



**DEPARTEMENT
FINANCIËN &
BEGROTING**



NEERLEGGINGSFORMULIER:

Jaarrapportering

**Vlaamse overheid
in duizenden euro (EUR)**

Versie 2021

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: Milieu- en Natuurraad van Vlaanderen (Minaraad)

Rechtsvorm: Strategische Adviesraad

Adres: Havenlaan Nr: 88 Bus: 15

Postnummer: 1000 Gemeente: Brussel

Land: België

Rechtspersonenregister (RPR) - Rechtbank van koophandel van: Brussel

Internetadres : <https://www.minaraad.be>

Ondernemingsnummer 812019662

DATUM 30/04/2004 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

24/02/2022

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van

1/01/2021

tot

31/12/2021

Vorig boekjaar van

1/01/2020

tot

31/12/2020

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.

WALTER ROGGMAN - VOORZITTER MINARAAD - GENTSESTEENWEG 161 - 9300 AALST
JAN VERHEEKE - SECRETARIS MINARAAD - DUIFHUISSTRAAT 50 - 9000 GENT

Handtekening gevalideerd maar
verwijderd wegens bescherming van
de persoonlijke levenssfeer.

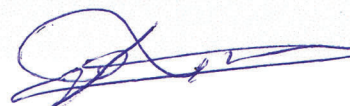
Jan-Baptist Verheeke
(Signature)

2022.03.24 10:08:09 +01'00'

Handtekening

JAN VERHEEKE - SECRETARIS MINARAAD

Leidinggevende entiteit



Handtekening

WALTER ROGGMAN - VOORZITTER
Bevoegd minister of voorzitter van de raad
van bestuur

Bijgevoegde documenten:

Bestandsnaam
2021_SARMinaraad_verslag
SingleAudit.pdf
2021_SARMinaraad_toelichting_uitvoering_ESR.pdf

Soort

Toelichting bij de balans, resultatenrekening en uitvoering van de begroting
Toelichting bij de balans, resultatenrekening en uitvoering van de begroting

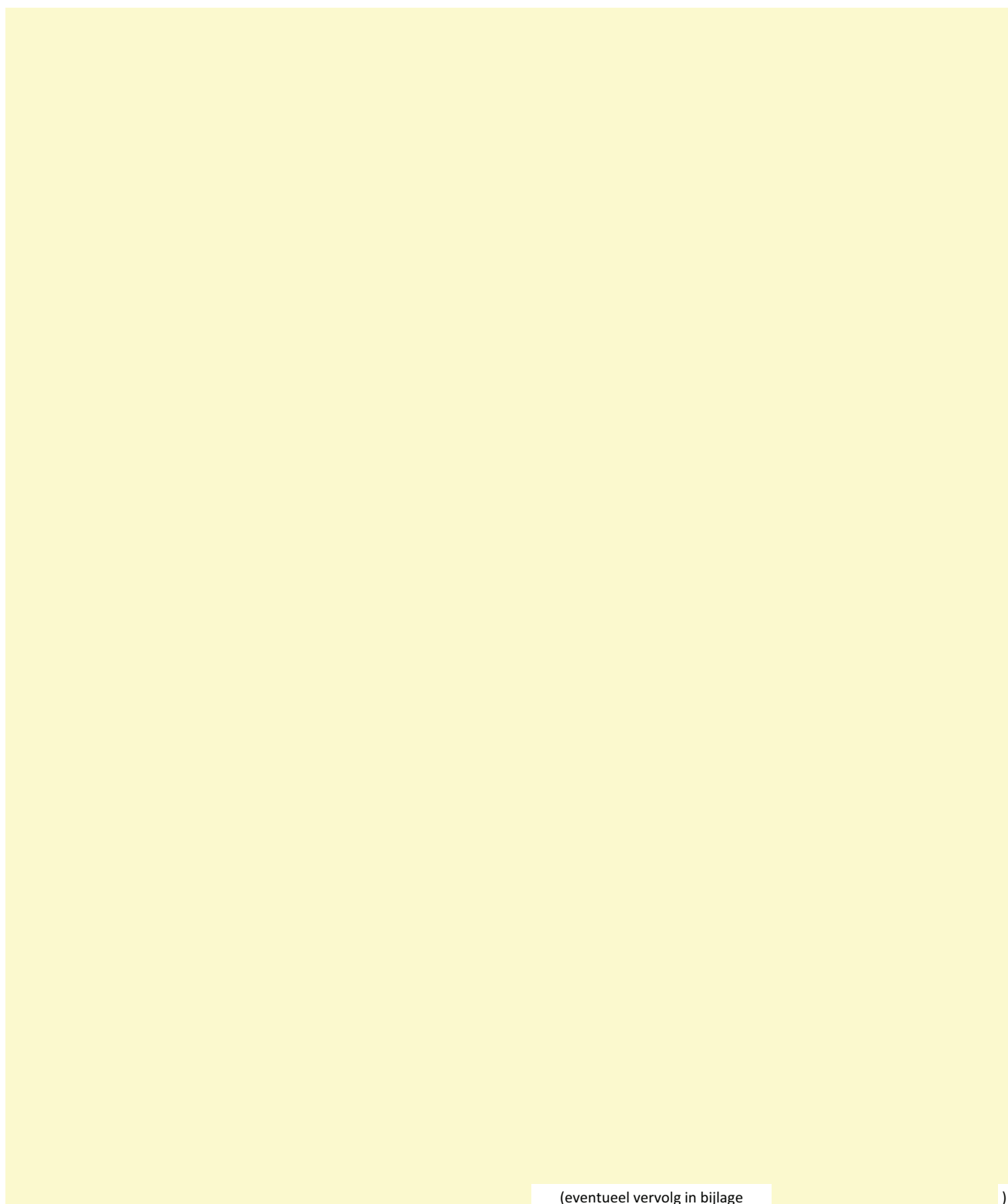
* Facultatieve vermelding.

** of de raad van bestuur.

*** Schrappen wat niet van toepassing is.

definitief

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



(eventueel vervolg in bijlage

)

Inhoudstafel

Jaarrapportering 2021

Deel I Bedrijfseconomisch luik

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

Deel II Budgettair luik

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

Overzicht controles

definitief

Vlaamse overheid

Departement Financiën en Begroting

Afdeling Beleidsondersteuning, Begroting en Financiële Operaties

NEERLEGGINGSFORMULIER:

Jaarrapportering

Vlaamse overheid in duizenden euro (EUR)

Versie 2021

Deel I

Bedrijfseconomisch luik

Nr.	812019662				VO 3.1
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
BALANS NA WINSTVERDELING					
ACTIVA					
OPRICHTINGSKOSTEN			20	-	-
VASTE ACTIVA			21/28	23	27
Immateriële vaste activa	6.2		21	12	19
Materiële vaste activa	6.3		22/27	11	8
Terreinen en gebouwen			22	-	-
Installaties, machines en uitrusting			23	11	8
Meubilair en rollend materieel			24	-	-
Leasing en soortgelijke rechten			25	-	-
Overige materiële vaste activa			26	-	-
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen			27	-	-
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	2 801	2 689
Vorderingen op meer dan één jaar			29	-	-
Handelsvorderingen			290	-	-
Overige vorderingen			291	-	-
Voorraden en bestellingen in uitvoering			3	-	-
Voorraden			30/36	-	-
Grond- en hulpstoffen			30/31	-	-
Goederen in bewerking			32	-	-
Gereed product			33	-	-
Handelsgoederen			34	-	-
Onroerende goederen bestemd voor verkoop			35	-	-
Vooruitbetalingen			36	-	-
Bestellingen in uitvoering			37	-	-
Vorderingen op ten hoogste één jaar			40/41	2 574	2 509
Handelsvorderingen	6.6		40	-	-
Overige vorderingen			41	2 574	2 509
Geldbeleggingen	6.6		50/53	-	-
Eigen aandelen			50	-	-
Overige beleggingen			51/53	-	-
Liquide middelen			54/58	214	167
Overlopende rekeningen	6.6		490/1	13	13
TOTAAL DER ACTIVA			20/58	2 824	2 716

Nr.	812019662				VO 3.2
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN			10/15	2 737	2 612
Kapitaal	6.7	10	-	-	-
Geplaatst kapitaal		100	-	-	-
Niet-opgevraagd kapitaal		101	-	-	-
Uitgiftepremies		11	-	-	-
Herwaarderingsmeerwaarden		12	-	-	-
Reserves / Bestemde Fondsen (*)		13	-	-	-
Wettelijke reserve		130	-	-	-
Onbeschikbare reserves		131	-	-	-
Belastingvrije reserves		132	-	-	-
Beschikbare reserves		133	-	-	-
Bestemde Fondsen(*)	6.7	134	-	-	-
Overgedragen positief (negatief) resultaat (+/-)		14	2 737	2 612	
Kapitaalsubsidies	6.8	15	-	-	-
Voorschot aan vennoten op verdeling van het netto-actief		19	-	-	-
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN		16	-	-	-
Voorzieningen voor risico's en kosten	6.8	160/5	-	-	-
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160	-	-	-
Fiscale lasten		161	-	-	-
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162	-	-	-
Milieuverplichtingen		163	-	-	-
Overige risico's en kosten (toelichting. VII)		164/5	-	-	-
Uitgestelde belastingen	6.8	168	-	-	-
SCHULDEN		17/49	87	104	
Schulden op meer dan één jaar	6.9	17	-	-	-
Financiële schulden		170/4	-	-	-
Achtergestelde leningen		170	-	-	-
Niet-achtergestelde obligatieleningen		171	-	-	-
Leasing en soortgelijke schulden		172	-	-	-
Kredietinstellingen		173	-	-	-
Overige leningen		174	-	-	-
Handelsschulden		175	-	-	-
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		176	-	-	-
Overige schulden		178/9	-	-	-
Schulden op ten hoogste één jaar	6.9	42/48	87	104	
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	6.9	42	-	-	-
Financiële schulden		43	-	-	-
Kredietinstellingen		430/8	-	-	-
Overige leningen		439	-	-	-
Handelsschulden	6.8	44	7	7	
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		46	-	-	-
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	6.9	45	80	97	
Belastingen		450/3	11	14	
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	69	83	
Overige schulden	6.9	47/48	-	-	-
Overlopende rekeningen	6.9	492/3	-	-	-
TOTAAL DER PASSIVA		10/49	2 824	2 716	

(*) Bestemde Fondsen: exclusieve rubriek voor Hoger Onderwijs

Nr.	812019662	VO 4		
definitief	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RESULTATENREKENING				
Bedrijfsopbrengsten		70/76A	1 156	1 117
Omzet		70	-	-
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) ... (+)/(-)		71	-	-
Geproduceerde vaste activa		72	-	-
Andere bedrijfsopbrengsten		73/74	1 156	1 117
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	6.12	76A	-	-
Bedrijfskosten (-)		60/66A	1 031	1 054
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen		60	-	-
Aankopen		600/8	-	-
Voorraad: afname +, toename -		609	-	-
Diensten en diverse goederen		61	155	149
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		62	862	895
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	14	10
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegen (terugnemingen)...(+)/(-)		631/4	-	-
Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen en terugnemingen) ...(+)/(-)		635/8	-	-
Andere bedrijfskosten		640/8	-	-
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten (-)		649	-	-
Niet-recurrente bedrijfskosten	6.12	66A	-	-
Positief (Negatief) Resultaat (+/-)		9901	125	63
Financiële opbrengsten	6.11	75/76B	-	-
Recurrente financiële opbrengsten		75	-	-
Opbrengsten uit financiële vaste activa		750	-	-
Opbrengsten uit vlottende activa		751	-	-
Andere financiële opbrengsten		752/9	-	-
Niet-recurrente financiële opbrengsten	6.12	76B	-	-
Financiële kosten (-)	6.11	65/66B	-	-
Recurrente financiële kosten		65	-	-
Kosten van schulden		650	-	-
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)...(+)/(-)		651	-	-
Andere financiële kosten		652/9	-	-
Niet-recurrente financiële kosten	6.12	66B	-	-
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar voor belasting (+/-)		9903	125	63
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	125	63
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789	-	-
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689	-	-
Te bestemmen positief (negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)		9905	125	63

Nr.	812019662		VO 5
definitief	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RESULTAATVERWERKING			
Te bestemmen positief (negatief) resultaat (+)/(-)	9906	2 737	2 612
Te bestemmen resultaat van het boekjaar (+)/(-)	(9905)	125	63
Overgedragen resultaat van het vorige boekjaar (+)/(-)	14P	2 612	2 549
Onttrekken aan het eigen vermogen / Bestemde Fondsen	791/792	-	-
Aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies	791	-	-
Aan de reserves / Bestemde Fondsen	792	-	-
Toevoeging aan het eigen vermogen / Bestemde Fondsen	691/2	-	-
Over te dragen positief (negatief) resultaat (+)/(-)	(14)	2 737	2 612
Tussenkost van de vennoten in het verlies	794	-	-
Uit te keren resultaat	694/7	-	-
Vergoeding van het kapitaal (*)	694	-	-
Bestuurders of zaakvoerders (*)	695	-	-
Werknemers	696	-	-
Andere rechthebbenden (*)	697	-	-

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

definitief

Toelichting

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

a) Aanschaffingswaarde

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

c) Afschrijvingen en waardeverminderingen

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

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

- waarvan software

Codes	1. Kosten van ontwikkeling	2. Kosten van onderzoek	3. Concessies, octrooien, licenties enz.	4. Goodwill
801	-	-	172	-
802				
803				
804				
805	-	-	172	-
806	-	-	153	-
807			7	
808				
809				
810				
811				
812	-	-	160	-
813	-	-	12	-

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	-	39	-
816		10	
817		7	
818		-	
819	-	42	-
820	-	-	-
821		-	
822			
823			
824			
825	-	-	-
826	-	31	-
827		7	
828			
829			
830		7	
831			
832	-	31	-
833	-	11	-

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	-	-	-
816			
817			
818			
819	-	-	-
820	-	-	-
821			
822			
823			
824			
825	-	-	-
826	-	-	-
827			
828			
829			
830			
831			
832	-	-	-
833	-	-	-

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

Boekjaar

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	-	-

Wijzigingen tijdens het boekjaar

...
...

Samenstelling van het kapitaal

Soorten aandelen

.....
.....

Codes	Bedragen	Aantal aandelen

Niet-gestort kapitaal

Niet-opgevraagd kapitaal

Opgevraagd, niet-gestort kapitaal

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

Eigen aandelen

Gehouden door de rechtspersoon zelf

Kapitaalbedrag

Aantal aandelen

Codes	Boekjaar
8721	
8722	

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

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

Waarderingsregels gekozen om de bestemde bedragen te bepalen

definitief

INVESTERINGSSUBSIDIES - VOORZIENINGEN - OUDERDOMSBALANS HANDELSSCHULDEN

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

Omschrijving	Begin boekjaar (post 15)	Toename (afname) (+/-)	In Resultaat (-) (post 753)	Einde boekjaar (post 15)
Investeringsubsidies Ministerie				
Beleidsdomein				-
				-
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		
9116		

Ouderdomsbalans handelsschulden (post 44 van de passiva)

Vervallen/Niet vervallen

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

Boekjaar	Vorig boekjaar
7	7
7	7

definitief

STAAT VAN DE SCHULDEN EN OVERLOPENDE REKENINGEN (PASSIVA)

Uitsplitsing van de schulden met een oorspronkelijke

looptijd van meer dan een jaar, naar gelang van hun resterende looptijd

Financiële schulden

- Achtergestelde leningen
- Niet-achtergestelde obligatieleningen
- Leasing en soortgelijke schulden
- Kredietinstellingen
- Overige leningen

Handelsschulden

Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen

Overige schulden

Totaal

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

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

Financiële schulden

- Achtergestelde leningen
- Niet-achtergestelde obligatieleningen
- Leasing en soortgelijke schulden
- Kredietinstellingen
- Overige leningen

Handelsschulden

Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen

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

- Belastingen
- Bezoldigingen en sociale lasten

Overige schulden

Totaal

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

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

1. Belastingsschulden (post 450/3 van de passiva)

Waarvan vervallen

Waarvan niet-vervallen

Geraamde belastingsschulden

2. Schulden m.b.t. bezoldigingen en sociale lasten (post 454/9 van passiva)

Waarvan vervallen

Codes	Boekjaar
450/3	11
9072	
9073	11
450	-
454/9	69
9076	

Overlopende rekeningen Passiva

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

	Boekjaar

definitief

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

	Codes	Boekjaar
Bezoldiging bedrijfsrevisor(en)	9505	4
Andere controleopdrachten	9506	
Belastingadviesopdrachten	9507	
Andere opdrachten buiten revisorale opdrachten	9508	

Financiële resultaten

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

definitief

Opbrengsten en kosten van UITZONDERLIJKE omvang of uitzonderlijke mate van voorkomen

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Niet-recurrente opbrengsten	76	-	-
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	(76A)	-	-
Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa	760	-	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten	7620	-	-
Meerwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa	7630	-	-
Andere niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	764/8	-	-
Niet-recurrente financiële opbrengsten	(76B)	-	-
Terugneming van waardevermindering op financiële vaste activa	761	-	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten	7621	-	-
Meerwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa	7631	-	-
Andere niet-recurrente financiële opbrengsten	769	-	-
Niet-recurrente kosten	66	-	-
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)	-	-
Waardeverminderingen op fin vaste activa	661	-	-
Voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6621	-	-
Minderwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa	6631	-	-
Andere niet-recurrente financiële kosten	668	-	-
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente financiële kosten	6691	-	-

definitief

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

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

Hypotheken:

boekwaarde van de bezwaarde activa

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	
917	
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

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

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** 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 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 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 2021

Deel II

Budgettair luik inclusief Reconciliatie

definitief

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

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

[illegible]

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

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

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

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

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

Nr.	812019662			VO 11a 2
definitief				

Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK
			Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK
	Q	Omgeving	1 156	-	1 156	1 027	129
					-		-
					-		-
					-		-
					-		-

Totaal programma	PR	Omschrijving	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK
			Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK
	QA	APPARAATSKREDIETEN	1 156	-	1 156	1 027	129
					-		-
					-		-
					-		-
					-		-

Totaal per inhoudelijk structuurelement	PR	ISE	Omschrijving	Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo VAK
				Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK
	QA	QZ	Zonder ISE	1 156	-	1 156	1 027	129
						-		-
						-		-
						-		-
						-		-

definitief

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

Gesplitste kredieten: Vereffeningskredieten (VEK)

[illegible]

Nr.	812019662		VO 11b 1
definitief			

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

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

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

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

Besteding

Nr.	812019662		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

Gesplitste kredieten: Vereffeningskredieten (VEK)

						Budget	Besteding	
RP	jaar	ESR	PR	ISE	Omschrijving	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
RP	2021	11.11	QA	QZ	bezoldigingen volgens weddeschaal	532	490	42
RP	2021	11.12	QA	QZ	overige bezoldigingselementen	76	60	16
RP	2021	11.20	QA	QZ	werkgeversbijdragen	312	300	12
RP	2021	11.40	QA	QZ	lonen in natura	15	11	4
RP	2021	12.11	QA	QZ	algemene werkingskosten buiten de Vlaamse Overheid	125	101	24
RP	2021	12.21	QA	QZ	algemene werkingskosten binnen de Vlaamse Overheid	14	3	11
RP	2021	12.22	QA	QZ	huurgelden van gebouwen vergoed aan de Vlaamse Overheid	52	52	-
RP	2021	74.22	QA	QZ	verwerving van materiaal	15	10	5
RP	2021	74.40	QA	QZ	verwerking immateriële goederen zoals software	15	-	15
RP	2021	03.22	QA	QZ	over te dragen overschot van het boekjaar	2 586	2 715	-129
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
TOTAAL						3 742	3 742	-

Nr.	812019662		VO 11b 2
definitief			

			Budget	Besteding	
Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
	Q	Omgeving	3 742	3 742	-
					-
					-
					-
					-

			Budget	Besteding	
Totaal programma	PR	Omschrijving	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
	QA	APPARAATSKREDIETEN	3 742	3 742	-
					-
					-
					-
					-

				Budget	Besteding	
Totaal per inhoudelijk structuurelement	PR	ISE	Omschrijving	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
	QA	QZ	Zonder ISE	3 742	3 742	-
						-
						-
						-
						-

definitief

STAAT VAN DE OPENSTAANDE VERBINTENISSEN

huidig boekjaar en vereffeningskalender

toelagen en vereffeningskalender					(+)	(+)	(+)	(-)	Vereffeningskalender						
Afdeling (1)	Aard (1)	Begrotingsartikel (1) Omschrijving verbintenis (2)	Soort (3)	ESR-code	Encours 31/12/t-1	Annulering verbintenissen vorige jaren	Overgedragen verbintenissen	Nieuwe verbintenissen	Verplichtingen	Openstaande verbintenissen op 31.12	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5 (en later)
A: Verbintenissen Vlaamse ministeries of DAB's op gesplitste kredieten															
							-			-					-
							-			-					-
							-			-					-
Totaal			A		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B: Verbintenissen Vlaamse ministeries op variabele kredieten															
							-			-					-
							-			-					-
							-			-					-
							-			-					-
							-			-					-
Totaal			B		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C: Verbintenissen gefinancierd met toelagen van Vlaamse ministeries															
							-			-					-
							-			-					-
							-			-					-
Totaal			C		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1: Verbintenissen gefinancierd met eigen ontvangsten															
							-			-					-
							-			-					-
							-			-					-
							-			-					-
							-			-					-
							-			-					-
Totaal			D1		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D2: Verbintenissen gefinancierd met toelagen niet afkomstig van Vlaamse ministeries															
							-			-					-
							-			-					-
							-			-					-
Totaal			D2		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E: Andere verbintenissen															
		loonkosten	E	11			-	861	861	-					-
		werkingskosten	E	12			-	104	104	-					-
		huur gebouw	E	12			-	52	52	-					-
		investeringen	E	74			-	10	10	-					-
Totaal			E		-	-	-	1 027	1 027	-	-	-	-	-	-
ALGEMEEN TOTAAL					-	-	-	1 027	1 027	-	-	-	-	-	-

Nr. definitief	812019662	VO 14			
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
0	NIET-VERDEELDE ONTVANGSTEN	2 586	2 586	-	0%
06	Ontvangsten te verdelen over hoofdgroepen 1 tot en met 9			-	
08	Interne verrichtingen	2 586	2 586	-	0%
08.10	Diverse interne verrichtingen en opnemingen uit reservefondsen	-	-	-	
08.21	Overgedragen overschot vorige boekjaren	2 586	2 586	-	0%
08.22	Over te dragen tekort van het boekjaar	-	-	-	
1	LOPENDE ONTVANGSTEN VAN GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)	-	-	-	
16	Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten	-	-	-	
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	-	-	-	
36	Indirecte belastingen en heffingen	-	-	-	
37	Directe belastingen en bijdragen gestort aan de socialezekeringsinstellingen	-	-	-	
38	Overige inkomensoverdrachten van bedrijven, financiële instellingen, vzw's t.b.v. de gezinnen en van gezinnen en ontvangen subsidies	-	-	-	
39	Inkomensoverdrachten van het buitenland	-	-	-	
4	INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	1 156	1 156	-	0%
46	Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep	1 156	1 156	-	0%
46.10	Van de institutionele overheid (MVG + IVAzrp)	1 156	1 156	-	0%
46.20	Van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	
46.30	Van een DAB	-	-	-	
46.40	Van een VOI, IVAzrp, EVAzrp, SAR en EV	-	-	-	
46.50	Van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	
46.60	Van vzw's van de overheid	-	-	-	
46.70	Van andere eenheden van de overheid	-	-	-	
47	Inkomensoverdrachten van de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	
48	Inkomensoverdrachten van lokale overheden	-	-	-	
49	Inkomensoverdrachten van andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	
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	-	-	-	
66	Kapitaaloverdrachten binnen een institutionele groep	-	-	-	
66.11	Investeringsbijdragen van de institutionele overheid	-	-	-	
66.12	Overige kapitaaloverdrachten van de institutionele overheid	-	-	-	
66.21	Investeringsbijdragen van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	
66.22	Overige kapitaaloverdrachten van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	
66.31	Investeringsbijdragen van een DAB	-	-	-	
66.32	Overige kapitaaloverdrachten van een DAB	-	-	-	
66.41	Investeringsbijdragen van een VOI, IVAzrp, EVAzrp, SAR en EV	-	-	-	
66.42	Overige kapitaaloverdrachten van een VOI, IVAzrp, EVAzrp, SAR en EV	-	-	-	
66.51	Investeringsbijdragen van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	
66.52	Overige kapitaaloverdrachten van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	
66.61	Investeringsbijdragen van vzw's van de overheid	-	-	-	
66.62	Overige kapitaaloverdrachten van vzw's van de overheid	-	-	-	
66.71	Investeringsbijdragen van andere eenheden van de overheid	-	-	-	
66.72	Overige kapitaaloverdrachten van andere eenheden van de overheid	-	-	-	
67	Kapitaaloverdrachten van de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	
68	Kapitaaloverdrachten van lokale overheden	-	-	-	
69	Kapitaaloverdrachten van andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	
7	DESINVESTERINGEN	-	-	-	
76	Verkoop van onroerende goederen in het binnenland	-	-	-	
77	Verkoop van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen	-	-	-	
78	Voorraadverminderingen	-	-	-	
8	KREDIETAFLOSSINGEN EN VEREFFENINGEN VAN DEELNEMINGEN; ANDERE FINANCIËLE PRODUCTEN	-	-	-	
86	Kredietaflossingen door en vereffeningen van deelnemingen in bedrijven en financiële instellingen en andere financiële producten	-	-	-	
87	Kredietaflossingen door vzw's t.b.v. de gezinnen en door gezinnen	-	-	-	
88	Kredietaflossingen door en vereffening van deelnemingen in het buitenland	-	-	-	
89	Kredietaflossingen binnen de overheidssector	-	-	-	
9	OVERHEIDSSCHULD	-	-	-	
96	Opbrengst van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	-	-	-	
97	Aanmuntingen	-	-	-	
98	Verhoging van het eigen vermogen	-	-	-	
99	Opbrengst van voorschotten	-	-	-	
	TOTAAL ONTVANGSTEN	3 742	3 742	-	0%

Nr. definitief	812019662	VO 14			
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
0	NIET- VERDEELDE UITGAVEN	2 586	2 715	129	5%
01	Uitgaven te verdelen over de hoofdgroepen 1 tot en met 9	-	-	-	
03	Interne verrichtingen	2 586	2 715	129	5%
03.10	Diverse interne verrichtingen en spijzigen van reservefondsen	-	-	-	
03.21	Overgedragen tekort vorige boekjaren	-	-	-	
03.22	Over te dragen overschot van het boekjaar	2 586	2 715	129	5%
04	Annuleringen met betrekking tot financiële leasing	-	-	-	
1	LOPENDE UITGAVEN VOOR GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)	1 126	1 017	-109	-10%
11	Lonen en sociale lasten	935	861	-74	-8%
12	Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten	191	156	-35	-18%
14	Herstel en niet-waardevermeerderend onderhoud van wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	
2	RENTEN EN HUURGELDEN VAN GRONDEN	-	-	-	
21	Rente op overheidsschuld	-	-	-	
24	Huurgelden van gronden	-	-	-	
25	Uitbetaalde dividenden	-	-	-	
3	INKOMENSOVERDRACHTEN AAN ANDERE SECTOREN	-	-	-	
31	Exploitatiesubsidies	-	-	-	
32	Inkomensoverdrachten, die geen exploitatiesubsidies zijn, aan bedrijven en financiële instellingen	-	-	-	
33	Inkomensoverdrachten aan vzw's t.b.v. de gezinnen	-	-	-	
34	Inkomensoverdrachten aan gezinnen	-	-	-	
35	Inkomensoverdrachten aan het buitenland	-	-	-	
4	INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	-	-	-	
41	Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep	-	-	-	
41.10	Aan de institutionele overheid (MVG + IVAzrp)	-	-	-	
41.20	Aan niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	
41.30	Aan een DAB	-	-	-	
41.40	Aan een VOI, IVArp, EVApr, SAR en EV	-	-	-	
41.50	Aan onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	
41.60	Aan vzw's van de overheid	-	-	-	
41.70	Aan andere eenheden van de overheid	-	-	-	
42	Inkomensoverdrachten aan de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	
43	Inkomensoverdrachten aan lokale overheden	-	-	-	
44	Inkomensoverdrachten aan het gesubsidieerd autonoom onderwijs	-	-	-	
45	Inkomensoverdrachten aan andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	
5	KAPITAALOVERDRACHTEN AAN ANDERE SECTOREN	-	-	-	
51	Kapitaaloverdrachten aan bedrijven en financiële instellingen	-	-	-	
52	Kapitaaloverdrachten aan vzw's t.b.v. de gezinnen	-	-	-	
53	Kapitaaloverdrachten aan gezinnen	-	-	-	
54	Kapitaaloverdrachten aan het buitenland	-	-	-	
6	KAPITAALOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	-	-	-	
61	Kapitaaloverdrachten binnen een institutionele groep	-	-	-	
61.11	Investeringsbijdragen aan de institutionele overheid (MVG + IVAzrp)	-	-	-	
61.12	Overige kapitaaloverdrachten aan de institutionele overheid (MVG + IVAzrp)	-	-	-	
61.21	Investeringsbijdragen aan niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	
61.22	Overige kapitaaloverdrachten aan niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	
61.31	Investeringsbijdragen aan een DAB	-	-	-	
61.32	Overige kapitaaloverdrachten aan een DAB	-	-	-	
61.41	Investeringsbijdragen aan een VOI, IVArp, EVApr, SAR en EV	-	-	-	
61.42	Overige kapitaaloverdrachten aan een VOI, IVArp, EVApr, SAR en EV	-	-	-	
61.51	Investeringsbijdragen aan onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	
61.52	Overige kapitaaloverdrachten aan onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	
61.61	Investeringsbijdragen aan vzw's van de overheid	-	-	-	
61.62	Overige kapitaaloverdrachten aan vzw's van de overheid	-	-	-	
61.71	Investeringsbijdragen aan andere eenheden van de overheid	-	-	-	
61.72	Overige kapitaaloverdrachten aan andere eenheden van de overheid	-	-	-	
62	Kapitaaloverdrachten aan de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	
63	Kapitaaloverdrachten aan lokale overheden	-	-	-	
64	Kapitaaloverdrachten aan het gesubsidieerd autonoom onderwijs	-	-	-	
65	Kapitaaloverdrachten aan andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	
7	INVESTERINGEN	30	10	-20	-67%
71	Aankoop van gronden en gebouwen in het binnenland	-	-	-	
72	Nieuwbouw van gebouwen	-	-	-	
73	Wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	
74	Verwerving van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen	30	10	-20	-67%
75	Voorraadtoename	-	-	-	
8	KREDIETVERLENINGEN EN DEELNEMINGEN; ANDERE FINANCIËLE PRODUCTEN	-	-	-	
81	Kredietverleningen aan en deelnemingen in bedrijven en financiële instellingen en andere financiële producten	-	-	-	
82	Kredietverleningen aan vzw's t.b.v. de gezinnen	-	-	-	
83	Kredietverleningen aan gezinnen	-	-	-	
84	Kredietverleningen aan en deelnemingen in het buitenland	-	-	-	
85	Kredietverleningen binnen de overheidssector	-	-	-	
9	OVERHEIDSSCHULD	-	-	-	
91	Aflossingen van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	-	-	-	
92	Ontmuntingen	-	-	-	
93	Verlaging van het eigen vermogen	-	-	-	
94	Terugbetaling van voorschotten	-	-	-	
	TOTAAL UITGAVEN	3 742	3 742	-	0%
	Evenwicht Totale Ontvangsten vs Uitgaven: moet 0 zijn	-	-	-	
	ESR-ontvangsten	-	-	-	
	ESR-uitgaven	1 156	1 027	-129	-11%
	ESR-vorderingsaldo	-1 156	-1 027	129	11%
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	-	129	129	#DIV/0!

Nr. definitief	812019662	VO 14			
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel

ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
	Totaal Ontvangsten	3 742	3 742	-	0%
ESR 9	<i>Leningen</i>	-	-	-	
ESR 8	<i>KVD</i>	-	-	-	
46.1-66.1	<i>Toelage MVG</i>	1 156	1 156	-	0%
ESR 46.3-7 en ESR 66.3-7	<i>Toelagen DAB, RP</i>	-	-	-	
ESR 08.21	<i>Overgedragen overschot</i>	2 586	2 586	-	0%
ESR 08.22	<i>Over te dragen tekort</i>	-	-	-	
ESR 08.10	<i>Interne Verrichtingen</i>	-	-	-	
	Totaal ESR-gecorrigeerde ontvangsten	-	-	-	
	Totaal Uitgaven	3 742	3 742	-	0%
ESR 9	<i>Aflossing Schuld</i>	-	-	-	
ESR 8	<i>KVD</i>	-	-	-	
41.1-61.1	<i>Toelage MVG</i>	-	-	-	
ESR 41.3-7 en ESR 61.3-7	<i>Toelagen DAB, RP</i>	-	-	-	
ESR 03.22	<i>Over te dragen overschot</i>	2 586	2 715	129	5%
ESR 03.21	<i>Overgedragen tekort</i>	-	-	-	
ESR 03.10	<i>Interne verrichtingen</i>	-	-	-	
	Totaal ESR-gecorrigeerde uitgaven	1 156	1 027	-129	-11%
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	-	129	129	#DIV/0!
	ESR-Vorderingensaldo	-1 156	-1 027	129	11%

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 betoelagde te worden opgenomen. De bedrijfsrevisor ziet er, als onderdeel van zijn controle van de jaarrekening, er in het bijzonder op toe dat alle ontvangen 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

[illegible]**UITGAVEN (vrijblijvend aan te vullen)**

Gerapporteerd door tegenpartij

[illegible]

Nr.	812019662							VO 15
-----	-----------	--	--	--	--	--	--	-------

definitief

AFSTEMMING INTERNE STROMEN

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

							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
ESR 61	Tegenpartij	Aangerekend	Kasmatig *	ESR code	Aangerekend	Kasmatig *		
							-	
							-	
							-	
							-	
ESR 8	Tegenpartij	Aangerekend		ESR code	Aangerekend			
							-	
							-	
							-	
							-	
ESR 9	Tegenpartij	Aangerekend		ESR code	Aangerekend			
							-	
							-	

definitief

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

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlaste n van de overheidssch uld	01.72.0 Aflossing en opnemng van schuld in euro	05.60.0 MILIEUBESCHERMING (N.E.G.)	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
01.00	-										-
03.10	-	-									-
03.21	-	-									-
03.22	-	2 715									2 715
04.00	-										-
11.11	-				490						490
11.12	-				60						60
11.20	-				300						300
11.31	-										-
11.32	-										-
11.33	-										-
11.40	-				11						11
12.11	-				101						101
12.12	-										-
12.21	-				3						3
12.22	-				52						52
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

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	05.60.0 MILIEUBESCHERMING (N.E.G.)	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	-				10						10
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

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	05.60.0 MILIEUBESCHERMING (N.E.G.)	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	-	2 715	-	-	1 027	-	-	-	-	-	3 742

Nr.	812019662	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.	812019662	VO 19
definitief		

AANSluiting ECONOMISCH- MET BEGROTINGSRESULTAAT

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

	code	Boekjaar
Te bestemmen bedrijfseconomisch resultaat (+/-)	9905	125

Verrichtingen zonder impact op het begrotingsresultaat

Afschrijvingen en waardeverminderingen op vast activa (+)	630	14
Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (+)	631/4	-
Voorzieningen voor risico's en kosten (+)	635/8	-
Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa (-)	760	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten (-)	7620	-
Terugneming van waardevermindering op financiële vaste activa (-)	761	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten (-)	7621	-
Niet-recurrente afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa (+)	660	-
Voorzieningen voor uitzonderlijke bedrijfsrisico's en -kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6620	-
Waardeverminderingen op fin vaste activa (+)	661	-
Voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6621	-
Meerwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa (-)	7630	-
Meerwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa (-)	7631	-
Minderwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa (+)	6630	-
Minderwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa (+)	6631	-
Meerwaarde op de courante realisatie van materiële vaste activa (-)	741	-
Minderwaarde op de courante realisatie van materiële vaste activa (+)	641	-
Mutatie voorziening niet-opgenomen vakantiedagen (-/+)	635/8	-
Verrekening kapitaalsubsidies eigen investeringenIn resultaat genomen kapitaalsubsidie (-)	753	-
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	-10
Kapitaalverstekkingen van het boekjaar en aankopen van aandelen en obligaties (-)	ESR 81/5	-
Correctie op ESR 81.70 mbt rente op SWAPs (+)	ESR 81.70	-
Verkopen op materiële en immateriële vaste activa (+)	ESR 76/7	-
Terugbetalingen van kapitaalverstekkingen van het boekjaar en verkopen van aandelen en obligaties (+)	ESR 86/9	-
Correctie op ESR 86.70 mbt rente op SWAPs (-)	ESR 86.70	-
Nieuw aangegane leningen van het boekjaar (+)	ESR 96	-
Afbetaling kapitaalgedeelte lening (-)	ESR 91	-
Aangaan kapitaalverhoging in cash (+)	ESR 98	-
Terugbetalingen kapitaal of uitgiftepremies in cash (-)	ESR 93	-
Ontvangen voorschotten (+)	ESR 99	-
Terugbetalingen van voorschotten (-)	ESR 94	-
Diverse interne verrichtingen en opnemingen uit reservefondsen (+)	ESR 08.10	-
Diverse interne verrichtingen en spijzigen van reservefondsen (-)	ESR 03.10	-
Nieuw toegekende kapitaalsubsidies eigen investeringen (+)	VO 6.8	-
Andere (nader toe te lichten)		
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		

Begrotingsresultaat

VO 14	berekend na aansluiting	129
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	129

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.



UYTTENDAELE

BOEKHOUDKANTOOR

Fiscaliteit
Boekhouding
BTW & belastingen
Boekhouders B.I.B.F.

Aalst, 22 februari 2022

**MILIEU- EN NATUURRAAD
VAN VLAANDEREN
HERMAN TEIRLINCKGEBOUW
HAVENLAAN 88 – BUS 15**

1000 BRUSSEL

Geachte Mevrouw,

Geachte Mijnheer,

Betreft : Controle boekhouding, eindejaarsverrichtingen en jaarrapport voor boekjaar 2021

Ondergetekende Jan UYTENDAELE, Fiscaal Accountant ITAA 11.224.011 en bestuurder van Boekhoudkantoor Uyttendaele BV, Capucienenlaan 41 te 9300 Aalst brengt hierna een beknopte analyse van de jaarrekening van boekjaar 2021 en in het bijzonder betreffende de personeelskosten, de werkingskosten en de investeringen.

Deze analyse en toelichting werd opgesteld in opdracht van de "MILIEU- EN NATUURRAAD VAN VLAANDEREN" (SAR MINARAAD), Havenlaan 88 bus 15 te 1000 Brussel.

Op 17/06/2019 heeft SAR MINARAAD een 'Onderhandelingsprocedure zonder voorafgaande bekendmaking van diensten' uitgeschreven met de bedoeling de controle van de boekhouding, eindejaarsverrichtingen en jaarrapportering uit te besteden voor een periode van 4 jaar (boekjaar 2019 – 2020 – 2021 – 2022). Bij beslissing van uw Dagelijks Bestuur van 29/08/2019 werd deze opdracht aan ons kantoor toegewezen. Dit verslag over boekjaar 2021 betreft het derde jaar van deze termijn van vier jaar.

Vanaf boekjaar 2018 wordt een nieuw rapporteringssjabloon gebruikt. De bedrijfseconomische jaarrekening - bestaande uit Actief, Passief en Resultatenrekening - en de budgettaire rapportering zijn samen geïntegreerd in dit sjabloon en worden via dit sjabloon aan de Vlaamse Overheid overgemaakt.

Voortaan dient de rapportering te gebeuren in K euro via de rapporteringstool EMOE (Einde Jaarrekening, Monitoring, Opvolging en Evaluatie) waartoe ons toegang werd gegeven.

Bij de opmaak van het verslag voor boekjaar 2020 werd melding gemaakt van een fusie met de SARO (Strategische adviesraad voor Ruimtelijke Ordening en Onroerend Erfgoed) maar deze heeft op vandaag nog niet plaatsgevonden.

BALANS EN RESULTATENREKENING

De hierna vermelde posten werden vergeleken met boekjaar 2020.

Hieruit is het volgende gebleken (cijfermatige, procentuele vergelijking in bijlage):

RESULTAAT:

- De dotatie voor het boekjaar 2021 bedraagt 1.156.000,00 € en dit voor de periode van 01 januari tot 31 december 2021. Een door Mevrouw de Minister Zuhal Demir ondertekend dotatiebesluit dd 11/11/2021 betreffende deze toekenning werd ons bezorgd. In vergelijking met het boekjaar 2020 werd de dotatie verhoogd met 39.000,00 €.
- Buiten de dotatie van de Vlaamse Overheid werden er door de SAR MINARAAD geen andere vergoedingen ontvangen in de loop van het jaar 2021.
- Personeelskosten: deze post bedraagt 860.588,88 € voor boekjaar 2021 (74,45 % van de dotatie). In vergelijking met boekjaar 2020 merken we dat de totale personeelskosten gedaald zijn. Er is een daling van deze post met 34.074,61 (- 3,81%). Wanneer we de samenstelling van de post personeelskosten bekijken is deze vergelijkbaar met boekjaar 2020. De personeelskosten zijn samengesteld uit de volgende posten: de bruto loonkost, maaltijdcheques, werkgeversbijdragen RSZ, voorziening en terugname provisie vakantiegeld, woon-werkverkeer en hospitalisatieverzekering. Gemiddeld werd in het jaar 2021 gewerkt met 7,00 VTE's (voltijdse equivalenten). Voor het jaar 2020 bedroeg dit gemiddelde 9,00 VTE's. De daling van de personeelskosten is vooral te zien in de post bruto loon, kosten maaltijdcheques en kosten woon-werkverkeer. Op 15 september 2021 heeft een personeelslid de dienst verlaten. Tevens heeft een tweede personeelslid gedurende het jaar 2021 niet betaald gestandaardiseerd gunstverlof opgenomen. Tijdens het voorjaar 2022 zullen deze twee medewerkers vervangen worden. De loonkosten worden normaal opgenomen in het budget voor het jaar 2022. Verder valt bij de samenstelling van de post loonkosten op dat, niettegenstaande het bruto loon is gedaald de werkgeversbijdrage is gestegen. Het betreft een stijging met 7.368,80 €. Deze stijging is te wijten aan de verhoging van de FOP-bijdrage (fonds voor overlevingspensioen van ambtenaren). Ook dit boekjaar werd de voorziening verlofgeld van vorig boekjaar teruggeboekt en opnieuw aangelegd voor boekjaar 2021. Net als vorig boekjaar wordt ook nu enkel de voorziening geboekt voor het dubbel vakantiegeld voor een bedrag van 34.357,84 €. Als gevolg van de Covid-19 pandemie werkt het volledige personeel vanaf midden maart 2020 van thuis uit. Dit heeft geen invloed gehad op de bruto loonkosten maar wel op de kosten voor woon-werkverkeer. Uit de post woon-werkverkeer blijkt dat er voor het jaar 2021 voor 330,60 € kosten werden betaald daar waar in het jaar 2020 9.791,60 € kosten werden betaald. De treinabonnementen voor de medewerkers werden niet betaald. Verplaatsingskosten voor de medewerkers voor sporadisch woon-werkverkeer werd afgerekend via de loonfiches mits het voorleggen van het reeds betaalde treinticket.
- Huur gebouw: deze post bedraagt 52.349,15 € voor boekjaar 2021 (4,53 % van de dotatie). Het betreft de normale huur voor één jaar voor de huur van de kantoorruimte in het Herman Teirlinckgebouw. In vergelijking met het jaar 2020 is er een kleine stijging met 442,15 € (0,86 %).

- Werkingskosten: deze post bedraagt 117.852,50 € (10,19 % van de dotatie).
Er is een kleine stijging van deze kosten ten opzichte van boekjaar 2020 met 10.119,83 €. Er zijn bepaalde uitgaven die toegenomen zijn zoals de kosten voor onderhoud van de website, organisatie van studiedagen, afschrijvingen en betaalde zitpenningen voor deelnemers aan vergaderingen van de Minaraad. Daarnaast zijn er ook bepaalde uitgaven afgenomen zoals de kosten voor uitbesteding van studies en onderhoud van de computers. De jaarlijkse nieuwjaarsreceptie begin van het jaar 2021 is niet doorgegaan wegens de covid-beperkingen. Ter gelegenheid van het 30 jarige bestaan van de Minaraad stond aanvankelijk een evenement gepland in het Vlaams Parlement. Door de covid-beperkingen is dit niet fysiek kunnen doorgaan. In de plaats werd een online webinar georganiseerd met als onderwerp 'Adaptatie : zowel infrastructuur als beleidscultuur'. Dit webinar is doorgegaan op 16/12/2021. De fysieke feestelijkheden staan gepland op 21/06/2022 en zullen dan doorgaan in het Vlaams Parlement. Op de post uitbesteding studies werd een factuur geboekt voor een studieopdracht welke reeds in het jaar 2020 werd gegund aan de Universiteit van Antwerpen. De factuur bedraagt 2.359,50 €. Deze studieopdracht is een eigen initiatief van de Minaraad en heeft als doel een advies van de Minaraad voor te bereiden betreffende de groenblauwe netwerken en het strategisch plan waterbevoorrading. De studieopdracht werd aangevat in de loop van het jaar 2020 en deze factuur is de slotfactuur omdat de studie werd afgerond en opgeleverd in oktober 2021. De studie zelf is beschikbaar op de website van de Minaraad. Onder de post onderhoud/hosting website werden voor 22.247,38 € kosten geboekt. Het betreft verschillende prestaties van de softwareleverancier voor een technische aanpassing van de website op vlak van beveiliging. Heel wat bestaande activa raakt stilaan volledig afgeschreven. De totale afschrijvingskost voor boekjaar 2021 bedraagt 13.633,68 €. Het betreft een stijging van 3.605,52 € als gevolg van de investeringen in de loop van het jaar 2021.

ACTIVA EN PASSIVA:

- Investeringskosten: deze post bedraagt 9.988,63 € (0,86 % van de dotatie).
In 2021 werd geïnvesteerd in de aankoop van computers en smartphones. Tevens werd geïnvesteerd in video- en audio materiaal voor de organisatie van hybride vergaderingen. Er werd in boekjaar 2021 een afschrijvingskost geboekt van 13.633,68 € (zie code 630). De investeringen zijn in vergelijking met boekjaar 2020 gedaald met 11.932,94 €. Een aantal volledig afgeschreven computers en smartphones werd buiten gebruik gesteld en terug bezorgd aan de leverancier voor recyclage. Deze investering werden ook uitgeboekt uit de boekhouding voor in totaal 7.373,10 €.
- Uit de boekhoudkundige rekening '413000 – Overige vorderingen m.b.t. dotatie' blijkt een nog te ontvangen dotatie van in totaal 2.574.000,00 €. Dit te ontvangen saldo is als volgt samen te stellen : te ontvangen dotatie voor het jaar 2021 voor 1.156.000,00 € plus te ontvangen dotatie voor het jaar 2020 voor 1.117.000,00 € plus het saldo van de dotatie voor het jaar 2019 voor 301.000,00 €. De totale dotatie voor het jaar 2019 bedroeg 1.092.000,00 € en hiervan werd in de loop van het jaar 2021 al 791.000,00 € uitbetaald zodat er nog 301.000,00 € blijft te betalen m.b.t. het jaar 2019. Op 31/12/2021 beschikt de Minaraad op de bankrekening van ING nog over voldoende liquiditeiten voor iets meer dan twee maanden werking.



- Het banksaldo op rekening ING BE56/.../4988 op 31/12/2021 bedraagt 214.472,35 €. Het eindsaldo - zoals dit blijkt uit de boekhouding - werd nagekeken op basis van een schermafdruk van het laatste beschikbare bankuittreksel op 31/12/2021. We merken op dat het saldo van de bankrekening negatief heeft gestaan in de periode eind maart tot midden mei en in de periode augustus tot midden oktober 2021. De bankrekening heeft midden mei voor maximaal +/- 278.600 € negatief gestaan. Deze negatieve stand van de bankrekening is te wijten aan de vertraagde uitbetaling van de dotatie.
- De overlopende rekening 'Over te dragen kosten' omvat het bedrag van de huur van de kantoorruimte voor 13.081,94 € voor de periode 01/2022 tot en met 03/2022 . Deze huur werd vooraf betaald in de loop van boekjaar 2021 maar de kost ervan zal worden toegerekend op boekjaar 2022.
- Overgedragen resultaten: de overgedragen winsten tot en met boekjaar 2020 bedragen 2.612.143,93 €. Samen met het resultaat van boekjaar 2021 voor 125.193,89 € zal er uiteindelijk 2.737.337,82 € worden overgedragen. Het over te dragen resultaat wordt opgenomen onder de post 'Overgedragen winst/verlies' (code 14).
- Het bedrag van de handelsschulden omvat de nog openstaande leveranciers voor 2.396,91 € en de nog te ontvangen facturen voor 4.248,00 €. Het bedrag geboekt onder de post 'Te ontvangen facturen' zijn de erelonen van het boekhoudkantoor voor controle van de boekhouding van het jaar 2021. De totale handelsschulden bedragen 6.644,91 €. Alle openstaande leveranciers zitten binnen de normale betaaltermijn.
- De post 'Schulden m.b.t. belastingen, bezoldigingen en sociale lasten' bedraagt in totaal 80.492,09 € en is samengesteld uit de nog te betalen BTW, bedrijfsvoorheffing, RSZ en de nettolonen van de maand 12/2021. Onder deze post werd ook de voorziening voor het vakantiegeld geboekt voor 34.357,84 €. De rekening 'Rijksdienst Sociale Zekerheid' vertoont een saldo van 13.066,03 €. De rekening 'Te betalen BTW' vertoont een saldo van 194,78 €. Dit bedrag is in overeenstemming met het verschuldigde bedrag aan BTW zoals dit blijkt uit de bijzondere BTW-aangifte voor het 4e kwartaal van 2021. Zowel voor de verschuldigde RSZ en de bedrijfsvoorheffing, de verschuldigde BTW als de nettolonen kon een betaalbewijs worden voorgelegd waaruit bleek dat dit tijdig betaald werd begin van het jaar 2022. Enkel voor de te betalen RSZ blijkt een klein verschil met de uiteindelijke betaling. Uit een attest ontvangen van de RSZ d.d. 19/01/2022 blijkt een betaling van 13.079,61 € op 14/01/2022.

Het boekjaar 2021 zal afsluiten met een boekhoudkundig overschot (klasse 7 min klasse 6) van 125.193,89 €. Dit bedrag zal worden overgedragen naar volgend boekjaar.

UITVOERING BEGROTING IN ESR

Uitvoering jaar 2021:

- De codes 11.11, 11.12 en 11.20 bevatten naast de normale loonkosten van 2021 ook de boeking van de voorziening van het vakantiegeld van boekjaar 2021 en de terugboeking van de voorziening vakantiegeld van boekjaar 2020.
- Terugboeking voorziening vakantiegeld 31/12/2020:
 - o Dubbel vakantiegeld (code 11.12): - 39.596,56 €
- Voorziening vakantiegeld 31/12/2021:
 - o Dubbel vakantiegeld (code 11.12): 34.357,84 €
- De kosten voor het woon-werkverkeer van de personeelsleden werd opgenomen onder de code 11.12. (330,60 € voor boekjaar 2021).
- Het bedrag onder code 11.40 heeft betrekking op de maaltijdcheques (10.941,00 €) en de hospitalisatieverzekering (405,26 €).
- Onder de code 12.21 zitten de kosten rechtstreeks betaald aan de Vlaamse Overheid voor 3.092,60 €. Het betreft o.a. de kosten voor loonruns en de bijdrage sociale dienst en voor kosten voor catering en huur vergaderzalen.
- Code 12.22 bevat de huurgelden voor de kantoorruimte. Voor boekjaar 2021 is dit een bedrag van 52.349,15 €.
- Alle resterende werkingskosten zijn samen opgenomen onder de code 12.11 voor 101.591,80 €.
- Wat de investeringen betreft zitten de uitgaven voor de investering onder de code 74.22 voor 9.988,63 €.

Vergelijking van de werkelijke uitgaven van het jaar 2021 met de laatste goedgekeurde begroting:

De werkelijke ontvangen dotatie is in overeenstemming met wat gebudgetteerd werd.

Als we de uitgaven vergelijken met het budget liggen de uitgaven in de grote kostengroepen meestal wat lager dan wat aanvankelijk gebudgetteerd werd. Het is aan te raden steeds een klein budgettair overschot te voorzien van bijvoorbeeld 10%.

Bij de code 11 lonen en sociale lasten stellen we een mindere uitgave vast van 8% met een uitschieter bij code 11.12 met 21%, te wijten aan een lagere voorziening voor het verlofgeld en lagere kosten voor woon-werkverkeer. Ook code 11.40 toont een afwijking van min 27% (minder kosten voor maaltijdcheques).

Ook bij de code 12 aankoop niet-duurzame goederen en diensten is er een budgettair overschot van 18%. Bij code 12.21 is er een overschot van 79%.

Wat betreft de voorziene investeringen is er een overschot ten opzichte van het voorziene budget, zowel voor wat betreft de investering in materieel vast actief als in immaterieel vast actief.

Hopend U met deze toelichting van dienst te zijn geweest,

Hoogachtend,



Jan UYTENDAELE,

Fiscaal Accountant – ITAA 11.224.011

Boekhoudkantoor UYTENDAELE BV
Capucienenlaan 41
9300 AALST

Bijlage:

- Balans algemene rekeningen 31/12/2021
- Vergelijking boekjaar 2019-2020-2021
- Balans na winstverdeling (Actief-Passief-Resultatenrekening) 31/12/2021

MILIEU- EN NATUURRAAD VAN VLAANDEREN - HAVENLAAN 88 BUS 15 - 1000 BRUSSEL
WERKINGSJAAR 2021 - 22/02/2022

Omschrijving	2019		2020		2021		-/+ ('19-'20)	-/+ ('20-'21)
DOTATIE	1 092 000,00		1 117 000,00		1 156 000,00		25 000,00	39 000,00
KOSTENVERGELIJKING	2019	% dotatie	2020	% dotatie	2021	% dotatie		
PERSONEELSKOSTEN								
Bezoldigingen	535 858,94		579 840,03		554 637,97		43 981,09	-25 202,06
Maaltijdcheques	11 641,00		14 337,00		10 941,00		2 696,00	-3 396,00
Werkgeversbijdragen	261 865,72		292 143,97		299 512,77		30 278,25	7 368,80
Voorziening vakantiegeld	41 466,51		39 596,56		34 357,84		-1 869,95	-5 238,72
Terugname voorz. Vakantiegeld	-37 824,43		-41 466,51		-39 596,56		-3 642,08	1 869,95
Woon-werk verkeer	10 680,80		9 791,60		330,60		-889,20	-9 461,00
Hospitalisatieverzekering	420,84		420,84		405,26		0,00	-15,58
	824 109,38	75,47%	894 663,49	80,10%	860 588,88	74,45%	70 554,11	-34 074,61
HUUR GEBOUW	51 708,83	4,74%	51 907,00	4,65%	52 349,15	4,53%	198,17	442,15
WERKINGSKOSTEN	106 572,10	9,76%	107 732,67	9,64%	117 852,50	10,19%	1 160,57	10 119,83
INVESTERINGEN	13 121,32	1,20%	21 921,57	1,96%	9 988,63	0,86%	8 800,25	-11 932,94

Actuele balans algemene rekeningen

18/01/2022 - 9:30

Boekjaar 2021

Referentie	Omschrijving	Categorie	Vorig saldo	Debet (EUR)	Credit (EUR)	Saldo
140000	OVERGEDRAGEN WINST (VERLIJES)		2 612 143,93 C	0,00	0,00	2 612 143,93 C
1	REK. EIGEN VERMOGEN, + 1 JAAR		2 612 143,93 C	0,00	0,00	2 612 143,93 C
211000	LICENTIES EN SOFTWARE		171 975,98 D	0,00	0,00	171 975,98 D
211009	AFSCHRIJVINGEN LICENTIES EN SOFTWARE		153 099,07 C	0,00	7 307,19	160 406,26 C
230000	INSTALLATIES EN MACHINES		38 994,53 D	9 988,63	7 373,10	41 610,06 D
230009	AFSCHRIJVINGEN INSTALLATIES EN MACHINES		31 305,86 C	7 373,10	6 326,49	30 259,25 C
2	OPRICHTINGSKOST,VORDER. +1JAAR		26 565,58 D	17 361,73	21 006,78	22 920,53 D
413000	OVERIGE VORDERINGEN MBT DOTATIE		2 509 000,00 D	1 156 000,00	1 091 000,00	2 574 000,00 D
440000	LEVERANCIERS		2 905,25 C	171 737,75	171 229,41	2 396,91 C
444000	TE ONTVANGEN FAKTUREN		4 248,00 C	4 248,00	4 248,00	4 248,00 C
451000	TE BETALEN B.T.W.		271,35 C	4 878,01	4 801,44	194,78 C
453000	INGEHOUDEN VOORHEFFINGEN		13 414,70 C	185 682,27	183 495,92	11 228,35 C
454000	RIJKSDIENST SOCIALE ZEKERHEID		18 538,22 C	363 569,87	358 097,68	13 066,03 C
455000	BEZOLDIGINGEN		24 457,15 C	317 763,85	314 951,79	21 645,09 C
456000	VAKANTIEGELD		39 596,56 C	39 596,56	34 357,84	34 357,84 C
490000	OVER TE DRAGEN KOSTEN		12 973,62 D	13 081,94	12 973,62	13 081,94 D
4	VORDER./SCHULD OP HOOGSTE 1 JA		2 418 542,39 D	2 256 558,25	2 175 155,70	2 499 944,94 D
550500	BE56 3751 1174 4988		167 035,96 D	1 091 000,00	1 043 563,61	214 472,35 D
5	GELDBELEGGING. IN LIQ. MIDDEL.		167 035,96 D	1 091 000,00	1 043 563,61	214 472,35 D
602000	UITBESTEDING STUDIES, EXPERTEN INBRENG			2 359,50	0,00	2 359,50 D
610100	VERZEKERINGSPREMIES			304,80	0,00	304,80 D
610120	HOSPITALISATIEVERZEKERING			420,84	15,58	405,26 D
610130	VERZEKERING MATERIAAL			553,38	0,00	553,38 D
610150	VERZEKERING ARBEIDSONGEVALLEN			1 522,39	0,00	1 522,39 D
611010	HUIJR GEBOUW			52 349,15	0,00	52 349,15 D
611303	ONDERHOUD COMPUTER			10 865,07	0,00	10 865,07 D
611304	ONDERHOUD/HOSTING WEBSITE			22 247,38	0,00	22 247,38 D
612100	TELEFOON, FAX en INTERNET			5 190,31	0,00	5 190,31 D
612230	DOC: DAGELIJKSE KRANTEN			965,40	0,00	965,40 D
612231	DOC: TIJDSCHR.-NIEUWSBR. (PAP)			4 425,25	0,00	4 425,25 D
612232	DOC: TIJDSCHR.-NIEUWSBR.(Elec)			11 132,65	0,00	11 132,65 D
612237	BIB: BOEKEN (ABONNEMENTEN)			2 830,26	0,00	2 830,26 D
612239	BIB: BOEKEN (éénmalig andere)			77,99	0,00	77,99 D
612304	ORGANISATIE VAN STUDIEDAGEN/EVENEMENTEN			12 069,75	0,00	12 069,75 D
612400	DRUKWERK EN KANTOORBEHOEFEN			173,44	0,00	173,44 D
613000	VERGOEDINGEN AAN DERDEN			138,33	0,00	138,33 D

Algemene rekeningen: Alles , Categorie: Alles - Subtotalen op 1 cijfer(s) - Enkel de rekeningen met verrichtingen - Met het saldo gelijk aan 0 - Met het detail van de overdracht van het vorige boekjaar

Actuele balans algemene rekeningen

18/01/2022 - 9:30

Boekjaar 2021

Referentie	Omschrijving	Categorie	Vorig saldo	Debet (EUR)	Credit (EUR)	Saldo
613070	REPRESENTATIEKOSTEN			44,10	0,00	44,10 D
613090	ZITPENNINGEN			9 490,38	0,00	9 490,38 D
613100	DIENSTPRESTATIES MAALTIDJDCHEQUES			1,79	0,00	1,79 D
613110	LIDMAATSCHAP EEAC			6 500,00	0,00	6 500,00 D
613111	LIDMAATSCHAP CEPS			1 210,00	0,00	1 210,00 D
613114	LIDMAATSCHAPPEN - OVERIGE			599,00	0,00	599,00 D
613230	REVISOR EN BOEKHOUDKOSTEN			4 248,00	0,00	4 248,00 D
615020	REISKOSTEN BINNENLAND			334,22	0,00	334,22 D
617000	DEELNAME STUDIEDAGEN			391,00	0,00	391,00 D
617100	VORMING			2 282,79	0,00	2 282,79 D
620200	BEZOLDIGINGEN-BEDIENDEN			554 637,97	0,00	554 637,97 D
620203	MAALTIDJDCHEQUES BEDIENDEN			10 941,00	0,00	10 941,00 D
621000	WERKGEVERSBIJDR. SOC. VERZEKER			299 512,77	0,00	299 512,77 D
623000	ANDERE PERSONEELSKOSTEN			2 226,10	0,00	2 226,10 D
623100	INTERBEDRIJFGENEESKUNDIGE DIENST			404,28	52,56	351,72 D
623200	LOONRUNS VLAAMSE OVERHEID			1 699,40	0,00	1 699,40 D
623280	VOORZIENING VAKANTIEGELD			34 357,84	0,00	34 357,84 D
623281	TERUGNAME VOORZIENING VAKANTIEGELD			0,00	39 596,56	39 596,56 C
623400	WOON- WERKVERKEER			330,60	0,00	330,60 D
630100	AFSCHRIJVINGEN IMMATERIELE VASTE ACTIVA			7 307,19	0,00	7 307,19 D
630200	AFSCHRIJVINGEN OP MATERIELE VASTE ACTIVA			6 326,49	0,00	6 326,49 D
6	KOSTENREKENINGEN			1 070 470,81	39 664,70	1 030 806,11 D
743040	ONTVANGEN VERGOEDINGEN			0,00	1 156 000,00	1 156 000,00 C
7	OPBRENGSTENREKENINGEN			0,00	1 156 000,00	1 156 000,00 C
TOTAAL (EUR)			0,00	4 435 390,79	4 435 390,79	0,00

Klasse 1 tot 5	D	125 193,89
Klasse 6	D	1 030 806,11
Klasse 7	C	1 156 000,00
Balans 6/7	C	125 193,89

SAR MINARAAD

KORTE TOELICHTING BIJ UITVOERING BEGROTING 2021 IN ESR VIA TOOL EMOE

2021 - DEFINITIEF

Wat zit er onder welke codes

- De code 11.11 bevat de normale loonkosten (exclusief vakantiegeld en eindejaarspremies)
- De code 11.12 bevat de eindejaarspremies, vakantiegelden, verrekening provisie vakantiegeld en de kosten van het woon-werk verkeer
- De code 11.20 bevat de werkgeversbijdragen
- De code 11.40 bevat de maaltijdcheques en de hospitalisatieverzekering
- De code 12.11 bevat alle werkingskosten (exclusief die aan de Vlaamse Overheid)
- De code 12.21 bevat alle werkingskosten vergoed aan de Vlaamse Overheid (in hoofdzaak zijn dit de kosten voor de loonruns, de sociale dienst en afgenomen diensten in het Herman Teirlinckgebouw zoals bv catering)
- De code 12.22 bevat de huurgelden voor het gebouw aan de Vlaamse Overheid
- De code 74.22 bevat de kosten betreffende de aankoop van installaties en machines (in hoofdzaak laptops en smartphones)
- De code 74.40 bevat de aankoop van software en licenties (in hoofdzaak voor de ontwikkeling van de website van de Minaraad)

Vergelijking begroting met uitgaven

Op vlak van lonen en sociale lasten werd er voor ongeveer 8% meer begroot dan de uiteindelijke kost. Er werd 74 K euro minder uitgegeven dan begroot. Het overschot komt voornamelijk omdat niet alle functies in 2021 heel het jaar werden ingevuld en door de besparing op het woon-werkverkeer (geen verlenging van jaarabbonnementen door coronacrisis).

Bij de werkingskosten (aankoop van niet duurzame goederen en diensten) werd 18% meer begroot dan de uiteindelijke kost. Dit komt voornamelijk door de coronacrisis. Bepaalde kosten zoals voor het fysiek organiseren van studiedagen en evenementen en kosten voor catering voor fysieke vergaderingen in het Herman Teirlinckgebouw vielen weg omdat deze online via het internet werden georganiseerd. Ook op representatiekosten en reis- en verblijfskosten werd bespaard. Er werden immers geen conferenties in binnen- en buitenland bijgewoond.

Bij de investeringen werd enerzijds een bedrag begroot voor de verwerving van materiaal. Dit bedrag werd grotendeels opgebruikt voor de aankoop van nieuwe laptops, smartphones en een video-conferentiesysteem voor hybride vergaderen. Anderzijds werd er een budget voorzien voor investeringen betreffende immateriële goederen voor o.a. aankoop van licenties en software en voor aanpassingen en bijstellingen aan de website. Er werden echter in 2021 geen immateriële investeringen gedaan.

Het boekjaar 2021 wordt afgesloten met een budgettaire overschot van 129 K euro wat overeenkomt met een overschot van 11% t.o.v. de begroting.