DEPARTEMENT
FINANCIËN &
BEGROTING



NEERLEGGINGSFORMULIER:

Jaarrapportering

Vlaamse overheid
in duizenden euro (EUR)

Versie 2020

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: Agentschap Plantentuin Meise

Rechtsvorm: Extern verzelfstandigd agentschap Vlaamse Overheid

Adres: Nieuwelaan Nr: 38 Bus:

Postnummer: 1860 Gemeente: Meise

Land: België

Rechtspersonenregister (RPR) - Rechtbank van koophandel van: Brussel Nederlandstalig

Internetadres :

Ondernemingsnummer 540708286

DATUM 6/12/2013 van de neerlegging van de oprichtingsakte OF van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

JAARREKENING goedgekeurd door de algemene vergadering** van

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van 1/01/2020 tot 31/12/2020

Vorig boekjaar van 1/01/2019 tot 31/12/2019

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.

cfr. bijlage lijst leden RvB (VO 1.3)

Handtekening	Handtekening
Steven Dessein	Veerle Geerinckx
Leidinggevende entiteit	Bevoegd minister of voorzitter van de raad van bestuur
Getekend door:Steven Dessein (Signatur Getekend op:2021-03-24 16:19:24 +01:0 Reden:Ik keur dit document goed Handtekening gevalideerd maar verwijderd wegens de bescherming van de persoonlijke levenssfeer	Getekend door:Veerle Geerinckx (Signat Getekend op:2021-03-25 11:10:45 +01:0 Reden:Ik keur dit document goed Handtekening gevalideerd maar verwijderd wegens de bescherming van de persoonlijke levenssfeer

Bijgevoegde documenten:

Bestandsnaam	Soort
2020_wijzigingen_waarderingsregels.docx	Overige
Lijst leden Raad van Bestuur 2020.docx	Lijst bestuurders en commissarissen
APM_JR_Toelichting_VO20_2020_Finaal.docx	Toelichting bij de balans, resultatenrekening en uitvoering van de begroting

* Facultatieve vermelding.

** of de raad van bestuur.

*** Schrappen wat niet van toepassing is.

Nr.	540708286	VO 1.2

definitief

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	Lidmaatschaps-nummer	Aard van de opdracht (A, B, C en/of D)

Nr.	540708286		VO 1.3

definitief

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

(eventueel vervolg in bijlage)

Inhoudstafel

Jaarrapportering 2020

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 FINANCIELE 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	Investeringssubsidies (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 9	OVERFLOW VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP incl. DAB's en VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij de begroting is opgemaakt volgens BEGROTINGSARTIKEL
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 INCLUSIEF OVERFLOW
VO 17 bis	KRUISTABEL ESR-COFOG OVER DE UITVOERINGSREKENING VAN DE UITGAVENBEGROTING VAN HET JAAR - OVERFLOW
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 2020

Deel I
Bedrijfseconomisch luik

Nr. 540708286				VO 3.1
definitief	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
BALANS NA WINSTVERDELING				
ACTIVA				
OPRICHTINGSKOSTEN		20	**-**	**-**
VASTE ACTIVA		21/28	**29 336**	**23 168**
Immateriële vaste activa	6.2	21	**8**	**18**
Materiële vaste activa	6.3	22/27	**29 303**	**23 125**
Terreinen en gebouwen		22	12 496	12 663
Installaties, machines en uitrusting		23	-	-
Meubilair en rollend materieel		24	2 076	2 024
Leasing en soortgelijke rechten		25	-	-
Overige materiële vaste activa		26	-	-
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27	14 731	8 438
Financiële vaste activa	6.4/5	28	**25**	**25**
Verbonden ondernemingen		280/1	-	-
Deelnemingen		280	-	-
Vorderingen		281	-	-
Ondernemingen waarmee een deelnemings-verhouding bestaat		282/3	-	-
Deelnemingen		282	-	-
Vorderingen		283	-	-
Andere Financiële vaste activa		284/8	25	25
Aandelen		284	-	-
Vorderingen en Borgtochten in contanten		285/8	25	25
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	**12 237**	**12 375**
Vorderingen op meer dan één jaar		29	**-**	**-**
Handelsvorderingen		290	-	-
Overige vorderingen		291	-	-
Voorraden en bestellingen in uitvoering		3	**45**	**33**
Voorraden		30/36	45	33
Grond- en hulpstoffen		30/31	-	-
Goederen in bewerking		32	-	-
Gereed product		33	-	-
Handelsgoederen		34	45	33
Onroerende goederen bestemd voor verkoop		35	-	-
Vooruitbetalingen		36	-	-
Bestellingen in uitvoering		37	-	-
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41	**8 141**	**11 416**
Handelsvorderingen	6.6	40	287	440
Overige vorderingen		41	7 854	10 976
Geldbeleggingen	6.6	50/53	**-**	**-**
Eigen aandelen		50	-	-
Overige beleggingen		51/53	-	-
Liquide middelen		54/58	**4 050**	**912**
Overlopende rekeningen	6.6	490/1	**1**	**14**
TOTAAL DER ACTIVA		20/58	**41 573**	**35 543**

Nr.	540708286				VO 3.2
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
	PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN			10/15	**35 686**	**31 857**
Kapitaal		6.7	10	**13 058**	**13 058**
	Geplaatst kapitaal		100	13 058	13 058
	Niet-opgevraagd kapitaal		101	-	-
Uitgiftepremies			11	**-**	**-**
Herwaarderingsmeerwaarden			12	**-**	**-**
Reserves / Bestemde Fondsen (*)			13	**-**	**-**
	Wettelijke reserve		130	-	-
	Onbeschikbare reserves		131	-	-
	Belastingvrije reserves		132	-	-
	Beschikbare reserves		133	-	-
	Bestemde Fondsen(*)	6.7	134	-	-
Overgedragen positief (negatief) resultaat (+/-)			14	**10 437**	**12 744**
Kapitaalsubsidies		6.8	15	**12 191**	**6 055**
Voorschot aan vennoten op verdeling van het netto-actief			19	**-**	**-**
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN			16	**1 421**	**-**
Voorzieningen voor risico's en kosten		6.8	160/5	**1 421**	**-**
	Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160	-	-
	Fiscale lasten		161	-	-
	Grote herstellings- en onderhoudswerken		162	-	-
	Milieuverplichtingen		163	-	-
	Overige risico's en kosten (toelichting. VII)		164/5	1 421	-
Uitgestelde belastingen		6.8	168	**-**	**-**
SCHULDEN			17/49	**4 466**	**3 686**
Schulden op meer dan één jaar		6.9	17	**-**	**-**
	Financiële schulden		170/4	-	-
		Achtergestelde leningen	170	-	-
		Niet-achtergestelde obligatieleningen	171	-	-
		Leasing en soortgelijke schulden	172	-	-
		Kredietinstellingen	173	-	-
		Overige leningen	174	-	-
	Handelsschulden		175	-	-
	Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		176	-	-
	Overige schulden		178/9	-	-
Schulden op ten hoogste één jaar		6.9	42/48	**4 466**	**3 683**
	Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	6.9	42	-	-
	Financiële schulden		43	407	333
		Kredietinstellingen	430/8	407	333
		Overige leningen	439	-	-
	Handelsschulden	6.8	44	1 744	1 927
	Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		46	-	-
	Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	6.9	45	1 530	1 314
		Belastingen	450/3	530	129
		Bezoldigingen en sociale lasten	454/9	1 000	1 185
	Overige schulden	6.9	47/48	785	109
Overlopende rekeningen		6.9	492/3	**-**	**3**
	TOTAAL DER PASSIVA		10/49	**41 573**	**35 543**

(*) Bestemde Fondsen: exclusieve rubriek voor Hoger Onderwijs

definitief	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RESULTATENREKENING				
Bedrijfsopbrengsten		70/76A	**16 803**	**23 354**
Omzet		70	1 528	2 064
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) … (+)/(-)		71	-	-
Geproduceerde vaste activa		72	-	-
Andere bedrijfsopbrengsten		73/74	15 194	21 290
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	6.12	76A	**81**	**-**
Bedrijfskosten (-)		60/66A	**19 102**	**15 087**
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen		60	126	135
Aankopen		600/8	138	144
Voorraad: afname +, toename -		609	-12	-9
Diensten en diverse goederen		61	4 381	4 069
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		62	10 603	10 192
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	588	616
Waardeverminderingen op voorraden, op bestelilngen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegen (terugnemingen)…(+)/(-)		631/4	-	-
Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen en terugnemingen) …(+)/(-)		635/8	1 421	-
Andere bedrijfskosten		640/8	1 894	74
Als herstructueringskosten geactiveerde bedrijfskosten …. (-)		649	-	-
Niet-recurrente bedrijfskosten	6.12	66A	**89**	**1**
Positief (Negatief) Resultaat (+/-)		9901	**-2 299**	**8 267**
Financiële opbrengsten	6.11	75/76B	**7**	**11**
Recurrente financiële opbrengsten		75	**7**	**11**
Opbrengsten uit financiële vaste activa		750	-	-
Opbrengsten uit vlottende activa		751	-	-
Andere financiële opbrengsten		752/9	7	11
Niet-recurrente financiële opbrengsten	6.12	76B	-	-
Financiële kosten (-)	6.11	65/66B	**15**	**10**
Recurrente financiële kosten		65	15	7
Kosten van schulden		650	-	-
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)…(+)/(-)		651	-	-
Andere financiële kosten		652/9	15	7
Niet-recurrente financiële kosten	6.12	66B	-	3
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar voor belasting (+/-)		**9903**	**-2 307**	**8 268**
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780	**-**	**-**
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680	**-**	**-**
Belasingen op het resultaat (+)/(-)		67/77	**-**	**-**
Belastingen		670/3	-	-
Regularisering van belastingen en terugneming va voorzieningen voor belastingen		77	-	-
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)		**9904**	**-2 307**	**8 268**
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789	**-**	**-**
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689	**-**	**-**
Te bestemmen positief (negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)		**9905**	**-2 307**	**8 268**

Nr.	540708286			VO 5
definitief		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RESULTAATVERWERKING				
Te bestemmen positief (negatief) resultaat (+)/(-)		9906	**10 437**	**12 744**
Te bestemmen resultaat van het boekjaar (+)/(-)		(9905)	-2 307	8 268
Overgedragen resultaat van het vorige boekjaar (+)/(-)		14P	12 744	4 476
Onttrekken aan het eigen vermogen / Bestemde Fondsen		791/792	**-**	**-**
Aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies		791	-	-
Aan de reserves / Bestemde Fondsen		792	-	-
Toevoeging aan het eigen vermogen / Bestemde Fondsen		691/2	**-**	**-**
Over te dragen positief (negatief) resultaat (+)/(-)		(14)	**10 437**	**12 744**
Tussenkomst van de vennoten in het verlies		794	**-**	**-**
Uit te keren resultaat		694/7	**-**	**-**
Vergoeding van het kapitaal (*)		694	-	-
Bestuurders of zaakvoerders (*)		695	-	-
Werknemers		696	-	-
Andere rechthebbenden (*)		697	-	-

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

definitief

Toelichting

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

	Codes	1. Kosten van ontwikkeling	2. Kosten van onderzoek	3. Concessies, octrooien, licenties enz.	4. Goodwill
a) **Aanschaffingswaarde**					
Per einde van het vorige boekjaar (+)	801			82	
Mutaties tijdens het boekjaar:					
● Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa (+)	802			-	
● Overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	803			-	
● Overboekingen van een post naar een andere (+/-)	804				
Per einde van het boekjaar	805	-	-	82	-
c) **Afschrijvingen en waardeverminderingen**					
Per einde van het vorige boekjaar (+)	806			64	
Mutaties tijdens het boekjaar:					
● Geboekt (+)	807			10	
● Teruggenomen want overtollig (-)	808				
● Verworven van derden (+)	809				
● Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	810				
● Overgeboekt van een post naar een andere (+/-)	811				
Per einde van het boekjaar	812	-	-	74	-
d) **Netto-boekwaarde per einde van het boekjaar** (a) - (c)	813	-	-	**8**	-
● waarvan software				7	

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	37 720		5 622
Mutaties tijdens het boekjaar:				
● Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa (+)	816	-		464
● Overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	817			
● Overboekingen van een post naar een andere (+/-)	818			
Per einde van het boekjaar	819	37 720	-	6 086
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	25 058		3 599
Mutaties tijdens het boekjaar:				
Geboekt (+)	827	166		411
● Teruggenomen want overtollig (-)	828			-
● Verworven van derden (+)	829			
● Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	830			
● Overgeboekt van een post naar een andere (+/-)	831			
Per einde van het boekjaar	832	25 224	-	4 010
d) **Netto-boekwaarde per einde van het boekjaar** (a) + (b) - (c)	833	**12 496**	**-**	**2 076**

definitief

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

	codes	4. Leasing en soortgelijke rechten (post 25)	5. Overige materiële vaste activa (post 26)	6. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen (post 27)
a) **Aanschaffingswaarde**				
Per einde van het vorige boekjaar (+)	815			8 438
Mutaties tijdens het boekjaar:				
● Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa (+)	816			6 293
● Overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	817			
● Overboekingen van een post naar een andere (+/-)	818			
Per einde van het boekjaar	819	-	-	14 731
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			
Mutaties tijdens het boekjaar:				
● Geboekt (+)	827			
● Teruggenomen want overtollig (-)	828			
● Verworven van derden (+)	829			
● Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	830			
● Overgeboekt van een post naar een andere (+/-)	831			
Per einde van het boekjaar	832	-	-	-
d) **Netto boekwaarde per einde van het boekjaar** (a) + (b) - (c)	833	**-**	**-**	**14 731**
● waarvan werken burgerlijke bouwkunde				
● overige			-	

definitief

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

	Codes	In vennootschappen
Deelnemingen en Aandelen		*(post 280-282-284)*
a) **Aanschaffingswaarde**		
Per einde van het vorige boekjaar (+)	835	
Mutaties tijdens het boekjaar:		
● Aanschaffingen (+)	836	
● Overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	837	
● Overboekingen van een post naar een andere (+/-)	838	
Per einde van het boekjaar	839	-
b) **Meerwaarde**		
Per einde van het vorige boekjaar (+)	840	
Mutaties tijdens het boekjaar:		
● Geboekt (+)	841	
● Verworven van derden (+)	842	
● Afgeboekt (-)	843	
● Overgeboekt van een post naar een andere (+/-)	844	
Per einde van het boekjaar	845	-
c) **Waardeverminderingen**		
Per einde van het vorige boekjaar (+)	846	
Mutaties tijdens het boekjaar:		
● Geboekt (+)	847	
● Teruggenomen want overtollig (-)	848	
● Verworven van derden (+)	849	
● Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	850	
● Overgeboekt van een post naar een andere (+/-)	851	
Per einde van het boekjaar	852	-
d) **Niet-opgevraagde bedragen**		
Per einde van het vorige boekjaar (+)	853	
Mutaties tijdens het boekjaar (+/-)	854	
Per einde van het boekjaar	855	-
Netto boekwaarde per einde van het boekjaar (a) + (b) - (c) - (d)	856	-

	Codes	Op rechtspersonen
Vorderingen - Borgtochten in contanten		*(post 281-283-285/8)*
Netto boekwaarde per einde van het vorige boekjaar	857	25
Mutaties tijdens het boekjaar:		
● Toevoegingen (+)	858	
● Terugbetalingen (-)	859	
● Geboekte waardeverminderingen (-)	860	
● Teruggenomen waardeverminderingen (+)	861	
● Wisselkoersverschillen (+/-)	862	
● Overige (+/-)	863	
Netto boekwaarde per einde van het boekjaar	864	25
Gecumuleerde waardeverminderingen op vorderingen per einde van het boekjaar	865	

Nr.	540708286			VO 6.5

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	%	%				

definitief

GELDBELEGGINGEN - OVERLOPENDE REKENINGEN ACTIVA - OUDERDOMSBALANS HANDELSVORDERINGEN

Geldbeleggingen (post 50/53 van activa)

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Geldbeleggingen andere dan aandelen, vastrentende effecten en termijndeposito's	50	-	-
Aandelen	51	-	-
Boekwaarde verhoogd met het niet-opgevraagde bedrag	8681		
Niet-opgevraagd bedrag (-)	8682		
Edele metalen en kunstwerken	8683		
Vastrentende effecten	52	-	-
waarvan uitgegeven door kredietinstellingen	8684		
Termijnrekeningen bij kredietinstellingen	53	-	-
met een resterende looptijd of opzegtermijn van:			
Hoogstens één maand	8686		
Meer dan één maand en hoogstens één jaar	8687		
Meer dan één jaar	8688		
Hierboven niet-opgenomen overige geldbeleggingen	8689		

Overlopende Rekeningen ACTIVA

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

Ouderdomsbalans handelsvorderingen (post 40 van de activa)

Vervallen/Niet vervallen	Boekjaar	Vorig boekjaar
Niet Vervallen	163	234
Vervallen <= 30d	3	3
Vervallen > 30d - <= 60d	3	52
Vervallen >60d - <=90d	45	3
Vervallen >90d	73	149
Totaal	**287**	**441**

definitief

Staat van het KAPITAAL en de AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Maatschappelijk kapitaal			
Geplaatst kapitaal per einde van het boekjaar	100	13 058	13 058

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

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

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

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

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

Waarderingsregels gekozen om de bestemde bedragen te bepalen

INVESTERINGSSUBSIDIES - VOORZIENINGEN -OUDERDOMSBALANS HANDELSSCHULDEN

Investeringssubsidies (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)
Investeringssubsidies Ministerie				
Beleidsdomein	6 078	6 142	6	12 214
				-
Overige investeringssubsidies				-
				-

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

	Boekjaar
Uitsplitsing van post 160/5 van de passiva indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt	
	-
Uitsplitsing van post 168 van de passiva indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt	
	-

Voorzieningen voor risico's en kosten (post 635/8)	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
● Toevoegingen	9115	1 421	-
● Bestedingen en terugnemingen (-)	9116		

Ouderdomsbalans handelsschulden (post 44 van de passiva)

Vervallen/Niet vervallen	Boekjaar	Vorig boekjaar
Niet Vervallen	1 210	1 895
Vervallen <= 30d	2	29
Vervallen > 30d - <= 60d	-	4
Vervallen >60d - <=90d	-3	-
Vervallen >90d		-
Totaal	**1 209**	**1 928**

Nr.	540708286	VO 6.9

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

	Codes	SCHULDEN MET EEN RESTERENDE LOOPTIJD VAN 1. hoogstens één jaar (post 42)	2. meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar (post 17)	3. meer dan 5 jaar (post 17)
Financiële schulden	880	-	-	-
Achtergestelde leningen	881			
Niet-achtergestelde obligatieleningen	882			
Leasing en soortgelijke schulden	883			
Kredietinstellingen	884			
Overige leningen	885			
Handelsschulden	886			
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	889			
Overige schulden	890			
Totaal	891	**-**	**-**	**-**

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

	Codes	SCHULDEN (OF GEDEELTE VAN DE SCHULDEN) **GEWAARBORGD** DOOR Eigen activa	Andere Belgische overheidsinstellingen
Financiële schulden	892	407	-
Achtergestelde leningen	893		
Niet-achtergestelde obligatieleningen	894		
Leasing en soortgelijke schulden	895		
Kredietinstellingen	896	407	
Overige leningen	897		
Handelsschulden	898	1 744	
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	901		
Schulden m.b.t. belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	902	1 530	-
Belastingen	903	530	
Bezoldigingen en sociale lasten	904	1 000	
Overige schulden	905	17	
Totaal	906	**3 698**	**-**

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

	Codes	Boekjaar
1. Belastingschulden (post 450/3 van de passiva)	450/3	530
Waarvan vervallen	9072	
Waarvan niet-vervallen	9073	530
Geraamde belastingschulden	450	-
2. Schulden m.b.t. bezoldigingen en sociale lasten (post 454/9 van passiva)	454/9	1 000
Waarvan vervallen	9076	
Provisie voor niet opgenomen vakantiedagen (onder post 454/9 of 16)		1 421

A. Provisie voor niet opgenomen vakantiedagen

	K EUR
Aangelegde provisie eind vorig boekjaar	-
Loonlast niet-opgenomen vakantiedagen	1 421
Aangelegde provisie eind huidig boekjaar	1 421
Mutatie	**1 421**

B. Berekening van de aangelegde provisie

Detail berekening op te nemen in de toelichting

C. Evolutie van het aantal overgedragen vakantiedagen

	Aantal
Overgedragen vakantiedagen	4 251
Toegekende vakantiedagen	5 075
Opgenomen vakantiedagen	4 120
Uitbetaalde vakantiedagen	15
Vervallen vakantiedagen	133
Over te dragen vakantiedagen	5 073
Mutatie	**822**

Overlopende rekeningen Passiva

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

definitief

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

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

Financiële resultaten

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Recurrente financiële opbrengsten	75	**7**	**11**
Opbrengsten uit financiële vaste activa	750	-	-
Opbrengsten uit vlottende activa	751	-	-
Andere Financiële opbrengsten	752/9	7	11
Uitsplitsing van overige financiële Opbrengsten			
Recurrente Financiële kosten	65	**15**	**7**
Afschrijving van kosten bij uitgifte van leningen	6501	-	-
Geactiveerde interesten	6503	-	-
Waardeverminderingen op vlottende activa			
Geboekt	6510	-	-
Teruggenomen	6511	-	-
Discontokosten	653	-	-
Voorzieningen met financieel karakter			
toevoegingen	6560	-	-
Bestedingen en terugnemingen	6561	-	-
Verwijlinteresten	658	1	1
Andere financiële kosten			

definitief

Opbrengsten en kosten van UITZONDERLIJKE omvang of uitzonderlijke mate van voorkomen

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Niet-recurrente opbrengsten	76	**81**	**-**
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	(76A)	**81**	-
Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa	760	-	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten	7620	-	-
Meerwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa	7630	-	-
Andere niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	764/8	81	-
Niet-recurrente financiële opbrengsten	(76B)	-	-
Terugneming van waardevermindering op financiële vaste activa	761	-	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten	7621	-	-
Meerwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa	7631	-	-
Andere niet-recurrente financiële opbrengsten	769	-	-
Niet-recurrente kosten	66	89	4
Niet-recurrente bedrijfskosten	(66A)	89	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	89	1
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente bedrijfskosten	6690	-	-
Niet-recurrente financiële kosten	(66B)	**-**	**3**
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	-	3
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente financiële kosten	6691	-	-

definitief

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

	Codes	Boekjaar
A1. Zekerheden die door de rechtspersoon werden gesteld of onherroepelijk beloofd op de eigen activa als waarborg voor eigen schulden en verplichtingen		
Hypotheken:		
boekwaarde van de bezwaarde activa	916	
bedrag van de inschrijving	917	
Pand op andere activa		
boekwaarde van de in pand gegeven activa	919	
Zekerheden op de nog door de rechtspersoon te verwerven activa:		
bedrag van de betrokken activa	920	
A2. Belangrijke verplichtingen tot aankoop / verkoop van vaste activa		
Belangrijke verplichtingen tot aankoop van vaste activa		
Belangrijke verplichtingen tot verkoop van vaste activa		
B. Belangrijke hangende geschillen		

C. Aard, doel en financiële gevolgen van buitenbalansregelingen

Mits de risico's of voordelen die uit dergelijke regelingen voortvloeien van enige betekenis zijn en voor zover de openbaarmaking van dergelijke risico's of voordelen noodzakelijk is voor de beoordeling van de financiële positie van de rechtspersoon

Boekjaar

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

Inclusief ontvangen gewestwaarborgen op bv aandeelhouderskapitaal

Boekjaar

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

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 redsultaat van de rechtspersoon:

De waarderingsregels werden ten opzichte van het vorige boekjaar qua verwoording of toepassing **gewijzigd** Zo ja, dan heeft de wijziging betrekking op:

cfr. zie word document wijzigingen in waarderingsregels ivm niet-opgenomen vakantiedagen. In het document/toelichting APM_JR_Toelichting_VO2020_2020_Finaal wordt hier ook naar verwezen.

en heeft zij een **negatieve** invloed op het resultaat van het boekjaar ten belope van k € 1 421

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

Voor de vergelijking van de jaarrekeningen van beide boekjaren moet met volgende elementen rekening worden gehouden.
Bij gebrek aan objectieve beoordelingscriteria is de waardering van de voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaarderingen waarvan hierna sprake, onvermijdelijk aleatoir (uitzonderlijk):
Voor de vergelijking van de jaarrekeningen van beide boekjaren moet met volgende elementen rekening worden gehouden: opname provisie niet-opgenomen vakantiedagen en het jaar 2020 was verschillend van 2019 door de coronacrisis. Bovendien is APM sinds 1/1/2020 gedeeltelijk BTW-plichtig.
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:

II. Bijzondere regels

Intercalaire rente
In de aanschaffingswaarde van immateriële en materiële vaste activa **is niet** de rente op vreemd vermogen dat wordt gebruikt voor hun financiering opgenomen, doch slechts voor zover zij betrekking heeft op de periode welke de bedrijfsklaarheid van deze vaste activa voorafgaat.
Materiële vaste activa
In de loop van het boekjaar **werden geen** materiële activa geherwaardeerd. Zo ja, dan wordt deze herwaardering als volgt verantwoord:

Afschrijvingen: Voor volgende activa worden afwijkende afschrijvingsregels toegepast:

Activa	**Toegepast percentage**	**Verantwoording**

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 2020

Deel II
Budgettair luik inclusief Reconciliatie

Nr.	0	VO 9

definitief

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

Uitvoering Middelen

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

Gesplitste kredieten: Vastleggingskredieten (VAK)

MVG/DAB/RP	jaar	Begrotingsartikel	PR	ISE	Omschrijving	Afdeling	Aard	OVERFLOW BEGROOT	OVERFLOW Verbintenissen
							TOTAAL	-	-

Gesplitste kredieten: Vereffeningskredieten (VEK)

MVG/DAB/RP	jaar	Begrotingsartikel	PR	ISE	Omschrijving	Afdeling	Aard	OVERFLOW BEGROOT	OVERFLOW Verplichtingen
							TOTAAL	-	-

Variabele kredieten VAK (1)

Jaar	Begrotingsartikel	PR	ISE	Omschrijving	Afdeling	Aard	OVERFLOW VRK - VAK	OVERFLOW Verbintenissen
						TOTAAL	-	-

Variabele kredieten VEK (1)

Jaar	Begrotingsartikel	PR	ISE	Omschrijving	Afdeling	Aard	OVERFLOW VRK - VEK	OVERFLOW Verplichtingen

TOTAAL	**-**	**-**

(1) Enkel van toepassing voor Ministerie Vlaamse Gemeenschap

Nr.	540708286	VO 10 1

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
RP	2020	EQ0-9EEBAHB-OL	EE	EH	Ontvangsten Leningen - ONDERZOEK DOOR AGENTSCHAPPEN	9	Nee		106
RP	2020	EQ0-9EEBAHB-OW	EE	EH	Ontvangsten Werking en Toelagen - ONDERZOEK DOOR AGENTSCHAPPEN	9	Nee	2 598	2 485
RP	2020	EQ0-9EEBAHB-WT	EE	EH	Werking en Toelagen - ONDERZOEK DOOR AGENTSCHAPPEN	9	Nee		-168
RP	2020	EQ0-9EEBAHL-OI	EE	EH	Ontvangsten Interne Stromen - TOERISME VLAANDEREN	9	Nee	400	400
RP	2020	EQ0-9EEBAHS-OI	EE	EH	Ontvangsten Interne Stromen - HERMESFONDS	9	Nee	400	400
RP	2020	EQ0-9EEBAHX-OI	EE	EH	Ontvangsten Interne Stromen - FWO	9	Nee	62	62
RP	2020	EQ0-9EEBAHY-OI	EE	EH	Ontvangsten Interne Stromen - VLAAMS ENERGIEBEDRIJF	9	Nee		
RP	2020	EQ0-9EEBAZZ-OG	EE	EZ	OVERGEDRAGEN OVERSCHOT VORIGE BOEKJAREN .	9	Nee	8 738	
RP	2020	EQ0-9EEBAZZ-OI	EE	EZ	Ontvangsten Interne Stromen .	9	Nee	19 557	19 597
							TOTAAL	**31 755**	**22 882**

Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Raming	Vorderingen huidig jaar
	E	Economie, Wetenschap en Innovatie	31 755	22 882

Totaal per Entiteit	Entiteitscode	Entiteit	Raming	Vorderingen huidig jaar
	EQ0	AGENTSCHAP PLANTENTUIN MEISE	31 755	22 882

Totaal per	Afdeling	Raming	Vorderingen huidig jaar
	9	31 755	22 882

Totaal per programma	Afdeling	PR	Omschrijving	Raming	Vorderingen huidig jaar
	9	EE	WETENSCHAPPELIJK ONDERZOEK	31 755	22 882

Totaal per inhoudelijk structuurelement	Afdeling	PR	ISE	Omschrijving	Raming	Vorderingen huidig jaar
	9	EE	EH	DOMEINSPECIFIEK FUNDAMENTEEL WETENSCHAPPELIJK ONDERZOEK	3 460	3 285
	9	EE	EZ	Zonder ISE	28 295	19 597

definitief

UITVOERING MIDDELEN VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij begroting is opgemaakt volgens ESR-INDELING

RP	Jaar	ESR	PR	ISE	Omschrijving	Budget	Uitvoering
					TOTAAL	-	-

Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Budget	Uitvoering

Totaal per programma	PR	Omschrijving	Budget	Uitvoering

Totaal per inhoudelijk structuurelement	PR	ISE	Omschrijving	Budget	Uitvoering

Nr.	540708286			VO 11a 1

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)

								Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK	
MVG/DAB/RP	jaar	Begrotingsartikel	PR	ISE	Omschrijving	Afdeling	Aard	Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK	Over te dragen VAK (excl VG)
RP	2020	EQ0-1EEB2HB-WT	EE	EH	Werking en Toelagen - ONDERZOEK DOOR AGENTSCHAPPEN	1	2	7 063		7 063	6 773	290	
RP	2020	EQ0-1EEB2ZZ-LO	EE	EZ	Lonen.	1	2	10 569		10 569	10 603	-34	
RP	2020	EQ0-1EEB2ZZ-OV	EE	EZ	OVER TE DRAGEN OVERSCHOT VAN HET BOEKJAAR.	1	2			-		-	
RP	2020	EQ0-1EEB5HB-WT	EE	EH	Werking en Toelagen - ONDERZOEK DOOR AGENTSCHAPPEN	1	5	5 000	4 769	9 769	5 505	4 264	
										-		-	
										-		-	
										-		-

Nr.	540708286			VO 11a 1

definitief

			Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK	
Totaal per	**Beleidsdomein**	**Omschrijving**	**Decretaal VAK**	**Overdracht VAK**	**Totaal VAK**	**Verbintenissen**	**Saldo VAK**	**Enkel voor MVG**
	E	Economie, Wetenschap en Innovatie	22 632	4 769	27 401	22 881	4 520	
					-		-	
					-		-	
					-		-	
					-		-	

			Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK	
Totaal per	**entiteit**	**Omschrijving**	**Decretaal VAK**	**Overdracht VAK**	**Totaal VAK**	**Verbintenissen**	**Saldo VAK**	**Enkel voor MVG**
	EQ0	AGENTSCHAP PLANTENTUIN MEISE	22 632	4 769	27 401	22 881	4 520	
					-		-	
					-		-	
					-		-	
					-		-	

			Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK	
Totaal per	**Afdeling**	**Omschrijving**	**Decretaal VAK**	**Overdracht VAK**	**Totaal VAK**	**Verbintenissen**	**Saldo VAK**	**Enkel voor MVG**
	1		22 632	4 769	27 401	22 881	4 520	
					-		-	
					-		-	
					-		-	
					-		-	

				Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK	
Totaal programma	**Afdeling**	**PR**	**Omschrijving**	**Decretaal VAK**	**Overdracht VAK**	**Totaal VAK**	**Verbintenissen**	**Saldo VAK**	**Enkel voor MVG**
	1	EE	WETENSCHAPPELIJK ONDERZOEK	22 632	4 769	27 401	22 881	4 520	
						-		-	
						-		-	
						-		-	
						-		-	

					Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK	
Totaal per inhoudelijk structuurelement	**Afdeling**	**PR**	**ISE**	**Omschrijving**	**Decretaal VAK**	**Overdracht VAK**	**Totaal VAK**	**Verbintenissen**	**Saldo VAK**	**Enkel voor MVG**
	1	EE	EH	DOMEINSPECIFIEK FUNDAMENTEEL WETENSCHAPPELIJK ONDERZOEK	12 063	4 769	16 832	12 278	4 554	
	1	EE	EZ	Zonder ISE	10 569		10 569	10 603	-34	
							-		-	
							-		-	
							-		-	

definitief

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

Gesplitste kredieten: Vastleggingskredieten (VAK)

						Budget			Besteding	Saldo
RP	jaar	ESR	PR	ISE	Omschrijving	VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
					TOTAAL	-	-	-	-	-

Nr.	540708286			VO 11a 2

definitief

			Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK
Totaal per	**Beleidsdomein**	**Omschrijving**	**Decretaal VAK**	**Overdracht VAK**	**Totaal VAK**	**Verbintenissen**	**Saldo VAK**
					-		-
					-		-
					-		-
					-		-
					-		-

			Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK
Totaal programma	**PR**	**Omschrijving**	**Decretaal VAK**	**Overdracht VAK**	**Totaal VAK**	**Verbintenissen**	**Saldo VAK**
					-		-
					-		-
					-		-
					-		-
					-		-

				Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK
Totaal per inhoudelijk structuurelement	**PR**	**ISE**	**Omschrijving**	**Decretaal VAK**	**Overdracht VAK**	**Totaal VAK**	**Verbintenissen**	**Saldo VAK**
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-

Nr.	540708286			VO 11b 1

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)

									Besteding	
MVG/DAB/RP	**jaar**	**Begrotingsartikel**	**PR**	**ISE**	**Omschrijving**	**Afdeling**	**Aard**	**Totaal VEK**	**Verplichtingen**	**Saldo VEK**
RP	2020	EQ0-1EEB2HB-WT	EE	EH	Werking en Toelagen - ONDERZOEK DOOR AGENTSCHAPPEN	1	2	7 613	7 366	247
RP	2020	EQ0-1EEB2ZZ-LO	EE	EZ	Lonen.	1	2	10 569	10 603	-34
RP	2020	EQ0-1EEB2ZZ-OV	EE	EZ	OVER TE DRAGEN OVERSCHOT VAN HET BOEKJAAR.	1	2	923		923
RP	2020	EQ0-1EEB5HB-WT	EE	EH	Werking en Toelagen - ONDERZOEK DOOR AGENTSCHAPPEN	1	5	12 650	5 628	7 022
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
						TOTAAL		31 755	23 597	8 158

definitief

				Besteding	
Totaal per	**Beleidsdomein**	**Omschrijving**	**Totaal VEK**	**Verplichtingen**	**Saldo VEK**
	E	Economie, Wetenschap en Innovatie	31755	23 597	8 158
					-
					-
					-
					-

				Besteding	
Totaal per	**entiteit**	**Omschrijving**	**Totaal VEK**	**Verplichtingen**	**Saldo VEK**
	EQ0	AGENTSCHAP PLANTENTUIN MEISE	31755	23 597	8 158
					-
					-
					-
					-

			Besteding	
Totaal per	**Afdeling**	**Totaal VEK**	**Verplichtingen**	**Saldo VEK**
	1	31755	23 597	8 158
				-
				-
				-
				-

					Besteding	
Totaal programma	**Afdeling**	**PR**	**Omschrijving**	**Totaal VEK**	**Verplichtingen**	**Saldo VEK**
	1	EE	WETENSCHAPPELIJK ONDERZOEK	31755	23 597	8 158
						-
						-
						-
						-

	Besteding	

Nr.	540708286			VO 11b 1

definitief

Totaal per inhoudelijk structuurelement	Afdeling	PR	ISE	Omschrijving	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
	1	EE	EH	DOMEINSPECIFIEK FUNDAMENTEEL WETENSCHAPPELIJK ONDERZOEK	20263	12 994	7 269
	1	EE	EZ	Zonder ISE	11492	10 603	889
							-
							-
							-

Nr.	540708286			VO 11b 2

definitief

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

Gesplitste kredieten: Vereffeningskredieten (VEK)

						Budget	Besteding	
RP	jaar	ESR	PR	ISE	Omschrijving	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
					TOTAAL	-	-	-

Nr.	540708286			VO 11b 2

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**
						-
						-
						-
						-
						-

Nr.	540708286	VO 11c

definitief

UITVOERING VAN DE UITGAVENBEGROTING VLAAMSE GEMEENSCHAP: VRK

Variabele kredieten VAK (1)

Jaar	Begrotingsartikel	PR	ISE	Omschrijving	Afdeling	Aard	VAK Huidig Jaar	Overdracht VAK (onbelast saldo)	Totaal VAK	Overdracht verbintenissen	Verbintenissen	Onbelast saldo VAK	Over te dragen verbintenissen
									-			-	
									-			-	
									-			-	
									-			-	
									-			-	
									-			-	
									-			-	
									-			-	
									-			-	
									-			-	
									-			-	
									-			-	
									-			-	
									-			-	
									-			-	
									-			-	
									-			-	
						Totaal VRK VAK	-	-	-	-	-	-	-

Variabele kredieten VEK (1)

Jaar	Begrotingsartikel	PR	ISE	Omschrijving	Afdeling	Aard	VEK Huidig Jaar	Overdracht VEK	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
						Totaal VRK VEK	-	-	-	-	-

(1) Enkel van toepassing voor Ministerie Vlaamse Gemeenschap

Totaal per beleidsdomein VRK VAK

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

Totaal per programma VRK VAK

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

Totaal per intern structuurelement VRK VAK

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

Totaal per beleidsdomein VRK VEK

BD	Omschijving	VEK Huidig Jaar	Overdracht VEK	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-
				-		-

Totaal per programma VRK VEK

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

Totaal per inhoudelijk structuurelement VRK VEK

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

Nr.			540708286													VO 13
definitief																

STAAT VAN DE OPENSTAANDE VERBINTENISSEN

huidig boekjaar en vereffeningskalender

					(+)	(+)		(+)	(-)		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	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5 (en later)	
A: Verbintenissen Vlaamse ministeries of DAB's op gesplitste kredieten							-			-					-	
							-			-					-	
							-			-					-	
Totaal			A		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B: Verbintenissen Vlaamse ministeries op variabele kredieten							-									
							-			-					-	
							-			-					-	
							-			-					-	
							-			-					-	
							-			-					-	
							-			-					-	
Totaal			B		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
C: Verbintenissen gefinancierd met toelagen van Vlaamse ministeries ingevolge VAK afkomstig van FFEU							-									
1	5	EQ0-1EEB5HB-WT	C	12	34	-1	33	47	-1	81	81				-	
1	5	EQ0-1EEB5HB-WT	C	72	11 436	-330	11 106	4 647	5 629	10 124	10 124				-	
1	5	EQ0-1EEB5HB-WT	C	73			-	232		232	232				-	
1	5	EQ0-1EEB5HB-WT	C	74			-	579		579	579				-	
Totaal			C		11 470	-331	11 139	5 505	5 628	11 016	11 016	-	-	-	-	
D1: Verbintenissen gefinancierd met eigen ontvangsten							-									
							-			-					-	
							-			-					-	
							-			-					-	
							-			-					-	
							-			-					-	
							-			-					-	
							-			-					-	
Totaal			D1		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D2: Verbintenissen gefinancierd met toelagen niet afkomstig van Vlaamse ministeries							-									
							-			-					-	
							-			-					-	
							-			-					-	
Totaal			D2		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
E: Andere verbintenissen niet volledig binnen het kalenderjaar vallend							-									
1	2	EQ0-1EEB2HB-LE	E	91			-			-					-	
1	2	EQ0-1EEB2HB-WT	E	12	1 023	-23	1 000	4 056	4 552	504	504				-	
1	2	EQ0-1EEB2HB-WT	E	21			-	1	1	-					-	
1	2	EQ0-1EEB2HB-WT	E	32			-			-					-	
1	2	EQ0-1EEB2HB-WT	E	33			-			-					-	
1	2	EQ0-1EEB2HB-WT	E	34			-	1	1	-					-	
1	2	EQ0-1EEB2HB-WT	E	51			-			-					-	
1	2	EQ0-1EEB2HB-WT	E	52			-	4	4	-					-	
1	2	EQ0-1EEB2HB-WT	E	54			-	1 680	1 680	-					-	
1	2	EQ0-1EEB2HB-WT	E	72	116	-20	96	103	137	62	62				-	
1	2	EQ0-1EEB2HB-WT	E	73	62	-2	60	370	405	25	25				-	
1	2	EQ0-1EEB2HB-WT	E	74	49	-9	40	558	586	12	12				-	
1	2	EQ0-1EEB2ZZ-LO	E	11			-	10 603	10 603	-					-	
1	2	EQ0-1EEB2ZZ-PA	E	81			-			-					-	
Totaal			E		1 250	-54	1 196	17 376	17 969	603	603	-	-	-	-	
ALGEMEEN TOTAAL					**12 720**	**-385**	**12 335**	**22 881**	**23 597**	**11 619**	**11 619**	**-**	**-**	**-**	**-**	

Nr. definitief	540708286								VO 14

ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Begroting overflow	Begroting inclusief overflow	Eindtoestand	Eindtoestand overflow	Eindtoestand inclusief overflow	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
0	**NIET-VERDEELDE ONTVANGSTEN**	**8 738**	**-**	**8 738**	**8 738**	**-**	**8 738**	**-**	**0%**
06	Ontvangsten te verdelen over hoofdgroepen 1 tot en met 9	-	-	-	-	-	-	-	
08	Interne verrichtingen	8 738	-	8 738	8 738	-	8 738	-	0%
08.10	Diverse interne verrichtingen en opneminge uit reservefondsen	-	-	-	-	-	-	-	
08.21	Overgedragen overschot vorige boekjaren	8 738	-	8 738	8 738	-	8 738	-	0%
08.22	Over te dragen tekort van het boekjaar	-	-	-	-	-	-	-	
1	**LOPENDE ONTVANGSTEN VAN GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)**	**1 786**	**-**	**1 786**	**1 540**	**-**	**1 540**	**-246**	**-14%**
16	Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten	1 786	-	1 786	1 540	-	1 540	-246	-14%
18	Ontvangsten afkomstig van wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-	-	-	-	
19	Productie van investeringsgoederen in eigen beheer	-	-	-	-	-	-	-	
2	**RENTEN EN INKOMSTEN UIT EIGENDOM**	**35**	**-**	**35**	**14**	**-**	**14**	**-21**	**-60%**
26	Rente van overheidsvorderingen	-	-	-	-	-	-	-	
28	Overige opbrengsten van vermogen	35	-	35	14	-	14	-21	-60%
3	**INKOMENSOVERDRACHTEN VAN ANDERE SECTOREN**	**777**	**-**	**777**	**932**	**-**	**932**	**155**	**20%**
36	Indirecte belastingen en heffingen	-	-	-	-	-	-	-	
37	Directe belastingen en bijdragen gestort aan de socialezekeringsinstellingen	-	-	-	-	-	-	-	
38	Overige inkomensoverdrachten van bedrijven, financiële instellingen, vzw's t.b.v. de gezinnen en van gezinnen en ontvangen subsidies	715	-	715	703	-	703	-12	-2%
39	Inkomensoverdrachten van het buitenland	62	-	62	229	-	229	167	269%
4	**INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSSECTOR**	**15 584**	**-**	**15 584**	**15 624**	**-**	**15 624**	**40**	**0%**
46	Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep	15 584	-	15 584	15 624	-	15 624	40	0%
46.10	Van de institutionele overheid (MVG + IVAzrp)	14 722	-	14 722	14 762	-	14 762	40	0%
46.20	Van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	
46.30	Van een DAB	-	-	-	-	-	-	-	
46.40	Van een VOI, IVArp, EVApr, SAR en EV	800	-	800	800	-	800	-	0%
46.50	Van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-	-	-	-	
46.60	Van vzw's van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	
46.70	Van andere eenheden van de overheid	62	-	62	62	-	62	-	0%
47	Inkomensoverdrachten van de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	-	-	-	-	
48	Inkomensoverdrachten van lokale overheden	-	-	-	-	-	-	-	
49	Inkomensoverdrachten van andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	-	-	-	-	
5	**KAPITAALOVERDRACHTEN VAN ANDERE SECTOREN**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
56	Vermogensheffingen	-	-	-	-	-	-	-	
57	Kapitaaloverdrachten van bedrijven en financiële instellingen (exclusief vermogensheffingen)	-	-	-	-	-	-	-	
58	Kapitaaloverdrachten van vzw's t.b.v. de gezinnen en van gezinnen (exclusief vermogensheffingen)	-	-	-	-	-	-	-	
59	Kapitaaloverdrachten van het buitenland	-	-	-	-	-	-	-	
6	**KAPITAALOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSSECTOR**	**4 835**	**-**	**4 835**	**4 835**	**-**	**4 835**	**-**	**0%**
66	Kapitaaloverdrachten binnen een institutionele groep	4 835	-	4 835	4 835	-	4 835	-	0%
66.11	Investeringsbijdragen van de institutionele overheid	4 835	-	4 835	4 835	-	4 835	-	0%
66.12	Overige kapitaaloverdrachten van de institutionele overheid	-	-	-	-	-	-	-	
66.21	Investeringsbijdragen van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	
66.22	Overige kapitaaloverdrachten van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	
66.31	Investeringsbijdragen van een DAB	-	-	-	-	-	-	-	
66.32	Overige kapitaaloverdrachten van een DAB	-	-	-	-	-	-	-	
66.41	Investeringsbijdragen van een VOI, IVArp, EVApr, SAR en EV	-	-	-	-	-	-	-	
66.42	Overige kapitaaloverdrachten van een VOI, IVArp, EVApr, SAR en EV	-	-	-	-	-	-	-	
66.51	Investeringsbijdragen van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-	-	-	-	
66.52	Overige kapitaaloverdrachten van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-	-	-	-	
66.61	Investeringsbijdragen van vzw's van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	
66.62	Overige kapitaaloverdrachten van vzw's van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	
66.71	Investeringsbijdragen van andere eenheden van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	
66.72	Overige kapitaaloverdrachten van andere eenheden van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	
67	Kapitaaloverdrachten van de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	-	-	-	-	
68	Kapitaaloverdrachten van lokale overheden	-	-	-	-	-	-	-	
69	Kapitaaloverdrachten van andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	-	-	-	-	
7	**DESINVESTERINGEN**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
76	Verkoop van onroerende goederen in het binnenland	-	-	-	-	-	-	-	
77	Verkoop van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen	-	-	-	-	-	-	-	
78	Voorraadverminderingen	-	-	-	-	-	-	-	
8	**KREDIETAFLOSSINGEN EN VEREFFENINGEN VAN DEELNEMINGEN; ANDERE FINANCIËLE PRODUCTEN**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
86	Kredietaflossingen door en vereffeningen van deelnemingen in bedrijven en financiële instellingen en andere financiële producten	-	-	-	-	-	-	-	
87	Kredietaflossingen door vzw's t.b.v. de gezinnen en door gezinnen	-	-	-	-	-	-	-	
88	Kredietaflossingen door en vereffening van deelnemingen in het buitenland	-	-	-	-	-	-	-	
89	Kredietaflossingen binnen de overheidssector	-	-	-	-	-	-	-	
9	**OVERHEIDSSCHULD**	**-**	**-**	**-**	**106**	**-**	**106**	**106**	
96	Opbrengst van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	-	-	-	106	-	106	106	
97	Aanmuntingen	-	-	-	-	-	-	-	
98	Verhoging van het eigen vermogen	-	-	-	-	-	-	-	
99	Opbrengst van voorschotten	-	-	-	-	-	-	-	
	TOTAAL ONTVANGSTEN	**31 755**	**-**	**31 755**	**31 789**	**-**	**31 789**	**34**	**0%**

Nr. definitief	540708286								VO 14

ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Begroting overflow	Begroting inclusief overflow	Eindtoestand	Eindtoestand overflow	Eindtoestand inclusief overflow	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
0	***NIET- VERDEELDE UITGAVEN***	***923***	***-***	***923***	***8 023***	***-***	***8 023***	***7 100***	***769%***
01	*Uitgaven te verdelen over de hoofdgroepen 1 tot en met 9*	-	-	-	-	-	-	-	
03	*Interne verrichtingen*	*923*	-	*923*	*8 023*	-	*8 023*	*7 100*	*769%*
03.10	*Diverse interne verrichtingen en spijzigen van reservefondsen*	-	-	-	-	-			
03.21	*Overgedragen tekort vorige boekjaren*	-	-	-	-	-	-	-	
03.22	*Over te dragen overschot van het boekjaar*	*923*	-	*923*	*8 023*	-	*8 023*	*7 100*	*769%*
04	*Annuiteiten met betrekking tot financiële leasings*	-	-	-	-	-	-	-	
1	***LOPENDE UITGAVEN VOOR GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)***	***17 887***	***-***	***17 887***	***15 156***	***-***	***15 156***	***-2 731***	***-15%***
11	*Lonen en sociale lasten*	*10 569*	-	*10 569*	*10 603*	-	*10 603*	*34*	*0%*
12	*Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten*	*7 318*	-	*7 318*	*4 553*	-	*4 553*	*-2 765*	*-38%*
14	*Herstel en niet-waardevermeerderend onderhoud van wegen- en waterbouwkundige werken*	-	-	-	-	-	-	-	
2	***RENTEN EN HUURGELDEN VAN GRONDEN***	***-***	***-***	***-***	***1***	***-***	***1***	***1***	
21	*Rente op overheidsschuld*	-	-	-	*1*	-	*1*	*1*	
24	*Huurgelden van gronden*	-	-	-	-	-	-	-	
25	*Uitbetaalde dividenden*	-	-	-	-	-	-	-	
3	***INKOMENSOVERDRACHTEN AAN ANDERE SECTOREN***	***-***	***-***	***-***	***1***	***-***	***1***	***1***	
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*	-	-	-	*1*	-	*1*	*1*	
35	*Inkomensoverdrachten aan het buitenland*	-	-	-	-	-	-	-	
4	***INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSSECTOR***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	
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, IVArp, EVApr, 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***	***-***	***-***	***-***	***1 852***	***-***	***1 852***	***1 852***	
51	*Kapitaaloverdrachten aan bedrijven en financiële instellingen*	-	-	-	*131*	-	*131*	*131*	
52	*Kapitaaloverdrachten aan vzw's t.b.v. de gezinnen*	-	-	-	*4*	-	*4*	*4*	
53	*Kapitaaloverdrachten aan gezinnen*	-	-	-	*2*	-	*2*	*2*	
54	*Kapitaaloverdrachten aan het buitenland*	-	-	-	*1 715*	-	*1 715*	*1 715*	
6	***KAPITAALOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSSECTOR***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	
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, IVArp, EVApr, SAR en EV*	-	-	-	-	-	-	-	
61.42	*Overige kapitaaloverdrachten aan een VOI, IVArp, EVApr, 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***	***12 945***	***-***	***12 945***	***6 756***	***-***	***6 756***	***-6 189***	***-48%***
71	*Aankoop van gronden en gebouwen in het binnenland*	-	-	-	-	-	-	-	
72	*Nieuwbouw van gebouwen*	*12 845*	-	*12 845*	*5 765*	-	*5 765*	*-7 080*	*-55%*
73	*Wegen- en waterbouwkundige werken*	-	-	-	*405*	-	*405*	*405*	
74	*Verwerving van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen*	*100*	-	*100*	*586*	-	*586*	*486*	*486%*
75	*Voorraadtoename*	-	-	-	-	-	-	-	
8	***KREDIETVERLENINGEN EN DEELNEMINGEN; ANDERE FINANCIËLE PRODUCTEN***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	
81	*Kredietverleningen aan en deelnemingen in bedrijven en financiële instellingen en andere financiële producten*	-	-	-	-	-	-	-	
82	*Kredietverleningen aan vzw's t.b.v. de gezinnen*	-	-	-	-	-	-	-	
83	*Kredietverleningen aan gezinnen*	-	-	-	-	-	-	-	
84	*Kredietverleningen aan en deelnemingen in het buitenland*	-	-	-	-	-	-	-	
85	*Kredietverleningen binnen de overheidssector*	-	-	-	-	-	-	-	
9	***OVERHEIDSSCHULD***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	
91	*Aflossingen van leningen met een looptijd van meer dan één jaar*	-	-	-	-	-	-	-	
92	*Ontmuntingen*	-	-	-	-	-	-	-	
93	*Verlaging van het eigen vermogen*	-	-	-	-	-	-	-	
94	*Terugbetaling van voorschotten*	-	-	-	-	-	-	-	
	TOTAAL UITGAVEN	***31 755***	***-***	***31 755***	***31 789***	***-***	***31 789***	***34***	***0%***
	Evenwicht Totale Ontvangsten vs Uitgaven: moet 0 zijn	-	-	-	-	-	-	-	
	ESR-ontvangsten	***2 598***	***-***	***2 598***	***2 486***	***-***	***2 486***	***-112***	***-4%***
	ESR-uitgaven	***30 832***	***-***	***30 832***	***23 766***	***-***	***23 766***	***-7 066***	***-23%***
	ESR-vorderingensaldo	***-28 234***	***-***	***-28 234***	***-21 280***	***-***	***-21 280***	***6 954***	***25%***
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	***-7 815***	***-***	***-7 815***	***-715***	***-***	***-715***	***7 100***	***91%***

Nr.	540708286		VO 14
definitief			

ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Begroting overflow	Begroting inclusief overflow	Eindtoestand	Eindtoestand overflow	Eindtoestand inclusief overflow	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
	Totaal Ontvangsten	**31 755**	**-**	**31 755**	**31 789**	**-**	**31 789**	**34**	**0%**
ESR 9	*Leningen*	-	-	-	106	-	106	106	
ESR 8	*KVD*	-	-	-	-	-	-	-	
46.1-66.1	*Toelage MVG*	19 557	-	19 557	19 597	-	19 597	40	0%
ESR 46.3-7 en ESR 66.3-7	*Toelagen DAB, RP*	862	-	862	862	-	862	-	0%
ESR 08.21	*Overgedragen overschot*	8 738	-	8 738	8 738	-	8 738	-	0%
ESR 08.22	*Over te dragen tekort*	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 08.10	*Interne Verrichtingen*	-	-	-	-	-	-	-	
	Totaal ESR-gecorrigeerde ontvangsten	**2 598**	**-**	**2 598**	**2 486**	**-**	**2 486**	**-112**	**-4%**
	Totaal Uitgaven	**31 755**	**-**	**31 755**	**31 789**	**-**	**31 789**	**34**	**0%**
ESR 9	*Afslossing Schuld*	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 8	*KVD*	-	-	-	-	-	-	-	
41.1-61.1	*Toelage MVG*	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 41.3-7 en ESR 61.3-7	*Toelagen DAB, RP*	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 03.22	*Over te dragen overschot*	923	-	923	8 023	-	8 023	7 100	769%
ESR 03.21	*Overgedragen tekort*	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 03.10	*Interne verrichtingen*	-	-	-	-	-	-	-	
	Totaal ESR-gecorrigeerde uitgaven	**30 832**	**-**	**30 832**	**23 766**	**-**	**23 766**	**-7 066**	**-23%**
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	***-7 815***	**-**	***-7 815***	***-715***	**-**	***-715***	***7 100***	***91%***
	ESR-Vorderingensaldo	***-28 234***	**-**	***-28 234***	***-21 280***	-	***-21 280***	***6 954***	***25%***

Nr.	540708286		VO 15

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).

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

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

ONTVANGSTEN

Gerapporteerd door tegenpartij

ESR 46	Tegenpartij	Aangerekend	Kasmatig*	ESR code	Aangerekend	Kasmatig*	Delta	Verklaring
46.10	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	14 762		41.40	12 852	14 762	1 910	40 keuro voor Project Open Science en de Flemish board (FOSB) project bij het dept EWI als ESR 3 geregistreerd. 1870 keuro voor actieplan energie-efficiëntie omgeving werd bij het dept Omgeving als project behandeld en geboekt op overlopende rekening. Kasmatig komen stromen overeen.
46.40	Fonds voor Flankerend Economisch Innovatiebeleid - HermesFonds	400		41.40	400		-	
46.40	Toerisme Vlaanderen (TVL)	400		41.40	400		-	
46.70	Fonds Wetenschappelijk Onderzoek - Vlaanderen (FWO) - stichting openbaar nut (SON)	62		41.40	62		-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
ESR 66	Tegenpartij	Aangerekend	Kasmatig*	ESR code	Aangerekend	Kasmatig*		
66.11	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	4 835		61.41	4 835		-	
66.12	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
							-	
							-	
							-	
							-	
ESR 8	Tegenpartij	Aangerekend		ESR code	Aangerekend			
89.11	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
ESR 9	Tegenpartij	Aangerekend		ESR code	Aangerekend			
							-	
							-	
							-	
							-	

UITGAVEN (vrijblijvend aan te vullen)

Gerapporteerd door tegenpartij

ESR 41	Tegenpartij	Aangerekend	Kasmatig *	ESR code	Aangerekend	Kasmatig *	Delta	Verklaring

Nr.	540708286							VO 15

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).

41.10	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
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.	540708286		VO 16

definitief

SUBSIDIES AAN LOKALE BESTUREN

KBO nr	Begunstigde	ESR code	Totaal bedrag subsidie
	TOTAAL		-

Nr.	540708286	VO 17

definitief

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

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlasten van de overheidsschuld	01.72.0 Aflossingen opneming van schuld in euro	01.40.1 Zuiver wetenschappelijk onderzoek in brede zin	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
01.00	-										-
03.10		-									-
03.21		-									-
03.22		8 023									8 023
04.00	-										-
11.11	-				6 363						6 363
11.12	-				1 102						1 102
11.20	-				2 941						2 941
11.31	-										-
11.32	-										-
11.33	-										-
11.40	-1				198						198
12.11	1				3 912						3 912
12.12	-										-
12.21	-				600						600
12.22	-										-
12.50	-				40						40
14.10	-										-
14.20	-										-
21.10			-								-
21.20			-								-
21.30			-								-
21.40			-								-
21.50			-								-
21.60			1								1
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	-				1						1
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	-				97						97
51.22	-				34						34
51.30	-										-
51.40	-										-
52.10	-										-
52.20	-				4						4
53.10	-										-
53.20	-				2						2
54.11	-										-
54.12	-										-

Nr.	540708286	VO 17

definitief

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

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlasten van de overheidsschuld	01.72.0 Aflossingen opneming van schuld in euro	01.40.1 Zuiver wetenschappelijk onderzoek in brede zin	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
54.21	-										-
54.22	-										-
54.31	-				1 680						1 680
54.32	-				2						2
54.41	-										-
54.42	-										-
54.51	-										-
54.52	-										-
54.61	-										-
54.62	-				33						33
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	-				5 765						5 765
72.90	-										-
73.10	-										-
73.20	-										-
73.30	-										-
73.40	-				405						405
73.90	-										-
74.10	-				12						12
74.22	-				450						450
74.30	-				122						122
74.40	-										-
74.50	-				2						2
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	-										-

Nr.	540708286	VO 17

definitief

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

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlasten van de overheidsschuld	01.72.0 Aflossingen opneming van schuld in euro	01.40.1 Zuiver wetenschappelijk onderzoek in brede zin	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				-							-
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	**-**	**8 023**	**1**	**-**	**23 765**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**31 789**

Nr.	540708286	VO 17 bis

definitief

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

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlasten van de overheidsschuld	01.72.0 Aflossingen opneming van schuld in euro	01.40.1 Zuiver wetenschappelijk onderzoek in brede zin	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	-										-
11.12	-										-
11.20	-										-
11.31	-										-
11.32	-										-
11.33	-										-
11.40	-										-
12.11	-										-
12.12	-										-
12.21	-										-
12.22	-										-
12.50	-										-
14.10	-										-
14.20	-										-
21.10			-								-
21.20			-								-
21.30			-								-
21.40			-								-
21.50			-								-
21.60			-								-
24.10	-										-
24.20	-										-
25.00	-										-
31.11	-										-
31.12	-										-
31.21	-										-
31.22	-										-
31.31	-										-
31.32	-										-
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	-										-

Nr.	540708286	VO 17 bis

definitief

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

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlasten van de overheidsschuld	01.72.0 Aflossingen opneming van schuld in euro	01.40.1 Zuiver wetenschappelijk onderzoek in brede zin	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
54.21	-										-
54.22	-										-
54.31	-										-
54.32	-										-
54.41	-										-
54.42	-										-
54.51	-										-
54.52	-										-
54.61	-										-
54.62	-										-
61.11		-									-
61.12		-									-
61.21		-									-
61.22		-									-
61.31		-									-
61.32		-									-
61.41		-									-
61.42		-									-
61.51		-									-
61.52		-									-
61.61		-									-
61.62		-									-
61.71		-									-
61.72		-									-
62.10	-										-
62.20	-										-
63.11	-										-
63.12	-										-
63.21	-										-
63.22	-										-
63.41	-										-
63.42	-										-
63.51	-										-
63.52	-										-
63.53	-										-
63.54	-										-
63.59	-										-
64.10	-										-
64.20	-										-
65.11	-										-
65.12	-										-
65.13	-										-
65.24	-										-
65.25	-										-
65.26	-										-
65.34	-										-
65.35	-										-
65.40	-										-
65.50	-										-
71.11	-										-
71.12	-										-
71.21	-										-
71.22	-										-
71.31	-										-
71.32	-										-
72.00	-										-
72.90	-										-
73.10	-										-
73.20	-										-
73.30	-										-
73.40	-										-
73.90	-										-
74.10	-										-
74.22	-										-
74.30	-										-
74.40	-										-
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	-										-

Nr.	540708286	VO 17 bis

definitief

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

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlasten van de overheidsschuld	01.72.0 Aflossingen opneming van schuld in euro	01.40.1 Zuiver wetenschappelijk onderzoek in brede zin	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				-							-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Nr.	540708286		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	**-**	**-**	**-**

Nr.	540708286		VO 19

definitief

AANSLUITING ECONOMISCH- MET BEGROTINGSRESULTAAT

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

	code	Boekjaar
Te bestemmen bedrijfseconomisch resultaat (+/-)	9905	**-2 307**
Verrichtingen zonder impact op het begrotingsresultaat		
Afschrijvingen en waardeverminderingen op vast activa (+)	630	588
Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (+)	631/4	-
Voorzieningen voor risico's en kosten (+)	635/8	1 421
Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa (-)	760	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten (-)	7620	-
Terugneming van waardevermindering op financiële vaste activa(-)	761	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten (-)	7621	-
Niet-recurrente afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa (+)	660	-
Voorzieningen voor uitzonderlijke bedrijfsrisico's en -kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6620	-
Waardeverminderingen op fin vaste activa (+)	661	-
Voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6621	-
Meerwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa (-)	7630	-
Meerwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa (-)	7631	-
Minderwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa (+)	6630	-
Minderwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa (+)	6631	-
Meerwaarde op de courante realisatie van materiële vaste activa (-)	741	-
Minderwaarde op de courante realisatie van materiële vaste activa (+)	641	-
Mutatie provisie niet-opgenomen vakantiedagen (+/-)	VO 6.9	1 421
Verrekening kapitaalsubsidies eigen investeringenIn resultaat genomen kapitaalsubsidie (-)	753	-6
Andere (nader toe te lichten)		
Openingsboeking SYNTHESIS PLUS 2020 (Europees project)	664000	89
Voorraadwijziging	609400	-12
Toevoeging Kapitaalsubsidie 2020	740000	6 142
Mutatie provisie niet-opgenomen vakantiedagen (+/-)		-1 421
.....		
.....		
Verrichtingen met uitsluitend impact op het begrotingsresultaat (niet op bedrijfseconomisch resultaat)		
Investeringen in immateriële en materiële vaste activa (-)	ESR 71/4	-6 756
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	106
Afbetaling kapitaalgedeelte lening (-)	ESR 91	-
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	-
Andere (nader toe te lichten)		
ER 499011 Tussenrekening BTW op declaraties	12.11	13
ER 416002 Voorschotten rollend fondsen aan personeel - terugboeken openstaande voorschotten	12.11	7
.....		
.....		
.....		

Begrotingsresultaat

	berekend na aansluiting	**-715**
VO 14	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	**-715**
		-

Nr.	540708286	VO 20

definitief

TOELICHTINGEN BIJ DE JAARRAPPORTERING EN ANDERE VERSLAGEN

Activiteitenverslag

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.

cfr. document APM_JR_Toelichting_VO20_2020_Finaal

Wijzigingen waarderingsregels

Omdat er in het verleden bij een aantal controleactoren nogal wat discussies waren rond het niet in de balans opnemen van niet opgenomen vakantiedagen, heeft het Dienstencentrum Personeel (Vlimpers) vorig jaar beslist om die berekening van de niet opgenomen vakantiedagen te maken en die rapportering vanaf boekjaar 2020 aan al hun klanten ter beschikking te stellen. Dat rapport is vorig jaar binnen de stuurgroep single audit besproken en goed bevonden. Om het dispuut met de controleactoren definitief van de baan te helpen, heeft het Dienstencentrum Boekhouding besloten om met ingang van de jaarrekening 2020 voor haar klanten waar de berekening beschikbaar was, die berekening te boeken en als dusdanig in de jaarrekening op te nemen.

Hoe wordt de keuze van boekingswijze verantwoord: Personeelsleden van de entiteiten die onder het Vlaams Personeelsstatuut vallen, kunnen ieder jaar opnieuw maximaal 11 vakantiedagen van het contingent van dat jaar overdragen naar de toekomst, met een gecumuleerd maximum van 150 vakantiedagen. Omdat er voor die overdrachten geen tijdslimiet voor opname van de vakantiedagen is en dat dit zich duidelijk ook in de praktijk manifesteert, werd geopteerd om deze als een lange termijn voorziening te boeken. Het is de bedoeling om dit principe van niet opgenomen vakantiedagen in de loop van 2021 op te nemen in de handleiding over de boekhoudregels, waardoor het vanaf boekjaar 2021 voor alle entiteiten van de Vlaamse overheid een verplichting wordt. Om daarover verdere duidelijkheid te creëren, vooral omdat niet al deze entiteiten onder het VPS vallen, en sommige misschien een andere vakantieregeling hebben, zal in de loop van 2021 voor het boeken van de niet opgenomen vakantiedagen het advies van de VABN worden gevraagd.

Raad van Bestuur 2020	RR nr	Adres	Functie
RAMMELOO, JOANNES FRANS		Dorpsstraat 25, 1851 Grimbergen	voorzitter tot 31/3/20, nadien geen lid meer
SUYS, RAF ARTHUR		Magerstraat 88, 9420 Erpe-Mere	regeringscommissaris
VERBEKEN, ANNEMIEKE THEO		Predikherenstraat 37, 8750 Wingene	lid
ANDRIES, MARK JAN		Stuivekenskerkestraat 32, 2140 Antwerpen	regeringscommissaris tot 31/3/2020, nadien geen lid meer
SCHAERLAEKENS, JAN LUC		Louis Lepoutrelaan 46, 1050 Elsene	lid tot 31/3/2020
VAN GRAMBEREN, ANNE		Naamsevest 92, 3000 Leuven	lid tot 31/3/2020
VAN DIEVOET, ANN EMILIE		Eeuwfeestlaan 26, 1860 Meise	lid
HALLOIN, VERONIQUE LUCIENNE		Avenue du Parc 61, 1310 La Hulpe	lid tot 31/3/2020
WESSELINGH, RENATE ANDREA		Rue Saint Martin (NSV) 9, 1457 Walhain	lid
VASTERSAVENDTS, JOERI		Gentsesteenweg 217, 1730 Asse	lid
GROENEVELD, JOEL		Dorsershof 9B, 1932 Zaventem	lid vanaf 1/4/20
MAES, GODELIEVE LEONA		Groenveld 16 Bus 11, 1930 Zaventem	lid vanaf 1/4/20
TOMBEUR, INE		Abelenhof 33, 3300 Tienen	lid vanaf 1/4/20
VANDERMEERSCH, PETER MARIA		Edouard Bénèslaan 104 Bus 4, 1080 Sint-Jans-Molenbeek	lid vanaf 1/4/20
VANHOLSBEECK, MARC LOUIS		Louis Mettewielaan 11 Bus 56, 1080 Sint-Jans-Molenbeek	lid vanaf 1/4/20
GEERINCKX, VEERLE		Damstraat 81 A, 1982 Zemst	voorzitter vanaf 01/04

Plantentuin Meise

Jaarverslag 2020 van Agentschap Plantentuin Meise

Financieel rapport bij de algemene rekeningen 2020

Plantentuin Meise
Nieuwelaan 38
1860 Meise – België

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

Plantentuin Meise

1. Voorwoord

Op 1 januari 2014 werd Agentschap Plantentuin Meise opgericht als extern verzelfstandigd agentschap van de Vlaamse Overheid.
Agentschap Plantentuin Meise is bijgevolg gebonden aan de voorwaarden gesteld in het Vlaamse Codex Overheidsfinanciën (VCO) van 29 maart 2019 en die toepasselijk is vanaf 1 januari 2020.
Het VCO voorziet in een bedrijfseconomische en een budgettaire boekhouding, alsook een volledige jaarrapportering, waarbij zowel de bedrijfseconomische als de budgettaire rapportering opgenomen zijn.
Voor alle rapporten van de jaarrapportering wordt gebruik gemaakt van de gegevens uit het financieel systeem Orafin. Het financieel systeem wordt tevens gehanteerd voor de aansluiting tussen de verschillende benaderingen, zijnde de jaarrekening (balans en resultatenrekening) en de budgettaire uitvoeringsrekening.
Vanaf het boekjaar 2017 staat het Dienstencentrum Boekhouding (departement Financiën en Begroting binnen de rechtspersoon Vlaamse Gemeenschap) als shared service center in voor het voeren van de boekhouding en de opmaak van de jaarrekening van het Agentschap Plantentuin Meise. Dit houdt in dat het Dienstencentrum Boekhouding instaat voor de begeleiding van de revisoren en het ter beschikking stellen van de boekhoudkundige informatie, in samenwerking met het Agentschap Plantentuin Meise.
Sinds 1 januari 2020 is APM ook gedeeltelijk BTW-plichtig rechtspersoon met aftrekbaarheid van de BTW op basis van werkelijk verbruik. In OraFin wordt het werkelijk verbruik bepaald door het beoogd gebruik. Voor APM werden volgende percentages van BTW-aftrekbaarheid opgenomen in 2020. Deze percentages kunnen jaarlijks aangepast worden.

Naam beoogd gebruik	Percentage aftrekbaarheid
APM-Standaard	0%
APM-100	100%
APM-Ingangsgebouwen	29%
APM-Serrecomplex	2%
APM-Kasteel Bouchout	31%
APM-Plantenpaleis	13%
APM-Stookgebouw	6%
APM-Tuinen/domeinen	18%
APM-Warm-Plantpaleis-Kasteel	6%
APM-Elek-Plantpaleis-Kasteel	5%
APM-Pachthof (nog niet voorgelegd aan de administratie	31%

Plantentuin Meise

Vanaf 2018 werd het rapporteringssjabloon van de Vlaamse Overheid (VO-model) opgebouwd in een webapplicatie EMOE (http://emoe.fenb.be). Het sjabloon wordt vanaf 2020 in duizend euro ingevuld i.p.v in euro.

EMOE staat voor Eindejaar, Monitoring, Opvolging en Evaluatie. Deze tool wordt gebruikt voor zowel gegevensverzameling als voor gegevensverwerking. Het rapporteringssjabloon VO 2020 bestaat uit 3 delen:

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

Vanaf 2020 is ook deel III onderworpen aan revisorale controle.

Plantentuin Meise
Nieuwelaan 38
1860 Meise – België

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

Plantentuin Meise

2. Jaarverslag over de bedrijfseconomische rapportering – boekjaar eindigend op 31.12.2020

Het jaarverslag over de bedrijfseconomische rapportering bespreekt de balans en de resultatenrekening van Agentschap Plantentuin Meise op 31 december 2020, zoals opgemaakt met het rapporteringssjabloon VO 2020 in de webtoepassing EMOE.
Bij de bespreking van de cijfers wordt vooral aandacht besteed aan de inhoud van de verschillende rubrieken door de belangrijkste items weer te geven. Bijkomend wordt er eveneens aangeduid als er verrichtingen geregistreerd werden zonder budgettaire impact zoals aanpassingen in de voorraad en afschrijvingen. Een overzicht hiervan wordt weergegeven in het rapporteringssjabloon volume 19 “Aansluiting economisch- met begrotingsresultaat”.
De balans geeft een momentopname weer van vermogen en schulden waarover Agentschap Plantentuin Meise beschikt op afsluitdatum 31 december 2020. Het balanstotaal op 31 december 2020 bedraagt 41.573 keuro (VO 3.1 en VO 3.2).
In het verslag over de resultatenrekening wordt het bedrijfseconomisch netto resultaat besproken, dit bedraagt -2.307 keuro (VO 4).

2.1. Balans per 31/12/2020

Na verwerking van het resultaat in de balans bedraagt het balanstotaal 41.573 keuro.

Plantentuin Meise

Nr.	540708286				VO 3.1
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
BALANS NA WINSTVERDELING					
ACTIVA					
OPRICHTINGSKOSTEN			20	-	-
VASTE ACTIVA			21/28	29 336	23 168
Immateriële vaste activa		6.2	21	8	18
Materiële vaste activa		6.3	22/27	29 303	23 125
Terreinen en gebouwen			22	12 496	12 663
Installaties, machines en uitrusting			23	-	-
Meubilair en rollend materieel			24	2 076	2 024
Leasing en soortgelijke rechten			25	-	-
Overige materiële vaste activa			26	-	-
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen			27	14 731	8 438
Financiële vaste activa		6.4/5	28	25	25
Verbonden ondernemingen			280/1	-	-
Deelnemingen			280	-	-
Vorderingen			281	-	-
Ondernemingen waarmee een deelnemings-verhouding bestaat			282/3	-	-
Deelnemingen			282	-	-
Vorderingen			283	-	-
Andere financiële vaste activa			284/8	25	25
Aandelen			284	-	-
Vorderingen en Borgtochten in contanten			285/8	25	25
VLOTTENDE ACTIVA			29/58	12 237	12 375
Vorderingen op meer dan één jaar			29	-	-
Handelsvorderingen			290	-	-
Overige vorderingen			291	-	-
Voorraden en bestellingen in uitvoering			3	45	33
Voorraden			30/36	45	33
Grond- en hulpstoffen			30/31	-	-
Goederen in bewerking			32	-	-
Gereed product			33	-	-
Handelsgoederen			34	45	33
Onroerende goederen bestemd voor verkoop			35	-	-
Vooruitbetalingen			36	-	-
Bestellingen in uitvoering			37	-	-
Vorderingen op ten hoogste één jaar			40/41	8 141	11 416
Handelsvorderingen		6.6	40	287	440
Overige vorderingen			41	7 854	10 976
Geldbeleggingen		6.6	50/53	-	-
Eigen aandelen			50	-	-
Overige beleggingen			51/53	-	-
Liquide middelen			54/58	4 050	912
Overlopende rekeningen		6.6	490/1	1	14
TOTAAL DER ACTIVA			20/58	41 573	35 543

Plantentuin Meise
Nieuwelaan 38
1860 Meise – België

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

Plantentuin Meise

Nr.	540708286				VO 3.2
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
	PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN			10/15	35 686	31 857
Kapitaal		6.7	10	13 058	13 058
Geplaatst kapitaal			100	13 058	13 058
Niet-opgevraagd kapitaal			101	-	-
Uitgiftepremies			11	-	-
Herwaarderingsmeerwaarden			12	-	-
Reserves / Bestemde Fondsen (*)			13	-	-
Wettelijke reserve			130	-	-
Onbeschikbare reserves			131	-	-
Belastingvrije reserves			132	-	-
Beschikbare reserves			133	-	-
Bestemde Fondsen(*)		6.7	134	-	-
Overgedragen positief (negatief) resultaat (+/-)			14	10 437	12 744
Kapitaalsubsidies		6.8	15	12 191	6 055
Voorschot aan vennoten op verdeling van het netto-actief			19	-	-
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN			16	1 421	-
Voorzieningen voor risico's en kosten		6.8	160/5	1 421	-
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen			160	-	-
Fiscale lasten			161	-	-
Grote herstellings- en onderhoudswerken			162	-	-
Milieuverplichtingen			163	-	-
Overige risico's en kosten (toelichting. VII)			164/5	1 421	-
Uitgestelde belastingen		6.8	168	-	-
SCHULDEN			17/49	4 466	3 686
Schulden op meer dan één jaar		6.9	17	-	-
Financiële schulden			170/4	-	-
Achtergestelde leningen			170	-	-
Niet-achtergestelde obligatieleningen			171	-	-
Leasing en soortgelijke schulden			172	-	-
Kredietinstellingen			173	-	-
Overige leningen			174	-	-
Handelsschulden			175	-	-
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen			176	-	-
Overige schulden			178/9	-	-
Schulden op ten hoogste één jaar		6.9	42/48	4 466	3 683
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		6.9	42	-	-
Financiële schulden			43	407	333
Kredietinstellingen			430/8	407	333
Overige leningen			439	-	-
Handelsschulden		6.8	44	1 744	1 927
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen			46	-	-
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		6.9	45	1 530	1 314
Belastingen			450/3	530	129
Bezoldigingen en sociale lasten			454/9	1 000	1 185
Overige schulden		6.9	47/48	785	109
Overlopende rekeningen		6.9	492/3	-	3
	TOTAAL DER PASSIVA		10/49	41 573	35 543

(*) Bestemde Fondsen: exclusieve rubriek voor Hoger Onderwijs

Plantentuin Meise
Nieuwelaan 38
1860 Meise – België

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

2.1.1. Vaste activa

De gedetailleerde uitsplitsing van de vaste activa is terug te vinden in volumes 6.2, 6.3.1, 6.3.2 van het rapporteringssjabloon VO 2020.
Tijdens het boekjaar 2020 werden de aankopen van de activa steeds verwerkt via het financieel systeem Orafin waardoor er ook een automatische berekening gebeurde van de toe te passen afschrijvingen conform de waarderingsregels van de Vlaamse Overheid zoals goedgekeurd op de raad van bestuur van 19 januari 2016.
De waarderingsregels van de Vlaamse Overheid zijn terug te vinden via volgende link: https://handleidingboekhoudregels.fenb.be/waarderingsregels/ .
De waarderingsregels werden in de loop van 2020 geactualiseerd en zijn van toepassing vanaf 1 jan 2021.

Een wijziging in de waarderingsregels is de volgende:

Omdat er in het verleden bij een aantal controleactoren nogal wat discussies waren rond het niet in de balans opnemen van niet opgenomen vakantiedagen, heeft het Dienstencentrum Personeel (Vlimpers) vorig jaar beslist om die berekening van de niet opgenomen vakantiedagen te maken en die rapportering vanaf boekjaar 2020 aan al hun klanten ter beschikking te stellen. Dat rapport is vorig jaar binnen de stuurgroep single audit besproken en goed bevonden. Om het dispuut met de controleactoren definitief van de baan te helpen, heeft het Dienstencentrum Boekhouding besloten om met ingang van de jaarrekening 2020 voor haar klanten waar de berekening beschikbaar was, die berekening te boeken en als dusdanig in de jaarrekening op te nemen.

Hoe wordt de keuze van boekingswijze verantwoord: Personeelsleden van de entiteiten die onder het Vlaams Personeelsstatuut vallen, kunnen ieder jaar opnieuw maximaal 11 vakantiedagen van het contingent van dat jaar overdragen naar de toekomst, met een gecumuleerd maximum van 150 vakantiedagen. Omdat er voor die overdrachten geen tijdslimiet voor opname van de vakantiedagen is en dat dit zich duidelijk ook in de praktijk manifesteert, werd geopteerd om deze als een lange termijn voorziening te boeken. Het is de bedoeling om dit principe van niet opgenomen vakantiedagen in de loop van 2021 op te nemen in de handleiding over de boekhoudregels, waardoor het vanaf boekjaar 2021 voor alle entiteiten van de Vlaamse overheid een verplichting wordt. Om daarover verdere duidelijkheid te creëren, vooral omdat niet al deze entiteiten onder het VPS vallen, en sommige misschien een andere vakantieregeling hebben, zal in de loop van 2021 voor het boeken van de niet opgenomen vakantiedagen het advies van de VABN worden gevraagd.

In 2020 komt hetzelfde bedrag als in 2019 voor in de balans voor de financiële vaste activa. Het betreft de eenmalige waarborg t.b.v. 2 maanden maaltijdcheques die eind 2017 diende gestort en aangerekend te worden aan Edenred.
Het Agentschap Plantentuin Meise beheert ook belangrijke wetenschappelijke collecties. Deze bestaan uit een collectie levende planten, een herbariumcollectie en een bibliotheek. De waarde van deze collectie is onmogelijk in financiële termen in te schatten, vandaar dat deze niet opgenomen zijn in de balans van Agentschap Plantentuin Meise. De waarde is vooral wetenschappelijk, historisch en horticultureel van aard. De collectie is grotendeels eigendom van de Federale Staat zoals bepaald in artikel 2 van het samenwerkingsakkoord van 6 februari

2013 tussen de Vlaamse Gemeenschap en de Franse Gemeenschap betreffende het beheer en de werking van de “Nationale Plantentuin van België”.
De grote stijging van de activa in aanbouw is te wijten aan het Masterplan dat nog in volle uitvoering is.

2.1.2. Vlottende activa

2.1.2.1. Voorraden

Op basis van een hertelling van de stock op 31 december 2020 werd een voorraadwijziging doorgevoerd in 2020 waardoor de voorraad van 33 keuro naar 45 keuro evolueert.

2.1.2.2. Vorderingen op ten hoogste een jaar

De beginbalans vertoonde een saldo van 441 keuro. Het detail van het eindsaldo 287 keuro kan gevonden worden in volume 6.6 van het rapporteringssjabloon VO 2020/EMOE en in onderstaande tabel.

Ouderdomsbalans handelsvorderingen (post 40 van de activa)

Vervallen/Niet vervallen	Boekjaar	Vorig boekjaar
Niet Vervallen	163	234
Vervallen <= 30d	3	3
Vervallen > 30d - <= 60d	3	52
Vervallen >60d - <=90d	45	3
Vervallen >90d	73	149
Totaal	**287**	**441**

Van dit saldo betreft 163 keuro nog niet vervallen facturen.

Er staan nog voor 73 keuro aan openstaande vorderingen die meer dan 90 dagen vervallen zijn, waarvan17 keuro dateren van 2019 of vroeger. Het grootste openstaand bedrag bedraagt 45 keuro en is van volgende klant: Programmatorische Federale Overheidsdienst Wetenschapsbeleid. Het betreft voornamelijk extern gefinancieerde projecten waarbij de verificatie van de bijhorende bewijsstukken wat extra tijd in beslag neemt. Waarschijnlijk dient er voor sommige openstaande vorderingen een waardevermindering geboekt te worden. In 2020 werden de wanbetalers in detail opgevolgd worden.

Het bedrag van de “overige vorderingen” bedraagt 7.854 keuro. Het grootste bedrag (7.846 keuro) betreft nog te ontvangen dotaties van het Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap. De overige 8 keuro betreffen de voorschotten rollende fondsen aan personeel.

2.1.2.3. Liquide middelen

Een detail van de samenstelling van de liquide middelen kan teruggevonden worden in deel III van de Building Blocks BBX_Deposits (AF.2) van het rapporteringssjabloon VO 2020/EMOE.

De rekening BE21 3751 1175 5803 (economische rekening 550044) vertoont een negatief saldo van 407 keuro gezien dit de bankrekening betreft die gekoppeld is aan de debetkaart, waar geen gelden op gestort worden.

De rekening BE81 3751 1174 8224 (economische rekening 550036) waarmee de gewone betalingen van facturen uitgevoerd worden, en die gespijsd wordt door de ontvangsten van de eigen middelen en de dotaties, vertoont een positief saldo van 4.020 keuro

Het saldo van de negatieve rekening werd opgenomen als een financiële schuld aan de passiva zijde van de balans (economische rekening 433000).

Het totaal van de kassa's (Inkom, Tuinwinkel, Mess) bedraagt 31 keuro.

2.1.3. Eigen vermogen

Het geplaatst kapitaal blijft ongewijzigd ten opzichte van vorig boekjaar en bedraagt 13.058 keuro.
Op economische rekening 140000 staat het resultaat over de boekjaren 2014 (917 keuro), 2015 (1.363 keuro), 2016 (473 keuro) ,2017 (1.045 keuro), 2018 (678 keuro), 2019 (8.268 keuro) en 2020 (-2.307 keuro) heen, dat gelijk is aan 10.437 keuro en terug te vinden is in volume 5 van het rapporteringssjabloon VO 2020/EMOE.

In 2020 werd 6.142 keuro toegevoegd aan de kapitaalsubsidie op economische rekening 150000. In 2020 werd 6 keuro afgeschreven en in resultaat genomen (volume 6.8).

2.1.4. Voorzieningen en uitgestelde belastingen

Er werd een bedrag van 1.421 keuro opgenomen voor de niet-opgenomen vakantiedagen.

Omdat er in het verleden bij een aantal controleactoren nogal wat discussies waren rond het niet in de balans opnemen van niet opgenomen vakantiedagen, heeft het Dienstencentrum Personeel (Vlimpers) vorig jaar beslist om die berekening van de niet opgenomen vakantiedagen te maken en die rapportering vanaf boekjaar 2020 aan al hun klanten ter beschikking te stellen. Dat rapport is vorig jaar binnen de stuurgroep single audit besproken en goed bevonden. Om het dispuut met de controleactoren definitief van de baan te helpen, heeft het Dienstencentrum Boekhouding besloten om met ingang van de jaarrekening 2020 voor haar klanten waar de berekening beschikbaar was, die berekening te boeken en als dusdanig in de jaarrekening op te nemen.

Hoe wordt de keuze van boekingswijze verantwoord: Personeelsleden van de entiteiten die onder het Vlaams Personeelsstatuut vallen, kunnen ieder jaar opnieuw maximaal 11 vakantiedagen van het contingent van dat jaar overdragen naar de toekomst, met een gecumuleerd maximum van 150 vakantiedagen. Omdat er voor die overdrachten geen tijdslimiet voor opname van de vakantiedagen is en dat dit zich duidelijk ook in de praktijk manifesteert, werd geopteerd om deze als een lange termijn voorziening te boeken. Het is de bedoeling om dit principe van niet opgenomen vakantiedagen in de loop van 2021 op te nemen in de handleiding over de boekhoudregels, waardoor het vanaf boekjaar 2021 voor alle

entiteiten van de Vlaamse overheid een verplichting wordt. Om daarover verdere duidelijkheid te creëren, vooral omdat niet al deze entiteiten onder het VPS vallen, en sommige misschien een andere vakantieregeling hebben, zal in de loop van 2021 voor het boeken van de niet opgenomen vakantiedagen het advies van de VABN worden gevraagd.

2.1.5. Vreemd vermogen

2.1.5.1. Schulden op ten hoogste één jaar

2.1.5.1.1. Financiële schulden

De financiële schulden zijn opgenomen in volume 6.9 van het rapporteringssjabloon VO 2020/EMOE. Zoals beschreven onder 2.1.2.3 vertoont de rekening BE21 3751 1175 5803 een negatief saldo en is daarom opgenomen als financiële schulden (407 keuro).
In totaal is er een financiële schuld van 407 keuro.

2.1.5.1.2. Handelsschulden op ten hoogste één jaar

De detaillering van dit bedrag is terug te vinden in volume 6.8 van het rapporteringssjabloon VO 2020/EMOE.

Ouderdomsbalans handelsschulden (post 44 van de passiva)

Vervallen/Niet vervallen	Boekjaar	Vorig boekjaar
Niet Vervallen	1 210	1 895
Vervallen <= 30d	2	29
Vervallen > 30d - <= 60d	-	4
Vervallen >60d - <=90d	-3	-
Vervallen >90d		-
Totaal	**1 209**	**1 928**

Er staat nog een bedrag van 1.209 keuro aan openstaande handelsschulden op de balans, dit is inclusief de boeking die gebeurd is voor de herclassificatie van de sociale schuld op economische rekening 440003 en nog andere schulden die op rekening 440003 werden geboekt.
Het grootste gedeelte hiervan bestaat uit niet vervallen facturen.

Op rekening 444000 (nog te ontvangen facturen) werden voor een bedrag van 536 keuro geboekt.

2.1.5.1.3. Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten

Een gedetailleerd overzicht van deze schulden is te vinden in volume 6.9 van het rapporteringssjabloon VO 2020/EMOE.
Er staat nog een bedrag open aan te betalen BTW van 433 keuro. Het betreft de BTW van het 4de kwartaal.

Plantentuin Meise

Er staat nog een bedrag open van 97 keuro dit is de bedrijfsvoorheffing op de lonen 2020 (86 keuro) die betaald zullen worden 2021. Het overige bedrag (11 keuro) betreft de bedrijfsvoorheffing op achterstallen, en de bedrijfsvoorheffing presentiegelden die betaald zijn in 2021.

Op de rekening te betalen RSZ staat een saldo van 207 keuro. Dit bedrag is grotendeels te verklaren een schuld aan RSZ (246 keuro) die op ER 440000 stond en via ER 440003 terug op 454000 werd gezet. Het resterende bedrag bestaat vooral uit via de looninterface aangerekende RSZ die pas in 2021 zal betaald worden via wijzigende berichten.
Gezien de lonen van de maand december 2020 pas betaald worden begin januari 2021 staat er nog een saldo van 351 keuro open op de rekening bezoldigingen.
In 2020 werd een provisie aangelegd voor vakantiegeld van 405 keuro en van 19 keuro voor uitgestelde bezoldigingen.

Op de rekening van hospitalisatieverzekering staat een saldo van 2 keuro.
Voor de rekening maaltijdcheques staat een bedrag 16 keuro open. Dit bedrag is samengesteld uit de schuld die nog openstaat met betrekking tot periode december 2020.

2.1.5.1.4. Overige schulden

Op ER 481000 staat een bedrag van 600 keuro open, dit betreft een 2de schijf voor het Virunga project.

Op ER 483000 (Europese subsidies) staat een bedrag van 168 keuro open. Het saldo wordt verklaard doordat onze ontvangsten EU-projecten groter zijn dan de uitgaven die reeds werden gedaan.

Het betreft een specifieke boekingswijze voor gelden ontvangen voor Europese projecten waarvoor de ontvangsten die bij aanvang van het project werden gestort zullen verspreid over verschillende jaren zullen worden uitgegeven. De specifieke boekingswijze betreft de budgettaire neutraliteit van de EU-subsidies bij de eindbegunstigde.

- Geen impact op vorderingensaldo van overheid
- Recht op EU-subsidie wordt aangerekend in het jaar van realisatie effectieve uitgaven
- Geboekte kosten = geboekte opbrengsten (max. bedrag aan tussenkomst mag niet overschreden worden)

De reële uitgaven 2020 op deze EU projecten:

- DiSSCo Prepare: 32 keuro + 11 keuro flatrate (saldo van 158 keuro tov EU)
- Icedig: uitgaven 44 keuro + 11 keuro flatrate (saldo van -26 keuro tov EU)
- PlantID: 64 keuro (saldo van 13 keuro tov EU)
- Synthesys Plus: 51 keuro + 16 keuro flatrate (saldo van 23 keuro tov EU)

De andere diverse schulden (17 keuro) zijn samengesteld uit te betalen facturen aan privépersonen (declaraties en schuldvorderingen).

Plantentuin
Meise

2.2. Resultatenrekening per 31/12/2020

Plantentuin Meise
Nieuwelaan 38
1860 Meise – België

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

Plantentuin Meise

Nr.	0407082				VO 4
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
	RESULTATENREKENING				
Bedrijfsopbrengsten			70/76A	16 803	23 354
Omzet			70	1 528	2 064
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) ... (+)/(-)			71	-	-
Geproduceerde vaste activa			72	-	-
Andere bedrijfsopbrengsten			73/74	15 194	21 290
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten		6.12	76A	81	-
Bedrijfskosten (-)			60/66A	19 102	15 087
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen			60	126	135
Aankopen			600/8	138	144
Voorraad: afname +, toename -			609	-12	-9
Diensten en diverse goederen			61	4 381	4 069
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen			62	10 603	10 192
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa			630	588	616
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	1 421	-
Andere bedrijfskosten			640/8	1 894	74
Als herstructueringskosten geactiveerde bedrijfskosten ... (-)			649	-	-
Niet-recurrente bedrijfskosten		6.12	66A	89	1
Positief (Negatief) Resultaat (+/-)			9901	-2 299	8 267
Financiële opbrengsten		6.11	75/768	7	11
Recurrente financiële opbrengsten			75	7	11
Opbrengsten uit financiële vaste activa			750	-	-
Opbrengsten uit vlottende activa			751	-	-
Andere financiële opbrengsten			752/9	7	11
Niet-recurrente financiële opbrengsten		6.12	768	-	-
Financiële kosten (-)		6.11	65/668	15	10
Recurrente financiële kosten			65	15	7
Kosten van schulden			650	-	-
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)...(+)/(-)			651	-	-
Andere financiële kosten			652/9	15	7
Niet-recurrente financiële kosten		6.12	668	-	3
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar voor belasting (+/-)			9903	-2 307	8 268
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 va voorzieningen voor belastingen			77	-	-
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)			9904	-2 307	8 268
Onttrekking aan de belastingvrije reserves			789	-	-
Overboeking naar de belastingvrije reserves			689	-	-
Te bestemmen positief (negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)			9905	-2 307	8 268

Plantentuin Meise
Nieuwelaan 38
1860 Meise – België

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

Plantentuin Meise

2.2.1. Bedrijfsopbrengsten

2.2.1.1. Omzet

Hierin zitten de opbrengsten van de inkom, tuinwinkel, webshop, mess en de bijkomende aanrekeningen van de kasteelverhuur voor een bedrag van 1.528 keuro. De omzet ligt 536 keuro lager dan in 2019, maar dit is uitsluitend te wijten aan de coronapandemie. De Plantentuin was gedurende twee maanden gesloten. Daarna konden de activiteiten worden hernomen, maar onder zeer strikte regels met een beperkt aantal bezoekers per half uur en een beperking van het aantal bezoekers per dag. Verhuur van de zalen kon niet gedurende het grootste deel van het jaar. Ook groepsbezoeken en arrangementen vielen volledig weg.

Economische Rekening 700000	2019	2020
Projecten	838	536
Inkom	726	489
Tuinwinkel	231	230
ANDERE ONTVANGSTEN	163	164
Mess	38	20
Verhuringen herbarium, kasteel, park en plantenpaleis	67	78
Overige inkomensoverdrachten van de gezinnen	1	11
TOTAAL OMZET	**2.064**	**1.528**

2.2.1.2. Andere bedrijfsopbrengsten: inkomens en kapitaaloverdrachten

Dit bedrag van 9.482 keuro is samengesteld uit de ontvangen werkingsdotatie van departement EWI (14.762 keuro) en de ontvangsten van het Fonds voor Wetenschappelijk onderzoek (62 keuro) de ontvangsten van Hermes (400 keuro) en de ontvangsten van Toerisme Vlaanderen (400 keuro)
Het bedrag van de kapitaalsubsidie werd hier ook toegevoegd (-6.142 keuro)

Op rekening 740100 werd een bedrag van 782 keuro geboekt. Het grootste gedeelte van dit bedrag heeft betrekking op de vermindering van de bedrijfsvoorheffing (553 keuro) en de opbrengsten en de boeking van de ESR-neutraliteit van 4 EU projecten ICEDIG, Plant ID, Synthesis + en Disco (118 keuro) en de opbrengsten van projecten (111 keuro)

Op rekening 740200 werd de investeringstoelage van het dep EWI geboekt (4.835 keuro).

Deze opbrengsten liggen ook een stuk lager dan in 2019 (-29%)

ER 740	2019	2020

740000 - Werking- en overige kapitaaltoelagen en soortgelijke inclusief projecten binnen de Vlaamse consolidatiekring	20.480	9.482
740100 - Werking- en overige kapitaalsubsidies en soortgelijke inclusief projecten buiten de consolidatiekring	657	782
740200 - Investeringstoelagen van de Vlaamse Consolidatiekring	0,00	4.835
Totaal in Keuro	**21.136**	**15.099**

2.2.1.3. Andere bedrijfsopbrengsten

In totaal zijn er dus andere bedrijfsopbrengsten voor 95 keuro.

	2019	2020
745000 - Administratieve en andere boetes	0	36
745100 - Schadeloosstelling voor verzekerde schade	8	14
745300 - Diverse teruggevorderde kosten van inning	0	0
745400 - Andere schadevergoedingen van derden	0	1
745900 - Andere recuperaties	0	2
746000 - Concessies	30	14
746100 - Auteursrechten	4	5
747000 - Verhuur van onroerende goederen	96	0
747100 - Verhuur van roerende goederen	1	0
749000 - Tweedehands verkopen	6	4
749900 - Andere operationele opbrengsten	8	19
Totaal in Keuro	**153**	**95**

2.2.2. Bedrijfskosten

2.2.2.1. Handelsgoederen, grond en hulpstoffen

	2019	2020
600000 - Aankopen van grondstoffen voor bewerking	2	20
602000 - Aankopen van diensten, werken en studies van derden voor bewerking	36	0
604000 - Aankopen van handelsgoederen bestemd voor wederverkoop	106	117
607000 - Leeggoed	0	1
608000 - Ontvangen kortingen,	0	0

ristorno's en rabatten		
Totaal in Keuro	**144**	**138**

In 2020 werden er voor de tuinwinkel en aankopen voor derden voor een bedrag van 138 keuro uitgaven gedaan.

2.2.2.2. Voorraadwijziging

Gezien er een stijging was van de voorraad in 2020, werd een correctie geboekt van 12 keuro.

2.2.2.3. Diensten en diverse goederen

Hieronder worden de meeste kosten voor de werking van Agentschap Plantentuin Meise geboekt. In onderstaande tabel wordt een vergelijking gemaakt met 2019.

Voor de rekening 610 – verzekeringen:

	2019	2020
610100 - Verzekering burgerlijke aansprakelijkheid	12	1
610200 - Verzekering onroerende goederen	17	8
610300 - Verzekering motorrijtuigen	6	5
610400 - Reis- & bijstandsverzekering	0	0
610900 - Andere verzekeringen	35	28
Totaal in Keuro	**70**	**42**

Op de rekening 610 is er een daling met 40% t.o.v. 2019.

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

	2019	2020
611100 - Reizen met ticket binnenland	2	4
611110 - Reizen met ticket buitenland	71	50
611200 - Kilometervergoeding motorvoertuig	12	4
611210 - Kilometervergoeding fiets	0	0
611300 - Verblijfkosten binnenland	1	0
611310 - Verblijfkosten buitenland	29	28
611400 - Maaltijdvergoedingen binnenland	0	0
611410 - Maaltijdvergoedingen buitenland	24	12
611420 - Catering/restaurantkosten voor eigen personeel	31	3
Totaal in Keuro	**171**	**101**

Op de rekening 611 is er een daling met 40% t.o.v. 2019, hoofdzakelijk te wijten aan coronapandemie.

Plantentuin Meise

Voor de rekening 612 - Leveringen aan de onderneming:

	2019	2020
612000 - Water	20	14
612010 - Gas	270	324
612020 - Elektriciteit	156	138
612040 - Stookolie	18	11
612050 - Brandstof voor vervoermiddelen	8	6
612090 - Andere energiebronnen en/of niet uitgesplitst	1	4
612100 - Kantoorbenodigdheden en ICT-materieel	97	134
612110 - Documentatie en informatie	192	144
612200 - Klein (onderhouds) materiaal en gereedschap	425	472
612210 - Schoonmaak-, verzorgings- en medische producten	13	40
612220 - Kledij	25	42
612300 - Dieren en planten	80	44
612390 - Andere leveringen van goederen aan de onderneming	5	0
Totaal in Keuro	**1310**	**1373**

Op de rekening 612 is er een stijging t.o.v. 2019. De uitgaven voor gas, water, elektriciteit en stookolie zijn gestegen met 24 keuro, het VEB werkt met dagprijzen, die sterk kunnen verschillen van jaar tot jaar. Vooral de post ICT-materieel (aankoop nieuwe servers) en klein gereedschap kennen een stijging tov 2019.

Voor de rekening 613 - Vergoedingen aan derden:

	2019	2020
613100 - Telefonie (vast en mobiel), fax, mail en internet	24	29
613120 - Verzendingskosten	29	25
613310 - Erelonen, honoraria, vergoedingen en aanverwante kosten advocaten	1	0
613313 - Erelonen, honoraria, vergoedingen en aanverwante kosten architecten	25	50
613314 - Erelonen, honoraria, vergoedingen en aanverwante kosten medische dienstverlening	45	24
613320 - Vergoedingen en aanverwante kosten sprekers, lesgevers en gidsen	35	12
613330 - Vergoedingen en aanverwante kosten tolken en vertalers	17	9

613340 - Vergoedingen en aanverwante kosten voor beheer en bewaking	76	59
613350 - Vergoedingen en aanverwante kosten voor afvalophaling en schoonmaak gebouwen	86	74
613360 - Dienstverlening ICT	241	300
613390 - Andere dienstverlening en onkosten vergoedingen derden	801	1342
613400 - Presentiegelden en aanverwante kosten	30	40
613410 - Auteursrechten	3	8
613420 - Sociaal secretariaat	32	32
613430 - Administratiekosten	1	1
613440 - Kosten mbt personeelsbeleid (aanwerving en selectie, opleidingen, outplacement en heroriëntatie, …)	55	39
613520 - Reclame en publiciteit	64	89
613530 - Lidmaatschap	13	12
613540 - Catering derden	52	16
613550 - Reis- en verblijfkosten derden	116	108
Totaal in Keuro	**1746**	**2269**

Op de rekening 613 is er een stijging met 30% t.o.v. 2019. Vooral de post Andere dienstverlening en onkosten vergoedingen derden is met 541 keuro gestegen. Het verschil wordt verklaard door de som van verschillende relatief kleine (<100 keuro) meeruitgaven ten opzichte van 2019: meer uitgaven voor DOE2-project (Picturae, USG Public-Sourcing), extra publicaties (Flore du Gabon, eigen publicaties,…), verhuisopdracht in voorbereiding renovatie dienstgebouw, consultancy in kader van verandering BTW stelsel, organisatie van zomerconcertjes tijdens staycation, vergoeding expertise in kader Climcof project,... De dienstverlening ICT is met meer dan 59 keuro gestegen, evenals de kosten voor reclame en publiciteit (+25 keuro). Naast de normale ICT kosten (kopieermachines, storagekost, licenties software), waren er in 2020 een aantal extra software ontwikkelingen voor eigen software applicaties, waaronder Doedat. Ondanks de sluiting van bijna twee maanden, was het belangrijk om voldoende in spotlights te staan zodra we terug open konden gaan. Daarom werd extra ingezet op publiciteit vor de Plantentuin.

Voor de rekening 615 – Huur:

	2019	2020
615100 - Huur installaties, machines en uitrusting	86	44
615200 - Huur (kantoor)meubilair en (kantoor)materieel	13	17
615300 - Huur voertuigen	3	10
615900 - Huur andere	11	1
Totaal in Keuro	**114**	**72**

Een sterke daling tov 2019, zit vooral in de huur van installaties. Door het bijna volledig wegvallen van verhuuractiviteiten en wegvallen van eigen events door COVID-19 waren deze kosten veel lager.

Voor de rekening 616 – Onderhoud en herstellingen:

	2019	2020
616000 - Onderhoud en herstellingen terreinen en gebouwen	460	367
616015 - Onderhoud- en herstellingskost: gebouwen	0	0
616100 - Onderhoud en herstellingen installaties, machines en uitrusting	172	124
616200 - Onderhoud en herstellingen kantoormeubilair en -materieel	2	1
616300 - Onderhoud en herstellingen voertuigen (rollend, varend en vliegend)	26	32
Totaal in Keuro	**660**	**525**

Op de rekening 616 is er een daling met 20% tov 2019. Vooral het onderhoud en de herstellingen aan gebouwen en terreinen zijn veel gedaald. Ten gevolge van de lagere inkomsten in 2020 werden er minder herstellingen uitgevoerd in vergelijking met 2019.

2.2.2.4. Personeelskosten

Hierin zitten de brutolonen, werkgeversbijdrage RSZ, FOP werkgever, fietsvergoedingen, openbaar vervoer, overige vergoedingen, maaltijdcheques en de hospitalisatieverzekering voor een totaal bedrag van 10.603 keuro. Dit is een stijging 4% t.o.v. 2019.
De personeelskost voor het jaar 2020 van de personeelsleden die door de Franse Gemeenschap op de site van Agentschap Plantentuin Meise tewerkgesteld worden bedroeg 1.684 keuro.

	2019	2020
620200 - Bedienden/ambtenaren: brutoloon - weddes	6458	6608
620210 - Bedienden/ambtenaren: brutoloon - vakantiegeld	389	407
620220 - Bedienden/ambtenaren: brutoloon - eindejaarspremies	367	384
620900 - Vermindering Bedrijfsvoorheffing	-5	-4
621000 - RSZ werkgever	1268	1350
621100 - FOP Werkgever	1471	1591
623000 - Fietsvergoeding	22	21
623100 - Openbaar vervoer	46	47
623600 - Overige vergoedingen	0	4
623700 - Maaltijdcheques (deel werkgever)	172	190
623800 - Hospitalisatieverzekering	7	7
623900 - Toevoeging voorziening vakantiegeld	-410	0
623910 - Bestedingen en terugname voorzieningen vakantiegeld	407	-2
Totaal in Keuro	**10.193**	**10.603**

2.2.2.5. Afschrijvingen

Alle activa werden verwerkt in Orafin en bijgevolg werden er automatisch door Orafin afschrijvingen berekend op basis van de waarderingsregels van de Vlaamse Overheid voor een totaal bedrag van 588 keuro.

2.2.2.6. Voorzieningen voor risico's en kosten

Er werd een provisie geboekt van 1.421 keuro voor de niet opgenomen vakantiedagen.

2.2.2.7. Inkomensoverdrachten

Op de rekening andere bedrijfskosten werd een bedrag van 1.894 keuro geboekt.

	2019	2020
640000 - Bedrijfsbelastingen en -heffingen	64	40
642000 - Minderwaarden op de realisatie van vorderingen	2	168
643500 - Projectsubsidies buiten de Vlaamse consolidatiekring	0	1.680
644000 - Giften, schenkingen en prijzen	0	4
648000 - Schadevergoeding	1	1
648900 - Diverse bedrijfskosten	7	1
Totaal in Keuro	**74**	**1.894**

De Plantentuin kreeg twee grote klimaatprojecten toegekend in 2020 (stijging projectsubsidies): Climvirunga en ClimYangambi. Dit was een open projectoproep gelanceerd door het Departement Omgeving.

2.2.3. Financiële opbrengsten

	2019	2020
753100 - In resultaat genomen kapitaalsubsidies	11	6
754000 - Gerealiseerde wisselopbrengsten	0	1
Totaal in Keuro	**11**	**7**

Het totale bedrag van de financiële opbrengsten 7 keuro bestaat uit gerealiseerde wisselopbrengsten (1 keuro) en in resultaatneming van kapitaalsubsidies (6 keuro).

2.2.4. Financiële kosten

	2019	2020

654000 - Gerealiseerde wisselkoersverliezen	2	2
657000 - Bankkosten	4	12
657900 - Diverse financiële kosten	0	0
658000 - Verwijlintresten	1	1
Totaal in Keuro	**7**	**15**

De bankkosten betreffen vnl. Ingenico e-Commerce Solutions van juli tem december 2020.

2.2.5. Uitzonderlijke opbrengsten

In 2020 werd hier een bedrag van 81 keuro op geboekt, dit heeft te maken met een correctie saldering van BTW APM van het 3de kwartaal.

2.2.6. Uitzonderlijke kosten

In 2020 werd hier een bedrag van 89 keuro op geboekt, dit heeft betrekking op de openingsboeking Synthesis plus 2020 (EU project).

Na verwerking van al deze onderdelen komen we op een netto resultaat van -2.307 keuro.

3. Jaarverslag over de budgettaire rapportering – boekjaar eindigend op 31.12.2020

3.1. Ontvangsten (volume 14 van deel II van het rapporteringssjabloon VO 2020/EMOE)

3.1.1. Niet verdeelde ontvangsten

De bepaling van het beginsaldo (ESR-code 08.21) is gelijk aan het eindsaldo van 2019, nl. 8.738 keuro

3.1.2. Lopende ontvangsten van goederen en diensten

Onze ingeschatte ontvangsten van verkoop van niet duurzame goederen en diensten van 1.786 keuro werden voor een bedrag van 1.540 keuro gerealiseerd.

3.1.3. Renten en inkomsten uit eigendom

Het gerealiseerde bedrag voor de concessie van de orangerie ligt op 14 keuro en wijkt af van het ingeschatte 35 keuro, omwille van corona.

3.1.4. Inkomensoverdrachten van andere sectoren

Deze liggen 155 keuro hoger dan de ingeschatte 777 keuro, vnl te wijten aan EU-subsidies.

3.1.5. Inkomensoverdrachten binnen de overheidssector

De ingeschatte werkingsdotatie werd ingeschreven als ontvangst (14.762 keuro). Ook de ontvangst van het Hermesfonds (400 keuro) en Toerisme Vlaanderen (400 keuro) werd

gerealiseerd. Ook de inkomensoverdracht van FWO ten bedrage van 62 keuro werd gerealiseerd.

3.1.6. Kapitaaloverdrachten binnen de overheidssector

De ingeschatte investeringsdotatie werd ingeschreven als ontvangst (4.835 keuro) en werd volledig gerealiseerd.

3.1.7. Opbrengst van leningen met looptijd > 1 jaar

106 keuro werd gerealiseerd (prefinanciering door EU van Europese subsidies gefinancierde uitgaven).

3.2. Uitgaven (volume 14 van deel II van het rapporteringssjabloon VO 2020/EMOE)

3.2.1. Niet verdeelde uitgaven

Het over te dragen overschot van het boekjaar (8.023 keuro) wordt bepaald door het beginsaldo zoals vermeld in ESR 0821, waarbij alle ontvangsten van 2020 worden opgeteld en de uitgaven van 2020 worden afgetrokken.

beginsaldo 08.21	8.738
totaal ontvangsten 2020	23.051
totaal uitgaven 2020	-23.766
Totaal	**8.023**

Het over te dragen saldo is samengesteld uit:

- het overgedragen saldo uit 2019 (8.738 keuro – 7.815 keuro voorziene intering FFEU)
- 34 keuro overschot op de ontvangstenzijde t.o.v begrotingsaanpassing het grootste deel wordt verklaard door de daling op ESR 1 (inkomensoverdrachten binnen de overheidssector) ten bedrage van 246 keuro en een daling met 21 keuro op ESR 2 (renten en inkomsten uit eigendom). ESR 3 stijgt met 155 keuro en ESR 4 stijgt met 40 keuro en ESR 9 stijgt met 106 keuro.
- 34 keuro meer uitgaven voor personeel (gecompenseerd door werking)
- 2.765 keuro minder uitgaven op werking
- 2 keuro meer uitgaven (ESR 2 intresten en ESR 3 inkomensoverdrachten van gezinnen)
- 1.852 keuro meer uitgaven op kapitaaloverdrachten
- 6.189 keuro minder uitgaven op investeringen waarvan het grootste deel op FFEU

ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Begroting overflow	Begroting inclusief overflow	Eindtoestand	Eindtoestand overflow	Eindtoestand inclusief overflow	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
	Totaal Ontvangsten	**31.755**	**-**	**31.755**	**31.789**	**-**	**31.789**	**34**	**0%**
ESR 9	*Leningen*	-	-	-	106	-	106	106	
ESR 8	*KVD*	-	-	-	-	-	-	-	
46.1-66.1	*Toelage MVG*	19.557	-	19.557	19.597	-	19.597	40	0%
ESR 46.3-7 en ESR 66.3-7	*Toelagen DAB, RP*	862	-	862	862	-	862	-	0%
ESR 08.21	*Overgedragen overschot*	8.738	-	8.738	8.738	-	8.738	-	0%
ESR 08.22	*Over te dragen tekort*	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 08.10	*Interne Verrichtingen*	-	-	-	-	-	-	-	
	Totaal ESD.gecorrigeerde ontvangsten	**2.598**	**-**	**2.598**	**2.486**	**-**	**2.486**	**-112**	**-4%**
	Totaal Uitgaven	**31.755**	**-**	**31.755**	**31.789**	**-**	**31.789**	**34**	**0%**
ESR 9	*Aflossing Schuld*	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 8	*KVD*	-	-	-	-	-	-	-	
41.1-61.1	*Toelage MVG*	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 41.3-7 en ESR 61.3-7	*Toelagen DAB, RP*	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 03.22	*Over te dragen overschot*	923	-	923	8.023	-	8.023	7.100	769%
ESR 03.21	*Overgedragen tekort*	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 03.10	*Interne verrichtingen*	-	-	-	-	-	-	-	
	Totaal ESR.gecorrigeerde uitgaven	**30.832**	**-**	**30.832**	**23.766**	**-**	**23.766**	**-7.066**	**-23%**
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	***-7.815***	**-**	***-7.815***	***-715***	**-**	***-715***	***7.100***	***91%***
	ESR-Vorderingensaldo	***-28.234***	**-**	***-28.234***	***-21.280***	**-**	***-21.280***	***6.954***	***25%***

3.2.2. Lopende uitgaven voor goederen en diensten

3.2.2.1. Lonen en sociale lasten

Er is een tekort op het budget van de personeelskosten (34 keuro), maar dit werd gecompenseerd op werking.

3.2.2.2. Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten

Voor ESR12-klasse werd 2.731 keuro minder uitgaven gedaan.

3.2.3. Renten en huurgelden van gronden

Voor ESR 21.60 werd geen bedrag ingeschreven bij de begrotingsopmaak, dit betreft uitgaven voor aanmaningen tot betaling bedrijfsvoorheffing (1 keuro).

3.2.4. Kapitaaloverdrachten aan andere sectoren

Er werd voor 1.852 keuro aan kapitaaloverdrachten geregistreerd. Het grootste gedeelte betreft de 2 klimaatprojecten ten bedrage van 1.680 keuro. Het overige gedeelte betreft de minderwaarden op realisatie van vorderingen (168 keuro).

3.2.5. Investeringen

Er werden voor 6.189 keuro minder investeringen gedaan dan ingeschat bij de begrotingsaanpassing. De voornaamste oorzaak hiervan is de vertraging die de grote verbouwwerkzaamheden hebben opgelopen in de loop van 2020 en de coronacrisis.

3.3. Afstemming interne stromen (volume 15 van deel II van het rapporteringssjabloon VO 2020/EMOE)

Dit blad toont een volledig overzicht van alle interne stromen (interrelaties) met andere entiteiten binnen de consolidatiekring Vlaamse overheid. Bij de ontvangsten zijn de ESR code en het bedrag van de tegenpartij verplicht toe te voegen.

Plantentuin
Meise

4. Aansluiting bedrijfseconomische en budgettaire rapportering

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

- Afschrijvingen hebben geen impact op het begrotingsresultaat;
- Verrekening kapitaalsubsidie heeft geen impact op het begrotingsresultaat;
- Andere uitzonderlijke kosten hebben geen impact op het begrotingsresultaat;
- De voorraadwijziging heeft geen impact op het begrotingsresultaat;
- De toevoeging van de kapitaalsubsidie heeft geen impact op het begrotingsresultaat;
- Investeringen in vaste activa hebben enkel impact op het begrotingsresultaat;
- Nieuwe leningen hebben enkel impact op het begrotingsresultaat;
- De openstaande voorschotten aan de personeelsleden hebben enkel een impact op het begrotingsresultaat.

AANSLUITING ECONOMISCH- MET BEGROTINGSRESULTAAT

Plantentuin Meise
Nieuwelaan 38
1860 Meise – België

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

Plantentuin Meise

Nr.	540708286		VO 19
definitief			

AANSLUITING ECONOMISCH- MET BEGROTINGSRESULTAAT

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

	code	Boekjaar
Te bestemmen bedrijfseconomisch resultaat (+/-)	9905	-2 307
Verrichtingen zonder impact op het begrotingsresultaat		
Afschrijvingen en waardeverminderingen op vast activa (+)	630	588
Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (+)	631/4	-
Voorzieningen voor risico's en kosten (+)	635/8	1 421
Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa (-)	760	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten (-)	7620	-
Terugneming van waardevermindering op financiële vaste activa(-)	761	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten (-)	7621	-
Niet-recurrente afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa (+)	660	-
Voorzieningen voor uitzonderlijke bedrijfsrisico's en -kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6620	-
Waardeverminderingen op fin vaste activa (+)	661	-
Voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6621	-
Meerwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa (-)	7630	-
Meerwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa (-)	7631	-
Minderwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa (+)	6630	-
Minderwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa (+)	6631	-
Meerwaarde op de courante realisatie van materiële vaste activa (-)	741	-
Minderwaarde op de courante realisatie van materiële vaste activa (+)	641	-
Mutatie provisie niet-opgenomen vakantiedagen (+/-)	VO 6.9	1 421
Verrekening kapitaalsubsidies eigen investeringenin resultaat genomen kapitaalsubsidie (-)	753	-6
Andere (nader toe te lichten)		
Openingsboeking SYNTHESIS PLUS 2020 (Europees project)	664000	89
Voorraadwijziging	609400	-12
Toevoeging kapitaalsubsidie 2020	740000	6 142
Mutatie provisie niet-opgenomen vakantiedagen (+/-)		-1 421

Verrichtingen met uitsluitend impact op het begrotingsresultaat (niet op bedrijfseconomisch resultaat)		
Investeringen in immateriële en materiële vaste activa (-)	ESR 71/4	-6 756
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	106
Afbetaling kapitaalgedeelte lening (-)	ESR 91	-
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	-
Andere (nader toe te lichten)		
ER 499011 Tussenrekening BTW op declaraties	12.11	13
ER 416002 Voorschotten rolland fondsen aan personeel - terugboeken openstaande voorschotten	12.11	7

Begrotingsresultaat

	berekend na aansluiting	-715
VO 14	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	-715
		-

Plantentuin Meise
Nieuwelaan 38
1860 Meise – België

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