



**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: Thomas More Mechelen - Antwerpen

Rechtsvorm: Vereniging zonder winstoogmerk

Adres: Zandpoortvest

Nr: 60

Bus:

Postnummer: 2800 Gemeente: Mechelen

Land: België

Rechtspersonenregister (RPR) - Rechtbank van koophandel van: Antwerpen, afdeling Mechelen

Internetadres : www.thomasmore.be

Ondernemingsnummer

455411733

DATUM 16/10/2020 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

25/03/2021

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.

Clinck Erik, Prielstraat 18, 2610 Wilrijk, België, Bestuurder

Helsen Kathleen, Averbodesesteeweg 67, 2230 Herselt, België, Bestuurder

Kerremans Pieter, Louizastraat 30, 2800 Mechelen, België, Bestuurder

Lauwers Ludo, Mussenburglei 120, 2650 Edegem, België, Voorzitter

Verbeke Walter, Dorekensstraat 20, 1570 Galmaarden, België, Bestuurder

Verrydt Raymond, Breden Els 8, 2490 Balen, België, Bestuurder

Raeymakers Bart, Naamsestraat 22/5000, 3000 Leuven, België, Bestuurder

Cautereels Ann, Sparrijdershof 5, 2560 Nijlen, België, Bestuurder

Van De Vyver Dewi, Stenenmolenstraat 21, 2890 Puurs - Sint-Amands, België, Bestuurder

Lauwers Bert, Endepoelstraat 41, 3540 Herk-de-Stad, België, Bestuurder

Van Overmeiren Jarne, Hombachstraat 40, 4568 AX Nieuw-Namen, Nederland, Bestuurder

EY Bedrijfsrevisoren BV (B00160), BE 0446.334.711, De Kleetlaan 2, 1831 Diegem, België, Bedrijfsrevisor, vertegenwoordigd

Naessens Eef (A02481), Commissaris

Handtekening

Coenen Stijn, algemeen directeur

Leidinggevende entiteit

Digitaal ondertekend door Stijn Coenen

Handtekening gevalideerd maar verwijderd wegens de bescherming van de persoonlijke levenssfeer

Handtekening

Lauwers Ludo, voorzitter Bestuursorgaan
Bevoegd minister of voorzitter van de raad van bestuur

Ludo Lauwers

Handtekening gevalideerd maar verwijderd wegens de bescherming van de persoonlijke levenssfeer

Bijgevoegde documenten:

Bestandsnaam

TMMA Jaarverslag 2020.pdf

TMMA Financieel jaarverslag 2020.pdf

TMMA Jaarverslag 2020 conform

Wetboek VV.pdf

Soort

Overige

Toelichting bij de balans, resultatenrekening en uitvoering van de begroting

Toelichting bij de balans, resultatenrekening en uitvoering van de begroting

* Facultatieve vermelding.

** of de raad van bestuur.

*** Schrappen wat niet van toepassing is.

OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE

Facultatieve vermeldingen:

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

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

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

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

Inhoudstafel

Jaarrapportering 2020

Deel I Bedrijfseconomisch luik

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

Deel II Budgetair luik

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

Overzicht controles

definitief

Vlaamse overheid

Departement Financiën en Begroting

Afdeling Beleidsondersteuning, Begroting en Financiële Operaties

NEERLEGGINGSFORMULIER:

Jaarrapportering

Vlaamse overheid in duizenden euro (EUR)

Versie 2020

Deel I

Bedrijfseconomisch luik

Nr.	455411733				VO 3.1
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
BALANS NA WINSTVERDELING					
ACTIVA					
OPRICHTINGSKOSTEN			20	-	-
VASTE ACTIVA			21/28	60 228	62 640
Immateriële vaste activa	6.2		21	-	-
Materiële vaste activa	6.3		22/27	60 228	62 640
Terreinen en gebouwen			22	52 013	54 170
Installaties, machines en uitrusting			23	2 161	2 034
Meubilair en rollend materieel			24	979	990
Leasing en soortgelijke rechten			25	877	1 378
Overige materiële vaste activa			26	3 498	3 929
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen			27	700	139
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	26 622	23 444
Vorderingen op meer dan één jaar			29	-	-
Handelsvorderingen			290	-	-
Overige vorderingen			291	-	-
Vorraden en bestellingen in uitvoering			3	173	133
Vorraden			30/36	8	-
Grond- en hulpstoffen			30/31	-	-
Goederen in bewerking			32	-	-
Gereed product			33	-	-
Handelsgoederen			34	8	-
Onroerende goederen bestemd voor verkoop			35	-	-
Vooruitbetalingen			36	-	-
Bestellingen in uitvoering			37	165	133
Vorderingen op ten hoogste één jaar			40/41	6 763	6 000
Handelsvorderingen	6.6		40	5 609	5 071
Overige vorderingen			41	1 154	929
Geldbeleggingen	6.6		50/53	-	-
Eigen aandelen			50	-	-
Overige beleggingen			51/53	-	-
Liquide middelen			54/58	19 096	16 673
Overlopende rekeningen	6.6		490/1	590	638
TOTAAL DER ACTIVA			20/58	86 850	86 084

Nr.	455411733				VO 3.2
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN			10/15	66 293	67 259
Kapitaal	6.7	10		2 270	2 270
Geplaatst kapitaal		100		450	450
Niet-opgevraagd kapitaal		101		-1 820	-1 820
Uitgiftepremies		11		-	-
Herwaarderingsmeerwaarden		12		-	-
Reserves / Bestemde Fondsen (*)		13		36 540	38 131
Wettelijke reserve		130		-	-
Onbeschikbare reserves		131		-	-
Belastingvrije reserves		132		-	-
Beschikbare reserves		133		-	-
Bestemde Fondsen(*)	6.7	134		36 540	38 131
Overgedragen positief (negatief) resultaat (+/-)		14		2 437	2 651
Kapitaalsubsidies	6.8	15		25 046	24 207
Voorschot aan vennoten op verdeling van het netto-actief		19		-	-
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN		16		-	17
Voorzieningen voor risico's en kosten	6.8	160/5		-	17
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160		-	-
Fiscale lasten		161		-	-
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162		-	-
Milieuverplichtingen		163		-	17
Overige risico's en kosten (toelichting. VII)		164/5		-	-
Uitgestelde belastingen	6.8	168		-	-
SCHULDEN		17/49		20 557	18 808
Schulden op meer dan één jaar	6.9	17		1 849	2 951
Financiële schulden		170/4		1 849	2 951
Achtergestelde leningen		170		-	-
Niet-achtergestelde obligatieleningen		171		-	-
Leasing en soortgelijke schulden		172		376	877
Kredietinstellingen		173		1 473	2 074
Overige leningen		174		-	-
Handelsschulden		175		-	-
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		176		-	-
Overige schulden		178/9		-	-
Schulden op ten hoogste één jaar	6.9	42/48		9 166	7 237
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	6.9	42		1 102	1 102
Financiële schulden		43		-	-
Kredietinstellingen		430/8		-	-
Overige leningen		439		-	-
Handelsschulden	6.8	44		1 813	1 769
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		46		2 018	1 257
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	6.9	45		3 464	2 680
Belastingen		450/3		42	40
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9		3 422	2 640
Overige schulden	6.9	47/48		769	429
Overlopende rekeningen	6.9	492/3		9 542	8 620
TOTAAL DER PASSIVA		10/49		86 850	86 084

(*) Bestemde Fondsen: exclusieve rubriek voor Hoger Onderwijs

Nr.	455411733	VO 4		
definitief	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RESULTATENREKENING				
Bedrijfsopbrengsten		70/76A	64 392	57 472
Omzet		70	57 687	50 849
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) ... (+)/(-)		71	-728	-135
Geproduceerde vaste activa		72	-	-
Andere bedrijfsopbrengsten		73/74	7 268	6 758
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	6.12	76A	165	-
Bedrijfskosten (-)		60/66A	66 249	60 544
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen		60	348	566
Aankopen		600/8	356	566
Voorraad: afname +, toename -		609	-8	-
Diensten en diverse goederen		61	10 663	11 152
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		62	50 737	44 393
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	4 424	4 355
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegen (terugnemingen)...(+)/(-)		631/4	29	8
Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen en terugnemingen) ...(+)/(-)		635/8	-17	1
Andere bedrijfskosten		640/8	65	69
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten (-)		649	-	-
Niet-recurrente bedrijfskosten	6.12	66A	-	-
Positief (Negatief) Resultaat (+/-)		9901	-1 857	-3 072
Financiële opbrengsten	6.11	75/76B	104	1 952
Recurrente financiële opbrengsten		75	7	1 845
Opbrengsten uit financiële vaste activa		750	-	-
Opbrengsten uit vlottende activa		751	-	1 845
Andere financiële opbrengsten		752/9	7	-
Niet-recurrente financiële opbrengsten	6.12	76B	97	107
Financiële kosten (-)	6.11	65/66B	51	-29
Recurrente financiële kosten		65	44	-30
Kosten van schulden		650	19	24
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)...(+)/(-)		651	-	-210
Andere financiële kosten		652/9	25	156
Niet-recurrente financiële kosten	6.12	66B	7	1
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar voor belasting (+/-)		9903	-1 804	-1 091
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780	-	-
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680	-	-
Belastingen op het resultaat (+)/(-)		67/77	-	-
Belastingen		670/3	-	-
Regularisering van belastingen en terugneming van voorzieningen voor belastingen		77	-	-
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)		9904	-1 804	-1 091
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789	-	-
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689	-	-
Te bestemmen positief (negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)		9905	-1 804	-1 091

Nr.	455411733			VO 5
definitief		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RESULTAATVERWERKING				
Te bestemmen positief (negatief) resultaat (+)/(-)		9906	847	379
Te bestemmen resultaat van het boekjaar (+)/(-)		(9905)	-1 804	-1 091
Overgedragen resultaat van het vorige boekjaar (+)/(-)		14P	2 651	1 470
Onttrekken aan het eigen vermogen / Bestemde Fondsen		791/792	3 088	3 143
Aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies		791	-	-
Aan de reserves / Bestemde Fondsen		792	3 088	3 143
Toevoeging aan het eigen vermogen / Bestemde Fondsen		691/2	1 498	871
Over te dragen positief (negatief) resultaat (+)/(-)		(14)	2 437	2 651
Tussenkomst van de vennoten in het verlies		794	-	-
Uit te keren resultaat		694/7	-	-
Vergoeding van het kapitaal (*)		694	-	-
Bestuurders of zaakvoerders (*)		695	-	-
Werknemers		696	-	-
Andere rechthebbenden (*)		697	-	-

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

definitief

Toelichting

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

a) Aanschaffingswaarde

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

c) Afschrijvingen en waardeverminderingen

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

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

- waarvan software

Codes	1. Kosten van ontwikkeling	2. Kosten van onderzoek	3. Concessies, octrooien, licenties enz.	4. Goodwill
801			40	
802				
803				
804				
805	-	-	40	-
806			40	
807				
808				
809				
810				
811				
812	-	-	40	-
813	-	-	-	-

definitief

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

a) Aanschaffingswaarde

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

b) Meerwaarden

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

c) Afschrijvingen en waardeverminderingen

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

d) Netto-boekwaarde per einde van het boekjaar

(a) + (b) - (c)

Codes	1. Terreinen en gebouwen (post 22)	2. Installaties, machines en uitrusting (post 23)	3. Meubilair en materieel (post 24)
815	87 549	8 998	3 697
816	508	671	186
817		158	88
818			
819	88 057	9 511	3 795
820			
821			
822			
823			
824			
825	-	-	-
826	33 380	6 964	2 707
827	2 664	544	196
828			
829			
830		158	88
831		-	
832	36 044	7 350	2 815
833	52 013	2 161	980

definitief

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

a) **Aanschaffingswaarde**

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

b) **Meerwaarden**

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

c) **Afschrijvingen en waardeverminderingen**

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

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

(a) + (b) - (c)

- waarvan werken burgerlijke bouwkunde
- overige

codes	4. Leasing en soortgelijke rechten (post 25)	5. Overige materiële vaste activa (post 26)	6. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen (post 27)
815	18 504	8 726	139
816		88	561
817		84	
818			
819	18 504	8 730	700
820			
821			
822			
823			
824			
825	-	-	-
826	17 126	4 797	
827	501	519	
828			
829			
830		84	
831			
832	17 627	5 232	-
833	877	3 498	700
		3 498	

definitief

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

Deelnemingen en Aandelen

a) Aanschaffingswaarde

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

b) Meerwaarde

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

c) Waardeverminderingen

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

d) Niet-opgevraagde bedragen

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar (+/-)

Per einde van het boekjaar

Netto boekwaarde per einde van het boekjaar

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

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

Vorderingen - Borgtochten in contanten

Netto boekwaarde per einde van het vorige boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Netto boekwaarde per einde van het boekjaar

Gecumuleerde waardeverminderingen op vorderingen per einde van het boekjaar

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

definitief

INLICHTINGEN OMTRENT DEELNEMINGEN

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

definitief

GELDBELEGGINGEN - OVERLOPENDE REKENINGEN ACTIVA - OUDERDOMSBALANS HANDELSVORDERINGEN

Geldbeleggingen (post 50/53 van activa)

Geldbeleggingen andere dan aandelen, vastrentende effecten en termijndeposito's

Aandelen

Boekwaarde verhoogd met het niet-opgevraagde bedrag

Niet-opgevraagd bedrag (-)

Edele metalen en kunstwerken

Vastrentende effecten

waarvan uitgegeven door kredietinstellingen

Termijnrekeningen bij kredietinstellingen

met een resterende looptijd of opzegtermijn van:

Hoogstens één maand

Meer dan één maand en hoogstens één jaar

Meer dan één jaar

Hierboven niet-opgenomen overige geldbeleggingen

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

Overlopende Rekeningen ACTIVA

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

Over te dragen kosten
Verworven opbrengsten

Boekjaar
577
8

Ouderdomsbalans handelsvorderingen (post 40 van de activa)

Vervallen/Niet vervallen

Niet Vervallen

Vervallen <= 30d

Vervallen > 30d - <= 60d

Vervallen >60d - <=90d

Vervallen >90d

Totaal

Boekjaar	Vorig boekjaar
-	-

definitief

Staat van het KAPITAAL en de AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR

Maatschappelijk kapitaal

Geplaatst kapitaal per einde van het boekjaar

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
100	450	450

Wijzigingen tijdens het boekjaar

...
...

Samenstelling van het kapitaal

Soorten aandelen

.....
.....

Codes	Bedragen	Aantal aandelen

Niet-gestort kapitaal

Niet-opgevraagd kapitaal

Opgevraagd, niet-gestort kapitaal

Codes	Niet-opgevraagd bedrag	Opgevraagd, niet-gestort bedrag
101	-1 820	
8712		

Eigen aandelen

Gehouden door de rechtspersoon zelf

Kapitaalbedrag

Aantal aandelen

Codes	Boekjaar
8721	
8722	

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

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

Waarderingsregels gekozen om de bestemde bedragen te bepalen

definitief

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

Omschrijving	Begin boekjaar (post 15)	Toename (afname) (+/-)	In Resultaat (-) (post 753)	Einde boekjaar (post 15)
Investeringsubsidies Ministerie				
Beleidsdomein				-
				-
Overige investeringsubsidies				
				-
				-

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

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

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

Boekjaar
-
-

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

- Toevoegingen
- Bestedingen en terugnemingen (-)

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9115		1
9116	17	

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

Niet Vervallen

Vervallen <= 30d

Vervallen > 30d - <= 60d

Vervallen >60d - <=90d

Vervallen >90d

Totaal

Boekjaar	Vorig boekjaar
-	-

definitief

STAAT VAN DE SCHULDEN EN OVERLOPENDE REKENINGEN (PASSIVA)

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

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

SCHULDEN MET EEN RESTERENDE LOOPTIJD VAN			
Codes	1. hoogstens één jaar	2. meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar	3. meer dan 5 jaar
	(post 42)	(post 17)	
880	1 102	1 849	-
881			
882			
883	501	376	
884	601	1 473	
885			
886			
889			
890			
891	1 102	1 849	-

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

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

SCHULDEN (OF GEDEELTE VAN DE SCHULDEN) GEWAARBORGD DOOR		
Codes	Eigen activa	Andere Belgische overheidsinstellingen
892	-	2 074
893		
894		
895		-
896		2 074
897		
898		
901		
902	-	-
903		
904		
905		
906	-	2 074

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

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

Codes	Boekjaar
450/3	42
9072	42
9073	
450	-
454/9	3 422
9076	
	-

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

Uitsplitsing van de post 492/3 van de passiva, indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt
 Over te dragen RBV
 Over te dragen opbrengsten
 Over te dragen werkingsuitkeringen
 Over te dragen studiegelden banaba
 Over te dragen studiegelden postgraduates
 Over te dragen studiegelden
 Toe te rekenen kosten

Boekjaar
1 366
2 615
168
102
660
4 625
6

definitief

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

	Codes	Boekjaar
Bezoldiging bedrijfsrevisor(en)	9505	9
Andere controleopdrachten	9506	
Belastingadviesopdrachten	9507	
Andere opdrachten buiten revisorale opdrachten	9508	

Financiële resultaten

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Recurrente financiële opbrengsten	75	7	1 845
Opbrengsten uit financiële vaste activa	750	-	-
Opbrengsten uit vlottende activa	751	-	1 845
Andere Financiële opbrengsten	752/9	7	-
Uitsplitsing van overige financiële Opbrengsten			
Recurrente Financiële kosten	65	44	-30
Afschrijving van kosten bij uitgifte van leningen	6501	-	-
Geactiveerde interesten	6503	-	-
Waardeverminderingen op vlottende activa			
Geboekt	6510	-	-
Teruggenomen	6511	-	210
Discontokosten	653	-	-
Voorzieningen met financieel karakter			
toevoegingen	6560	-	-
Bestedingen en terugnemingen	6561	-	-
Verwijlinteresten	658	23	70
Andere financiële kosten			

definitief

Opbrengsten en kosten van UITZONDERLIJKE omvang of uitzonderlijke mate van voorkomen

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Niet-recurrente opbrengsten	76	262	107
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	(76A)	165	-
Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa	760	-	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten	7620	-	-
Meerwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa	7630	165	-
Andere niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	764/8	-	-
Niet-recurrente financiële opbrengsten	(76B)	97	107
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	97	107
Niet-recurrente kosten	66	7	1
Niet-recurrente bedrijfskosten	(66A)	-	-
Niet-recurrente afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	660	-	-
Voorzieningen voor uitzonderlijke bedrijfsrisico's en -kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6620	-	-
Minderwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa	6630	-	-
Andere niet-recurrente bedrijfskosten	664/7	-	-
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente bedrijfskosten	6690	-	-
Niet-recurrente financiële kosten	(66B)	7	1
Waardeverminderingen op fin vaste activa	661	-	-
Voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6621	-	-
Minderwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa	6631	-	-
Andere niet-recurrente financiële kosten	668	7	1
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente financiële kosten	6691	-	-

definitief

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

A1. Zekerheden die door de rechtspersoon werden gesteld of onherroepelijk beloofd op de eigen activa als waarborg voor eigen schulden en verplichtingen

Hypotheeken:

boekwaarde van de bezwaarde activa

bedrag van de inschrijving

Pand op andere activa

boekwaarde van de in pand gegeven activa

Zekerheden op de nog door de rechtspersoon te verwerven activa:

bedrag van de betrokken activa

Codes	Boekjaar
916	14 333
917	1 240
919	
920	

A2. Belangrijke verplichtingen tot aankoop / verkoop van vaste activa

Belangrijke verplichtingen tot aankoop van vaste activa

Belangrijke verplichtingen tot verkoop van vaste activa

B. Belangrijke hangende geschillen

Belangrijke verplichting : Erfpacht verleend door de vzw Maria Elisabeth Belpaire voor schoolgebouwen Jozef De Bomstraat - Sanderusstraat - Molenstraat Antwerpen : jaarlijkse canon van 189.376 euro (aan te passen aan index) tot en met 31/08/2107 (periode 86 jaar) ; dit betekent een verplichting van 16.286.336 euro.

C. Aard, doel en financiële gevolgen van buitenbalansregelingen

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

	Boekjaar

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

Inclusief ontvangen gewestwaarborgen op bv aandeelhouderskapitaal

	Boekjaar

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

definitief

Samenvatting van de waarderingsregels

I. Beginsel

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

Deze afwijkingen worden als volgt verantwoord:

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

De waarderingsregels werden ten opzichte van het vorige boekjaar qua verwoording of toepassing

niet gewijzigd

Zo ja, dan heeft de wijziging betrekking op:

en heeft zij een

positieve

invloed op het resultaat van het boekjaar ten belope van

k € 0

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

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

definitief

Samenvatting van de waarderingsregels - deel 2

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

Materiële vaste activa

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

Afschrijvingen: Voor volgende activa worden afwijkende afschrijvingsregels toegepast:

Activa	Toegepast percentage	Verantwoording

definitief

Samenvatting van de waarderingsregels - deel 3

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

OVERFLOW 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	Overflow Raming	Overflow Vorderingen huidig jaar
							TOTAAL	-	-

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

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

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

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

TOTAAL	-	-

(1) Enkel van toepassing voor Ministerie Vlaamse Gemeenschap

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

[illegible]

Nr.	455411733			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	Omschrijving	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	
							-		-	
							-		-	
							-		-	
							-		-	

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

Gesplitste kredieten: Vastleggingskredieten (VAK)

[illegible]

Nr.	455411733			VO 11a 2
definitief				

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

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

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

VO 11b 1

**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)

[illegible]

Nr.	455411733		VO 11b 1
definitief			

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

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

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

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

Besteding

Nr.	455411733								VO 11b 1
-----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	----------

definitief

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

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

[illegible]

Nr.	455411733		VO 11b 2
definitief			

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

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

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

Nr.	455411733									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	2 372	-	2 372	-	-	-	-2 372	-100%	
06	Ontvangsten te verdelen over hoofdgroepen 1 tot en met 9	-	-	-	-	-	-	-	-	
08	Interne verrichtingen	2 372	-	2 372	-	-	-	-2 372	-100%	
08.10	Diverse interne verrichtingen en opnemingen uit reservefondsen	-	-	-	-	-	-	-	-	
08.21	Overgedragen overschot vorige boekjaar	-	-	-	-	-	-	-	-	
08.22	Over te dragen tekort van het boekjaar	2 372	-	2 372	-	-	-	-2 372	-100%	
1	LOPENDE ONTVANGSTEN VAN GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)	11 159	-	11 159	10 589	-	10 589	-570	-5%	
16	Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten	11 159	-	11 159	10 589	-	10 589	-570	-5%	
18	Ontvangsten afkomstig van wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-	-	-	-	-	
19	Productie van investeringsgoederen in eigen beheer	-	-	-	-	-	-	-	-	
2	RENTEN EN INKOMSTEN UIT EIGENDOM	-	-	-	-	-	-	-	-	
26	Rente van overheidsvorderingen	-	-	-	-	-	-	-	-	
28	Overige opbrengsten van vermogen	-	-	-	-	-	-	-	-	
3	INKOMENSOVERDRACHTEN VAN ANDERE SECTOREN	1 189	-	1 189	1 156	-	1 156	-33	-3%	
36	Indirecte belastingen en heffingen	-	-	-	-	-	-	-	-	
37	Directe belastingen en bijdragen gestort aan de socialezekeringsinstellingen	-	-	-	-	-	-	-	-	
39	Overige inkomensoverdrachten van bedrijven, financiële instellingen, vzw's t.b.v. de gezinnen en van gezinnen en ontvangsten subsidies	641	-	641	408	-	408	-233	-36%	
46	Inkomensoverdrachten van het buitenland	548	-	548	748	-	748	200	36%	
4	INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	49 785	-	49 785	52 072	-	52 072	2 287	5%	
46	Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep	48 355	-	48 355	50 678	-	50 678	2 323	5%	
46.10	Van de institutionele overheid (MVG + IVA/rp)	47 833	-	47 833	49 023	-	49 023	1 190	2%	
46.20	Van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	-	
46.30	Van een DAB	-	-	-	-	-	-	-	-	
46.40	Van een VOL, IVA/rp, EVA/rp, SAR en EV	250	-	250	1 295	-	1 295	1 045	418%	
46.50	Van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	272	-	272	358	-	358	86	32%	
46.60	Van vzw's van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	-	
46.70	Van andere eenheden van de overheid	-	-	-	202	-	202	202	-	
47	Inkomensoverdrachten van de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	-	-	-	-	-	
48	Inkomensoverdrachten van lokale overheden	50	-	50	54	-	54	4	8%	
49	Inkomensoverdrachten van andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	1 380	-	1 380	1 140	-	1 140	-240	-17%	
5	KAPITAALOVERDRACHTEN VAN ANDERE SECTOREN	-	-	-	-	-	-	-	-	
56	Vermogensheffingen	-	-	-	-	-	-	-	-	
57	Kapitaaloverdrachten van bedrijven en financiële instellingen (exclusief vermogensheffingen)	-	-	-	-	-	-	-	-	
58	Kapitaaloverdrachten van vzw's t.b.v. de gezinnen en van gezinnen (exclusief vermogensheffingen)	-	-	-	-	-	-	-	-	
59	Kapitaaloverdrachten van het buitenland	-	-	-	-	-	-	-	-	
6	KAPITAALOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	2 014	-	2 014	2 081	-	2 081	67	3%	
66	Kapitaaloverdrachten binnen een institutionele groep	2 014	-	2 014	2 081	-	2 081	67	3%	
66.11	Investeringsbijdragen van de institutionele overheid	2 014	-	2 014	2 081	-	2 081	67	3%	
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 VOL, IVA/rp, EVA/rp, SAR en EV	-	-	-	-	-	-	-	-	
66.42	Overige kapitaaloverdrachten van een VOL, IVA/rp, EVA/rp, SAR en EV	-	-	-	-	-	-	-	-	
66.51	Investeringsbijdragen van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-	-	-	-	-	
66.52	Overige kapitaaloverdrachten van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-	-	-	-	-	
66.61	Investeringsbijdragen van vzw's van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	-	
66.62	Overige kapitaaloverdrachten van vzw's van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	-	
66.71	Investeringsbijdragen van andere eenheden van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	-	
66.72	Overige kapitaaloverdrachten van andere eenheden van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	-	
67	Kapitaaloverdrachten van de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	-	-	-	-	-	
68	Kapitaaloverdrachten van lokale overheden	-	-	-	-	-	-	-	-	
69	Kapitaaloverdrachten van andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	-	-	-	-	-	
7	DESINVESTERINGEN	-	-	-	165	-	165	165	-	
76	Verkoop van onroerende goederen in het binnenland	-	-	-	-	-	-	-	-	
77	Verkoop van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen	-	-	-	165	-	165	165	-	
78	Voorraadverminderingen	-	-	-	-	-	-	-	-	
8	KREDIETAFLOSSINGEN EN VEREFFENINGEN VAN DEELNEMINGEN; ANDERE FINANCIËLE PRODUCTEN	-	-	-	-	-	-	-	-	
86	Kredietaflossingen door en vereffeningen van deelnemingen in bedrijven en financiële instellingen en andere financiële producten	-	-	-	-	-	-	-	-	
87	Kredietaflossingen door vzw's t.b.v. de gezinnen en door gezinnen	-	-	-	-	-	-	-	-	
88	Kredietaflossingen door en vereffening van deelnemingen in het buitenland	-	-	-	-	-	-	-	-	
89	Kredietaflossingen binnen de overheidsector	-	-	-	-	-	-	-	-	
9	OVERHEIDSSCHULD	-	-	-	-	-	-	-	-	
96	Opbrengst van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	-	-	-	-	-	-	-	-	
97	Aanruimingen	-	-	-	-	-	-	-	-	
98	Verhoging van het eigen vermogen	-	-	-	-	-	-	-	-	
99	Opbrengst van voorschotten	-	-	-	-	-	-	-	-	
	TOTAAL ONTVANGSTEN	66 519	-	66 519	66 063	-	66 063	-456	-1%	

Nr. definitief		VO 14							
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Begroting overflow	Begroting inclusief overflow	Eindtoestand	Eindtoestand overflow	Eindtoestand inclusief overflow	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
0	NIET- VERDEELDE UITGAVEN	-	-	-	1 083	-	1 083	1 083	
01	Uitgaven te verdelen over de hoofdgroepen 1 tot en met 9	-	-	-	-	-	-	-	
02	Interne verrichtingen	-	-	-	1 083	-	1 083	1 083	
03 10	Diverse interne verrichtingen en spijzen van reservfondsen	-	-	-	-	-	-	-	
03 21	Overgedragen tekort vorige boekjaren	-	-	-	-	-	-	-	
03 22	Over te dragen overschot van het boekjaar	-	-	-	1 083	-	1 083	1 083	
04	Aansluitend met betrekking tot financiële lenening	-	-	-	-	-	-	-	
1	LOPENDE UITGAVEN VOOR GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)	62 563	-	62 563	61 382	-	61 382	-1 181	-2%
11	Lonen en sociale lasten	50 713	-	50 713	50 795	-	50 795	82	0%
12	Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten	11 850	-	11 850	10 587	-	10 587	-1 263	-11%
14	Herstel en niet-woonvermeerdend onderhoud van wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-	-	-	-	
2	RENTEN EN HUURGELDEN VAN GRONDEN	20	-	20	19	-	19	-1	-5%
21	Rente op overheidschuld	20	-	20	19	-	19	-1	-5%
24	Huurgelden van gronden	-	-	-	-	-	-	-	
25	Uitbetaalde dividenden	-	-	-	-	-	-	-	
3	INKOMENSOVERDRACHTEN AAN ANDERE SECTOREN	350	-	350	461	-	461	111	32%
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	350	-	350	461	-	461	111	32%
35	Inkomensoverdrachten aan het buitenland	-	-	-	-	-	-	-	
4	INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	-	-	-	-	-	-	-	
41	Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep	-	-	-	-	-	-	-	
41.10	Aan de institutionele overheid (MVG + IVArp)	-	-	-	-	-	-	-	
41.20	Aan niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	
41.30	Aan een DAB	-	-	-	-	-	-	-	
41.40	Aan een VOI, IVArp, EVArp, SAR en EV	-	-	-	-	-	-	-	
41.50	Aan onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-	-	-	-	
41.60	Aan vzw's van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	
41.70	Aan andere eenheden van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	
42	Inkomensoverdrachten aan de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	-	-	-	-	
43	Inkomensoverdrachten aan lokale overheden	-	-	-	-	-	-	-	
44	Inkomensoverdrachten aan het gesubsidieerd autonoom onderwijs	-	-	-	-	-	-	-	
45	Inkomensoverdrachten aan andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	-	-	-	-	
5	KAPITAALOVERDRACHTEN AAN ANDERE SECTOREN	-	-	-	-	-	-	-	
51	Kapitaaloverdrachten aan bedrijven en financiële instellingen	-	-	-	-	-	-	-	
52	Kapitaaloverdrachten aan vzw's t.b.v. de gezinnen	-	-	-	-	-	-	-	
53	Kapitaaloverdrachten aan gezinnen	-	-	-	-	-	-	-	
54	Kapitaaloverdrachten aan het buitenland	-	-	-	-	-	-	-	
6	KAPITAALOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	-	-	-	-	-	-	-	
61	Kapitaaloverdrachten binnen een institutionele groep	-	-	-	-	-	-	-	
61.11	Investeringsbijdragen aan de institutionele overheid (MVG + IVArp)	-	-	-	-	-	-	-	
61.12	Overige kapitaaloverdrachten aan de institutionele overheid (MVG + IVArp)	-	-	-	-	-	-	-	
61.21	Investeringsbijdragen aan niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	
61.22	Overige kapitaaloverdrachten aan niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	
61.31	Investeringsbijdragen aan een DAB	-	-	-	-	-	-	-	
61.32	Overige kapitaaloverdrachten aan een DAB	-	-	-	-	-	-	-	
61.41	Investeringsbijdragen aan een VOI, IVArp, EVArp, SAR en EV	-	-	-	-	-	-	-	
61.42	Overige kapitaaloverdrachten aan een VOI, IVArp, EVArp, SAR en EV	-	-	-	-	-	-	-	
61.51	Investeringsbijdragen aan onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-	-	-	-	
61.52	Overige kapitaaloverdrachten aan onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-	-	-	-	
61.61	Investeringsbijdragen aan vzw's van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	
61.62	Overige kapitaaloverdrachten aan vzw's van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	
61.71	Investeringsbijdragen aan andere eenheden van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	
61.72	Overige kapitaaloverdrachten aan andere eenheden van de overheid	-	-	-	-	-	-	-	
62	Kapitaaloverdrachten aan de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	-	-	-	-	
63	Kapitaaloverdrachten aan lokale overheden	-	-	-	-	-	-	-	
64	Kapitaaloverdrachten aan het gesubsidieerd autonoom onderwijs	-	-	-	-	-	-	-	
65	Kapitaaloverdrachten aan andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	-	-	-	-	
7	INVESTERINGEN	2 484	-	2 484	2 015	-	2 015	-469	-19%
71	Aankoop van gronden en gebouwen in het binnenland	-	-	-	-	-	-	-	
72	Nieuwbouw van gebouwen	2 037	-	2 037	1 158	-	1 158	-879	-43%
73	Wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-	-	-	-	
74	Verwerving van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen	447	-	447	857	-	857	410	92%
75	Voorraadtoename	-	-	-	-	-	-	-	
8	KREDIETVERLENINGEN EN DEELNEMINGEN, ANDERE FINANCIËLE PRODUCTEN	-	-	-	-	-	-	-	
81	Kredietverleningen aan en deelnemingen in bedrijven en financiële instellingen en andere financiële producten	-	-	-	-	-	-	-	
82	Kredietverleningen aan vzw's t.b.v. de gezinnen	-	-	-	-	-	-	-	
83	Kredietverleningen aan gezinnen	-	-	-	-	-	-	-	
84	Kredietverleningen aan en deelnemingen in het buitenland	-	-	-	-	-	-	-	
85	Kredietverleningen binnen de overheidsector	-	-	-	-	-	-	-	
9	OVERHEIDSSCHULD	1 102	-	1 102	1 103	-	1 103	1	0%
91	Aflossingen van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	1 102	-	1 102	1 103	-	1 103	1	0%
92	Oftentoonstellingen	-	-	-	-	-	-	-	
93	Verlaging van het eigen vermogen	-	-	-	-	-	-	-	
94	Terugbetaling van voorschotten	-	-	-	-	-	-	-	
	TOTAAL UITGAVEN	66 519	-	66 519	66 063	-	66 063	-456	-1%
	Ervenicht Totale Ontvangsten vs Uitgaven: moet 0 zijn								
	ESR-ontvangsten	13 778	-	13 778	13 104	-	13 104	-674	-5%
	ESR-uitgaven	63 417	-	63 417	63 877	-	63 877	-1 540	-2%
	ESR-vorderingensaldo	-51 639	-	-51 639	-50 773	-	-50 773	866	2%
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / interning (-)	-2 372	-	-2 372	1 083	-	1 083	3 455	146%

Nr. definitief		455411733							VO 14	
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Begroting overflow	Begroting inclusief overflow	Eindtoestand	Eindtoestand overflow	Eindtoestand inclusief overflow	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel	
Totaal Ontvangsten										
		66 519	-	66 519	66 063	-	66 063	-456	-1%	
ESR 9	Leningen	-	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 8	KVD	-	-	-	-	-	-	-	-	
46.1-66.1	Toelage MVG	49 847	-	49 847	51 104	-	51 104	1 257	3%	
ESR 46.3-7 en	Toelagen DAB, RP	-	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 66.3-7		522	-	522	1 855	-	1 855	1 333	255%	
ESR 08.21	Overgedragen overschot	-	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 08.22	Over te dragen tekort	2 372	-	2 372	-	-	-	-2 372	-100%	
ESR 08.10	Interne Verrichingen	-	-	-	-	-	-	-	-	
Totaal ESR-gecorrigeerde ontvangsten										
		13 778	-	13 778	13 104	-	13 104	-674	-5%	
Totaal Uitgaven										
		66 519	-	66 519	66 063	-	66 063	-456	-1%	
ESR 9	Aflossing Schuld	1 102	-	1 102	1 103	-	1 103	1	0%	
ESR 8	KVD	-	-	-	-	-	-	-	-	
41.1-61.1	Toelage MVG	-	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 41.3-7 en	Toelagen DAB, RP	-	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 61.3-7		-	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 03.22	Over te dragen overschot	-	-	-	1 083	-	1 083	1 083		
ESR 03.21	Overgedragen tekort	-	-	-	-	-	-	-	-	
ESR 03.10	Interne verrichtingen	-	-	-	-	-	-	-	-	
Totaal ESR-gecorrigeerde uitgaven										
		65 417	-	65 417	63 877	-	63 877	-1 540	-2%	
Begrotingssaldo: opbouw (+) / interling (-)										
		-2 372	-	-2 372	1 083	-	1 083	2 455	146%	
ESR-Vorderingsaldo										
		-51 639	-	-51 639	-50 773	-	-50 773	866	2%	

Nr.	455411733		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).

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

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

ONTVANGSTEN

Gerapporteerd door tegenpartij

ESR 46	Tegenpartij	Aangerekend	Kasmatig*	ESR code	Aangerekend	Kasmatig*	Delta	Verklaring
46.10	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	49 023					49 023	
46.40	Fonds voor Flankerend Economisch Innovatiebeleid - HermesFonds	1 295					1 295	
46.50	Katholieke Universiteit Leuven (KU Leuven)	215					215	
46.50	Thomas More Kempen	90					90	
46.50	Vives Zuid - Katholieke Hogeschool	53					53	
46.70	Vlaamse Hogescholenraad (VLHORA)	202					202	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
ESR 66	Tegenpartij	Aangerekend	Kasmatig*	ESR code	Aangerekend	Kasmatig*		
66.11	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	2 081					2 081	
66.12	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
							-	
							-	
							-	
							-	
ESR 8	Tegenpartij	Aangerekend		ESR code	Aangerekend			
89.11	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
ESR 9	Tegenpartij	Aangerekend		ESR code	Aangerekend			
							-	
							-	
							-	
							-	

UITGAVEN (vrijblijvend aan te vullen)

Gerapporteerd door tegenpartij

ESR 41	Tegenpartij	Aangerekend	Kasmatig *	ESR code	Aangerekend	Kasmatig *	Delta	Verklaring
41.10	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
							-	

definitief

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

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlaste n van de overheidssch uld	01.72.0 Aflossing en opnemng van schuld in euro	09.40.0 Tertiair onderwijs (algemeen)	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
01.00	-										-
03.10	-	-									-
03.21	-	-									-
03.22	-	1 083									1 083
04.00	-										-
11.11	-				39 522						39 522
11.12	-				5 025						5 025
11.20	-				6 248						6 248
11.31	-										-
11.32	-										-
11.33	-										-
11.40	-										-
12.11	-				10 123						10 123
12.12	-				399						399
12.21	-										-
12.22	-										-
12.50	-				65						65
14.10	-										-
14.20	-										-
21.10	-		19								19
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	-				461						461
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 INCLUSIEF OVERFLOW

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlaste n van de overheidssch uld	01.72.0 Aflossing en opnemng van schuld in euro	09.40.0 Tertiair onderwijs (algemeen)	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
54.21	-										-
54.22	-										-
54.31	-										-
54.32	-										-
54.41	-										-
54.42	-										-
54.51	-										-
54.52	-										-
54.61	-										-
54.62	-										-
61.11	-	-									-
61.12	-	-									-
61.21	-	-									-
61.22	-	-									-
61.31	-	-									-
61.32	-	-									-
61.41	-	-									-
61.42	-	-									-
61.51	-	-									-
61.52	-	-									-
61.61	-	-									-
61.62	-	-									-
61.71	-	-									-
61.72	-	-									-
62.10	-										-
62.20	-										-
63.11	-										-
63.12	-										-
63.21	-										-
63.22	-										-
63.41	-										-
63.42	-										-
63.51	-										-
63.52	-										-
63.53	-										-
63.54	-										-
63.59	-										-
64.10	-										-
64.20	-										-
65.11	-										-
65.12	-										-
65.13	-										-
65.24	-										-
65.25	-										-
65.26	-										-
65.34	-										-
65.35	-										-
65.40	-										-
65.50	-										-
71.11	-										-
71.12	-										-
71.21	-										-
71.22	-										-
71.31	-										-
71.32	-										-
72.00	-				1 158						1 158
72.90	-										-
73.10	-										-
73.20	-										-
73.30	-										-
73.40	-										-
73.90	-										-
74.10	-										-
74.22	-				857						857
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	-	-									-

definitief

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

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlaste n van de overheidssch uld	01.72.0 Aflossing en opneming van schuld in euro	09.40.0 Tertiair onderwijs (algemeen)	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
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				1 103							1 103
91.20				-							-
91.30				-							-
91.31				-							-
91.32				-							-
91.33				-							-
91.34				-							-
91.35				-							-
91.40				-							-
91.70				-							-
92.00	-										-
93.00	-										-
94.00	-										-
TOTAAL	-	1 083	19	1 103	63 858	-	-	-	-	-	66 063

definitief

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

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlaste n van de overheidssch uld	01.72.0 Aflossing en opnemng van schuld in euro	09.40.0 Tertiair onderwijs (algemeen)	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
01.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03.21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03.22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
04.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 interestlaste n van de overheidssch uld	01.72.0 Aflossing en opnemng van schuld in euro	09.40.0 Tertiair onderwijs (algemeen)	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
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	-	-									-

definitief

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

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlaste n van de overheidssch uld	01.72.0 Aflossing en opneming van schuld in euro	09.40.0 Tertiair onderwijs (algemeen)	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
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.	455411733	VO 18
-----	-----------	-------

definitief

DETAIL VAN DE RESERVEFONDSEN RECHTSPERSONEN

gebaseerd op art. 40 §2 van het Rekendecreet

Decretale basis

Naam fonds

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

Decretale basis

Naam fonds

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

Nr.	455411733	VO 19
definitief		

AANSluiting ECONOMISCH- MET BEGROTINGSRESULTAAT

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

	code	Boekjaar
Te bestemmen bedrijfseconomisch resultaat (+/-)	9905	-1 804

Verrichtingen zonder impact op het begrotingsresultaat

Afschrijvingen en waardeverminderingen op vast activa (+)	630	4 424
Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (+)	631/4	29
Voorzieningen voor risico's en kosten (+)	635/8	-17
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	-165
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	-
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	-2 015
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	165
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	-1 103
Aangaan kapitaalverhoging in cash (+)	ESR 98	-
Terugbetalingen kapitaal of uitgiftepremies in cash (-)	ESR 93	-
Ontvangen voorschotten (+)	ESR 99	-
Terugbetalingen van voorschotten (-)	ESR 94	-
Diverse interne verrichtingen en opnemingen uit reservefondsen (+)	ESR 08.10	-
Diverse interne verrichtingen en spijzigen van reservefondsen (-)	ESR 03.10	-
Nieuw toegekende kapitaalsubsidies eigen investeringen (+)	VO 6.8	-
Andere (nader toe te lichten)		
Bestellingen en projecten in uitvoering		728
Investeringssubsidies in resultaat		-1 219
Investeringstoelagen		2 081
Investeringstoelagen laptops in resultaat		-21
.....		

Begrotingsresultaat

VO 14	berekend na aansluiting	1 083
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	1 083

TOELICHTINGEN BIJ DE JAARRAPPORTERING EN ANDERE VERSLAGENActiviteitenverslag

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

Verslag van de Commissarissen

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

Verslag Regeringscommissaris

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

Toelichting bij de begrotingsuitvoering

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

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

Doelstellingen:

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

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



FINANCIEEL JAARVERSLAG 2020

Thomas More Mechelen-Antwerpen vzw

THOMAS
MORE

INHOUD :

RUBRIEK FINANCIEN DEEL 1 : BESCHRIJVING

1. Commentaar op de jaarrekening
 - 1.1. Algemeen
 - 1.2. Bespreking van de balans
 - 1.3. Bespreking van de resultatenrekening
 - 1.4. Bespreking van de stuvowerking
2. Verantwoording van het financieel beheer
 - 2.1. Variantieanalyse
 - 2.2. Ratioanalyse
 - 2.3. Investerings- en financieringsbeleid
 - 2.4. Evolutie van de thesauriepositie van de hogeschool
 - 2.5. Financiële weerslag van belangrijke projecten
3. Bijzondere gebeurtenissen na de balansdatum

RUBRIEK FINANCIEN DEEL 2 : BASISDOCUMENTEN

HET FINANCIEEL VERSLAG
deel 1 : beschrijving

1. COMMENTAAR OP DE JAARREKENING 2020

1.1. Algemeen

1.1.1 Inleiding

De activa van de hogeschool bestaan uit 2 componenten : **vaste activa** en **vlottende activa**. De evolutie van de **vaste activa** wordt voornamelijk bepaald door het investeringsbeleid van de hogeschool en/of buitengebruikstellingen van activa. Na een grote investeringsgolf in 2014 ingevolge de fusiebeweging, werd het investeringsniveau nadien aanzienlijk teruggeschoefd tot 2018. Vanaf 2018, mede door de aanwezigheid van een dienst infrastructuur, konden diverse investeringsprojecten in het lopende jaar gerealiseerd worden. Hoewel het masterplan in volle ontwikkeling is, was er een acute nood om deze investeringen snel uit te voeren.

Het uitvoeren van investeringsprojecten heeft een impact op de **vlottende activa**. Doet men geen beroep op externe financieringsbronnen zoals leningen, dan worden de investeringsprojecten gefinancierd vanuit de vlottende activa. In 2020 heeft de hogeschool alle investeringsprojecten gefinancierd vanuit de aanwezige liquide middelen. Door aanwezigheid van deze middelen was de hogeschool daartoe in staat. Een ander belangrijk gegeven bij de vlottende activa is de aanwezigheid van een redelijke omvang van de handelsvorderingen. Vanuit het Departement Onderwijs is uitdrukkelijk bevestigd dat de hogeschool dit bedrag als werkingsvordering per jaareinde heeft openstaan. Deze werkingsvordering zal in 2021 vereffend worden door een gedeeltelijke storting in liquide middelen en door de betaling van de vakantiegelden . De totale omvang van liquiditeiten onderging in 2020 een flinke toename van 2,4 miljoen euro.

De passiva bestaan eveneens uit 2 belangrijke componenten : het **eigen vermogen** en het **vreemd vermogen**. Het tekort vanuit de resultatenrekening heeft een negatieve impact op het eigen vermogen.

De lange termijnschulden werden verder afgebouwd. Voor het financieren van de investeringsprojecten werd er geen beroep gedaan op externe financieringsmiddelen.

De korte termijnschulden daarentegen ondergingen een toename ingevolge de stijging van de ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen, de schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten en de andere schulden. De overige componenten van de korte termijnschulden bleven op niveau van 2019.

De hogeschool heeft in 2020 opnieuw **een negatief resultaat** gerealiseerd, zijnde 1,8 miljoen euro. Binnen de beleidsstrategie van de hogeschool was er zelfs een aanzienlijk groter negatief resultaat begroot (3,8 miljoen euro). Het verlies is volledig afkomstig van het negatief bedrijfsresultaat. De hogeschool slaagt erin om de bedrijfsopbrengsten te verhogen ingevolge meer ontvangsten van werkingsuitkeringen, studiegelden en subsidies. De toename aan werkingsuitkeringen is het gevolg van de **verbetering van de parameters voor de enveloppe voor de bachelors, de inkanteling van de graduaten en specifieke lerarenopleiding en de compensaties voor de COVID 19-pandemie** . De hogeschool blijft gepaste inspanningen leveren om de ingezette trend van verhoging marktaandeel te bestendigen in de toekomst, ook voor de nieuwe opleidingen. De aanwezigheid van meer studenten leidt, binnen het kader van werkdruk en behoud van onderwijskwaliteit, tot een uitbreiding van de personeelspopulatie. De bijkomende **personeelskosten van 6,3 miljoen euro** blijven binnen het supplement aan **bedrijfsopbrengsten t.b.v. 6,8 miljoen**. In de toekomst zal de balans tussen personeel en bedrijfsopbrengsten op gepaste wijze verder bewaakt worden volgens de opgemaakte begroting.

1.1.2. Financiële weerslag in uitvoering van de gerealiseerde strategische beleidskeuzes

Op 16 september 2019 keurde het Bestuursorgaan een **aangescherpte versie** van onze [missie](#) en een nieuwe [visie en strategie](#) goed. Het zette daarmee de koers uit voor de

hogeschool voor de komende tien jaar. De essentie: "Thomas More is een duurzaam A-merk voor studenten, medewerkers en samenleving."

Een A-merk, dat wil zeggen een merk met een uitstekende reputatie, dat toonaangevend is en dat staat voor kwaliteit. En duurzaam in alle betekenissen van het woord. De hogeschool staat acht jaar na de start stevig op de kaart en hoeft niet meer te gaan voor het snelle succes. We kiezen voor de langere termijn, met de blik op 2030, om echte impact te kunnen realiseren.

In het uitvoeringsjaar 2020 werd de **ingeslagen strategische weg verdergezet** en **aangevuld met de uitdagingen** van de academiejaren 2019-2020 en 2020-2021. Deze financiële weerslag dient daarom samen gelezen te worden met zowel de ingediende **beleidsplan 2020** als het **beleidsplan 2021** ten behoeve van de Regeringscommissaris. Enkele **belangrijke realisaties** in 2020 (zie ook het overzicht verder in de tabel):

- Zoals aangegeven in de twee beleidsplannen werd gans 2020 vanuit de regio's sterk op personeel ingezet (met recurrente middelen) om de delta tussen de personeelsaantallen en de studentenaantallen te verkleinen, en dit zowel ter **bevordering** van de **onderwijskwaliteit** als de **vermindering** van de **werkdruk**.
- Daarnaast zijn er drie **strategische projecten** :
 1. De voorfinanciering van nieuwe opleidingen & nieuwe trajecten (inzet in 2020 € 410.000);
 2. De voorfinanciering van de opstart van internationale opleidingen en Engelstalige modules (inzet in 2020 € 265.000);
 3. De strategische positionering van de graduaats- en SLO opleidingen (inzet in 2020 € 310.000).
- Het vijfde operationele jaar van het organisatiedesign met de regio- en unitstructuur. Deze **organisatiestructuur** is nu volledig draaiende, met een bijkomende optimalisatie in 2020 waarbij de (negende) **unit 'Onderzoek & Dienstverlening'** volledig werd uitgebouwd en bijzonder succesvol heeft gefunctioneerd met het binnenhalen van de verschillende externe gefinancierde projecten. De graduaats en SLO-opleidingen werden in de units geïntegreerd.
- De **nieuwe IT-strategie** kreeg in 2020 een versneld vervolgetraject ingevolge de coronacrisis waarbij afstandsonderwijs en online examens voor de studenten moesten georganiseerd worden. Dit leidde tot een verdere stijging van het centrale IT-werkingsbudget (besteding € 1.728.000). Dit ligt in lijn met de nieuwe wensen en behoeften van opleidingen en diensten.
- Het beheersen van een comfortabele 80/20-norm (78,24%) door de nauwgezette **monitoring van de (herziene) begroting**.
- Diverse **HR-processen** kregen ook in 2020 de nodige aandacht. Er was de invoering van een vergoeding van dienstverplaatsingen met de fiets en verder werd er een gunstige **hospitalisatieverzekering voor het personeel** afgesloten. De hogeschool stapte in het 'Samenaankoop platform' van KULeuven, waar medewerkers persoonlijke aankopen aan voordelige prijzen kunnen doen. De focus blijft liggen op het concept van **gedeeld leiderschap**. Daarvoor werd in 2020 verder geïnvesteerd in online trainingen en trajecten, ook opnieuw voor de opleidingsmanagers, maar ook ruimer (o.a. met vormingsfonds). Het platform 'GoodHabit' werd aangekocht als online trainingsplatform voor medewerkers.
- Het thema **welzijn** werd uitgewerkt met een online aanbod rond thuiswerk, vitaliteit en veerkracht. Er werd een taskforce 'welzijn' opgericht, en een medewerker aangesteld om de acties binnen dit thema te lanceren.
- Continue professionalisering van dashboards vanuit de cel **Business Intelligence** met onder andere strategische rapporteringen in kader van de strategische keuzes, onderwijskwaliteit, onderwijsindicatoren etc.
- Uitwerking van het systeem van '**onderwijsspiegels**' in het kader van de kwaliteitsborging in eigen regie (besteding werkingsbudget € 40.000).
- Verderzetten van de inzet via

- het **patrimoniumfonds** (d.m.v. afboeking niet-recurrente afschrijvingen);
 - **impulsfonds** (cf. infra).
- Sterk blijven inzetten op de **interne en externe branding** van Thomas More (besteding marketing & communicatie € 734.000) met o.a. 'campagne en media' (€ 458.000), 'digitale communicatie' (€ 153.000) en 'internationale marketing' (€ 82.000).
- De **visie op onderzoek** kreeg in 2020 een uniforme uitrol binnen Thomas More met de opstart van het nieuwe **Expertisecentrum Effectief Leren**. Dit nieuwe centrum slaagde erin om diverse projecten op te starten (Onderzoek zomerscholen, Lezen in Mechelen,.....).
- De verdere voorbereiding tot uitvoering van het **masterplan Mechelen** waarbij studiewerkzaamheden door architect (opmaak van het ontwerp e.d.) hebben plaatsgevonden.
- Verdere **professionalisering** van de studenten- en personeelsmobiliteit onder impuls van **International Office**, met het verstrekken van beurzen vanuit de hogeschool zelf (€ 25.000). Ingevolge de coronacrisis hebben de International Days niet plaatsgevonden.

Op vlak van de **opbrengstenzijde** was er dit jaar een **uitzonderlijke budgettaire context** met een aanzienlijke compensatie voor de extra-kosten ten gevolge van de corona crisis : € 924.000 voor de algemene werking van de hogeschool en € 350.000 voor de afdeling studentenvoorzieningen. Door de stijging van het marktaandeel - in de periode die voor de berekening van de financiële enveloppe in aanmerking wordt genomen (t-7 tot t-2) -, de toekenning van de 'klik', de indexatie, de CAO V middelen, de middelen voor het 4^{de} opleidingsjaar verpleegkunde en het groeipad nemen de **overheidssubsidies** van Thomas More Mechelen-Antwerpen toe (+ € 3,2 mio voor de professionele opleidingen). De studiegelden van deze opleidingen zetten hun stijgende tendens verder door (+ € 0,6 mio). In september 2019 heeft de inkanteling van de graduaten en specifieke lerarenopleiding plaatsgevonden : voor het eerste volledige werkingsjaar 2020 van de graduaten en specifieke lerarenopleiding heeft de hogeschool een bijkomende overheidssubsidie van € 1,6 mio ontvangen.

Bij de nauwgezette monitoring van de begroting hanteerde Thomas More **drie principes**:

1. Het grijpen van '*daily opportunities*'.
2. Het kernproces zoveel mogelijk vrijwaren.
3. Blijvende focus op de strategische keuzes.

De voorbije jaren heeft de hogeschool een mooie stabilisatie van de **kosten** gerealiseerd. In 2020 was er **opnieuw ruimte voor extra personeel** (mede door het vooruitlopen op de begroting 2021) : aangroei van het personeelskader met 72,07 VTE, gedeeltelijk als gevolg van de inkanteling van de graduaten en specifieke lerarenopleiding. Dit betreft zoals hoger vermeld een 'investering' om enerzijds de onderwijskwaliteit te kunnen blijven garanderen voor o.a. grotere studentenaantallen, en anderzijds om 'zuurstof' te geven aan de huidige zuinige recurrente werking. De directie versterkte aldus het **lesgevende kader** door meer enveloppemiddelen en daartoe opgebouwde reserves aan te wenden voor extra onderwijspersoneel. Door corona was er in 2020 een daling van de werkingskosten door de sluiting van de campussen en het thuiswerk.

Topprioriteit voor de hogeschool blijft het structureel gezond houden van de financiën. De **vier hoofdlijnen** zijn samenvattend:

1. Investeren in onderwijskwaliteit én inzetten op strategische domeinen;
2. Het monitoren van de financiën aan de hand van twee ijkpunten;
3. Het alloceren van kosten aan verschillende bestemde fondsen;
4. Het onder controle houden van het boekhoudkundig resultaat (o.a. door verhogen marktaandeel).

Deze prioriteiten werd gerealiseerd: een negatief bedrijfsresultaat van € 2,03 mio, wat gevoelig beter ligt dan het bedrijfsverlies in 2019 (€ 3,07 mio euro), en ook aanzienlijk

minder is dan het begrote bedrijfsverlies van € 4,00 mio. Het resultaat van het boekjaar (€ - 1,80 mio) wijkt wel enorm af van de herziene begroting 2020 (€ - 3,80 mio).

Een eerste groot verschil manifesteert zich bij de **bedrijfsopbrengsten**; ingevolge ontvangsten van bijkomende enveloppemiddelen (compensaties voor de corona-kosten) en supplementaire subsidies voor projecten van onderzoek doet zich een verhoging van bijna € 1,1 mio voor.

De tweede grote afwijking is afkomstig van de **bedrijfskosten**, nl. een vermindering van € 0,8 mio . Deze kostenbesparing is het directe gevolg van de coronacrisis. De aankopen van handelsgoederen, diensten en diverse goederen bereikt niet het begrote niveau omdat vele onderwijs- en studentenactiviteiten niet hebben plaatsgevonden op de campus. Verder heeft zich ook een voordelige kostenverschuiving voorgedaan : enerzijds een aanzienlijke derving van bepaalde kosten zoals elektriciteit, aardgas, infobeurzen, hotelkosten en restaurantkosten; anderzijds extra kosten om zowel veilig onderwijs te verstrekken op de campus als afstandsonderwijs via digitale weg.

In de eind 2019 aangescherpte versie van onze [missie](#) en de nieuwe [visie en strategie](#) geven **zeven pijlers** aan hoe Thomas More de ambities voor 2030 gaat realiseren. Hierna volgt een overzicht van de ondernomen acties in 2020 :

STRATEGISCHE DOMEINEN	ACTIES 2020
1. Missie/visie/strategie	
<i>Studentgerichtheid</i>	Uitrol Learning management system (LMS) Canvas in alle opleidingen
	Studentenparticipatie en -betrokkenheid
<i>Verhogen onderwijskwaliteit</i>	Verkleinen docent student ratio
	Vervolg werking onderwijsspiegels – kwaliteitsborging in eigen regie
<i>Strategische initiatieven</i>	
<i>Nieuwe opleidingen en trajecten</i>	Tweede fase Toegepaste architectuur, excellentietrajecten, curriculumvernieuwingen, zij-instromers
<i>Engelstalige/internationale opleidingen/projecten</i>	Uitbouw 'International school', aanvulling opleidingsaanbod, Bachelor of Automotive Technology
<i>Graduaatsopleidingen</i>	Opstart/doorstart van diverse opleidingen op 5 campussen (3 clusters), organisatie bijkomende groepen en opleiding, rationaliseren aanbod, exploitatie campussen, omkadering, inzet strategisch fonds
<i>Professionele campussen</i>	Infrastructuur: ontwerp masterplan Mechelen
	Ingebruikname hybride klaslokalen
<i>Wendbaar</i>	Implementatie IT strategie
<i>Strategie 2030</i>	Hogeschoolcongres 'We like to move it'
	Communicatie nieuwe beleidsvisie, pijlers en principes met organisatie brede Q&A sessies
	Lancering 'Sandbox 2030' om strategie handen en voeten te geven, samen met medewerkers en studenten
<i>Spil in kennisplatform</i>	Unit Onderzoek en dienstverlening op kruissnelheid
2. Kernwaarden	
<i>'LEFV'-ambassadeurs</i>	Online onthaaldagen nieuwe medewerkers
	Projecten in leercommunities
	Voortdurende toetssteen aanwerving
<i>Inbedden in HR-processen</i>	Protocol Loopbaantrajectbeleid
3. Organisatieontwikkeling	
<i>Directie Financiën en HR</i>	Nieuwe aanwervingen stafmedewerkers
<i>Regio</i>	Onderzoeksunit (rond vier focusthema's)
4. Leiderschap	
<i>Leiderschapstrajecten & professionalisering</i>	Professionalisering voor alle medewerkers ('push & pull'), voor nieuwe medewerkers (mentoring), voor alle leidinggevendenden (op

	maat/ad hoc), regioteam XXL, protocol loopbaantraject, externe coaching leidinggevenden, loopbaanpaden leidinggevenden, ...
<i>Veerkracht en investeren in groei</i>	Online modules rond thuiswerk, vitaliteit en veerkracht

Investerings: verderzetten van de strategische keuze voor aantrekkelijke campussen en performante ICT

De hogeschool wenst te blijven inzetten op gezellige en goed onderhouden campussen voor de studenten. Daarnaast kiest ze voor een **performante en up-to-date ICT**.

Het **algemene investeringsbeleid** van de hogeschool is - in kader van de strategie - gericht op het verhogen van de aantrekkelijkheid van studeren aan Thomas More door het aanbieden van gezellige en moderne campussen. Dit betekent dat men blijft inzetten op polyvalente werkruimtes (minder in bureaus), multifunctionele leslokalen (frontaal doceren, projectwerk, individuele opdrachten) én in ruimtes waar studeren en ontmoeten mogelijk zijn (*community*).

De realisaties van de investeringen 2020 hadden hoofdzakelijk betrekking op **recurrente investeringen**:

- De uitrusting van de laboratoria op campus De Nayer voor € 237.000 en opleidingsspecifieke apparatuur voor opleidingen op andere campussen t.b.v. € 289.000 i.k.v. performante onderwijsinfrastructuur;
- Daarnaast vonden er herstellings- en inrichtingswerken op verschillende campussen plaats voor € 760.000 i.k.v. opwaardering;
- Specifieke projecten waren:
 - de aankoop van nieuw meubilair voor de cafetaria campus Sint-Andries in Antwerpen (€ 102.000) i.k.v. aantrekkelijke campussen;
 - het vernieuwen van de dakbedekking van campus Sint-Andries in Antwerpen (€ 199.000) i.k.v. opwaardering;
 - voor het overige gaat het om vele kleine renovatieprojecten i.k.v. aantrekkelijke campussen.
- de ICTS-infrastructuur en de ICTS-ondersteuning in de campussen i.k.v. performante (onderwijs)infrastructuur : uitbreiding/upgrading van netwerkinfrastructuur (€ 168.000). Opmerking: de courante ICT-uitgaven (< € 85.000 excl. BTW) zijn boekhoudkundig in feite geen investeringen meer, maar worden rechtstreeks als werkingskost (cf. supra) ingeboekt, waardoor deze niet meer in het investeringsbudget vallen. De vaste waarde aan ICT-uitrusting op de balans bleef ongewijzigd t.o.v. 2019 (€ 750.000).
- Tot slot was er nog de verdere voorbereiding van het masterplan in Mechelen (€ 561.000) met de realisatie van het voorontwerp.

Er werd voor 2020 een totaal aan investeringen voorzien van € 2.484.000 in de herziene begroting. Er werd voor € 2.015.000 besteed of 81% t.o.v. de (herziene) begroting. De investeringen werden volledig **met kapitaalsubsidies** gefinancierd.

Resultaat: strategische keuze voor een structurele financiële gezondheid

Een **structureel break-even resultaat** blijft wel het initiële streefdoel. Zoals al hoger vermeld, werd voor de begroting 2020 door het Directiecomité en het Bestuursorgaan echter het standpunt ingenomen dat het resultaat aanzienlijk negatief mocht gaan, als 'investering' om enerzijds de **onderwijskwaliteit** te kunnen blijven garanderen voor o.a. grotere studentenaantallen, en anderzijds om 'zuurstof' te geven aan **strategische initiatieven**.

Bijgevolg lag de focus in 2019 en 2020 (en loopt verder in 2021 en volgende) op het dichten van de '**gap**' tussen de personeelsomkadering en de gestegen studentenaantallen (en marktaandeel). Hiervoor werden structurele maatregelen genomen om de onderwijskwaliteit te bevorderen en de werkdruk te verminderen.

Tegelijkertijd werd er vanaf 2018-2019 ingezet op de vernoemde **strategische onderwijsdomeinen**:

1. nieuwe opleidingen & trajecten;
2. graduaatsopleidingen en specifieke lerarenopleiding;
3. internationale opleidingen & Engelstalige modules.

In de financiële beleidsnota 2020 (d.i. de analytische begroting) wordt aangegeven waar en hoeveel werd ingezet d.m.v. de **bestemde fondsen**.

Om de evolutie van de financiën te bewaken worden **twee ijkpunten** gehanteerd:

1. De 'bruto-cashflow' moet positief zijn: dit is het resultaat van het boekjaar vermeerderd met de afschrijvingen en verminderd met de investeringssubsidies. Dit ijkpunt is gerespecteerd.
2. Het 'operationeel saldo' moet positief zijn: dit is het resultaat van het boekjaar vermeerderd met de aanwending van de fondsen. Ook dit is in orde.

Men stelt vast dat de hogeschool in 2020 een **negatief resultaat** heeft behaald, weliswaar met een **positieve bruto-cashflow** van € 1.401.000 (d.i. het eerste ijkpunt). Door de op het resultaat wegende afschrijvingen (€ 4.424.000), resulteert dit in een bedrijfsverlies van € 2.028.000. Dankzij het batig uitzonderlijk resultaat resulteert dit in een verlies van het boekjaar van € 1.805.000. Ten opzichte van 2018 en 2019 houdt de negatieve trend zich aan, gelet op het strategisch meerjarenplan (conform de begroting).

In overeenstemming met de afspraken gemaakt met het Auditcomité en goedgekeurd door de Algemene Vergadering, maakt men in de begroting en uitvoering een onderscheid tussen *enerzijds* **recurrente investeringen** (in 2020 € 1.454.000) met afschrijvingen die in het resultaat worden opgenomen en *anderzijds* niet-recurrente afschrijvingen (met aanrekening op het **patrimoniumfonds** van € 670.000) voor **niet-recurrente investeringen** (omvang in 2020 561.000) die buiten het nu positief geworden '**operationeel saldo**' van € 204.000 worden gehouden (d.i. het tweede ijkpunt).

Ook de aanwending van het **impuls- en transitiefonds** (€ 566.000), de aanwending van het **Stuvo-fonds** (€ - 44.000), en de overdracht van **saldi van eigen initiatieven** (€ - 586.000) worden mee in rekening gebracht voor het 'operationeel saldo'. Verder wordt ook effectief het **strategisch fonds** aangesproken voor € 985.000 alsook het **PWO-fonds** voor € 673.000. Tenslotte dient er rekening gehouden te worden met een nieuw fonds nl. corona compensatie : hierin zijn de onbestede middelen van de corona compensaties in onder gebracht (€ - 259.000).

Er wordt dus een **onderscheid** gemaakt tussen het resultaat van het boekjaar en het **operationeel saldo**. Voor het operationeel saldo is het voldoende naar een **nulsaldo** te werken, wat gehaald werd in 2020. De niet-recurrente afschrijvingen worden gewaarborgd door bestemming van fondsen uit het verleden (**patrimoniumfonds** op 31/12/2019 t.b.v. € 25.054.000), met goedkeuring van het Comité Patrimoniumbeleid van de Associatie KU Leuven. Bijkomend is een mogelijk verlies voor de niet-recurrente investeringen verantwoord indien de hogeschool eigenaar is van die gebouwen. De eventuele meerwaarde op de markt van een gebouw wordt immers niet geboekt en is dus zuiver latent.

Ondanks het feit dat de **80/20-norm** (78,24 %) beneden de kaap van 80% zit (en ook lager uitvalt dan het begrote percentage van 80,23%), blijft het belangrijk de personeelskosten goed onder controle te blijven houden. Er dient over gewaakt dat het andere '20%-aandeel' niet steeds nauwer wordt als gevolg van o.a. indexering en anciënniteit. De operationele kosten van de algemene diensten - die ook nodig zijn voor strategische keuzes - moeten daarom de nodige ruimte blijven krijgen, uiteraard onder voorwaarde steeds de onderwijskwaliteit te blijven garanderen.

Conclusie

Zoals vast te stellen, kan men **concluderen** dat het resultaat (en ook het operationeel saldo) in positieve lijn liggen met de begroting. De 80/20-norm is positiever uitgevallen dan begroot. De statutaire personeelskosten zijn dus onder controle. De bezoldigingskost is € 194.000 hoger dan begroot toe te wijzen aan de voorzieningen voor het vakantiegeld uit te betalen in 2021. De diensten en diverse goederen lagen dan weer lager dan de (herziene) begroting voorzien had. Dit betekent dus dat de inzet op financiële draagkracht en de strategie zijn vruchten heeft afgeworpen, en dat er blijvend dient gewaakt te worden om de **uitvoering en begroting af te stemmen** op elkaar.

Het vermelde beleid houdt mogelijks echter het gevaar in dat er geen enkele ruimte is voor nieuwe initiatieven, en dat past uiteraard ook niet in de strategie. Voor **nieuwe initiatieven** werd een reserve voorzien, het voornoemde impulsfonds (cf. infra). Vernieuwingen slaan aan bij studenten en laten op termijn toe de reserve weer op te bouwen, onder andere via het vermelde strategisch fonds (via de resultaatverwerking), dat in omvang wel flink is teruggelopen.

De grote veranderingen in de hogeschool betekenen voor een deel van het personeel - met een grote dienstanciënniteit en die vaak vast benoemd zijn - dat ze geconfronteerd worden met **nieuwe uitdagingen** waarvoor ze de competenties nog niet verworven hebben. Deze cultuuromslag is ondertussen voor velen al wel 'verwerkt'. Om de strategische keuzes te realiseren was daarnaast een impulsfonds (initieel € 2.000.000) opgericht. Hieruit wordt onder meer de start van nieuwe opleidingen of de opvang van de grote studentengroei in meerdere opleidingen gefinancierd. In 2020 bedroegen de uitgaven vanuit het impulsfonds € 566.000. De uitgaven op de personeelsfondsen worden sterk gemonitord. Het dient immers als overgang en stimulans voor een stabiele toekomst op personeelsvlak.

Het strategisch fonds voor de realisatie van de **strategische projecten** ten slotte t.b.v. € 3 mio werd in 2020 voor € 985 .000 aangesproken. Deze initiatieven omvatten de investering voor het inrichten van opleidingen voorafgaand aan de gerelateerde werkings- en enveloppemiddelen en dit volgens de gekende financieringsprincipes.

1.2. Bespreking van de balans

1.2.1 Activa

II. Immateriële vaste activa

Binnen deze rubriek werden geen nieuwe investeringen uitgevoerd.

III. A. Terreinen en gebouwen

52.013.436

Deze rubriek heeft betrekking op de gebouwen van de hogeschool waarin onderwijsactiviteiten plaatsvinden. In Mechelen heeft de hogeschool in voorgaande jaren uitsluitend terreinen en gebouwen in volle eigendom aangeschaft: campus De Vest, campus De Ham, campus Faydherbe en campus Kruidtuin zijn in volle eigendom van de hogeschool. In 2010 heeft de incorporatie van De Nayer geleid tot uitbreiding van de onroerende goederen van de hogeschool : twee gebouwen op gronden in erfpacht. In 2013 heeft de hogeschool haar onroerend patrimonium in volle eigendom verder uitgebreid door de aankoop van een kloostergebouw dat aangesloten was bij de gebouwen in campus Kruidtuin.

In Antwerpen daarentegen had de hogeschool initieel één contract van zakelijke zekerheden afgesloten met diverse eigenaars voor een deel van de gebouwen van campus Carolus, campus Sanderus en campus Sint-Andries. In 2007 heeft de hogeschool de volle eigendom van campus Sint-Andries verworven. In de loop van 2008 werd er een nieuwe erfpachtovereenkomst voor campus Sanderus , uitgebreid met de gebouwen van Jozef De Bomstraat en Molenstraat, afgesloten. In 2010 en 2012 heeft de hogeschool bijkomende panden gelegen

Kronenburgstraat aangekocht. In 2015 werd campus Carolus afgestoten omdat dat deze uitsluitend gebruikt werd door academische studenten van KU Leuven: deze afstoting leidde tot een buitengebruikstelling voor een bedrag van 2.076.355 euro (via het eigen vermogen). Campus Sint-Andries is vanaf 2016 gedeeltelijk verhuurd aan KU Leuven.

De aanschaffingen in 2020 bereikten een omvang van slechts **508.689 euro**. Deze aanschaffingen hadden betrekking op diverse kleinere projecten zoals opfrissing gebouw campus Sint-Andries, vernieuwen dakbedekking campus Sint-Andries, inrichtingswerken campus National en campus De Ham, compartimentering van de schachten campus De Vest en vernieuwen plat dak campus De Ham.

Tegenover de investeringen werd er een bedrag van **2.663.820 euro** geboekt aan afschrijvingen. Dit geeft aan dat de investeringen fors achterblijven ten opzichte van de afschrijvingen.

III. B. Installaties, machines en uitrusting

2.160.817

Om de talrijke labo's met bijhorende technologische apparatuur en ICT-uitrusting up-to-date te houden, moeten er gepaste uitbreidings- en vervangingsinvesteringen uitgevoerd worden : **670.889 euro**.

Samengevat betreft het volgende projecten :

- * Machines en uitrusting : uitbreiding en vervanging labo's De Nayer t.b.v. 236.664 euro.
- * Opleidingsspecifieke apparatuur voor de opleidingen : 265.182 euro.
- * ICTS Netwerkinfrastructuur : 158.823 euro

Tegenover de aanschaffingen werden afschrijvingen t.b.v. **543.917 euro** geboekt.

Ingevolge wijziging van de waarderingsregels vanaf 1/1/2015 werden de courante ICT-aankopen van pc's, printers, servers,...e.d. niet langer ingeboekt als investering maar wel als kost.

Bijkomend aspect van wijziging waarderingsregels is dat er op de balans een vaste ICT-uitrusting van 750.000 EUR werd behouden.

III.C. Meubilair en rollend materieel

979.851

Deze rubriek bestaat uit 1 component :

- * meubilair : investeringen in tafels, stoelen, bureaumeubelen, rolluikkasten t.b.v. **185.973 euro**, voor alle campussen in Antwerpen, Mechelen en Sint-Katelijne-Waver.

Tegenover de investeringen werd er een bedrag **196.318 euro** geboekt aan afschrijvingen.

III.D. Leasing en soortgelijke rechten

876.932

Voor het hoofdgebouw van campus De Nayer was er vroeger een erfpachtovereenkomst afgesloten met de patrimonium vzw. Vanuit de Hogeschool voor Wetenschap en Kunst werd deze erfpacht geactiveerd: de jaarlijks te betalen erfpachtvergoeding leidt tot een wedersamenstelling van het kapitaal van het resp. onroerend goed. Een balansmatige uitdrukking van de afgesloten erfpachtovereenkomst vond toen plaats. Per 1/10/2010 werd hiervoor een boekwaarde van 6.013.248 euro ingebracht in de hogeschool.

Deze boekwaarde wordt jaarlijks afgeschreven overeenkomstig de aflossing van de erfpachtschuld.

In 2020 hebben zich geen aanschaffingen voorgedaan in deze rubriek; alleen afschrijvingen (**501.104** euro) werden verder door geboekt.

III.E. Overige materiële vaste activa 3.497.985

De verbouwingswerken die de hogeschool als erfpachtnemer uitvoert in het hoofdgebouw van De Nayer komen in deze rubriek terecht.

In 2020 vonden diverse kleine renovaties plaats voor een bedrag van **50.906** euro. Verder werd er gestart met de aanvang van de nieuwe milieuvergunning t.b.v. **32.834** euro.

De afschrijvingen t.b.v. 519.185 euro liepen verder door.

III.F. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen 699.876

In 2020 heeft het aangestelde ontwerp bureau haar werkzaamheden voor het opstellen van het voorontwerp ten volle ontplooid. De uitgaven hiervoor bedroegen **561.354** euro.

IV. Financiële vaste activa 0

Per 31/12/2020 bezit de hogeschool geen financiële vaste activa

V. Vorderingen op meer dan één jaar 0

Per 31/12/2020 bezit de hogeschool geen lange termijnvorderingen.

VI. A. Vorraden 8.222

Per jaareinde beschikt de hogeschool over een beperkte voorraad aan catering producten.

VI. B. Bestellingen in uitvoering 166.081

Per jaareinde heeft de hogeschool een aantal projecten in uitvoering.

II.A. Handelsvorderingen 5.609.391

Per 31.12.2020 beschikt de hogeschool over volgende vorderingen op korte termijn :

* werkingsuitkering 2020	3.610.627
* vorderingen i.v.m. rekening 120 :	0
* vorderingen i.v.m. terugvorderingsbrieven	1.118
* vorderingen i.v.m. kinéfonds	2.723
* vorderingen i.v.m. voorafnames en terugvorderingen	0
* vordering studiegelden SAP	436.486
* vorderingen t.o.v. studenten	242.424
* op te maken facturen	775.481
* vorderingen t.a.v. derden	518.997
* sociale toelagen studentenvoorzieningen	21.535
* vooruitbetalingen	0

In deel 2 van het jaarverslag geven documenten 1.1. het saldo van de enveloppe 2020, zoals medegedeeld door het Ministerie, weer : Het saldo van de werkingsuitkering component "werking" bedraagt : 1.589.851 euro. Dit bedrag wordt door het Ministerie vereffend in januari 2021. Daarnaast staat er

ook een vordering open voor component "personeel" bestaande uit de provisie vakantiegeld t.b.v. 2.031.618 en provisie RSZ van -10.842 euro. Op moment dat het departement onderwijs de personeelsleden uitbetaalt, zullen deze vorderingen afgeboekt worden : Dit zal gebeuren bij de uitbetaling van het vakantiegeld en de vereffening van de RSZ-schulden.

De vordering i.v.m. rekening 120 is een vordering t.o.v. het departement Onderwijs : dit zijn loonrecuperaties die maandelijks via het celkrediet ten laste van de enveloppe worden vastgelegd en waarop de hogeschool nadien recht heeft op terugbetaling. Dit geldt eveneens voor de vorderingen i.v.m. de voorafnames en terugvorderingen.

De hogeschool beschikt verder nog over een vordering tegenover de studenten (436.486 euro aan studiegelden en 242.424 euro aan studentenrekeningen) en niet-studenten (518.997 euro) n.a.v. projecten dienstverlening en onderzoek. Verder is er nog een openstaande vordering n.a.v. nog op te maken facturen naar externen (775.481 euro) : deze hebben betrekking op uitgaande detacheringen en de verrekening t.o.v. Thomas More Kempen voor de onderlinge gezamenlijke samenwerking van de hogeschooldiensten.

VII.B. Overige vorderingen

1.154.474

Deze rubriek bevat volgende waaier van vorderingen :

* te ontvangen subsidies IO contracten	79.056
* vordering gedeeltelijke vrijstelling bedrijfsvoorheffing betoelaagd personeel	279.991
* te ontvangen gebruiksvergoedingen Studentenvoorzieningen	1.010
* te ontvangen creditnota's	12.048
* diverse vorderingen	82.290
* diverse vorderingen Studentenvoorzieningen Antwerpen	0
* voorschotten studiefinanciering Studentenvoorzieningen Antwerpen	42.633
* voorschotten aan personeel	10.635
* te ontvangen investeringsuitkeringen	548.384
* voorschotten aan studenten Stip	95.720
* borgtochten contant betaald	1.120

VIII. Geldbeleggingen

0

Per 31/12/2020 beschikt de hogeschool over geen geldbeleggingen.

IX. Liquide middelen

19.094.323

De liquide middelen bestaan uit :

* opleidingscheques	500
* de tegoeden op de zicht- en spaarrekeningen	19.064.604
* middelen in kas	29.219
* interne overboekingen	0

X. Overlopende rekeningen

585.340

* over te dragen kosten (kosten geboekt in 2020 maar ten laste van 2021 : o.a. onderhoudscontracten, huur, verzekeringspremies, telefoon, portkosten, leasing, tijdschriften, ...)	577.049
* verkregen opbrengsten	8.291

1.2.2. Passiva

I. A. Beginvermogen

449.334

Dit is het eigenlijke patrimonium dat ontstaan is uit de beginbalansen per 01.01.96 van de voormalige Katholieke Hogeschool Mechelen (- 184.279 euro),

campus De Nayer (+ 1.194.603 euro), Katholieke Vlaamse Hogeschool (+ 667.402 euro) en Handelshogeschool (+ 864.706 euro).

In 2015 heeft een overdracht van patrimonium t.b.v. 2.093.099 euro naar derden plaatsgevonden ingevolge afstoting van campus Carolus om niet.

I. B. Permanente financiering

1.819.776

De permanente financiering is afkomstig vanuit een éénmalige vermeerdering van het patrimonium naar aanleiding van de regularisatie van de lange termijnvordering n.a.v. de uitstaande lonen van december.

III. Herwaarderingsmeerwaarden

0

IV. Bestemde fondsen

36.540.419

Per 31/12/2020 beschikt de hogeschool over volgende bestemde fondsen :

- schenkingen en legaten : 214.898 euro
- patrimoniumfonds Mechelen : 6.944.123 euro
- patrimoniumfonds Antwerpen : 18.109.474 euro
- fonds corona compensatie : 258.874 euro
- impulsfonds : 247.032 euro
- strategisch fonds : 420.769 euro
- PWO-fonds : 403.274 euro
- 10 Fondsen Eigen Initiatieven units/regio : 3.582.069 euro
- bestemd fonds Studentenvoorzieningen : 6.251.000 euro
- bestemd fonds Stuvo corona compensaties : 108.906 euro

V. Overgedragen winst

2.436.716

Dit bedrag is afkomstig vanuit de resultatenrekening na verwerking van het resultaat :

* verlies van het boekjaar :	-1.804.515
* gecumuleerde winst vorig boekjaar :	2.651.264
* toevoeging aan de bestemde fondsen	-1.498.027
* onttrekking van bestemde fondsen	3.087.994

VI. Kapitaalsubsidies

25.043.177

In totaliteit heeft de hogeschool in de voorbije jaren 44.564.864 euro aan investeringssubsidies ontvangen.

Door toepassing van de afschrijvingspercentages op de onderliggende activa, werd 19.521.686 euro in resultaat genomen. Bijgevolg blijft er nog een restbedrag van 25.043.178 euro op de balans staan. In 2020 heeft de hogeschool kapitaalsubsidies t.b.v. 2.059.118 euro ontvangen. Een in resultaat name heeft plaatsgebonden voor een bedrag van 1.218.866 euro.

VII.A.3. Overige risico's en kosten

0

De vroegere aangelegde provisie voor het opvangen van onverwachte risico's en kosten (o.a. salarisregularisaties uit verleden) werd afgeboekt omdat het risico niet langer aanwezig is.

VIII.A.3. Leasingschulden en soortgelijke schulden

375.828

De hogeschool heeft de lange termijnschuld n.a.v. de erfpachtovereenkomst voor het hoofdgebouw van campus De Nayer per 01/10/2010 overgenomen. Deze erfpachtschuld dient betaald te worden aan de patrimonium vzw, volgens jaarlijkse vaste schijven.

VIII.A.4. Kredietinstellingen 1.473.925

Dit betreft de totaliteit van de uitstaande schulden na 31/12/2021: door een vervroegde aflossing van schulden in 2010 en aflossing in 2020 is het aantal lopende bankleningen gereduceerd naar een 3-tal welke binnen een periode van een 4-tal jaar (in 2024) volledig terugbetaald zullen zijn.

IX.A. Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen 1.101.075

Deze rubriek geeft de kapitaalsaflossingen aan die de hogeschool moet uitvoeren in 2021 :

- * aflossing uitstaande erfpachtschuld De Nayer 501.104
- * aflossing bankleningen 599.971

IX.C. Handelsschulden 1.812.797

De werkingsschulden splitsen zich op als volgt :

- * schulden t.o.v. leveranciers 1.534.958
- * te ontvangen facturen (dit behelzen kosten waarvoor nog geen facturen zijn ontvangen op 31/12/2020) 277.839

D. Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen 2.018.198

Dit gaat om een gezamenlijk totaalsaldo van ontvangen vooruitbetalingen op projecten van onderzoek en dienstverlening in uitvoering.

IX.E.1. Belastingen 42.776

Dit betreft de bedrijfsvoorheffing van de maand december 2020. De verschuldigde bedrijfsvoorheffing bedraagt voor :

- * de contractuelen (te betalen door de hogeschool) -120

Andere terugkerende verschuldigde belastingen zijn :

- * de verschuldigde BTW over het vierde kwartaal op verkopen 29.233
- * de verschuldigde BTW over het vierde kwartaal intracom 33.409
- * de verschuldigde BTW over vierde kwartaal medecontractant 7.157
- * rekening courant BTW : vooruitbetaling BTW december -26.904

IX.E.2. Bezoldigingen en sociale lasten 3.421.182

Deze rubriek is als volgt samengesteld

a. m.b.t. het gesubsidieerd personeel

- * te betalen RSZ december 2020 (werknemers – werkgevers – bijzondere bijdrage) -10.842
- * te betalen bijdragen FOP december 2020 (fonds voor overlevingspensioen) 0
- * netto bezoldigingen december 2020 0
- * voorzieningen vakantiegeld 2020 2.031.618

b. m.b.t. de contractuelen

- * te betalen RSZ december 2020 -298
- * voorziening vakantiegeld arbeiders 2020 98.863
- * voorziening vakantiegeld bedienden 2020 1.303.646
- * netto bezoldigingen december 2020 -1.804
- * te betalen loonbeslag 0

Bemerking : overeenstemming met gegevens van het celkrediet.

Voor het gesubsidieerd personeel kunnen de personeelsschulden als volgt samengevat worden :

- * m.b.t. december 2020

= bedrijfsvoorheffing + FOP + netto lonen
 = 0 + 0 + 0
 = 0 euro.

Dit geeft aan dat de wedden van december effectief in december werden betaald.

* m.b.t. vakantiegeld 2020
 = provisie vakantiegeld 2020
 = 2.031.618 euro

Dit bedrag stemt overeen met het bedrag vermeld op document 1.1.

* m.b.t. december 2020
 = RSZ werknemer +
 bijdrage + BBRSZ
 = -10.842 euro

Dit bedrag stemt overeen met het bedrag vermeld op document 1.1.

IX.F.1. Vervallen obligaties , coupons en borgtochten ontvangen in contanten 18.718

Deze rubriek heeft vnl. betrekking op de ontvangen borggelden voor de studentenkoten in Antwerpen en Mechelen.

IX.F.3. Niet rentedragend of gekoppeld aan een abnormaal lage rente 750.927

Deze rubriek bestaat uit de energiebesparende investeringssubsidies van 2017/18 (343.359 euro) en van 2018/19 (64.478 euro). Voor 2020 werden voor het eerst de terug te betalen gelden als 'blocked account' ontvangen van internationale studenten (342.345 euro) hierin opgenomen.

X. Overlopende rekeningen 9.541.880

* toe te rekenen kosten (kosten van 2020, maar pas in 2021 betaald zullen worden)	5.560
* over te dragen studiegelden reguliere opleidingen (8/12)	4.624.631
* over te dragen studiegelden postgraduatoren	660.454
* over te dragen studiegelden banaba (8/12)	102.182
* over te dragen werkingsuitkeringen	167.819
* over te dragen opbrengsten	2.615.117
* over te dragen RBV-middelen	1.366.117

1.2.3. Samenvatting

Om zicht te krijgen op de financiële structuur van de hogeschool moet men de activa en de passiva hergroeperen in grote blokken. Om na te gaan of de financiële positie "gezond" of "evenwichtig" is, moeten de activa en de samenstelling ervan in relatie gesteld worden tot de passiva en de samenstelling ervan. De voorstelling van de balans maakt duidelijk dat :

1. Het totaal vermogen van de hogeschool is in 2020 toegenomen met 0,8 miljoen euro : dit duidt op een kleine financiële expansie.
2. Het eigen vermogen is teruggelopen met 1,0 miljoen euro.
3. Het vreemd vermogen stijgt met 1,8 miljoen euro.
4. De vaste activa dalen met 2,4 miljoen euro.
5. De vlottende activa verhogen met 3,2 miljoen euro.

De evenwichtsvoorwaarde voor een stabiele financiële structuur op lange termijn luidt als volgt:

Eigen vermogen + vreemd vermogen LT ≥ vaste activa
--

Het eigen vermogen en het vreemd vermogen LT vormen samen het permanent vermogen dat blijvend ter beschikking staat van de hogeschool. Dat permanent vermogen fungeert als financieringsbron voor de vaste activa. Het permanent vermogen moet hoger zijn dan de vaste activa.

	permanent vermogen (1)	vaste activa (2)	overschot aan permanent vermogen (1) - (2)
31.12.2019	70.221.569	62.638.285	7.583.284
31.12.2020	68.139.175	60.228.897	7.910.278

Zowel in het begin als op het einde van het boekjaar overtreft het permanent vermogen de vaste activa. De evolutie van het overschot aan permanent vermogen vertoont wel een stijgende tendens.

Het overschot aan permanent vermogen noemt men binnen de bedrijfseconomie het netto bedrijfskapitaal. Een positief netto bedrijfskapitaal wijst op een evenwichtige financiële structuur. Een stijging van het netto bedrijfskapitaal geeft aan dat de hogeschool haar financiële positie in 2020 heeft versterkt. De hogeschool beschikt over een aanzienlijke buffer aan netto bedrijfskapitaal, hetgeen de financiële leefbaarheid op lange termijn waarborgt.

Naast een statische benadering van het financieel evenwicht, kan men ook een dynamische benadering uitvoeren d.m.v. een tabel van bronnen en aanwendungen.

<u>Aanwendungen</u>		<u>Bronnen</u>	
Vaste activa	- 2.409.388	Verlies 2020	- 1.804.515
Vlottende activa	<u>3.178.822</u>	Subsidies + voorzieningen	823.196
	769.434	Schulden	<u>1.750.753</u>
			769.434

Er heeft een toename van vermogen t.b.v. 769.434 euro plaatsgevonden. De uitbreiding van het vermogen heeft bij de aanwendungen alleen plaatsgevonden in de vlottende activa. Bij de bronnen hebben de subsidies en de schulden gezorgd voor een bijkomende aangroei terwijl het resultaat van het boekjaar, zijnde een verlies, leidt tot wegvloeien van vermogen.

1.3. Bespreking van de resultatenrekening

I.A. Omzet

57.689.419

De decretaal vastgelegde werkingsuitkering (effectieve werkingsmiddelen, bijkomend vakantiegeld, bevallingsverlof, cao III en uitvoering raamakkoord) bedraagt 39.678.021 euro (zie document 1.2.). Verder moet men rekening houden met de toelage HBO5-opleidingen (2.222.083 euro), de toelagen voor specifieke lerarenopleidingen (272.628 euro), het bevallingsverlof (9.051 euro) de terugbetalingen centraal fonds (2.723 euro), het vormingsfonds (18.233 euro), bijkomende financiering beursstudenten (62.972 euro), anciënniteits-toelage (3.165 euro) en de toevoeging aan werkingsuitkering vanuit KU Leuven als bijdrage voor de werking van de academische opleidingen op campussen van de hogeschool (1.711.333 euro). Als compensatie voor de

bijkomende kosten ten gevolge van corona-crisis heeft de hogeschool extra middelen (924.422 euro) ontvangen. In totaliteit geeft dit een bedrag van **44.904.631 euro** aan werkingsuitkeringen. De door de hogeschool zelf geïnde studie- en inschrijvingsgelden bereiken een omvang van **7.187.230 euro** : hierin zijn opgenomen alle ontvangsten van bachelor- en banaba-opleidingen, graduaat, specifieke lerarenopleidingen en postgraduaat. Een derde component van de omzet wordt gevormd door de opbrengsten uit onderwijsactiviteiten en verkoop. Deze bestaat uit verkoop van boeken en cursussen (27.375 euro), de facturatie aan studenten (457.337 euro), voeding (42.512 euro), de omzet aan derden (327.183 euro) en ontvangen commissielonen (33.099 euro). In globaliteit betekent dit een opbrengst van **887.506 euro**. Ingevolge de integratie van de vzw studentenvoorzieningen vanaf 2013 behoren de sociale toelagen nu ook tot de omzet van de hogeschool : **2.325.032 euro**. Een deel van deze middelen (139.716 euro) heeft de hogeschool van KU Leuven ontvangen om de studentenvoorzieningen van de academische opleidingen mede te behartigen op campus De Nayer. De vijfde component van de omzet is afkomstig van dienstverlening en onderzoek (op contractuele basis): **2.385.021 euro**, bestaande uit enerzijds de zuivere dienstverleningsovereenkomsten (430.717 euro) en anderzijds het projectmatig wetenschappelijk onderzoek (1.954.304 euro).

I.B. Wijziging in de voorraad goederen in bewerking en gereed product en in de bestellingen in uitvoering -728.428

Dit gaat om een gezamenlijk totaalsaldo van de ontvangen vooruitbetalingen op projecten van onderzoek en dienstverlening. Voor een bedrag van 728.428 euro werd minder uitgeven dan ontvangen aan de bestellingen in uitvoering waardoor deze minderuitgave moet gecompenseerd worden door een vermindering van de opbrengst.

I.C. Lidgeld, schenkingen en legaten en subsidies 5.273.419

De structuur van deze rubriek ziet er als volgt uit :

* investeringssubsidie (volgens het afschrijvingsritme)	1.218.866
* subsidies Federale Overheid	34.000
* subsidies Vlaamse overheid	1.715.310
* subsidies lokale en regionale besturen	53.657
* subsidies van de Europese Gemeenschap	747.637
* overige subsidies	398.012
* vrijstelling bedrijfsvoorheffing onderzoekers betoelaagd personeel	889.518
* RBV onderzoek niet besteed 2019	951.646
* RBV onderzoek niet besteed 2020	-1.139.555
* vrijstelling bedrijfsvoorheffing onderzoekers contractuelen	374.695
* overige componenten ter vermindering van de loonkost	29.633

I.D. Andere bedrijfsopbrengsten 1.990.059

Samenhangend met het verstrekken van onderwijs, onderzoek en dienstverlening genereert de hogeschool nog volgende opbrengsten :

* terugbetaling arbeidsongevallen ATP	0
* terugbetaling arbeidsongevallen OP	0
* recuperatie van gebruiksvergoedingen	728.810
* recuperatie van gebruiksvergoedingen studenten	342.879
* recuperatie van nutsvoorzieningen	4.596
* recuperatie van onderhoud	150
* overige recuperatie van kosten aan derden	5.224
* recuperatie loonkosten universiteiten	77.866
* recuperatie loonkosten hogescholen	9.010

* recuperatie loonkosten OSP	0
* overige detacheringen statutairen	488.814
* recuperatie loonkosten contractuelen	0
* recuperatie voordelen alle aard	9.528
* sponsoring	70.608
* ontvangsten verzekeringen	2.998
* overige werkingsopbrengsten	235.842
* overige werkingsopbrengsten studenten	13.734

II.A.1. Aankopen 347.350

De diverse vermelde activiteiten van werkingsopbrengsten kan de hogeschool uitsluitend realiseren mits de aankoop van volgende basisproducten en grondstoffen :

* aankopen boeken	0
* aankopen cursussen	0
* reizen studenten	0
* huur kopieermachines	0
* aankopen ten behoeve van doorfacturatie aan studenten	307.158
* aankopen voeding	42.522
* aankopen cafetaria	5.892

II.A.2. Wijzigingen in de voorraad -8.222

II.B. Diensten en diverse goederen 10.667.782

Deze rubriek bestaat uit talrijke items. Toelichting van de belangrijkste kosten (> 25.000 EUR) :

* huur terreinen, gebouwen en lokalen	78.229
* erfpacht	321.204
* huur van roerende goederen	260.407
* onderhoud en terreinen en gebouwen	140.201
* onderhoud installaties en inrichting	129.045
* onderhoud machines, hardware, materieel en meubilair	27.319
* onderhoudscontracten	222.734
* onderhoudscontracten schoonmaak	28.840
* water	71.431
* elektriciteit	409.282
* aardgas	206.721
* onderhoudsmateriaal en producten	153.956
* klein materiaal	845.436
* pedagogisch materiaal	99.837
* meubilair	89.639
* software	736.718
* machines	32.064
* hardware	1.146.876
* algemene kantoorbehoeften	41.667
* fotokopies (incl. papier)	35.657
* algemene drukwerken	21.722
* erelonen en dienstverleningen	748.445
* dienstprestaties sociaal secretariaat	65.190
* dienstprestaties gastprofessoren op factuur	822.777
* dienstprestaties gastprofessoren zonder factuur	123.512
* lidgelden	703.842
* doorstorting beurzen aan studenten	461.289
* vrijwilligerswerk	38.436
* sociale tussenkomst	378.424
* studentenactiviteiten	93.957
* telefoon	83.180

* portkosten	110.101
* reclame en advertenties	292.345
* catalogi en drukwerken	58.139
* ontwerpkosten	39.345
* andere pr vormen	24.450
* info- en studiebeurzen	27.576
* giften en relatiegeschenken	187.982
* representatiekosten	48.189
* verzekering goederen (brand, diefstal, elektronica,...)	50.995
* verzekering personeel	33.909
* kilometervergoeding personeel	57.017
* openbaar vervoer	48.958
* hotelkosten	34.436
* restauratiekosten	224.606
* bijscholing	100.337
* digitale bronnen	107.507
* tijdschriften	29.982
* uitzendkrachten arbeiders	155.754
* uitzendkrachten bedienden	157.385

De overige kosten zijn verdeeld over : brandstoffen voertuigen, datatransmissie, tv-distributie, rollend materieel, parkingkosten,

De totale kosten van diensten en diverse goederen bedroeg in 2020 10.667.782 euro; bijgevolg een kleine daling t.b.v. 0,5 miljoen euro heeft zich voorgedaan. Bij de variantieanalyse tussen de jaarrekening 2020 en de jaarrekening 2019 onder punt 2.1.1.3. komt dit verder aan bod.

II.C. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen 50.737.055

Deze rubriek cumuleert de kosten van alle bezoldigingen, zowel rechtstreeks door de hogeschool geregeld, als onrechtstreeks via het departement Onderwijs.

1. Rechtstreeks door de hogeschool

* bezoldigingen contractuelen:

Bruto	9.481.191
patronale bijdrage	2.639.150
vakantiegeld	1.074.810
eindejaartoelage	319.321
bovenwettelijke verzekeringen	0
andere personeelskosten	202.162
pensioenen	0

De totale loonkost van het contractueel personeel bedraagt dus 13.716.634 euro (t.o.v. 10.284.487 euro in 2019).

2. Onrechtstreeks via het departement Onderwijs

* bruto-bezoldigingen ATP, OP en gastprofs	30.040.374
* patronale bijdragen ATP, OP en gastprofs	3.608.653
* vakantiegeld	2.045.927
* eindejaartoelage	1.325.467

De totale loonkost van het gesubsidieerd personeel bedraagt dus 37.020.421 euro (t.o.v. 34.110.504 euro in 2019).

II.D. Afschrijvingen 4.424.345

Dit vormt de totale som van:

* afschrijving op immateriële vaste activa	0
* afschrijving gebouwen	2.663.820

* afschrijving op installaties, machines en uitrusting	543.917
* afschrijving op meubilair en materieel	196.318
* afschrijving op leasing en soortgelijke rechten	501.104
* afschrijving op overige materiële vaste activa	519.185
II.E. <u>Waardeverminderingen</u>	<u>28.582</u>
Dit betreft waardeverminderingen op vorderingen die reeds per 31/12/2019 aanwezig waren.	
De beperkte minderwaarden op de realisatie van vorderingen t.a.v. studenten worden opgenomen bij rubriek Andere bedrijfskosten	
II.F. <u>Voorzieningen voor risico's en kosten</u>	<u>-17.055</u>
Deze rubriek behelst :	
* het volledig terugnemen van de vroeger aangelegde provisie m.b.t. salarisregularisaties van voorgaande jaren.	
II.G. <u>Andere bedrijfskosten</u>	<u>64.905</u>
Deze werkingskosten bestaan uit de onroerende voorheffing (3.021 euro), de roerende voorheffing (0 euro), diverse belastingen (61.814 euro) met o.a. de taks op de vzw's , minderwaarde op de realisatie vorderingen (20 euro) en diverse bedrijfskosten (50 euro).	
IV.B. <u>Opbrengsten uit vlottende activa</u>	<u>0</u>
Door de afwezigheid van geldbeleggingen in 2020 zijn deze opbrengsten in 2020 niet aanwezig.	
IV.C. <u>Andere financiële opbrengsten</u>	<u>7.495</u>
Dit betreft opbrengsten n.a.v. omzetting van een dollarbankrekening naar een eurobankrekening,	
V.A. <u>Kosten van schulden</u>	<u>19.423</u>
Deze rubriek bevat volgende intrestlasten :	
* intresten op schulden van de uitstaande leningen : 19.423 euro.	
V.B. <u>Waardeverminderingen op andere vlottende activa andere dan bedoeld onder II.E.</u>	<u>0</u>
Door de afwezigheid van geldbeleggingen in 2020 zijn deze kosten in 2020 niet aanwezig.	
V.C. <u>Andere financiële kosten</u>	<u>25.159</u>
Deze kosten bestaan uit :	
* betalingsverschillen en omrekening vreemde valuta : 81 euro	
* bank-, port- en inningskosten : 23.458 euro	
* diverse financiële kosten : 1.620 euro	
VII.D. <u>Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa</u>	<u>164.533</u>
Dit betreft de gerealiseerde meerwaarde bij de verkoop van het pand gelegen in Onze-Lieve-Vrouwstraat in Mechelen (deel gelijkvloers).	
VII.E. <u>Andere uitzonderlijke opbrengsten</u>	<u>96.534</u>

Dit behelst een gift van een bevriende vzw voor de werking van het leercentrum in campus National in Antwerpen.

1.4. Bespreking van de stuvowerking

Ingevolge de integratie van de sociale voorzieningen binnen de hogeschool op 1/1/2013 dient er analytisch gerapporteerd te worden over de werking van de stuvodienst via een afzonderlijke afdeling. Deze rapportering geschiedt aan de hand van de werkbladen zoals ontwikkeld door het Regeringscommissariaat; de Excel- werkbladen zelf zijn opgenomen in deel 2.

In de werkbladen van het Regeringscommissariaat wordt gevraagd om de gegevens van boekjaar 2020 in te vullen. Enkel in de tabbladen resultatenrekening, investeringen - financiering en personeelskosten – personeelstewerkstelling wordt gevraagd om ook de gegevens van boekjaar 2019 in te vullen, dit om een vergelijking te kunnen maken tussen de 2 boekjaren.

Hierna volgt een korte toelichting bij de Excel-werkbladen.

1.4.1 Afdeling Stuvo – resultatenrekening (document 1.3.)

A. Bespreking van de resultatenrekening 2020

Het boekjaar 2020 eindigt met een positief resultaat van € 135.383.

Bedrijfsopbrengsten

De bedrijfsopbrengsten, vervat in de 70-groep, bestaan uit sociale toelagen en opbrengsten uit voeding.

I.A. Omzet: € 2.367.562

Onder deze rubriek vallen volgende opbrengsten:

- Voeding: € 42.530
Het academiejaar 2020-2021 is gestart in code geel. Dat betekende dat er les gegeven werd op de campus in combinatie met afstandsonderwijs.
Het contract met de externe cateraar werd, omwille van corona, beëindigd in boekjaar 2020. Om de aanwezige studenten te kunnen voorzien in een beperkt aanbod van voeding werd in september 2020 catering in eigen beheer opgestart. Op 19/10/2020 schakelde de hogeschool, omwille van de stijgende cijfers van COVID besmettingen, over naar code oranje. Op dit moment mochten er enkel nog take-away maaltijden voorzien worden. Vanaf 09/11/2020 schakelde de hogeschool over naar code rood. Catering mocht vanaf dat moment niet meer. Catering in eigen beheer heeft tijdens deze 2 maanden een opbrengst opgeleverd van € 42.530,09. Hierin zitten de ontvangsten via bancontact of cash betalingen (€ 41.799) en de personeelskorting (€ 731).
- Sociale Toelagen Vlaamse Gemeenschap: € 2.185.315,96
Op 21 oktober 2019 kregen de hogescholen de mededeling dat het federaal planbureau de gezondheidsindex voor 2019 bijgesteld had naar 1,5%. Aangezien de STUVO-middelen al integraal werden uitbetaald in 2019, zou deze aanpassing (€ 1.667,08) verwerkt worden in de uitbetalingen van 2020. Deze correctie werd in boekjaar 2020 echter niet uitgevoerd maar zal plaats vinden in boekjaar 2021. Op 05 december 2020 kregen de hogescholen een mededeling van AHOVOKS dat er een foute verdeelsleutel gebruikt was. Na een herverdeling van de STUVO-middelen met de juiste verdeelsleutel bleken de hogescholen ofwel een te hoog ofwel een te laag bedrag ontvangen te hebben. Thomas More Mechelen-Antwerpen heeft een bedrag van €

84.290,85 te veel ontvangen. Dit gaat rechtgezet worden in boekjaar 2021, samen met de correctie van boekjaar 2019. Deze 2 correcties werden uit het bedrag van "Sociale Toelagen Vlaamse Gemeenschap" gehaald om het correcte bedrag toe te kennen aan boekjaar 2020. In boekjaar 2020 kon de afdeling Stuvo rekenen op een sociale toelage van € 2.185.315,96, inclusief de extra sociale toelage omwille van COVID. De reguliere sociale toelage voor 2020 bedroeg € 1.854.263,96 en de extra sociale toelage omwille van COVID € 331.052. Van de extra sociale toelage COVID is € 21.474,21 specifiek voorzien voor de aankoop van laptops.

- Sociale Toelagen, bijdrage hogeschool (en andere): € 139.715,67
Vanaf 1/10/2013 zijn de academische opleidingen van de hogescholen overgedragen naar de universiteiten. De studenten die deze opleidingen volgen blijven wel les volgen in de campussen van de hogescholen. Bijgevolg moeten zij ook kunnen blijven genieten van de werking van de afdeling Stuvo, op hun campus. KU Leuven ontvangt de sociale toelagen voor de studenten van de academische opleidingen die op onze campussen studeren en stort deze Stuvo middelen door aan Stuvo. De hogeschool ontvangt enkel de sociale toelagen voor de academische studenten op campus De Nayer, niet voor deze op de campus in Antwerpen. Vanaf september 2020 is er een nieuwe samenwerkingsovereenkomst met KU Leuven. Hierin zijn de werkvelden 3 en 4 niet meer opgenomen. Voor de maanden januari 2020 t.e.m. augustus 2020 werd een bedrag van € 97.874 toegezegd. Bij de uitbetaling ontving de afdeling Stuvo een klein bedrag van € 1.111 teveel. Via de nieuwe samenwerkingsovereenkomst, vanaf september 2020, werd een bedrag van € 22.645,67 afgesproken voor de maanden september 2020 t.e.m. december 2020. Wegens een miscommunicatie werd dit bedrag nog niet doorgestort. Dit wordt doorgestort in boekjaar 2021 verminderd met het teveel ontvangen bedrag van € 1.111. De extra sociale toelage omwille van COVID bedroeg € 19.196 voor de academische studenten op campus De Nayer, deze werd doorgestort op 23/12/2020. Hierin zit geen specifiek bedrag voor de aankoop van laptops.

I.D. Lidgeld, schenkingen, legaten en subsidies: € 14.916

Onder deze rubriek vallen volgende opbrengsten:

- Overige subsidies: € 14.916
In deze rubriek werd de subsidie met betrekking tot het sportbeleidsplan geboekt. Voor 2020 bedroeg het sportbeleidsplan € 14.738.
In boekjaar 2020 werd het saldo van het sportbeleidsplan 2018 uitbetaald, dit lag iets hoger (€ 178) dan aanvankelijk geboekt.

I.E. Andere Bedrijfsopbrengsten: € 45.259

Onder deze rubriek vallen volgende opbrengsten:

- Gebruiksvergoedingen: € 450
De firma "Culturama Media BV" huurt een muuroppervlakte in campus De Nayer. De firma wil via muurkaders in scholen en culturele instellingen promotie voeren voor culturele activiteiten en non-profit organisaties. Hiervoor betalen ze jaarlijks € 450 aan de afdeling Stuvo.
- Gebruiksvergoedingen studenten: € 25.473

Vanaf oktober 2018 tot en met september 2020 huurde de afdeling Stuvo een appartement in de Adegemstraat 80 in Mechelen voor onderverhuur aan studenten. In boekjaar 2020 ontving de afdeling Stuvo € 11.572 voor deze kamers. Tijdens de maanden april, mei en juni 2020 kregen de huurders een maandelijkse korting van € 40,00 op het huurgeld.

Er werd een Service Level Agreement opgesteld tussen Thomas More Mechelen-Antwerpen, afdeling Stuvo en KU Leuven betreffende de exploitatie van Home De Nayer. Vanaf academiejaar 2017-2018 ontving TMM-A, afdeling Stuvo de huurgelden van Home De Nayer. De huurgelden moesten doorgestort worden aan KU Leuven; hiervoor stuurde KU Leuven 2 x per jaar een factuur aan TMM-A. Deze Service Level Agreement werd stopgezet na academiejaar 2019-2020.

Studenten kunnen een fiets, op lange termijn, huren bij de afdeling Stuvo. De student betaalde hiervoor, in academiejaar 2019-2020, een huurprijs van € 6 per begonnen maand. Vanaf academiejaar 2020-2021 werd de huurprijs opgetrokken naar € 7 per begonnen maand. De totale contractuele huurprijs moet direct betaald worden bij aanvang van het huurcontract.

Naast de gewone fietsen kunnen studenten ook een elektrische fiets huren. Voor deze huur worden maandelijks facturen opgemaakt. De maandelijkse huurprijs voor elektrische fietsen tot 25 km/u bedroeg, in academiejaar 2018-2019, € 50. Voor elektrische fietsen tot 45 km/u werd in academiejaar 2018-2019 per maand € 90 betaald. Per gereden km, met een elektrische fiets, kan een student een STRAVA korting ontvangen, hiervoor moeten ze wel de nodige bewijzen binnenleveren. Vanaf academiejaar 2019-2020 zijn ook de maandelijkse huurprijzen voor de elektrische fietsen opgetrokken naar respectievelijk € 60 en € 100. Dit enkel voor de nieuwe huurcontracten, de huurprijzen van de lopende contracten werden niet aangepast. Er werd op dat moment ook beslist om geen STRAVA korting meer toe te staan bij nieuwe huurcontracten. Het is een zware belasting qua administratieve opvolging en weinig studenten schreven hierop in.

In 2020 bedroeg de opbrengst voor de verhuur van fietsen op lange termijn en elektrische fietsen samen € 13.741.

Studentenverenigingen kunnen de ontmoetingsruimte "t Zaalte", op campus De Nayer, huren voor bepaalde activiteiten. De huurprijs bedraagt € 80 of € 40 afhankelijk van de activiteit. In 2020 werd er € 160 geboekt als gebruiksvergoeding voor 't Zaalte. Vanaf midden maart 2020 werd het "t Zaalte" omwille van corona niet meer verhuurd.

- Overige recuperaties: € 2.714

Vanaf september 2019 zitten op campus Sint-Andries zowel studenten van de academische opleidingen van KU Leuven als studenten van Thomas More Mechelen-Antwerpen. De facturen van catering kwamen vanaf dat moment toe op Thomas More Mechelen – Antwerpen en niet meer op KU Leuven. De studenten van KU Leuven konden uiteraard nog wel gebruik maken van het studentenrestaurant. Samen met KU Leuven is er voor het verbruik van de KU Leuven studenten een doorfacturatie vastgelegd op basis van een pro rata op de studentenaantallen. Deze doorfacturatie, vanaf september 2019, werd geboekt in boekjaar 2020 voor een bedrag van € 2.589

Hieronder werd ook nog een verkoopfactuur voor een bedrag van € 124 geboekt voor de recuperatie van herstellingskosten aan een E-bike.

- Sponsoring: € 1.500
Voor de startactiviteit in Mechelen (Student Lift Off) van boekjaar 2019 werd nog € 1.500 geboekt als sponsoring in boekjaar 2020. In boekjaar 2020 heeft de startactiviteit in Mechelen (Student Lift Off) omwille van corona niet kunnen plaatsvinden.
- Verzekeringen: € 2.474
Op 24/01/2020 werd € 2.474 ontvangen van de verzekering voor een gestolen E-bike.
- Overige: € 215

Verkoopfacturen die na 3 aanmaningen nog niet betaald zijn worden doorgegeven aan het incassobureau Rectus. In boekjaar 2020 werd door deze werkwijze nog 1 factuur opgelost: € 115

Via het zalmfonds (KU Leuven) werd € 100 ontvangen.

- Overige studenten: € 12.434

Oude voorschotten op studietoelage, die terugbetaald moeten worden door de student, worden, na verschillende aanmaningen, doorgegeven aan het incassobureau. Onterecht toegekende financiële tussenkomsten die na verschillende aanmaningen niet worden terugbetaald worden eveneens doorgegeven aan het incassobureau. In boekjaar 2020 werd door deze werkwijze 2 dossiers opgelost: € 398

1 student heeft € 5 moeten betalen voor het te laat binnenbrengen van een uitleenlaptop.

Hieronder werd een verkoopfactuur voor een bedrag van € 50 geboekt voor de herstellingskosten aan een E-bike.

1 student heeft beslist om de elektrische fiets niet meer verder te huren maar de restwaarde te betalen zodat de elektrische fiets eigen eigendom werd. De restwaarde bedroeg € 1.128

De afdeling Stuvo werkt samen met regionale partners op sportief vlak via de sportkaart. Met de sportkaart kunnen studenten wekelijks 83 verschillende sporten beoefenen op 88 locaties. Vanaf academiejaar 2019-2020 betaald de student € 20 voor een sportkaart. Omwille van corona werden de sportkaarten vanaf september 2020 verkocht via "Yourticketprovider". De service fee die de afdeling Stuvo moet betalen aan Yourticketprovider wordt doorgerekend aan de student, de transactiekosten niet. Hierdoor moet de student, vanaf september 2020, € 20,99 betalen voor een sportkaart. In 2020 bedroeg de verkoop van sportkaarten € 10.853.

Bedrijfskosten

II.A. Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen: € 40.192

Bij de start van academiejaar 2020-2021 werd catering in eigen beheer opgestart op campus De Nayer en campus De Vest. Omwille van de stijgende cijfers van COVID besmettingen schakelde de hogeschool op 09/11/2020 over naar code rood. De cafetaria's in eigen beheer waren dus slechts 2 maanden open. Tijdens deze 2 maanden werd er voor € 48.414 handelsgoederen, grond- en hulpstoffen aangekocht. Op 31/12/2020 werd een voorraad geboekt van € 8.222

II.B. Diensten en diverse goederen: € 889.840

Naast de algemene werkingskosten bevat deze rubriek ook de specifieke werkingskosten naar aanleiding van de activiteiten zoals vermeld in het decreet.

Hieronder volgt een overzicht van de belangrijkste werkzaamheden:

- Huur en huurlasten: € 13.549
 - ➔ Huur terreinen, gebouwen en lokalen: € 13.476
De afdeling Stuvo huurde tot en met september 2020 een appartement, in de Adegemstraat 80 te Mechelen, voor onderverhuur aan studenten. In boekjaar 2020 bedroeg de huur voor dit appartement € 12.600. Daarnaast werd er ook een externe sporthal, voor losse sport activiteiten, gehuurd, hiervoor werd € 126 betaald. Voor de team tweedaagse werd een locatie gehuurd voor een bedrag van € 750.
 - ➔ Huur roerende goederen: € 73

- Onderhoud en herstellingen: € 14.349
 - ➔ Onderhoud machines, hardware, materiaal en meubilair: € 8.886
Dit betrof voornamelijk de herstelling van de fietsen.
 - ➔ Onderhoudscontracten: € 5.463
De grootste kost was het jaarlijks onderhoud van de informatieschermen (€ 3.848). Voor de software "Studeren zonder blokkeren" wordt een jaarlijkse onderhoudskost van € 1.210 betaald. Daarnaast is er ook nog de jaarlijkse kost voor het reinigen van de tapleidingen in de ontmoetingsruimte "t Zaalje" (€ 405).
- Leveringen aan de organisatie: € 217.226
 - ➔ Onderhoudsmateriaal + producten: € 4.217
Dit betrof hoofdzakelijk de aankoop van onderhoudsmateriaal en onderhoudsproducten voor de cafetaria's in eigen beheer.
 - ➔ Klein materiaal (geen onderhoud): € 144.856
Hieronder werd hoofdzakelijk de overname van materialen bij stopzetting van het contract met de externe cateraar Umami (€ 116.309), de aankoop van 10.000 mondklappers bij Think-pink (€ 23.320) en de aankoop van bedrijfskleding voor catering in eigen beheer (€ 2.891) geboekt.
 - ➔ Software: € 15.945
Het betrof hoofdzakelijk de jaarlijkse licentiekost van de software Studeren zonder blokkeren en de software voor de carpool app (Toogethr), de aankoop van de Joinby app en een online agenda (sanmax).
 - ➔ Hardware: € 23.391
Er werden o.a. 5 laptops, een nieuwe display voor op de campus Antwerpen (Centomedia) en 4 smartpennen aangekocht. Daarnaast werden er in kader van corona 2 laptops (medewerkers catering eigen beheer), 8 uitleenlaptops, 11 laptops, 15 headsets en 15 webcams aangekocht.
 - ➔ Meubilair: € 16.842
Er werd voor € 15.878 meubilair aangekocht voor de ontmoetingsruimte "Afdeling" in Antwerpen. Daarnaast werd er nog € 312 uitgegeven aan meubilair voor de stille ruimte in Campus Sint-Andries, € 484 voor een lokaal op campus Sint-Andries en € 169 voor 3 bijzettafels in een nieuw lokaal op campus De Nayer.
 - ➔ Rollend materieel: € 11.314
Het betrof de aankoop van 4 elektrische fietsen.
 - ➔ Algemene kantoorbehoeften: € 542
 - ➔ Fotokopies (incl. papier): € 9
 - ➔ Algemene drukwerken: € 109
- Vergoedingen aan derden: € 585.707
 - ➔ Erelonen en dienstverleningen: € 56.476
Bepaalde personeelsleden werken Thomas More breed, hiervoor wordt op het einde van het boekjaar een regularisatie van de loonkosten tussen de 2 vzw's geboekt. Op het einde van het boekjaar bleek dat Thomas More Mechelen-Antwerpen hiervoor € 39.054 moest betalen aan Thomas More Kempen.
Daarnaast werden hieronder o.a. erelonen m.b.t. juridisch advies stopzetting contract externe cateraar Umami, de productie van de video "Het beweegt, prestaties groepssupervisie, het gebruik webapplicatie STUFI 2019-2020, Server Hosting voor de software studeren zonder blokkeren, ... geboekt.
 - ➔ Vrijwilligerswerk : € 3.255
Er loopt een sociaal project op de residenties op campus National en op campus Kruidtuin. De residenten krijgen de kans om een omkadering van een resident met functiebeperking op zich te nemen of vrijwilligerswerk buiten de campus te gaan doen. Hiervoor ontvangt de student een forfaitaire vergoeding van maximaal € 30 per maand.
 - ➔ Lidgelden : € 500
 - ➔ Sociale tussenkomst: € 378.424
Hieronder werden hoofdzakelijk de sociale tussenkomsten geboekt die aan de studenten verstrekt werden, hetzij onder de vorm van een Stuvo-toelage

(financiële ondersteuning voor minvermogende studenten), een financiële ondersteuning voor studenten die een studie of stage in het buitenland doen, een tegemoetkoming voor psychotherapeutische of medische hulpverlening, een erkenningstoelage van de studentenverenigingen, alsook de tegemoetkomingen in studentenactiviteiten (groep studenten of studentenverenigingen).

→ Studentenactiviteiten: € 93.957

Hieronder worden alle kosten geboekt met betrekking tot culturele of sportieve activiteiten die worden georganiseerd voor de studenten door de afdeling Stuvo. De afdeling Stuvo werkt samen met regionale partners om sport te promoten bij de studenten. Studenten kunnen een sportkaart aankopen bij de afdeling Stuvo. Met de sportkaart kunnen studenten wekelijks 83 verschillende sporten beoefenen op 88 locaties. De sportcentra factureren deze korting, op basis van verbruik, door aan de afdeling Stuvo.

Vanaf academiejaar 2015-2016 kunnen de opleidingen rekenen op een financiering vanuit de afdeling Stuvo voor Community bevorderende activiteiten. Om een leefgemeenschap te creëren waarin studenten zich thuis voelen zet de afdeling Stuvo in op sociale integratie in de opleiding en op een campus. De opleidingen ontvangen een budget van €10/student/academiejaar om in de opleidingen community bevorderende activiteiten te organiseren tijdens het academiejaar.

Op campus De Nayer werd op 16 en 17 september 2020 de onthaalactiviteit "Laserkleiduifschieten" voor nieuwe studenten georganiseerd.

Voor kotstudenten werden ook studentenactiviteiten georganiseerd om hier ook het "community" gevoel te bevorderen.

Activiteiten, in het kader van de activiteitensubsidies, van studentenverenigingen en groepen studenten werden hier ook onder geboekt alsook de erkenningssubsidies van de studentenverenigingen.

Met de organisatie van studentenactiviteiten wil de dienst Studentenvoorzieningen "community" bevorderen. Wegens de maatregelen tijdens de COVID-19 pandemie werden vele activiteiten geannuleerd en werd ingezet op andere initiatieven, bijvoorbeeld creapakketten.

→ Telefoon + data: € 978

Hieronder werd hoofdzakelijk de maandelijkse kost van € 40,00/ TADAAM internetbox geboekt. Omwille van corona betaalt de afdeling Stuvo, vanaf mei 2020, maandelijks 3 TADAAM internetboxen.

→ Portkosten en besteldiensten: € 11.901

Hieronder werden hoofdzakelijk de portkosten voor het verzenden van de oranje mondmaskers en de blokkalenders geboekt.

→ Catalogi en drukwerken: € 21.522

Het betreft o.a. de drukkosten voor postkaartjes, flyers, brochures, spelkaartjes,... . Omwille van corona werden hieronder ook de mailing & handling kosten van de oranje mondmaskers, blokkalenders en stickervellen geboekt.

→ Ontwerpkosten: € 9.521

Het betreft de ontwerpkosten van brochures, posters, buttons, Roll up, flyers, sportkaart, Hieronder werden ook facturen geboekt van de firma Mediacomm voor de grafische interventie van Bert Baert en Hannelore Claeys.

→ Andere PR-vormen: € 513

Het betreft hoofdzakelijk de aankoop van 21 T-shirts voor de pelgrimstocht naar Santiago de Compostella. Omwille van corona is deze pelgrimstocht niet kunnen doorgaan.

→ Giften en relatiegeschenken: € 8.616

De gadgets voor de nieuwe studenten, voor de onthaaldagen en welcome days werden hieronder geboekt.

De aankopen van diverse gadgets, prijzen, geschenken werden hier ook onder geboekt.

De aankoop van 750 oranje mondmaskers bij Think Pink en 125 mondmaskers met venster werden hier ook onder geboekt.

Tevens werd hieronder ook de aankoop van T-shirts voor medewerkers van catering en het Internationale team Mechelen geboekt.

→ Representatiekosten-inkomticketten: € 43

- Verzekeringspremies: € 64
 - ➔ Verzekeringen diverse: € 64
Het betreft 2 verzekeringen Granville fietsbijstand voor elektrische fietsen.
- Inschrijving, vervoer en verblijf: € 39.764
 - ➔ Km vergoeding personeel: € 803
Het betreft de terugbetaling van kilometers met de wagen gereden in functie van het werk.
 - ➔ Km vergoeding studenten: € 127
Het betreft de terugbetaling van kilometers met de wagen gereden in functie van het buddyproject in Mechelen.
 - ➔ Parkingkosten: € 19
 - ➔ Openbaar vervoer (+vliegtuig): € 405
Het betreft het gebruik van het openbaar vervoer in functie van vergaderingen e.d. voor het werk.
Studenten die het openbaar vervoer hebben gebruikt in functie van het buddyproject konden deze kosten recupereren.
De kosten van openbaar vervoer om naar vergaderingen ESN National Platform te gaan werden ook terugbetaald.
 - ➔ Reiskosten andere: € 3
 - ➔ Hotelkosten: € 10
 - ➔ Restauratiekosten: € 38.002
Hieronder werden o.a. de gratis appels voor studenten (fruitacties), broodjes, catering (vergaderingen, acties, openingsactiviteiten, welcome days, diverse activiteiten,...),... geboekt.
Bij de start van academiejaar 2019-2020 werd Umami opnieuw aangesteld als externe cateraar en werden de prijzen aangepast. De afdeling Stuvo subsidieerde vanaf dan het basisaanbod (warme maaltijd, salade en soep). De firma Umami Catering zorgde voor het cateringaanbod op de campussen tot 11/03/2020. Omwille van Corona werden de studentenrestaurants voor een 1^{ste} keer gesloten vanaf 12/03/2020 tot 31/08/2021. Tijdens deze periode werd de raamovereenkomst door Umami, wegens corona, stopgezet.
 - ➔ Bijscholing (eigen personeel): € 395
- Lectuur: € 481
 - ➔ Boeken: € 481
- Uitzendkrachten: € 18.699
 - ➔ Uitzendkrachten arbeiders: € 8.123
Er werden uitzendkrachten ingezet voor de catering in eigen beheer op de campussen De Nayer en De Vest.
 - ➔ Uitzendkrachten bedienden: € 10.576
Er werd er een jobstudent ingezet voor het café National en het onthaal op campus National.
Daarnaast werd er in oktober 2020 beroep gedaan op een interim kracht ter ondersteuning van de studentenwerking.
Er werden ook jobstudenten ingezet voor een infoavond, acties onder werkveld voeding en voor de onthaalweek in februari 2020 binnen het werkveld huisvesting.

II.C. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen: € 1.335.190

De bezoldigingskosten voor 2020 omvatten kosten van contractuele personeelsleden en statutaire personeelsleden.

II.E. Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsgoederen: € 25.481

- Wrdvermind. H vord =< 1 jr toev: € 25.481

Een oude kortlopende studielening en oude voorschotten op studietoelage, die reeds geruime tijd geleden moesten terugbetaald zijn, werden dubieus afgeboekt.

II.G. Andere bedrijfskosten: € 751

- Overige werkingsbelastingen: € 751
In deze rubriek werden kosten geboekt van Sabam, Billijke vergoeding en auteursrechten

Financiële kosten

V.C. Andere financiële kosten: € 899

- Bank-, port- en inningskosten: € 899
De bankkosten zijn de beheerskosten en verrichtingskosten die we aan de bank moeten betalen. De afdeling Stuvo betaald de transactiekosten voor 3 bancontacten. Hieronder werd ook de service fee en de transactiekost geboekt voor de online verkoop van de sportkaarten via Yourticketprovider.

Winst van het boekjaar

Het boekjaar 2020 wordt afgesloten met een winst van € 135.383.

B. Vergelijking tussen de gegevens van de resultatenrekening 2020 en de resultatenrekening 2019

Het boekjaar 2020 wordt afgesloten met een winst van € 135.383. Dit is een beter resultaat in vergelijking met dat van boekjaar 2019 dat afsloot met een verlies van € 312.547. Boekjaar 2020 was een bijzonder jaar, omwille van corona werden vele activiteiten, acties geannuleerd en werd ingezet op andere initiatieven.

Het verschil in cijfers tussen 2020 en 2019 wordt voornamelijk verklaard door volgende elementen:

1. Stijging van de sociale toelage omwille van de integratie van de graduaatsopleidingen in het hoger onderwijs vanaf september 2019. In boekjaar 2019 weegt dit door voor 4 maanden, in boekjaar 2020 voor 12 maanden.
2. Daling van de doorstorting sociale toelage vanuit KU Leuven. Vanaf academiejaar 2020-2021 is er een hernieuwde samenwerkingsovereenkomst met KU Leuven voor de dienstverlening op campus De Nayer. KU Leuven maakt vanaf dan gebruik van de dienstverlening op vlak van voeding, huisvesting, vervoer en studentenwerking. Dit betekent dat de afdeling Stuvo geen dienstverlening meer biedt in de werkvelden medische & Psychologische en "sociale dienstverlening.
3. Storting extra sociale toelage omwille van corona, zowel vanuit het departement Onderwijs als via KU Leuven voor de academische studenten.
4. Stijging van de opbrengsten wegens catering in eigen beheer tijdens de maanden september 2020 en oktober 2020.
5. Geen opbrengsten van de openingsactiviteit in Mechelen (SLO), die omwille van corona niet kon doorgaan.
6. Daling van de verkoop van sportkaarten en de opbrengsten uit losse culturele- of sportactiviteiten te wijten aan de sluiting van sportvoorzieningen en cultuurcentrums omwille van corona.

7. Stijging in de rubriek handelsgoederen, grond- en hulpstoffen door catering in eigen beheer tijdens de maanden september 2020 en oktober 2020. De kost komt ongeveer overeen met de stijging in opbrengsten uit catering in eigen beheer.
8. Daling in de rubriek Diensten en Diverse goederen:
Omwille van corona waren in boekjaar 2020 de studentenrestaurants beperkt open , was er minder fruitbedeling en werden veel activiteiten (sport, cultuur, opening academiejaar) geannuleerd. Het aantal aanvragen voor een activiteitsubsidie, door studentenverenigingen of studenten(groepen), lag hierdoor ook veel lager.
De raamovereenkomst met de externe cateraar Umami werd door hen (omwille van corona) beëindigd, de afdeling Stuvo heeft een bedrag betaald voor de overname van het materiaal.

Op het einde van het boekjaar is er een regularisatie van de loonkosten tussen de 2 vzw's. Dit resulteerde, in boekjaar 2020, in een betaling van TMM-A aan TMK. In boekjaar 2019 moest TMK aan TMM-A betalen.
9. Stijging in de rubriek Waardeverminderingen op voorraden:
In boekjaar 2020 werd een oude kortlopende studielening en oude voorschotten op studietoelage, die reeds geruime tijd moesten terugbetaald zijn, dubieus afgeboekt.

C. Vergelijking tussen de gegevens van de resultatenrekening 2020 en de herziene begroting 2020

Voor boekjaar 2020 was er een verlies begroot van € 129.923, uiteindelijk eindigde het boekjaar met een winst van € 135.383.

Bij opmaak van de herziene begroting 2020 was het bedrag van de extra sociale toelage omwille van corona nog niet geweten.

Wanneer we de herziende begroting 2020 (exclusief sociale toelagen) vergelijken met de werkelijke cijfers (exclusief sociale toelagen) zien we voornamelijk afwijkingen binnen de werkvelden "Voeding", "Sociale dienstverlening", "Studentenwerking" en de "Algemene kostenplaats".

1. Voeding:
Binnen dit werkveld is het verschil tussen de begrote (€ 196.824) en de gerealiseerde (€ 219.526) netto bedrijfskost voornamelijk te verklaren door de sluiting van de studentenrestaurants vanaf 09/11/2020. In de herziene begroting werd gerekend met een opening van de studentenrestaurants in eigen beheer voor 4 maanden.
2. Sociale dienstverlening:
Het verschil tussen de begrote (€ 505.041) en de werkelijke (€ 544.998) kosten binnen dit werkveld is grotendeels te verklaren door de dubieuze afboeking van een oude studielening en oude voorschotten op studietoelage en de extra aankoop van 11 laptops in kader van corona.
3. Studentenwerking:
Binnen dit werkveld is het verschil tussen de begrote (€ 359.265) en de reële (€ 297.112) netto bedrijfskost voornamelijk te verklaren door het niet realiseren, omwille van corona, van de begrote losse culturele- en sportactiviteiten, de begrote openingsactiviteiten , de begrote activiteitsubsidies voor studenteninitiatieven en de begrote werking van de sportkaart. Bij opmaak van de herziene begroting werd de impact van corona tijdens de maanden september 2020 – december 2020 lager ingeschat.
4. Algemene kostenplaats:
Het verschil tussen de begrote (€ 245.735) en de reële (€ 299.982) netto bedrijfskost kan verklaard worden door de verrekening van de loonkosten tussen de vzw TMK en de vzw TMM-A. In de begroting was voorzien dat TMK aan TMM-A moest betalen voor de verrekening van de loonkosten, van de afdeling Stuvo, tussen de 2 vzw's. Dit was

dus opgenomen als een opbrengst. Uiteindelijk moest TMM-A aan TMK betalen en is het in de boekhouding opgenomen als een kost.

1.4.2. Afdeling Stuvo – resultaatverwerking – bestemd fonds (document 1.4.)

Het bestemd fonds STUVO per 31/12/2020 bedraagt € 6.359.906.

De winst van het boekjaar is afkomstig vanuit de resultatenrekening na verwerking van het resultaat, deze bedraagt € 135.383. Dit positief resultaat werd toegevoegd aan het bestemd fonds STUVO.

Het bestemd fonds STUVO werd aangesproken voor een bedrag van € 91.500 voor de aankoop van nieuw meubilair op de campus Sint-Andries. Dit bedrag werd onttrokken van het bestemd fonds STUVO.

1.4.3. Afdeling Stuvo – investeringen en financiering (document 1.5.)

In boekjaar 2020 werd € 91.500 geïnvesteerd in meubilair voor campus Sint-Andries. Deze investering werd volledig met eigen middelen gefinancierd.

1.4.4. Afdeling Stuvo – personeelskosten - personeelstewerkstelling (document 1.6.)

De personeelskosten voor 2020 omvatten kosten van contractuele personeelsleden en statutaire personeelsleden.

De personeelskost betaald via het ministerie van onderwijs en vorming (AHOVOS) bedraagt € 914.690. In boekjaar 2020 waren 15,24 VTE statutaire personeelsleden tewerkgesteld op de afdeling Stuvo. De statutaire personeelsleden zijn hoofdzakelijk werkzaam in de bestedingsvelden "Inclusief Onderwijs", "Medische en psychologische dienstverlening", "Sociale dienstverlening" en "algemene kostenplaats".

De personeelskost betaald via de instelling bedraagt € 420.500. In boekjaar 2020 waren 7,28 VTE contractuele personeelsleden tewerkgesteld op de afdeling Stuvo. De contractuele personeelsleden werden voornamelijk ingezet in de bestedingsvelden "Studentenwerking", "Sociale dienstverlening", "Medische en psychologische dienstverlening", "algemene kostenplaats", "huisvesting" en "Voeding".

Ten opzichte van boekjaar 2019 is er een stijging van 1,21 VTE maar slechts een geringe stijging in de loonkosten. Bepaalde contractuele personeelsleden werden statutaire personeelsleden waardoor de werkgeversbijdrage verminderd. De stijging in VTE is door onder andere de aanwerving van arbeiders met een lager gemiddelde loonkost dan bedienden.

1.4.5. Afdeling Stuvo – werkvelden – investeringen (document 1.7.)

In boekjaar 2020 werd € 91.500 geïnvesteerd in meubilair, onder werkveld "voeding", op campus Sint-Andries

1.4.6. Afdeling Stuvo – werkvelden – resultatenrekening (document 1.8.)

De doelstellingen voor de dienstverlening staan per werkveld beschreven in de krijtlijnen beleidsplan 2019-2023. Dit jaarverslag bespreekt de financiële implicaties van de belangrijkste activiteiten die tijdens het jaar ontplooid zijn om de doelstellingen voor de afdeling Stuvo na te streven per werkveld. De dienstverlening van de afdeling Stuvo is toegankelijk voor studenten van Thomas More en KU Leuven-studenten op campus De Nayer. Vanaf academiejaar 2020-2021 is er een hernieuwde samenwerkingsovereenkomst met KU Leuven voor de dienstverlening op campus De Nayer. De werkvelden "sociale dienstverlening" en "medische & psychologische dienstverlening" werden hierin niet meer opgenomen.

Alle werkvelden genereerden een negatief bedrijfsresultaat. "Medische en psychologische dienstverlening" vormt het grootste aandeel hierin, gevolgd door "Sociale dienstverlening". Daarna komen de werkvelden "Algemene kostenplaats", "Studentenwerking" en "Voeding". De werkvelden "Huisvesting" en voornamelijk "Vervoer" blijven achter.

Hierbij moet opgemerkt worden dat boekjaar 2020 een bijzonder jaar was. Omwille van corona zijn een heel wat activiteiten, acties, dienstverlening niet kunnen doorgaan zoals gepland. Met inachtneming van de geldende maatregelen werd ingezet op alternatieve activiteiten, acties en dienstverlening.

Werkveld 1: Voeding:

Het werkveld "Voeding" (10,03%) heeft een totale netto bedrijfskost van € 219.526. De opbrengsten (€ 45.120) op dit werkveld komen hoofdzakelijk voort uit de catering in eigen beheer op de campussen De Nayer en De Vest.

De grootste kost (€ 116.309) op dit werkveld is de overname van het materiaal bij stopzetting, omwille van corona, van het cateringcontract met de externe cateraar Umami. Tijdens de maanden september 2020 en oktober 2020 werd catering in eigen beheer opgestart op de campussen De Nayer en De vest. Hiervoor werden handelsgoederen, grond- en hulpstoffen aangekocht voor een bedrag van € 48.414. Einde boekjaar 2020 werd, voor deze aankopen, een voorraad van € 8.222 geboekt. In de periode januari 2020 tot maart 2020 werd de catering uitgebaat door Umami, hiervoor werd € 27.924 betaald aan Umami. De personeelskosten (exclusief de uitzendkrachten) op dit werkveld bedroegen € 50.121.

Werkveld 2: Huisvesting:

Het werkveld "Huisvesting" (4,66%) heeft een totale netto bedrijfskost van € 101.905. De opbrengsten (€ 11.572) op dit werkveld komen voort uit de doorverhuring van kamers aan studenten op een appartement in de Adegemstraat 80 te Mechelen.

Hier tegenover staat de kost (€ 12.600) voor de huur van het appartement in de Adegemstraat 80 te Mechelen. De voornaamste kost binnen dit werkveld is de loonkost van statutaire en contractuele personeelsleden (€ 98.065).

Werkveld 3: Sociale dienstverlening:

De netto bedrijfskost van het werkveld "Sociale dienstverlening" (24,88%) bedraagt € 544.495.

Dit werkveld genereerde een zeer beperkte opbrengst (€ 503) door onder andere het innen van oude openstaande voorschotten op studietoelage, die terugbetaald moesten worden door 3 studenten, via een incassobureau.

De kosten op dit werkveld komen voornamelijk voort uit de betalingen van de Stuvo-toelagen (€ 323.829) en de personeelskosten (€ 172.466). In boekjaar 2020 werden oude voorschotten op studietoelage en een oude kortlopende studielening dubieus afgeboekt voor een totaal bedrag van € 25.481. Daarnaast werd er, omwille van corona, € 15.478 besteed aan hardware.

Werkveld 4: Medische en psychologische dienstverlening:

Het werkveld "Medische en psychologische dienstverlening" heeft een netto bedrijfskost van € 693.460. "Medische en psychologische dienstverlening" neemt 31,68% van de netto bedrijfskost voor haar rekening.

Naast de financiële tussenkomst in externe psychotherapie (€ 33.412) zijn de loonkosten (€ 647.429) de grootste kost binnen dit werkveld.

Werkveld 5: Vervoer:

Het werkveld "Vervoer" (1,47%) heeft een netto bedrijfskost van € 32.270. De verhuur van fietsen (gewone + elektrische fietsen) bracht € 13.741 op. Op 24/01/2020 werd € 2.474 ontvangen van de verzekering voor een gestolen E-bike. Daarnaast besliste 1 student om de elektrische fiets niet meer te huren maar af te kopen. Hiervoor werd een restwaarde van € 1.128 betaald.

In boekjaar 2020 werden 4 elektrische fietsen (€ 11.314) aangekocht. De loonkost op dit werkveld bedroeg € 27.226 in boekjaar 2020. Daarnaast werd er € 8.087 betaald voor de herstelling van fietsen.

Werkveld 6: Studentenwerking:

De netto bedrijfskost van het werkveld "Studentenwerking" bedraagt € 297.112. "Studentenwerking" neemt 13,57% van de netto bedrijfskost voor haar rekening. Het betreft de organisatie en ondersteuning van alle activiteiten op cultureel, sportief, maatschappelijk en sociaal vlak. Wegens corona werden vele activiteiten geannuleerd en werd ingezet op andere initiatieven.

De opbrengsten binnen het werkveld worden hoofdzakelijk gegenereerd door de verkoop van sportkaarten (€ 10.853) en subsidies in het kader van het sportdecreet (€ 14.916).

De belangrijkste kosten binnen dit werkveld zijn de loonkosten van de statutaire en contractuelen personeelsleden (€ 170.058). Daarnaast werd er € 78.910 uitgegeven door de opleidingen voor de organisatie van community bevorderende activiteiten. Voor de ontmoetingsruimte "Afleiding" werd nieuw meubilair (€ 15.878) aangekocht. Op de kostenplaats voor de openingsactiviteiten werd een kost van € 10.395 geboekt. Wegens corona konden de gewone startactiviteiten niet plaats vinden en werd ingezet op alternatieven. In het kader van de sportkaart, ter promotie van sport, werd € 8.283 betaald aan lokale sportcentra. De ondersteuning van studentenactiviteiten (georganiseerd door groepen studenten of studentenverenigingen) bedroeg € 15.693. Er werd een Service Level agreement afgesloten met Joinby om een community platform te ontwikkelen onder de naam Joinby om studenten met elkaar in contact te brengen en real live ontmoetingen te stimuleren. De afdeling Stuvo wil de interactie in de leefgemeenschap tussen studenten per locatie bevorderen middels een app. In boekjaar 2020 werd hiervoor € 6.038 betaald.

7. Algemene kostenplaats:

De netto bedrijfskost van het werkveld "Algemene kostenplaats" (13,71%) bedraagt € 299.982

Dit zijn opbrengsten en kosten die niet toegewezen kunnen worden aan één van de vorige 6 werkvelden (o.a. communicatie, kantoor-materiaal, materiaal voor het Stuvo-lokaal,...).

De geringe opbrengsten binnen dit werkveld komen voort uit de facturatie voor het gebruik van een muuropervlakte op campus De Nayer (€ 450) en het innen van een onbetaalde factuur via het incassobureau Rectus (€ 115).

De loonkosten van statutaire en contractuele personeelsleden (€ 169.826) vormden de grootste kost binnen dit werkveld. Voor de verrekening van de personeelskosten tussen de 2 vzw's werd er € 39.054, voor de afdeling Stuvo, betaald door TMM-A aan TMK. Daarnaast werd er nog € 74.368 uitgegeven aan communicatie (drukwerken, ontwerpkosten, gadgets, mondmaskers, portkosten, jaarlijks onderhoud informatieschermen,...).

1.4.7. Afdeling Stuvo – werkvelden – Totaal ingezette financiële middelen (document 1.9.)

Er werd duidelijk de meeste financiële middelen ingezet op de werkvelden:

1. Medische en psychologische dienstverlening (29,10%)
2. Sociale dienstverlening (22,87%)

De opsplitsing van de ingezette financiële middelen is verschillend voor deze 2 werkvelden. Op het werkveld "medische en psychologische dienstverlening " zijn duidelijk meer personeelskosten ingezet dan bedrijfskosten. Bij het werkveld "Sociale dienstverlening" zijn de bedrijfskosten hoger dan de personeelskosten.

Op de werkvelden "voeding", "Studentenwerking" en "Algemene kostenplaats" werden ook nog veel financiële middelen ingezet.

Op de werkvelden "huisvesting" en "vervoer" werden duidelijk de minste financiële middelen ingezet.

1.4.7. Afdeling Stuvo – werkvelden – detail activiteiten werkveld sociale dienstverlening (document 1.10.)

In bepaalde gevallen en onder bepaalde voorwaarden kunnen studenten een Stuvo-toelage ontvangen van de afdeling Stuvo. Er zijn terug te betalen financiële tussenkomsten (renteloze studielening en voorschot op studietoelagen) en niet terug te betalen financiële tussenkomsten.

In dit document werden enkel de aantallen/bedragen opgenomen van studenten van de hogeschool. In de rest van het jaarverslag is steeds gewerkt met aantallen/bedragen van alle studenten die beroep kunnen doen op de werking van de afdeling Stuvo, dus ook de studenten van de academische opleidingen die les volgen op de campus in Sint-Katelijne-Waver.

Renteloze leningen

In boekjaar 2020 werd aan 1 student van de hogeschool een renteloze lening toegestaan voor een totaal bedrag van € 220.

Alle aanvragen werden toegestaan.

Bij de studenten van de academische opleidingen in campus De Nayer was geen nood aan een renteloze studielening.

Voorschotten op studietoelagen

Studenten die recht hebben op een studietoelagen kunnen een voorschot aanvragen bij de afdeling Stuvo. In boekjaar 2020 ontvingen 225 studenten van de hogeschool een voorschot op studietoelagen voor een totaal bedrag van € 242.453.

Alle aanvragen werden toegestaan.

Op campus De Nayer vroeg geen enkele student van de academische opleidingen een voorschot aan.

Niet terug te betalen financiële tussenkomsten (Stuvo-toelage)

In bepaalde gevallen en onder bepaalde voorwaarden kunnen studenten een niet terug te betalen financiële tussenkomst ontvangen van de afdeling Stuvo.

De afdeling Stuvo betaalde, in boekjaar 2020, aan 247 studenten van de hogeschool een niet terug te betalen financiële tussenkomst uit voor een totaal bedrag van € 323.048. Op 25 aanvragen kon de afdeling Stuvo niet ingaan, deze kregen geen financiële tussenkomst.

In boekjaar 2020 ontving 1 student van de academische opleidingen op campus De Nayer een niet terug te betalen financiële tussenkomst voor een totaal bedrag van € 781. Op 1 aanvraag van een student van de academische opleidingen op campus De Nayer kon de afdeling Stuvo niet ingaan.

2. VERANTWOORDING VAN HET FINANCIËEL BEHEER

Ook hier wordt er gebruik gemaakt van de excel-werkbladen zoals ontwikkeld door het commissariaat van de Vlaamse regering bij de hogescholen. Deze excel-werkbladen zijn eveneens opgenomen in deel 2.

Voor de opmaak van de begroting 2020 werd er vanuit een allocatietool (inclusief 'reality check') vertrokken opdat het één gemaakte beleid zich ook zou vertalen in consistente begrotingen. Op basis van deze begrotingen werden er dan ook budgetten en middelen toegekend. Deze budgetten werden maandelijks opgevolgd. Dit biedt een instrument aan het directiecomité om waar nodig tijdig in te grijpen en verschuivingen aan te brengen. De begrotingsopvolging werd daardoor een echte beleidstool en bood op zich onderbouwde informatie naar de opmaak van de begroting 2021 toe.

2.1. Variantieanalyse

2.1.1. Variantieanalyse tussen de jaarrekening 2020 en de jaarrekening 2019

2.1.1.1. De balans: horizontale analyse

Zie deel 2 document 2.1.

- De **vaste activa** dalen van 62.638.285 euro per 31/12/2019 naar 60.228.897 euro per 31/12/2020 (-3,85%). Dit bevestigt dat afschrijvingen in redelijke omvang het niveau van de investeringen overtroffen :
 - investeringen: 2.014.957 euro
 - afschrijvingen: 4.424.345 euroVoor de vijfde maal op rij kunnen de investeringen de afschrijvingen niet volgen ; dit leidt tot een verdere inkrimping van de vaste activa.

De vaste activa bestaan uitsluitend uit materiële vaste activa.

Men stelt vast dat de afname van de materiële vaste activa als aanzienlijk kan bestempeld worden : er manifesteert zich een vermindering van 2.409.388 euro.

De boekwaarde van de rubriek *terreinen en gebouwen* vermindert fors t.b.v. 2.155.131 euro. De aanschaffingen in deze rubriek bedroegen slechts 508.689 euro; de afschrijvingen bereikten een omvang van 2.663.820 euro.

De financiële omvang van de *installaties, machines en uitrusting* vermeerderd met een bedrag van 126.972 euro. De aanschaffingen behaalden een omvang van 670.889 euro en de afschrijvingen hadden een omvang t.b.v. 543.917 euro.

Het *meubilair en rollend materieel* daarentegen blijven ongeveer stationair : een minimale daling van 10.345 euro ofwel -1,04%. Dit wordt verklaard door aanschaffingen t.b.v. 185.973 euro en afschrijvingen voor een bedrag van 196.318 euro.

Er vonden geen nieuwe investeringen plaats d.m.v. *leasing* ; bijgevolg manifesteert zich een daling van de boekwaarde ingevolge afschrijvingen t.b.v. 501.104 euro. De afschrijvingen betroffen alleen de erfpacht van campus De Nayer.

De *materiële vaste activa*, die betrekking hebben op inrichtingsinvesteringen in campus De Nayer, ondergaan een daling van de boekwaarde met 431.134 euro. Ingevolge een beperkte aanwezigheid van investeringen t.b.v. 88.052 euro, is deze terugloop grotendeels het gevolg van de grotere omvang van de afschrijvingen, zijnde 519.185 euro.

De activa in aanbouw hebben betrekking op het masterplan in Mechelen : de investeringen dienaangaande hebben zich gemanifesteerd in 2020 t.b.v. 561.354 euro.

De **vlottende activa** nemen flink toen en bereiken 26,6 miljoen euro per 31/12/2020. Deze stijging is toe te schrijven aan de volgende mutaties:

- een toename van de *voorraden en bestellingen in uitvoering* met 41.022 euro (+ 30,78 %);
- een vermeerdering van de *korte termijnevorderingen* t.b.v. 765.437 euro (+ 12,76%);
- een toename van de *liquide middelen* met 2.422.625 euro (+ 14,53%);
- een beperkte daling van de *overlopende rekeningen* : een vermindering van 50.262 euro (- 7,91%).

Ingevolge de overstap naar catering in eigen beheer beschikt de hogeschool per jaareinde over een voorraad aan handelsgoederen van 8.222 euro.

De bestellingen in uitvoering met een tekort worden weergegeven op de activa-zijde; een aantal oude projecten zijn ondertussen afgewerkt waarvan het saldo in resultaat werd genomen, alsook nieuwe projecten werden opgestart.

De handelsvorderingen op korte termijn overtreffen in grote mate het niveau van vorig jaar. Onder de handelsvorderingen zal het Departement Onderwijs nog volgende zaken vereffenen in 2021 : werkingsuitkering component "werking", werkingsuitkering

component "personeel", voorziening vakantiegeld en terugvorderingsbrieven liggen hoger t.o.v. van 2019. Per 31/12/2019 bedroeg de openstaande vordering 3.251.920 euro; per 31/12/2020 is deze opgelopen naar 3.611.745 euro. De verhoging is te wijten aan de openstaande vordering op gebied van component "personeel". De andere handelsvorderingen (studiegelden t.o.v. studenten en facturen t.o.v. derden) overtreffen eveneens het uitstaand bedrag per 31/12/2019. In totaliteit namen de handelsvorderingen toe met 539.576 euro ofwel + 10,64%. De overige vorderingen vertoonden ook een stijgende evolutie van 225.861 euro naar 1.154.474 euro : de omvang van de overige vorderingen lag per 31/12/2020 op een flink hoger niveau (+ 24,32%) t.o.v. 31/12/2019. De belangrijkste vordering t.b.v. 0,5 miljoen euro heeft betrekking op de laatste schijf van investeringsuitkeringen.

De liquide middelen groeiden aan tot 19.094.323 euro, zijnde een verhoging van 2.422.625 euro (+ 14,53%).

De overlopende rekeningen vertonen in 2020 een dalende tendens : het pakket over te dragen kosten daalde tot 577.048 euro t.o.v. 626.450 euro in 2019.

Het balanstotaal groeit met 769.434 euro . Deze toename is uitsluitend afkomstig vanuit de vlottende activa.

- In 2020 nam **het eigen vermogen** van de hogeschool af met 964.264 euro (- 1,43%). Deze afname is te verklaren door volgende elementen :
 - een terugloop van de bestemde fondsen met 1.589.967 euro. Ingevolge onttrekkingen werden de Patrimoniumfondsen in omvang verkleind tot 25,1 miljoen euro. Het fonds Studentenvoorzieningen bleef status quo op 6,3 miljoen euro. Daarnaast zijn er nog 4 kleinere fondsen (Impulsfonds, het Strategisch fonds, PWO-fonds en Legaatsfonds). Het Strategisch fonds werd aangesproken voor een bedrag van 1,0 miljoen euro. Het Impulsfonds en PWO-fonds verminderden ook in omvang. Naar jaarlijkse gewoonte vindt er kleine uitgave plaats binnen het Legaatsfonds. De fondsen Eigen Initiatieven van units/regio groeiden aan met 1,0 miljoen euro ingevolge batige saldi op de eigen initiatieven.
 - een vermindering van de overgedragen winst met 214.548 euro.
 - een verhoging van de kapitaalsubsidies met 840.251 euro.

De voorzieningen werden uitgeboekt omdat deze niet langer relevant zijn.

De **schulden** van de hogeschool vertonen een aangroei : een toename van de schulden met 1.750.753 euro (+ 9,31%).

De lange termijnschulden blijven verminderen, zelfs in redelijke omvang . Deze schulden werden voor een bedrag van 1.101.075 euro overgedragen naar korte termijn.

De jaarlijkse schijf aan af te lossen bankschulden evolueert verder in dalende lijn, volledig in overeenstemming met de jaarlijkse aflossingsschema's.

De schulden t.o.v. leveranciers vertonen een kleine groei (+ 44.413 euro) : per jaareinde had de hogeschool nog een redelijk bedrag aan te ontvangen facturen vnl. met betrekking tot nutsvoorzieningen en ICT-aankopen.

De schulden n.a.v. ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen nemen eveneens in omvang. In de loop van 2020 heeft de hogeschool diverse nieuwe onderzoeksprojecten opgestart en heeft hiervoor financiële middelen als prefinanciering ontvangen. In totaliteit heeft de hogeschool de verplichting om nog 2.018.198 euro extra te besteden om de ontvangen vooruitbetalingen te kunnen beschouwen als zijnde definitief verworven. Het te besteden bedrag overtreft met 761.228 euro het bedrag per 31/12/2019.

De uitstaande schulden m.b.t. belastingen, bezoldigingen en sociale lasten liggen 29,29% boven het niveau van het voorgaande jaar. De RSZ-bijdragen werden tijdens het jaar

ineens op een correcte wijze afgehouden van de enveloppe. Bijgevolg waren de verschuldigde bedrijfsvoorheffingen, RSZ bijdrages en netto-wedden tijdig vereffend en maakten ze niet langer deel uit van de openstaande schulden. De openstaande schulden betreffen enerzijds de te betalen BTW van de maand december 2020 op 20/01/2021 en anderzijds de provisie van het vakantiegeld voor de statutairen en contractuelen (om uit te betalen in 2021).

De andere schulden vermeerderen heel fors van 428.477 euro per 31/12/2019 naar 769.645 euro per 31/12/2020. Deze explosieve toename is het gevolg van de opname van de terug te betalen gelden als 'blocked account' ontvangen van internationale studenten.

Bij de overlopende rekeningen dient de overdracht van 8/12 van de studiegelden van het academiejaar 2020/2021 in acht genomen te worden. T.o.v. 2019 liggen de overlopende rekeningen voor 2020 920.868 euro hoger. De toename heeft volgende verklaringen:

- Voor het academiejaar 2020/2021 lag de omzet van studiegelden reguliere opleidingen, banaba's en postgraduaten aanzienlijk hoger t.o.v. 2019/2020 waardoor de overdracht ook veel hoger uitvalt : surplus van 0,6 miljoen euro.
- De overdrachten van subsidies en opbrengsten die in de toekomst nog dienen besteed te worden (bv. internationalisering, permanente vormingen, initiatieven van de opleidingen,...) : surplus van 0,1 miljoen euro.
- Een grotere overdracht van niet-bestede middelen recuperatie bedrijfsvoorheffing : surplus van 0,2 miljoen euro.
- Over te dragen werkingsuitkeringen n.a.v. de ontvangst van middelen voor de groei van de graduaten te besteden in 2021 t.b.v. 0,2 miljoen euro.

2.1.1.2. De balans: verticale analyse

Zie deel 2 document 2.2.

- Door het maken van een verticale analyse, waarbij elke balansrubriek t.o.v. het balanstotaal wordt geplaatst, krijgt men een nog beter zicht op de evolutie van de structuur m.b.t. de aanwezige activa en passiva.
Relatief beschouwd daalt de omvang van de vaste activa van 72,77% per 31/12/2019 naar 69,35% per 31/12/2020. Binnen de vaste activa blijft de rubriek **terreinen en gebouwen** nog altijd de grootste asset met een aandeel dat circuleert rond **60%**. De overige rubrieken hebben beperkte aandelen. De activa van de hogeschool bestaan per 31/12/2020 voor 30,65% uit vlottende activa. De **korte termijnevorderingen** verhogen hun belang naar 8%. De **liquiditeiten** beschikken over een aandeel van ongeveer 22% en zijn erin gelukt hun relatief aandeel te verhogen. Het aandeel van de overlopende rekeningen blijft beperkt in omvang (0,67% per 31/12/2020).
- De verticale analyse bevestigt dat het aandeel van het **eigen vermogen** lichtjes daalt naar **76%**. De solvabiliteit van de hogeschool handhaaft zich positief . De **schulden** nemen licht toe tot **24%**. Positieve vaststelling is dat de lange termijnschuld in omvang steeds verder aftakelt: per 31/12/2020 bedraagt deze nog maar 2,13% van het totale vermogen. De overige passivarubrieken vergroten hun relatief aandeel : de personeelsschulden lukken erin een status quo rond de 4% te consolideren. De handelsschulden behouden hun aandeel van 2% van het vermogen : per 31/12/2020 heeft de hogeschool leveranciersschulden n.a.v. nutsvoorzieningen en IT-aankopen. De overlopende rekeningen slagen erin hun aandeel van 10,02% per 31/12/2019 verder op te krikken naar 10,99% per 31/12/2020.

2.1.1.3. De resultatenrekening: horizontale analyse

Zie deel 2 document 2.3.

- De **bedrijfsopbrengsten** liggen 6.750.055 euro hoger t.o.v. 2019 (in relatieve waarde: + 11,74%) door de stijging van de omzet (+ 6.837.606 euro), de afname van de bestellingen in uitvoering (- 593.528 euro), de stijging van de subsidies (+ 956.040 euro) en de vermindering van de andere bedrijfsopbrengsten (- 450.064 euro).

(eenheden euro)				codes	JR - Boekjaar 2020	JR - Boekjaar 2019	JR 2020 - JR 2019
BEDRIJFSOPBRENGSTEN				70/74	64.224.469	57.474.414	6.750.055
A. OMZET				70	57.689.419	50.851.813	6.837.606
1. Werkingsuitkeringen				700	44.904.631	38.989.532	5.915.100
	. Effectieve werkingsmiddelen		700000		39.678.021	36.625.818	3.052.203
	. Specifieke lerarenopleiding (SLO)		700030		272.628	105.764	166.864
	. Bevallingsverlof		700070		9.051	12.337	(3.287)
	. Toelage HBO5 - opleidingen				2.222.083	759.485	1.462.598
	. Bijkomende financiering beurs				62.972	61.294	1.679
	. Terugvorderingsbrieven centraal fonds		700100		0	23	(23)
	. Recuperatiefonds - Kiné centraal fonds		700102		2.723	2.789	(66)
	. Vormingsfonds		700300		18.233	18.931	(698)
	. Anciënniteitstoelage - CAO III 7.3				3.165	3.090	75
	. Toevoeging aan werkingsuitkering hogeschool (Codex HO - Art. III.25§3)				1.711.333	1.400.000	311.333
	. Overige		700900		924.422	0	924.422
2. Studiegelden en inschrijvingsgelden				701	7.187.230	6.569.291	617.939
	. Bachelor en master opleidingen		7010		5.893.314	5.646.588	246.725
	. BANABA en MANAMA en voortgezette opleidingen		7011		145.130	255.976	(110.846)
	. Specifieke lerarenopleiding (SLO)		7012		40.168	12.249	27.919
	. Postgraduat		7013		547.978	474.007	73.971
	. Hoger Beroepsonderwijs (HBO)		7014		560.641	173.170	387.471
	. Overige		7019		0	7.301	(7.301)
3. Opbrengsten uit onderwijsactiviteiten en verkoop				702	887.506	1.089.163	(201.657)
	. Boeken en cursussen		7020		27.375	84.215	(56.840)
	. Overige facturatie aan studenten		7021		457.337	606.172	(148.835)
	. Voeding		7022		42.512		42.512
	. Omzet aan derden (niet studenten)		7023		327.183	398.776	(71.594)
	. Commissielonen		7024		33.099		33.099
	. Overige		7029				
4. Sociale toelage				703	2.325.032	1.844.729	480.303
	. Sociale toelagen Vlaamse Gemeenschap		7030		2.185.316	1.697.443	487.873
	. Sociale toelagen, bijdrage hogeschool (en andere)		7031		139.716	147.286	(7.570)
5. Dienstverlening en onderzoek, op contractuele basis				704	2.385.021	2.168.847	216.174
	. Dienstverlening, andere dan contractonderwijs		7040		430.717	312.203	118.514
	. Projectmatig wetenschappelijk onderzoek		7042		1.954.304	1.856.645	97.659
	. Overige		7049				
6. Overige				709	0	190.251	(190.251)
B. VOORRAADWIJZIGINGEN				73	(728.428)	(134.900)	(593.528)
D. LIDGELDEN, SCHENKINGEN, INBRENGEN OM NIET, LEGATEN EN				73	5.273.419	4.317.379	956.040
1. Subsidies				736	4.167.483	3.241.001	926.482
	. In resultaatname kapitaalsubsidies (prorata afschrijvingen)		7360		1.218.866	1.180.925	37.941
	. Subsidies en toelagen van de Federale Overheid		7361		34.000	10.400	23.600
	. Subsidies en toelagen van de Vlaamse Overheid		7362		1.718.310	670.503	1.047.807
	. Lokale en regionale besturen (provincie, steden gemeenten, intergemeentelijke		7363		53.657	29.629	24.028
	. Subsidies, toelagen van de Europese Gemeenschap		7364		747.637	661.471	86.167
	. Overige subsidies		7369		395.012	688.073	(293.060)
2. Compenserende bedragen ter vermindering van de loonkost				738	1.105.936	1.076.378	29.558
	. Vrijstelling bedrijfsvoorheffing onderzoekers betaald via AHOVOH		7381		701.608	777.664	(76.055)
	. Vrijstelling bedrijfsvoorheffing onderzoekers betaald via de instelling		7382		374.695	298.715	75.981
	. Overige compenserende bedragen ter vermindering van de loonkost		7389		29.633		29.633
E. ANDERE BEDRIJFSOPBRENGSTEN				74	1.990.059	2.440.123	(450.064)
1. Recuperatie doorgerekende kosten aan derden				743	1.081.659	1.192.464	(110.805)
2. Recuperatie loonkost				744	585.218	866.705	(281.487)
3. Sponsoring				746	70.608	27.041	43.567
4. Overige				749	252.574	353.913	(101.340)

Het totale bedrag aan werkingsuitkeringen voor 2020 bedroeg 44.904.631 euro en bedroeg hierdoor 5.915.100 euro meer t.o.v. 2019. Verklaring is gelegen in enerzijds de aangroei van de effectieve werkingsuitkeringen (+ 3,1 miljoen euro) door uitvoering van de klik, de indexering van de enveloppe en het groeipad voor de professionele opleidingen en anderzijds door de supplementaire uitkeringen voor de graduat (+ 1,5 miljoen euro) en specifieke lerarenopleiding (+ 0,2 miljoen euro). De overige componenten laten een status

quo t.o.v. 2019 zien met uitzondering van de toevoeging aan werkingsuitkering vanuit KU Leuven (+ 0,3 miljoen euro). Daarnaast heeft de hogeschool nog extra uitkeringen (+ 0,9 miljoen euro) ontvangen als compensatie voor de meerkosten in de onderwijsprocessen als gevolg van de COVID-19-pandemie. De door de hogeschool zelf geïnde studiegelden bedroegen 7.187.230 euro (t.o.v. 6.569.291 euro in 2019): een stijging als gevolg van het hoger aantal ingeschreven studenten in de bachelor opleidingen. De banaba-opleidingen laten een derving van 0,1 miljoen euro noteren. De postgraduatoren genereren een hogere opbrengst van ongeveer 0,1 miljoen euro. De graduatoren en de specifieke lerarenopleidingen zorgen voor een bijkomende ontvangst van studiegelden t.b.v. 0,5 miljoen euro omdat in 2020 een volledig jaar aan studiegelden werd geboekt (8/12 van academiejaar 19/20 en 4/12 van academiejaar 20/21), terwijl in 2019 dit beperkt was tot 4/12 van academiejaar 19/20. De opbrengsten uit onderwijsactiviteiten en verkoop bereiken slechts 887.506 euro (t.o.v. 1.089.163 euro in 2019) door afname van studentenrekeningen (andere dan de studiegelden) en daling van de omzet aan derden (seminaries en studiedagen), te wijten aan de COVID-19-pandemie. De vierde component van de omzet heeft betrekking op de sociale toelagen : deze opbrengsten ondergaan een groei tot 2.325.032 euro (t.o.v. 1.844.729 euro) : deze toename is het gevolg van de ontvangst van bijkomende sociale toelagen bestemd voor de afdeling studentenvoorzieningen als supplementaire ondersteuning. Opmerkelijk is de verdere daling van de sociale toelagen van KU Leuven voor de academische studenten op campus De Nayer ingevolge de herziening van de samenwerkingsovereenkomst tussen beide partijen. De opbrengsten vanuit dienstverlening en onderzoek, afgesloten op contractuele basis noteren een beperkte toename van 2.168.847 euro voor 2019 naar 2.385.021 euro voor 2020. De bijkomende ontvangen PWO-middelen zorgen voor een stijging (+ 97.659 euro), maar ook de eigen gerealiseerde dienstverlening stijgt met 118.514 euro tot 430.717 euro in 2020.

Op afsluitdatum treedt een negatieve wijziging in de voorraad t.b.v. 593.528 euro op, hetgeen neerkomt op een toename van de ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen.

De omzet van de subsidies stijgt van 4.317.379 euro in 2019 naar 5.273.419 euro in 2020, en dit als gevolg van enerzijds de kleine toename van de opbrengsten vanuit de recuperatie bedrijfsvoorheffing voor het tewerkstellen van onderzoekers en anderzijds van de heropleving van de ontvangen subsidies. De opbrengsten van recuperatie bedrijfsvoorheffing bevestigden hun hoge trend van 1.076.378 euro in 2019 naar 1.105.936 euro in 2020 : deze status quo doet zich voor omdat voornamelijk voor de onderzoekers betaald via de instelling de defiscalisatiemiddelen op aanzienlijk hoger niveau lagen t.o.v. 2019. De ontvangen subsidies vanuit de diverse overheden (Vlaanderen, federaal, Europees) groeien heel fors aan van 1.372.003 euro in 2019 naar 2.553.604 euro in 2020 ingevolge meer Tetra projecten en Europese programma's. De overige subsidies daarentegen ondergaan een terugval van 293.060 euro. De in resultaat name van kapitaalsubsidies bedroeg in 2020 1.218.866 euro t.o.v. 1.180.925 euro in 2019.

De andere bedrijfsopbrengsten bereikten in 2020 niet het niveau van 2019. De recuperatie van doorgerekende kosten aan derden lag in 2020 lager : de gebruiksvergoedingen voor verhuur en gebruik van lokalen kenden een daling alsook de huurgelden van de studentenkotoren werden deels niet geïnd ingevolge de corona crisis. De opbrengsten van de recuperatie van loonkosten liepen aanzienlijk terug door het wegvallen van detacheringen aan de vroegere CVO's. Op gebied van sponsoring-ontvangsten deed zich een positieve kentering voor terwijl de laatste rubriek 'overige' in omvang moest inleveren.

- De **bedrijfskosten** lagen 9,43% hoger t.o.v. 2019, hetgeen bedrijfsmatig beschouwd positief is gelet op de grotere toename van de bedrijfsopbrengsten (+ 11,74%). Zowel in absolute termen als in relatieve termen hebben de bedrijfsopbrengsten zich sterker ontwikkeld dan de bedrijfskosten of anders gesteld, de bedrijfsopbrengsten hebben de bedrijfskosten overtroffen : een stijging van de bedrijfskosten met 5.707.034 euro t.o.v. een stijging van de opbrengsten t.b.v. 6.750.054 euro. Een positieve beweging heeft zich voorgedaan, in die zin dat ongeveer 1 miljoen euro van de bijkomende bedrijfsopbrengsten niet is gespendeerd aan bijkomende bedrijfskosten.

De vaste kosten (rubriek 60) geven een flinke dalende trend aan. Er werd minder (- 219.229 euro) aangekocht om door te factureren naar studenten vnl. studiereizen en verkopen didactisch materiaal.

De variabele kosten (rubriek 61) blijven ruim onder het niveau van 2019 : een daling van 483.315 euro t.o.v. 2019 doet zich voor ofwel - 4,33%.

OMSCHRIJVING	Uitvoering 2020	Uitvoering 2019	Uitv 2020 tov 2019	Commentaar bij verschillen
Huur terr, gebouwen en lokalen	78.229	101.347	-23.118	
Erfpacht	321.204	314.130	7.074	
Huur roerende goederen	260.407	290.807	-30.400	
Ond. terreinen en gebouwen	140.201	178.784	-38.584	
Ond. installaties en inricht.	129.045	136.414	-7.369	
Ond. mach. hardw. mat. en meub	27.319	29.931	-2.612	
Onderhoudscontracten	222.734	265.072	-42.338	
Onderhoudscontracten schoonmaak	28.840	26.594	2.246	
Water	61.431	73.390	-11.959	
Electriciteit	409.282	473.209	-63.927	Sluiting campussen ingevolge corona
Aardgas	206.721	291.188	-84.468	Sluiting campussen ingevolge corona
Stookolie	4.896	5.551	-655	
Brandstoffen voertuigen	6.375	19.523	-13.147	
Onderhoudsmateriaal + produkten	153.956	95.460	58.495	
Klein materiaal (geen onderhoud)	845.436	561.930	283.505	Mondmaskers, overname apparaten keukens Umami, plexis
Pedagogisch materiaal	99.837	92.949	6.888	
Software	736.718	582.585	154.133	Examensoftware, Evaluatie platform
Machines (<8.500 euro)	32.064	46.166	-14.102	
Hardware (<85.000 euro)	1.146.876	793.861	353.015	Pc's, monitors, hybridelokalen, schrijftabletten, laptops
Meubilair (<8.500 euro)	89.639	57.321	32.317	
Rollend materieel (<8.500 euro)	18.927	10.838	8.090	
Algemene kantoorbehoeften	41.667	59.636	-17.969	
Fotokopies (incl papier)	35.657	57.384	-21.728	
Algemene drukwerken	21.722	33.848	-12.126	
Erelonen en dienstverleningen	748.445	901.823	-153.378	Terug betaling personeel door TMK
Dienstpr. soc. secretariaat	65.190	50.613	14.576	
Dienstprestaties gastprof. (factuur)	822.777	511.124	311.653	Meer gastprofs in basisopleidingen en (post)graduat
Dienstprestaties gastprof. (281.50)	123.512	159.925	-36.414	
Dienstprestaties derden (281.50)	1.200	7.123	-5.923	
Cursusvergoeding/lesdocumentatie (281.50)	490	0	490	
Vrijwilligerswerk (geen rvb)	38.436	46.688	-8.252	
Lidgelden	703.482	691.483	11.999	
Wettelijke bekendm. staatsblad	1.285	0	1.285	
Doorstorting beurzen aan studenten	461.289	357.697	103.591	Meer Erasmusbeurzen
Eigen beurzen TM	34.600	28.935	5.665	
Sociale tussenkomst	378.424	390.186	-11.762	
Studentenactiviteiten	93.957	112.052	-18.095	
Telefoon + data	83.180	80.203	2.977	
Andere communicatiekosten	6.614	10.720	-4.106	
Tv distributie	374	27	347	
Portkosten en besteldiensten	110.101	64.490	45.611	Speciale mailings naar personeel : mondmasker, hogeschoo
Reclame en advertenties	292.345	221.847	70.498	
Catalogi en drukwerken	58.139	111.988	-53.848	
Ontwerpkosten	39.345	42.813	-3.468	
Andere pr vormen	24.450	69.655	-45.205	
Info- en studiebeurzen	27.576	121.645	-94.069	Corona-impact
Giften en relatiegeschenken	187.982	191.898	-3.916	
Representatiekosten-inkomticketten	48.189	59.721	-11.532	
Verz. goederen (brand, diefstal, electronica)	50.995	36.941	14.054	
Verz. personeel (arbeids, BA, dienstopdr, reis	33.909	30.215	3.694	
Verz. studenten (ongevallen, reisbijstanden)	8.193	10.445	-2.253	
Verzekeringen diverse	13.257	7.767	5.490	
Km vergoeding eigen wagen personeel	57.017	161.073	-104.056	Corona-impact
Km vergoeding eigen wagen studenten	758	5.148	-4.390	
Km vergoeding fisc. aangifte derden (281.50)	2.892	12.006	-9.114	
Parkingkosten	4.304	9.217	-4.914	
Fietsvergoeding dienstverplaatsing	105	0	105	
Openbaar vervoer (+ vliegtuig)	48.958	171.921	-122.963	Corona-impact
Reiskosten andere	8.231	33.790	-25.559	
Hotelkosten	34.436	187.955	-153.519	Corona-impact
Restauratiekosten	224.606	790.750	-566.144	Corona-impact
Forfaitaire dagvergoedingen	9.998	61.843	-51.845	
Forfaitaire vergoedingen andere	16.841	16.103	738	
Bijscholing (eigen personeel)	100.337	136.153	-35.816	

Digitale bronnen	107.507	91.996	15.511
Tijdschriften	29.982	23.009	6.972
Boeken	40.209	49.535	-9.326
Losbladigen en reeksen in abonnementen	6.130	9.029	-2.899
AVM	1.268	6.844	-5.576
E-books	8.921	11.190	-2.269
E-journals	1.817	499	1.317
Andere digitale bronnen	0	0	0
Uitzendkrachten arbeiders	155.754	230.069	-74.315
Uitzendkrachten bedienden	157.385	158.318	-933
Betaling raad van bestuur	12.000	24.000	-12.000
Diversen	61.408	44.703	16.705
Wijzigingen kostenplaats	0	0	0
Totaal	10.667.782	11.151.097	-483.315

Ten gevolge de COVID-19-pandemie heeft zich een bruuske wijziging in het normale bestedingspatroon voorgedaan. Enerzijds hebben sommige rubrieken een explosieve groei ondergaan zoals klein materiaal, software, hardware en portkosten. De hogeschool was genoodzaakt om deze meerkosten te maken om onderwijsverstrekking op de campussen in bepaalde periodes te laten doorgaan volgens de geldende veiligheidsvoorschriften. Anderzijds kenden andere rubrieken zoals elektriciteit, aardgas, infobeurzen, kilometervergoedingen, kosten openbaar vervoer, hotelkosten en restauratiekosten een aanzienlijke terugval. Dit was het gevolg van sluiting van de campussen gedurende bepaalde perioden alsook dat er geen externe activiteiten door personeel konden plaatsvinden. Voor het overige traden er kleine verschuivingen op, zowel in plus als in min.

De bezoldigingskosten stijgen van 44.394.991 euro in 2019 naar 50.737.055 euro in 2020. Dit betekent een surplus van 6.342.064 euro ofwel + 14,29% in relatieve termen.

De toename van de bezoldigingen met 6,4 miljoen euro komt door bijkomende aanwervingen en doordat de personeelskosten van de graduaten voor een volledig jaar in rekening zijn gebracht. In 2020 had de hogeschool 701,10 VTE in dienst t.o.v. 629,03 VTE in 2019.

De afschrijvingen blijven ongeveer stationair op het niveau van 2019. Een minimale verhoging van de afschrijvingskosten t.b.v. 68.196 euro treedt op.

De waardeverminderingen hebben betrekking op afboeken van vorderingen die reeds per 31/12/2019 aanwezig waren. De omvang hiervan was in 2020 aanzienlijk groter dan in 2019 doordat de openstaande vorderingen binnen de afdeling studentenvoorzieningen werden weg geboekt.

Bij de voorzieningen manifesteert zich een terugneming van 17.055 euro.

De andere bedrijfskosten zijn in 2020 op hun normale niveau van ongeveer 65.000 euro gebleven.

- In 2018 realiseerde de hogeschool een bedrijfsverlies van 1.568.197 euro. De hogeschool heeft de ingezette tendens van een negatief bedrijfsresultaat doorgetrokken in 2019, zijnde een bedrijfsverlies t.b.v. 3.071.515 euro en voor 2020 een bedrijfsverlies van 2.028.495 euro. De aanwezigheid van meer studenten en de ermee gepaard gaande stijgende werkdruk moeten beantwoord worden door aanwerving van bijkomend personeel en implementatie van nieuwe ICT-services om de hoge onderwijskwaliteit te blijven garanderen.
- De financiële opbrengsten bereikten in 2020 een minimale omvang van 7.495 euro t.o.v. 1.845.242 euro in 2019. Eind 2019 werden alle geldbeleggingen verkocht waardoor latente opgebouwde meerwaarden werden gerealiseerd.
- De financiële kosten vertonen in 2020 terug het normale verloop, te verklaren door de afwezigheid van waardeverminderingen. In 2019 hebben deze waardeverminderingen, in de zin van terugnemingen, de financiële kosten behoorlijk positief beïnvloed. De kosten van schulden (interesten) zijn in omvang heel beperkt gebleven.

- In 2020 verschenen er opnieuw uitzonderlijke opbrengsten. De uitzonderlijke opbrengst van 164.533 euro is het gevolg van een verkoop van een gebouw met meerwaarde; de andere uitzonderlijke opbrengst van 96.534 euro is afkomstig van een bevriende vzw, ter ondersteuning van het Leercentrum in campus National in Antwerpen.
- Net zoals in 2019 traden er in 2020 geen uitzonderlijke kosten op.
- Het verlies van het boekjaar 2020 bedraagt 1.804.515 euro. Door de financiële resultaten wijzigt het bedrijfsverlies van 2.028.495 euro naar een verlies van 2.065.582 euro. De uitzonderlijke resultaten genereren een bijkomende winst van 261.067 euro waardoor het verlies eindigt op 1.804.515 euro. T.o.v. 2019 realiseert de hogeschool een negatief saldo van 713.838 euro.

2.1.1.4. De resultatenrekening: verticale analyse

Zie deel 2 documenten 2.6. en 2.7.

- Bij de bedrijfsopbrengsten is 89,82% afkomstig van de omzet (t.o.v. 88,48% in 2019). De hogeschool blijft voor haar opbrengsten grotendeels afhankelijk van de werkingsuitkeringen ontvangen van het departement Onderwijs. Het aandeel van de subsidies verhoogt naar 8,21%; de andere bedrijfsopbrengsten lukken er niet in hun aandeel te verhogen; zij vallen terug naar 3,10%.
- Bij de bedrijfskosten zijn er in principe maar twee belangrijke rubrieken nl. de 61-groep (aankopen van diensten en goederen) en de 62-groep (loonkosten). Het aandeel van de aankopen van diensten en goederen vertoont een dalende tendens zowel t.o.v. de bedrijfsopbrengsten (rond de 17%) als t.o.v. de omzet (ongeveer 18%). Dit geeft aan dat de hogeschool haar niet-loonkosten goed beheerst en ingevolge de COVID-19-pandemie op een lager niveau zijn uitgevallen. Mede dankzij een secure, snelle en goede budgetopvolging slaagt de hogeschool erin een stabiele kostenstructuur aan te houden naast een aantal operationele wijzigingen. Het aandeel van de lonen in de bedrijfsopbrengsten stijgt verder van 77,24% voor 2019 naar 79,00% voor 2020. Deze stijging geeft aan dat de bezoldigingen in relatieve termen een grotere aangroei hebben ondergaan dan de bedrijfsopbrengsten. De bedrijfsopbrengsten 2020 zijn gestegen met 11,74% terwijl de bezoldigingen met 14,29% verhoogd zijn. In absolute termen beschouwd werd de expansie aan bedrijfsopbrengsten bijna volledig uitgeput door een toename in lonen. Houdt men rekening met de financiële en de uitzonderlijke resultaten dan evolueert het verlies van het boekjaar van 2,14% van de omzet in 2019 naar een verlies van 3,13% van de omzet in 2020.

2.1.2. Variantieanalyse tussen de jaarrekening 2020 en de begroting 2020

2.1.2.1 De balans: horizontale analyse

Zie deel 2 document 2.4.

- Men constateert dat de vaste activa het begrote niveau niet bereiken : er is een relatieve afwijking van - 1,17%. Dit is een signaal dat de begrote investeringen niet volledig uitgevoerd zijn. Naar opsplitsing in rubrieken toe :
 - de rubriek immateriële vaste activa blijft afwezig.
 - de belangrijke rubriek "terreinen en gebouwen" blijft achter t.o.v. de begrote boekwaarde voor een bedrag van 616.399 euro ofwel - 1,13%. Diverse begrote investeringsprojecten werden niet of onvolledig uitgevoerd in 2020. In cijfers: 508.689 euro aanschaffingen t.o.v. 1.206.709 euro aan voorziene investeringen.
 - de rubriek "installaties, machines en uitrusting" overtreft het begrote niveau : een overschrijding met 169.191 euro ofwel + 8,50%; dit geeft aan dat de begrote projecten volledig werden gerealiseerd. In cijfers : 670.889 euro aanschaffingen t.o.v.

321.000 euro aan voorziene investeringen. Er heeft een vorm van overinvestering plaatsgevonden, mede doordat de herziene begroting flink werd teruggeschoefd.

- de rubriek "meubilair en rollend materieel" bereikt een hogere boekwaarde dan begroot omdat bij de begroting 2020 slechts een minimaal bedrag van 126.500 euro was voorzien, terwijl de uitgevoerde investeringen 185.973 euro bedroegen.
- de leasing-activa volgen perfect de opgestelde begroting, daar noch in de begroting noch bij de uitvoering de leasingformule werd weerhouden.
- de rubriek "overige materiële vaste activa" haalt het begrote niveau niet: er werden in 2020 aanschaffingen aan het hoofdgebouw op campus De Nayer uitgevoerd t.b.v. 88.052 euro. Doch in de begroting was een bedrag van 130.025 euro opgenomen. De begroting voorzag investeringen binnen het masterplan De Nayer, doch bij uitvoering werden deze nog niet gerealiseerd.
- de activa in aanbouw volgen de opgestelde begroting : de opstartfase van het masterplan Mechelen met aanstelling van architecten en studiebureaus heeft in 2020 volledig plaats gevonden. De reële aanschaffingen bedroegen 561.354 euro t.o.v. 700.000 euro voorzien de herziene begroting.

De vlottende activa overschrijden ruimschoots (met + 5.430.477 euro) de begrote cijfers. De voorraden en bestellingen in uitvoering ondergaan een opwaartse beweging (+ 41.022 euro) ingevolge opstart van catering in eigen beheer en van diverse nieuwe onderzoeksprojecten in 2020. Bij de korte termijnvorderingen valt het op dat de uitstaande vorderingen per 31/12/2020 de begrote vordering aanzienlijk overschrijden : een toename van 765.437 euro ofwel + 12,76%. Bij de handelsvorderingen doet zich een verhoging van 539.576 euro voor: de openstaande vorderingen zowel naar Departement Onderwijs (werkingsuitkeringen) als naar studenten (openstaande vordering voor bijdrage Academic Software) als naar externen (op te maken schuldvordering naar Thomas More Kempen voor gezamenlijke werking) liggen telkens hoger dan begroot. Bij de overige vorderingen is de stijging van 225.861 euro volledig te verklaren door de openstaande vordering voor de investeringsuitkeringen vanuit Departement Onderwijs. De liquide middelen overtreffen aanzienlijk het begrote niveau (+ 4.674.280 euro) : deze overschrijding is te danken aan de onderbesteding van de investeringen (0,5 miljoen euro), een vermindering van het kasmatig bedrijfsverlies (2,2 miljoen euro) en de mutatie van vlottende werkingsmiddelen (+ 2,0 miljoen euro). De overlopende rekeningen halen niet het niveau van de begroting met 50.000 euro ingevolge de kleinere omvang van over te dragen kosten.

Neemt men het balanstotaal in ogenschouw, dan merkt men dat het reële balanstotaal 4,7 miljoen euro hoger ligt dan begroot. De toename van het balanstotaal is volledig afkomstig vanuit de vlottende activa.

Langs de passivazijde bedraagt het eigen vermogen 2.037.378 euro meer dan begroot (+ 3,17%). De verklaring is gelegen in de stijging van de bestemde fondsen (+ 1.403.402 euro), de toename van de overgedragen winst (+ 590.530 euro) en de status quo van kapitaalsubsidies . De overgedragen winst ligt 590.530 euro hoger dan begroot ingevolge enerzijds het negatief resultaat van het boekjaar en anderzijds de transferten naar en van bestemde fondsen. De bestemde fondsen werden beïnvloed door 2 mutaties : enerzijds de overdracht vanuit het gecumuleerd resultaat naar fondsen (corona-fondsen en fondsen eigen initiatieven) en anderzijds door onttrekking van de overige fondsen. De balanswaarde van de kapitaalsubsidies stemt ongeveer overeen met het begroot bedrag. De rubriek voorzieningen verdwijnt door de uitboeking van de vroeger aangelegde voorziening. Zowel de lange termijnschulden als de financiële korte termijnschulden zijn identiek aan de begrote bedragen. De werkingsschulden t.o.v. leveranciers bereiken ongeveer het begrote niveau. De ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen groeien aan : + 761.228 euro of in relatieve termen + 60,56% ingevolge nieuwe bijkomende onderzoeksprojecten. De sociale schulden per 31/12/20 overtreffen de begrote bedragen; in absolute termen bedraagt de overschrijding 654.502 euro. Het departement Onderwijs heeft alle sociale schulden (bedrijfsvoorheffing, patronale bijdragen en nettolonen) tijdig per 31/12/2020 uitbetaald. De enige openstaande sociale schuld heeft betrekking op provisie vakantiegeld; door de aanwezigheid van een groter personeelskader en de aanrekening van 92% van het brutosalaris van de referentiemaand valt de provisie eveneens hoger uit. De andere schulden liggen op een hoger niveau t.o.v. de begrote bedragen omwille van de schulden 'blocked account', zijnde de ontvangen waarborgen

betaald door buitenlandse studenten. (ongeveer 350.000 euro). De overlopende rekeningen bereiken een aanzienlijk grotere omvang dan begroot : er werden meer studiegelden (van basisopleidingen met de nieuwe graduataten erbij, banaba's, postgraduataten), meer subsidies en meer opbrengsten (o.a. niet-bestede defiscalisatiemiddelen) overgedragen naar 2021.

2.1.2.2 De balans: verticale analyse

Zie deel 2 document 2.2.

- In begrotingstermen bedroeg de verdeling tussen de vaste activa en de vlottende activa een verhouding van 74/26. In reële uitvoering bedraagt deze verhouding 69/31. Dit geeft aan dat bij uitvoering de omzetting van vlottende activa naar vaste activa trager heeft plaatsgevonden dan voorzien in de begroting. De aanwending van liquiditeiten in vaste activa is in het afgelopen jaar minder succesvol verlopen. De hogeschool levert supplementaire inspanningen om deze transformatie door het uitvoeren van opportune investeringen te verwezenlijken. De liquide middelen heeft een aandeel van 21,99% in de activa (reële uitvoering) t.o.v. 17,56% in begrotingstermen. De liquide middelen hebben in uitvoering hun aandeel verhoogd.
- Langs de passivazijde vertoont de reële uitvoering bijna éénzelfde structuur als de opgestelde begroting: de verschillen tussen uitvoering en begroting zijn beperkt. Het eigen vermogen heeft een aandeel van 78% bij begroting resp. 76% bij uitvoering. Financieel betekent dit een zeer stevige en vrij stabiele structuur. De schulden bij uitvoering hebben een aandeel van 24% t.o.v. 22% bij begroting. De reële schulden in absolute bedragen liggen ongeveer 2,7 miljoen hoger dan begroot: deze overschrijding is afkomstig van de ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen (+ 0,8 miljoen euro), de sociale schulden (+ 0,7 miljoen euro), de andere schulden (+ 0,3 miljoen euro) en de overlopende rekeningen (+0,9 miljoen euro).

2.1.2.3 De resultatenrekening: horizontale analyse

Zie deel 2 document 2.5.

- De reële bedrijfsopbrengsten overschrijden met 1.114.127 euro het begroot bedrag (+ 1,77%). Deze overschrijding is afkomstig van 4 componenten nl. de omzet, de voorraadwijzigingen, de subsidies en de andere bedrijfsopbrengsten.

(eenheden euro)		codes	Herz BG - Boekjaar 2020	JR - Boekjaar 2020	JR 2020 - Herz BG 2020
BEDRIJFSOPBRENGSTEN		70/74	63.110.342	64.224.469	1.114.127
A. OMZET		70	56.845.535	57.689.419	843.884
1. Werkingsuitkeringen		700	43.974.315	44.904.631	930.316
	. Effectieve werkmiddelen	700000	39.678.015	39.678.021	6
	. Specifieke lerarenopleiding (SLO)	700030	272.628	272.628	(0)
	. Bevallingsverlof	700070	9.051	9.051	(0)
	. Toelage HBO5 - opleidingen		2.222.083	2.222.083	(0)
	. Bijkomende financiering beurs		62.972	62.972	0
	. Recuperatiefonds - Kiné centraal fonds	700102		2.723	2.723
	. Vormingsfonds	700300	18.233	18.233	0
	. Anciënniteits toeslag - CAO III 7.3		0	3.165	3.165
	. Toevoeging aan werkingsuitkering hogeschool (Codex HO - Art. III.25§3)		1.711.333	1.711.333	(0)
	. Overige	700900		924.422	924.422
2. Studiegelden en inschrijvingsgelden		701	7.285.790	7.187.230	(98.560)
	. Bachelor en master opleidingen	7010	6.000.000	5.893.314	(106.686)
	. BANABA en MANAMA en voortgezette opleidingen	7011	150.000	145.130	(4.870)
	. Specifieke lerarenopleiding (SLO)	7012	36.155	40.168	4.013
	. Postgraduataten	7013	550.000	547.978	(2.022)
	. Hoger Beroepsonderwijs (HBO)	7014	549.635	560.641	11.006
	. Overige	7019		0	0

3. Opbrengsten uit onderwijsactiviteiten en verkoop	702	1.301.700	887.506	(414.194)
. Boeken en cursussen	7020	100.000	27.375	(72.625)
. Overige facturatie aan studenten	7021	500.000	457.337	(42.663)
. Voeding	7022	201.700	42.512	(159.188)
. Omzet aan derden (niet studenten)	7023	500.000	327.183	(172.817)
. Commissielonen	7024		33.099	33.099
. Overige	7029			
4. Sociale toelagen	703	2.026.215	2.325.032	298.817
. Sociale toelagen Vlaamse Gemeenschap	7030	1.904.585	2.185.316	280.731
. Sociale toelagen, bijdrage hogeschool (en andere)	7031	121.630	139.716	18.086
5. Dienstverlening en onderzoek, op contractuele basis	704	2.257.515	2.385.021	127.506
. Dienstverlening, andere dan contractonderwijs	7040	303.211	430.717	127.506
. Projectmatig wetenschappelijk onderzoek	7042	1.954.304	1.954.304	0
. Overige	7049			
B. VOORRAADWIJZIGINGEN	73	0	(728.428)	(728.428)
D. LIDGELDEN, SCHENKINGEN, INBRENGEN OM NIET, LEGATEN EN	73	3.995.972	5.273.419	1.277.447
1. Subsidies	736	2.615.704	4.167.483	1.551.779
. In resultaatname kapitaalsubsidies (prorata afschrijvingen)	7360	1.217.508	1.218.866	1.358
. Subsidies en toelagen van de Federale Overheid	7361		34.000	34.000
. Subsidies en toelagen van de Vlaamse Overheid	7362	400.000	1.718.310	1.318.310
. Lokale en regionale besturen (provincie, steden gemeenten, inter	7363	50.000	53.657	3.657
. Subsidies, toelagen van de Europese Gemeenschap	7364	548.196	747.637	199.441
. Overige subsidies	7369	400.000	395.012	(4.988)
2. Compenserende bedragen ter vermindering van de loonkost	738	1.380.268	1.105.936	(274.332)
. Vrijstelling bedrijfsvoorheffing onderzoekers betaald via AHOVOK	7381	1.180.268	701.608	(478.660)
. Vrijstelling bedrijfsvoorheffing onderzoekers betaald via de instell	7382	200.000	374.695	174.695
. Overige compenserende bedragen ter vermindering van de loonk	7389		29.633	29.633
E. ANDERE BEDRIJFSOPBRENGSTEN	74	2.268.835	1.990.059	(278.776)
1. Recuperatie doorgerekende kosten aan derden	743	1.170.000	1.081.659	(88.341)
2. Recuperatie loonkost	744	548.835	585.218	36.383
3. Sponsoring	746	50.000	70.608	20.608
4. Overige	749	500.000	252.574	(247.426)

De omzet ligt 843.884 euro (of + 1,48%) hoger dan begroot . Dit verschil geeft aan dat de begroting zeer waarheidsgetrouw is opgesteld en dat de werkingsmiddelen vanuit de overheid ook volledig toegewezen werden. De afwijking is hoofdzakelijk het gevolg van de meeropbrengsten aan werkingsuitkeringen (+ 930.316 euro) van toekenning van extra werkingsmiddelen ter compensatie van de coronakosten. Ook de stuvo-toelagen bereiken een hoger niveau eveneens vanwege extra toelagen van uit het Departement Onderwijs. De opbrengsten uit onderwijsactiviteiten en verkoop bereiken niet het begrote niveau (- 414.194 euro). De wijzigingen in de bestellingen in uitvoering genereren een negatieve opbrengst hetgeen duidt op een toename van de bestellingen in uitvoering. De uitvoeringsbedragen van de subsidies liggen 1.551.779 euro boven de begroting: dit komt vnl. door de bijkomende ontvangsten van subsidies (van Vlaamse Overheid, Europese Gemeenschap en andere instanties) voor onderzoeksprojecten en internationalisering. De compenserende bedragen ter vermindering van de loonkosten blijven 303.965 euro onder de begroting door overdracht naar 2021 ingevolge niet-besteding. De andere bedrijfsopbrengsten realiseren in 2020 278.776 euro minder dan begroot : de overige werkingsopbrengsten zijn hiervoor verantwoordelijk.

- De bedrijfskosten liggen onder het begrote niveau nl. 836.358 euro (- 1,25%). De aankopen van handelsgoederen bereikt niet het begrote niveau – 380.850 euro. Ingevolge de coronacrisis hebben heel wat aankopen van studentenactiviteiten niet plaats gevonden. De niet-loonkosten van diensten en diverse goederen zijn ruim binnen het begrote budget gebleven : een aanzienlijke onderschijding van 844.190 euro (- 7,33%).

OMSCHRIJVING	Herz Begr 2020	Uitvoering 2020	Uitv 2020 tov begr 2020	Commentaar bij verschillen
Huur terr, gebouwen en lokalen	100.000	78.229	-21.771	
Erfpacht	315.000	321.204	6.204	
Huur roerende goederen	300.000	260.407	-39.593	
Ond. terreinen en gebouwen	200.000	140.201	-59.799	
Ond. installaties en inricht.	165.000	129.045	-35.955	
Ond. mach. hardw. mat. en meub	25.000	27.319	2.319	
Onderhoudscontracten	250.000	222.734	-27.266	
Onderhoudscontracten schoonmaak	25.000	28.840	3.840	

Water	75.000	61.431	-13.569	
Electriciteit	600.000	409.282	-190.718	Corona-impact : sluiting campussen
Aardgas	400.000	206.721	-193.279	Corona-impact : sluiting campussen
Stookolie	25.000	4.896	-20.104	
Brandstoffen voertuigen	15.000	6.375	-8.625	
Onderhoudsmateriaal + producten	100.000	153.956	53.956	
Klein materiaal (geen onderhoud)	550.000	845.436	295.436	Mondmaskers, plexiseidingswanden, audio, video wall
Pedagogisch materiaal	50.000	99.837	49.837	
Software	500.000	736.718	236.718	Examensoftware, Evaluatie platform
Machines (<8.500 euro)	10.000	32.064	22.064	
Hardware (<85.000 euro)	800.000	1.146.876	346.876	Pc's, monitors, hybridelokalen, schrijftabletten, laptops
Meubilair (<8.500 euro)	75.000	89.639	14.639	
Rollend materieel (<8.500 euro)	10.000	18.927	8.927	
Algemene kantoorbehoeften	60.000	41.667	-18.333	
Fotokopies (incl papier)	75.000	35.657	-39.343	
Algemene drukwerken	25.000	21.722	-3.278	
Erelonen en dienstverleningen	925.000	748.445	-176.555	Terugbetaling personeel TMK
Dienstpr. soc. secretariaat	75.000	65.190	-9.810	
Dienstprestaties gastprof. (factuur)	500.000	822.777	322.777	Meer gastprofs bij basisopleidingen en (post)graduates
Dienstprestaties gastprof. (281.50)	185.000	123.512	-61.488	
Dienstprestaties derden (281.50)	15.000	1.200	-13.800	
Cursusvergoeding/lesdocumentatie (281.50)	0	490	490	
Vrijwilligerswerk (geen rvb)	40.000	38.436	-1.564	
Lidgelden	700.000	703.482	3.482	
Wettelijke bekendm. staatsblad	2.000	1.285	-715	
Doorstorting beurzen aan studenten	400.000	461.289	61.289	
Eigen beurzen TM	50.000	34.600	-15.400	
Sociale tussenkomst	400.000	378.424	-21.576	
Studentenactiviteiten	100.000	93.957	-6.043	
Telefoon + data	75.000	83.180	8.180	
Andere communicatiekosten	15.000	6.614	-8.386	
Tv distributie	0	374	374	
Portkosten en besteldiensten	50.000	110.101	60.101	Speciale mailings naar personeel
Reclame en advertenties	300.000	292.345	-7.655	
Catalogi en drukwerken	100.000	58.139	-41.861	
Ontwerpkosten	75.000	39.345	-35.655	
Andere pr vormen	75.000	24.450	-50.550	
Info- en studiebeurzen	150.000	27.576	-122.424	Corona-impact
Giften en relatiegeschenken	200.000	187.982	-12.018	
Representatiekosten-inkomticketten	75.000	48.189	-26.811	
Verz. goederen (brand, diefstal, electronica)	70.000	50.995	-19.005	
Verz. personeel (arbeids, BA, dienstopr, reis)	30.000	33.909	3.909	
Verz. studenten (ongevallen, reisbistanden)	25.000	8.193	-16.807	
Verzekeringen diverse	25.000	13.257	-11.743	
Km vergoeding eigen wagen personeel	135.000	57.017	-77.983	
Km vergoeding eigen wagen studenten	5.000	758	-4.242	
Km vergoeding fisc. aangifte derden (281.50)	15.000	2.892	-12.108	
Parkingkosten	10.000	4.304	-5.696	
Fietsvergoeding dienstverplaatsing	0	105	105	
Openbaar vervoer (+ vliegtuig)	175.000	48.958	-126.042	Corona-impact
Reiskosten andere	25.000	8.231	-16.769	
Hotelkosten	150.000	34.436	-115.564	Corona-impact
Restauratiekosten	650.000	224.606	-425.394	Corona-impact
Forfaitaire dagvergoedingen	40.000	9.998	-30.002	
Forfaitaire vergoedingen andere	20.000	16.841	-3.159	
Bijscholing (eigen personeel)	150.000	100.337	-49.663	
Digitale bronnen	100.000	107.507	7.507	
Tijdschriften	35.000	29.982	-5.018	
Boeken	35.000	40.209	5.209	
Losbladigen en reeksen in abonnementen	15.000	6.130	-8.870	
AVM	5.000	1.268	-3.732	
E-books	15.000	8.921	-6.079	
E-journals	5.000	1.817	-3.183	
Andere digitale bronnen	250.000	0	-250.000	Onnodig begroot
Uitzendkrachten arbeiders	150.000	155.754	5.754	
Uitzendkrachten bedienden	50.000	157.385	107.385	Te laag begroot
Betaling raad van bestuur	50.000	12.000	-38.000	
Diversen	19.972	61.408	41.436	
Wijzigingen kostenplaats	0	0	0	
Totaal	11.511.972	10.667.782	-844.190	

Hogervermeld overzicht geef de grote kostenverschuiving weer ten gevolge van de COVID-pandemie. Enerzijds is er een aanzienlijke derving van bepaalde kosten zoals elektriciteit, aardgas, infobeurzen, openbaar vervoer, hotelkosten en restaurantkosten. Anderzijds heeft de hogeschool extra inspanningen geleverd om onderwijs te blijven verstrekken zowel

op de campus als digitaal afstandsonderwijs. Deze extra inspanningen hebben geleid tot aankopen van beschermingsmateriaal, examensoftware en hardware.

De personeelskosten bereiken gepast het begrote personeelsbudget. T.o.v. het opgestelde budget treedt er een minimale overschrijding van 193.552 euro op ofwel + 0,38% op. Voor verdere detaillering wordt verwezen naar het personeelsverslag (punt 4 Staat van personeelskosten).

De reële afschrijvingskost valt iets hoger uit dan het begrote bedrag (+ 218.698 euro). Bij uitvoering van het investeringsbudget 2020 werd er relatief meer geïnvesteerd in labo-uitrusting dan begroot. Door de relatief korte afschrijvingsduur van 5 jaar genereert dit een hogere afschrijvingskost. De effectieve waardeverminderingen liggen bij uitvoering hoger dan het begrote niveau. Bij de begrotingsopmaak werd een beperkte waardevermindering van 10.000 euro ingeschreven; bij uitvoering werden de lang openstaande vorderingen naar studenten (voor individuele tegemoetkomingen en facturen van Academic Software) uitgeboekt. Bij de andere bedrijfskosten doet zich het omgekeerde fenomeen voor: deze werden met een redelijk bedrag ingeschreven bij de begrotingsopmaak, doch de uitvoering manifesteert zich beter.

- De opgemaakte begroting 2020 voorzag een bedrijfsverlies van 3.978.980 euro. De uitvoering geeft daarentegen een bedrijfsverlies van slechts 2.028.495 euro. De hogeschool is er gelukt om zowel langs opbrengstenzijde als langs kostenzijde de opgestelde begroting volledig uit te voeren. Alle gestelde strategische en operationele doelstellingen werden behaald binnen het gestelde financiële kader. De financiële opbrengsten stemmen in grote mate overeen met de begroting. Ook de financiële kosten wijken in beperkte mate af van de begroting.
De uitzonderlijke opbrengsten sluiten ongeveer aan bij de begroting. De gift van een bevriende vzw was in omvang iets groter dan begroot (nl. 96.534 euro t.o.v. 66.000 euro).
- In totaliteit valt het eindresultaat veel positiever uit dan gebudgetteerd: er werd een verlies van 1.804.515 euro gerealiseerd t.o.v. een begroot verlies van 3.798.447 euro.

2.1.2.4 De resultatenrekening: verticale analyse

Zie deel 2 documenten 2.6 en 2.7.

- In de begroting 2020 was voorzien dat 90,07% van de bedrijfsopbrengsten afkomstig zou zijn uit de omzet. Naar reële uitvoering toe blijkt dat 89,82% te zijn, hetgeen betekent dat de reële structuur van de bedrijfsopbrengsten perfect in overeenstemming is met de begrote structuur.
- De bedrijfsopbrengsten realiseerden 111,33% van de omzet terwijl in de begroting 111,02% voorzien was. Dit bevestigt dat de bedrijfsopbrengsten een normale uitvoering hebben gekend.
Inzake de werkingskosten liggen de relatieve waarden van de diverse kostencomponenten in dezelfde lijn als de opgemaakte begroting. De kleine verschillen zijn te beschouwen als minimaal hetgeen aangeeft dat de begroting en uitvoering verder vrij getrouw werden afgestemd op mekaar.
- Hogervermelde bevindingen leiden ertoe dat in uitvoering het bedrijfsverlies bevestigd wordt. In de begroting bedroeg het bedrijfsverlies 7,00% van de omzet; bij reële uitvoering bedraagt het bedrijfsverlies 3,52% van de omzet, hetgeen de betere prestatie bevestigt.
- De financiële resultaten en de uitzonderlijke resultaten dragen bij tot een verdere aangroei van de vermindering van het verlies van het boekjaar: in de begroting bedroeg het verlies t.o.v. de omzet 6,68%; bij uitvoering landt het finale resultaat op een verlies dat slechts 3,13% van de omzet bedraagt.

2.2. Ratioanalyse

Zie deel 2, documenten 2.8., 2.9. en 2.10.

2.2.1. Liquiditeit

- Voor het nakomen van haar financiële verplichtingen op korte termijn, dient de hogeschool te beschikken over voldoende netto-werkingsmiddelen. Bij de definitie van de netto-werkingsmiddelen stelt men dat de schulden op korte termijn moeten betaald worden uit de vorderingen op ten hoogste één jaar, de geldbeleggingen en de liquide middelen. Toegepast op Thomas More Mechelen-Antwerpen betekent dit dat de aanwezige netto-werkingsmiddelen stijgen van 14.371.517 euro per 31/12/2018 naar 16.695.246 euro per 31/12/2020. Op drie jaar tijd is de hogeschool erin geslaagd om de buffer aan netto-werkingsmiddelen te laten toenemen.
- Drukt men de evolutie van de netto-werkingsmiddelen in relatieve waarden uit, dan verkrijgt men de quick ratio. Deze ratio moet groter zijn dan één. In geval van Thomas More Mechelen-Antwerpen, daalt de quick ratio van 3,40 per 31.12.2018 naar 2,82 per 31.12.2020. De liquiditeitspositie van Thomas More Mechelen-Antwerpen blijft toch steeds bijzonder sterk.
- De liquiditeit van de werkingsschulden stijgt van 45 naar 60 dagen : dit betekent dat de hogeschool meer gebruik maakt van het goedkope leverancierskrediet. Dit betreft enkel een momentopname per 31/12, doch binnen Thomas More Mechelen-Antwerpen wordt gestreefd naar een betaling der facturen binnen de 30 dagen. Bij grote investeringsprojecten beschikt de hogeschool over een betalingstermijn van 60 dagen na datum van de vorderingstaat.

2.2.2. Rentabiliteit

Rentabiliteits- of resultatenratio's geven een inzicht in de structuur en de opbouw van de resultatenrekening : een ganse reeks van ratio's laten toe het resultaat op relatieve basis te evalueren.

Deze ratio's kan men opsplitsen in twee groepen :

- bij de ratio's 1 t.e.m. 4 plaatst men het resultaat tegenover de bedrijfsopbrengsten of de werkingsuitkeringen. Deze ratio's geven een negatieve trend aan.
- ratio 5 weerspiegelt de mate waarin de hogeschool in staat is bijkomende positieve geldstromen of inkomsten te genereren t.o.v. de werkingsuitkeringen. De rentabiliteit van de cashflow ondergaat een kleine dalende beweging: een terugval van 4,88% in 2018 naar 3,15% in 2020.

2.2.3. Solvabiliteit

- De solvabiliteit geeft aan de mate waarin de hogeschool in staat is alle schulden, op korte en lange termijn, te betalen. De graad van financiële onafhankelijkheid daalt van 79,37% per 31.12.2018 naar 76,33% per 31.12.2020. Vermits de kritische grens van 50% ver overschreden blijft, behoudt de hogeschool een stevige buffer aan eigen vermogen .
- De meest duidelijke ratio's zijn deze met betrekking tot de schuldgraad. De algemene schuldgraad weegt het belang af van het vreemd vermogen t.o.v. het eigen vermogen : theoretisch beschouwd zou deze ratio niet groter dan 100% mogen zijn. De algemene schuldgraad stijgt van 25,99% per 31/12/2018 naar 31,01% per 31/12/2020. Per eind 2020 staat er slechts 0,31 euro schuld t.o.v. 1 euro eigen vermogen. Thomas More Mechelen-Antwerpen heeft meer dan de ideale evenwichtssituatie bereikt.
- Ratio 3 geeft inzicht in de vraag: genereert de hogeschool voldoende middelen uit haar hoofd- en nevenactiviteiten om de lange termijnschulden af te lossen ? Thomas More Mechelen-Antwerpen kan de lange termijnschulden voor 76,36% terugbetalen uit de cashflow van 2020. Of omgekeerd, volgens ratio 4, met de cash flow van 2020 heeft de hogeschool slechts 16 maanden nodig om alle lange termijnschulden af te lossen. Positieve

vaststelling is dat de termijn voor terugbetaling van de lange termijnschulden steeds korter wordt. Op een periode van drie jaar krimpt deze in van 27 maanden naar 16 maanden.

- Ratio 5 weerspiegelt de autofinancieringsmarge : deze daalt van 433.245 euro per 31/12/2018 naar 67.366 euro per 31/12/2020. Dit bedrag geeft aan dat de gewone exploitatie-ontvangsten juist toereikend zijn om de gewone exploitatie-uitgaven en andere verplichtingen te dekken.

2.3. Investerings- en financieringsbeleid van 2020

2.3.1. Investeringsbeleid 2020

Zie deel 2, documenten 2.11., 2.12., en 2.13.

- Document 2.11 geeft een samenvattend overzicht van het investeringsbeleid 2020. De hogeschool heeft in 2020 voor 2.014.957 euro investeringen uitgevoerd. Het investeringsniveau van 2020 bereikte net niet de omvang van het voorgaande jaar : een beperkte terugloop met 211.840 euro of – 9,51% in relatieve waarden. Verklaring : een ganse reeks kleinere renovatieprojecten werd niet uitgevoerd.
 - Het **investeringsbeleid** is erop gericht om doeltreffende, noodzakelijke en nuttige investeringen uit te voeren. De infrastructuurbehoeften worden systematisch geïnventariseerd en bijgestuurd. De hogeschool hanteert een flexibel investeringsbeleid om begrote projecten vertraagd uit te voeren (investeringen campus Sint-Andries Antwerpen) en begrote projecten volgens een andere inhoud uit te voeren (renovaties De Nayer) omdat de behoefte of noodzakelijkheid ervan zeer groot waren. Bij het uitvoeren van projecten neemt het investeringsbeleid de opgestelde (herziene) begroting wel als leidraad. Ten opzichte van de begroting doet zich een onderbesteding voor bij de rubrieken "terreinen en gebouwen" , "Overige materiële vaste activa" en "Activa in aanbouw" terwijl een overbesteding optreedt bij "installaties, machines en uitrusting" en "meubilair en rollend materieel". De onderschrijding bij de rubriek "Terreinen en gebouwen" is afkomstig van het gedeeltelijk uitvoeren van begrote renovatie-investeringen in campus Sint-Andries in Antwerpen. Voor de rubriek "Meubilair en rollend materieel" waren er beperkte investeringen begroot; doch bij uitvoering hebben de diverse renovaties geleid tot aankopen van nieuw meubilair en materieel. Ingevolge beperkte renovaties op campus De Nayer werd er binnen de rubriek "Overige materiële vaste activa" minder geïnvesteerd dan begroot. Deze onderbesteding compenseert de overbesteding op de rubriek "Installaties, machines en uitrusting", waarvan de realisaties meestal ook plaatsvinden op campus De Nayer. Binnen de rubriek "Activa in aanbouw" werd in de begroting een bedrag van 700.000 euro opgenomen voor de studiewerkzaamheden van de architect en studie bureaus voor het masterplan in Mechelen. In 2020 zijn deze werkzaamheden in volle uitvoering gegaan voor een bedrag van 561.354 euro. .
 - Bij het uitvoeren van een verticale analyse constateert men dat de investeringen hoofdzakelijk geconcentreerd waren in de rubriek "Installaties, machines en uitrusting". De verticale analyse geeft aan dat de uitvoering slechts gedeeltelijk is verlopen volgens het stramien zoals voorzien in de begroting.
 - Het concretiseren van de investeringsbegroting en –uitvoering volgens analytische opvolging.
- * Campus Sint-Andries Antwerpen
- Opfrissing gebouwen : 52.794 euro
 - Inrichting en uitrusting : 36.670 euro
 - Vernieuwen dakbedekking : 198.558 euro
 - Schoonmaakapparaten – uitrusting : 1.531 euro
 - Vervangen transformator hoogspanning : 11.366 euro
 - Nieuw meubilair cafetaria studenten : 102.199 euro

- Apparatuur centrale keuken : 2.451 euro
- * Campus Sanderus Antwerpen
 - Inrichting en uitrusting : 1.747 euro
 - Vervangen meubilair leslokalen : 25.725 euro
 - Opleidingsspecifiek Psychologie en Logopedie : 36.297 euro
 - Herstellingen en onderhoud > 10.000 euro : 38.597 euro
- * Campus National Antwerpen
- * L
- * Campus Faydherbe Mechelen
 - Inrichting en uitrusting : 0 euro
 - Opleidingsspecifiek Interieur, Design en Architectuur : 77.814 euro
 - Fablab – meubilair 2-de fase : 1.045 euro
 - Herstellingen en onderhoud > 10.000 : 16.906 euro
- * Campus Kruidtuin
 - Inrichting en uitrusting : 48.500 euro
 - Opleidingsspecifiek Lerarenopleiding : 36.934 euro
 - Onderhoud en herstelling daken : 3.264 euro
- * Campus De Ham
 - Herstellingen en onderhoud > 10.000 : 10.600 euro
 - 1-ste verdieping herbestemming lokalen : 938 euro
 - Inrichting en uitrusting : 21.129 euro
 - Opleidingsspecifiek Media : 51.546 euro
 - Plat dak vernieuwen : 11.979 euro
- * Campus De Vest
 - Herstellingen en onderhoud > 10.000 : 666 euro
 - Inrichting en uitrusting : 17.857 euro
 - Opleidingsspecifiek Verpleegkunde : 26.133 euro
 - Compartimentering schachten: 59.868 euro
 - Opleidingsspecifiek Business : 59.873 euro
 - Vervangen beglazing : 8.390 euro
- * Campus De Nayer
 - Uitbreiding en vervanging uitrusting labo's : 236.663 euro
 - Herstellingen en onderhoud > 10.000 : 50.906 euro
 - Fietsenstalling : 75 euro
 - Asbestverwijdering : 4.234 euro
 - Milieuvergunning 2020 : 32.837 euro
- * Algemene investeringen
 - VGM-aspecten : 8.689 euro
 - ICTS netwerkinfrastructuur : 158.823
 - Masterplan Mechelen De Vest : 561.354 euro

2.3.2. Financieringsbeleid 2020

Zie deel 2, documenten 2.11., 2.12. en 2.13.

De uitgevoerde investeringen in 2020 (2.014.957 euro) werden volledig met kapitaalsubsidies gefinancierd. Deze financieringspolitiek stemt in grote lijnen overeen met de opgemaakte begroting.

2.4. De evolutie van de thesauriepositie in 2020

Zie deel 2, documenten 2.14., 2.15. en 2.16 .

Hiervoor is er een staat van cashflow opgesteld (zie document 2.14) volgens het model dat is voorzien in artikel 4 van het besluit van de Vlaamse Regering van 21 december 2007 betreffende de begroting en de personeelsformatie voor de hogescholen in de Vlaamse Gemeenschap.

De bruto cashflow leidt men af uit de resultatenrekening : de winst, de afschrijvingen en de overige niet-kaskosten (zijnde waardeverminderingen en voorzieningen) dient men over te nemen als positieve bronnen van kasmiddelen. Met de aanwezigheid van niet-kasopbrengsten (in resultaat name investeringssubsidies) bedraagt de bruto-cashflow 1.412.490 euro. De mutatie in werkingsmiddelen leidt tot een positieve geldstroom van 2.067.685 euro. Houdt men verder rekening met drie andere belangrijke geldstromen (nl. de investeringen, nieuwe leningen en de kapitaalsubsidies) dan realiseert de hogeschool in 2020 een positieve netto-cashflow van 2.422.625 euro. Hierdoor stijgt de totale som van de geldbeleggingen met de liquide middelen van 16.671.698 euro per 31.12.2019 naar 19.094.323 euro per 31.12.2020. De thesauriepositie van de hogeschool onderging in 2020 een flinke toename.

Op gebied van cashflow heeft de hogeschool in 2020 een positieve geldstroom ontwikkeld die 1.798.414 euro hoger lag t.o.v. 2019.

In de begroting 2020 werd een negatieve netto-cashflow van 2.251.655 euro voorzien. Door een samenspel van diverse factoren (verlies, afschrijvingen, investeringen en kapitaalsubsidies) resulteert dit in een positieve netto-cashflow van 2.422.625 euro . Hierdoor overstijgt de reële netto-cashflow met 4.674.280 euro de geplande kasstroom.

2.5. Belangrijke projecten en activiteiten tijdens 2020

De activiteiten van de hogeschool zijn gedurende het boekjaar ongewijzigd gebleven. In het voorbije jaar had de belangrijkste wijziging in de activiteiten betrekking op de wijze van onderwijsverstrekking naar studenten toe ingevolge COVID-19-pandemie. Dit had tot gevolg dat gedurende bepaalde periodes de campussen geheel of gedeeltelijk werden gesloten, afstandsonderwijs werd ingericht en thuiswerk plaatsvond door het personeel.

In het laatste kwartaal van 2020 heeft de Vlaamse Regering bijkomende werkingsmiddelen aan de instellingen hoger onderwijs toegekend als compensatie voor de meerkosten in de onderwijsprocessen als gevolg van de COVID-19-pandemie. Voor Thomas More Mechelen werden volgende bedragen toegekend : 350.248 euro aan de afdeling Studentenvoorzieningen en 924.422 euro voor de algemene werking van de hogeschool.

Als gevolg van de COVID-19-pandemie werden volgende bijkomende kosten gemaakt : 241.342 euro door de afdeling studentenvoorzieningen en 665.547 euro binnen de algemene werking van de hogeschool.

Per 31/12/2020 zijn de niet aangewende COVID-19-compensaties afgezonderd in 2 specifieke bestemde coronafondsen : op die manier werd er 108.906 euro toegewezen aan een nieuw bestemd fonds binnen de afdeling studentenvoorzieningen en 258.874 euro aan een nieuw bestemd fonds binnen de algemene werking.

3. BIJZONDERE GEBEURTENISSEN NA DE BALANSDATUM

Na 31.12.2020 hebben zich geen bijzondere gebeurtenissen die in feite nog betrekking hebben op het boekjaar 2020, voorgedaan.

HET FINANCIEEL VERSLAG
deel 2 : basisdocumenten

MINISTERIE VAN ONDERWIJS EN VORMING							
WERKINGSUITKERINGEN 2020							
Nummer en benaming van de hogeschool	Rekeningnummer en benaming	Nr. celkr. Werking	Totaal betaalde	1ste kwartaal 2020 30/01/2020	2de kwartaal 2020 30/03/2020	3de kwartaal 2020 30/06/2020	Saldo 14/01/2021
103598	BE56230072330088 GEBABEBB	BQ	6.871.733,14	1.920.684,56	1.440.513,42	1.920.684,57	1.589.850,59
Thomas More Mechelen Antwerpen Zandpoortvest 60 2800 Mechelen	Thomas More Mechelen Antwerpen Zandpoortvest 60 2800 Mechelen						

Document 1.2. – DEFINITIEVE ENVELOPPE 2020

SAMENVATTING KREDIETEN Hoger Onderwijs 2020

Begrotingsartikel: (in esr-tabel)	FD0-1FED2EA-IS	FD0-1FED2EA-IS	FD0-1FED2EA-IS	FD0-1FED2EA-IS	FD0-1FED2EA-IS	FD0-1FED2EA-IS	FD0-1FED2EA-IS
ESR-code:	4610	4610	4610	4610	4610	4610	4610

Instelling snr.	Instelling	Extra werkmiddelen COVID	Werkmiddelen	Effectieve werkmiddelen (WU)	Werkgevers bijdragen	CAO III	CAO III bediendenstatuut	Opstartfinanciering
103598	Thomas More Mechelen-Antwerpen	592.762,54 €	39.678.021,17 €	40.270.783,70 €		3.165,29 €		
103754	Hogeschool West-Vlaanderen	513.435,15 €	31.284.375,47 €	31.797.810,62 €		2.507,69 €	11.043,33 €	
116194	Arteveldehogeschool	811.523,43 €	68.162.976,11 €	68.974.499,54 €		5.561,29 €		
103663	Hogeschool Gent	943.987,61 €	17.285.907,72 €	78.229.795,33 €		33.345,44 €	47.252,72 €	
103762	Katholieke Hogeschool Vives Noord	336.108,86 €	20.673.578,66 €	21.009.687,53 €		1.659,17 €		
103771	Katholieke Hogeschool Vives Zuid	766.394,70 €	47.968.343,67 €	48.734.738,38 €		3.812,39 €		
103804	Odisee	1.307.130,44 €	55.093.400,46 €	56.400.530,90 €		4.462,36 €		
103606	Erasmushogeschool Brussel	549.055,81 €	36.076.596,43 €	36.625.642,24 €		30.916,15 €	8.588,85 €	
103648	UC Leuven	582.090,66 €	48.984.195,98 €	49.546.276,64 €		3.939,58 €		
103581	Thomas More Kempen	496.389,27 €	43.432.953,67 €	43.929.342,94 €		3.462,99 €		
103622	LUCA School of Arts	459.234,77 €	29.002.552,92 €	29.461.787,69 €		47.811,88 €		
103572	Karel de Grote-Hogeschool KH Antwerpen	794.139,99 €	66.797.041,60 €	67.591.181,60 €		13.579,47 €		
103739	UC Limburg	375.173,16 €	30.371.517,52 €	30.746.690,68 €		2.447,51 €		
129924	PXL	764.714,89 €	43.199.470,05 €	43.964.184,94 €		14.700,30 €	4.966,42 €	
129941	AP Hogeschool Antwerpen	1.101.109,95 €	59.780.794,01 €	60.881.903,96 €		28.658,49 €	3.244,83 €	
110131	K.U.Leuven+KUB	7.281.451,18 €	368.366.596,34 €	375.648.047,52 €	22.399.449,70 €	0,00 €		84.077,53 €
110189	U Hasselt	1.079.662,25 €	59.688.541,26 €	60.768.203,50 €	282.471,54 €	0,00 €		84.077,53 €
115791	Universiteit Antwerpen	2.254.804,90 €	141.175.083,60 €	143.429.888,50 €	1.258.899,60 €	0,00 €		84.077,53 €
110148	V.U.Brussel	3.299.346,37 €	104.920.090,84 €	108.219.437,21 €	7.406.729,62 €	0,00 €		84.077,53 €
110114	U Gent	4.608.510,56 €	298.652.904,58 €	303.261.415,14 €		0,00 €		84.077,53 €
103879	Hogere Zeevaartschool	66.660,97 €	5.321.284,60 €	5.387.945,57 €		693,00 €		
Totaal		28.983.677,47 €	1.675.896.126,56 €	1.704.879.804,03 €	31.347.550,47 €	200.000,00 €	75.789,15 €	420.387,66 €
Begrotingsartikel: (in esr-tabel)	FD0-1FED2EA-IS	FD0-1FGD2GF-IS	FD0-1FED2EB-IS	FD0-1FED2EA-IS	FD0-1FED2EA-IS	FD0-1FED2EA-IS	FD0-1FED2EA-IS	FD0-1FED2EA-IS
ESR-code:	4610	4610	4610	4610	4610	4610	4610	4610

Instelling snr.	Instelling	Bevallingsverlof	Sectoraal Vormingsfonds	Studiecentra OHO	SLOi	AOMi	BRUSSELI	BEURSI
103598	Thomas More Mechelen-Antwerpen	9.050,99 €	18.233,06 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	62.972,31 €
103754	Hogeschool West-Vlaanderen	56.385,31 €	14.538,81 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	56.518,54 €
116194	Arteveldehogeschool	144.791,12 €	32.348,43 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	105.791,78 €
103663	Hogeschool Gent	123.623,31 €	36.670,19 €		263.485,75 €	3.612.217,99 €	0,00 €	134.099,19 €
103762	Katholieke Hogeschool Vives Noord	0,00 €	9.897,36 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	35.906,76 €
103771	Katholieke Hogeschool Vives Zuid	85.346,85 €	22.567,95 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	84.479,47 €
103804	Odisee	92.828,66 €	26.863,56 €		0,00 €	0,00 €	1.657.990,26 €	92.974,02 €
103606	Erasmushogeschool Brussel	53.805,38 €	17.042,15 €		89.313,61 €	2.726.352,95 €	1.876.572,04 €	64.816,39 €
103648	UC Leuven	25.745,84 €	23.417,15 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	67.815,51 €
103581	Thomas More Kempen	22.040,30 €	20.084,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	67.958,65 €
103622	LUCA School of Arts	0,00 €	13.931,02 €		658.007,22 €	5.758.506,80 €	459.903,02 €	46.123,94 €
103572	Karel de Grote-Hogeschool KH Antwerpen	124.054,22 €	31.200,13 €		0,00 €	1.185.422,97 €	0,00 €	129.173,10 €
103739	UC Limburg	0,00 €	15.093,25 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	57.385,96 €
129924	PXL	67.613,98 €	20.447,11 €		127.924,24 €	945.791,14 €	0,00 €	93.574,13 €
129941	AP Hogeschool Antwerpen	73.098,70 €	27.638,57 €		460.986,47 €	2.881.955,45 €	0,00 €	120.585,43 €
110131	K.U.Leuven+KUB	0,00 €	179.421,68 €	103.012,33 €	1.944.202,24 €	32.748.554,16 €	1.249.581,38 €	0,00 €
110189	U Hasselt	0,00 €	28.079,67 €	110.486,95 €	68.161,44 €	4.730.165,26 €	0,00 €	0,00 €
115791	Universiteit Antwerpen	0,00 €	68.139,33 €	235.043,50 €	830.746,18 €	10.817.427,67 €	0,00 €	0,00 €
110148	V.U.Brussel	0,00 €	50.536,64 €	46.888,50 €	497.487,04 €	1.753.901,72 €	3.573.784,25 €	0,00 €
110114	U Gent	0,00 €	145.249,83 €	157.566,70 €	1.937.950,30 €	17.594.784,94 €	0,00 €	0,00 €
103879	Hogere Zeevaartschool	0,00 €	2.598,12 €	0,00 €	0,00 €	1.208.844,99 €	0,00 €	0,00 €
Totaal		878.384,65 €	804.000,00 €	652.997,97 €	6.878.264,50 €	85.963.926,04 €	8.817.830,95 €	1.220.175,18 €
Begrotingsartikel: (in esr-tabel)	FD0-1FED2EA-IS	FD0-1FGD2BA-IS	FD0-1FGD2BA-IS	FD0-1FGD2BA-IS	FD0-1FED2EA-IS	FD0-1FED2EA-IS	FD0-1FED2EA-IS	FD0-1FED2EA-IS
ESR-code:	4610	6611	6611	6611	4610	4610	4610	4610

Instelling snr.	Instelling	PWOi	INVESTERINGi-hs	INVESTERINGi-un (GO)	INVESTERINGi-un	HBOi	STUVO- COVID (1)	STUVO- COVID (2)
103598	Thomas More Mechelen-Antwerpen	1.954.304,01 €	2.059.118,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50.481,01 €	259.096,78 €
103754	Hogeschool West-Vlaanderen	1.487.377,29 €	1.956.064,38 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	38.740,65 €	204.097,01 €
116194	Arteveldehogeschool	3.330.590,39 €	2.394.788,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	86.067,78 €	457.438,95 €
103663	Hogeschool Gent	3.156.987,92 €	4.172.754,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	89.737,14 €	477.187,41 €
103762	Katholieke Hogeschool Vives Noord	953.731,11 €	813.792,62 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	24.619,88 €	133.453,55 €
103771	Katholieke Hogeschool Vives Zuid	2.173.402,05 €	2.269.151,67 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	56.096,91 €	302.392,52 €
103804	Odisee	2.572.351,58 €	2.550.511,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	66.866,97 €	369.936,10 €
103606	Erasmushogeschool Brussel	1.117.367,92 €	1.645.281,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	35.069,60 €	183.373,31 €
103648	UC Leuven	2.296.341,36 €	2.041.737,64 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	57.825,32 €	314.659,51 €
103581	Thomas More Kempen	1.971.568,89 €	2.361.456,98 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50.659,20 €	266.662,31 €
103622	LUCA School of Arts	325.119,15 €	1.196.485,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21.401,59 €	111.230,72 €
103572	Karel de Grote-Hogeschool KH Antwerpen	3.151.593,98 €	1.903.752,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	84.124,43 €	437.758,14 €
103739	UC Limburg	1.336.168,75 €	1.225.078,94 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	33.982,77 €	194.419,79 €
129924	PXL	1.853.194,97 €	2.383.831,92 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50.063,56 €	265.464,27 €
129941	AP Hogeschool Antwerpen	2.308.059,77 €	4.181.250,19 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	66.588,19 €	339.862,04 €
110131	K.U.Leuven+KUB	0,00 €	0,00 €	1.864.002,35 €	11.518.462,75 €	0,00 €	274.215,10 €	1.547.537,47 €
110189	U Hasselt	0,00 €	0,00 €	197.487,14 €	1.162.597,89 €	0,00 €	32.871,09 €	179.884,85 €
115791	Universiteit Antwerpen	0,00 €	0,00 €	569.426,55 €	4.150.177,96 €	0,00 €	96.047,02 €	538.632,31 €
110148	V.U.Brussel	0,00 €	0,00 €	121.259,58 €	3.795.077,83 €	0,00 €	62.193,62 €	341.490,39 €
110114	U Gent	0,00 €	0,00 €	924.018,16 €	9.341.168,32 €	0,00 €	218.673,17 €	1.215.868,15 €
103879	Hogere Zeevaartschool	22.304,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.676,01 €	20.780,23 €
Totaal		30.010.463,53 €	33.155.056,53 €	3.676.193,78 €	29.967.484,74 €	0,00 €	1.500.000,00 €	8.161.225,81 €
Begrotingsartikel: (in esr-tabel)	FD0-1FED2EA-IS	FD0-1FED2EA-IS	FD0-1FED2EA-IS	FD0-1FED2EA-IS	FD0-1FED2EA-IS	FD0-1FED2EA-IS	FD0-1FED2EA-IS	FD0-1FED2EA-IS
ESR-code:	4610	4610	4610	4610	4610	4610	4610	4610

Instelling snr.	Instelling	STUVOi uitbetaald in 2020	HBOi (VWO)	SLOi (VWO)	compensatie hervredering groei graduaten 2021	TOTAAL
103598	Thomas More Mechelen-Antwerpen	1.938.554,81 €	2.222.082,92 €	272.627,97 €	167.818,75 €	49.288.289,62 €
103754	Hogeschool West-Vlaanderen	1.429.009,86 €	4.009.616,44 €	952.522,48 €	144.924,77 €	42.161.157,18 €
116194	Arteveldehogeschool	3.151.978,79 €	2.820.368,36 €	1.044.403,59 €		82.548.629,00 €
103663	Hogeschool Gent	3.295.317,41 €	4.058.943,84 €	1.055.296,18 €		98.786.714,63 €
103762	Katholieke Hogeschool Vives Noord	884.420,22 €	1.014.690,06 €	262.192,72 €		25.144.050,98 €
103771	Katholieke Hogeschool Vives Zuid	2.041.766,42 €	4.410.845,04 €	717.800,61 €		60.902.400,25 €
103804	Odisee	2.383.952,84 €	1.309.858,33 €	708.197,14 €	109.592,40 €	68.346.916,79 €
103606	Erasmushogeschool Brussel	1.299.287,38 €	2.879.903,20 €	1.201.964,66 €		49.859.297,14 €
103648	UC Leuven	2.064.972,85 €	2.715.605,04 €	274.807,13 €		59.433.113,56 €
103581	Thomas More Kempen	1.879.825,61 €	4.730.998,26 €	896.861,48 €		56.200.920,60 €
103622	LUCA School of Arts	794.880,78 €	0,00 €	61.675,50 €		38.956.864,32 €
103572	Karel de Grote-Hogeschool KH Antwerpen	3.106.315,70 €	41.133,79 €	0,00 €		77.799.289,86 €
103739	UC Limburg	1.207.928,95 €	1.153.304,95 €	596.571,31 €		36.569.072,84 €
129924	PXL	1.825.551,86 €	4.431.817,59 €	680.551,46 €	514.389,51 €	57.244.077,31 €
129941	AP Hogeschool Antwerpen	2.537.544,19 €	8.988.304,83 €	1.891.140,65 €		84.790.821,77 €
110131	K.U.Leuven+KUB	10.011.047,73 €	0,00 €	2.021.080,68 €		461.592.692,63 €
110189	U Hasselt	1.205.486,40 €	0,00 €	217.800,13 €		69.067.773,39 €
115791	Universiteit Antwerpen	3.500.711,86 €	0,00 €	845.378,38 €		166.424.596,40 €
110148	V.U.Brussel	2.332.528,60 €	0,00 €	782.785,44 €		129.068.179,97 €
110114	U Gent	8.102.453,72 €	0,00 €	940.754,38 €		343.923.980,34 €
103879	Hogere Zeevaartschool	129.339,19 €	0,00 €	0,00 €		6.776.181,52 €
Totaal		55.122.875,16 €	44.787.472,63 €	15.424.411,88 €	936.725,44 €	2.064.881.020,09 €

AFDELING : STUVO - RESULTATENREKENING

		codes	JR - Boekjaar 2020	facultatief JR - Boekjaar 2019
(eenheden euro)				
I.	Bedrijfsopbrengsten	70/74	2.427.736	1.948.947
A.	Omzet	70	2.367.562	1.844.729
B.	Wijziging in de voorraad goederen in bewerking en gereed product en in de bestellingen in uitvoering (toename +, afname -)	71		
C.	Geproduceerde vaste activa	72		
D.	Lidgeld, schenkingen, legaten en subsidies	73	14.916	18.686
E.	Andere bedrijfsopbrengsten	74	45.259	85.532
II.	Bedrijfskosten	(-) 60/64	(2.291.454)	(2.261.136)
A.	Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	60	40.192	0
1.	Inkopen	600/8	48.414	
2.	Wijzigingen in de voorraad (toename -, afname +)	609	(8.222)	
B.	Diensten en diverse goederen	61	889.840	936.325
C.	Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	1.335.190	1.321.861
D.	Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	630		
E.	Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (toevoegingen +, terugnemingen -)	631/4	25.481	
F.	Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen en terugnemingen -)	635/8		
G.	Andere bedrijfskosten	640/8	751	2.951
H.	Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten	(-) 649		
III.	Bedrijfswinst	(+) 70/64	136.282	0
	Bedrijfsverlies	(-) 64/70	0	(312.190)
IV.	Financiële opbrengsten	75	0	0
A.	Opbrengsten uit financiële vaste activa	750		
B.	Opbrengsten uit vlottende activa	751		
C.	Andere financiële opbrengsten	752/9		
V.	Financiële kosten	(-) 65	(899)	(358)
A.	Kosten van schulden	650		
B.	Waardeverminderingen op andere vlottende activa dan bedoeld onder II. E (toevoegingen +, terugnemingen -)	651		
C.	Andere financiële kosten	652/9	899	358
VI.	Winst uit de gewone bedrijfsuitoefening	(+) 70/65	135.383	0
	Verlies uit de gewone bedrijfsuitoefening	(-) 65/70	0	(312.547)
VII.	Uitzonderlijke opbrengsten	76	0	0
A.	Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa	760		
B.	Terugneming van waardeverminderingen op financiële vaste activa	761		
C.	Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten	762		
D.	Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	763		
E.	Andere uitzonderlijke opbrengsten	764/9		
VIII.	Uitzonderlijke kosten	(-) 66	0	0
A.	Uitzonderlijke afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	660		
B.	Waardeverminderingen op financiële vaste activa	661		
C.	Voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen -)	662		
D.	Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	663		
E.	Andere uitzonderlijke kosten	664/8		
F.	Als herstructureringskosten geactiveerde uitzonderlijke kosten	669		
IX	Winst van het boekjaar	(+) 70/66	135.383	0
	Verlies van het boekjaar	(-) 66/70	0	(312.547)

AFDELING : STUVO - RESULTAATVERWERKING - BESTEMD FONDS

(eenheden euro)

codes	JR - Boekjaar 2020
-------	-----------------------

RESULTAATVERWERKING - BESTEMD FONDS STUVO

1. Bestemd fonds STUVO vorig boekjaar		6.224.523
2. Winst van het boekjaar	70/66	135.383
Verlies van het boekjaar	(-) 66/70	0
Bestemd fonds STUVO		6.359.906

(eenheden euro)

codes	JR - Boekjaar 2020
-------	-----------------------

BESTEMD FONDS STUVO

Bestemd fonds investeringen STUVO (vervat in Ba 130)		
1. Bestemd fonds investeringen STUVO vorig boekjaar	130	0
2. Toevoegingen investeringen STUVO		91.500
Onttrekking afschrijvingen investeringen STUVO	(-)	(91.500)
Bestemd fonds investeringen STUVO per einde boekjaar	130	0

Andere bestemde fondsen STUVO (vervat in Ba 132)		
1. Andere bestemde fondsen STUVO vorig boekjaar	132	6.224.523
2. Toevoeging winst van het boekjaar STUVO		135.383
Toevoegingen afschrijvingen investeringen STUVO		91.500
Onttrekking verlies van het boekjaar STUVO	(-)	0
Onttrekking investeringen STUVO	(-)	(91.500)
Andere bestemde fondsen STUVO per einde boekjaar	132	6.359.906

Afstemming : Totaal BF resultaatverwerking = Totaal BF investeringen + andere BF	0
---	----------

AFDELING : STUVO - INVESTERINGEN en FINANCIERING

		facultatief	
	codes	JR - Boekjaar 2020	JR - Boekjaar 2019
(eenheden euro)			
BRUTO-INVESTERINGEN			
I. Oprichtingskosten	8002		
II. Immateriële vaste activa	802		
III. Materiële vaste activa	816	91.500	0
A. Terreinen en gebouwen			
B. Installaties, machines en uitrusting			
C. Meubilair en rollend materieel		91.500	
D. Leasing en soortgelijke rechten			
E. Overige materiële vaste activa			
F. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen			
IV. Financiële vaste activa	836-858	0	0
A. Verbonden entiteiten			
B. Andere vennootschappen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat			
C. Andere financiële vaste activa			
Totaal bruto-investeringen		91.500	0
FINANCIERING			
I. Eigen middelen		91.500	
II. Vreemde middelen			
III. Kapitaalsubsidies			
IV. Andere			
Totaal financiering		91.500	0
Afstemming : Totaal bruto-investeringen = Totaal financiering		0	0

AFDELING : STUVO - PERSONEELSKOSTEN - PERSONEELSTEWERKSTELLING

(eenheden euro)

codes	facultatief	
	JR - Boekjaar	JR - Boekjaar
	2020	2019

PERSONEELSKOSTEN - Personeel tewerkgesteld bij de dienst studentenvoorzieningen	62		
a. Personeelskost betaald via het ministerie van onderwijs en vorming (AHOVOKS)		914.690	777.056
b. Personeelskost betaald via de instelling		420.500	544.805
Totaal	62	1.335.190	1.321.861

Afstemming met sRR [62]	0	0
--------------------------------	----------	----------

PERSONEELSTEWERKSTELLING - Personeel tewerkgesteld bij de dienst studentenvoorzieningen (in VTE)			
a. Personeelstewerkstelling betaald via het ministerie van onderwijs en vorming (AHOVOKS)		15,24	12,14
b. Personeelstewerkstelling betaald via de instelling		7,28	9,17
Totaal		22,52	21,31

AFDELING : STUVO - WERKVELDEN

(eenheden euro)

**JR - Boekjaar
2020**

ANALYTISCHE INDELING (volgens vastgelegde werkvelden) - Investerings

Bruto-investering per werkveld		
Werkvelden	1. Voeding	91.500
	2. Huisvesting	
	3. Sociale dienstverlening	
	4. Medische en psychologische dienstverlening	
	5. Vervoer	
	6. Studentenwerking	
Algemene kostenplaats		
Totaal bruto-investeringen		91.500

Desinvestering per werkveld		
Werkvelden	1. Voeding	
	2. Huisvesting	
	3. Sociale dienstverlening	
	4. Medische en psychologische dienstverlening	
	5. Vervoer	
	6. Studentenwerking	
Algemene kostenplaats		
Totaal desinvesteringen		0

Netto-investering per werkveld		
Werkvelden	1. Voeding	91.500
	2. Huisvesting	0
	3. Sociale dienstverlening	0
	4. Medische en psychologische dienstverlening	0
	5. Vervoer	0
	6. Studentenwerking	0
Algemene kostenplaats		0
Totaal netto-investeringen		91.500

Afstemming met bruto-investeringen		0
---	--	----------

AFDELING : STUVO - WERKVELDEN

(eenheden euro)

codes	JR - Boekjaar
	2020

ANALYTISCHE INDELING (volgens de decretaal vastgelegde werkvelden) - Bedrijfsopbrengsten (exclusief sociale toelagen)

Bedrijfsopbrengsten - exclusief "Sociale toelagen RR [703]"		70/74	
Werkvelden	1. Voeding		45.120
	2. Huisvesting		11.572
	3. Sociale dienstverlening		503
	4. Medische en psychologische dienstverlening		
	5. Vervoer		17.517
	6. Studentenwerking		27.429
Algemene kostenplaats			565
Totaal			102.705

Afstemming met sRR [70/74] (exclusief RR [703])	0
--	----------

AFDELING : STUVO - WERKVELDEN

(eenheden euro)

JR - Boekjaar
2020

ANALYTISCHE INDELING (volgens de decretaal vastgelegde werkvelden) - Totaal ingezette financiële middelen

1. Voeding	
. Bruto-investeringen	91.500
. Bedrijfskosten (exclusief personeelskosten en afschrijvingen)	205.268
. Personeelskosten RR 61 en RR 62	59.377
Totaal	356.145

2. Huisvesting	
. Bruto-investeringen	0
. Bedrijfskosten (exclusief personeelskosten en afschrijvingen)	15.134
. Personeelskosten RR 61 en RR 62	98.343
Totaal	113.477

3. Sociale dienstverlening	
. Bruto-investeringen	0
. Bedrijfskosten (exclusief personeelskosten en afschrijvingen)	372.532
. Personeelskosten RR 61 en RR 62	172.466
Totaal	544.998

4. Medische en psychologische dienstverlening	
. Bruto-investeringen	0
. Bedrijfskosten (exclusief personeelskosten en afschrijvingen)	46.031
. Personeelskosten RR 61 en RR 62	647.429
Totaal	693.460

5. Vervoer	
. Bruto-investeringen	0
. Bedrijfskosten (exclusief personeelskosten en afschrijvingen)	22.561
. Personeelskosten RR 61 en RR 62	27.226
Totaal	49.787

6. Studentenwerking	
. Bruto-investeringen	0
. Bedrijfskosten (exclusief personeelskosten en afschrijvingen)	152.059
. Personeelskosten RR 61 en RR 62	172.482
Totaal	324.541

Algemene kostenplaats	
. Bruto-investeringen	0
. Bedrijfskosten (exclusief personeelskosten en afschrijvingen)	123.980
. Personeelskosten RR 61 en RR 62	176.567
Totaal	300.547

AFDELING : STUVO - WERKVELDEN

Aantallen / bedragen hebben enkel betrekking op studenten van de hogeschool
 (= exclusief aantallen / bedragen in kader STUVO-overeenkomst met universiteit)

JR - Boekjaar
2020

DETAIL ACTIVITEITEN - Werkveld sociale dienstverlening

Terug te betalen financiële tussenkomsten

Renteloze leningen	a. aantal toegestaan	1 toegestaan
	b. aantal niet toegestaan	0 niet toegestaan
	Totaal	1 aanvragen
Aantal studenten dat (een) renteloze lening(en) ontving		1
Totaal bedrag van de tijdens het boekjaar toegestane renteloze leningen		220

Voorschot op studietoelagen	a. aantal toegestaan	225 toegestaan
	b. aantal niet toegestaan	0 niet toegestaan
	Totaal	225 aanvragen
Aantal studenten dat (een) voorschot(ten) op studietoelagen ontving		225
Totaal bedrag van de tijdens het boekjaar toegestane voorschotten op studietoelagen		242.453

Overige terug te betalen financiële tussenkomsten	a. aantal toegestaan	0 toegestaan
	b. aantal niet toegestaan	0 niet toegestaan
	Totaal	0 aanvragen
Aantal studenten dat (een) overige terug te betalen financiële tussenkomst(en) ontving		0
Totaal bedrag van de tijdens het boekjaar toegestane overige terug te betalen financiële tussenkomsten		0

Niet terug te betalen financiële tussenkomsten

Niet terug te betalen financiële tussenkomsten	a. aantal toegestaan	247 toegestaan
	b. aantal niet toegestaan	26 niet toegestaan
	Totaal	273 aanvragen
Aantal studenten dat (een) niet terug te betalen financiële tussenkomst(en) ontving		247
Totaal bedrag aan niet terug te betalen financiële tussenkomsten		323.048

BALANS NA WINSTVERDELING		HORIZONTALE ANALYSE				
		absolute en relatieve wijziging JR 2020 - JR 2019				
ACTIVA		codes	JR - Boekjaar 2020	JR - Boekjaar 2019	Absolute wijziging	Relatieve wijziging
VASTE ACTIVA		20/28	60.228.897	62.638.285	- 2.409.388	- 3,85 %
I.	Oprichtingskosten	20	0	0	+ 0	
II.	Immateriële vaste activa	21	0	0	+ 0	
III.	Materiële vaste activa	22/27	60.228.897	62.638.285	- 2.409.388	- 3,85 %
A.	Terreinen en gebouwen	22	52.013.436	54.168.567	- 2.155.131	- 3,98 %
1.	Die volle eigendom zijn van de vereniging	22/91	43.181.278	44.858.783	- 1.677.505	- 3,74 %
2.	Overige	22/92	8.832.158	9.309.784	- 477.626	- 5,13 %
B.	Installaties, machines en uitrusting	23	2.160.817	2.033.845	+ 126.972	+ 6,24 %
1.	Die volle eigendom zijn van de vereniging	231	2.160.817	2.033.845	+ 126.972	+ 6,24 %
2.	Overige	232	0	0	+ 0	
C.	Meubilair en rollend materieel	24	979.851	990.196	- 10.345	- 1,04 %
1.	Die volle eigendom zijn van de vereniging	241	979.851	990.196	- 10.345	- 1,04 %
2.	Overige	242	0	0	+ 0	
D.	Leasing en soortgelijke rechten	25	876.932	1.378.036	- 501.104	- 36,36 %
E.	Overige materiële vaste activa	26	3.497.985	3.929.119	- 431.134	- 10,97 %
1.	Die volle eigendom zijn van de vereniging	261	0	0	+ 0	
2.	Overige	262	3.497.985	3.929.119	- 431.134	- 10,97 %
F.	Activa in aanbouw en vooruitbetalingen	27	699.876	138.522	+ 561.354	+ 405,25 %
IV.	Financiële vaste activa	28	0	0	+ 0	
A.	Verbonden entiteiten	280/1	0	0	+ 0	
1.	Deelnemingen in verbonden vennootschappen	280	0	0	+ 0	
2.	Vorderingen	281	0	0	+ 0	
B.	Andere vennootschappen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	282/3	0	0	+ 0	
1.	Deelnemingen	282	0	0	+ 0	
2.	Vorderingen	283	0	0	+ 0	
C.	Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	+ 0	
1.	Aandelen	284	0	0	+ 0	
2.	Vorderingen en borgtochten in contanten	285/8	0	0	+ 0	
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	26.617.831	23.439.009	+ 3.178.822	+ 13,56 %
V.	Vorderingen op meer dan één jaar	29	0	0	+ 0	
A.	Handelsvorderingen	290	0	0	+ 0	
B.	Overige vorderingen	291	0	0	+ 0	
	waarvan niet-rentedragende vorderingen of gekoppeld aan een abnormaal lage rente	2915	0	0	+ 0	
VI.	Voorraden en bestellingen in uitvoering	3	174.303	133.281	+ 41.022	+ 30,78 %
A.	Voorraden	30/36	8.222	0	+ 8.222	VB = 0
1.	Grond- en hulpstoffen	30/31	0	0	+ 0	
2.	Goederen in bewerking	32	0	0	+ 0	
3.	Gereed product	33	0	0	+ 0	
4.	Handelsgoederen	34	8.222	0	+ 8.222	VB = 0
5.	Onroerende goederen bestemd voor verkoop	35	0	0	+ 0	
6.	Vooruitbetalingen	36	0	0	+ 0	
B.	Bestellingen in uitvoering	37	166.081	133.281	+ 32.800	+ 24,61 %
VII.	Vorderingen op ten hoogste één jaar	40/41	6.763.865	5.998.428	+ 765.437	+ 12,76 %
A.	Handelsvorderingen	40	5.609.391	5.069.815	+ 539.576	+ 10,64 %
B.	Overige vorderingen	41	1.154.474	928.613	+ 225.861	+ 24,32 %
	waarvan niet-rentedragende vorderingen of gekoppeld aan een abnormaal lage rente	415	0	0	+ 0	
VIII.	Geldbeleggingen	50/53	0	0	+ 0	
IX.	Liquide middelen	54/58	19.094.323	16.671.698	+ 2.422.625	+ 14,53 %
X.	Overlopende rekeningen	490/1	585.340	635.602	- 50.262	- 7,91 %
TOTAAL DER ACTIVA		20/58	86.846.728	86.077.294	+ 769.434	+ 0,89 %

VB = 0 Balanspost voorzien in huidig boekjaar maar niet voorzien in vorig boekjaar

BALANS NA WINSTVERDELING	HORIZONTALE ANALYSE absolute en relatieve wijziging JR 2020 - JR 2019
---------------------------------	---

PASSIVA

PASSIVA		codes	JR - Boekjaar 2020	JR - Boekjaar 2019	Absolute wijziging	Relatieve wijziging
EIGEN VERMOGEN		10/15	66.289.422	67.253.686	- 964.264	- 1,43 %
I.	Fondsen van de vereniging	10	2.269.110	2.269.110	+ 0	+ 0,00 %
	A. Beginvermogen	100	449.334	449.334	+ 0	+ 0,00 %
	B. Permanente financiering	101	1.819.776	1.819.776	+ 0	+ 0,00 %
III.	Herwaarderingsmeerwaarden	12	0	0	+ 0	
IV.	Bestemde fondsen	13	36.540.419	38.130.386	- 1.589.967	- 4,17 %
V.	Overgedragen winst	140	2.436.716	2.651.264	- 214.548	- 8,09 %
	Overgedragen verlies (-)	141	0	0	+ 0	
VI.	Kapitaalsubsidies	15	25.043.177	24.202.926	+ 840.251	+ 3,47 %

VOORZIENINGEN	16	0	17.055	- 17.055	- 100,00 %
VII. A. Voorzieningen voor risico's en kosten	160/5	0	17.055	- 17.055	- 100,00 %
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	160	0	0	+ 0	
2. Belastingen	161	0	0	+ 0	
3. Grote herstellings- en onderhoudswerken	162	0	0	+ 0	
4. Overige risico's en kosten	163/5	0	17.055	- 17.055	- 100,00 %
B. Voorzieningen voor schenkingen en legaten met terugnemingsrecht	168	0	0	+ 0	

SCHULDEN	17/49	20.557.306	18.806.553	+ 1.750.753	+ 9,31 %
VIII. Schulden op meer dan één jaar	17	1.849.753	2.950.828	- 1.101.075	- 37,31 %
A. Financiële schulden	170/4	1.849.753	2.950.828	- 1.101.075	- 37,31 %
1. Achtergestelde leningen	170	0	0	+ 0	
2. Niet-achtergestelde obligatieleningen	171	0	0	+ 0	
3. Leasingschulden en soortgelijke schulden	172	375.828	876.932	- 501.104	- 57,14 %
4. Kredietinstellingen	173	1.473.925	2.073.896	- 599.971	- 28,93 %
5. Overige leningen	174	0	0	+ 0	
B. Handelsschulden	175	0	0	+ 0	
1. Leveranciers	1750	0	0	+ 0	
2. Te betalen wissels	1751	0	0	+ 0	
C. Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	176	0	0	+ 0	
D. Andere schulden	179	0	0	+ 0	
1. Rentedragend	1790	0	0	+ 0	
2. Niet-rentedragend of gekoppeld aan een abnormaal lage rente	1791	0	0	+ 0	
3. Borgtochten ontvangen in contanten	1792	0	0	+ 0	
IX. Schulden op ten hoogste één jaar	42/48	9.165.673	7.234.713	+ 1.930.960	+ 26,69 %
A. Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	42	1.101.075	1.101.711	- 636	- 0,06 %
B. Financiële schulden	43	0	0	+ 0	
1. Kredietinstellingen	430/8	0	0	+ 0	
2. Overige leningen	439	0	0	+ 0	
C. Handelsschulden	44	1.812.797	1.768.384	+ 44.413	+ 2,51 %
1. Leveranciers	440/4	1.812.797	1.768.384	+ 44.413	+ 2,51 %
2. Te betalen wissels	441	0	0	+ 0	
D. Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	46	2.018.198	1.256.970	+ 761.228	+ 60,56 %
E. Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	45	3.463.958	2.679.171	+ 784.787	+ 29,29 %
1. Belastingen	450/3	42.776	40.136	+ 2.640	+ 6,58 %
2. Bezoldigingen en sociale lasten	454/9	3.421.182	2.639.035	+ 782.147	+ 29,64 %
F. Andere schulden	48	769.645	428.477	+ 341.168	+ 79,62 %
1. Vervallen obligaties, coupons en borgtochten ontvangen in contanten	480/8	18.718	21.203	- 2.485	- 11,72 %
2. Rentedragend	4890	0	0	+ 0	
3. Niet-rentedragend of gekoppeld aan een abnormaal lage rente	4891	750.927	407.274	+ 343.653	+ 84,38 %
X. Overlopende rekeningen	492/3	9.541.880	8.621.012	+ 920.868	+ 10,68 %

TOTAAL DER PASSIVA	10/49	86.846.728	86.077.294	+ 769.434	+ 0,89 %
---------------------------	--------------	-------------------	-------------------	------------------	-----------------

VB = 0 Balanspost voorzien in huidige boekjaar maar niet voorzien in vorig boekjaar

BALANS NA WINSTVERDELING				VERTICALE ANALYSE			
				t.o.v. balanstotaal (%) JR 2020 - JR 2019 - BG 2020			
ACTIVA eenheden euro - (%)	codes	JR - Boekjaar 2020	% balanstotaal	JR - Boekjaar 2019	% balanstotaal	BG Hz 2020 BG - Boekjaar 2020	% balanstotaal
VASTE ACTIVA	20/28	60.228.897	69,35%	62.638.285	72,77%	60.916.872	74,19%
I. Oprichtingskosten	20	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
II. Immateriële vaste activa	21	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
III. Materiële vaste activa	22/27	60.228.897	69,35%	62.638.285	72,77%	60.916.872	74,19%
A. Terreinen en gebouwen	22	52.013.436	59,89%	54.168.567	62,93%	52.629.835	64,10%
1. Die volle eigendom zijn van de vereniging	22/91	43.181.278	49,72%	44.858.783	52,11%	43.320.051	52,76%
2. Overige	22/92	8.832.158	10,17%	9.309.784	10,82%	9.309.784	11,34%
B. Installaties, machines en uitrusting	23	2.160.817	2,49%	2.033.845	2,36%	1.991.626	2,43%
1. Die volle eigendom zijn van de vereniging	231	2.160.817	2,49%	2.033.845	2,36%	1.991.626	2,43%
2. Overige	232	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
C. Meubilair en rollend materieel	24	979.851	1,13%	990.196	1,15%	950.471	1,16%
1. Die volle eigendom zijn van de vereniging	241	979.851	1,13%	990.196	1,15%	950.471	1,16%
2. Overige	242	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
D. Leasing en soortgelijke rechten	25	876.932	1,01%	1.378.036	1,60%	876.932	1,07%
E. Overige materiële vaste activa	26	3.497.985	4,03%	3.929.119	4,56%	3.629.486	4,42%
1. Die volle eigendom zijn van de vereniging	261	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
2. Overige	262	3.497.985	4,03%	3.929.119	4,56%	3.629.486	4,42%
F. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen	27	699.876	0,81%	138.522	0,16%	838.522	1,02%
IV. Financiële vaste activa	28	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A. Verbonden entiteiten	280/1	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
1. Deelnemingen in verbonden vennootschappen	280	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
2. Vorderingen	281	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B. Andere vennootschappen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	282/3	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
1. Deelnemingen	282	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
2. Vorderingen	283	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
C. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
1. Aandelen	284	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
2. Vorderingen en borgtochten in contanten	285/8	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
VLOTTENDE ACTIVA	29/58	26.617.831	30,65%	23.439.009	27,23%	21.187.354	25,81%
V. Vorderingen op meer dan één jaar	29	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A. Handelsvorderingen	290	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B. Overige vorderingen	291	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
waarvan niet-rentedragende vorderingen of gekoppeld aan een abnormaal lage rente	2915	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
VI. Voorraden en bestellingen in uitvoering	3	174.303	0,20%	133.281	0,15%	133.281	0,16%
A. Voorraden	30/36	8.222	0,01%	0	0,00%	0	0,00%
1. Grond- en hulpstoffen	30/31	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
2. Goederen in bewerking	32	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
3. Gereed product	33	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
4. Handelsgoederen	34	8.222	0,01%	0	0,00%	0	0,00%
5. Onroerende goederen bestemd voor verkoop	35	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
6. Vooruitbetalingen	36	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B. Bestellingen in uitvoering	37	166.081	0,19%	133.281	0,15%	133.281	0,16%
VII. Vorderingen op ten hoogste één jaar	40/41	6.763.865	7,79%	5.998.428	6,97%	5.998.428	7,31%
A. Handelsvorderingen	40	5.609.391	6,46%	5.069.815	5,89%	5.069.815	6,17%
B. Overige vorderingen	41	1.154.474	1,33%	928.613	1,08%	928.613	1,13%
waarvan niet-rentedragende vorderingen of gekoppeld aan een abnormaal lage rente	415	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
VIII. Geldbeleggingen	50/53	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
IX. Liquide middelen	54/58	19.094.323	21,99%	16.671.698	19,37%	14.420.043	17,56%
X. Overlopende rekeningen	490/1	585.340	0,67%	635.602	0,74%	635.602	0,77%
TOTAAL DER ACTIVA	20/58	86.846.728	100,00%	86.077.294	100,00%	82.104.226	100,00%

BALANS NA WINSTVERDELING				VERTICALE ANALYSE			
				t.o.v. balanstotaal (%) JR 2020 - JR 2019 - BG 2020			
PASSIVA	codes	JR - Boekjaar	%	JR - Boekjaar	%	BG Hz 2020	%
eenheden euro - (%)		2020	balanstotaal	2019	balanstotaal	BG - Boekjaar	balanstotaal
						2020	
EIGEN VERMOGEN	10/15	66.289.422	76,33%	67.253.686	78,13%	64.252.044	78,26%
I. Fondsen van de vereniging	10	2.269.110	2,61%	2.269.110	2,64%	2.269.110	2,76%
A. Beginvermogen	100	449.334	0,52%	449.334	0,52%	449.334	0,55%
B. Permanente financiering	101	1.819.776	2,10%	1.819.776	2,11%	1.819.776	2,22%
III. Herwaarderingsmeerwaarden	12	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
IV. Bestemde fondsen	13	36.540.419	42,07%	38.130.386	44,30%	35.137.017	42,80%
V. Overgedragen winst	140	2.436.716	2,81%	2.651.264	3,08%	1.846.186	2,25%
Overgedragen verlies	(-) 141	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
VI. Kapitaalsubsidies	15	25.043.177	28,84%	24.202.926	28,12%	24.999.731	30,45%
VOORZIENINGEN	16	0	0,00%	17.055	0,02%	17.055	0,02%
VII. A. Voorzieningen voor risico's en kosten	160/5	0	0,00%	17.055	0,02%	17.055	0,02%
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	160	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
2. Belastingen	161	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
3. Grote herstellings- en onderhoudswerken	162	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
4. Overige risico's en kosten	163/5	0	0,00%	17.055	0,02%	17.055	0,02%
B. Voorzieningen voor schenkingen en legaten met terugnemingsrecht	168	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
SCHULDEN	17/49	20.557.306	23,67%	18.806.553	21,85%	17.835.127	21,72%
VIII. Schulden op meer dan één jaar	17	1.849.753	2,13%	2.950.828	3,43%	1.849.753	2,25%
A. Financiële schulden	170/4	1.849.753	2,13%	2.950.828	3,43%	1.849.753	2,25%
1. Achtergestelde leningen	170	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
2. Niet-achtergestelde obligatieleningen	171	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
3. Leasingschulden en soortgelijke schulden	172	375.828	0,43%	876.932	1,02%	375.828	0,46%
4. Kredietinstellingen	173	1.473.925	1,70%	2.073.896	2,41%	1.473.925	1,80%
5. Overige leningen	174	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B. Handelsschulden	175	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
1. Leveranciers	1750	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
2. Te betalen wissels	1751	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
C. Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	176	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
D. Andere schulden	179	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
1. Rentedragend	1790	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
2. Niet-rentedragend of gekoppeld aan een abnormaal lage rente	1791	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
3. Borgtochten ontvangen in contanten	1792	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
IX. Schulden op ten hoogste één jaar	42/48	9.165.673	10,55%	7.234.713	8,40%	7.364.362	8,97%
A. Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	42	1.101.075	1,27%	1.101.711	1,28%	1.101.075	1,34%
B. Financiële schulden	43	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
1. Kredietinstellingen	430/8	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
2. Overige leningen	439	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
C. Handelsschulden	44	1.812.797	2,09%	1.768.384	2,05%	1.768.384	2,15%
1. Leveranciers	440/4	1.812.797	2,09%	1.768.384	2,05%	1.768.384	2,15%
2. Te betalen wissels	441	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
D. Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	46	2.018.198	2,32%	1.256.970	1,46%	1.256.970	1,53%
E. Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	45	3.463.958	3,99%	2.679.171	3,11%	2.809.456	3,42%
1. Belastingen	450/3	42.776	0,05%	40.136	0,05%	40.136	0,05%
2. Bezoldigingen en sociale lasten	454/9	3.421.182	3,94%	2.639.035	3,07%	2.769.320	3,37%
F. Andere schulden	48	769.645	0,89%	428.477	0,50%	428.477	0,52%
1. Vervallen obligaties, coupons en borgtochten ontvangen in contanten	480/8	18.718	0,02%	21.203	0,02%	21.203	0,03%
2. Rentedragend	4890	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
3. Niet-rentedragend of gekoppeld aan een abnormaal lage rente	4891	750.927	0,86%	407.274	0,47%	407.274	0,50%
X. Overlopende rekeningen	492/3	9.541.880	10,99%	8.621.012	10,02%	8.621.012	10,50%
TOTAAL DER PASSIVA	10/49	86.846.728	100,00%	86.077.294	100,00%	82.104.226	100,00%

RESULTATENREKENING		HORIZONTALE ANALYSE				
		absolute en relatieve wijziging JR 2020 - JR 2019				
		codes	JR - Boekjaar 2020	JR - Boekjaar 2019	Absolute wijziging	Relatieve wijziging
I.	Bedrijfsopbrengsten	70/74	64.224.469	57.474.415	+ 6.750.054	+ 11,74 %
	A. Omzet	70	57.689.419	50.851.813	+ 6.837.606	+ 13,45 %
	B. Wijziging in de voorraad goederen in bewerking en gereed product en in de bestellingen in uitvoering (toename +, afname -)	71	(728.428)	(134.900)	- 593.528	- 439,98 %
	C. Geproduceerde vaste activa	72	0	0	+ 0	
	D. Lidgeld, schenkingen, legaten en subsidies	73	5.273.419	4.317.379	+ 956.040	+ 22,14 %
	E. Andere bedrijfsopbrengsten	74	1.990.059	2.440.123	- 450.064	- 18,44 %
II.	Bedrijfskosten	(-) 60/64	(66.252.964)	(60.545.930)	- 5.707.034	- 9,43 %
	A. Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	60	347.350	566.579	- 219.229	- 38,69 %
	1. Inkopen	600/8	355.572	566.579	- 211.007	- 37,24 %
	2. Wijzigingen in de voorraad (toename -, afname +)	609	(8.222)	0	- 8.222	VB = 0
	B. Diensten en diverse goederen	61	10.667.782	11.151.097	- 483.315	- 4,33 %
	C. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	50.737.055	44.394.991	+ 6.342.064	+ 14,29 %
	D. Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	630	4.424.345	4.356.149	+ 68.196	+ 1,57 %
	E. Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (toevoegingen +, terugnemingen -)	631/4	28.582	7.539	+ 21.043	+ 279,12 %
	F. Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen en terugnemingen -)	635/8	(17.055)	880	- 17.935	- 2038,07 %
	G. Andere bedrijfskosten	640/8	64.905	68.695	- 3.790	- 5,52 %
	H. Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten	(-) 649	0	0	+ 0	
III.	Bedrijfswinst	(+) 70/64	0	0	+ 1.043.020	+ 33,96 %
	Bedrijfsverlies	(-) 64/70	(2.028.495)	(3.071.515)		
IV.	Financiële opbrengsten	75	7.495	1.845.242	- 1.837.747	- 99,59 %
	A. Opbrengsten uit financiële vaste activa	750	0	0	+ 0	
	B. Opbrengsten uit vlottende activa	751	0	1.845.209	- 1.845.209	- 100,00 %
	C. Andere financiële opbrengsten	752/9	7.495	33	+ 7.462	+ 22612,12 %
V.	Financiële kosten	(-) 65	(44.582)	28.313	- 72.895	- 257,46 %
	A. Kosten van schulden	650	19.423	24.187	- 4.764	- 19,70 %
	B. Waardeverminderingen op andere vlottende activa dan bedoeld onder II. E (toevoegingen +, terugnemingen -)	651	0	(209.770)	+ 209.770	+ 100,00 %
	C. Andere financiële kosten	652/9	25.159	157.270	- 132.111	- 84,00 %
VI.	Winst uit de gewone bedrijfsuitoefening	(+) 70/65	0	0	- 867.622	- 72,42 %
	Verlies uit de gewone bedrijfsuitoefening	(-) 65/70	(2.065.582)	(1.197.960)		
VII.	Uitzonderlijke opbrengsten	76	261.067	107.283	+ 153.784	+ 143,34 %
	A. Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa	760	0	0	+ 0	
	B. Terugneming van waardeverminderingen op financiële vaste activa	761	0	0	+ 0	
	C. Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten	762	0	0	+ 0	
	D. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	763	164.533	0	+ 164.533	VB = 0
	E. Andere uitzonderlijke opbrengsten	764/9	96.534	107.283	- 10.749	- 10,02 %
VIII.	Uitzonderlijke kosten	(-) 66	0	0	+ 0	
	A. Uitzonderlijke afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	660	0	0	+ 0	
	B. Waardeverminderingen op financiële vaste activa	661	0	0	+ 0	
	C. Voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen -)	662	0	0	+ 0	
	D. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	663	0	0	+ 0	
	E. Andere uitzonderlijke kosten	664/8	0	0	+ 0	
	F. Als herstructureringskosten geactiveerde uitzonderlijke kosten	669	0	0	+ 0	
IX	Winst van het boekjaar	(+) 70/66	0	0	- 713.838	- 65,45 %
	Verlies van het boekjaar	(-) 66/70	(1.804.515)	(1.090.677)		

VB = 0 Post voorzien in huidig boekjaar maar niet voorzien in vorig boekjaar

BALANS NA WINSTVERDELING		HORIZONTALE ANALYSE				
		absolute en relatieve afwijking JR 2020 - BG 2020				
ACTIVA		codes	JR - Boekjaar 2020	BG Hz 2020 BG - Boekjaar 2020	Absolute afwijking	Relatieve afwijking
VASTE ACTIVA		20/28	60.228.897	60.916.872	- 687.975	- 1,13 %
I.	Oprichtingskosten	20	0	0	+ 0	
II.	Immateriële vaste activa	21	0	0	+ 0	
III.	Materiële vaste activa	22/27	60.228.897	60.916.872	- 687.975	- 1,13 %
A.	Terreinen en gebouwen	22	52.013.436	52.629.835	- 616.399	- 1,17 %
1.	Die volle eigendom zijn van de vereniging	22/91	43.181.278	43.320.051	- 138.773	- 0,32 %
2.	Overige	22/92	8.832.158	9.309.784	- 477.626	- 5,13 %
B.	Installaties, machines en uitrusting	23	2.160.817	1.991.626	+ 169.191	+ 8,50 %
1.	Die volle eigendom zijn van de vereniging	231	2.160.817	1.991.626	+ 169.191	+ 8,50 %
2.	Overige	232	0	0	+ 0	
C.	Meubilair en rollend materieel	24	979.851	950.471	+ 29.380	+ 3,09 %
1.	Die volle eigendom zijn van de vereniging	241	979.851	950.471	+ 29.380	+ 3,09 %
2.	Overige	242	0	0	+ 0	
D.	Leasing en soortgelijke rechten	25	876.932	876.932	+ 0	+ 0,00 %
E.	Overige materiële vaste activa	26	3.497.985	3.629.486	- 131.501	- 3,62 %
1.	Die volle eigendom zijn van de vereniging	261	0	0	+ 0	
2.	Overige	262	3.497.985	3.629.486	- 131.501	- 3,62 %
F.	Activa in aanbouw en vooruitbetalingen	27	699.876	838.522	- 138.646	- 16,53 %
IV.	Financiële vaste activa	28	0	0	+ 0	
A.	Verbonden entiteiten	280/1	0	0	+ 0	
1.	Deelnemingen in verbonden vennootschappen	280	0	0	+ 0	
2.	Vorderingen	281	0	0	+ 0	
B.	Andere vennootschappen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	282/3	0	0	+ 0	
1.	Deelnemingen	282	0	0	+ 0	
2.	Vorderingen	283	0	0	+ 0	
C.	Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	+ 0	
1.	Aandelen	284	0	0	+ 0	
2.	Vorderingen en borgtochten in contanten	285/8	0	0	+ 0	
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	26.617.831	21.187.354	+ 5.430.477	+ 25,63 %
V.	Vorderingen op meer dan één jaar	29	0	0	+ 0	
A.	Handelsvorderingen	290	0	0	+ 0	
B.	Overige vorderingen	291	0	0	+ 0	
	waarvan niet-rentedragende vorderingen of gekoppeld aan een abnormaal lage rente	2915	0	0	+ 0	
VI.	Voorraden en bestellingen in uitvoering	3	174.303	133.281	+ 41.022	+ 30,78 %
A.	Voorraden	30/36	8.222	0	+ 8.222	BG = 0
1.	Grond- en hulpstoffen	30/31	0	0	+ 0	
2.	Goederen in bewerking	32	0	0	+ 0	
3.	Gereed product	33	0	0	+ 0	
4.	Handelsgoederen	34	8.222	0	+ 8.222	BG = 0
5.	Onroerende goederen bestemd voor verkoop	35	0	0	+ 0	
6.	Vooruitbetalingen	36	0	0	+ 0	
B.	Bestellingen in uitvoering	37	166.081	133.281	+ 32.800	+ 24,61 %
VII.	Vorderingen op ten hoogste één jaar	40/41	6.763.865	5.998.428	+ 765.437	+ 12,76 %
A.	Handelsvorderingen	40	5.609.391	5.069.815	+ 539.576	+ 10,64 %
B.	Overige vorderingen	41	1.154.474	928.613	+ 225.861	+ 24,32 %
	waarvan niet-rentedragende vorderingen of gekoppeld aan een abnormaal lage rente	415	0		+ 0	
VIII.	Geldbeleggingen	50/53	0	0	+ 0	
IX.	Liquide middelen	54/58	19.094.323	14.420.043	+ 4.674.280	+ 32,42 %
X.	Overlopende rekeningen	490/1	585.340	635.602	- 50.262	- 7,91 %
TOTAAL DER ACTIVA		20/58	86.846.728	82.104.226	+ 4.742.502	+ 5,78 %

BG = 0 Balanspost voorzien in huidig boekjaar maar niet voorzien in begroting

BALANS NA WINSTVERDELING		HORIZONTALE ANALYSE				
		absolute en relatieve afwijking JR 2020 - BG 2020				
PASSIVA		codes	JR - Boekjaar 2020	BG Hz 2020 BG - Boekjaar 2020	Absolute afwijking	Relatieve afwijking
EIGEN VERMOGEN		10/15	66.289.422	64.252.044	+ 2.037.378	+ 3,17 %
I.	Fondsen van de vereniging	10	2.269.110	2.269.110	+ 0	+ 0,00 %
	A. Beginvermogen	100	449.334	449.334	+ 0	+ 0,00 %
	B. Permanente financiering	101	1.819.776	1.819.776	+ 0	+ 0,00 %
III.	Herwaarderingsmeerwaarden	12	0	0	+ 0	
IV.	Bestemde fondsen	13	36.540.419	35.137.017	+ 1.403.402	+ 3,99 %
V.	Overgedragen winst	140	2.436.716	1.846.186	+ 590.530	+ 31,99 %
	Overgedragen verlies (-)	141	0		+ 0	
VI.	Kapitaalsubsidies	15	25.043.177	24.999.731	+ 43.446	+ 0,17 %
VOORZIENINGEN		16	0	17.055	- 17.055	- 100,00 %
VII.	A. Voorzieningen voor risico's en kosten	160/5	0	17.055	- 17.055	- 100,00 %
	1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	160	0	0	+ 0	
	2. Belastingen	161	0	0	+ 0	
	3. Grote herstellings- en onderhoudswerken	162	0	0	+ 0	
	4. Overige risico's en kosten	163/5	0	17.055	- 17.055	- 100,00 %
	B. Voorzieningen voor schenkingen en legaten met terugnemingsrecht	168	0	0	+ 0	
SCHULDEN		17/49	20.557.306	17.835.127	+ 2.722.179	+ 15,26 %
VIII.	Schulden op meer dan één jaar	17	1.849.753	1.849.753	+ 0	+ 0,00 %
	A. Financiële schulden	170/4	1.849.753	1.849.753	+ 0	+ 0,00 %
	1. Achtergestelde leningen	170	0	0	+ 0	
	2. Niet-achtergestelde obligatieleningen	171	0	0	+ 0	
	3. Leasingschulden en soortgelijke schulden	172	375.828	375.828	+ 0	+ 0,00 %
	4. Kredietinstellingen	173	1.473.925	1.473.925	+ 0	+ 0,00 %
	5. Overige leningen	174	0	0	+ 0	
	B. Handelsschulden	175	0	0	+ 0	
	1. Leveranciers	1750	0	0	+ 0	
	2. Te betalen wissels	1751	0	0	+ 0	
	C. Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	176	0	0	+ 0	
	D. Andere schulden	179	0	0	+ 0	
	1. Rentedragend	1790	0	0	+ 0	
	2. Niet-rentedragend of gekoppeld aan een abnormaal lage rente	1791	0	0	+ 0	
	3. Borgtochten ontvangen in contanten	1792	0	0	+ 0	
IX.	Schulden op ten hoogste één jaar	42/48	9.165.673	7.364.362	+ 1.801.311	+ 24,46 %
	A. Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	42	1.101.075	1.101.075	+ 0	+ 0,00 %
	B. Financiële schulden	43	0	0	+ 0	
	1. Kredietinstellingen	430/8	0	0	+ 0	
	2. Overige leningen	439	0	0	+ 0	
	C. Handelsschulden	44	1.812.797	1.768.384	+ 44.413	+ 2,51 %
	1. Leveranciers	440/4	1.812.797	1.768.384	+ 44.413	+ 2,51 %
	2. Te betalen wissels	441	0	0	+ 0	
	D. Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	46	2.018.198	1.256.970	+ 761.228	+ 60,56 %
	E. Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	45	3.463.958	2.809.456	+ 654.502	+ 23,30 %
	1. Belastingen	450/3	42.776	40.136	+ 2.640	+ 6,58 %
	2. Bezoldigingen en sociale lasten	454/9	3.421.182	2.769.320	+ 651.862	+ 23,54 %
	F. Andere schulden	48	769.645	428.477	+ 341.168	+ 79,62 %
	1. Vervallen obligaties, coupons en borgtochten ontvangen in contanten	480/8	18.718	21.203	- 2.485	- 11,72 %
	2. Rentedragend	4890	0	0	+ 0	
	3. Niet-rentedragend of gekoppeld aan een abnormaal lage rente	4891	750.927	407.274	+ 343.653	+ 84,38 %
X.	Overlopende rekeningen	492/3	9.541.880	8.621.012	+ 920.868	+ 10,68 %
		0				
TOTAAL DER PASSIVA		10/49	86.846.728	82.104.226	+ 4.742.502	+ 5,78 %

BG = 0 Balanspost voorzien in huidige boekjaar maar niet voorzien in begroting

RESULTATENREKENING		HORIZONTALE ANALYSE				
		absolute en relatieve afwijking JR 2020 - BG 2020				
		codes	JR - Boekjaar 2020	BG Hz 2020 BG - Boekjaar 2020	Absolute afwijking	Relatieve afwijking
I. Bedrijfsopbrengsten		70/74	64.224.469	63.110.342	+ 1.114.127	+ 1,77 %
A. Omzet		70	57.689.419	56.845.535	+ 843.884	+ 1,48 %
B. Wijziging in de voorraad goederen in bewerking en gereed product en in de bestellingen in uitvoering (toename +, afname -)		71	(728.428)		- 728.428	BG = 0
C. Geproduceerde vaste activa		72	0		+ 0	
D. Lidgeld, schenkingen, legaten en subsidies		73	5.273.419	3.995.972	+ 1.277.447	+ 31,97 %
E. Andere bedrijfsopbrengsten		74	1.990.059	2.268.835	- 278.776	- 12,29 %
II. Bedrijfskosten		(-) 60/64	(66.252.964)	(67.089.322)	+ 836.358	+ 1,25 %
A. Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen		60	347.350	728.200	- 380.850	- 52,30 %
1. Inkopen		600/8	355.572	728.200	- 372.628	- 51,17 %
2. Wijzigingen in de voorraad (toename -, afname +)		609	(8.222)		- 8.222	BG = 0
B. Diensten en diverse goederen		61	10.667.782	11.511.972	- 844.190	- 7,33 %
C. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		62	50.737.055	50.543.503	+ 193.552	+ 0,38 %
D. Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	4.424.345	4.205.647	+ 218.698	+ 5,20 %
E. Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (toevoegingen +, terugnemingen -)		631/4	28.582	10.000	+ 18.582	+ 185,82 %
F. Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen en terugnemingen -)		635/8	(17.055)	0	- 17.055	BG = 0
G. Andere bedrijfskosten		640/8	64.905	90.000	- 25.095	- 27,88 %
H. Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten		(-) 649	0		+ 0	
III. Bedrijfswinst		(+) 70/64	0	0	+ 1.950.485	+ 49,02 %
Bedrijfsverlies		(-) 64/70	(2.028.495)	(3.978.980)		
IV. Financiële opbrengsten		75	7.495	10.000	- 2.505	- 25,05 %
A. Opbrengsten uit financiële vaste activa		750	0	0	+ 0	
B. Opbrengsten uit vlottende activa		751	0	0	+ 0	
C. Andere financiële opbrengsten		752/9	7.495	10.000	- 2.505	- 25,05 %
V. Financiële kosten		(-) 65	(44.582)	(60.000)	+ 15.418	+ 25,70 %
A. Kosten van schulden		650	19.423	20.000	- 577	- 2,89 %
B. Waardeverminderingen op andere vlottende activa dan bedoeld onder II. E (toevoegingen +, terugnemingen -)		651	0	0	+ 0	
C. Andere financiële kosten		652/9	25.159	40.000	- 14.841	- 37,10 %
VI. Winst uit de gewone bedrijfsuitoefening		(+) 70/65	0	0	+ 1.963.398	+ 48,73 %
Verlies uit de gewone bedrijfsuitoefening		(-) 65/70	(2.065.582)	(4.028.980)		
VII. Uitzonderlijke opbrengsten		76	261.067	230.533	+ 30.534	+ 13,24 %
A. Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa		760	0	0	+ 0	
B. Terugneming van waardeverminderingen op financiële vaste activa		761	0	0	+ 0	
C. Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten		762	0	0	+ 0	
D. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa		763	164.533	164.533	+ 0	+ 0,00 %
E. Andere uitzonderlijke opbrengsten		764/9	96.534	66.000	+ 30.534	+ 46,26 %
VIII. Uitzonderlijke kosten		(-) 66	0	0	+ 0	
A. Uitzonderlijke afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		660	0	0	+ 0	
B. Waardeverminderingen op financiële vaste activa		661	0	0	+ 0	
C. Voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen -)		662	0	0	+ 0	
D. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		663	0	0	+ 0	
E. Andere uitzonderlijke kosten		664/8	0	0	+ 0	
F. Als herstructureringskosten geactiveerde uitzonderlijke kosten		669	0	0	+ 0	
IX. Winst van het boekjaar		(+) 70/66	0	0	+ 1.993.932	+ 52,49 %
Verlies van het boekjaar		(-) 66/70	(1.804.515)	(3.798.447)		

BG = 0 Post voorzien in huidig boekjaar maar niet voorzien in begroting boekjaar

RESULTATENREKENING				VERTICALE ANALYSE			
				t.o.v. bedrijfsopbrengsten (%) JR 2020 - JR 2019 - BG 2020			
				codes	JR - Boekjaar 2020	% bedrijfsopbr.	
eenheden euro - (%)					JR - Boekjaar 2019	% bedrijfsopbr.	BG Hz 2020 BG - Boekjaar 2020
							% bedrijfsopbr.
I. Bedrijfsopbrengsten	70/74	64.224.469	100,00%		57.474.415	100,00%	63.110.342
A. Omzet	70	57.689.419	89,82%		50.851.813	88,48%	56.845.535
B. Wijziging in de voorraad goederen in bewerking en gereed product en in de bestellingen in uitvoering (toename +, afname -)	71	(728.428)	-1,13%		(134.900)	-0,23%	0
C. Geproduceerde vaste activa	72	0	0,00%		0	0,00%	0
D. Lidgeld, schenkingen, legaten en subsidies	73	5.273.419	8,21%		4.317.379	7,51%	3.995.972
E. Andere bedrijfsopbrengsten	74	1.990.059	3,10%		2.440.123	4,25%	2.268.835
II. Bedrijfskosten	(-) 60/64	(66.252.964)	-103,16%		(60.545.930)	-105,34%	(67.089.322)
A. Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	60	347.350	0,54%		566.579	0,99%	728.200
1. Inkopen	600/8	355.572	0,55%		566.579	0,99%	728.200
2. Wijzigingen in de voorraad (toename -, afname +)	609	(8.222)	-0,01%		0	0,00%	0
B. Diensten en diverse goederen	61	10.667.782	16,61%		11.151.097	19,40%	11.511.972
C. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	50.737.055	79,00%		44.394.991	77,24%	50.543.503
D. Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	630	4.424.345	6,89%		4.356.149	7,58%	4.205.647
E. Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (toevoegingen +, terugnemingen -)	631/4	28.582	0,04%		7.539	0,01%	10.000
F. Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen en terugnemingen -)	635/8	(17.055)	-0,03%		880	0,00%	0
G. Andere bedrijfskosten	640/8	64.905	0,10%		68.695	0,12%	90.000
H. Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten	(-) 649	0	0,00%		0	0,00%	0
III. Bedrijfswinst	(+) 70/64	0	0,00%		0	0,00%	0
Bedrijfsverlies	(-) 64/70	(2.028.495)	-3,16%		(3.071.515)	-5,34%	(3.978.980)
IV. Financiële opbrengsten	75	7.495	0,01%		1.845.242	3,21%	10.000
A. Opbrengsten uit financiële vaste activa	750	0	0,00%		0	0,00%	0
B. Opbrengsten uit vlottende activa	751	0	0,00%		1.845.209	3,21%	0
C. Andere financiële opbrengsten	752/9	7.495	0,01%		33	0,00%	10.000
V. Financiële kosten	(-) 65	(44.582)	-0,07%		28.313	0,05%	(60.000)
A. Kosten van schulden	650	19.423	0,03%		24.187	0,04%	20.000
B. Waardeverminderingen op andere vlottende activa dan bedoeld onder II. E (toevoegingen +, terugnemingen -)	651	0	0,00%		(209.770)	-0,36%	0
C. Andere financiële kosten	652/9	25.159	0,04%		157.270	0,27%	40.000
VI. Winst uit de gewone bedrijfsuitoefening	(+) 70/65	0	0,00%		0	0,00%	0
Verlies uit de gewone bedrijfsuitoefening	(-) 65/70	(2.065.582)	-3,22%		(1.197.960)	-2,08%	(4.028.980)
VII. Uitzonderlijke opbrengsten	76	261.067	0,41%		107.283	0,19%	230.533
A. Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa	760	0	0,00%		0	0,00%	0
B. Terugneming van waardeverminderingen op financiële vaste activa	761	0	0,00%		0	0,00%	0
C. Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten	762	0	0,00%		0	0,00%	0
D. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	763	164.533	0,26%		0	0,00%	164.533
E. Andere uitzonderlijke opbrengsten	764/9	96.534	0,15%		107.283	0,19%	66.000
VIII. Uitzonderlijke kosten	(-) 66	0	0,00%		0	0,00%	0
A. Uitzonderlijke afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	660	0	0,00%		0	0,00%	0
B. Waardeverminderingen op financiële vaste activa	661	0	0,00%		0	0,00%	0
C. Voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen -)	662	0	0,00%		0	0,00%	0
D. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	663	0	0,00%		0	0,00%	0
E. Andere uitzonderlijke kosten	664/8	0	0,00%		0	0,00%	0
F. Als herstructureringskosten geactiveerde uitzonderlijke kosten	669	0	0,00%		0	0,00%	0
IX Winst van het boekjaar	(+) 70/66	0	0,00%		0	0,00%	0
Verlies van het boekjaar	(-) 66/70	(1.804.515)	-2,81%		(1.090.677)	-1,90%	(3.798.447)

RESULTATENREKENING				VERTICALE ANALYSE						
				t.o.v. omzet (%) JR 2020 - JR 2019 - BG 2020						
						BG Hz 2020				
eenheden euro - (%)				codes	JR - Boekjaar 2020	% omzet	JR - Boekjaar 2019	% omzet	BG - Boekjaar 2020	% omzet
I. Bedrijfsopbrengsten				70/74	64.224.469	111,33%	57.474.415	113,02%	63.110.342	111,02%
A. Omzet				70	57.689.419	100,00%	50.851.813	100,00%	56.845.535	100,00%
B. Wijziging in de voorraad goederen in bewerking en gereed product en in de bestellingen in uitvoering (toename +, afname -)				71	(728.428)	-1,26%	(134.900)	-0,27%	0	0,00%
C. Geproduceerde vaste activa				72	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
D. Lidgeld, schenkingen, legaten en subsidies				73	5.273.419	9,14%	4.317.379	8,49%	3.995.972	7,03%
E. Andere bedrijfsopbrengsten				74	1.990.059	3,45%	2.440.123	4,80%	2.268.835	3,99%
II. Bedrijfskosten (-)				60/64	(66.252.964)	-114,84%	(60.545.930)	-119,06%	(67.089.322)	-118,02%
A. Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen				60	347.350	0,60%	566.579	1,11%	728.200	1,28%
1. Inkopen				600/8	355.572	0,62%	566.579	1,11%	728.200	1,28%
2. Wijzigingen in de voorraad (toename -, afname +)				609	(8.222)	-0,01%	0	0,00%	0	0,00%
B. Diensten en diverse goederen				61	10.667.782	18,49%	11.151.097	21,93%	11.511.972	20,25%
C. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen				62	50.737.055	87,95%	44.394.991	87,30%	50.543.503	88,91%
D. Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa				630	4.424.345	7,67%	4.356.149	8,57%	4.205.647	7,40%
E. Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (toevoegingen +, terugnemingen -)				631/4	28.582	0,05%	7.539	0,01%	10.000	0,02%
F. Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen en terugnemingen -)				635/8	(17.055)	-0,03%	880	0,00%	0	0,00%
G. Andere bedrijfskosten				640/8	64.905	0,11%	68.695	0,14%	90.000	0,16%
H. Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten (-)				649	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
III. Bedrijfswinst (+)				70/64	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Bedrijfsverlies (-)				64/70	(2.028.495)	-3,52%	(3.071.515)	-6,04%	(3.978.980)	-7,00%
IV. Financiële opbrengsten				75	7.495	0,01%	1.845.242	3,63%	10.000	0,02%
A. Opbrengsten uit financiële vaste activa				750	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B. Opbrengsten uit vlottende activa				751	0	0,00%	1.845.209	3,63%	0	0,00%
C. Andere financiële opbrengsten				752/9	7.495	0,01%	33	0,00%	10.000	0,02%
V. Financiële kosten (-)				65	(44.582)	-0,08%	28.313	0,06%	(60.000)	-0,11%
A. Kosten van schulden				650	19.423	0,03%	24.187	0,05%	20.000	0,04%
B. Waardeverminderingen op andere vlottende activa dan bedoeld onder II. E (toevoegingen +, terugnemingen -)				651	0	0,00%	(209.770)	-0,41%	0	0,00%
C. Andere financiële kosten				652/9	25.159	0,04%	157.270	0,31%	40.000	0,07%
VI. Winst uit de gewone bedrijfsuitoefening (+)				70/65	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Verlies uit de gewone bedrijfsuitoefening (-)				65/70	(2.065.582)	-3,58%	(1.197.960)	-2,36%	(4.028.980)	-7,09%
VII. Uitzonderlijke opbrengsten				76	261.067	0,45%	107.283	0,21%	230.533	0,41%
A. Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa				760	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B. Terugneming van waardeverminderingen op financiële vaste activa				761	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
C. Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten				762	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
D. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa				763	164.533	0,29%	0	0,00%	164.533	0,29%
E. Andere uitzonderlijke opbrengsten				764/9	96.534	0,17%	107.283	0,21%	66.000	0,12%
VIII. Uitzonderlijke kosten (-)				66	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A. Uitzonderlijke afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa				660	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B. Waardeverminderingen op financiële vaste activa				661	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
C. Voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen -)				662	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
D. Minderwaarden bj de realisatie van vaste activa				663	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
E. Andere uitzonderlijke kosten				664/8	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
F. Als herstructureringskosten geactiveerde uitzonderlijke kosten				669	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
IX Winst van het boekjaar (+)				70/66	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Verlies van het boekjaar (-)				66/70	(1.804.515)	-3,13%	(1.090.677)	-2,14%	(3.798.447)	-6,68%

RATIO'S

facultatief in te vullen

JR - Boekjaar	JR - Boekjaar	JR - Boekjaar
2020	2019	2018

FINANCIËLE RATIO'S - Liquiditeitsratio's

1. Netto werkmiddelen	16.695.246	15.438.138	14.371.517
------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Beperkt vlottende activa	Balans 40/41	6.763.865
	+ Balans 50/53	0
	+ Balans 54/58	19.094.323
	+ Balans 491	8.291
Vreemd vermogen op korte termijn	- Balans 42	(1.101.075)
	- Balans 43	0
	- Balans 44	(1.812.797)
	- Balans 45	(3.463.958)
	- Balans 46	(2.018.198)
	- Balans 48	(769.645)
	- Balans 492	(5.560)

2. Quick ratio	2,82	3,13	3,40
-----------------------	-------------	-------------	-------------

Teller	25.866.479
Noemer	9.171.233

Beperkt vlottende activa	T	Balans 40/41	6.763.865
		+ Balans 50/53	0
		+ Balans 54/58	19.094.323
		+ Balans 491	8.291
Vreemd vermogen op korte termijn	N	Balans 42	1.101.075
		+ Balans 43	0
		+ Balans 44	1.812.797
		+ Balans 45	3.463.958
		+ Balans 46	2.018.198
		+ Balans 48	769.645
		+ Balans 492	5.560

3. Liquiditeit van de werkingsschulden	60 dagen	55 dagen	45 dagen
---	-----------------	-----------------	-----------------

Teller	661.670.905
Noemer	11.023.354

Werkingsschulden op ten hoogste één jaar x 365	T	Balans 44	1.812.797
		x 365	661.670.905
Inkopen inclusief BTW	N	RR 600/8	355.572
		+ RR 61	10.667.782

RATIO'S

facultatief in te vullen		
JR - Boekjaar 2020	JR - Boekjaar 2019	JR - Boekjaar 2018

FINANCIËLE RATIO'S - Resultatenratio's

1. Netto marge (1)		-3,16%	-5,34%	-2,91%
Bedrijfswinst/-verlies	T	RR 70/64 of RR 64/70	(2.028.495)	
Bedrijfsopbrengsten	N	RR 70/74	64.224.469	
2. Netto marge (2)		-3,22%	-2,08%	-3,23%
Winst/Verlies uit de gewone bedrijfsuitoefening	T	RR 70/65 of RR 65/70	(2.065.582)	
Bedrijfsopbrengsten	N	RR 70/74	64.224.469	
3. Netto marge (3)		-2,81%	-1,90%	-3,06%
Winst/Verlies van het boekjaar	T	RR 70/66 of RR 66/70	(1.804.515)	
Bedrijfsopbrengsten	N	RR 70/74	64.224.469	
4. Bedrijfswinst/-verlies tegenover werkingsuitkeringen		-4,52%	-7,88%	-4,23%
Bedrijfswinst/-verlies	T	RR 70/64 of RR 64/70	(2.028.495)	
Werkingsuitkeringen	N	RR 70/74	44.904.631	
5. Cashflow van het boekjaar tegenover werkingsuitkeringen		3,15%	4,83%	4,88%
Cashflow van het boekjaar	T		1.412.490	
Werkingsuitkeringen	N	RR 70/74	44.904.631	

RATIO'S

facultatief in te vullen		
JR - Boekjaar 2020	JR - Boekjaar 2019	JR - Boekjaar 2018

FINANCIËLE RATIO'S - Sovabiileitsratio's

1. Graad van financiële onafhankelijkheid	76,33%	78,13%	79,37%
---	--------	--------	--------

Eigen vermogen	T	Balans 10/15	66.289.422
Totaal der passiva	N	Balans 10/49	86.846.728

2. Algemene schuldgraad	31,01%	27,99%	25,99%
-------------------------	--------	--------	--------

Teller	20.557.306
Noemer	66.289.422

Vreemd vermogen	T	Balans 16	0
		+ Balans 17/49	20.557.306
Eigen vermogen	N	Balans 10/15	66.289.422

3. Dekkingsratio van het vreemd vermogen op lange termijn door de cashflow van het boekjaar	76,36%	63,45%	44,48%
---	--------	--------	--------

Teller	1.412.490
Noemer	1.849.753

Cashflow van het boekjaar	T		1.412.490
Voorzieningen		Balans 16	0
Schulden op méér dan één jaar	N	+ Balans 17	1.849.753

4. Omgekeerde van de dekkingsratio van het vreemd vermogen op lange termijn door de cashflow	16 maanden	19 maanden	27 maanden
--	------------	------------	------------

	130,96%	157,60%	224,82%
--	---------	---------	---------

Teller	1.849.753
Noemer	1.412.490

Voorzieningen	T	Balans 16	0
Schulden op méér dan één jaar		+ Balans 17	1.849.753
Cashflow van het boekjaar	N		1.412.490

5. Autofinancieringsmarge	67.366	(1.125.497)	433.245
---------------------------	--------	-------------	---------

Exploitatieontvangsten		RR 70/74	64.224.469
		- RR 7360	(1.218.866)
Exploitatieuitgaven		- RR 60/64	(66.252.964)
		+ RR 630	4.424.345
		+ RR 631/4	28.582
		+ RR 635/8	(17.055)
Aflossingen van leningen in de loop van het boekjaar		- Aflossingen op Ba 42	(1.101.722)
		- Aflossingen op Ba 43	0
		- Vervroegde aflossing op Ba 17	0
Kosten van schulden		- RR 650	(19.423)

INVESTERINGEN		HORIZONTALE ANALYSE absolute en relatieve wijziging JR 2020 - JR 2019				
ACTIVA		codes	JR - Boekjaar 2020	JR - Boekjaar 2019	Absolute wijziging	Relatieve wijziging
BRUTO-INVESTERINGEN						
I. Oprichtingskosten	8002	0	0	+ 0		
II. Immateriële vaste activa	802	0	0	+ 0		
III. Materiële vaste activa	816	2.014.957	2.226.797	- 211.840	- 9,51 %	
A. Terreinen en gebouwen		508.689	497.926	+ 10.763	+ 2,16 %	
B. Installaties, machines en uitrusting		670.889	949.703	- 278.814	- 29,36 %	
C. Meubilair en rollend materieel		185.973	341.977	- 156.004	- 45,62 %	
D. Leasing en soortgelijke rechten		0	0	+ 0		
E. Overige materiële vaste activa		88.052	298.669	- 210.617	- 70,52 %	
F. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		561.354	138.522	+ 422.832	+ 305,25 %	
IV. Financiële vaste activa	836-858	0	0	+ 0		
A. Verbonden entiteiten		0	0	+ 0		
B. Andere vennootschappen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat		0	0	+ 0		
C. Andere financiële vaste activa		0	0	+ 0		
Totaal bruto-investeringen		2.014.957	2.226.797	- 211.840	- 9,51 %	
FINANCIERING						
I. Eigen middelen		0	288.327	- 288.327	- 100,00 %	
II. Vreemde middelen		0	0	+ 0		
III. Kapitaalsubsidies		2.014.957	1.938.470	+ 76.487	+ 3,95 %	
IV. Andere		0	0	+ 0		
Totaal financiering		2.014.957	2.226.797	- 211.840	- 9,51 %	

VB = 0 Balanspost voorzien in huidig boekjaar maar niet voorzien in vorig boekjaar

INVESTERINGEN		HORIZONTALE ANALYSE absolute en relatieve afwijking JR 2020 - BG 2020				
ACTIVA		codes	JR - Boekjaar 2020	BG Hz 2020 BG - Boekjaar 2020	Absolute afwijking	Relatieve afwijking
BRUTO-INVESTERINGEN						
I. Oprichtingskosten	8002	0	0	+ 0		
II. Immateriële vaste activa	802	0	0	+ 0		
III. Materiële vaste activa	816	2.014.957	2.484.234	- 469.277	- 18,89 %	
A. Terreinen en gebouwen		508.689	1.206.709	- 698.020	- 57,84 %	
B. Installaties, machines en uitrusting		670.889	321.000	+ 349.889	+ 109,00 %	
C. Meubilair en rollend materieel		185.973	126.500	+ 59.473	+ 47,01 %	
D. Leasing en soortgelijke rechten		0	0	+ 0		
E. Overige materiële vaste activa		88.052	130.025	- 41.973	- 32,28 %	
F. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		561.354	700.000	- 138.646	- 19,81 %	
IV. Financiële vaste activa	836-858	0	0	+ 0		
A. Verbonden entiteiten		0	0	+ 0		
B. Andere vennootschappen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat		0	0	+ 0		
C. Andere financiële vaste activa		0	0	+ 0		
Totaal bruto-investeringen		2.014.957	2.484.234	- 469.277	- 18,89 %	
FINANCIERING						
I. Eigen middelen		0	469.921	- 469.921	- 100,00 %	
II. Vreemde middelen		0	0	+ 0		
III. Kapitaalsubsidies		2.014.957	2.014.313	+ 644	+ 0,03 %	
IV. Andere		0	0	+ 0		
Totaal financiering		2.014.957	2.484.234	- 469.277	- 18,89 %	

VB = 0 Balanspost voorzien in huidig boekjaar maar niet voorzien in vorig boekjaar

INVESTERINGEN			VERTICALE ANALYSE					
			t.o.v. totaal bruto-investeringen (%) JR 2020 - JR 2019 - BG 2020					
ACTIVA	codes	JR - Boekjaar 2020	% bruto-invest	JR - Boekjaar 2019	% bruto-invest	BG Hz 2020		
						BG - Boekjaar 2020	% bruto-invest	
BRUTO-INVESTERINGEN								
I. Oprichtingskosten	8002	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	
II. Immateriële vaste activa	802	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	
III. Materiële vaste activa	816	2.014.957	100,00%	2.226.797	100,00%	2.484.234	100,00%	
A. Terreinen en gebouwen		508.689	25,25%	497.926	22,36%	1.206.709	48,57%	
B. Installaties, machines en uitrusting		670.889	33,30%	949.703	42,65%	321.000	12,92%	
C. Meubilair en rollend materieel		185.973	9,23%	341.977	15,36%	126.500	5,09%	
D. Leasing en soortgelijke rechten		0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	
E. Overige materiële vaste activa		88.052	4,37%	298.669	13,41%	130.025	5,23%	
F. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		561.354	27,86%	138.522	6,22%	700.000	28,18%	
IV. Financiële vaste activa	836-858	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	
A. Verbonden entiteiten		0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	
B. Andere vennootschappen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat		0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	
C. Andere financiële vaste activa		0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	
Totaal bruto-investeringen		2.014.957	100,00%	2.226.797	100,00%	2.484.234	100,00%	
FINANCIERING								
I. Eigen middelen		0	0,00%	288.327	12,95%	469.921	18,92%	
II. Vreemde middelen		0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	
III. Kapitaalsubsidies		2.014.957	100,00%	1.938.470	87,05%	2.014.313	81,08%	
IV. Andere		0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	
Totaal financiering		2.014.957	100,00%	2.226.797	100,00%	2.484.234	100,00%	

CASHFLOW

(eenheden euro)

JR - Boekjaar	JR - Boekjaar
2020	2019

LIQUIDITEITSBRONNEN EN -AANWENDING - CASHFLOW

Winst/Verlies van het boekjaar (+/-)		(1.804.515)	(1.090.677)
+ Afschrijvingen	(+)	4.424.345	4.356.149
+ Overige niet-kaskosten	(+)	11.526	(201.351)
- Niet-kasopbrengsten	(+)	1.218.866	1.180.925
(+ -) Cashflow van het boekjaar (1)		1.412.490	1.883.196
(+ -) Mutatie weringsmiddelen (na correctie waardeverminderingen) (2)		2.067.685	634.811
- Investerings (inbegrepen FVA en vorderingen > 1 jaar)	(+)	2.014.957	2.226.797
+ Desinvesterings (inbegrepen FVA en vorderingen > 1 jaar)	(+)	0	0
(+ -) Netto-investerings (3)		(2.014.957)	(2.226.797)
+ Nieuwe leningen	(+)	0	0
- Aflossingen	(+)	1.101.711	1.213.438
(+ -) Netto-ontleningen (4)		(1.101.711)	(1.213.438)
(+ -) Overige (o.a. kapitaalsubsidies) (5)	(+)	2.059.118	1.546.439
(+ -) Netto-cashflow (6) = (1) + (2) + (3) + (4) + (5)		2.422.625	624.211
Geldbelegging + Liquide middelen begin periode (7)		16.671.698	16.047.487
Geldbelegging + Liquide middelen einde periode (6) + (7)		19.094.323	16.671.698
Afstemming met Ba [50/58]		0	0

LIQUIDITEITSBRONNEN EN -AANWENDING - MUTATIE IN DE WERKINGSMIDDELEN

<u>Situatie einde vorige periode</u>			
Viottende activa	(+)	23.439.009	20.878.641
- Vorderingen op méér dan één jaar	(+)	0	0
- Geldbeleggingen + Liquide middelen	(+)	16.671.698	16.047.487
+ eventuele correctie voor kaskrediet	(+)	0	0
- Schulden op ten hoogste één jaar (exclusief schulden op méér dan één jaar die binnen het jaar vervallen)	(+)	6.133.002	4.657.930
- Overlopende rekeningen passief	(+)	8.621.012	7.727.347
Werkingsmiddelen einde vorige periode (a)		(7.986.703)	(7.554.123)
<u>Situatie einde periode</u>			
Viottende activa	(+)	26.617.831	23.439.009
- Vorderingen op méér dan één jaar	(+)	0	0
- Geldbeleggingen + Liquide middelen	(+)	19.094.323	16.671.698
+ eventuele correctie voor kaskrediet	(+)	0	0
- Schulden op ten hoogste één jaar (exclusief schulden op méér dan één jaar die binnen het jaar vervallen)	(+)	8.064.598	6.133.002
- Overlopende rekeningen passief	(+)	9.541.880	8.621.012
Werkingsmiddelen einde periode (b)		(10.082.970)	(7.986.703)
Mutatie weringsmiddelen (vóór correctie waardeverminderingen) = (a) - (b)		2.096.267	432.580
- Waardeverminderingen op voorraden en werkingsvorderingen	(+)	28.582	7.539
- Waardeverminderingen op viottende activa, andere dan hierboven bedoeld	(+)	0	(209.770)
Mutatie weringsmiddelen (na correctie waardeverminderingen) (2)		2.067.685	634.811

CASHFLOW

HORIZONTALE ANALYSE

absolute en relatieve wijziging JR 2020 - JR 2019

(eenheden euro)

JR - Boekjaar 2020	JR - Boekjaar 2019	Absolute wijziging	Relatieve wijziging
-----------------------	-----------------------	-----------------------	------------------------

LIQUIDITEITSBRONNEN EN -AANWENDING - CASHFLOW

Winst/Verlies van het boekjaar (+/-)	(1.804.515)	(1.090.677)	- 713.838	- 65,45 %
+ Afschrijvingen (+)	4.424.345	4.356.149	+ 68.196	+ 1,57 %
+ Overige niet-kaskosten (+)	11.526	(201.351)	+ 212.877	+ 105,72 %
- Niet-kasopbrengsten (+)	1.218.866	1.180.925	+ 37.941	+ 3,21 %
(+ -) Cashflow van het boekjaar (1)	1.412.490	1.883.196	- 470.706	- 25,00 %
(+ -) Mutatie weringsmiddelen (na correctie waardeverminderingen) (2)	2.067.685	634.811	+ 1.432.874	+ 225,72 %
- Investerings (inbegrepen FVA en vorderingen > 1 jaar) (+)	2.014.957	2.226.797	- 211.840	- 9,51 %
+ Desinvesteringen (inbegrepen FVA en vorderingen > 1 jaar) (+)	0	0	+ 0	
(+ -) Netto-investeringen (3)	(2.014.957)	(2.226.797)	+ 211.840	+ 9,51 %
+ Nieuwe leningen (+)	0	0	+ 0	
- Aflossingen (+)	1.101.711	1.213.438	- 111.727	- 9,21 %
(+ -) Netto-ontleningen (4)	(1.101.711)	(1.213.438)	+ 111.727	+ 9,21 %
(+ -) Overige (o.a. kapitaalsubsidies) (5)	2.059.118	1.546.439	+ 512.679	+ 33,15 %
(+ -) Netto-cashflow (6) = (1) + (2) + (3) + (4) + (5)	2.422.625	624.211	+ 1.798.414	+ 288,11 %
Geldbelegging + Liquide middelen begin periode (7)	16.671.698	16.047.487	+ 624.211	+ 3,89 %
Geldbelegging + Liquide middelen einde periode (6) + (7)	19.094.323	16.671.698	+ 2.422.625	+ 14,53 %

LIQUIDITEITSBRONNEN EN -AANWENDING - MUTATIE IN DE WERKINGSMIDDELEN

<u>Situatie einde vorige periode</u>				
Flottende activa	(+)	23.439.009	20.878.641	
- Vorderingen op méér dan één jaar	(+)	0	0	
- Geldbeleggingen + Liquide middelen	(+)	16.671.698	16.047.487	
+ eventuele correctie voor kaskrediet	(+)	0	0	
- Schulden op ten hoogste één jaar (exclusief schulden op méér dan één jaar die binnen het jaar vervallen)	(+)	6.133.002	4.657.930	
- Overlopende rekeningen passief	(+)	8.621.012	7.727.347	
Werkingsmiddelen einde vorige periode (a)		(7.986.703)	(7.554.123)	
<u>Situatie einde periode</u>				
Flottende activa	(+)	26.617.831	23.439.009	
- Vorderingen op méér dan één jaar	(+)	0	0	
- Geldbeleggingen + Liquide middelen	(+)	19.094.323	16.671.698	
+ eventuele correctie voor kaskrediet	(+)	0	0	
- Schulden op ten hoogste één jaar (exclusief schulden op méér dan één jaar die binnen het jaar vervallen)	(+)	8.064.598	6.133.002	
- Overlopende rekeningen passief	(+)	9.541.880	8.621.012	
Werkingsmiddelen einde periode (b)		(10.082.970)	(7.986.703)	
Mutatie weringsmiddelen (vóór correctie waardeverminderingen) = (a) - (b)		2.096.267	432.580	
- Waardeverminderingen op voorraden en werkingsvorderingen	(+)	28.582	7.539	
- Waardeverminderingen op flottende activa, andere dan hierboven bedoeld	(+)	0	(209.770)	
Mutatie weringsmiddelen (na correctie waardeverminderingen) (2)		2.067.685	634.811	

VB = 0 Post voorzien in boekjaar maar niet voorzien in vorig boekjaar

CASHFLOW	HORIZONTALE ANALYSE absolute en relatieve afwijking JR 2020 - BG 2020
-----------------	---

		BG Hz 2020		
(eenheden euro)	JR - Boekjaar 2020	BG - Boekjaar 2020	Absolute afwijking	Relatieve afwijking

LIQUIDITEITSBRONNEN EN -AANWENDING - CASHFLOW

Winst/Verlies van het boekjaar (+/-)	(1.804.515)	(3.798.447)	+ 1.993.932	+ 52,49 %
+ Afschrijvingen (+)	4.424.345	4.205.647	+ 218.698	+ 5,20 %
+ Overige niet-kaskosten (+)	11.526	10.000	+ 1.526	+ 15,26 %
- Niet-kasopbrengsten (+)	1.218.866	1.217.508	+ 1.358	+ 0,11 %
(+ -) Cashflow van het boekjaar (1)	1.412.490	(800.308)	+ 2.212.798	+ 276,49 %
(+ -) Mutatie weringsmiddelen (na correctie waardeverminderingen) (2)	2.067.685	120.285	+ 1.947.400	+ 1618,99 %
- Investerings (inbegrepen FVA en vorderingen > 1 jaar) (+)	2.014.957	2.484.234	- 469.277	- 18,89 %
+ Desinvesteringen (inbegrepen FVA en vorderingen > 1 jaar) (+)	0	0	+ 0	
(+ -) Netto-investeringen (3)	(2.014.957)	(2.484.234)	+ 469.277	+ 18,89 %
+ Nieuwe leningen (+)	0	0	+ 0	
- Aflossingen (+)	1.101.711	1.101.711	+ 0	+ 0,00 %
(+ -) Netto-ontleningen (4)	(1.101.711)	(1.101.711)	+ 0	+ 0,00 %
(+ -) Overige (o.a. kapitaalsubsidies) (5)	2.059.118	2.014.313	+ 44.805	+ 2,22 %
(+ -) Netto-cashflow (6) = (1) + (2) + (3) + (4) + (5)	2.422.625	(2.251.655)	+ 4.674.280	+ 207,59 %
Geldbelegging + Liquide middelen begin periode (7)	16.671.698	16.671.698	+ 0	+ 0,00 %
Geldbelegging + Liquide middelen einde periode (6) + (7)	19.094.323	14.420.043	+ 4.674.280	+ 32,42 %
Afstemming met Ba [50/58]	0	0		

LIQUIDITEITSBRONNEN EN -AANWENDING - MUTATIE IN DE WERKINGSMIDDELEN

<u>Situatie einde vorige periode</u>				
Vlottende activa	(+)	23.439.009	23.439.009	
- Vorderingen op méér dan één jaar	(+)	0	0	
- Geldbeleggingen + Liquide middelen	(+)	16.671.698	16.671.698	
+ eventuele correctie voor kaskrediet	(+)	0	0	
- Schulden op ten hoogste één jaar (exclusief schulden op méér dan één jaar die binnen het jaar vervallen)	(+)	6.133.002	6.133.002	
- Overlopende rekeningen passief	(+)	8.621.012	8.621.012	
Werkingsmiddelen einde vorige periode (a)		(7.986.703)	(7.986.703)	
<u>Situatie einde periode</u>				
Vlottende activa	(+)	26.617.831	21.187.354	
- Vorderingen op méér dan één jaar	(+)	0	0	
- Geldbeleggingen + Liquide middelen	(+)	19.094.323	14.420.043	
+ eventuele correctie voor kaskrediet	(+)	0	0	
- Schulden op ten hoogste één jaar (exclusief schulden op méér dan één jaar die binnen het jaar vervallen)	(+)	8.064.598	6.263.287	
- Overlopende rekeningen passief	(+)	9.541.880	8.621.012	
Werkingsmiddelen einde periode (b)		(10.082.970)	(8.116.988)	
Mutatie weringsmiddelen (vóór correctie waardeverminderingen) = (a) - (b)		2.096.267	130.285	
- Waardeverminderingen op voorraden en werkingvorderingen	(+)	28.582	10.000	
- Waardeverminderingen op vlottende activa, andere dan hierboven bedoeld	(+)	0		
Mutatie weringsmiddelen (na correctie waardeverminderingen) (2)		2.067.685	120.285	

BG = 0 Post voorzien in boekjaar maar niet voorzien in begroting boekjaar