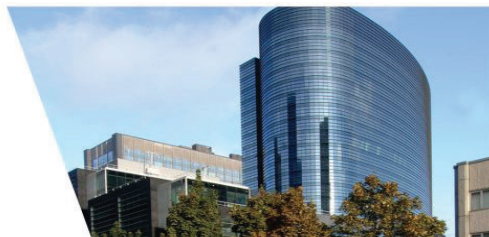




**DEPARTEMENT
FINANCIËN &
BEGROTING**



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: Opera Ballet Vlaanderen - vzw

Rechtsvorm: VZW

Adres: Van Ertbornstraat

Nr: 8

Bus:

Postnummer: 2018 Gemeente: Antwerpen

Land: België

Rechtspersonenregister (RPR) - Rechtbank van koophandel van: Antwerpen

Internetadres : www.operaballet.be

Ondernemingsnummer

890626977

DATUM 1/07/2019 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

12/05/2021

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.

Handtekening

Raes Jan

Leidinggevende entiteit

Soort

Lijst bestuurders en commissarissen

Toelichting bij de balans, resultatenrekening en uitvoering van de begroting

Toelichting bij de balans, resultatenrekening en uitvoering van de begroting

Toelichting bij de balans, resultatenrekening en uitvoering van de begroting

Handtekening

Gantman André

Bevoegd minister of voorzitter van de raad van bestuur

DocuSigned by:

Handtekening gevalideerd maar verwijderd wegens de bescherming van de persoonlijke levenssfeer

Bijgevoegde documenten:

Bestandsnaam

2020 ESR jaarrekening data bestuurders en commissarissen.docx
Toelichting inclusief
waarderingsregels.docx
VOL 6.9 Berekening provisie
overgedragen vakantiedagen.xlsx
Toelichting ESR begrotingsuitvoering
2020 OBV.pdf

* Facultatieve vermelding.

** of de raad van bestuur.

*** Schrapen wat niet van toepassing is.

Nr.	890626977	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	Lidmaatschapsnummer	Aard van de opdracht (A, B, C en/of D)

Nr.	890626977	VO 1.3
-----	-----------	--------

definitief

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



(eventueel vervolg in bijlage)

Nr.	890626977	VO 2
-----	-----------	------

definitief

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

Deel II Budgetair 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.	890626977				VO 3.1
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
BALANS NA WINSTVERDELING					
ACTIVA					
OPRICHTINGSKOSTEN			20	-	-
VASTE ACTIVA			21/28	13 876	15 273
Immateriële vaste activa	6.2		21	140	260
Materiële vaste activa	6.3		22/27	13 736	15 009
Terreinen en gebouwen			22	12 769	13 945
Installaties, machines en uitrusting			23	760	772
Meubilair en rollend materieel			24	155	170
Leasing en soortgelijke rechten			25	-	-
Overige materiële vaste activa			26	-	-
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen			27	52	122
Financiële vaste activa	6.4/5		28	-	4
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	-	4
Aandelen			284	-	-
Vorderingen en Borgtochten in contanten			285/8	-	4
VLOTTENDE ACTIVA			29/58	10 251	7 371
Vorderingen op meer dan één jaar			29	-	-
Handelsvorderingen			290	-	-
Overige vorderingen			291	-	-
Vorraden en bestellingen in uitvoering			3	11	22
Vorraden			30/36	11	22
Grond- en hulpstoffen			30/31	-	-
Goederen in bewerking			32	-	-
Gereed product			33	-	-
Handelsgoederen			34	11	22
Onroerende goederen bestemd voor verkoop			35	-	-
Vooruitbetalingen			36	-	-
Bestellingen in uitvoering			37	-	-
Vorderingen op ten hoogste één jaar			40/41	3 659	2 519
Handelsvorderingen	6.6		40	138	539
Overige vorderingen			41	3 521	1 980
Geldbeleggingen	6.6		50/53	-	-
Eigen aandelen			50	-	-
Overige beleggingen			51/53	-	-
Liquide middelen			54/58	4 307	2 807
Overlopende rekeningen	6.6		490/1	2 274	2 023
TOTAAL DER ACTIVA			20/58	24 127	22 644

Nr.	890626977				VO 3.2
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN			10/15	14 989	10 721
Kapitaal	6.7	10		-	-
Geplaatst kapitaal		100		-	-
Niet-opgevraagd kapitaal		101		-	-
Uitgiftepremies		11		-	-
Herwaarderingsmeerwaarden		12		8 268	8 268
Reserves / Bestemde Fondsen (*)		13		1 063	1 063
Wettelijke reserve		130		-	-
Onbeschikbare reserves		131		-	-
Belastingvrije reserves		132		-	-
Beschikbare reserves		133		1 063	1 063
Bestemde Fondsen(*)	6.7	134		-	-
Overgedragen positief (negatief) resultaat (+/-)		14		2 578	-2 817
Kapitaalsubsidies	6.8	15		3 080	4 207
Voorschot aan vennoten op verdeling van het netto-actief		19		-	-
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN		16		342	268
Voorzieningen voor risico's en kosten	6.8	160/5		342	268
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160		240	115
Fiscale lasten		161		-	-
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162		52	52
Milieuverplichtingen		163		-	-
Overige risico's en kosten (toelichting. VII)		164/5		50	101
Uitgestelde belastingen	6.8	168		-	-
SCHULDEN		17/49		8 796	11 655
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		6 779	7 915
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	6.9	42		-	-
Financiële schulden		43		-	3 085
Kredietinstellingen		430/8		-	3 085
Overige leningen		439		-	-
Handelsschulden	6.8	44		1 815	1 800
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		46		-	-
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	6.9	45		4 962	2 933
Belastingen		450/3		1 981	81
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9		2 981	2 852
Overige schulden	6.9	47/48		2	97
Overlopende rekeningen	6.9	492/3		2 017	3 740
TOTAAL DER PASSIVA		10/49		24 127	22 644

(*) Bestemde Fondsen: exclusieve rubriek voor Hoger Onderwijs

Nr.	890626977				VO 4
definitief	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar	
RESULTATENREKENING					
Bedrijfsopbrengsten		70/76A	34 386	42 378	
Omzet		70	1 376	6 486	
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) ... (+)/(-)		71	-	-	
Geproduceerde vaste activa		72	-	-	
Andere bedrijfsopbrengsten		73/74	32 706	35 855	
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	6.12	76A	304	37	
Bedrijfskosten (-)		60/66A	28 048	42 883	
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen		60	2 634	5 884	
Aankopen		600/8	2 622	5 886	
Voorraad: afname +, toename -		609	12	-2	
Diensten en diverse goederen		61	4 563	7 123	
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		62	18 382	27 836	
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	2 001	2 097	
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegen (terugnemingen)...(+)/(-)		631/4	44	-7	
Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen en terugnemingen) ...(+)/(-)		635/8	74	-195	
Andere bedrijfskosten		640/8	220	108	
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten (-)		649	-	-	
Niet-recurrente bedrijfskosten	6.12	66A	130	37	
Positief (Negatief) Resultaat (+/-)		9901	6 338	-505	
Financiële opbrengsten	6.11	75/76B	1 126	952	
Recurrente financiële opbrengsten		75	1 126	952	
Opbrengsten uit financiële vaste activa		750	-	-	
Opbrengsten uit vlottende activa		751	-	-	
Andere financiële opbrengsten		752/9	1 126	952	
Niet-recurrente financiële opbrengsten	6.12	76B	-	-	
Financiële kosten (-)	6.11	65/66B	128	511	
Recurrente financiële kosten		65	128	511	
Kosten van schulden		650	1	1	
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)...(+)/(-)		651	-	-	
Andere financiële kosten		652/9	127	510	
Niet-recurrente financiële kosten	6.12	66B	-	-	
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar voor belasting (+/-)		9903	7 336	-64	
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780	-	-	
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680	-	-	
Belastingen op het resultaat (+)/(-)		67/77	1 941	-	
Belastingen		670/3	1 941	-	
Regularisering van belastingen en terugneming van voorzieningen voor belastingen		77	-	-	
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)		9904	5 395	-64	
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789	-	-	
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689	-	-	
Te bestemmen positief (negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)		9905	5 395	-64	

Nr.	890626977			VO 5
definitief		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RESULTAATVERWERKING				
Te bestemmen positief (negatief) resultaat (+)/(-)		9906	2 578	-2 817
Te bestemmen resultaat van het boekjaar (+)/(-)		(9905)	5 395	-64
Overgedragen resultaat van het vorige boekjaar (+)/(-)		14P	-2 817	-2 753
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)	2 578	-2 817
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.

Nr. 890626977

VO 6.2

definitief

Toelichting

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

a) Aanschaffingswaarde

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

c) Afschrijvingen en waardeverminderingen

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

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

- waarvan software

Codes	1. Kosten van ontwikkeling	2. Kosten van onderzoek	3. Concessies, octrooien, licenties enz.	4. Goodwill
801	3		993	
802			17	
803				
804				
805	3	-	1 010	-
806	3		733	
807			137	
808				
809				
810				
811				
812	3	-	870	-
813	-	-	140	-
			140	

Nr.	890626977
-----	-----------

VO 6.3.1

definitief

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

a) **Aanschaffingswaarde**

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

b) **Meerwaarden**

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

c) **Afschrijvingen en waardeverminderingen**

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

d) **Netto-boekwaarde per einde van het boekjaar**

(a) + (b) - (c)

Codes	1. Terreinen en gebouwen (post 22)	2. Installaties, machines en uitrusting (post 23)	3. Meubilair en materieel (post 24)
815	24 706	7 963	1 477
816	-	354	19
817		29	
818			
819	24 706	8 288	1 496
820	8 268		
821			
822			
823			
824			
825	8 268	-	-
826	19 030	7 191	1 307
827	1 174	366	34
828			
829			
830		29	
831			
832	20 204	7 528	1 341
833	12 770	760	155

Nr.	890626977
-----	-----------

VO 6.3.2

definitief

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

a) **Aanschaffingswaarde**

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

b) **Meerwaarden**

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

c) **Afschrijvingen en waardeverminderingen**

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

d) **Netto boekwaarde per einde van het boekjaar**

(a) + (b) - (c)

- waarvan werken burgerlijke bouwkunde
- overige

codes	4. Leasing en soortgelijke rechten (post 25)	5. Overige materiële vaste activa (post 26)	6. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen (post 27)
815		7 522	122
816		289	52
817		270	
818			
819	-	7 541	174
820			
821			
822			
823			
824			
825	-	-	-
826		7 522	-
827		289	122
828			-
829			
830		270	
831			
832	-	7 541	122
833	-	-	52
		-	

Nr.	890626977
-----	-----------

VO 6.4

definitief

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

Deelnemingen en Aandelen**a) Aanschaffingswaarde**

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

b) Meerwaarde

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

c) Waardeverminderingen

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

d) Niet-opgevraagde bedragen

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar (+/-)

Per einde van het boekjaar

Netto boekwaarde per einde van het boekjaar

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

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

Vorderingen - Borgtochten in contanten

Netto boekwaarde per einde van het vorige boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Netto boekwaarde per einde van het boekjaar**Gecumuleerde waardeverminderingen op vorderingen per einde van het boekjaar**

Codes	Op rechtspersonen
	(post 281-283-285/8)
857	4
858	
859	4
860	
861	
862	
863	
864	-
865	

Nr.	890626977		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				Gegevens uit de laatst beschikbare jaarrekening			
		rechten				jaarrekening per	munt	eigen vermogen	netto resultaat
		rechtstreeks			dochters				
		Aard	Aantal	%	%				

Nr.	890626977
-----	-----------

VO 6.6

definitief

GELDBELEGGINGEN - OVERLOPENDE REKENINGEN ACTIVA - OUDERDOMSBALANS HANDELSVORDERINGEN**Geldbeleggingen (post 50/53 van activa)**

Geldbeleggingen andere dan aandelen, vastrentende effecten en termijndeposito's

Aandelen

Boekwaarde verhoogd met het niet-opgevraagde bedrag

Niet-opgevraagd bedrag (-)

Edele metalen en kunstwerken

Vastrentende effecten

waarvan uitgegeven door kredietinstellingen

Termijnrekeningen bij kredietinstellingen

met een resterende looptijd of opzegtermijn van:

Hoogstens één maand

Meer dan één maand en hoogstens één jaar

Meer dan één jaar

Hierboven niet-opgenomen overige geldbeleggingen

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

Overlopende Rekeningen ACTIVA

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

over te dragen algemene kosten

over te dragen tax shelter gerelateerde kosten

over te dragen productie kosten

over te dragen bezoldigingen

verkregen opbrengsten

Boekjaar

248

762

1 233

4

27

Ouderdomsbalans handelsvorderingen (post 40 van de activa)**Vervallen/Niet vervallen**

Niet Vervallen

Vervallen <= 30d

Vervallen > 30d - <= 60d

Vervallen >60d - <=90d

Vervallen >90d

Totaal

Boekjaar	Vorig boekjaar
60	408
45	25
-	11
1	2
32	94
138	540

Nr.	890626977	VO 6.7
-----	-----------	--------

definitief

Staat van het KAPITAAL en de AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR

Maatschappelijk kapitaal

Geplaatst kapitaal per einde van het boekjaar

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
100	-	-

Wijzigingen tijdens het boekjaar

...

...

Samenstelling van het kapitaal

Soorten aandelen

.....

.....

Codes	Bedragen	Aantal aandelen

Niet-gestort kapitaal

Niet-opgevraagd kapitaal

Opgevraagd, niet-gestort kapitaal

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

Eigen aandelen

Gehouden door de rechtspersoon zelf

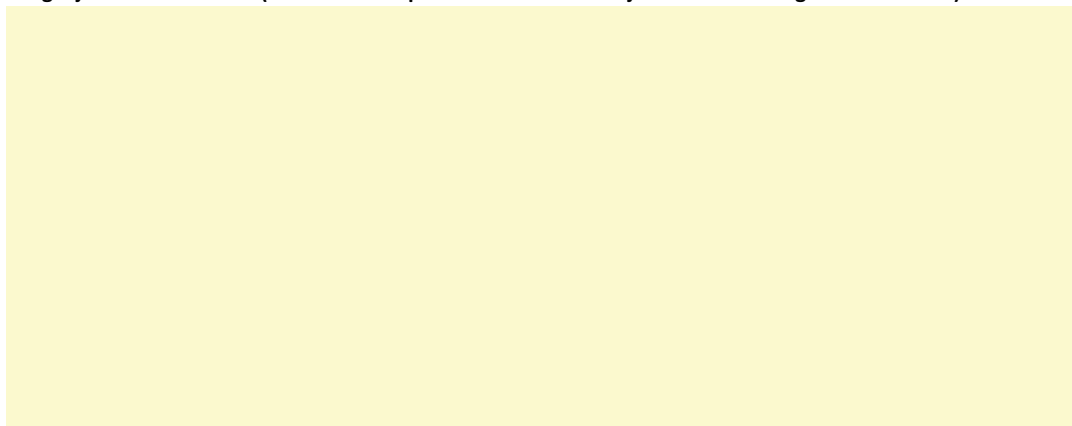
Kapitaalbedrag

Aantal aandelen

Codes	Boekjaar
8721	
8722	

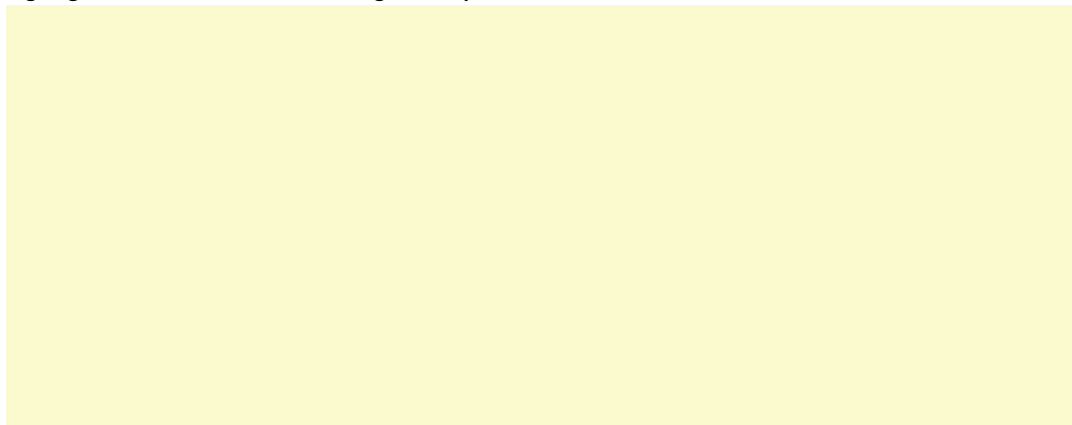
Nr.	890626977	VO 6.7
-----	-----------	--------

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



Nr.	890626977	VO 6.8
-----	-----------	--------

definitief

INVESTERINGSSUBSIDIES - VOORZIENINGEN - OUDERDOMSBALANS HANDELSSCHULDENInvesteringsubsidies (post 15 van de passiva en post 753 van de resultatenrekening)

Omschrijving	Begin boekjaar (post 15)	Toename (afname) (+/-)	In Resultaat (-) (post 753)	Einde boekjaar (post 15)
Investeringsubsidies Ministerie				
Beleidsdomein				-
				-
Overige investeringsubsidies				
	4 207	-	1 126	3 081
				-

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

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

voorziening brugpensioenen

voorziening uit te betalen overuren

voorziening compensatiedagen & vrijstelling prestaties

voorziening grote herstellingen en onderhoud

voorziening betwiste zaken personeel

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

Boekjaar
27
14
199
52
50
342
-

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

- Toevoegingen
- Bestedingen en terugnemingen (-)

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9115	281	105
9116	207	300

Ouderdomsbalans handelsschulden (post 44 van de passiva)**Vervallen/Niet vervallen**

Niet Vervallen

Vervallen <= 30d

Vervallen > 30d - <= 60d

Vervallen >60d - <=90d

Vervallen >90d

Totaal

Boekjaar	Vorig boekjaar
1 239	1 376
131	326
7	7
8	24
429	67
1 814	1 800

Nr.	890626977	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

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

SCHULDEN MET EEN RESTERENDE LOOPTIJD VAN			
Codes	1. hoogstens één jaar	2. meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar	3. meer dan 5 jaar
	(post 42)	(post 17)	
880	-	-	-
881			
882			
883			
884			
885			
886			
889			
890			
891	-	-	-

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

Financiële schulden
Achtergestelde leningen
Niet-achtergestelde obligatieleningen
Leasing en soortgelijke schulden
Kredietinstellingen
Overige leningen
Handelsschulden
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen
Schulden m.b.t. belastingen, bezoldigingen en sociale lasten
Belastingen
Bezoldigingen en sociale lasten
Overige schulden
Totaal

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

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

1. Belastingenschulden (post 450/3 van de passiva)
 Waarvan vervallen
 Waarvan niet-vervallen
 Geraamde belastingenschulden
2. Schulden m.b.t. bezoldigingen en sociale lasten (post 454/9 van passiva)
 Waarvan vervallen
 Provisie voor niet opgenomen vakantiedagen (onder post 454/9 of 16)

Codes	Boekjaar
450/3	1 981
9072	
9073	27
450	1 954
454/9	2 981
9076	
	-

A. Provisie voor niet opgenomen vakantiedagen

K EUR	
Aangelegde provisie eind vorig boekjaar	-
Loonlast niet-opgenomen vakantiedagen	348
Aangelegde provisie eind huidig boekjaar	-
Mutatie	-

B. Berekening van de aangelegde provisie

Detail berekening op te nemen in de toelichting

C. Evolutie van het aantal overgedragen vakantiedagen

Aantal	
Overgedragen vakantiedagen	301
Toegekende vakantiedagen	4 637
Opgenomen vakantiedagen	4 758
Uitbetaalde vakantiedagen	102
Vervallen vakantiedagen	0
Over te dragen vakantiedagen	1 574
Mutatie	1 273

Overlopende rekeningen Passiva

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

Toe te rekenen kosten
Over te dragen opbrengsten
Over te dragen geschenkbonnen
Over te dragen tax gerelateerde opbrengsten
Over te dragen business seats
Over te dragen abonnementen & tickets

Boekjaar
8
57
124
1 697
45
86

Nr.	890626977	VO 6.11
-----	-----------	---------

definitief

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

	Codes	Boekjaar
Bezoldiging bedrijfsrevisor(en)	9505	16
Andere controleopdrachten	9506	
Belastingadviesopdrachten	9507	
Andere opdrachten buiten revisorale opdrachten	9508	1

Financiële resultaten

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Recurrente financiële opbrengsten	75	1 126	952
Opbrengsten uit financiële vaste activa	750	-	-
Opbrengsten uit vlottende activa	751	-	-
Andere Financiële opbrengsten	752/9	1 126	952
Uitsplitsing van overige financiële Opbrengsten			
in resultaatname kapitaalsubsidies		1 126	951
wisselresultaten	752400	-	1
Recurrente Financiële kosten	65	128	511
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	-	-
Verwijlinteressen	658	-	-
Andere financiële kosten			
rentelasten tax shelter	652060	122	477
bankkosten	656100	5	31
nalatigheidsintresten	650080	1	-
boetes en schadevergoedingen	659000	-	3

Nr.	890626977	VO 6.12
-----	-----------	---------

definitief

Opbrengsten en kosten van UITZONDERLIJKE omvang of uitzonderlijke mate van voorkomen

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Niet-recurrente opbrengsten	76	304	37
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	(76A)	304	37
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	1	1
Andere niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	764/8	303	36
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	130	37
Niet-recurrente bedrijfskosten	(66A)	130	37
Niet-recurrente afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	660	122	-
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	8	37
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente bedrijfskosten	6690	-	-
Niet-recurrente financiële kosten	(66B)	-	-
Waardeverminderingen op fin vaste activa	661	-	-
Voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6621	-	-
Minderwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa	6631	-	-
Andere niet-recurrente financiële kosten	668	-	-
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente financiële kosten	6691	-	-

Nr.	890626977	VO 6.19.1
-----	-----------	-----------

definitief

Samenvatting van de waarderingsregels

I. Beginsel

Ten behoeve van het getrouwe beeld wordt in de volgende uitzonderingsgevallen afgeweken van de bestaande waarderingsregels		
NVT		
Deze afwijkingen worden als volgt verantwoord:		
NVT		
Deze afwijkingen beïnvloeden als volgt het vermogen, de financiële positie en het redsultaat van de rechtspersoon:		
NVT		
De waarderingsregels werden ten opzichte van het vorige boekjaar qua verwoording of toepassing		
gewijzigd	Zo ja, dan heeft de wijziging betrekking op:	
Versnelde afschrijvingen & in versnelde resultaatneming van kapitaalsubsidies nav geplande renovatie van Opera Gent die aanvangt in 2024.		
en heeft zij een	negatieve	invloed op het resultaat van het boekjaar ten belope van
k € 63		
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:	
NVT		
De cijfers van het boekjaar zijn niet vergelijkbaar met die van het vorige boekjaar en wel om de volgende reden:		
NVT		

Nr.	890626977
-----	-----------

VO 6.19.2

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):

NVT

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:

NVT

II. Bijzondere regels**Intercalaire rente**

In de aanschaffingswaarde van immateriële en materiële vaste activa **is niet** de rente op vreemd vermogen dat wordt gebruikt voor hun financiering opgenomen, doch slechts voor zover zij betrekking heeft op de periode welke de bedrijfsklarheid van deze vaste activa voorafgaat.

Materiële vaste activa

In de loop van het boekjaar **werden geen** materiële activa geherwaardeerd. Zo ja, dan wordt deze herwaardering als volgt verantwoord:

NVT

Afschrijvingen: Voor volgende activa worden afwijkende afschrijvingsregels toegepast:

Activa	Toegepast percentage	Verantwoording
Terreinen & gebouwen	25%	Versnelde afschrijving nav renovatie Opera Gent

Nr.	890626977	VO 6.19.3
-----	-----------	-----------

definitief

Samenvatting van de waarderingsregels - deel 3

Zie ook in bijlage toelichting inclusief waarderingsregels in VO 1.1

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

TOTAAL	-	-

(1) Enkel van toepassing voor Ministerie Vlaamse Gemeenschap

Nr.	890626977	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

Nr.	890626977
definitief	

VO 10 2

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

RP	Jaar	ESR	PR	ISE	Omschrijving	Budget	Uitvoering
RP	2020	08.22	HC	HZ	Over te dragen tekort van het boekjaar	490	-
RP	2020	16.11	HC	HC	Verkoop van niet duurzame goederen aan bedrijven	1 811	706
RP	2020	16.12	HC	HC	Verkoop van niet duurzame goederen aan /van gezinnen	5 999	1 627
RP	2020	69.40	HC	HC	Takshelter	5 196	1 129
RP	2020	46.10	HC	HZ	Inkomensoverdracht van overheid	25 988	26 352
RP	2020	47.80	HC	HC	Inkomensoverdracht van gemeenten	3 480	3 360
RP	2020	46.40	HC	HC	Inkomensoverdracht van FOCI	45	596
RP	2020	38.10	HC	HC	Inkomensoverdracht van bedrijven	-	432
RP	2020	38.30	HC	HC	Inkomensoverdracht van verzekeringsmaatschappijen	-	15
TOTAAL						43 009	34 217

Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Budget	Uitvoering
	H	Cultuur, Jeugd, Sport en Media	43 009	34 217

Totaal per programma	PR	Omschrijving	Budget	Uitvoering
	HC	CULTUUR	43 009	34 217

Totaal per inhoudelijk structuurelement	PR	ISE	Omschrijving	Budget	Uitvoering
	HC	HC	CULTURELE ORGANISATIES	16 531	7 865
	HC	HZ	Zonder ISE	26 478	26 352

Nr.	890626977		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	Over te dragen VAK (excl VG)
MVG/DAB/RP	jaar	Begrotingsartikel	PR	ISE	Omschrijving	Afdeling	Aard	Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbindenissen	Saldo VAK	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
										-		-	
TOTAAL								-	-	-	-	-	-

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

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

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

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

					Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK	
Totaal per inhoudelijk structuurelement	Afdeling	PR	ISE	Omschrijving	Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK	Enkel voor MVG
							-		-	
							-		-	
							-		-	
							-		-	
							-		-	

Nr.	890626977		VO 11a 2
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	
RP	2020	11.11		HC	HC	Bezoldiging	24 323	-	24 323	14 735	9 588
RP	2020	11.12		HC	HC	Overige bezoldigingselementen	2 372	-	2 372	2 374	-2
RP	2020	11.20		HC	HC	Sociale bijdragen	5 041	-	5 041	2 209	2 832
RP	2020	11.40		HC	HC	Loon in natura	757	-	757	491	266
RP	2020	12.11		HC	HC	Algemene werkingskosten	7 885	-	7 885	5 645	2 240
RP	2020	12.12		HC	HC	Huur van gebouwen	365	-	365	395	-30
RP	2020	12.21		HC	HC	Werkingskosten tax shelter	1 106	-	1 106	218	888
RP	2020	12.50		HC	HC	Indirecte belastingen	85	-	85	2 036	-1 951
RP	2020	72.00		HC	HC	Nieuwbouw van gebouwen	45	-	45	-	45
RP	2020	74.22		HC	HC	Verwerving van overig materieel	540	-	540	442	98
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-
									-		-

Nr.	890626977			VO 11a 2
definitief				

			Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK
Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK
	H	Cultuur, Jeugd, Sport en Media	42 519	-	42 519	28 545	13 974
					-		-
					-		-
					-		-
					-		-

			Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK
Totaal programma	PR	Omschrijving	Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK
	HC	CULTUUR	42 519	-	42 519	28 545	13 974
					-		-
					-		-
					-		-
					-		-

				Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK
Totaal per inhoudelijk structuurelement	PR	ISE	Omschrijving	Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK
	HC	HC	CULTURELE ORGANISATIES	42 519	-	42 519	28 545	13 974
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-

Nr.	890626977		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
											-
											-
											-
											-
											-
											-
											-
											-
											-
											-
											-
											-
											-
											-
											-
TOTAAL								-		-	-

Nr.	890626977		VO 11b 1
definitief			

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

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

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

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

Besteding

Nr.	890626977								VO 11b 1			
definitief												
Totaal per inhoudelijk structuurelement	Afdeling	PR	ISE	Omschrijving					Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK	
												-
												-
												-
												-

Nr.	890626977		VO 11b 2
definitief			

			Budget	Besteding	
Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
	H	Cultuur, Jeugd, Sport en Media	43 009	34 217	8 792
					-
					-
					-

			Budget	Besteding	
Totaal programma	PR	Omschrijving	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
	HC	CULTUUR	43 009	34 217	8 792
					-
					-
					-

				Budget	Besteding	
Totaal per inhoudelijk structuurelement	PR	ISE	Omschrijving	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
	HC	HC	CULTURELE ORGANISATIES	42 519	28 545	13 974
	HC	HZ	Zonder ISE	490	5 672	-5 182
						-
						-

Nr.					890626977											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																
							-			-					-	
							-			-					-	
			A		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B: Verbintenissen Vlaamse ministeries op variabele kredieten																
							-			-					-	
							-			-					-	
							-			-					-	
							-			-					-	
			B		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
C: Verbintenissen gefinancierd met toelagen van Vlaamse ministeries ingevolge VAK afkomstig van FFEU																
							-			-					-	
							-			-					-	
							-			-					-	
							-			-					-	
			C		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D1: Verbintenissen gefinancierd met eigen ontvangsten																
							-			-					-	
							-			-					-	
							-			-					-	
							-			-					-	
							-			-					-	
			D1		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D2: Verbintenissen gefinancierd met toelagen niet afkomstig van Vlaamse ministeries																
							-			-					-	
							-			-					-	
							-			-					-	
			D2		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
E: Andere verbintenissen niet volledig binnen het kalenderjaar vallend																
							-			-					-	
							-			-					-	
							-			-					-	
			E		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ALGEMEEN TOTAAL					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Nr. definitief		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	490	-	490	-	-	-	-490	-100%
06	Ontvangsten te verdelen over hoofdgroepen 1 tot en met 9	-	-	-	-	-	-	-	-
08	Interne verrichtingen	490	-	490	-	-	-	-490	-100%
08.10	Diverse interne verrichtingen en opnemingen uit reservefondsen	-	-	-	-	-	-	-	-
08.21	Overgedragen overschot vorige boekjaar	-	-	-	-	-	-	-	-
08.22	Over te dragen tekort van het boekjaar	490	-	490	-	-	-	-490	-100%
1	LOPENDE ONTVANGSTEN VAN GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)	7 810	-	7 810	2 333	-	2 333	-5 477	-70%
16	Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten	7 810	-	7 810	2 333	-	2 333	-5 477	-70%
18	Ontvangsten effluentia van wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Productie van investeringsgoederen in eigen beheer	-	-	-	-	-	-	-	-
2	RENTEN EN INKOMSTEN UIT EIGENDOM	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Rente van overheidsverdrachten	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Overige opbrengsten van vermogen	-	-	-	-	-	-	-	-
3	INKOMENSOVERDRACHTEN VAN ANDERE SECTOREN	-	-	-	447	-	447	447	
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 ontvangsten subsidies	-	-	-	447	-	447	447	
39	Inkomensoverdrachten van het buitenland	-	-	-	-	-	-	-	-
4	INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	29 513	-	29 513	30 308	-	30 308	795	3%
46	Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep	26 032	-	26 032	26 948	-	26 948	915	4%
46.10	Van de institutionele overheid (MVG + IVA/rp)	25 988	-	25 988	26 352	-	26 352	364	1%
46.20	Van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	-
46.30	Van een DAB	-	-	-	-	-	-	-	-
46.40	Van een VOI, IVA/rp, EVA/rp, SAR en EV	45	-	45	596	-	596	551	1224%
46.50	Van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-	-	-	-	-
46.60	Van vzw's van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	-
46.70	Van andere eenheden van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	-
47	Inkomensoverdrachten van de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	-	-	-	-	-
48	Inkomensoverdrachten van lokale overheden	3 480	-	3 480	3 360	-	3 360	-120	-3%
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 OVERHEIDSECTOR	5 196	-	5 196	1 129	-	1 129	-4 067	-78%
66	Kapitaaloverdrachten binnen een institutionele groep	-	-	-	-	-	-	-	-
66.11	Investeringsbijdragen van de institutionele overheid	-	-	-	-	-	-	-	-
66.12	Overige kapitaaloverdrachten van de institutionele overheid	-	-	-	-	-	-	-	-
66.21	Investeringsbijdragen van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	-
66.22	Overige kapitaaloverdrachten van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	-
66.31	Investeringsbijdragen van een DAB	-	-	-	-	-	-	-	-
66.32	Overige kapitaaloverdrachten van een DAB	-	-	-	-	-	-	-	-
66.41	Investeringsbijdragen van een VOI, IVA/rp, EVA/rp, SAR en EV	-	-	-	-	-	-	-	-
66.42	Overige kapitaaloverdrachten van een VOI, IVA/rp, EVA/rp, 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)	5 196	-	5 196	1 129	-	1 129	-4 067	-78%
7	DEINVESTeringen	-	-	-	-	-	-	-	-
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 overheidsector	-	-	-	-	-	-	-	-
9	OVERHEIDSSCHULD	-	-	-	-	-	-	-	-
96	Opbrengst van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	-	-	-	-	-	-	-	-
97	Aanruimingen	-	-	-	-	-	-	-	-
98	Verhoging van het eigen vermogen	-	-	-	-	-	-	-	-
99	Opbrengst van voorschotten	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTAAL ONTVANGSTEN	43 009	-	43 009	34 217	-	34 217	-8 792	-20%

Nr. definitief		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	490	-	490	5 672	-	5 672	5 182	1058%
01	Uitgaven te verdelen over de hoofdgroepen 1 tot en met 9	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Interne verrichtingen	490	-	490	5 672	-	5 672	5 182	1058%
03.10	Diverse interne verrichtingen en splitsen van reservefondsen	-	-	-	-	-	-	-	-
03.21	Overgedragen tekort vorige boekjaren	490	-	490	490	-	490	-	0%
03.22	Over te dragen overschot van het boekjaar	-	-	-	5 182	-	5 182	-	-
04	Aansluitend met betrekking tot financiële leningen	-	-	-	-	-	-	-	-
1	LOPENDE UITGAVEN VOOR GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)	41 934	-	41 934	28 103	-	28 103	-13 831	-33%
11	Lonen en sociale lasten	32 493	-	32 493	19 809	-	19 809	-12 684	-39%
12	Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten	9 441	-	9 441	8 294	-	8 294	-1 147	-12%
14	Herstel en niet-woordevermeerdend onderhoud van wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-	-	-	-	-
2	RENTEN EN HUURGELDEN VAN GRONDEN	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Rente op overheidschuld	-	-	-	-	-	-	-	-
24	Huurgelden van gronden	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Uitbetaalde dividenden	-	-	-	-	-	-	-	-
3	INKOMENSOVERDRACHTEN AAN ANDERE SECTOREN	-	-	-	-	-	-	-	-
31	Exploitatie subsidies	-	-	-	-	-	-	-	-
32	Inkomensoverdrachten, die geen exploitatiesubsidies zijn, aan bedrijven en financiële instellingen	-	-	-	-	-	-	-	-
33	Inkomensoverdrachten aan vzw's t.b.v. de gezinnen	-	-	-	-	-	-	-	-
34	Inkomensoverdrachten aan gezinnen	-	-	-	-	-	-	-	-
35	Inkomensoverdrachten aan het buitenland	-	-	-	-	-	-	-	-
4	INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	-	-	-	-	-	-	-	-
41	Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep	-	-	-	-	-	-	-	-
41.10	Aan de institutionele overheid (MVG + IVArp)	-	-	-	-	-	-	-	-
41.20	Aan niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	-
41.30	Aan een DAB	-	-	-	-	-	-	-	-
41.40	Aan een VOI, IVArp, EVArp, SAR en EV	-	-	-	-	-	-	-	-
41.50	Aan onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-	-	-	-	-
41.60	Aan vzw's van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	-
41.70	Aan andere eenheden van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	-
42	Inkomensoverdrachten aan de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	-	-	-	-	-
43	Inkomensoverdrachten aan lokale overheden	-	-	-	-	-	-	-	-
44	Inkomensoverdrachten aan het gesubsidieerd autonoom onderwijs	-	-	-	-	-	-	-	-
45	Inkomensoverdrachten aan andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	-	-	-	-	-
5	KAPITAALOVERDRACHTEN AAN ANDERE SECTOREN	-	-	-	-	-	-	-	-
51	Kapitaaloverdrachten aan bedrijven en financiële instellingen	-	-	-	-	-	-	-	-
52	Kapitaaloverdrachten aan vzw's t.b.v. de gezinnen	-	-	-	-	-	-	-	-
53	Kapitaaloverdrachten aan gezinnen	-	-	-	-	-	-	-	-
54	Kapitaaloverdrachten aan het buitenland	-	-	-	-	-	-	-	-
6	KAPITAALOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	-	-	-	-	-	-	-	-
61	Kapitaaloverdrachten binnen een institutionele groep	-	-	-	-	-	-	-	-
61.11	Investeringsbijdragen aan de institutionele overheid (MVG + IVArp)	-	-	-	-	-	-	-	-
61.12	Overige kapitaaloverdrachten aan de institutionele overheid (MVG + IVArp)	-	-	-	-	-	-	-	-
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, EVArp, SAR en EV	-	-	-	-	-	-	-	-
61.42	Overige kapitaaloverdrachten aan een VOI, IVArp, EVArp, 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	585	-	585	442	-	442	-143	-24%
71	Aankoop van gronden en gebouwen in het binnenland	-	-	-	-	-	-	-	-
72	Nieuwbouw van gebouwen	45	-	45	-	-	-	-45	-100%
73	Wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-	-	-	-	-
74	Verwerving van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen	540	-	540	442	-	442	-98	-18%
75	Voorraadtoename	-	-	-	-	-	-	-	-
8	KREDIETVERLENINGEN EN DEELNEMINGEN, ANDERE FINANCIËLE PRODUCTEN	-	-	-	-	-	-	-	-
81	Kredietverleningen aan en deelnemingen in bedrijven en financiële instellingen en andere financiële producten	-	-	-	-	-	-	-	-
82	Kredietverleningen aan vzw's t.b.v. de gezinnen	-	-	-	-	-	-	-	-
83	Kredietverleningen aan gezinnen	-	-	-	-	-	-	-	-
84	Kredietverleningen aan en deelnemingen in het buitenland	-	-	-	-	-	-	-	-
85	Kredietverleningen binnen de overheidsector	-	-	-	-	-	-	-	-
9	OVERHEIDSSCHULD	-	-	-	-	-	-	-	-
91	Aflossingen van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	-	-	-	-	-	-	-	-
92	Oprichtingen	-	-	-	-	-	-	-	-
93	Verlaging van het eigen vermogen	-	-	-	-	-	-	-	-
94	Terugbetaling van voorschotten	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAAL UITGAVEN		43 009	-	43 009	34 217	-	34 217	-8 792	-20%
Erwacht Totaal Ontvangsten vs Uitgaven: moet 0 zijn									
ESR-ontvangsten		16 486	-	16 486	7 269	-	7 269	-9 217	-56%
ESR-uitgaven		42 519	-	42 519	28 545	-	28 545	-13 974	-33%
ESR-vorderingensaldo		-26 033	-	-26 033	-21 276	-	-21 276	4 757	18%
Begrotingsaldo: opbouw (+) / intering (-)		-	-	-	5 672	-	5 672	5 672	804/01

Nr. definitief		890626977							VO 14	
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Begroting overflow	Begroting inclusief overflow	Eindtoestand	Eindtoestand overflow	Eindtoestand inclusief overflow	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel	
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Begroting overflow	Begroting inclusief overflow	Eindtoestand	Eindtoestand overflow	Eindtoestand inclusief overflow	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel	
	Totaal Ontvangsten	43 009	-	43 009	34 217	-	34 217	-8 792	-20%	
ESR 9	Leningen	-	-	-	-	-	-	-		
ESR 8	KVD	-	-	-	-	-	-	-		
46.1-46.1	Toelage MVG	25 988	-	25 988	26 352	-	26 352	364	1%	
ESR 46.3-7 en	Toelagen DAB, RP	-	-	-	-	-	-	-		
ESR 66.3-7		45	-	45	596	-	596	551	1224%	
ESR 08.21	Overgedragen overschot	-	-	-	-	-	-	-		
ESR 08.22	Over te dragen tekort	490	-	490	-	-	-	-490	-100%	
ESR 08.10	Interne Verrichtingen	-	-	-	-	-	-	-		
	Totaal ESR-gecorrigeerde ontvangsten	16 486	-	16 486	7 269	-	7 269	-9 217	-56%	
	Totaal Uitgaven	43 009	-	43 009	34 217	-	34 217	-8 792	-20%	
ESR 9	Aflossing Schuld	-	-	-	-	-	-	-		
ESR 8	KVD	-	-	-	-	-	-	-		
41.1-61.1	Toelage MVG	-	-	-	-	-	-	-		
ESR 41.3-7 en	Toelagen DAB, RP	-	-	-	-	-	-	-		
ESR 61.3-7		-	-	-	-	-	-	-		
ESR 03.22	Over te dragen overschot	-	-	-	5 182	-	5 182	5 182		
ESR 03.21	Overgedragen tekort	490	-	490	-	-	-	-	0%	
ESR 03.10	Interne verrichtingen	-	-	-	-	-	-	-		
	Totaal ESR-gecorrigeerde uitgaven	42 519	-	42 519	28 545	-	28 545	-13 974	-33%	
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	-	-	-	5 672	-	5 672	5 672	#DIV/0!	
	ESR-Vorderingsaldo	-26 033	-	-26 033	-21 276	-	-21 276	4 757	18%	

AFSTEMMING INTERNE STROMEN

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

De rechtspersonen die tot de Vlaamse overheidssector S13.12 behoren en werkingsstoelen ontvangen, moeten die werkingsstoelen afstemmen met de subsidiërende entiteit. Die afstemming en, in geval van verschil, de verklaring ervan, dienen in de jaarrekening van de betoelagde te worden opgenomen. De bedrijfsrevisor ziet er, als onderdeel van zijn controle van de jaarrekening, er in het bijzonder op toe dat alle ontvangen werkingsstoelen 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	26 352		46.10	26 352		-	
46.40	Fonds Culturele Infrastructuur (FoCI)	91		46.40	91		-	
46.40	Sociaal-Economische Raad van Vlaanderen (SERV)	505		46.11	505		-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
ESR 66	Tegenpartij	Aangerekend	Kasmatig*	ESR code	Aangerekend	Kasmatig*		
66.11	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
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
41.10	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					- - - -	

Nr.	890626977						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).								
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
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.	890626977	VO 16
-----	-----------	-------

definitief

SUBSIDIES AAN LOKALE BESTUREN

KBO nr	Begunstigde	ESR code	Totaal bedrag subsidie
TOTAAL			-

Nr.		890626977									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 interestlaste n van de overheidssch uld	01.72.0 Aflossing en opnemng van schuld in euro	08.20.0 DIENSTEN OP HET GEBIED VAN CULTUUR	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
01.00		-										-
03.10			-									-
03.21			490									490
03.22			5 182									5 182
04.00		-										-
11.11		-				14 735						14 735
11.12		-				2 374						2 374
11.20		-				2 209						2 209
11.31		-										-
11.32		-										-
11.33		-										-
11.40		-				491						491
12.11		-				5 645						5 645
12.12		-				395						395
12.21		-				218						218
12.22		-										-
12.50		-				2 036						2 036
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.		890626977										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 interestlaste n van de overheidssch uld	01.72.0 Aflossing en opnemng van schuld in euro	08.20.0 DIENSTEN OP HET GEBIED VAN CULTUUR	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		-				442						442	
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.		890626977								VO 17	
definitief											
KRUISTABEL ESR-COFOG OVER DE UITVOERINGSREKENING VAN DE UITGAVENBEGROTING VAN HET JAAR INCLUSIEF OVERFLOW											
				01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlaste n van de overheidssch uld							
ESR / COFOG		te verdelen	00000	01.72.0 Aflossing en opneming van schuld in euro	08.20.0 DIENSTEN OP HET GEBIED VAN CULTUUR	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		-	5 672	-	-	28 545	-	-	-	-	34 217

Nr.		890626977										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 interestlaste n van de overheidssch uld	01.72.0 Aflossing en opnemering van schuld in euro	08.20.0 DIENSTEN OP HET GEBIED VAN CULTUUR	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.	890626977										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 interestlaste n van de overheidssch uld	01.72.0 Aflossing en opnemng van schuld in euro	08.20.0 DIENSTEN OP HET GEBIED VAN CULTUUR	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.		890626977								VO 17 bis	
definitief											
KRUISTABEL ESR-COFOG OVER DE UITVOERINGSREKENING VAN DE UITGAVENBEGROTING VAN HET JAAR - OVERFLOW											
				01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlaste n van de overheidssch uld							
ESR / COFOG		te verdelen	00000	01.72.0 Aflossing en opnemng van schuld in euro	08.20.0 DIENSTEN OP HET GEBIED VAN CULTUUR	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.	890626977	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.	890626977	VO 19
definitief		

AANSluiting Economisch- met Begrotingsresultaat

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

	code	Boekjaar
Te bestemmen bedrijfseconomisch resultaat (+/-)	9905	5 395

Verrichtingen zonder impact op het begrotingsresultaat

Afschrijvingen en waardeverminderingen op vast activa (+)	630	2 001
Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (+)	631/4	44
Voorzieningen voor risico's en kosten (+)	635/8	74
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	122
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	-1
Meerwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa (-)	7631	-
Minderwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa (+)	6630	-
Minderwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa (+)	6631	-
Meerwaarde op de courante realisatie van materiële vaste activa (-)	741	-
Minderwaarde op de courante realisatie van materiële vaste activa (+)	641	-
Mutatie provisie niet-opgenomen vakantiedagen (+/-)	VO 6.9	-
Verrekening kapitaalsubsidies eigen investeringenIn resultaat genomen kapitaalsubsidie (-)	753	-1 126
Andere (nader toe te lichten)		
Activatie van decor, kostuums & rekwisieten		-289
Voorraadwijzigingen	609400	12
.....		
.....		
.....		
.....		

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

Investeringen in immateriële en materiële vaste activa (-)	ESR 71/4	-442
Kapitaalverstekkingen van het boekjaar en aankopen van aandelen en obligaties (-)	ESR 81/5	-
Correctie op ESR 81.70 mbt rente op SWAPs (+)	ESR 81.70	-
Verkopen op materiële en immateriële vaste activa (+)	ESR 76/7	-
Terugbetalingen van kapitaalverstekkingen van het boekjaar en verkopen van aandelen en obligaties (+)	ESR 86/9	-
Correctie op ESR 86.70 mbt rente op SWAPs (-)	ESR 86.70	-
Nieuw aangegane leningen van het boekjaar (+)	ESR 96	-
Afbetaling kapitaalgedeelte lening (-)	ESR 91	-
Aangaan kapitaalverhoging in cash (+)	ESR 98	-
Terugbetalingen kapitaal of uitgiftepremies in cash (-)	ESR 93	-
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)		
Voorziening voor rentelasten tax shelter	12.11	51
Voorziening voor loongerelateerde zaken	11.11	-125
Minderwaarde handelsvorderingen	16.11	-44
.....		
.....		

Begrotingsresultaat

VO 14	berekend na aansluiting	5 672
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	5 672

Nr.	890626977	VO 20
-----	-----------	-------

definitief

TOELICHTINGEN BIJ DE JAARRAPPORTERING EN ANDERE VERSLAGENActiviteitenverslag

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

Verslag van de Commissarissen

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

Verslag Regeringscommissaris

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

Toelichting bij de begrotingsuitvoering

In een afzonderlijk toegevoegd bestand komt conform artikel 42, 3° en 4° van de Vlaamse Codex Overheidsfinanciën van 29 maart 2019 de toelichting bij de balans, resultatenrekening en toelichting over de definitieve begroting en over de beleids- en begrotingsuitvoering.

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

Doelstellingen:

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

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

- 1)Claeys Roger, Dr.O. De Gruyterstraat 26/103, 9820 Merelbeke, Bestuurder;
- 2)Heylen Philip, Mechelsesteenweg 113, 2018 Antwerpen, Ondervoorzitter van de Raad van Bestuur;
- 3)Peeters Christophe, Botermarkt 1, 9000 Gent, Ondervoorzitter van de Raad van Bestuur;
- 4)Vandamme Peter, Oude Zak 55, 8000 Brugge, Bestuurder ;
- 5)Gantman André, Van Havrelei 44, 2100 Deurne, Voorzitter van de Raad van Bestuur;
- 6)De Bruyn Miet, Pater Voordeckersstraat 13, 2280 Grobbendonk, Bestuurder;
- 7)Dewitte Christel, Amerikalei 57, 2000 Antwerpen, Bestuurder;
- 8)Goris Olivier, Esmoreitlaan 5/69, 2050 Antwerpen, Bestuurder;
- 9)Lauwers Kiki, Sterrenwachtdaan 26, 2311GW Leiden, Nederland, Bestuurder;
- 10)Scheck Tatjana, Dendermondestraat 6, 2018 Antwerpen, Bestuurder;
- 11)Vandermeiren Jacques, Sint-Andriesstraat 32, 2000 Antwerpen, Bestuurder;
- 12)Guilliams Eddy, H. Regastraat 32, 3000 Leuven, Regeringscommissaris;
- 13)Corluy Bert, Dascottelei 137/14, 2100 Deurne, Regeringscommissaris;
- 14)Ait Daoud Nabilla, De Bruynlaan 69, 2610 Wilrijk, Bestuurder;
- 16) Souguir Sami, Wallekensstraat 32, 9051 Sint-Denijs-Westrem, Bestuurder;
- 17)Figurad Bedrijfsrevisoren BV (B00027), BE0423.109.644, Jean-Baptiste de Ghellincklaan 21, 9051 Sint-Denijs-Westrem, vertegenwoordigd door Van Hullenbusch Tim (A02277), Jean-Baptiste de Ghellincklaan 21, 9051 Sint-Denijs-Westrem, Bedrijfsrevisor;

WAARDERINGSREGELS

Samenvatting waarderingsregels geldig vanaf heden.

ACTIVA

De waarderingsregels worden ten opzichte van vorige jaren niet gewijzigd behoudens uitdrukkelijke vermelding.

IMMATERIELE VASTE ACTIVA

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde of vervaardigingsprijs, verminderd met de over deze waarde op lineaire basis berekende afschrijvingen. De afschrijvingspercentages zijn berekend op basis van de geschatte economische levensduur van de activa.

Deze post bevat computersoftware die wordt afgeschreven op 3 jaar of à rato van 33,33%.

MATERIELE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde of vervaardigingsprijs, verminderd met de over deze waarde op lineaire basis berekende afschrijvingen.

De afschrijvingsperiodes zijn de volgende:

- Terreinen en gebouwen : dit betreft de verbouwingswerken aan de Gentse Opera, die op 27 jaar (=duur van de erfpacht), worden afgeschreven. De vorderingsstaten van de werken aan de Gentse gevel worden afgeschreven aan 3%, conform de onderrichtingen van de Vlaamse Gemeenschap. De gebouwen die voormalig toe behoorden aan het Koninklijk Ballet van Vlaanderen worden lineair afgeschreven over 30 jaar.
- Installaties, machines en uitrusting : de technische installaties, machines werktuigen en muziekinstrumenten worden op 5 jaar afgeschreven. Hardware en audiovisueel apparatuur worden op 3 jaar afgeschreven.
- Meubilair en rollend materieel : meubilair wordt op 10 jaar afgeschreven, rollend materieel op 5 jaar.
- Overige materiële vaste activa : deze post bevat de decors, rekwisieten en kostuums die in het jaar van activering voor de volle 100% worden afgeschreven.

FINANCIELE VASTE ACTIVA

Deze post bevat borgtochten in contracten die worden geboekt tegen de aanschaffingsprijs.

VLOTTENDE ACTIVA

VOORRADEN

De handelsgoederen worden onder deze rubriek geboekt tegen hun aanschaffingswaarde. Het betreft hier dranken verkocht in de foyers van de verschillende vestigingen.

VORDERINGEN < 1 JAAR

Deze vorderingen worden geboekt tegen hun nominale waarde. Er worden waardeverminderingen toegepast indien voor het geheel of een gedeelte van de vorderingen onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag, evenals wanneer hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun nominale waarde. Krachtens de voorgaande regel worden integrale

waardeverminderingen geboekt op vorderingen jegens klanten waarvan de kredietwaardigheid ondermijnd is, op betwiste vorderingen en op vorderingen die met abnormale vertraging voldaan worden.

LIQUIDE MIDDELEN

Deze middelen worden geboekt tegen hun nominale waarde. Er worden waardeverminderingen op toegepast indien hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun nominale waarde.

OVERLOPENDE REKENINGEN ACTIEF

De over te dragen kosten bevatten pro rata kosten die werden gemaakt tijdens het boekjaar maar die ten laste worden gebracht van het volgende boekjaar. De toe te rekenen of verworven opbrengsten d.w.z. de pro rata opbrengsten die slechts in de loop van het volgende boekjaar zullen worden geïnd maar die betrekking hebben op het verstreken boekjaar, worden hier eveneens opgenomen.

PASSIVA

HERWAARDERINGSMEERWAARDEN

Materiële en financiële vaste activa kunnen geactiveerd worden wanneer de waarde van deze activa op vaststaande en duurzame wijze uitstijgt boven hun boekwaarde.

BESTEMDE FONDSEN

Onder deze rubriek worden de waarden geboekt die voor belangrijke herinrichtings-, investerings-, of studieprojecten bestemd zijn, evenals de mogelijke elementen van sociaal passief.

KAPITAALSUBSIDIES

De kapitaalsubsidies worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

VOORZIENINGEN VOOR RISICO'S EN KOSTEN

De voorzieningen voor risico's en kosten beogen naar hun aard duidelijk omschreven verliezen of kosten te dekken die op balansdatum waarschijnlijk of zeker zijn, doch waarvan het bedrag niet vaststaat. Zij moeten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw. Er worden met name voorzieningen gevormd met het oog op:

- Verplichtingen inzake rust- en overlevingspensioenen, brugpensioenen of renten
- Kosten van grote herstellings- of onderhoudswerken
- Voorzieningen inzake rentelasten tax shelter
- Voorzieningen juridische geschillen

SCHULDEN < 1 JAAR

Alle schulden worden geboekt tegen nominale waarde.

Voor bezoldigingen en sociale lasten boekt men o.m. het geschatte bedrag van het te betalen vakantiegeld, rekening houdend met de bedragen aanvaard door de belastingadministratie.

OVERLOPENDE REKENINGEN PASSIEF

De toe te rekenen kosten omvat de kosten die te betalen zijn in de loop van een later boekjaar maar die betrekking hebben op het lopende boekjaar. De over te dragen opbrengsten omvat de inkomsten die in de loop van het boekjaar worden ontvangen, maar volledig of gedeeltelijk toerekenbaar zijn aan een later boekjaar.

RESULTATENREKENING

Opbrengsten en kosten worden gewaardeerd aan nominale waarde in euro. Kosten of opbrengsten in vreemde valuta zullen gewaardeerd worden tegen de koers op het moment van aan- of verkoop.

ALGEMEEN

Taks shelter

Sinds 2017 doet OBV aan Tax Shelter voor Podiumkunsten. Gezien de korte looptijd van de producties (met uitzondering van 1 productie beginnen en eindigen alle producties in het boekjaar) is er beslist om af te wijken van het CBN advies 2018/09 vermits dit niet bijdraagt tot een getrouw beeld van de jaarrekening. De afgrenzing wordt door middel van overlopende rekeningen geboekt. Er zal vanaf boekjaar 2019 wel een toelichting voorzien worden in de jaarrekening wat de financiële impact zou zijn bij toepassing van het CBN advies 2018/09. Gezien dat alle geplande voorstellingen zijngeannuleerd, is er geen financiële impact in het jaar 2020.

Versnelde afschrijvingen & kapitaalsubsidies

Gezien de geplande renovatie van Opera Gent in 2024 zijn er versnelde afschrijvingen gebeurd op de rubriek Terreinen en Gebouwen voor een totaal bedrag van 327.401,54 €. Op deze activa speelden ook kapitaalsubsidies die eveneens versneld werden teruggenomen voor een totaal bedrag van 264.267,92 €. Er is dus een extra afschrijvingskost t.w.v. 63.134,07 € in resultaat van 2020 genomen.

BUITEN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Vakantiegeld

De overheid voorziet een financiële compensatie voor de uitbetaling van de jaarlijkse vakantie in 2021 omwille van de gelijkstelling van tijdelijke werkloosheid corona. De wetgeving daarover werd inmiddels gepubliceerd in het Staatsblad. Werkgevers zoals OBV VZW die in het tweede kwartaal van 2020 af te rekenen hadden met gemiddeld minstens 10% corona-werkloosheid voor hun bedienden, krijgen in het tweede kwartaal van 2021 een bepaalde compensatie via de RSZ. Het bedrag van de compensatie is nog niet bekend.

GEBEURTENISSEN DIE ZICH NA HET EINDE VAN HET BOEKJAAR HEBBEN VOORGEDAAN

De volgende gebeurtenissen die zich na het einde van het boekjaar hebben voorgedaan, kunnen een effect hebben op de positie van de vereniging:

- De corona crisis blijft een uitzonderlijke gebeurtenis vormen na balansdatum. Tot op heden blijven alle live voorstellingen met publiek opgeschort. Deze uitzonderlijke crisissituatie zal naar verwachting een negatieve financiële impact hebben in 2021 door volgende factoren:
 - livestreaming ter vervanging van fysieke voorstellingen, wat resulteert in minder artistieke en commerciële opbrengsten

- eventuele zaalvoorstellingen zijn misschien maar toegelaten voor een kleiner publiek
- De directie heeft vanaf het begin van de corona crisis in maart 2020 strikt op de uitgaven gelet omdat het van bij de aanvang duidelijk was dat deze crisis ook lange termijn gevolgen zou kunnen hebben. De opgebouwde reserve dient om de impact van dit lange termijn risico op te vangen.
- De begrotingsuitvoering 2020 is onlosmakelijk verbonden met de goedgekeurde coronabegroting van 2021 enerzijds omwille van de verplaatsing van sommige producties van 2020 naar 2021 en anderzijds omwille van het feit dat er nog altijd niet voor een live publiek mag gespeeld worden. De oorspronkelijke begroting 2021 hield rekening met een maximum toegelaten zaalbezetting van 200 mensen in de eerste jaarhelft en 400 mensen in 2e jaarhelft.
- Aangezien live voorstellingen momenteel verboden zijn, worden sinds januari 2021 sommige producties als streaming aangeboden aan het publiek. Dit impliceert uiteraard minder eigen inkomsten van ticketverkoop.
- Streaming houdt een risico in voor de tax shelter inkomsten: de meeste tax shelter inkomsten voor 2021 werden reeds opgehaald. De hoogte van de tax shelter bedragen wordt bepaald door het aantal fysieke voorstellingen terwijl er nu slechts 1 voorstelling plaatsvindt (zijnde de voorstelling die opgenomen wordt met het oog op streaming).
- De overheid voorziet een financiële compensatie voor de uitbetaling van de jaarlijkse vakantie in 2021 omwille van de gelijkstelling van tijdelijke werkloosheid wegens overmacht. De wetgeving daarover werd inmiddels gepubliceerd. Werkgevers zoals OBV die in het tweede kwartaal van 2020 geconfronteerd werden met gemiddeld minstens 10% corona-werkloosheid voor hun bedienden, krijgen in het tweede kwartaal van 2021 een bepaalde compensatie via de RSZ. Het bedrag van de compensatie is nog niet bekend.”

Bijlage VOL 6.9 berekening provisie overgedragen vakantiedagen per 31.12.20

Aantal dagen X gemiddeld uurloon (29,05€)

1574 niet opgenomen vakdagen (7,6u per werkdag) x 29,05€ = 347k€

Inhoudelijke toelichting:

2020 EMOE rapportering Opera Ballet Vlaanderen

Indiening EMOE 31 maart 2021

- Toelichting betreft de significante afwijkingen van de eindtoestand 2020 per 31/12/20 versus finale begroting die werd goedgekeurd vóór corona.
- De cultuursector is sinds maart 2020 geconfronteerd met de gevolgen van de coronacrisis waar er nog geen concrete timing bekend is wanneer de cultuurhuizen weer de deuren mogen openen.

1. TOELICHTING BEGROTINGSUITVOERING

ESR Ontvangsten (tov pre corona begroting)

16.11 Aan bedrijven, kredietinstellingen en verzekeringsmaatschappijen

Bevat de inkomsten die voortkomen uit de verhuur van gebouwen en producties, co-producties, touring, commerciële werking, sponsoring (bedrijven). Integraal geïmpacteerd door corona.

- -97K€ co-producties en uitkoop/verhuur
- -327K€ commerciële werking door coronamaatregelen: beperking en nadien stopzetting van georganiseerde evenementen
- -540K€ touringinkomsten wegens niet kunnen reizen
- -137K€ business seats/loges
- -51K€ huurinkomsten & recuperaties

16.12 Verkopen aan vzw's ten behoeve van de gezinnen en aan gezinnen

Bevat de inkomsten die voortkomen uit de verkoop van abonnementen en losse kaarten voor de voorstellingen, Foyer werking & cafetaria, sponsoring (particulieren). Integraal geïmpacteerd door annulatie van alle live voorstellingen sinds midden maart wegens corona.

- -3.755K€ artistieke inkomsten
- -291K€ verlies inkomsten foyer werking publiek en cafetaria
- -208K€ programmaboekjes & reservatiekosten
- -118K€ overige

38.10 Overige inkomensoverdrachten

- 250K€ testamentaire schenking
- 155K€ overige

46.10 Inkomensoverdrachten Vlaamse overheid

- VG 25.988K€ met additioneel +364K€ provisioneel krediet bevestigd en ontvangen in dec-20 n.a.v. loonindexatie

46.40 Investeringsbijdragen

- +46K€ FOCl-bijdrage dossier Gent
- +505K€ Bijdrage VIA-akkoorden

48.12 Inkomensoverdrachten lokale overheden (gemeenten)

- Stad Antwerpen 1.900K€
- Stad Gent 1.459K€
- Stopzetting infrastructuurtoelage stad Gent -120K€

69.40 Tax shelter

- -4.068K€ door annulatie producties die werden verplaatst naar latere seizoenen. Reeds opgehaalde tax shelter inkomsten konden binnen een termijn van 36 maanden worden verplaatst door passende federale coronamaatregelen

ESR Uitgaven (t.o.v. pre-corona begroting)

11 Lonen en sociale lasten

(Consolidatie van codes 11.11 Bezoldiging volgens salarisschaal, 11.12 Overige bezoldigingselementen, 11.2 Sociale bijdragen ten laste van de werkgever, afgedragen aan instellingen of fondsen, 11.4 Loon in natura)

- Door stillegging van de meeste activiteiten tot einde dit jaar werkt OBV sinds midden maart op minimale werking waarbij ongeveer 45% van de VTE's op tijdelijke werkloosheid (TW) stonden in de periode maart tot december.
- Corona relancemaatregel terugstorting RSZ Q2-20 0.9M€
- Vergoedingen voor artiesten, freelancers, zelfstandigen etc., die reeds contractueel verbonden waren aan geannuleerde producties, werden alsnog correct uitbetaald

12.11 & 12.12 Algemene werkingskosten

Bevat de aangekochte of huur van goederen en diensten voor zowel producties als algemene werking incl. marketing en communicatie.

- Het totaal van gefactureerde productiekosten voor niet-gespeelde producties bedraagt ongeveer 0.6M€ voor opera & ballet. Over te dragen kosten werden geïdentificeerd en overgedragen via overlopende rekeningen

- Daling productiekosten t.o.v. begroting (excl. personeelskost) gezien er 140 voorstellingen werden geannuleerd
- Diensten en goederen (incl. marketing & comm.) 0.8M onder begroting

12.12 Huur van gebouwen (G101-G104)

Dit zijn de huurlasten voor het decoratelier, de opslagruimten te Zele en de containerhuur

12.21 Werkingskosten Tax Shelter

Bedragen -0.9M€ commissie & intresten minder en ongeveer 21.3% bedragen van de ontvangsten

12.50 Indirecte belastingen betaald aan sub-sectoren van de overheid

Onroerende voorheffing en Vennootschapsbelasting (DK101-DK104)

- Roerende voorheffing 89K
- Opgenomen provisie vennootschapsbelasting van 1.9M€. Provisie werd tussentijds gevalideerd door de fiscale adviseur als voorlopige schatting rekening houdend met te verwachten verworpen uitgaven

74.22 Verwerving van overig materieel

Dit zijn de investeringen zoals software, installaties, meubilair. Deze post omvat ook het eigenaarsonderhoud voor de operagebouwen waarvoor de steden een investeringstoelage voorzien. Deze dotaties worden enkel uitbetaald bij voorlegging van investeringsfacturen.

- -143K€: wegens de corona onzekerheid werden enkel de meest noodzakelijke investeringen gedaan

Conclusies:

- De corona crisis betekent dat wij tot op vandaag continu de financiële risico's en scenario's moeten evalueren. Dit houdt in dat de programmatie in 2020 en komende seizoenen frequent werd en nog wordt herzien, afhankelijk van externe en interne factoren. Dit om de risico's zoveel mogelijk te beperken.
- Vanaf 11 maart 2020 hebben wij 140 voorstellingen moeten annuleren waaronder 68 opera- , 46 balletvoorstellingen en 14 concerten:
 - Onze eigen inkomsten (excl werkingstoelagen) eindigen daardoor 9M€ onder begroting: artistiek gerelateerde opbrengsten -4.4M€, -4.1M€ aan misgelopen tax shelter inkomsten en -0.5M€ overige commerciële inkomsten.

- De aangepaste “corona” begroting 2021 werd goedgekeurd op de RvB van 5 nov 2020 die rekening hield met een maximum toegelaten zaalbezetting wegens Covid-19 van 200 mensen in de eerste jaarhelft en 400 mensen in 2e jaarhelft. Uitgangspunt was dat wij terug zouden starten met spelen van grotere producties voor een beperkt publiek van 200 mensen vanaf januari '21. Dit is vandaag helaas nog niet mogelijk door verlenging coronamaatregelen waardoor wij moeten overschakelen naar alternatieve distributiekanaal zoals live streaming. Dit houdt ook tax shelter risico's in gezien de meeste gelden reeds opgehaald zijn voor 2021. Deze begrotingsaanpassing 2021 (BA 2021) is nog niet aangevraagd door FOD Financiën om in te dienen.
- Het verwacht netto over te dragen overschot 2020 van **+5.182K€ (03.22)** is nodig om een aanzienlijk begroot tekort voor 2021 te kunnen compenseren.
- Samengevat:
 - Overschot boekjaar 7.612K€ vóór aflossing historisch ESR tekort van 490K€ en vennootschapsbelasting van 1.9M€.
 - -9M€ ESR ontvangsten (excl. inkomensoverdrachten) integraal door corona impact.
 - -14M€ ESR uitgaven (excl. over te dragen overschot/tekort boekjaar). Dit vnl. door gebruik van tijdelijke werkloosheid, verminderde productiekosten door annulaties en lagere algemene werkingskosten door minimale werking.

2. GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

De volgende gebeurtenissen die zich na het einde van het boekjaar hebben voorgedaan, kunnen een effect hebben op de positie van de vereniging:

- De coronacrisis blijft een uitzonderlijke gebeurtenis vormen na balansdatum. Tot op heden blijven alle live voorstellingen met publiek opgeschort. Deze uitzonderlijke crisissituatie zal naar verwachting een negatieve financiële impact hebben in 2021 door volgende factoren:
 - livestreaming ter vervanging van fysieke voorstellingen, wat resulteert in minder artistieke en commerciële opbrengsten
 - eventuele zaalvoorstellingen zijn misschien maar toegelaten voor een kleiner publiek
- De directie heeft vanaf het begin van de coronacrisis in maart 2020 strikt op de uitgaven gelet omdat het van bij de aanvang duidelijk was dat deze crisis ook langetermijngevolgen zou kunnen hebben. De opgebouwde reserve dient om de impact van dit langetermijnrisico op te vangen.

- De begrotingsuitvoering 2020 is onlosmakelijk verbonden met de goedgekeurde coronabegroting van 2021 enerzijds omwille van de verplaatsing van sommige producties van 2020 naar 2021 en anderzijds omwille van het feit dat er nog altijd niet voor een live publiek mag gespeeld worden. De oorspronkelijke begroting 2021 hield rekening met een maximum toegelaten zaalbezetting van 200 mensen in de eerste jaarhelft en 400 mensen in 2e jaarhelft.
- Aangezien live voorstellingen momenteel verboden zijn, worden sinds januari 2021 sommige producties als streaming aangeboden aan het publiek. Dit impliceert uiteraard minder eigen inkomsten van ticketverkoop.
- Streaming houdt een risico in voor de tax shelter inkomsten: de meeste tax shelter inkomsten voor 2021 werden reeds opgehaald. De hoogte van de tax shelter bedragen wordt bepaald door het aantal fysieke voorstellingen terwijl er nu slechts 1 voorstelling plaatsvindt (zijnde de voorstelling die opgenomen wordt met het oog op streaming).
- De overheid voorziet een financiële compensatie voor de uitbetaling van de jaarlijkse vakantie in 2021 omwille van de gelijkstelling van tijdelijke werkloosheid wegens overmacht. De wetgeving daarover werd inmiddels gepubliceerd. Werkgevers zoals OBV die in het tweede kwartaal van 2020 geconfronteerd werden met gemiddeld minstens 10% corona-werkloosheid voor hun bedienden, krijgen in het tweede kwartaal van 2021 een bepaalde compensatie via de RSZ. Het bedrag van de compensatie is nog niet bekend.

3. BUITEN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Vakantiegeld: de overheid voorziet een financiële compensatie voor de uitbetaling van de jaarlijkse vakantie in 2021 omwille van de gelijkstelling van tijdelijke werkloosheid corona. De wetgeving daarover werd inmiddels gepubliceerd in het Staatsblad. Werkgevers zoals OBV VZW die in het tweede kwartaal van 2020 af te rekenen hadden met gemiddeld minstens 10% corona-werkloosheid voor hun bedienden, krijgen in het tweede kwartaal van 2021 een bepaalde compensatie via de RSZ. Het bedrag van de compensatie is nog niet bekend.
