 638	
Opgevraagd, niet-gestort kapitaal	8712		

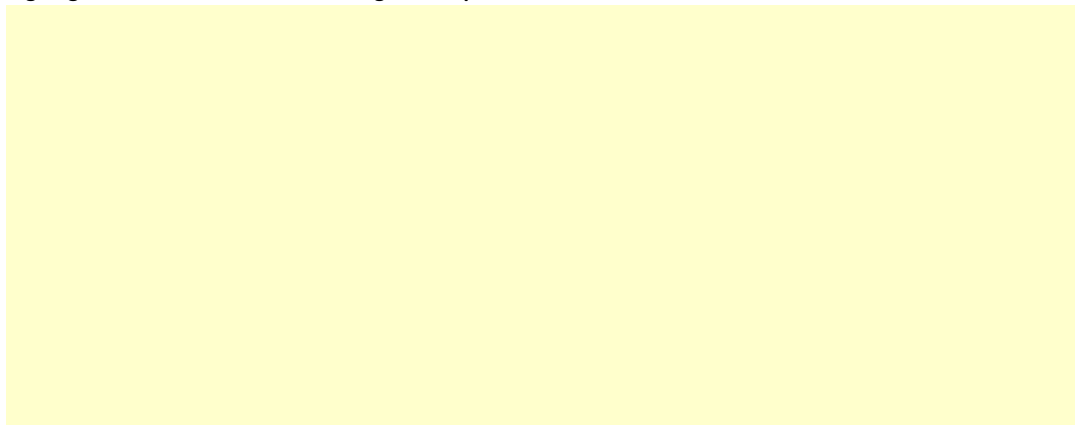
	Codes	Boekjaar
Eigen aandelen		
Gehouden door de rechtspersoon zelf		
Kapitaalbedrag	8721	
Aantal aandelen	8722	

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



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

Waarderingsregels gekozen om de bestemde bedragen te bepalen



definitief

INVESTERINGSSUBSIDIES - VOORZIENINGEN - OUDERDOMSBALANS HANDELSSCHULDEN

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

Omschrijving	Begin boekjaar (post 15)	Toename (afname) (+/-)	In Resultaat (-) (post 753)	Einde boekjaar (post 15)
Investeringsubsidies Ministerie				
Beleidsdomein	20 730	-249	775	19 706
				-
Overige investeringsubsidies				
				-
				-

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

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

Boekjaar
-

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

Boekjaar
-

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

- Toevoegingen
- Bestedingen en terugnemingen (-)

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9115		
9116		

Ouderdomsbalans handelsschulden (post 44 van de passiva)

Vervallen/Niet vervallen

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

Boekjaar	Vorig boekjaar
-	-

definitief

STAAT VAN DE SCHULDEN EN OVERLOPENDE REKENINGEN (PASSIVA)

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

- Financiële schulden**
- Achtergestelde leningen
- Niet-achtergestelde obligatieleningen
- Leasing en soortgelijke schulden
- Kredietinstellingen
- Overige leningen
- Handelsschulden**
- Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen**
- Overige schulden**
- Totaal**

Codes	SCHULDEN MET EEN RESTERENDE LOOPTIJD VAN		
	1. hoogstens één jaar	2. meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar	3. meer dan 5 jaar
	<i>(post 42)</i>	<i>(post 17)</i>	
880	2 730	2 035	28 197
881			
882			
883			
884	2 730	2 035	28 197
885			
886			
889			
890			
891	2 730	2 035	28 197

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. Belastingenschulden (post 450/3 van de passiva)
 - Waarvan vervallen**
 - Waarvan niet-vervallen**
 - Geraamde belastingenschulden
2. Schulden m.b.t. bezoldigingen en sociale lasten (post 454/9 van passiva)
 - Waarvan vervallen**

Codes	Boekjaar
450/3	508
9072	
9073	508
450	-
454/9	4 965
9076	-

Overlopende rekeningen Passiva

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

- Over te dragen middelen defiscalisatie
- Over te dragen opbrengsten
- Over te dragen studiegelden
- Toe te rekenen werkingskosten

Boekjaar
2 157
2 189
4 428
63

definitief

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

	Codes	Boekjaar
Bezoldiging bedrijfsrevisor(en)	9505	10
Andere controleopdrachten	9506	-
Belastingadviesopdrachten	9507	-
Andere opdrachten buiten revisorale opdrachten	9508	-

Financiële resultaten

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Recurrente financiële opbrengsten	75	838	836
Opbrengsten uit financiële vaste activa	750	-	-
Opbrengsten uit vlottende activa	751	60	22
Andere Financiële opbrengsten	752/9	778	814
Uitsplitsing van overige financiële Opbrengsten			
Recurrente Financiële kosten	65	1 531	1 622
Afschrijving van kosten bij uitgifte van leningen	6501	-	-
Geactiveerde interesten	6503	-	-
Waardeverminderingen op vlottende activa			
Geboekt	6510	-	-
Teruggenomen	6511	-	-
Discontokosten	653	-	-
Vorzieningen 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	1 629	1 731
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	(76A)	1 585	1 688
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	1 585	1 688
Niet-recurrente financiële opbrengsten	(76B)	44	43
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	44	43
Niet-recurrente kosten	66	15	2
Niet-recurrente bedrijfskosten	(66A)	15	1
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	15	1
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente bedrijfskosten	6690	-	-
Niet-recurrente financiële kosten	(66B)	-	1
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	-	1
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	31 906
917	150
919	-
920	

A2. Belangrijke verplichtingen tot aankoop / verkoop van vaste activa

Belangrijke verplichtingen tot aankoop van vaste activa

[Yellowed out area]

Belangrijke verplichtingen tot verkoop van vaste activa

[Yellowed out area]

B. Belangrijke hangende geschillen

[Yellowed out area]

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
[Yellowed out area]	[Yellowed out area]

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
Comfort Letter vanwege Odisee vzw aan HUB-KUBrussel vzw	450

Comfort Letter vanwege Odisee vzw aan HUB-KUBrussel vzw voor financiële steun van maximaal 450.000 EUR via terbeschikkingstelling van een onherroepelijk en onvoorwaardelijk krediet tot de datum van de Algemene Vergadering die beslist over de jaarrekening, afgesloten op 31 december 2023.

definitief

Samenvatting van de waarderingsregels**I. Beginsel**

Ten behoeve van het getrouwe beeld wordt in de volgende uitzonderingsgevallen afgeweken van de bestaande waarderingsregels

Deze afwijkingen worden als volgt verantwoord:

Deze afwijkingen beïnvloeden als volgt het vermogen, de financiële positie en het resultaat van de rechtspersoon:

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 **positieve** invloed op het resultaat van het boekjaar ten belope van k € 0

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

<p>Voor de vergelijkbaarheid worden de cijfers van het vorige boekjaar op volgende punten aangepast.</p>
<p>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.</p>
<p>Andere inlichtingen die noodzakelijk zijn opdat de jaarrekening een getrouw beeld zou geven van het vermogen, de financiële positie en het resultaat van de rechtspersoon:</p>

II. Bijzondere regels


<p>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.</p>
<p>Materiële vaste activa In de loop van het boekjaar werden geen materiële activa geherwaardeerd. Zo ja, dan wordt deze herwaardering als volgt verantwoord:</p>

<p>Afschrijvingen: Voor volgende activa worden afwijkende afschrijvingsregels toegepast:</p>		
Activa	Toegepast percentage	Verantwoording

definitief

Samenvatting van de waarderingsregels - deel 3

Vrije ruimte mbt waarderingsregels



definitief

Vlaamse overheid

Departement Financiën en Begroting

Afdeling Beleidsondersteuning, Begroting en Financiële Operaties

NEERLEGGINGSFORMULIER:

Jaarrapportering

Vlaamse overheid in duizenden euro (EUR)

Versie 2022

Deel II

Budgettair luik inclusief Reconciliatie

definitief

UITVOERING MIDDELEN VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP incl. DAB's
en VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij de begroting is opgemaakt volgens BEGROTINGSARTIKEL

MVG/DAB/RP	Jaar	Begrotingsartikel	PR	ISE	Omschrijving	Afdeling	Toegewezen: Ja/Neen	Raming	Vorderingen huidig jaar
TOTAAL								-	-

Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Raming	Vorderingen huidig jaar

Totaal per Entiteit	Entiteitscode	Entiteit	Raming	Vorderingen huidig jaar

Totaal per	Afdeling	Raming	Vorderingen huidig jaar

Totaal per programma	Afdeling	PR	Omschrijving	Raming	Vorderingen huidig jaar

Totaal per inhoudelijk structurelement	Afdeling	PR	ISE	Omschrijving	Raming	Vorderingen huidig jaar

definitief

UITVOERING UITGAVEN VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP incl. DAB's en VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij de begroting is opgemaakt volgens BEGROTINGSARTIKEL: VAK

Gesplitste kredieten: Vastleggingskredieten (VAK)

MVG/DAB/RP	jaar	Begrotingsartikel	PR	ISE	Omschrijving	Afdeling	Aard	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo		
								Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintnissen	Saldo VAK	Over te dragen VAK	
									-			-		
									-			-		
									-			-		
									-			-		
									-			-		
									-			-		
									-			-		
									-			-		
									-			-		
									-			-		
									-			-		
									-			-		
									-			-		
									-			-		
									-			-		
									-			-		
									-			-		
TOTAAL									-	-	-	-	-	-

Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo	
			Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK	Over te dragen VAK
					-		-	
					-		-	
					-		-	
					-		-	

Totaal per	entiteit	Omschrijving	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo	
			Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK	Over te dragen VAK
					-		-	
					-		-	
					-		-	
					-		-	

Totaal per	Afdeling	Omschrijving	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo	
			Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK	Over te dragen VAK
					-		-	
					-		-	
					-		-	
					-		-	

Totaal programma	Afdeling	PR	Omschrijving	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo	
				Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK	Over te dragen VAK
						-		-	
						-		-	
						-		-	
						-		-	

Totaal per inhoudelijk structuurelement	Afdeling	PR	ISE	Omschrijving	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo	
					Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK	Over te dragen VAK
							-		-	
							-		-	
							-		-	
							-		-	

UITVOERING UITGAVEN VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij begroting is opgemaakt volgens ESR-INDELING: VAK

Gesplitste kredieten: Vastleggingskredieten (VAK)

RP	jaar	ESR	PR	ISE	Omschrijving	Budget			Besteding	Saldo	
						VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbindenissen	Saldo VAK	Over te dragen VAK
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
					TOTAAL			-		-	

Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo	
			Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK	Over te dragen VAK
					-		-	
					-		-	
					-		-	
					-		-	

Totaal programma	PR	Omschrijving	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo	
			Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK	Over te dragen VAK
					-		-	
					-		-	
					-		-	
					-		-	

Totaal per inhoudelijk structuurelement	PR	ISE	Omschrijving	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo	
				Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK	Over te dragen VAK
						-		-	
						-		-	
						-		-	
						-		-	

definitief

**UITVOERING UITGAVEN VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP incl. DAB's
en VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij de begroting is opgemaakt volgens BEGROTINGSARTIKEL: VEK**

Gesplitste kredieten: Vereffeningskredieten (VEK)

MVG/DAB/RP	jaar	Begrotingsartikel	PR	ISE	Omschrijving	Afdeling	Aard	Totaal VEK	Besteding		
									Verplichtingen	Saldo VEK	
										-	
										-	
										-	
										-	
										-	
										-	
										-	
										-	
										-	
										-	
										-	
										-	
										-	
										-	
										-	
										-	
										-	
										-	
										-	
										-	
							TOTAAL		-	-	-

Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Totaal VEK	Besteding		Saldo VEK
				Verplichtingen		
						-
						-
						-
						-

Totaal per	entiteit	Omschrijving	Totaal VEK	Besteding		Saldo VEK
				Verplichtingen		
						-
						-
						-
						-

Totaal per	Afdeling	Omschrijving	Totaal VEK	Besteding		Saldo VEK
				Verplichtingen		
						-
						-
						-
						-

Totaal programma	Afdeling	PR	Omschrijving	Totaal VEK	Besteding		Saldo VEK
					Verplichtingen		
							-
							-
							-
							-

	Besteding
--	------------------

Nr.	408429584								VO 11b 1
-----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	----------

definitief

Totaal per inhoudelijk structuurelement	Afdeling	PR	ISE	Omschrijving	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
							-
							-
							-
							-
							-

definitief

			Budget	Besteding	
Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
					-
					-
					-
					-

			Budget	Besteding	
Totaal programma	PR	Omschrijving	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
					-
					-
					-
					-

				Budget	Besteding	
Totaal per inhoudelijk structuurelement	PR	ISE	Omschrijving	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
						-
						-
						-
						-

definitief
STAAT VAN DE OPENSTAANDE VERBINTENISSEN

huidig boekjaar en vereffeningskalender

Afdeling (1)	Aard (1)	Begrotingsartikel (1) Omschrijving verbintenis (2)	Soort (3)	ESR-code	Encours 31/12/t-1	Annulering verbintenissen vorige jaren	Overgedragen verbintenissen	Nieuwe verbintenissen	Verplichtingen	Openstaande verbintenissen op 31.12	Vereffeningskalender						
											(+)	(+)	(+)	(-)	N+1	N+2	N+3
A: Verbintenissen Vlaamse ministeries of DAB's op gesplitste kredieten																	
							-			-						-	
							-			-						-	
			A				-			-						-	
Totaal							-			-						-	
B: Verbintenissen Vlaamse ministeries op variabele kredieten																	
							-			-						-	
							-			-						-	
							-			-						-	
							-			-						-	
Totaal			B				-			-						-	
C: Verbintenissen gefinancierd met toelagen van Vlaamse ministeries																	
							-			-						-	
							-			-						-	
							-			-						-	
							-			-						-	
Totaal			C				-			-						-	
D1: Verbintenissen gefinancierd met eigen ontvangsten																	
							-			-						-	
							-			-						-	
							-			-						-	
							-			-						-	
							-			-						-	
Totaal			D1				-			-						-	
D2: Verbintenissen gefinancierd met toelagen niet afkomstig van Vlaamse ministeries																	
							-			-						-	
							-			-						-	
							-			-						-	
Totaal			D2				-			-						-	
E: Andere verbintenissen																	
							-			-						-	
							-			-						-	
							-			-						-	
Totaal			E				-			-						-	
ALGEMEEN TOTAAL																	
							-			-						-	

Nr. definitief		408429584		VO 14	
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
0	NIET-VERDEELDE ONTVANGSTEN	5 421	3 808	-1 613	-30%
06	Ontvangsten te verdelen over hoofdgroepen 1 tot en met 9	-	-	-	-
08	Interne verrichtingen	5 421	3 808	-1 613	-30%
08.10	Diverse interne verrichtingen en opnemingen uit reservefondsen	-	-	-	-
08.21	Overgedragen overschot vorige boekjaren	-	-	-	-
08.22	Over te dragen tekort van het boekjaar	5 421	3 808	-1 613	-30%
1	LOPENDE ONTVANGSTEN VAN GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)	16 992	17 498	506	3%
16	Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten	16 992	17 498	506	3%
18	Ontvangsten afkomstig van wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-
19	Productie van investeringsgoederen in eigen beheer	-	-	-	-
2	RENTEN EN INKOMSTEN UIT EIGENDOM	-	60	60	
26	Rente van overheidsvorderingen	-	60	60	
28	Overige opbrengsten van vermogen	-	-	-	-
3	INKOMENSOVERDRACHTEN VAN ANDERE SECTOREN	1 484	661	-823	-55%
36	Indirecte belastingen en heffingen	-	-	-	-
37	Directe belastingen en bijdragen gestart aan de socialezekeringsinstellingen	-	-	-	-
38	Overige inkomensoverdrachten van bedrijven, financiële instellingen, vzw's t.b.v. de gezinnen en van gezinnen en ontvangen subsidies	1 484	661	-823	-55%
39	Inkomensoverdrachten van het buitenland	-	-	-	-
4	INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	79 176	83 004	3 828	5%
46	Inkomensoverdrachten binnen de institutionele groep	77 913	81 460	3 547	5%
46.10	Van de institutionele overheid (MVG + IVAzrp)	69 200	71 838	2 638	4%
46.20	Van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-
46.30	Van een DAB	-	-	-	-
46.40	Van een VOI, IVAzrp, EVAzrp, SAR en EV	-	-	-	-
46.50	Van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	8 713	9 622	909	10%
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	-	-	-	-
49	Inkomensoverdrachten van andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	1 263	1 544	281	22%
5	KAPITAALOVERDRACHTEN VAN ANDERE SECTOREN	-	-	-	
56	Vermogensheffingen	-	-	-	-
57	Kapitaaloverdrachten van bedrijven en financiële instellingen (exclusief vermogensheffingen)	-	-	-	-
58	Kapitaaloverdrachten van vzw's t.b.v. de gezinnen en van gezinnen (exclusief vermogensheffingen)	-	-	-	-
59	Kapitaaloverdrachten van het buitenland	-	-	-	-
6	KAPITAALOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	2 366	2 546	180	8%
66	Kapitaaloverdrachten binnen een institutionele groep	2 366	2 546	180	8%
66.11	Investeringsbijdragen van de institutionele overheid	2 366	2 546	180	8%
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, IVAzrp, EVAzrp, SAR en EV	-	-	-	-
66.42	Overige kapitaaloverdrachten van een VOI, IVAzrp, EVAzrp, 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	-	-	-	-
99	Opbrengst van voorschotten	-	-	-	-
	TOTAAL ONTVANGSTEN	105 439	107 577	2 138	2%

Nr. definitief	408429584	VO 14			
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
0	NIET- VERDEELDE UITGAVEN	-	-	-	-
01	Uitgaven te verdelen over de hoofdgroepen 1 tot en met 9	-	-	-	-
03	Interne verrichtingen	-	-	-	-
03.10	Diverse interne verrichtingen en splijzen van reservefondsen	-	-	-	-
03.21	Overgedragen tekort vorige boekjaren	-	-	-	-
03.22	Over te dragen overschot van het boekjaar	-	-	-	-
04	Annuiteiten met betrekking tot financiële leasing	-	-	-	-
1	LOPENDE UITGAVEN VOOR GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)	91 466	93 060	1 594	2%
11	Lonen en sociale lasten	70 351	74 301	3 950	6%
12	Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten	21 115	18 759	-2 356	-11%
14	Herstel en niet-waardevermeerderend onderhoud van wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-
2	RENTEN EN HUURGELDEN VAN GRONDEN	1 478	1 488	10	1%
21	Rente op overheidsschuld	1 478	1 488	10	1%
24	Huurgelden van gronden	-	-	-	-
25	Uitbetaalde dividenden	-	-	-	-
3	INKOMENSOVERDRACHTEN AAN ANDERE SECTOREN	-	-	-	-
31	Exploitatiesubsidies	-	-	-	-
32	Inkomensoverdrachten, die geen exploitatiesubsidies zijn, aan bedrijven en financiële instellingen	-	-	-	-
33	Inkomensoverdrachten aan vzw's t.b.v. de gezinnen	-	-	-	-
34	Inkomensoverdrachten aan gezinnen	-	-	-	-
35	Inkomensoverdrachten aan het buitenland	-	-	-	-
4	INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	-	-	-	-
41	Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep	-	-	-	-
41.10	Aan de institutionele overheid (MVG + IVAzrp)	-	-	-	-
41.20	Aan niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-
41.30	Aan een DAB	-	-	-	-
41.40	Aan een VOI, IVAzrp, EVAzrp, SAR en EV	-	-	-	-
41.50	Aan onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-
41.60	Aan vzw's van de overheid	-	-	-	-
41.70	Aan andere eenheden van de overheid	-	-	-	-
42	Inkomensoverdrachten aan de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	-
43	Inkomensoverdrachten aan lokale overheden	-	-	-	-
44	Inkomensoverdrachten aan het gesubsidieerd autonoom onderwijs	-	-	-	-
45	Inkomensoverdrachten aan andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	-
5	KAPITAALOVERDRACHTEN AAN ANDERE SECTOREN	-	-	-	-
51	Kapitaaloverdrachten aan bedrijven en financiële instellingen	-	-	-	-
52	Kapitaaloverdrachten aan vzw's t.b.v. de gezinnen	-	-	-	-
53	Kapitaaloverdrachten aan gezinnen	-	-	-	-
54	Kapitaaloverdrachten aan het buitenland	-	-	-	-
6	KAPITAALOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	-	-	-	-
61	Kapitaaloverdrachten binnen een institutionele groep	-	-	-	-
61.11	Investeringsbijdragen aan de institutionele overheid (MVG + IVAzrp)	-	-	-	-
61.12	Overige kapitaaloverdrachten aan de institutionele overheid (MVG + IVAzrp)	-	-	-	-
61.21	Investeringsbijdragen aan niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-
61.22	Overige kapitaaloverdrachten aan niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-
61.31	Investeringsbijdragen aan een DAB	-	-	-	-
61.32	Overige kapitaaloverdrachten aan een DAB	-	-	-	-
61.41	Investeringsbijdragen aan een VOI, IVAzrp, EVAzrp, SAR en EV	-	-	-	-
61.42	Overige kapitaaloverdrachten aan een VOI, IVAzrp, EVAzrp, SAR en EV	-	-	-	-
61.51	Investeringsbijdragen aan onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-
61.52	Overige kapitaaloverdrachten aan onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-
61.61	Investeringsbijdragen aan vzw's van de overheid	-	-	-	-
61.62	Overige kapitaaloverdrachten aan vzw's van de overheid	-	-	-	-
61.71	Investeringsbijdragen aan andere eenheden van de overheid	-	-	-	-
61.72	Overige kapitaaloverdrachten aan andere eenheden van de overheid	-	-	-	-
62	Kapitaaloverdrachten aan de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	-
63	Kapitaaloverdrachten aan lokale overheden	-	-	-	-
64	Kapitaaloverdrachten aan het gesubsidieerd autonoom onderwijs	-	-	-	-
65	Kapitaaloverdrachten aan andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	-
7	INVESTERINGEN	9 823	10 357	534	5%
71	Aankoop van gronden en gebouwen in het binnenland	-	-	-	-
72	Nieuwbouw van gebouwen	2 020	2 631	611	30%
73	Wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-
74	Verwerving van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen	7 803	7 726	-77	-1%
75	Voorraadtoename	-	-	-	-
8	KREDIETVERLENINGEN EN DEELNEMINGEN; ANDERE FINANCIËLE PRODUCTEN	-	-	-	-
81	Kredietvereningen aan en deelnemingen in bedrijven en financiële instellingen en andere financiële producten	-	-	-	-
82	Kredietvereningen aan vzw's t.b.v. de gezinnen	-	-	-	-
83	Kredietvereningen aan gezinnen	-	-	-	-
84	Kredietvereningen aan en deelnemingen in het buitenland	-	-	-	-
85	Kredietvereningen binnen de overheidssector	-	-	-	-
9	OVERHEIDSSCHULD	2 672	2 672	-	0%
91	Aflossingen van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	2 672	2 672	-	0%
92	Ontmuntingen	-	-	-	-
93	Verlaging van het eigen vermogen	-	-	-	-
94	Terugbetaling van voorschotten	-	-	-	-
	TOTAAL UITGAVEN	105 439	107 577	2 138	2%
	Evenwicht Totale Ontvangsten vs Uitgaven: moet 0 zijn	-	-	-	-
	ESR-ontvangsten	19 739	19 763	24	0%
	ESR-uitgaven	102 767	104 905	2 138	2%
	ESR-vorderingensaldo	-83 028	-85 142	-2 114	-3%
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	-5 421	-3 808	1 613	30%

Nr.	408429584	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	105 439	107 577	2 138	2%
ESR 9	<i>Leningen</i>	-	-	-	
ESR 8	<i>KVD</i>	-	-	-	
46.1-66.1	<i>Toelage MVG</i>	71 566	74 384	2 818	4%
ESR 46.3-7 en ESR 66.3-7	<i>Toelagen DAB, RP</i>	8 713	9 622	909	10%
ESR 08.21	<i>Overgedragen overschot</i>	-	-	-	
ESR 08.22	<i>Over te dragen tekort</i>	5 421	3 808	-1 613	-30%
ESR 08.10	<i>Interne Verrichtingen</i>	-	-	-	
	Totaal ESR-gecorrigeerde ontvangsten	19 739	19 763	24	0%
	Totaal Uitgaven	105 439	107 577	2 138	2%
ESR 9	<i>Aflossing Schuld</i>	2 672	2 672	-	0%
ESR 8	<i>KVD</i>	-	-	-	
41.1-61.1	<i>Toelage MVG</i>	-	-	-	
ESR 41.3-7 en ESR 61.3-7	<i>Toelagen DAB, RP</i>	-	-	-	
ESR 03.22	<i>Over te dragen overschot</i>	-	-	-	
ESR 03.21	<i>Overgedragen tekort</i>	-	-	-	
ESR 03.10	<i>Interne verrichtingen</i>	-	-	-	
	Totaal ESR-gecorrigeerde uitgaven	102 767	104 905	2 138	2%
	<i>Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)</i>	<i>-5 421</i>	<i>-3 808</i>	<i>1 613</i>	<i>30%</i>
	<i>ESR-Vorderingensaldo</i>	<i>-83 028</i>	<i>-85 142</i>	<i>-2 114</i>	<i>-3%</i>

definitief

AFSTEMMING INTERNE STROMEN

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

ESR 61	Tegenpartij	Aangerekend	Kasmatig *	ESR code	Aangerekend	Kasmatig *	
61.11	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-
61.12	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-
							-
							-
							-
							-
							-
ESR 8	Tegenpartij	Aangerekend		ESR code	Aangerekend		
85.11	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-
							-
							-
							-
ESR 9	Tegenpartij	Aangerekend		ESR code	Aangerekend		
							-
							-
							-

Nr.	408429584	VO 16
-----	-----------	-------

definitief

SUBSIDIES AAN LOKALE BESTUREN

KBO nr	Begunstigde	ESR code	Totaal bedrag subsidie
TOTAAL			-

definitief

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

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlaste n van de overheidssch uld	01.72.0 Aflossing en opnemng van schuld in euro	09.40.0 Tertiair onderwijs (algemeen)	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
01.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03.21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03.22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
04.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.11	-	-	-	-	58 612	-	-	-	-	-	58 612
11.12	-	-	-	-	7 506	-	-	-	-	-	7 506
11.20	-	-	-	-	8 183	-	-	-	-	-	8 183
11.31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.11	-	-	-	-	18 383	-	-	-	-	-	18 383
12.12	-	-	-	-	330	-	-	-	-	-	330
12.21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.50	-	-	-	-	46	-	-	-	-	-	46
14.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.40	-	-	-	1 488	-	-	-	-	-	-	1 488
21.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31.11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31.12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31.21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31.22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31.31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31.32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34.31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34.32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34.41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34.42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35.30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35.60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41.30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41.60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41.70	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42.30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42.60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42.70	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42.80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42.90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.51	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.59	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
44.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
44.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
44.30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
44.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45.11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45.12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45.13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45.24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45.25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45.26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45.34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45.35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
51.11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
51.12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
51.21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
51.22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
51.30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
51.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
52.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
52.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
54.11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
54.12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

definitief

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

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlaste n van de overheidssch uld	01.72.0 Aflossing en opneming van schuld in euro	09.40.0 Tertiair onderwijs (algemeen)	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
54.21	-										-
54.22	-										-
54.31	-										-
54.32	-										-
54.41	-										-
54.42	-										-
54.51	-										-
54.52	-										-
54.61	-										-
54.62	-										-
61.11	-										-
61.12	-										-
61.21	-										-
61.22	-										-
61.31	-										-
61.32	-										-
61.41	-										-
61.42	-										-
61.51	-										-
61.52	-										-
61.61	-										-
61.62	-										-
61.71	-										-
61.72	-										-
62.10	-										-
62.20	-										-
63.11	-										-
63.12	-										-
63.21	-										-
63.22	-										-
63.41	-										-
63.42	-										-
63.51	-										-
63.52	-										-
63.53	-										-
63.54	-										-
63.59	-										-
64.10	-										-
64.20	-										-
65.11	-										-
65.12	-										-
65.13	-										-
65.24	-										-
65.25	-										-
65.26	-										-
65.34	-										-
65.35	-										-
65.40	-										-
65.50	-										-
71.11	-										-
71.12	-										-
71.21	-										-
71.22	-										-
71.31	-										-
71.32	-										-
72.00	-				2 631						2 631
72.90	-										-
73.10	-										-
73.20	-										-
73.30	-										-
73.40	-										-
73.90	-										-
74.10	-										-
74.22	-				7 617						7 617
74.30	-										-
74.40	-				109						109
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	-										-
81.80	-										-
82.00	-										-
82.10	-										-
83.00	-										-
83.10	-										-
84.11	-										-
84.12	-										-
84.13	-										-
84.14	-										-
84.15	-										-
84.16	-										-
84.17	-										-
84.21	-										-
84.22	-										-
84.23	-										-
84.24	-										-
84.30	-										-
85.11	-										-
85.12	-										-
85.13	-										-
85.14	-										-
85.15	-										-
85.16	-										-
85.17	-										-
85.20	-										-

definitief

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

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlaste n van de overheidssch uld	01.72.0 Aflossing en opnemng van schuld in euro	09.40.0 Tertiair onderwijs (algemeen)	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
85.31	-										-
85.32	-										-
85.34	-										-
85.35	-										-
85.40	-										-
85.50	-										-
85.61	-										-
85.62	-										-
85.63	-										-
85.64	-										-
85.65	-										-
85.71	-										-
85.72	-										-
85.73	-										-
85.74	-										-
85.75	-										-
91.10				2 672							2 672
91.20				-							-
91.30				-							-
91.31				-							-
91.32				-							-
91.33				-							-
91.34				-							-
91.35				-							-
91.40				-							-
91.70				-							-
92.00	-										-
93.00	-										-
94.00	-										-
TOTAAL	-	-	1 488	2 672	103 417	-	-	-	-	-	107 577

Nr.	408429584	VO 18
-----	-----------	-------

definitief

DETAIL VAN DE RESERVEFONDSEN RECHTSPERSONEN

gebaseerd op art. 40 §2 van het Rekendecreet

Decretale basis

Naam fonds

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

Decretale basis

Naam fonds

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

AANSLUITING ECONOMISCH- MET BEGROTINGSRESULTAAT

gebaseerd op art. 42, §1, 6° van het VCO-decreet

	code	Boekjaar
Te bestemmen bedrijfseconomisch resultaat (+/-)	9905	-1 244

Verrichtingen zonder impact op het begrotingsresultaat

Afschrijvingen en waardeverminderingen op vast activa (+)	630	10 941
Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (+)	631/4	-
Voorzieningen voor risico's en kosten (+)	635/8	-
Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa (-)	760	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten (-)	7620	-
Terugneming van waardevermindering op financiële vaste activa(-)	761	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten (-)	7621	-
Niet-recurrente afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa (+)	660	-
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 voorziening niet-opgenomen vakantiedagen (-/+)	635/8	-
Verrekening kapitaalsubsidies eigen investeringenIn resultaat genomen kapitaalsubsidie (-)	753	-775
<i>Andere (nader toe te lichten)</i>		
<i>voorraadwijzigingen</i>		22
<i>provisie vakantiegeld</i>		368
<i>voorraadwijziging projecten in uitvoering</i>		159
<i>in resultaatname kapitaalsubsidies</i>		-1 024
<i>extra kost nav afronding K EUR</i>		-1
.....		

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

Investeringen in immateriële en materiële vaste activa (-)	ESR 71/4	-10 357
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	-2 672
Aangaan kapitaalverhoging in cash (+)	ESR 98	-
Terugbetalingen kapitaal of uitgiftepremies in cash (-)	ESR 93	-
Ontvangen voorschotten (+)	ESR 99	-
Terugbetalingen van voorschotten (-)	ESR 94	-
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	775
<i>Andere (nader toe te lichten)</i>		
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		

Begrotingsresultaat

VO 14	berekend na aansluiting	-3 808
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	-3 808

TOELICHTINGEN BIJ DE JAARRAPPORTERING EN ANDERE VERSLAGENActiviteitenverslag

Het activiteitenverslag 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 Regeringscommissaris

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 42, 3° en 4° van de Vlaamse Codex Overheidsfinanciën van 29 maart 2019 de toelichting bij de balans, resultatenrekening en toelichting over de definitieve begroting en over de beleids- en begrotingsuitvoering.

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.

BAELMANS Martine
Marie Popelinlaan 1
3001 Heverlee
BELGIË
Begin van het mandaat: 01-12-2020 Einde van het mandaat: 30-11-2025 Bestuurder

BLOCK Mark Henri Maria
Lindanusstraat 28
9200 Dendermonde
BELGIË
Begin van het mandaat: 01-12-2020 Einde van het mandaat: 30-11-2025 Bestuurder

BOELAERT Filip
Durmestraat 11
9220 Hamme
BELGIË
Begin van het mandaat: 01-10-2022 Einde van het mandaat: 30-09-2027 Bestuurder

BOSTEELS Jean-Paul
Graanmarkt 16/1
9300 Aalst
BELGIË
Begin van het mandaat: 01-12-2020 Einde van het mandaat: 30-11-2025 Bestuurder

DE NEVE Gilbert
Langendamdreef 56
9880 Aalter
BELGIË
Begin van het mandaat: 01-12-2020 Einde van het mandaat: 30-11-2025 Bestuurder

DE RYCKE Raphaël
Zeedijk 421/701
8670 Koksijde
BELGIË
Begin van het mandaat: 01-12-2020 Einde van het mandaat: 30-11-2025 Bestuurder

DEMEERE Jean-Luc
Sint-Elooiweg 60
1860 Meise
BELGIË
Begin van het mandaat: 01-12-2020 Einde van het mandaat: 30-11-2025 Bestuurder

DEMEULEMEESTER Ann
Vlaamse-hefboomweg 4
9031 Drogen
BELGIË
Begin van het mandaat: 01-12-2020 Einde van het mandaat: 30-11-2025 Voorzitter van de Raad van Bestuur

DEWISPELAERE-DAUWE Anita Emma Hendrika
Kerkstraat 127
1850 Grimbergen
BELGIË
Begin van het mandaat: 01-12-2020 Einde van het mandaat: 30-11-2025 Bestuurder

KOMIVES Kristin
Eugene Ysayelaan 15
1070 Anderlecht
BELGIË
Begin van het mandaat: 01-10-2022 Einde van het mandaat: 30-09-2027 Bestuurder

LIEVENS Peter
Pastorijstraat 6B
2440 Geel
BELGIË
Begin van het mandaat: 01-12-2020 Einde van het mandaat: 30-11-2025 Bestuurder

LOGGHE Lieve Hilde Maria
Bunder 4
9080 Lochristi
BELGIË
Begin van het mandaat: 01-12-2020 Einde van het mandaat: 30-11-2025 Bestuurder

Pauwels Brent
Poverstraat 23
1701 Itterbeek
BELGIË
Begin van het mandaat: 16-08-2022 Einde van het mandaat: 15-08-2023 Bestuurder

VAN DER SYPT Luc Marcel Irène
Sint-Laurentiuslaan 57/K
9041 Oostakker
BELGIË
Begin van het mandaat: 01-12-2020 Einde van het mandaat: 30-11-2025 Bestuurder

VAN LEEMPUT Robbe
Houtvoortstraat 24A
9170 Sint-Gillis-Waas
BELGIË
Begin van het mandaat: 16-08-2022 Einde van het mandaat: 15-08-2023 Bestuurder

VERRETH Ann
Roggelaan 11
2500 Lier
BELGIË
Begin van het mandaat: 19-04-2021 Einde van het mandaat: 18-04-2026 Bestuurder

YILDRIM Fevzi
Jozef de Windestraat 11
1700 Dilbeek
BELGIË
Begin van het mandaat: 01-12-2020 Einde van het mandaat: 30-11-2025 Bestuurder

EY BEDRIJFSREVISOREN BV (B00160)
BE 0446.334.711
De Kleetlaan 2
1831 Diegem
BELGIË
Begin van het mandaat: 05-04-2019 Einde van het mandaat: 05-04-2025 Commissaris
Direct of indirect vertegenwoordigd door:
NAESSENS Eef (A02481)
vertegenwoordiger van Eef Naessens BV
De Kleetlaan 2
1831 Diegem
BELGIË

Waarderingsregels

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde (minimaal 500 EUR per eenheid of per groep van activa met identieke technische kenmerken) of inbrengwaarde.

De toegepaste afschrijvingspercentages zijn als volgt :

- immateriële vaste activa : L 25 %
- gebouwen : L 3,03 %
- overige zakelijke rechten op onroerende goederen : over de duur van de erfpachtperiode
- installaties : L 10 %
- machines en materieel : L 25 %
- Meubilair : L 10 %
- rollend materieel : L 25 %
- overige materiële vaste activa : min L 3,03 %, max L 10 %

De erfpachtcontracten worden in de jaarrekening verwerkt overeenkomstig artikel 48 van het boekhoudbesluit van 21 december 2007 en het advies van de CBN d.d. 23 juli 2008 m.b.t. de verwerking van erfpachtcontracten. Er werden in 2009 twee erfpachtcontracten geactiveerd : één m.b.t. het gebouw 'T Serclaes en één m.b.t. het gebouw van de campus Terranova. De activering gebeurde op basis van de éénmalig betaalde canons. Deze activa werden opgenomen onder de rubriek 'overige zakelijke rechten op onroerende goederen' onder de rubriek 222300.

De voorraden boeken en cursussen (bestemd voor verkoop aan studenten) worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde.

Bestellingen en projecten in uitvoering :

Voor projecten die niet worden afgesloten in het boekjaar, wordt het saldo van de kosten op projecten t.o.v. de ontvangen financiering geboekt op de rekening 370000 - bestellingen en projecten in uitvoering. De opbrengsten worden verwerkt volgens de 'completed contract'-methode. Voor projecten waarvan de voorfinanciering groter is dan de geboekte kosten worden de saldi geboekt op de passiefrekening 460000-Ontvangen vooruitbetalingen projecten.

Beleggingen worden geboekt tegen aanschaffingswaarde.

Investeringsubsidies op het passief worden aangerekend op het resultaat à rato van het afschrijvingspercentage dat wordt toegepast op de betreffende activa.

Investeringsubsidies van AGION worden jaarlijks gedeeltelijk teruggenomen ingeval van aanwending voor terugbetalingen van kapitalen op oude leningen en voor interestkosten op oude leningen. De terugnames worden in resultaat genomen respectievelijk via uitzonderlijke opbrengsten en via financiële opbrengsten.

Het aanleggen van nieuwe voorzieningen voor herstellingswerken of overige projecten gebeurt op basis van specifieke voorstellen voorgelegd aan en goedgekeurd door het auditcomité.

Het personeel betaald door het Agentschap Hoger Onderwijs is niet opgenomen in de sociale balans. De personeelskosten in de resultatenrekening bevat zowel het statutair als het niet statutair personeel. Bijgevolg kan geen relatie worden gelegd tussen de personeelskost in de resultatenrekening en de personeelsgegevens uit de sociale balans.

ESR - Uitvoering van de begroting 2022

Bedragen zijn opgenomen in mio euro.

16. Lopende ontvangsten goederen en diensten waaronder 16. Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten

Budget	uitvoering
16.992	17.498

Het betreft hier o.a. ontvangsten van onderzoek en maatschappelijke dienstverlening. De uitvoering is hoger dan begroot aangezien er meer onderzoeksopdrachten werden afgesloten, die zorgden voor meer onderzoeksmiddelen.

38. Overige inkomensoverdrachten waaronder 38.60 Ontvangen subsidies

Budget	uitvoering
1.484	661

Bij de uitvoering werden er minder subsidies ontvangen dan begroot. De subsidies voor klimaat vallen onder de ESR post 66.11.

46.10 Inkomensoverdrachten van de institutionele overheid Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap

Budget	uitvoering
69.200	71.838

Het betreft hier vnl. de werkingsuitkeringen, ontvangen van het Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap. De indexatie van de loonkost van het statutair personeel (5 keer in 2022) zorgde voor een minder dan evenredige toename van de werkingsuitkeringen. Dit was niet begroot.

66. Kapitaaloverdrachten binnen de institutionele overheid Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap

Budget	uitvoering
2.366	2.546

Het verschil tussen budget en uitvoering wordt verklaard door de ontvangst van de klimaat subsidie. Bij de opmaak van de ESR begroting was het bedrag van de klimaat subsidie niet gekend.

11. Lopende uitgaven waaronder 11. Lonen en sociale lasten

Budget	uitvoering
70.351	74.301

Het verschil tussen budget en uitvoering wordt verklaard door (1) de bijkomende indexatie van de lonen (5x in 2022) én (2) door het aanwerven van bijkomende onderzoekers ter uitvoering van de bijkomende onderzoeksopdrachten. Ook de loonkost m.b.t. de VSF projecten was niet voorzien in de begroting.

12. Lopende uitgaven waaronder 12. Aankoop van niet-duurzame goederen

Budget	uitvoering
21.115	18.759

De uitvoering is minder dan het budget. In het 1^{ste} semester van 2022 is er nog impact van COVID-19 geweest op de werking van de hogescholen. Heel wat kosten (bv. catering/verplaatsingen) werden hierdoor niet gemaakt. Anderzijds heeft de hoge inflatie aanleiding gegeven tot het nemen van besparingsmaatregelen (het sober omgaan met kosten). Beide elementen hebben ervoor gezorgd dat de uitvoering lager ligt dan het budget.

7. Investerings

Budget	uitvoering
9.823	10.357

De uitvoering is meer dan het budget. Naast de uitvoering van de geplande investeringen 2022 werden ook een aantal voorziene investeringen van 2021 pas gerealiseerd in 2022.

Bij de overige posten (budget vs uitvoering) zijn er geen noemenswaardige verschillen. De uitvoering volgt hier het budget.

**Bijlage aan de
jaarrekening 2022**

1. DE RESULTAATREKENING

De turbulente omstandigheden die het jaar 2022 hebben gekenmerkt, beïnvloeden vanzelfsprekend in belangrijke mate het resultaat dat uiteindelijk gunstig uitvalt in vergelijking met de begroting.

- De effecten van de COVID-19 crisis waren nog voelbaar tijdens het eerste semester van het boekjaar.
- De loonkosten hebben een ongeziene stijging gekend wegens 5 loonindexaanpassingen.
- De verhoging van het algemeen prijspeil omwille van de inflatie treft een groot deel van de werkingskosten.
- De volatiele energieprijzen verhogen de werkingskosten van de campussen.

Zowel de begroting als de resultaatberekening zijn opgedeeld in twee compartimenten:

1. een compartiment bestaande uit de bachelor- en graduaatopleidingen, levenslang leren, onderzoek, STUVO en de ermee gepaard gaande ondersteunende processen (+ € 0,2 miljoen),
2. een compartiment bestaande uit alle initiatieven verbonden aan het voorsprongfonds en de strategische projecten: Odisee 2027, onderwijsvernieuwing, de COVID gerelateerde IT investeringen en living campus & workspace (- € 1,4 miljoen).

Als gevolg hiervan levert boekjaar 2022 een netto tekort op van € 1,2 miljoen ten opzichte van een begroot deficit van € 2,8 miljoen. Het verlies situeert zich voornamelijk in het tweede compartiment van het resultaat dat betrekking heeft op het voorsprongfonds en andere strategische projecten van de hogeschool. Het eerste compartiment levert een licht positief resultaat.

De dalende trend van het bedrijfsresultaat blijft aanhouden. Voor 2022 wordt dit resultaat zelfs negatief, weliswaar grotendeels voortvloeiend uit de strategische projecten. Het dalend bedrijfsresultaat is het gevolg van de stelselmatige erosie van de werkingsmiddelen voor de hogescholen sinds de invoering van het nieuw financieringssysteem in 2008, waardoor het reële gemiddelde financieringsbedrag per student nu lager ligt dan een tiental jaar geleden.

Resultaatrekening (in miljoen €)		2022	2021
I.	Bedrijfsopbrengsten	102,2	94,1
II.	Bedrijfskosten	104,3	93,9
III.	Bedrijfsresultaat	-2,2	0,2
IV.	Financiële opbrengsten	0,8	0,8
V.	Financiële kosten	1,5	1,6
VI.	Winst uit de gewone bedrijfsuitoefening	-2,9	-0,5
VII.	Uitzonderlijke opbrengsten	1,6	1,7
VIII.	Uitzonderlijke kosten	0,0	0,0
IX.	Resultaat van het boekjaar	-1,2	1,2

2022 eindigt met een globaal tekort van - € 1,2 miljoen tegenover een begroting van - € 2,8 miljoen ingevolge

- hogere bedrijfsopbrengsten (+ € 3,5),
- hogere bedrijfskosten (+ € 2,0),
- negatief bedrijfsresultaat (-€ 2,2), vnl. verbonden aan

Langs de kant van de opbrengsten noteren we:

- hogere werkingsuitkeringen dankzij compensatie voor de loonindexaties o.b.v. de gezondheidsindex van 7,1%,
- hogere inkomsten uit onderzoeksprojecten en maatschappelijke dienstverlening,
- lagere inkomsten dan begroot uit catering wegens de verminderde activiteit op de campussen.

Ook de uitgaven stijgen gevoelig.

- De loonkost stijgt met 11,2% t.o.v. 2021 en ligt € 4,3 miljoen hoger dan begroot omwille van de 5 loonindexaties bij een quasi ongewijzigde personeelsbezetting.
- De werkingskosten liggen daarentegen lager dan begroot dankzij lagere werkingskosten (vervoer, catering, onderhoud en herstelling) alsmede besparingsmaatregelen ingezet n.a.v. de opmaak van de begroting 2023.
- De stijging van de energieprijzen is grotendeels geneutraliseerd door energiebesparende maatregelen.
- De hogeschool torst jaarlijks zware financiële lasten (€ 1,5 miljoen).

2. BALANS

Activa (in miljoen €)		2021	2022	Passiva (in miljoen €)		2021	2022	2023
								Begroting
VASTE ACTIVA		123,1	122,6	EIGEN VERMOGEN		105,2	103,0	97,1
I.	Oprichtingskosten	0,0	0,0	I.	Fondsen van de vereniging	17,4	17,4	17,4
II.	Immateriële vaste activa	0,4	0,3	II.	Bestemde fondsen	19,6	17,3	12,9
III.	Materiële vaste activa	122,7	122,3	V.	Overgedragen resultaat	47,5	48,6	48,1
IV.	Financiële vaste activa	0,0	0,0	VI.	Kapitaalsubsidies	20,7	19,7	18,7
VLOTTENDE ACTIVA		41,6	38,0	SCHULDEN		59,5	57,6	54,0
V.	Vorderingen op meer dan 1 jaar	0,0	0,0	VIII.	Schulden op meer dan 1 jaar	33,0	30,2	27,5
VI.	Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,6	0,6	IX.	Schulden op ten hoogste 1 jaar	17,3	18,6	17,4
VII.	Vorderingen op ten hoogste 1 jaar	8,8	8,4	X.	Overlopende rekeningen	9,2	8,8	9,2
VIII.	Geldbeleggingen	2,5	2,5					
IX.	Liquiditeiten	29,4	26,9					
X.	Overlopende rekeningen	0,2	0,2					
TOTAAL ACTIVA		164,7	160,6	TOTAAL PASSIVA		164,7	160,6	151,1

De balans krimpt met € 4,2 miljoen. De verhouding tussen vaste en vlottende is 76%-24%.

- Investerings en afschrijvingen bleven in evenwicht.
- De thesaurie die in 2021 een recordhoogte bereikte (€ 31,9 miljoen omwille van uitzonderlijke inkomsten) neemt af zoals verwacht (- € 3,5 miljoen) doch in veel beperktere mate dan voorzien in de begroting. Het betere resultaat en de lagere investeringen zijn hiervoor de verklaring.

Deze cijfers die een **momentopname** zijn, geven evenwel een vertekend beeld want de thesaurie bevat nog steeds:

- het vereffeningssaldo van de vzw IM Vlekho bestemd voor de optopping van gebouw P in Gent (€ 2,6 miljoen) waarvan de realisatie ten vroegste in 2024 wordt verwacht,
- gelden bestemd voor in 2022 gecontracteerde doch in 2023 op te leveren investeringen (€ 4 miljoen),
- compensaties voor toekomstige besparingen voor de graduaatopleidingen (€ 0,8 miljoen), deels nog bestemd voor 2023,
- nog niet bestede gelden vanuit het voorsprongfonds (€ 1,4 miljoen van de toegekende € 2,2 miljoen),
- te besteden fondsen voor onderwijsvernieuwing, living campus & workspace en cybersecurity (€ 3 miljoen).

In 2022 liggen de investeringen € 0,5 miljoen hoger dan begroot maar gevoelig lager dan in de loop van het boekjaar voorzien, vnl. omwille van vertraging bij leveranciers. Belangrijke investeringen zijn de afwerking van de gevelrenovatie in Aalst en de opstart van de aanpassing van de infrastructuur aan de nieuwe noden. De voorbije jaren zijn alle investeringen – in tegenstelling tot het verleden – met eigen middelen en uit eigen thesaurie gefinancierd, hetgeen toegelaten heeft de hoge schuldenlast te reduceren.

Het eigen vermogen is met € 2,3 miljoen gedaald omwille van de onttrekking aan de bestemde fondsen.

De lange termijnschuld wordt jaarlijks uit eigen thesaurie terugbetaald maar blijft zwaar wegen op de cash flow en de thesaurie van de hogeschool: € 2,7 miljoen in kapitaal en € 1,5 miljoen in intrest.

De schulden op ten hoogste 1 jaar stijgen met € 1,2 miljoen o.m. omwille van:

- hogere leveranciersschuld (leveringen en prestaties in december),
- hoger uitstaande sociale schuld ingevolge de loonindexaties,
- toename van de onderzoeksactiviteiten en de eraan verbonden ontvangen vooruitbetalingen.

De KT schulden bevatten nog steeds

- een deel van de gelden uit het voorsprongfonds (rubriek 'ontvangen vooruitbetalingen'),
- de compensatie voor besparingen in graduaat-opleidingen in 2023 (rubriek 'overlopende rekeningen').

3. DE WINSTBESTEMMING

Winstbestemming	2022
Resultaat voor winstbestemming	-1.244.047 €
Van (+) / naar (-) de bestemde fondsen	2.301.951 €
Over te dragen resultaat	1.057.904 €

In 2020 en 2021 heeft Odisee belangrijke bestemde fondsen aangelegd ter financiering van strategische projecten. Nu volgt de fase van ontwikkeling en oplevering. Er is momenteel geen nood aan het aanleggen van additionele bestemde fondsen.

Daarentegen wordt € 2,3 miljoen onttrokken aan de bestaande waardoor het saldo eind 2022 € 17,3 miljoen bedraagt. De onttrekkingen betreffen graduaat, onderzoeksmiddelen en COVID-19 IT investeringen alsmede de projecten onderwijsvernieuwing, Odisee 2027, living campus en workspace, cybersecurity, alumni werking. Zodoende bedraagt het over te dragen resultaat + € 1,1 miljoen.

4. DE KASSTROOMANALYSE

Kasstroomanalyse (In miljoen €)	2022		2023
	Begroting	Realisatie	Begroting
Operationele cashflow	7,1	8,7	7,7
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-9,8	-10,4	-9,1
Kasstroom uit financiële activiteiten	-2,7	-2,7	-2,7
Kasstroom van diverse oorsprong	0,0	0,0	0,0
Wijziging nettobehoeften bedrijfskapitaal	0,0	0,8	0,0
Netto kasstroom	-5,4	-3,5	-4,2

De netto kas uitstroom bedraagt € 3,5 miljoen tegenover € 5,4 in de begroting. 2021 was een uitzonderlijk jaar omwille van

- de vereffening van de vzw IM Vlekho (€ 2,6),
- compensaties voor toekomstige besparingen voor de graduaatopleidingen (€ 0,8 miljoen),
- nog te besteden gelden vanuit het voorsprongfonds (€ 1,5 van de toegekende € 2,2 miljoen).

Het gunstiger resultaat dan verwacht en de hogere leveranciersschuld op jaareinde hebben voor gevolg dat de thesaurie minder is gedaald dan verwacht doch dit is een moment opname.

5. DE FINANCIËLE RATIO'S

Financiële ratio's	2018	2019	2020	2021	2022
LIQUIDITEITSRATIO'S					
Netto werkmiddelen	18.339.043 €	18.061.311 €	17.791.914 €	23.318.808 €	18.212.848 €
Quick ratio	2,51	2,52	2,22	2,34	1,98
Aantal dagen leverancierskrediet	73 dagen	66 dagen	81 dagen	64 dagen	70 dagen
RESULTATENRATIO'S					
Bedrijfsresultaat t.o.v. bedrijfsopbrengsten	5,80%	1,30%	3,30%	0,25%	-2,12%
Netto resultaat t.o.v. bedrijfsopbrengsten	6,00%	2,10%	4,20%	1,26%	-1,22%
Bedrijfswinst/verlies tegenover werkingsuitkeringen	7,00%	1,80%	4,40%	0,34%	-2,90%
Cash flow t.o.v. werkingsuitkeringen	19,30%	16,30%	19,00%	15,17%	11,60%
SOLVABILITEITSRATIO'S					
Graad van financiële onafhankelijkheid (EV/TV)	62,00%	63,10%	63,70%	63,87%	64,11%
Algemene schuldgraad (VV/EV)	62,10%	58,40%	57,00%	56,57%	55,99%
Dekking VV lange termijn door cash flow	30,00%	27,80%	34,20%	32,19%	28,69%

Odisee sluit het boekjaar 2022 af in een gezonde financiële situatie op vlak van rendabiliteit, liquiditeit en solvabiliteit.

- de netto werkmiddelen leveren de nodige liquiditeiten op ter financiering van de activiteiten doorheen het jaar;
- de solvabiliteit heeft zich door de jaren heen versterkt: de eigen middelen bedragen bijna 2/3 van het balanstotaal;
- de voorbije jaren heeft Odisee een overschotten geboekt en zo de nodige reserves aangelegd voor de komende jaren;
- 2022 wordt met een tekort afgesloten dat volledig terug te brengen is tot uitgaven verbonden aan strategische projecten.

8 NALEVING VAN DE VERPLICHTINGEN CONFORM HET NIEUWE WETBOEK VAN VENNOOTSCHAPPEN EN VERENIGINGEN (W.V.V.).

Het Instituut der Bedrijfsrevisoren heeft eind 2019 de verplichting om een jaarverslag op te stellen conform de nieuwe wet op vennootschappen en verenigingen verduidelijkt. Deze verplichting is van toepassing op de V.Z.W. Odisee aangezien:

- zij meer dan 50 werknemers tewerkstelt;
- de jaaromzet € 9 miljoen overschrijdt;
- het balanstotaal € 4,5 miljoen overschrijdt.

Met de bedoeling om de verenigingssector te professionaliseren, is er een jaarverslag opgelegd aan de grote (V.Z.W. en stichtingen (art. 3/48 en 3/52 W.V.V.).

Hierna toetsen we de praktijk binnen Odisee aan de wettelijke vereisten.

Artikel 3/48 WVV₃ stelt:

§ 1. De bestuursorganen stellen een verslag op waarin zij rekenschap geven van hun beleid.

- Odisee publiceert een jaarverslag dat hieraan voldoet.

§ 2. Het jaarverslag bedoeld in paragraaf 1 bevat:

1° ten minste een getrouw overzicht van de ontwikkeling en de resultaten van de activiteiten en van de positie van de vereniging, evenals een beschrijving van de voornaamste risico's en onzekerheden waarmee zij wordt geconfronteerd. Dit overzicht bevat een evenwichtige en volledige analyse van de ontwikkeling en de resultaten van de activiteiten en van de positie van de vereniging die in overeenstemming is met de omvang en de complexiteit van deze activiteiten. In zoverre noodzakelijk voor een goed begrip van de ontwikkeling, de resultaten of de positie van de vereniging, omvat de analyse zowel financiële als, in voorkomend geval, niet-financiële essentiële prestatie-indicatoren die betrekking hebben op de specifieke activiteiten van de vereniging, met inbegrip van informatie over milieu en personeelsaangelegenheden. In deze analyse verwijst het jaarverslag in voorkomend geval naar en aanvullende uitleg over de bedragen vermeld in de jaarrekening;

- Het financieel jaarverslag 2022 beoogt om naast de opmaak van de officiële jaarrekening, waarvan de opmaak wettelijk is geregeld, een aantal relevante boekhoudkundige en financiële kengetallen toe te lichten.

2° informatie over de belangrijke gebeurtenissen die na het einde van het boekjaar hebben plaatsgevonden;

- Er hebben zich geen belangrijke gebeurtenissen na het einde van het boekjaar voorgedaan.

3° inlichtingen over de omstandigheden die de ontwikkeling van de vereniging aanmerkelijk kunnen beïnvloeden, voor zover deze inlichtingen niet van die aard zijn dat zij ernstig nadeel zouden berokkenen aan de vereniging;

- Odisee is vanaf academiejaar 2019-2020 gestart met het verstrekken van graduaatopleidingen. Twee keer meer studenten dan verwacht hebben zich ingeschreven in september 2019 doch dit heeft een beperkt effect gehad op het boekjaar 2019. De impact op het resultaat is daarentegen significant vanaf 2020 en verwerkt in de meerjarenbegroting. In 2021 kende het aantal inschrijvingen een lichte terugval en besliste de overheid om de werkingsuitkeringen voor graduaat te verminderen vanaf 2022, weliswaar met compensatie voor het effect in 2022 en 2023. Het effect van de besparing zal bijgevolg voelbaar zijn vanaf 2024 en vergt bijzondere aandacht.
- De COVID-19 crisis is ook voor de hogeschool disruptief geweest: additionele kosten, gederfde inkomsten, noodzakelijke en versnelde investeringen in digitalisering. De steunmaatregelen van de Vlaamse overheid hebben Odisee in 2020 toegelaten om deze crisis door te komen. Ook boekjaar 2021 heeft de volle impact van COVID-19 gehad en dit is ook het geval geweest in de eerste helft van 2022.

4° informatie over de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling;

- Er zijn geen werkzaamheden op vlak van onderzoek en ontwikkeling buiten de onderzoeksprojecten die in het kader van de normale bedrijfsvoering en onderwijsmissie van Odisee vallen.

5° gegevens over het bestaan van bijkantoren van de vereniging;

- Er zijn geen bijkantoren binnen Odisee.

6° ingeval uit de balans een overgedragen verlies blijkt of uit de resultatenrekening gedurende twee opeenvolgende boekjaren een verlies van het boekjaar blijkt, een verantwoording van de toepassing van de waarderingsregels in de veronderstelling van continuïteit;

- Odisee heeft de voorbije boekjaren met winst afgesloten en hierdoor haar bestemde fondsen en overgedragen resultaat versterkt. De meerjarenbegroting voorzag echter verliezen tijdens de komende 2 à 3 academiejaren omwille van de inkanteling van de graduaatopleidingen. Deze genereren aanzienlijke opstartkosten tegenover beperkte werkingsuitkeringen in die periode. Om die reden besliste het Bestuursorgaan om in 2019 een bestemd fonds aan te leggen teneinde de verwachte verliezen op de graduaatopleidingen tijdens de komende periode op te vangen. Het structurele probleem van de graduaatopleidingen blijft een aandachtspunt voor de komende jaren versterkt door de besparingsmaatregelen van de Vlaamse overheid op deze opleidingen. De onverwachte winst in 2020 en 2022 zijn het gevolg van onvoorziene omstandigheden die het structurele deficit van de graduaaten op de achtergrond duwen.
- 2022 sluit voor het eerst af met een negatief netto resultaat voor winstbestemming. Dat volledig te wijten is aan kosten verbonden aan de strategische projecten van de hogeschool (onderwijsvernieuwing, aanpassing van de infrastructuur, cybersecurity, Odisee 2027. Hiertoe worden de nodige middelen aan de bestemde fondsen onttrokken waardoor het over te dragen resultaat positief is.

7° wat betreft het gebruik door de vereniging van financiële instrumenten en voor zover zulks van betekenis is voor de beoordeling van haar activa, passiva, financiële positie en resultaat: a) de doelstellingen en het beleid van de vereniging inzake de beheersing van het financieel risico, met inbegrip van haar beleid inzake hedging van alle belangrijke soorten voorgenomen transacties waarvoor hedge accounting wordt toegepast, alsook b) het door de vereniging gelopen prijsrisico, kredietrisico, liquiditeitsrisico, en kasstroomrisico.”

- Odisee belegt haar liquide middelen in risicovrije instrumenten (spaar- en termijnrekeningen). De negatieve rente, vanaf 2020 van kracht, heeft tot hertoe een verwaarloosbare kost met zich mee.

6. CONCLUSIE

De turbulente omstandigheden die het jaar 2022 hebben gekenmerkt, beïnvloeden vanzelfsprekend in belangrijke mate het resultaat dat uiteindelijk gunstig uitvalt in vergelijking met de begroting.

- De effecten van de COVID-19 crisis waren nog voelbaar tijdens het eerste semester van het boekjaar.
- De loonkosten hebben een ongeziene stijging gekend wegens 5 loonindexaanpassingen.
- De verhoging van het algemeen prijspeil omwille van de inflatie treft een groot deel van de werkingskosten.
- De volatiele energieprijzen verhogen de werkingskosten van de campussen.

Als gevolg hiervan levert boekjaar 2022 een netto tekort op van € 1,2 miljoen ten opzichte van een begroot deficit van € 2,8 miljoen. Het verlies situeert zich voornamelijk in uitgaven die betrekking hebben op het voorsprongfonds en andere strategische projecten van de hogeschool.

De dalende trend van het bedrijfsresultaat blijft aanhouden. Voor 2022 wordt dit resultaat zelfs negatief. Het dalend bedrijfsresultaat is het gevolg van de stelselmatige erosie van de werkingsmiddelen voor de hogescholen sinds de invoering van het nieuw financieringssysteem in 2008, waardoor het reële gemiddelde financieringsbedrag per student nu lager ligt dan een tiental jaar geleden. Een ommekeer in deze trend is nodig maar valt niet meteen te verwachten.

De stijging van de loonkost werd deels maar niet volledig opgevangen door hogere werkingsuitkeringen. De strikte controle op de werkingskosten zorgde ervoor dat deze laatste gevoelig lager dan begroot zijn ondanks de sterke stijging van de energieprijzen en andere inflatiegevoelige kosten.

Waakzaamheid blijft bijgevolg geboden.

- De graduaatopleidingen zijn verlieslatend: het bestemd fonds en de compensatie voor de besparingen op graduaatopleidingen vangen dit op in 2022 en 2023 maar nadien wordt de situatie structureel.
- De inschrijvingen voor het academiejaar 2022-2023 vertonen een sterke stijging maar het effect op de financiering laat zich met enkele jaren vertraging voelen.
- Het bedrijfsresultaat van de hogeschool is negatief geworden, net zoals de operationele cash flow.
- De inflatie en de eraan verbonden loonindexering alsmede de stijging van de energieprijzen zullen de loon- en werkingskosten doen toenemen terwijl de aanpassing van de werkingsuitkeringen gedeeltelijk en laattijdig volgt.

Tegenover de nog steeds hoge thesaurie blijft Odisee het gewicht van zware vastgoedinvesteringen in het verleden, gekoppeld aan een hoge schuldenlast in kapitaal en intrest dragen in een context van overheidsbesparingen. De voorbije jaren heeft Odisee - naast de jaarlijkse aflossingen op lange termijn leningen - alle investeringen uit eigen thesaurie gefinancierd zonder dat dit de liquiditeiten heeft aangetast.

Naar aanleiding van de begroting 2023-2027 heeft het Directiecomité opnieuw bezuinigingsmaatregelen getroffen teneinde de werkingskosten onder controle te houden hetgeen zich reeds in het laatste kwartaal van 2022 heeft doen voelen. De algemene oproep tot beteugeling van de uitgaven vanaf de lente heeft ervoor gezorgd dat het niveau van de werkingskosten lager dan begroot is waardoor het netto resultaat van de hogeschool beter dan begroot is. De besparingen op werkingskosten bereiken stilaan hun limiet.