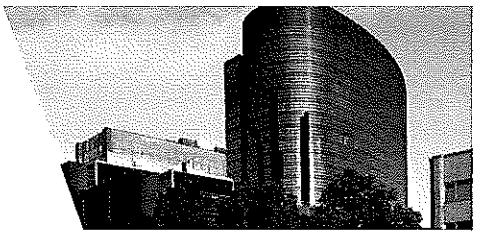
DEPARTEMENT
FINANCIËN &
BEGROTING



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: Instituut Tropische Geneeskunde ITG

Rechtsvorm: Stichting van openbaar nut

Adres: Nationalestraat Nr: 155 Bus:

Postnummer: 2000 Gemeente: Antwerpen

Land: België

Rechtspersonenregister (RPR) - Rechtbank van koophandel van: Antwerpen

Internetadres :

Ondernemingsnummer 410057701

DATUM 21/12/2017 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 29/03/2021

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.

"1. Dirk Moens : Stationsstraat 8, 3940 Hechtel-Eksel - Ondervoorzitter van de raad van bestuur
2. Roel Coutinho : Kerkstraat 42, Abcoude, Nederland - Bestuurder
3. Widdowson Marc-Alain : Desguinlei 90/81, 2018 Antwerpen - Bestuurder
4. Cathy Berx : Lange Van Ruusbroeckstraat 69, 2018 Antwerpen - Voorzitter van de raad van bestuur
5. Steven Serneels : Riemstraat 35 bus 401, 2000 Antwerpen - Bestuurder
6. Herwig Leirs : Zandlaan 35, 2560 Nijlen - Bestuurder
7. Patricia Lanssiers : Rue François Vander Els 53, 1150 Brussel - Bestuurder
8. Patricia Supply : Boerenkrijglaan 15, 3010 Leuven - Bestuurder
9. Stefaan Vab der Borght : Heirstraat 12, 2801 Mechelen - Bestuurder
10. Ajit Shetty, Wielewaalstraat 18, 2350 Vosselaar - Bestuurder
11. Christel Van Geet : Groenstraat 35, 3221 Nieuwrode - Bestuurder

commissaris :
RSM Interaudit, Posthofbrug 10 bus 4, 2600 Berchem - Lidmaatschapsnummer B00091 (0436.391.122)""

Handtekening Handtekening

Leidinggevende entiteit

M-A WIDDOWSON
DIRECTOR ITG

Bevoegd minister of voorzitter van de raad van bestuur

Bijgevoegde documenten:

Bestandsnaam	Soort
ITG - Waarderingsregels reviewed (003).docx	Toelichting bij de balans, resultatenrekening en uitvoering van de begroting
WVV_Jaarverslag2020_AV_20210323.pdf	Toelichting bij de balans, resultatenrekening en uitvoering van de begroting
Staat van de bestemde Fondsen.docx	Toelichting bij de balans, resultatenrekening en uitvoering van de begroting

* Facultatieve vermelding.

** of de raad van bestuur.

*** Schrappen wat niet van toepassing is.

Nr.	410057701	VO 1.2

definitief

OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE

Facultatieve vermeldingen:

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

  A. Het voeren van de boekhouding van de vereniging
  B. Het opstellen van de jaarrekening
  C. Het verifiëren van de jaarrekening en/of
  D. Het corrigeren van de jaarrekening.

- indien taken bedoeld onder A of B uitgevoerd zijn door erkende boekhouders of door erkende boekhouders-fiscalisten, kunnen hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke erkende boekhouder of erkende boekhouder-fiscalist en zijn lidmaatschapsnummer bij het Beroepsinstituut van erkende Boekhouders en Fiscalisten, evenals de aard van zijn opdracht.

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

Nr.	410057701	VO 1.3

definitief

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

(eventueel vervolg in bijlage)

Inhoudstafel

Jaarrapportering 2020

Deel I Bedrijfseconomisch luik

VO 3.1	ACTIVA
VO 3.2	PASSIVA
VO 4	RESULTATENREKENING
VO 5	RESULTAATVERWERKING
VO 6.2	STAAT VAN DE IMMATERIELE VASTE ACTIVA (post 21 van de activa)
VO 6.3.1	STAAT VAN DE MATERIELE VASTE ACTIVA (posten 22 tot 27 van de activa)
VO 6.3.2	STAAT VAN DE MATERIELE VASTE ACTIVA (posten 22 tot 27 van de activa, vervolg)
VO 6.4	STAAT VAN DE FINANCIELE VASTE ACTIVA (post 28 van de activa)
VO 6.5	INLICHTINGEN OMTRENT DEELNEMINGEN
VO 6.6	GELDBELEGGINGEN - OVERLOPENDE REKENINGEN ACTIVA - OUDERDOMSBALANS HANDELSVORDERINGEN
	Overlopende Rekeningen ACTIVA
	Ouderdomsbalans handelsvorderingen (post 40 van de activa)
VO 6.7	Staat van het KAPITAAL en de AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR
	Staat van de Bestemde Fondsen (post 134 van de passiva - exclusief voor Hoger Onderwijs)
VO 6.8	Investeringssubsidies (post 15 van de passiva en post 753 van de resultatenrekening)
	Voorzieningen voor risico's en kosten (post 16 van de passiva en post 635/8 van de resultatenrekening)
	Ouderdomsbalans handelsschulden (post 44 van de passiva)
VO 6.9	STAAT VAN DE SCHULDEN EN OVERLOPENDE REKENINGEN (PASSIVA)
VO 6.11	De bedrijfsrevisor(-en) en de personen met wie hij (zij) verbonden is (zijn)
	Financiële resultaten
VO 6.12	Opbrengsten en kosten van UITZONDERLIJKE omvang of uitzonderlijke mate van voorkomen
VO 6.14	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
VO 6.19	Samenvatting van de waarderingsregels

Deel II Budgettair luik

VO 9	OVERFLOW VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP incl. DAB's en VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij de begroting is opgemaakt volgens BEGROTINGSARTIKEL
VO 10.1	UITVOERING MIDDELEN VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP incl. DAB's en VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij de begroting is opgemaakt volgens BEGROTINGSARTIKEL
VO 10.2	UITVOERING MIDDELEN VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij begroting is opgemaakt volgens ESR-INDELING
VO 11a.1	UITVOERING UITGAVEN VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP incl. DAB's en VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij de begroting is opgemaakt volgens BEGROTINGSARTIKEL: VAK
VO 11a.2	UITVOERING UITGAVEN VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij begroting is opgemaakt volgens ESR-INDELING: VAK
VO 11b.1	UITVOERING UITGAVEN VAN DE VLAAMSE GEMEENSCHAP incl. DAB's en VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij de begroting is opgemaakt volgens BEGROTINGSARTIKEL: VEK
VO 11b.2	UITVOERING UITGAVEN VAN DE RECHTSPERSONEN waarbij begroting is opgemaakt volgens ESR-INDELING: VEK
VO 11c.1	UITVOERING VAN DE UITGAVENBEGROTING VLAAMSE GEMEENSCHAP: VRK
VO 12	BEREKENING SALDO RESERVEFONDS DAB
VO 13	STAAT VAN DE OPENSTAANDE VERBINTENISSEN
VO 14	UITVOERINGSREKENING VAN DE BEGROTING - ESR 2010
VO 15	AFSTEMMING INTERNE STROMEN
VO 16	SUBSIDIES AAN LOKALE BESTUREN
VO 17	KRUISTABEL ESR-COFOG OVER DE UITVOERINGSREKENING VAN DE UITGAVENBEGROTING VAN HET JAAR INCLUSIEF OVERFLOW
VO 17 bis	KRUISTABEL ESR-COFOG OVER DE UITVOERINGSREKENING VAN DE UITGAVENBEGROTING VAN HET JAAR - OVERFLOW
VO 18	DETAIL VAN DE RESERVEFONDSEN RECHTSPERSONEN
VO 19	AANSLUITING ECONOMISCH- MET BEGROTINGSRESULTAAT
VO 20 verslagen	TOELICHTINGEN BIJ DE JAARRAPPORTERING EN ANDERE VERSLAGEN

Overzicht controles

definitief

Vlaamse overheid
Departement Financiën en Begroting
Afdeling Beleidsondersteuning, Begroting en Financiële Operaties

NEERLEGGINGSFORMULIER:

Jaarrapportering

Vlaamse overheid
in duizenden euro (EUR)

Versie 2020

Deel I
Bedrijfseconomisch luik

Nr. 410057701				VO 3.1
definitief	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
BALANS NA WINSTVERDELING				
ACTIVA				
OPRICHTINGSKOSTEN		20	-	-
VASTE ACTIVA		21/28	29 365	29 919
Immateriële vaste activa	6.2	21	-	-
Materiële vaste activa	6.3	22/27	29 365	29 919
Terreinen en gebouwen		22	27 781	28 500
Installaties, machines en uitrusting		23	22	66
Meubilair en rollend materieel		24	1 158	849
Leasing en soortgelijke rechten		25	-	-
Overige materiële vaste activa		26	-	-
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27	404	504
Financiële vaste activa	6.4/5	28	-	-
Verbonden ondernemingen		280/1	-	-
Deelnemingen		280	-	-
Vorderingen		281	-	-
Ondernemingen waarmee een deelnemings-verhouding bestaat		282/3	-	-
Deelnemingen		282	-	-
Vorderingen		283	-	-
Andere Financiële vaste activa		284/8	-	-
Aandelen		284	-	-
Vorderingen en Borgtochten in contanten		285/8	-	-
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	35 195	30 322
Vorderingen op meer dan één jaar		29	-	-
Handelsvorderingen		290	-	-
Overige vorderingen		291	-	-
Voorraden en bestellingen in uitvoering		3	1 581	2 010
Voorraden		30/36	335	425
Grond- en hulpstoffen		30/31	335	425
Goederen in bewerking		32	-	-
Gereed product		33	-	-
Handelsgoederen		34	-	-
Onroerende goederen bestemd voor verkoop		35	-	-
Vooruitbetalingen		36	-	-
Bestellingen in uitvoering		37	1 246	1 585
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41	2 474	2 563
Handelsvorderingen	6.6	40	2 367	2 498
Overige vorderingen		41	107	65
Geldbeleggingen	6.6	50/53	2 480	2 479
Eigen aandelen		50	-	-
Overige beleggingen		51/53	2 480	2 479
Liquide middelen		54/58	26 749	21 390
Overlopende rekeningen	6.6	490/1	1 911	1 880
TOTAAL DER ACTIVA		20/58	64 560	60 241

Nr.	410057701				VO 3.2
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
	PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN			10/15	**28 965**	**27 408**
Kapitaal		6.7	10	**346**	**345**
Geplaatst kapitaal			100	346	345
Niet-opgevraagd kapitaal			101	-	-
Uitgiftepremies			11	-	-
Herwaarderingsmeerwaarden			12	**11 891**	**11 891**
Reserves / Bestemde Fondsen (*)			13	**6 224**	**8 118**
Wettelijke reserve			130	-	-
Onbeschikbare reserves			131	-	-
Belastingvrije reserves			132	6 224	7 957
Beschikbare reserves			133	-	161
Bestemde Fondsen(*)		6.7	134	-	-
Overgedragen positief (negatief) resultaat (+/-)			14	**9 282**	**5 740**
Kapitaalsubsidies		6.8	15	**1 222**	**1 314**
Voorschot aan vennoten op verdeling van het netto-actief			19	-	-
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN			16	**387**	**1 473**
Voorzieningen voor risico's en kosten		6.8	160/5	**387**	**1 473**
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen			160	103	1 099
Fiscale lasten			161	-	-
Grote herstellings- en onderhoudswerken			162	-	-
Milieuverplichtingen			163	251	374
Overige risico's en kosten (toelichting. VII)			164/5	33	-
Uitgestelde belastingen		6.8	168	-	-
SCHULDEN			17/49	**35 208**	**31 360**
Schulden op meer dan één jaar		6.9	17	**8 192**	**8 955**
Financiële schulden			170/4	8 192	8 955
Achtergestelde leningen			170	-	-
Niet-achtergestelde obligatieleningen			171	-	-
Leasing en soortgelijke schulden			172	-	-
Kredietinstellingen			173	8 192	8 955
Overige leningen			174	-	-
Handelsschulden			175	-	-
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen			176	-	-
Overige schulden			178/9	-	-
Schulden op ten hoogste één jaar		6.9	42/48	**25 229**	**20 451**
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		6.9	42	764	741
Financiële schulden			43	-	-
Kredietinstellingen			430/8	-	-
Overige leningen			439	-	-
Handelsschulden		6.8	44	2 650	2 566
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen			46	17 925	13 393
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		6.9	45	3 752	3 714
Belastingen			450/3	86	2
Bezoldigingen en sociale lasten			454/9	3 666	3 712
Overige schulden		6.9	47/48	138	37
Overlopende rekeningen		6.9	492/3	**1 787**	**1 954**
	TOTAAL DER PASSIVA		10/49	**64 560**	**60 241**

(*) Bestemde Fondsen: exclusieve rubriek voor Hoger Onderwijs

Nr. 410057701				VO 4
definitief	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RESULTATENREKENING				
Bedrijfsopbrengsten		70/76A	52 334	55 162
Omzet		70	16 332	18 049
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) ... (+)/(-)		71	5 828	8 773
Geproduceerde vaste activa		72	-	-
Andere bedrijfsopbrengsten		73/74	30 174	28 328
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	6.12	76A	-	12
Bedrijfskosten (-)		60/66A	50 480	54 566
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen		60	6 454	7 331
Aankopen		600/8	6 364	7 293
Voorraad: afname +, toename -		609	90	38
Diensten en diverse goederen		61	11 785	15 634
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		62	31 890	30 999
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	1 219	1 314
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegen (terugnemingen)...(+)/(-)		631/4	-274	-101
Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen en terugnemingen) ...(+)/(-)		635/8	-991	-627
Andere bedrijfskosten		640/8	237	-
Als herstructueringskosten geactiveerde bedrijfskosten .... (-)		649	-	-
Niet-recurrente bedrijfskosten	6.12	66A	160	16
Positief (Negatief) Resultaat (+/-)		9901	1 854	596
Financiële opbrengsten	6.11	75/76B	123	103
Recurrente financiële opbrengsten		75	123	103
Opbrengsten uit financiële vaste activa		750	-	-
Opbrengsten uit vlottende activa		751	1	3
Andere financiële opbrengsten		752/9	122	100
Niet-recurrente financiële opbrengsten	6.12	76B	-	-
Financiële kosten (-)	6.11	65/66B	330	347
Recurrente financiële kosten		65	330	347
Kosten van schulden		650	286	308
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)...(+)/(-)		651	-	-
Andere financiële kosten		652/9	44	39
Niet-recurrente financiële kosten	6.12	66B	-	-
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar voor belasting (+/-)		9903	1 647	352
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780	-	-
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680	-	-
Belastingen op het resultaat (+)/(-)		67/77	-	-
Belastingen		670/3	-	-
Regularisering van belastingen en terugneming va voorzieningen voor belastingen		77	-	-
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)		9904	1 647	352
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789	-	-
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689	-	-
Te bestemmen positief (negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)		9905	1 647	352

Nr.	410057701			VO 5
definitief		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RESULTAATVERWERKING				
Te bestemmen positief (negatief) resultaat (+)/(-)		9906	7 387	5 739
Te bestemmen resultaat van het boekjaar (+)/(-)		(9905)	1 647	352
Overgedragen resultaat van het vorige boekjaar (+)/(-)		14P	5 740	5 387
Onttrekken aan het eigen vermogen / Bestemde Fondsen		791/792	2 316	1
Aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies		791	-	-
Aan de reserves / Bestemde Fondsen		792	2 316	1
Toevoeging aan het eigen vermogen / Bestemde Fondsen		691/2	421	-
Over te dragen positief (negatief) resultaat (+)/(-)		(14)	9 282	5 740
Tussenkomst van de vennoten in het verlies		794	-	-
Uit te keren resultaat		694/7	-	-
Vergoeding van het kapitaal (*)		694	-	-
Bestuurders of zaakvoerders (*)		695	-	-
Werknemers		696	-	-
Andere rechthebbenden (*)		697	-	-

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

definitief

Toelichting

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

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

definitief

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

	Codes	1. Terreinen en gebouwen (post 22)	2. Installaties, machines en uitrusting (post 23)	3. Meubilair en materieel (post 24)
a) **Aanschaffingswaarde**				
Per einde van het vorige boekjaar (+)	815	32 663	6 328	12 333
Mutaties tijdens het boekjaar:				
• Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa (+)	816	19	-	255
• Overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	817		2 632	5 526
• Overboekingen van een post naar een andere (+/-)	818	44	-	481
Per einde van het boekjaar	819	32 726	3 696	7 543
b) **Meerwaarden**				
Per einde van het vorige boekjaar (+)	820	11 891		
Mutaties tijdens het boekjaar:				
• Geboekt (+)	821	-		
• Verworven van derden (+)	822			
• Afgeboekt (-)	823			
• Overgeboekt van een post naar een andere (+/-)	824			
Per einde van het boekjaar	825	11 891	-	-
c) **Afschrijvingen en waardeverminderingen**				
Per einde van het vorige boekjaar (+)	826	16 054	6 261	11 484
Mutaties tijdens het boekjaar:				
Geboekt (+)	827	782	13	424
• Teruggenomen want overtollig (-)	828	-		
• Verworven van derden (+)	829			
• Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	830		2 600	5 523
• Overgeboekt van een post naar een andere (+/-)	831	-		-
Per einde van het boekjaar	832	16 836	3 674	6 385
d) **Netto-boekwaarde per einde van het boekjaar** (a) + (b) - (c)	833	**27 781**	**22**	**1 158**

definitief

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

	codes	4. Leasing en soortgelijke rechten (post 25)	5. Overige materiële vaste activa (post 26)	6. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen (post 27)
a) **Aanschaffingswaarde**				
Per einde van het vorige boekjaar (+)	815			504
Mutaties tijdens het boekjaar:				
• Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa (+)	816			563
• Overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	817			138
• Overboekingen van een post naar een andere (+/-)	818			-525
Per einde van het boekjaar	819	-	-	404
b) **Meerwaarden**				
Per einde van het vorige boekjaar (+)	820			
Mutaties tijdens het boekjaar:				
• Geboekt (+)	821			
• Verworven van derden (+)	822			
• Afgeboekt (-)	823			
• Overgeboekt van een post naar een andere (+/-)	824			
Per einde van het boekjaar	825	-	-	-
c) **Afschrijvingen en waardeverminderingen**				
Per einde van het vorige boekjaar (+)	826			
Mutaties tijdens het boekjaar:				
• Geboekt (+)	827			
• Teruggenomen want overtollig (-)	828			
• Verworven van derden (+)	829			
• Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen (-)	830			
• Overgeboekt van een post naar een andere (+/-)	831			
Per einde van het boekjaar	832	-	-	-
d) **Netto boekwaarde per einde van het boekjaar** (a)+(b)-(c)	833	-	-	404
• waarvan werken burgerlijke bouwkunde				
• overige			-	

definitief

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

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

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

definitief

INLICHTINGEN OMTRENT DEELNEMINGEN

NAAM, volledig adres van de ZETEL, RECHTSVORM en, zo het een entiteit naar Belgisch recht betreft,	ONDERNEMINGSNUMMER	Aangehouden maatschappelijke rechten				Gegevens uit de laatst beschikbare jaarrekening			
		rechtstreeks			dochters	jaarrekening per	munt	eigen vermogen	netto resultaat
		Aard	Aantal	%	%				

definitief

GELDBELEGGINGEN - OVERLOPENDE REKENINGEN ACTIVA - OUDERDOMSBALANS HANDELSVORDERINGEN

Geldbeleggingen (post 50/53 van activa)

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Geldbeleggingen andere dan aandelen, vastrentende effecten en termijndeposito's	50	-	-
Aandelen	51	5	5
Boekwaarde verhoogd met het niet-opgevraagde bedrag	8681	5	5
Niet-opgevraagd bedrag (-)	8682		
Edele metalen en kunstwerken	8683		
Vastrentende effecten	52	-	-
waarvan uitgegeven door kredietinstellingen	8684		
Termijnrekeningen bij kredietinstellingen	53	22	22
met een resterende looptijd of opzegtermijn van:			
Hoogstens één maand	8686	2	2
Meer dan één maand en hoogstens één jaar	8687	9	9
Meer dan één jaar	8688	11	11
Hierboven niet-opgenomen overige geldbeleggingen	8689	2 453	2 453

Overlopende Rekeningen ACTIVA

	Boekjaar
Uitsplitsing van de post 490/1 van de activa indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt	
over te dragen kosten	1 118
verkregen opbrengsten	793

Ouderdomsbalans handelsvorderingen (post 40 van de activa)

Vervallen/Niet vervallen	Boekjaar	Vorig boekjaar
Niet Vervallen	1 432	1 375
Vervallen <= 30d	189	261
Vervallen > 30d - <= 60d	274	205
Vervallen >60d - <=90d	211	352
Vervallen >90d	261	305
Totaal	**2 367**	**2 498**

Nr.	410057701	VO 6.7

definitief

Staat van het KAPITAAL en de AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Maatschappelijk kapitaal			
Geplaatst kapitaal per einde van het boekjaar	100	346	345

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

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

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

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

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

Waarderingsregels gekozen om de bestemde bedragen te bepalen

INVESTERINGSSUBSIDIES - VOORZIENINGEN -OUDERDOMSBALANS HANDELSSCHULDEN

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

Omschrijving	Begin boekjaar (post 15)	Toename (afname) (+/-)	In Resultaat (-) (post 753)	Einde boekjaar (post 15)
Investeringssubsidies Ministerie				
Beleidsdomein	1 314	-13	79	1 222
				-
Overige investeringssubsidies				-
				-

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

	Boekjaar
Uitsplitsing van post 160/5 van de passiva indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt	
Pensioenverplichtingen (brugpensioen)	103
Co-Financiering	251
Elektronisch patiëntendossier	33
	387
Uitsplitsing van post 168 van de passiva indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt	
	-

Voorzieningen voor risico's en kosten (post 635/8)	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
• Toevoegingen	9115		
• Bestedingen en terugnemingen (-)	9116	991	627

Ouderdomsbalans handelsschulden (post 44 van de passiva)

Vervallen/Niet vervallen	Boekjaar	Vorig boekjaar
Niet Vervallen	1 595	1 544
Vervallen <= 30d	825	799
Vervallen > 30d - <= 60d	230	223
Vervallen >60d - <=90d		
Vervallen >90d		
Totaal	2 650	2 566

Nr.	410057701	VO 6.9

definitief

STAAT VAN DE SCHULDEN EN OVERLOPENDE REKENINGEN (PASSIVA)

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

	Codes	SCHULDEN MET EEN RESTERENDE LOOPTIJD VAN		
		1. hoogstens één jaar	2. meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar	3. meer dan 5 jaar
		(post 42)	*(post 17)*	
Financiële schulden	880	764	3 759	4 433
Achtergestelde leningen	881			
Niet-achtergestelde obligatieleningen	882			
Leasing en soortgelijke schulden	883			
Kredietinstellingen	884	764	3 759	4 433
Overige leningen	885			
Handelsschulden	886			
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	889			
Overige schulden	890			
Totaal	891	**764**	**3 759**	**4 433**

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

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

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

	Codes	Boekjaar
1. Belastingschulden (post 450/3 van de passiva)	450/3	86
Waarvan vervallen	9072	
Waarvan niet-vervallen	9073	86
Geraamde belastingschulden	450	-
2. Schulden m.b.t. bezoldigingen en sociale lasten (post 454/9 van passiva)	454/9	3 666
Waarvan vervallen	9076	
Provisie voor niet opgenomen vakantiedagen (onder post 454/9 of 16)		-

A. Provisie voor niet opgenomen vakantiedagen

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

B. Berekening van de aangelegde provisie

Detail berekening op te nemen in de toelichting

C. Evolutie van het aantal overgedragen vakantiedagen

	Aantal
Overgedragen vakantiedagen	
Toegekende vakantiedagen	
Opgenomen vakantiedagen	
Uitbetaalde vakantiedagen	
Vervallen vakantiedagen	
Over te dragen vakantiedagen	
Mutatie	0

Overlopende rekeningen Passiva

	Boekjaar
Uitsplitsing van de post 492/3 van de passiva, indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt	
over te dragen opbrengsten	1 258
Toe te rekenen kosten	529

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

	Codes	Boekjaar
Bezoldiging bedrijfsrevisor(en)	9505	37
Andere controleopdrachten	9506	36
Belastingadviesopdrachten	9507	
Andere opdrachten buiten revisorale opdrachten	9508	

Financiële resultaten

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Recurrente financiële opbrengsten	75	**123**	**103**
Opbrengsten uit financiële vaste activa	750	-	-
Opbrengsten uit vlottende activa	751	1	3
Andere Financiële opbrengsten	752/9	122	100
Uitsplitsing van overige financiële Opbrengsten			
Recurrente Financiële kosten	65	**330**	**347**
Afschrijving van kosten bij uitgifte van leningen	6501	-	-
Geactiveerde interesten	6503	-	-
Waardeverminderingen op vlottende activa			
Geboekt	6510	-	-
Teruggenomen	6511	-	-
Discontokosten	653	-	-
Voorzieningen met financieel karakter			
toevoegingen	6560	-	-
Bestedingen en terugnemingen	6561	-	-
Verwijlinteresten	658	1	2
Andere financiële kosten			
Wisselkoers	654000	7	8
Betalingsverschillen		1	-
Bankkosten	657000	35	31

definitief

Opbrengsten en kosten van UITZONDERLIJKE omvang of uitzonderlijke mate van voorkomen

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Niet-recurrente opbrengsten	76	-	**12**
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	(76A)	-	12
Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa	760	-	12
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten	7620	-	-
Meerwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa	7630	-	-
Andere niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	764/8	-	-
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	160	16
Niet-recurrente bedrijfskosten	(66A)	160	16
Niet-recurrente afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	660	-	16
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	160	-
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente bedrijfskosten	6690	-	-
Niet-recurrente financiële kosten	(66B)	-	-
Waardeverminderingen op fin vaste activa	661	-	-
Voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6621	-	-
Minderwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa	6631	-	-
Andere niet-recurrente financiële kosten	668	-	-
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente financiële kosten	6691	-	-

definitief

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

	Codes	Boekjaar
A1. Zekerheden die door de rechtspersoon werden gesteld of onherroepelijk beloofd op de eigen activa als waarborg voor eigen schulden en verplichtingen		
Hypotheken:		
boekwaarde van de bezwaarde activa	916	6 778
bedrag van de inschrijving	917	28
Pand op andere activa		
boekwaarde van de in pand gegeven activa	919	-
Zekerheden op de nog door de rechtspersoon te verwerven activa:		
bedrag van de betrokken activa	920	
A2. Belangrijke verplichtingen tot aankoop / verkoop van vaste activa		
Belangrijke verplichtingen tot aankoop van vaste activa		
Belangrijke verplichtingen tot verkoop van vaste activa		

B. Belangrijke hangende geschillen

C. Aard, doel en financiële gevolgen van buitenbalansregelingen

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

Boekjaar

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

Inclusief ontvangen gewestwaarborgen op bv aandeelhouderskapitaal

Boekjaar

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

Samenvatting van de waarderingsregels

I. Beginsel

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

Deze afwijkingen worden als volgt verantwoord:

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

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

Waardereingsregels waardevermindering vordering medische diensten

Waarderingsregels projecten

Toelichting over pensioenen

en heeft zij een **positieve** invloed op het resultaat van het boekjaar ten belope van k € 902

De resultatenrekening **wordt niet** op belangrijke wijze beïnvloed door opbrengsten en kosten die aan een vorig boekjaar moeten worden toegerekend. Zo ja, dan hebben deze betrekking op:

De cijfers van het boekjaar zijn niet vergelijkbaar met die van het vorige boekjaar en wel om de volgende reden:

Samenvatting van de waarderingsregels - deel 2

Voor de vergelijkbaarheid worden de cijfers van het vorige boekjaar op volgende punten aangepast.
Bij gebrek aan objectieve beoordelingscriteria is de waardering van de voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaarderingen waarvan hierna sprake, onvermijdelijk aleatoir (uitzonderlijk): Voor de vergelijkbaarheid worden de cijfers van het vorige boekjaar op volgende punten aangepast. Voor de vergelijking van de jaarrekeningen van beide boekjaren moet met volgende elementen rekening worden gehouden.
Andere inlichtingen die noodzakelijk zijn opdat de jaarrekening een getrouw beeld zou geven van het vermogen, de financiële positie en het resultaat van de rechtspersoon:

II. Bijzondere regels

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

Afschrijvingen: Voor volgende activa worden afwijkende afschrijvingsregels toegepast:

Activa	Toegepast percentage	Verantwoording

Samenvatting van de waarderingsregels - deel 3

Vrije ruimte mbt waarderingsregels

definitief

Vlaamse overheid
Departement Financiën en Begroting
Afdeling Beleidsondersteuning, Begroting en Financiële Operaties

NEERLEGGINGSFORMULIER:

Jaarrapportering

Vlaamse overheid
in duizenden euro (EUR)

Versie 2020

Deel II
Budgettair luik inclusief Reconciliatie

Nr.	0	VO 9

definitief

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

Uitvoering Middelen

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

Gesplitste kredieten: Vastleggingskredieten (VAK)

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

Gesplitste kredieten: Vereffeningskredieten (VEK)

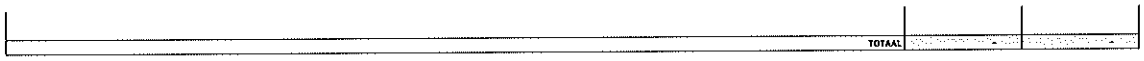
MVG/DAB/RP	Jaar	Begrotingsartikel	PR	ISE	Omschrijving	Afdeling	Aard	OVERFLOW BEGROOT	OVERFLOW Verplichtingen
							TOTAAL	-	-

Variabele kredieten VAK (1)

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

Variabele kredieten VEK (1)

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



(1) Enkel van toepassing voor Ministerie Vlaamse Gemeenschap

Nr.	410057701	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
							TOTAAL	-	-

Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Raming	Vorderingen huidig jaar

Totaal per Entiteit	Entiteitscode	Entiteit	Raming	Vorderingen huidig jaar

Totaal per	Afdeling	Raming	Vorderingen huidig jaar

Totaal per programma	Afdeling	PR	Omschrijving	Raming	Vorderingen huidig jaar

Totaal per Inhoudelijk structuurelement	Afdeling	PR	ISE	Omschrijving	Raming	Vorderingen huidig jaar

Nr.	410057701	VO 10 2

definitief

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

RP	Jaar	ESR	PR	ISE	Omschrijving	Budget	Uitvoering

Nr.	410057701		VO 11a 1

definitief

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

Gesplitste kredieten: Vastleggingskredieten (VAK)

							Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK	
MVG/DAR/RP	Jaar	Begrotingsartikel	FR	ISE	Omschrijving	Afdeling Aard	Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK	Over te dragen VAK (excl VG)
									-		-	
									-		-	
									-		-	
									-		-	
									-		-	
									-		-	
									-		-	
									-		-	
									-		-	
									-		-	
									-		-	
									-		-	
									-		-	
									-		-	
									-		-	
									-		-	
									-		-	
									-		-	
									-		-	
									-		-	
									-		-	
									-		-	
									-		-	
									-		-	
						TOTAAL	-	-	-	-	-	-

Nr.	410057701	VO 11a 1

definitief

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

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

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

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

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

Nr.	410057701	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
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
								-		-
					TOTAAL	-	-	-	-	-

Nr.	410057701		VO 11a 2

definitief

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

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

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

Nr.	410057701			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)

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

Nr.	410057701		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.	410057701				VO 11b 1

definitief

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

Nr.	410057701			VO 11b 2

definitief

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

Gesplitste kredieten: Vereffeningskredieten (VEK)

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

Nr.	410057701			VO 11b 2

definitief

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

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

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

Nr.	410057701	VO 11c

definitief

UITVOERING VAN DE UITGAVENBEGROTING VLAAMSE GEMEENSCHAP: VRK

Variabele kredieten VAK (1)

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

Nr. 41003701 VO 13

definitief

STAAT VAN DE OPENSTAANDE VERBINTENISSEN

Indeling hoofdstuk en verrekeningskalender

Afdeling (1)	Aard (1)	Begrotingsartikel (1) Omschrijving verbintenis (2)	Soort (1)	ESR code	(+) Ereloon 31/12/N-1	(+) Aanvulling verbintenissen vorige jaren	Overgedragen verbintenissen	(+) Nieuwe verbintenissen	(-) Vorfelijkingen	Openstaande verbintenissen op 31.12	Verrekeningskalender N+1	N+2	N+3	N+4	N+5 (en later)
A) Verbintenissen die geheel worden verrekend in het begrotingsjaar															
Totaal			A		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B) Verbintenissen die worden verrekend in de jaren volgend op het begrotingsjaar															
Totaal			B		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C) Verbintenissen die gedeeltelijk worden verrekend in het begrotingsjaar en in de jaren volgend op het begrotingsjaar															
Totaal			C		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1) Verbintenissen die gedeeltelijk worden verrekend in het begrotingsjaar en in de jaren volgend op het begrotingsjaar															
Totaal			D1		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D2) Verbintenissen die gedeeltelijk worden verrekend in het begrotingsjaar en in de jaren volgend op het begrotingsjaar															
Totaal			D2		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E) Andere verbintenissen waarvan het eindbedrag niet gekend is															
Totaal			E		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ALGEMEEN TOTAAL					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Itr.	410057701								VO 14
definitief									

ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Begroting overflow	Begroting inclusief overflow	Eindtoestand	Eindtoestand overflow	Eindtoestand inclusief overflow	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
0	**NIET-VERDEELDE ONTVANGSTEN**	8 361	-	8 361	15 586	-	15 586	7 225	86%
06	Opbrengsten te verdelen over hoofdsprongen 1 tot en met 8	-	-	-	-	-	-	-	
08	Interne verrichtingen	8 361	-	8 361	15 586	-	15 585	7 225	86%
08.10	Diverse interne verrichtingen en opneemingen uit reservefondsen	8 361	-	8 361	2 316	-	2 316	-6 045	-72%
08.21	Overgedragen overschot vorige boekjaren	-	-	-	13 270	-	13 270	13 270	
08.22	Over te dragen te tast van het boekjaar	-	-	-	-	-	-	-	
1	**LOPENDE ONTVANGSTEN VAN GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)**	19 332	-	19 332	17 280	-	17 280	-2 052	-11%
16	Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten	19 332	-	19 332	17 280	-	17 280	-2 052	-11%
18	Ontvangsten gefinancierd van wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-	-	-	-	
19	Productie van investeringsgoederen in eigen beheer	-	-	-	-	-	-	-	
2	**RENTEN EN INKOMSTEN UIT EIGENDOM**	39	-	39	44	-	44	5	13%
26	Rente van overige binnenlandingen	39	-	39	44	-	44	5	13%
28	Overige ontvangsten van vermogen	-	-	-	-	-	-	-	
3	**INKOMENSOVERDRACHTEN VAN ANDERE SECTOREN**	2 818	-	2 818	8 212	-	8 212	5 394	191%
35	Indirecte belastingen en heffingen	-	-	-	-	-	-	-	
37	Directe belastingen en bijdragen gestort aan de sociaalzekerheidsinstellingen	-	-	-	-	-	-	-	
38	Overige inkomensoverdrachten van bedrijven, financiële instellingen, vzw's t.b.v. de gezinnen en van gelijkenen en verbonden	-	-	-	314	-	314	314	
39	Inkomensoverdrachten van het binnenland	2 818	-	2 818	7 898	-	7 898	5 080	180%
4	**INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSSECTOR**	34 387	-	34 387	26 190	-	26 190	-8 222	-24%
45	Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep	13 458	-	13 458	13 930	-	13 930	452	4%
45.10	Van de institutionele overheid (VR, G + ilVArp)	13 458	-	13 458	13 930	-	13 930	452	4%
45.20	Van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	
45.30	Van een DAB	-	-	-	-	-	-	-	
45.40	Van een VOI, IVArp, EVApr, SAR en EV	-	-	-	-	-	-	-	
45.50	Van andere inlichtingen van de institutionele overheid	-	-	-	-	-	-	-	
45.60	Van vzw's van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	
45.70	Van andere entiteiten van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	
47	Inkomensoverdrachten van de sociaalzekerheidsinstellingen	5 060	-	5 060	2 301	-	2 301	-2 759	-55%
48	Inkomensoverdrachten van lokale overheden	10	-	10	-	-	-	-10	-100%
49	Inkomensoverdrachten van andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	17 809	-	17 809	11 859	-	11 859	-5 950	-33%
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 gelijkenen (exclusief vermogensheffingen)	-	-	-	-	-	-	-	
59	Kapitaaloverdrachten van het buitenland	-	-	-	-	-	-	-	
6	**KAPITAALOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSSECTOR**	853	-	853	711	-	711	-142	-17%
66	Kapitaaloverdrachten binnen een institutionele groep	853	-	853	711	-	711	-142	-17%
66.11	Investeringsbijdragen van de institutionele overheid	853	-	853	711	-	711	-142	-17%
66.12	Overige kapitaaloverdrachten van de institutionele overheid	-	-	-	-	-	-	-	
66.21	Investeringsbijdragen van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	
66.22	Overige kapitaaloverdrachten van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	
66.31	Investeringsbijdragen van een DAB	-	-	-	-	-	-	-	
66.32	Overige kapitaaloverdrachten van een DAB	-	-	-	-	-	-	-	
66.41	Investeringsbijdragen van een VOI, IVArp, EVApr, SAR en EV	-	-	-	-	-	-	-	
66.42	Overige kapitaaloverdrachten van een VOI, IVArp, EVApr, SAR en EV	-	-	-	-	-	-	-	
66.51	Investeringsbijdragen van andere inlichtingen van de institutionele overheid	-	-	-	-	-	-	-	
66.52	Overige kapitaaloverdrachten van andere inlichtingen 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 entiteiten van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	
66.72	Overige kapitaaloverdrachten van andere entiteiten van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	
67	Kapitaaloverdrachten van de sociaalzekerheidsinstellingen	-	-	-	-	-	-	-	
68	Kapitaaloverdrachten van lokale overheden	-	-	-	-	-	-	-	
69	Kapitaaloverdrachten van andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	-	-	-	-	
7	**DESINVESTERINGEN**	-	-	-	-	-	-	-	
76	Verkoop van bestaande goederen in het binnenland	-	-	-	-	-	-	-	
77	Verkoop van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen	-	-	-	-	-	-	-	
78	Voorraadvermindering	-	-	-	-	-	-	-	
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 gelijkenen	-	-	-	-	-	-	-	
88	Kredietaflossingen door en vereffening van deelnemingen in het buitenland	-	-	-	-	-	-	-	
89	Kredietaflossingen binnen de overheidssector	-	-	-	-	-	-	-	
9	**OVERHEIDSSCHULD**	-	-	-	-	-	-	-	
96	Opbrengst van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	-	-	-	-	-	-	-	
97	Aanzuiveringen	-	-	-	-	-	-	-	
98	Verkoop van het eigen vermogen	-	-	-	-	-	-	-	
99	Opbrengst van voorschotten	-	-	-	-	-	-	-	
	TOTAAL ONTVANGSTEN	65 809		65 809	67 962		67 962	2 152	3%

Nr. definitief	410057701								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	3 242		3 242	35 507	-	35 507	32 265	978%
01	Uitgaven te verdelen over de hoofdstukken 1 tot en met 9	-	-	-	-	-		-	
02	Interne verrichtingen	3 242	-	3 242	35 507	-	35 507	32 265	978%
02.20	Diverse interne verrichtingen en stortingen van reservefondsen	-	-	-	421	-	421	421	
02.21	Overgedragen tekort vorige boekjaren	-	-	-	-	-	-	-	
02.22	Over te dragen overschot van het boekjaar	3 242	-	3 242	35 086	-	35 086	31 844	965%
04	Annuïteiten met betrekking tot financiële leasing	-	-	-	-			-	
1	LOPENDE UITGAVEN VOOR GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)	56 939	-	56 939	50 338	-	50 338	-6 601	-12%
11	Lonen en sociale lasten	32 741	-	32 741	31 890	-	31 890	-851	-3%
12	Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten	24 198	-	24 198	18 448	-	18 448	-5 750	-24%
14	Rentelasten en niet-waardevermeerderende uitgaven voor onderhoud van wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-		-	-	
2	RENTEN EN INVORDERLIJKEN VAN GRONDEN	64	-	64	315	-	315	251	392%
21	Rente op overheidsschuld	4	-	4	206	-	206	202	5050%
24	Huurgelden van gronden	60	-	60	29	-	29	-31	-52%
25	Uitbetaalde dividenden	-		-	-	-	-	-	
3	INKOMENSOVERDRACHTEN AAN ANDERE SECTOREN	4 220	-	4 220	-	-	-	-4 220	-100%
31	Exploitatiesubsidies	-	-	-	-	-	-	-	
32	Inkomensoverdrachten, die geen exploitatiesubsidies zijn, aan bedrijven en financiële instellingen	-	-	-	-	-	-	-	
33	Inkomensoverdrachten aan vzw's t.b.v. de gezinnen	-	-	-	-	-	-	-	
34	Inkomensoverdrachten aan gezinnen	-	-	-	-	-	-	-	
35	Inkomensoverdrachten aan het buitenland	4 220	-	4 220	-	-	-	-4 220	-100%
4	INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSSECTOR	33	-	33	-	-	-	-33	-100%
41	Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep	-	-	-	-	-	-	-	
41.10	Aan de institutionele overheid (ANW) + IVAzp)	-	-	-	-	-	-	-	
41.20	Aan niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	
41.30	Aan een DAB	-	-	-	-	-	-	-	
41.40	Aan een VOI, IVAzp, EVAzp, SAR en EV	-	-	-	-	-	-	-	
41.50	Aan andere instellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-	-	-	-	
41.60	Aan vzw's van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	
41.70	Aan andere eenheden van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	
42	Inkomensoverdrachten aan de sociale zekerheidsinstellingen	-	-	-	-	-	-	-	
43	Inkomensoverdrachten aan lokale overheden	33	-	33	-	-	-	-33	-100%
44	Inkomensoverdrachten aan het gesubsidieerd autonoom onderwijs	-	-	-	-	-	-	-	
45	Inkomensoverdrachten aan andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	-	-	-	-	
5	KAPITAALOVERDRACHTEN AAN ANDERE SECTOREN	-	-	-	121	-	121	121	
51	Kapitaaloverdrachten aan bedrijven en financiële instellingen	-	-	-	-	-	-	-	
52	Kapitaaloverdrachten aan vzw's t.b.v. de gezinnen	-	-	-	-	-	-	-	
53	Kapitaaloverdrachten aan gezinnen	-	-	-	121	-	121	121	
54	Kapitaaloverdrachten aan het buitenland	-	-	-	-	-	-	-	
6	KAPITAALOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSSECTOR	-	-	-	-	-	-	-	
61	Kapitaaloverdrachten binnen een institutionele groep	-	-	-	-	-	-	-	
61.11	Investeringstijdragen aan de institutionele overheid (ANW) + IVAzp)	-	-	-	-	-	-	-	
61.12	Overige kapitaaloverdrachten aan de institutionele overheid (ANW) + IVAzp)	-	-	-	-	-	-	-	
61.21	Investeringstijdragen aan niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	
61.22	Overige kapitaaloverdrachten aan niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	
61.31	Investeringstijdragen aan een DAB	-	-	-	-	-	-	-	
61.32	Overige kapitaaloverdrachten aan een DAB	-	-	-	-	-	-	-	
61.41	Investeringstijdragen aan een VOI, IVAzp, EVAzp, SAR en EV	-	-	-	-	-	-	-	
61.42	Overige kapitaaloverdrachten aan een VOI, IVAzp, EVAzp, SAR en EV	-	-	-	-	-	-	-	
61.51	Investeringstijdragen aan andere instellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-	-	-	-	
61.52	Overige kapitaaloverdrachten aan andere instellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-	-	-	-	
61.61	Investeringstijdragen aan vzw's van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	
61.62	Overige kapitaaloverdrachten aan vzw's van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	
61.71	Investeringstijdragen aan andere eenheden van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	
61.72	Overige kapitaaloverdrachten aan andere eenheden van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	
62	Kapitaaloverdrachten aan de sociale zekerheidsinstellingen	-	-	-	-	-	-	-	
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	613	-	613	937	-	937	324	53%
72	Aankoop van gronden en gebouwen in het binnenland	-	-	-	-	-	-	-	
73	Nieuwbouw van gebouwen	-	-	-	-	-	-	-	
73	Wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-	-	-	-	
74	Verwerving van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen	613	-	613	837	-	837	224	37%
75	Voorraadvorming	-	-	-	90	-	90	90	
8	KREDIETVERLENINGEN EN DEELNEMINGEN; ANDERE FINANCIËLE PRODUCTEN	-	-	-	-	-	-	-	
81	Kredietverleningen aan en deelnemingen in bedrijven en financiële instellingen en andere financiële producten	-	-	-	-	-	-	-	
82	Kredietverleningen aan vzw's t.b.v. de gezinnen	-	-	-	-	-	-	-	
83	Kredietverleningen aan gezinnen	-	-	-	-	-	-	-	
84	Kredietverleningen aan en deelnemingen in het buitenland	-	-	-	-	-	-	-	
85	Kredietverleningen binnen de overheidssector	-	-	-	-	-	-	-	
9	OVERHEIDSSCHULD	719	-	719	764	-	764	45	6%
91	Aflossingen van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	719	-	719	764	-	764	45	6%
92	Ontvangsten	-	-	-	-	-	-	-	
93	Verkoop van het eigen vermogen	-	-	-	-	-	-	-	
94	Terugbetaling van voorschotten	-	-	-	-	-	-	-	
	TOTAAL UITGAVEN	65 800	-	65 800	67 967	-	67 967	2 167	3%
	Evenwicht totale Ontvangsten vs Uitgaven moet 0 zijn	-	-	-	-	-	-	-	
	ESR ontvangsten	45 178	-	45 178	39 735	-	39 735	-5 443	-12%
	ESR uitgaven	61 839	-	61 839	51 691	-	51 691	-10 148	-16%
	ESR-saldo	-16 721	-	-16 721	-11 956	-	-11 956	4 765	28%
	ESR-leningbehoefte	3 242	-	3 242	3 816	-	3 816	-3 426	-41%

										VD 14
Nr. definitief	410057701									
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	65 800		65 800	67 962		67 962	2 162	3%
ESR 9	*Leningen*	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 8	*EVD*	-	-	-	-	-	-	-	
46.1-66.1	*Toelage MVG*	12 321	-	12 321	12 641	-	12 641	320	3%
ESR 46.3-7 en ESR 66.3-7	*Toelagen DAS, RP*	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 08.21	*Overgedragen overschot*	-	-	-	13 270	-	13 270	13 270	
ESR 08.22	*Over te dragen tekort*	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 08.10	*Interne Verrichtingen*	8 361	-	8 361	2 316	-	2 316	-6 045	-72%
	Totaal ESR-gecorrigeerde ontvangsten	45 118	-	45 118	39 735	-	39 735	-5 383	-12%
	Totaal Uitgaven	65 800	-	65 800	67 962	-	67 962	2 162	3%
ESR 9	*Aflossing schuld*	719	-	719	764	-	764	45	6%
ESR 8	*EVD*	-	-	-	-	-	-	-	
41.1-61.1	*Toelage MVG*	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 41.3-7 en ESR 61.3-7	*Toelagen DAS, RP*	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 03.22	*Over te dragen overschot*	3 242	-	3 242	15 086	-	15 086	11 844	365%
ESR 03.21	*Overgedragen tekort*	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 03.10	*Interne verrichtingen*	-	-	-	421	-	421	421	
	Totaal ESR-gecorrigeerde uitgaven	61 839	-	61 839	51 691	-	51 691	-10 148	-16%
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	3 242	-	3 242	1 816	-	1 816	-1 426	-44%
	ESR-Vorderingensaldo	-16 721	-	-16 721	-11 956	-	-11 956	4 765	28%

Nr.	410057701		VO 15

definitief

AFSTEMMING INTERNE STROMEN

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

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

ONTVANGSTEN — Gerapporteerd door tegenpartij

ESR 46	Tegenpartij	Aangerekend	Kasmatig*	ESR code	Aangerekend	Kasmatig*	Delta	Verklaring
46.10	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	11 930		41.50	11 930		-	

ESR 66	Tegenpartij	Aangerekend	Kasmatig*	ESR code	Aangerekend	Kasmatig*		
66.11	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	711		41.50	711		-	

ESR 8	Tegenpartij	Aangerekend		ESR code	Aangerekend			
							-	

ESR 9	Tegenpartij	Aangerekend		ESR code	Aangerekend			
							-	

UITGAVEN (vrijblijvend aan te vullen) — Gerapporteerd door tegenpartij

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

Nr.	410057701							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*		
ESR 8	Tegenpartij	Aangerekend		ESR code	Aangerekend			
ESR 9	Tegenpartij	Aangerekend		ESR code	Aangerekend			

Nr.	410057701	VO 16

definitief

SUBSIDIES AAN LOKALE BESTUREN

KBO nr	Begunstigde	ESR code	Totaal bedrag subsidie
	TOTAAL		-

Hr.	410057701	VO 17

definitief

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

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlasten van de overheidsschuld	01.72.0 Aflossing en opneming van schuld in euro	09.50.0 ONDERWIJS, DAT NIET NAAR NIVEAU KAN WORDEN INGEDEELD	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
01.00	-										-
03.10		421									421
03.21		-									-
03.22		15 086									15 086
04.00	-										-
11.11	-				21 760						21 760
11.12	-				4 196						4 196
11.20	-				5 841						5 841
11.31	-										-
11.32	-										-
11.33	-				93						93
11.40	-										-
12.11	-				18 332						18 332
12.12	-				26						26
12.21	-										-
12.22	-										-
12.50	-				90						90
14.10	-										-
14.20	-										-
21.10			-								-
21.20			-								-
21.30			-								-
21.40			286								286
21.50			-								-
21.60			-								-
24.10	-				29						29
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	-				111						111
54.11	-										-
54.12	-										-

Nr.	410057701	VO 17

definitief

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

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlasten van de overheidsschuld	01.72.0 Aflossing en opneming van schuld in euro	09.50.0 ONDERWIJS, DAT NIET NAAR NIVEAU KAN WORDEN INGEDEELD	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	-					837					837
74.30	-										-
74.40	-										-
74.50	-										-
74.60	-										-
74.70	-										-
74.80	-										-
74.90	-										-
75.00	-					90					90
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.	410057701	VO 17

definitief

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

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlasten van de overheidsschuld	01.72.0 Aflossing en opneming van schuld in euro	09.50.0 ONDERWIJS, DAT NIET NAAR NIVEAU KAN WORDEN INGEDEELD	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				764							764
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	-	15 507	286	764	51 405	-	-	-	-	-	67 962

Nr.	410057701	VO 17 bis

definitief

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

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlasten van de overheidsschuld	01.72.0 Aflossing en opneming van schuld in euro	09.50.0 ONDERWIJS, DAT NIET NAAR NIVEAU KAN WORDEN INGEDEELD	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	-										-

definitief

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

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlasten van de overheidsschuld	01.72.0 Aflossing en opneming van schuld in euro	09.50.0 ONDERWIJS, DAT NIET NAAR NIVEAU KAN WORDEN INGEDEELD	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.	410057701	VO 17 bis

definitief

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

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlasten van de overheidsschuld	01.72.0 Aflossingen opneming van schuld in euro	09.50.0 ONDERWIJS, DAT NIET NAAR NIVEAU KAN WORDEN INGEDEELD	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.	410057701	VO 18

definitief

DETAIL VAN DE RESERVEFONDSEN RECHTSPERSONEN

gebaseerd op art. 40 §2 van het Rekendecreet

Decretale basis

Naam fonds: Steunfonds

	Initiële begroting	Laatste begroting	Uitvoering
Beginsaldo (+)		4 901	4 901
Toevoeging (03.10.2) (+)	-	-	813
Oorsprong *(ESR-code)* *08.10*			*813*
Opneming (08.10.2) (+)	-	-	**192**
Aanwending *(ESR-code)* *03.10*			*192*
Eindsaldo	-	**4 901**	**5 522**

Decretale basis

Naam fonds: Productie TT&P

	Initiële begroting	Laatste begroting	Uitvoering
Beginsaldo (+)		2 124	2 124
Toevoeging (03.10.2) (+)	-	-	702
Oorsprong *(ESR-code)* *08.10*			*702*
Opneming (08.10.2) (+)	-	-	2 124
Aanwending *(ESR-code)* *03.22*			*2 124*
Eindsaldo	-	**2 124**	**702**

Nr.	410057701	VO 19

definitief

AANSLUITING ECONOMISCH- MET BEGROTINGSRESULTAAT

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

	code	Boekjaar
Te bestemmen bedrijfseconomisch resultaat (+/-)	9905	**1 647**

Verrichtingen zonder impact op het begrotingsresultaat

Afschrijvingen en waardeverminderingen op vast activa (+)	630	1 219
Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (+)	631/4	-274
Voorzieningen voor risico's en kosten (+)	635/8	-991
Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa (-)	760	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten (-)	7620	-
Terugneming van waardevermindering op financiële vaste activa(-)	761	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten (-)	7621	-
Niet-recurrente afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa (+)	660	-
Voorzieningen voor uitzonderlijke bedrijfsrisico's en -kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6620	-
Waardeverminderingen op fin vaste activa (+)	661	-
Voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6621	-
Meerwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa (-)	7630	-
Meerwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa (-)	7631	-
Minderwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa (+)	6630	-
Minderwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa (+)	6631	-
Meerwaarde op de courante realisatie van materiële vaste activa (-)	741	-
Minderwaarde op de courante realisatie van materiële vaste activa (+)	641	-
Mutatie provisie niet-opgenomen vakantiedagen (+/-)	VO 6.9	-
Verrekening kapitaalsubsidies eigen investeringenIn resultaat genomen kapitaalsubsidie (-)	753	-79
Andere (nader toe te lichten)		
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		

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

Investeringen in immateriële en materiële vaste activa (-)	ESR 71/4	-837
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	-764
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	2 316
Diverse interne verrichtingen en spijzigen van reservefondsen (-)	ESR 03.10	-421
Nieuw toegekende kapitaalsubsidies eigen investeringen (+)	VO 6.8	-
Andere (nader toe te lichten)		
.....		
.....		
.....		
.....		

Begrotingsresultaat

	berekend na aansluiting	**1 816**
VO 14	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	**1 816**
		-

Nr.	410057701	VO 20

definitief

TOELICHTINGEN BIJ DE JAARRAPPORTERING EN ANDERE VERSLAGEN

Activiteitenverslag

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

Verslag van de Commissarissen

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

Verslag Regeringscommissaris

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

Toelichting bij de begrotingsuitvoering

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

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

Doelstellingen:

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

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

Raad van Bestuur 29 maart 2021 - Update waarderingsregels

1. Situering

Met ingang van 1 januari 2009 volgt het ITG het rekeningplan van de Vlaamse universiteiten en stelt ze haar jaarrekening op conform de boekhoudregels van de VZW's en stichtingen.

0. REFERENTIEKADER

De waarderingsregels zijn opgesteld op basis van de volgende referenties:

* De vigerende boekhoudwetgeving (wet 17 juli 1975 e.v.). Het jaarrekeningenbesluit (KB 30 januari 2001) en de algemeen aanvaarde

boekhoudbeginselen vastgelegd en opgelegd aan ondernemingen.

* De specifieke regeling voor de vzw's en de stichtingen (wet van 2 mei 2002 en daaropvolgende KB 26 juni 2003 betreffende de vereenvoudigde

boekhouding en 19 december 2003 betreffende de boekhoudkundige verplichtingen en de openbaarmaking van de jaarrekening)

* Specifieke regelingen m.b.t. universitaire boekhouding:

- Het decreet van 12 juni 1991 betreffende de universiteiten van de Vlaamse Gemeenschap, zoals gewijzigd;

- Het besluit van de Vlaamse regering van 21 december 2007 betreffende de boekhouding, de jaarrekening, het rekeningenstelsel, de controle, de

begroting en de personeelsformatie voor de universiteiten in de Vlaamse gemeenschap;

1. BESPREKING VAN DE WAARDERINGSREGELS BIJ EEN AANTAL BELANGRIJKE BALANSPOSTEN

1.1. Financieel vaste activa & geldbeleggingen

1.1.1. Financiële vaste activa

De waardering van deelnemingen gebeurt tegen aanschaffingswaarde. Waardeverminderingen worden geboekt bij duurzame minderwaarden. Bijkomende kosten worden onmiddellijk in kosten geboekt. Participaties in spin-offs, indien deze zich voordoen, zullen geboekt worden in overeenstemming met de aanbevelingen van de VLIR.

Onder de balansrubriek "Overige Financiële Vaste Activa" werden de borgtochten in contanten opgenomen die het ITG heeft gestort als waarborg bij openbare besturen. Deze worden gewaardeerd aan nominale waarde.

1.1.2. Geldbeleggingen

De waardering bij de verwerving van een geldbelegging gebeurt aan aanschaffingswaarde. De kosten verbonden aan het verkrijgen of het vervreemden worden onmiddellijk in resultaat genomen. De waardering van de mutaties gebeurt volgens de gemiddelde aankoopprijs.

Termijnrekeningen worden aan nominale waarde gewaardeerd, overige effecten aan aanschaffingswaarde. De waardering bij jaarafsluiting m.b.t. geldbeleggingen gebeurt als volgt:

* Bij de vastrentende effecten wordt het verschil tussen de aanschaffingswaarde en de terugbetalingswaarde pro rata temporis van de resterende looptijd en op lineaire basis in resultaat genomen.

* De niet-vastrentende effecten worden geboekt aan de aanschaffingswaarde van de individuele beleggingen.

Indien de marktwaarde van de geldbeleggingen lager is op balansdatum, wordt een waardevermindering geboekt om de aanschaffingswaarde terug te brengen tot de lagere marktwaarde. Deze waardevermindering wordt teruggenomen indien een gestegen marktwaarde de waardevermindering niet langer verantwoordt.

1.2. Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd volgens de laatste aankoopprijs . Bijkomende kosten worden op het moment van boeking van de factuur verwerkt in de totale kosten van het magazijn.

1.3. Vorderingen en schulden

De boekhoudkundige registratie en opvolging van de vorderingen en de schulden gebeuren op individuele basis binnen aparte sub-boekhoudingen (klantenboekhouding en leveranciers-boekhouding). Binnen de algemene boekhouding kunnen de gegevens op een geaggregeerde wijze worden verwerkt en opgevolgd op 40- en 44-rekeningen.

De waardering gebeurt aan nominale waarde.

1.3.1. Waardeverminderingen op vorderingen

Waardeverminderingen op vorderingen worden toegepast zodra onzekerheid bestaat over gehele of gedeeltelijke invorderbaarheid op vervaldatum.

Voor de afdeling "Medische Diensten" wordt jaarlijks een provisie aangelegd, om de kosten van wanbetalingen op te vangen op basis van het volgende afwaarderingsmechanisme :

- 25% indien 90 dagen overdue
- 50% indien 120 dagen overdue
- 75% indien 180 dagen overdue
- 100% indien 360 dagen overdue

Voor de overige afdelingen worden openstaande vorderingen (lees: facturen) elk boekjaar gecontroleerd op inbaarheid, en bij niet-inning of niet-inbaarheid, en na verschillende rappels, volledig afgeboekt. Uitzondering hierop zijn de openstaande vorderingen van financierders van projecten.

1.4. Liquide middelen

De waardering gebeurt aan nominale waarde.

1.5. Projecten in uitvoering & ontvangen vooruitbetalingen op projecten

We verwijzen hierbij naar de posten "Bestellingen in uitvoering" en "Vooruitbetalingen op bestellingen" in de vigerende boekhoudwetgeving.

Alle projecten worden individueel geregistreerd en opgevolgd.

Waarderingsregels

Projecten die lopen over meer boekjaren, waarvan de einddatum bij de start kan worden bepaald, worden beschouwd als bestellingen in uitvoering.

Gedurende de looptijd van het project/activiteit worden bij de eindejaarsafsluiting de kosten en opbrengsten van het betrokken boekjaar niet in resultaat genomen, maar het saldo van de opbrengsten en de kosten komen op de balans als projecten in uitvoering. Meer bepaald op de activazijde "Bestellingen/Projecten in uitvoering" of op de passivazijde "Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen/projecten" naargelang het saldo van het boekjaar. De looptijd is in functie van de bestedingsdatum. De bestedingsdatum wordt bepaald op de contractuele einddatum verlengd met 6 maanden, in bepaalde gevallen verlengd in functie van de verantwoording van de bestedingen aan en/of betalingen door de externe opdrachtgever.

Van projecten zonder contractuele bepalingen die lopen over meerdere boekjaren (vb. mecenaat, steunfonds), en de projecten en activiteiten waarvan de bestedingsdatum afloopt binnen het boekjaar, wordt bij de jaarafsluiting het saldo overgedragen volgens onderstaande schematische voorstelling van de projectverwerking "Projecten". Het saldo blijft ter beschikking van de promotor van het project.

Schematische voorstelling van de projectverwerking :

° **Projecten**

Opbrengsten : Ontvangsten worden erkend in P&L

Dt Cash (55)

@ Ct Omzet (70)/Andere bedrijfsopbrengsten (74)

Ontvangsten > kosten (per project)

Dt Voorraad goederen en bestellingen in uitvoering (71)

@ Ct ontvangen vooruitbetalingen (46)

Ontvangsten < kosten (per project)

Dt Bestellingen in uitvoering (37)

@ CT Voorraad goederen en bestellingen in uitvoering (71)

Kosten : Opgenomen in P&L onder code 61/62

° **DGD/EWI**

Opbrengsten : Ontvangsten worden op balans erkend

Dt Cash (55)

@ Ct Ontvangen Vooruitbetalingen (46)

Kosten worden geëlimineerd via code 71

Dt Ontvangen vooruitbetaling (46)

@ Ct Voorraad goederen en bestellingen in uitvoering (71)

Kosten : Opgenomen in P&L onder code 61/62

1.6. Overlopende rekeningen

Om bij het jaareinde kosten en opbrengsten in het juiste boekjaar op te nemen, maken we gebruik van overlopende rekeningen van het actief en het passief ("over te dragen kosten", "verworven opbrengsten" enerzijds en "toe te rekenen kosten" en "overgedragen opbrengsten" anderzijds).

1.7. Voorzieningen

Voorzieningen voor risico's en kosten zijn voorzieningen aangelegd voor een specifiek doel (vb. financieringsfonds uitstapregeling, voor het betalen van de uitstappremie bij vervroegde pensionering).

ITG legt voorzieningen vast overeenkomstig de gebruikelijke boekhoudregels: voorzieningen worden aangelegd voor duidelijk omschreven verliezen of kosten die op de balansdatum waarschijnlijk of zeker zijn.

1.8. Immateriële & materiële vaste activa

Het betreft hier ondernemingsmiddelen die voor een duur langer dan een jaar worden aangewend en waarvan de prijs per eenheid een zekere materialiteitsgrens overschrijdt. Deze middelen worden geactiveerd, afgeschreven en eventueel geherwaardeerd.

De specifieke regelgeving schrijft geen materialiteitsgrens voor m.b.t. de balansmatige verwerking. Wel wordt bepaald dat aankopen van boeken en tijdschriften door de Bibliotheek, ongeacht het aanschaffingsbedrag, volledig in kost genomen mogen worden op het moment van aanschaf.

1.8.1. Methode van Activering & Materialiteitsgrens:

Met ingang van 1 januari 2012 worden behoudens boeken en tijdschriften enkel die gebruiksmiddelen geactiveerd waarvan kan worden verwacht dat zij voor een duur langer dan een jaar nuttig kunnen worden aangewend én waarvan de prijs per stuk hoger is dan 2.500 € (excl. BTW). Waar nodig kunnen

activa gegroepeerd worden om samen afgeschreven te worden. Bijbestellingen op voorheen geactiveerde activa worden eveneens geactiveerd.

De gebruiksmiddelen, aangekocht in vorige kalenderjaren, worden verder afgeschreven volgens het ritme van de op dat moment geldende waarderingsregels.

Bij boeking van de investeringsfactuur wordt de prijs per stuk inclusief de directe aankoopkosten rechtstreeks op de correcte investeringsrekening op de balans geboekt.

De investeringen op projecten worden in kost genomen volgens de regels van de financierder:

- EC: pro rata de nog lopende maanden van het boekjaar;

- alle andere financierders (SOFI, DGD, ...): eenmalig volledig in kost in de boekhoudperiode na boeking van de factuur.

1.8.2. Afschrijving:

De afschrijvingen van de immateriële en materiële vaste activa gebeuren lineair en maandelijks volgens bovenstaande methode.

1.8.3. Afschrijvingspercentages:

De afschrijvingen gebeuren aan volgende percentages:

Afschrijvingspercentages

- software 33%

- terreinen -

- gebouwen 3%

- groot onderhoud 10%

- medisch materieel 20%

- niet-medisch materieel 10%

- installaties, machines en uitrusting 20%

- meubilair 20%

- rollend materieel 20%

- IT - structuur 20%

- hardware 33%

Activa in leasing worden aan de hand van de aflossingstabel afgeschreven.

1.8.4. Gebouwen en Terreinen

Gebouwen en terreinen worden gewaardeerd aan aanschaffingswaarde. De herwaarderingsmeerwaarde op de "Gebouwen en Terreinen" betreft de waarde van de terreinen in bezit op 31 december 2008 gewaardeerd op basis van het schattingsverslag van de notaris.

1.8.5. Gebouwen in aanbouw

Nieuwe investeringen in gebouwen (nieuwbouwprojecten en grote renovaties) worden geboekt onder "Vaste activa in aanbouw" (cf. infra) voor zover deze nog niet zijn opgeleverd. Bij ingebruikname (oplevering) wordt een overboeking naar de balansrubriek "Gebouwen#? doorgevoerd. De afschrijving start in de maand volgend na de opname in de balansrubriek "Gebouwen".

Bij gedeeltelijke ingebruikname wordt bovenstaande operatie pro rata doorgevoerd.

1.8.6. Verkoop of buitengebruikstelling

Bij buitengebruikstelling na volledige afschrijving worden alle rekeningen m.b.t. het activum tegengeboekt. Bij buitengebruikstelling voor volledige afschrijving worden ook alle rekeningen m.b.t. het activum tegengeboekt en het verschil in kosten genomen, m.a.w. wordt het resterende bedrag eenmalig volledig versneld afgeschreven.

Toelichting over de pensioenen

Er bestaan 2 pensioenplannen bij het ITG waarvan één van het type "te bereiken doel" en één van het type "te storten bijdragen".

Het "te bereiken doel" plan werd afgesloten in 2006 en er kunnen geen bijkomende personeelsleden toetreden. Teneinde de toekomstige verplichtingen te berekenen, werd er een actuariële berekening gemaakt op 1 januari 2020 (gebaseerd op de "aggregate cost method", rekening houdende met het geprojecteerde salarisniveau en diensttijd). Deze berekening is gebaseerd op MR-FR sterftetabellen, en houdt rekening met een jaarlijkse inflatie van 2%, een discontovoet van 2% en een jaarlijkse loonstijging tussen 2,00% en 4,30%. Het pensioenplan is voldoende gefinancierd (cfr. WAP). De hoogte van het financieringsfonds bedraagt 3.383 KEUR en de actuele waarde van toekomstige pensioenstortingen bedraagt 6.085 KEUR per 1 januari 2020.
Als gevolg van deze nieuwe berekening werd er vastgesteld dat de voorziening van KEUR 902 zonder voorwerp is gekomen en werd deze dan ook terug in resultaat genomen.

Het "te storten bijdragen" plan werd opgestart in 2006 en nieuwe werknemers die in aanmerking komen, treden toe tot dit plan. Op jaarlijkse basis wordt herbekeken of er geen onderfinanciering van het plan is. Voor 2020 werd er geen onderwaardering opgemerkt.

Covid

In 2020 werd het Instituut eveneens geconfronteerd met de wereldwijde pandemie door Covid-19. Hierdoor werden er minder inkomsten gegenereerd in onder andere de kliniek (door daling van het aantal reisvaccins), in de afdeling onderwijs (door het specifieke karakter van de opleiding worden deze vaak gevolgd door buitenlandse studenten) en het aantal missies in het buitenland. Er werden extra

middelen ontvangen van de Overheid (oa voor Onderwijs) en mensen en middelen werden ook ingezet in de strijd tegen het virus. Tevens werden er minder kosten gemaakt door een kortere budgettaire opvolging. Gelet op de Covid-19 ontwikkelingen en de maatregelen die binnen- en buitenlandse overheden namen sinds media maart 2020, zal het Instituut nauwlettend de situatie blijven monitoren. De maatregelen hebben enerzijds potentieel invloed op cursussen (inschrijvingsgelden) die uitgesteld of geannuleerd werden, het aantal missies van en naar het buitenland, het aantal reisvaccins, etc., maar hebben anderzijds ook een effect op onder andere de diagnostische werkzaamheden en corona-gerelateerde onderzoeksprojecten en *initiatieven*.

Bestemd Fonds "Digitalisering"

In december 2020 heeft het Instituut een additionele toelage verkregen van Onderwijs voor de digitalisering ten belope van KEUR 450. Deze toelage had de vorm van een werkingstoelage waardoor deze volledig erkend diende te worden. Aangezien deze toelage niet volledig werd gespendeerd in 2020, werd het ongebruikte deel (KEUR 421) opgenomen in een bestemd fonds. Dit bestemd fonds dient gebruikt te worden ter dekking van kosten voor 30 juni 2021. Als dusdanig maakt de KEUR 421 deel uit van onze resultaatsverwerking."

PRINS LEOPOLD INSTITUUT VOOR TROPISCHE GENEESKUNDE
(afgekort INSTITUUT VOOR TROPISCHE GENEESKUNDE)
STICHTING VAN OPENBAAR NUT
Nationalestraat 155, 2000 Antwerpen
Ondernemingsnummer 0410.057.701

JAARVERSLAG BOEKJAAR 2020 VAN HET BESTUURSORGAAN
AAN DE JAARVERGADERING VAN 29 MAART 2021
CONFORM ART. 3:48 §2 Wetboek van vennootschappen en verenigingen

1) Commentaar bij de jaarrekening

De bedrijfsopbrengsten bedragen per 31 december 2020 € 52.331.241 ten opzichte van € 55.153.908 per einde 2019. De bedrijfskosten bedragen € 50.476.928.

Het bedrijfsresultaat komt per eind 2020 uit op € 1.854.154.

In 2020 werden financiële opbrengsten en kosten gerealiseerd respectievelijk ten bedrage van € 122.375 en € 329.423.

Hierdoor ontstaat een resultaat uit de gewone bedrijfsvoering ten bedrage van € 1.647.265 per 31 december 2020.

Per 31 december 2020 bedraagt het balanstotaal € 64.560.583 ten opzichte van € 60.241.774 per einde 2019.

De materiële vaste activa bedragen € 29.365.282 en betreffen 45% van het balanstotaal en liggen iets lager dan vorig jaar.

De voorraden en bestellingen in uitvoering bedragen € 1.580.511 en hebben voornamelijk betrekking op de projecten in uitvoering.

De vorderingen op ten hoogste één jaar komen uit op € 2.474.229 ten opzichte van € 2.561.886 per 31 december 2019.

De geldmiddelen bedragen samen € 29.229.278 en betreffen 45% van het balanstotaal.

Langs de passiefzijde is het eigen vermogen in grootte orde iets kleiner dan de schulden.

Het eigen vermogen bedraagt € 28.964.857 per 31 december 2020 (t.o.v. € 27.408.986 op het einde van 2019). Dit stemt overeen met 45% van het balanstotaal.

De schulden op ten hoogste één jaar bedragen € 25.228.926 per 31 december 2020 ten opzichte van € 20.450.841 per einde 2019. Deze schulden bestaan voornamelijk uit ontvangen vooruitbetalingen vanwege financiers in kader van projecten.

Opmerking: In 2019 werden de uitzonderlijke kosten en opbrengsten nog apart vermeld. In 2020 noemt men de uitzonderlijke kosten en opbrengsten "niet-recurrent" en worden mee opgenomen in het bedrijfsresultaat. De niet-recurrente kosten bedragen per einde 2020 € 159.519.

De voornaamste risico's en onzekerheden waarmee de vereniging wordt geconfronteerd zijn op financieel vlak de matching tussen de diverse opbrengstenkanalen met de gepaste kostenstructuur.

2) Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na de jaarafsluiting geen belangrijke gebeurtenissen voorgedaan, die van die aard zijn dat zij het beeld van de jaarrekening over het voorbije boekjaar kunnen aantasten.

3) Omstandigheden die de ontwikkeling van de stichting aanmerkelijk kunnen beïnvloeden

Er doen zich geen omstandigheden voor die de ontwikkeling van de stichting aanzienlijk kunnen beïnvloeden.
Echter, gelet op de Covid-19 ontwikkelingen en de maatregelen die binnen- en buitenlandse overheden namen sinds medio maart 2020, zal het instituut nauwlettend de situatie blijven monitoren. De maatregelen hebben enerzijds potentieel invloed op cursussen (inschrijvingsgelden) die uitgesteld of geannuleerd werden, het aantal missies van en naar het buitenland, het aantal reisvaccinaties, etc., maar hadden anderzijds ook een effect hebben op onder andere de diagnostische werkzaamheden en corona-gerelateerde onderzoeksprojecten -en initiatieven.

4) Informatie omtrent de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling

In 2020 bedroegen de inkomsten van projecten (inclusief partners & overhead) € 19.643.501,7 (data Projectenbeheer). Dit is een stijging van 59,6% t.o.v. 2019. Schommelingen over de jaren zijn deels 'boekhoudkundig' te verklaren zijn en hangen samen met het moment waarop de inkomsten geboekt worden. Dit geeft 'pieken en dalen' te zien waardoor een vergelijking over een voldoende lange periode een accurater beeld geeft.

Hieronder worden enkele performantie-indicatoren voor onderzoek in 2020 vermeld. Over de volledige lijst zoals opgenomen in het Convenant met het departement EWI zal worden gerapporteerd in het administratieve jaarrapport in mei 2021. In 2020:
- werden er 73 publicaties gepubliceerd in wetenschappelijke bladen met een impactfactor >=5 (93 in JIF > 4,5) (doel 2020: 60);
- coördineerden ITG-onderzoekers 9 internationale onderzoeksconsortia;
- startten er 61 nieuwe onderzoeksprojecten (waarvan 10 geldstroom 2/fundamenteel basisonderzoek, 33 geldstroom 3/toegepast wetenschappelijk onderzoek, 18 geldstroom 4/ samenwerking met de privé sector en wetenschappelijke dienstverlening);
- werden er 26 studies door de Clinical Trials Unit ondersteund (waarvan 12 klinische studies, 6 observationele studies + 8 interventionele studies) (doel 2020: 13).

5) Gegevens betreffende het bestaan van bijkantoren van de vereniging

De stichting heeft geen bijkantoren opgericht in België of in het buitenland.

6) Toepassing art 3:48 §2 6° WVV

Vermits uit de balans een overgedragen winst blijkt, is art 3:48 §2 6° WVV niet van toepassing.

7) Verslaggeving over het gebruik van financiële instrumenten

De stichting gebruikt geen financiële instrumenten in de zin van art 3:48 §2 7° WVV.

Opgemaakt te Antwerpen op 29 maart 2021.

Gelezen en goedgekeurd, Marc-Alain Widdowson Bestuurder	Gelezen en goedgekeurd, Cathy Berx Bestuurder
Gelezen en goedgekeurd, Ajit Shetty Bestuurder	Gelezen en goedgekeurd, Roel Coutinho Bestuurder
Gelezen en goedgekeurd, Patricia Lanssiers Bestuurder	Gelezen en goedgekeurd, Herwig Leirs Bestuurder
Gelezen en goedgekeurd, Dirk Moens Bestuurder	Gelezen en goedgekeurd, Stefaan Van der Borght Bestuurder
Gelezen en goedgekeurd, Christel Van Geet Bestuurder	Gelezen en goedgekeurd, Steven Serneels Bestuurder
Gelezen en goedgekeurd, Patricia Supply Bestuurder	

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

De bestemde fondsen bestaan uit de departementale steunfondsen die in het verleden werden opgebouwd (hierboven weergegeven als "Bestemd Fonds").
Voor het bestemd fonds "Digitalisering" werd er een extra toelage ontvangen in december 2020 van Onderwijs. Het ongebruikte deel van deze toelage werd opgenomen als een bestemd fonds en zal voor 30 juni 2021 besteed worden.
Het fonds O&I is een bestemd fonds voor Onderzoek & Innovatie voor het ITG.

De bestemde fondsen maken allen deel uit van de resultaatverwerking van het Instituut. Zodoende is het gebruik en creëren van de fondsen een beslissing van de Raad van Bestuur.