



**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

JAAARREKENING IN DUIZENDEN EURO

Naam: Thomas More Kempen

Rechtsvorm: Vereniging zonder Winstoogmerk

Adres: Kleinhoefstraat

Nr: 4

Bus:

Postnummer: 2440 Gemeente: Geel

Land: België

Rechtspersonenregister (RPR) - Rechtbank van koophandel van: 409667028

Internetadres : www.thomasmore.be

Ondernemingsnummer

409667028

DATUM 22/03/1995 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.

JAAARREKENING goedgekeurd door de algemene vergadering** van

28/03/2022

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.

Handtekening

Stijn Coenen

Leidinggevende entiteit



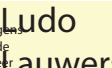
Digitaal ondertekend door Stijn Coenen Datum: 2022.03.21 18:00:58 +01'00'

Handtekeningen gevalideerd maar wegens de bescherming van de persoonlijke levenssfeer verwijderd

Handtekening

Ludo Lauwers

Bevoegd minister of voorzitter van de raad van bestuur



Digitaal ondertekend door Ludo Lauwers Datum: 2022.03.18 16:21:49 +01'00'

Bijgevoegde documenten:

Bestandsnaam

Lijst bestuurders JR TMK 2021.pdf

Waarderingsregels TMK 2021.pdf
AV 28 03 22 - TMK financieel jaarverslag 2021.pdf

Jaarverslag TMK en toelichting.pdf
BO_20220314_11_DOC_Jaarverslag 2021_TMK.pdf

Soort

Lijst bestuurders en commissarissen

Overige

Toelichting bij de balans, resultatenrekening en uitvoering van de begroting

Toelichting bij de balans, resultatenrekening en uitvoering van de begroting

Overige

* Facultatieve vermelding.

** of de raad van bestuur.

*** Schrapen 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 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.	409667028				VO 3.1
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
BALANS NA WINSTVERDELING					
ACTIVA					
OPRICHTINGSKOSTEN			20	-	-
VASTE ACTIVA			21/28	40 097	41 129
Immateriële vaste activa	6.2		21	3	7
Materiële vaste activa	6.3		22/27	40 079	41 107
Terreinen en gebouwen			22	34 113	34 881
Installaties, machines en uitrusting			23	3 105	3 191
Meubilair en rollend materieel			24	723	872
Leasing en soortgelijke rechten			25	2 078	2 109
Overige materiële vaste activa			26	-	-
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen			27	60	54
Financiële vaste activa	6.4/5		28	15	15
Verbonden ondernemingen			280/1	-	-
Deelnemingen			280	-	-
Vorderingen			281	-	-
Ondernemingen waarmee een deelnemings- verhouding bestaat			282/3	15	15
Deelnemingen			282	15	15
Vorderingen			283	-	-
Andere Financiële vaste activa			284/8	-	-
Aandelen			284	-	-
Vorderingen en Borgtochten in contanten			285/8	-	-
VLOTTENDE ACTIVA			29/58	55 453	48 772
Vorderingen op meer dan één jaar			29	-	-
Handelsvorderingen			290	-	-
Overige vorderingen			291	-	-
Voorraden en bestellingen in uitvoering			3	1 259	994
Voorraden			30/36	64	62
Grond- en hulpstoffen			30/31	16	15
Goederen in bewerking			32	-	-
Gereed product			33	-	-
Handelsgoederen			34	48	47
Onroerende goederen bestemd voor verkoop			35	-	-
Vooruitbetalingen			36	-	-
Bestellingen in uitvoering			37	1 195	932
Vorderingen op ten hoogste één jaar			40/41	5 413	5 369
Handelsvorderingen	6.6		40	5 153	5 201
Overige vorderingen			41	260	168
Geldbeleggingen	6.6		50/53	44 902	39 683
Eigen aandelen			50	-	-
Overige beleggingen			51/53	44 902	39 683
Liquide middelen			54/58	3 324	2 211
Overlopende rekeningen	6.6		490/1	555	515
TOTAAL DER ACTIVA			20/58	95 550	89 901

Nr.	409667028				VO 3.2
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN			10/15	62 549	56 618
Kapitaal	6.7	10		-4 362	-4 362
Geplaatst kapitaal		100		-4 362	-4 362
Niet-opgevraagd kapitaal		101		-	-
Uitgiftepremies		11		-	-
Herwaarderingsmeerwaarden		12		-	-
Reserves / Bestemde Fondsen (*)		13		22 078	23 091
Wettelijke reserve		130		-	-
Onbeschikbare reserves		131		-	-
Belastingvrije reserves		132		-	-
Beschikbare reserves		133		-	-
Bestemde Fondsen(*)	6.7	134		22 078	23 091
Overgedragen positief (negatief) resultaat (+/-)		14		20 952	15 300
Kapitaalsubsidies	6.8	15		23 881	22 589
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		33 001	33 283
Schulden op meer dan één jaar	6.9	17		15 363	17 034
Financiële schulden		170/4		15 363	17 034
Achtergestelde leningen		170		-	-
Niet-achtergestelde obligatieleningen		171		-	-
Leasing en soortgelijke schulden		172		2 048	2 078
Kredietinstellingen		173		9 955	11 270
Overige leningen		174		3 360	3 686
Handelsschulden		175		-	-
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		176		-	-
Overige schulden		178/9		-	-
Schulden op ten hoogste één jaar	6.9	42/48		10 529	9 886
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	6.9	42		1 676	1 630
Financiële schulden		43		-	-
Kredietinstellingen		430/8		-	-
Overige leningen		439		-	-
Handelsschulden	6.8	44		2 203	3 290
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		46		2 723	1 561
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	6.9	45		3 580	3 236
Belastingen		450/3		41	128
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9		3 539	3 108
Overige schulden	6.9	47/48		347	169
Overlopende rekeningen	6.9	492/3		7 109	6 363
TOTAAL DER PASSIVA		10/49		95 550	89 901

(*) Bestemde Fondsen: exclusieve rubriek voor Hoger Onderwijs

Nr.	409667028	VO 4		
definitief	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RESULTATENREKENING				
Bedrijfsopbrengsten		70/76A	72 888	68 906
Omzet		70	66 820	63 418
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) ... (+)/(-)		71	-1 191	-697
Geproduceerde vaste activa		72	-	-
Andere bedrijfsopbrengsten		73/74	7 195	6 185
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	6.12	76A	64	-
Bedrijfskosten (-)		60/66A	68 243	64 664
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen		60	1 126	1 161
Aankopen		600/8	1 128	1 148
Voorraad: afname +, toename -		609	-2	13
Diensten en diverse goederen		61	10 022	9 947
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		62	54 152	50 695
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	2 835	2 902
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegen (terugnemingen)...(+)/(-)		631/4	6	4
Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen en terugnemingen) ...(+)/(-)		635/8	-	-166
Andere bedrijfskosten		640/8	95	121
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten (-)		649	-	-
Niet-recurrente bedrijfskosten	6.12	66A	7	-
Positief (Negatief) Resultaat (+/-)		9901	4 645	4 242
Financiële opbrengsten	6.11	75/76B	631	456
Recurrente financiële opbrengsten		75	631	450
Opbrengsten uit financiële vaste activa		750	-	-
Opbrengsten uit vlottende activa		751	619	447
Andere financiële opbrengsten		752/9	12	3
Niet-recurrente financiële opbrengsten	6.12	76B	-	6
Financiële kosten (-)	6.11	65/66B	637	659
Recurrente financiële kosten		65	637	659
Kosten van schulden		650	365	384
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)...(+)/(-)		651	90	20
Andere financiële kosten		652/9	182	255
Niet-recurrente financiële kosten	6.12	66B	-	-
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar voor belasting (+/-)		9903	4 639	4 039
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	4 639	4 039
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789	-	-
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689	-	-
Te bestemmen positief (negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)		9905	4 639	4 039

Nr.	409667028		VO 5
definitief	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RESULTAATVERWERKING			
Te bestemmen positief (negatief) resultaat (+)/(-)	9906	19 939	14 599
Te bestemmen resultaat van het boekjaar (+)/(-)	(9905)	4 639	4 039
Overgedragen resultaat van het vorige boekjaar (+)/(-)	14P	15 300	10 560
Onttrekken aan het eigen vermogen / Bestemde Fondsen	791/792	3 078	2 556
Aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies	791	-	2 556
Aan de reserves / Bestemde Fondsen	792	3 078	-
Toevoeging aan het eigen vermogen / Bestemde Fondsen	691/2	2 065	1 855
Over te dragen positief (negatief) resultaat (+)/(-)	(14)	20 952	15 300
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	-	-	42	-
802				
803				
804				
805	-	-	42	-
806	-	-	35	-
807				
808				
809				
810				
811				
812	-	-	35	-
813	-	-	7	-

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	83 171	21 272	4 783
816	1 066	701	31
817	46	-	
818			
819	84 191	21 973	4 814
820	-	-	-
821			
822			
823			
824			
825	-	-	-
826	48 290	18 081	3 910
827	1 833	786	181
828	-		
829			
830	45	-	
831			
832	50 078	18 867	4 091
833	34 113	3 106	723

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	2 643	-	54
816			6
817	-		
818			
819	2 643	-	60
820	-	-	-
821			
822			
823			
824			
825	-	-	-
826	534	-	-
827	31	-	
828			
829			
830			
831			
832	565	-	-
833	2 078	-	60
		-	

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	15
836	
837	
838	
839	15
840	-
841	
842	
843	
844	
845	-
846	-
847	
848	
849	
850	
851	
852	-
853	-
854	
855	-
856	15

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

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	36 162	35 807
8684		
53	-	-
8686		
8687		
8688		
8689	8 740	3 876

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

502
49

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	-4 362	-4 362

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		166

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

Codes	SCHULDEN MET EEN RESTERENDE LOOPTIJD VAN		
	1. hoogstens één jaar	2. meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar	3. meer dan 5 jaar
	(post 42)	(post 17)	
880	1 676	4 178	11 185
881			
882			
883	31	123	1 925
884	1 318	3 215	6 740
885	327	840	2 520
886	-		
889			
890			
891	1 676	4 178	11 185

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	-	2 731
893		
894		
895		
896		2 731
897	-	
898		
901		
902	-	-
903		
904		
905		
906	-	2 731

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

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

Waarvan vervallen

Waarvan niet-vervallen

Geraamde belastingenschulden

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

Waarvan vervallen

Codes	Boekjaar
450/3	41
9072	
9073	41
450	-
454/9	3 539
9076	-

Overlopende rekeningen Passiva

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

OTD RBV-middelen

OTD subsidies

OTD studiegelden

OTD werkingsuitkeringen

OTD opbrengsten

Toe te rekenen kosten

Boekjaar	
	455
	1 515
	3 764
	738
	311
	278

definitief

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

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

Financiële resultaten

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Recurrente financiële opbrengsten	75	631	450
Opbrengsten uit financiële vaste activa	750	-	-
Opbrengsten uit vlottende activa	751	619	447
Andere Financiële opbrengsten	752/9	12	3
Uitsplitsing van overige financiële Opbrengsten			
Recurrente Financiële kosten	65	637	659
Afschrijving van kosten bij uitgifte van leningen	6501	-	-
Geactiveerde interesten	6503	-	-
Waardeverminderingen op vlottende activa			
Geboekt	6510	174	84
Teruggenomen	6511	84	64
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	64	6
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	(76A)	64	-
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	2	-
Andere niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	764/8	62	-
Niet-recurrente financiële opbrengsten	(76B)	-	6
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	-	6
Niet-recurrente kosten	66	7	-
Niet-recurrente bedrijfskosten	(66A)	7	-
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	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

Erfpachten Geel en Lier: jrl te betalen canon tbv 31Keur

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
11 000

Intrest Rate Swap

Banklening aangegaan in 2010 met IRS waardoor Thomas More Kempen een vaste rentevoet betaald op de lening van 11 mio euro.

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
</									

Nr.	409667028			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	
							-		-	
							-		-	
							-		-	
							-		-	

Nr.	409667028			VO 11a 2
definitief				

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

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

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

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.	409667028		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.	409667028		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
						-
						-
						-
						-
						-

definitief

STAAT VAN DE OPENSTAANDE VERBINTENISSEN

huidig boekjaar en vereffeningskalender

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

Nr. definitief	409667028	VO 14			
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
0	NIET-VERDEELDE ONTVANGSTEN	1 942	-	-1 942	-100%
06	Ontvangsten te verdelen over hoofdgroepen 1 tot en met 9	-	-	-	-
08	Interne verrichtingen	1 942	-	-1 942	-100%
08.10	Diverse interne verrichtingen en opnemingen uit reservefondsen	-	-	-	-
08.21	Overgedragen overschot vorige boekjaren	-	-	-	-
08.22	Over te dragen tekort van het boekjaar	1 942	-	-1 942	-100%
1	LOPENDE ONTVANGSTEN VAN GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)	10 432	10 106	-326	-3%
16	Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten	10 432	10 106	-326	-3%
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	1 771	2 601	830	47%
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	272	1 034	762	280%
39	Inkomensoverdrachten van het buitenland	1 499	1 567	68	5%
4	INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	59 052	59 779	727	1%
46	Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep	58 045	58 750	705	1%
46.10	Van de institutionele overheid (MVG + IVAzrp)	55 789	56 809	1 020	2%
46.20	Van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-
46.30	Van een DAB	-	-	-	-
46.40	Van een VOI, IVArp, EVApr, SAR en EV	1 069	611	-458	-43%
46.50	Van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	922	886	-36	-4%
46.60	Van vzw's van de overheid	-	-	-	-
46.70	Van andere eenheden van de overheid	265	444	179	68%
47	Inkomensoverdrachten van de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	-
48	Inkomensoverdrachten van lokale overheden	61	100	39	64%
49	Inkomensoverdrachten van andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	946	929	-17	-2%
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	2 366	2 547	181	8%
66	Kapitaaloverdrachten binnen een institutionele groep	2 366	2 547	181	8%
66.11	Investeringsbijdragen van de institutionele overheid	2 366	2 247	-119	-5%
66.12	Overige kapitaaloverdrachten van de institutionele overheid	-	300	300	-
66.21	Investeringsbijdragen van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-
66.22	Overige kapitaaloverdrachten van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-
66.31	Investeringsbijdragen van een DAB	-	-	-	-
66.32	Overige kapitaaloverdrachten van een DAB	-	-	-	-
66.41	Investeringsbijdragen van een VOI, IVArp, EVApr, SAR en EV	-	-	-	-
66.42	Overige kapitaaloverdrachten van een VOI, IVArp, EVApr, SAR en EV	-	-	-	-
66.51	Investeringsbijdragen van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-
66.52	Overige kapitaaloverdrachten van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-
66.61	Investeringsbijdragen van vzw's van de overheid	-	-	-	-
66.62	Overige kapitaaloverdrachten van vzw's van de overheid	-	-	-	-
66.71	Investeringsbijdragen van andere eenheden van de overheid	-	-	-	-
66.72	Overige kapitaaloverdrachten van andere eenheden van de overheid	-	-	-	-
67	Kapitaaloverdrachten van de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	-
68	Kapitaaloverdrachten van lokale overheden	-	-	-	-
69	Kapitaaloverdrachten van andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	-
7	DESINVESTERINGEN	-	2	2	-
76	Verkoop van onroerende goederen in het binnenland	-	-	-	-
77	Verkoop van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen	-	2	2	-
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	75 563	75 035	-528	-1%

Nr. definitief	409667028	VO 14			
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
0	NIET- VERDEELDE UITGAVEN	-	5 651	5 651	
01	Uitgaven te verdelen over de hoofdgroepen 1 tot en met 9	-	-	-	
03	Interne verrichtingen	-	5 651	5 651	
03.10	Diverse interne verrichtingen en spijzigen van reservefondsen	-	-	-	
03.21	Overgedragen tekort vorige boekjaren	-	-	-	
03.22	Over te dragen overschot van het boekjaar	-	5 651	5 651	
04	Annuiteiten met betrekking tot financiële leasing	-	-	-	
1	LOPENDE UITGAVEN VOOR GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)	67 561	65 304	-2 257	-3%
11	Lonen en sociale lasten	54 527	54 252	-275	-1%
12	Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten	13 034	11 052	-1 982	-15%
14	Herstel en niet-waardevermeerderend onderhoud van wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	
2	RENTEN EN HUURGELDEN VAN GRONDEN	372	365	-7	-2%
21	Rente op overheidsschuld	372	365	-7	-2%
24	Huurgelden van gronden	-	-	-	
25	Uitbetaalde dividenden	-	-	-	
3	INKOMENSOVERDRACHTEN AAN ANDERE SECTOREN	293	281	-12	-4%
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	293	281	-12	-4%
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	5 679	1 805	-3 874	-68%
71	Aankoop van gronden en gebouwen in het binnenland	-	-	-	
72	Nieuwbouw van gebouwen	2 516	1 072	-1 444	-57%
73	Wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	
74	Verwerving van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen	3 163	733	-2 430	-77%
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	1 658	1 629	-29	-2%
91	Aflossingen van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	1 658	1 629	-29	-2%
92	Ontmuntingen	-	-	-	
93	Verlaging van het eigen vermogen	-	-	-	
94	Terugbetaling van voorschotten	-	-	-	
TOTAAL UITGAVEN		75 563	75 035	-528	-1%
Evenwicht Totale Ontvangsten vs Uitgaven: moet 0 zijn		-	-	-	
ESR-ontvangsten		13 210	13 738	528	4%
ESR-uitgaven		73 905	67 755	-6 150	-8%
ESR-vorderingssaldo		-60 695	-54 017	6 678	11%
Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)		-1 942	5 651	7 593	391%

Nr. definitief	409667028	VO 14
-------------------	-----------	-------

ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
----------	------------------	-----------	--------------	--------------------	-----------------------

ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
	Totaal Ontvangsten	75 563	75 035	-528	-1%
ESR 9	<i>Leningen</i>	-	-	-	
ESR 8	<i>KVD</i>	-	-	-	
46.1-66.1	<i>Toelage MVG</i>	58 155	59 356	1 201	2%
ESR 46.3-7 en ESR 66.3-7	<i>Toelagen DAB, RP</i>				
ESR 08.21	<i>Overgedragen overschot</i>	2 256	1 941	-315	-14%
ESR 08.22	<i>Over te dragen tekort</i>	1 942	-	-1 942	-100%
ESR 08.10	<i>Interne Verrichtingen</i>	-	-	-	
	Totaal ESR-gecorrigeerde ontvangsten	13 210	13 738	528	4%
	Totaal Uitgaven	75 563	75 035	-528	-1%
ESR 9	<i>Aflossing Schuld</i>	1 658	1 629	-29	-2%
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>	-	5 651	5 651	
ESR 03.21	<i>Overgedragen tekort</i>	-	-	-	
ESR 03.10	<i>Interne verrichtingen</i>	-	-	-	
	Totaal ESR-gecorrigeerde uitgaven	73 905	67 755	-6 150	-8%
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	-1 942	5 651	7 593	391%
	ESR-Vorderingensaldo	-60 695	-54 017	6 678	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

ESR 46	Tegenpartij	Aangerekend	Kasmatig*	ESR code	Aangerekend	Kasmatig*	Delta	Verklaring
46.10	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	56 809					56 809	
46.40	Fonds voor Innoveren en Ondernemen	611					611	
46.50	Associatie KU Leuven - vzw	886					886	
46.70	Fonds Wetenschappelijk Onderzoek - Vlaanderen (FWO) - stichting openbaar nut (SON)	120					120	
46.70	Vlaamse Hogescholenraad (VLHORA)	260					260	
46.70	Vlaamse Interuniversitaire Raad (VLIR) - SON	64					64	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
ESR 66	Tegenpartij	Aangerekend	Kasmatig*	ESR code	Aangerekend	Kasmatig*		
66.11	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	2 247					2 247	
66.12	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	300					300	
							-	
							-	
							-	
							-	
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

AFSTEMMING INTERNE STROMEN

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

							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
ESR 61	Tegenpartij	Aangerekend	Kasmatig *	ESR code	Aangerekend	Kasmatig *		
61.11	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
61.12	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
							-	
							-	
ESR 8	Tegenpartij	Aangerekend		ESR code	Aangerekend			
85.11	Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap	-					-	
							-	
							-	
							-	
ESR 9	Tegenpartij	Aangerekend		ESR code	Aangerekend			
							-	
							-	

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	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	-	5 651									5 651
04.00	-										-
11.11	-				43 167						43 167
11.12	-				4 775						4 775
11.20	-				6 310						6 310
11.31	-										-
11.32	-										-
11.33	-										-
11.40	-										-
12.11	-				10 779						10 779
12.12	-				177						177
12.21	-										-
12.22	-										-
12.50	-				96						96
14.10	-										-
14.20	-										-
21.10	-		365								365
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	-				281						281
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	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	-				1 072						1 072
72.90	-										-
73.10	-										-
73.20	-										-
73.30	-										-
73.40	-										-
73.90	-										-
74.10	-										-
74.22	-				733						733
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 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				1 629							1 629
91.20				-							-
91.30				-							-
91.31				-							-
91.32				-							-
91.33				-							-
91.34				-							-
91.35				-							-
91.40				-							-
91.70				-							-
92.00	-										-
93.00	-										-
94.00	-										-
TOTAAL	-	5 651	365	1 629	67 390	-	-	-	-	-	75 035

Nr.	409667028	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.	409667028	VO 19
definitief		

AANSluiting ECONOMISCH- MET BEGROTINGSRESULTAAT

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

	code	Boekjaar
Te bestemmen bedrijfseconomisch resultaat (+/-)	9905	4 639

Verrichtingen zonder impact op het begrotingsresultaat

Afschrijvingen en waardeverminderingen op vast activa (+)	630	2 835
Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (+)	631/4	6
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	-2
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	-1 805
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	2
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	-1 629
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	2 547
Andere (nader toe te lichten)		
Investeringssubsidies in resultaat		-1 256
Waardeverminderingen Beleggingen		90
Bestellingen in uitvoering		1 191
Middelen voorsprongfonds		-967
.....		

Begrotingsresultaat

VO 14	berekend na aansluiting	5 651
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	5 651

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.

**LIJST VAN DE BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN
EN VERKLARING BETREFFENDE EEN AANVULLENDE
OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE****LIJST VAN DE BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN**

VOLLEDIGE LIJST met naam, voornamen, beroep, woonplaats (adres, nummer, postnummer en gemeente) en functie in de vereniging of stichting

*Ann Cautreels
Sparrijdershof 5, 2560 Nijlen, België*

*Bestuurder
29/10/2020 - 28/10/2024*

*Erik Clinck
Prieelstraat 18, 2610 Wilrijk (Antwerpen), België*

*Bestuurder
01/01/2018 - 31/12/2025*

*Pieter Kerremans
Louizastraat 30, 2800 Mechelen, België*

*Bestuurder
01/01/2018 - 31/12/2025*

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

*Bestuurder
29/10/2020 - 28/10/2024*

*Ludo Lauwers
Mussenburglei 120, 2650 Edegem, België*

*Voorzitter van de Raad van Bestuur
01/01/2018 - 31/12/2025*

*Reinhilde Meylaerts
Bocholterkiezel 42, 3960 Bree, België*

*Bestuurder
06/12/2021 - 05/12/2025*

*Cheyenne Stijven
(Studente)
Pastorijstraat 57, 2480 Dessel, België*

*Bestuurder
29/10/2020 - 19/09/2022*

*Dewi Van De Vyver
Stenenmolenlaan 21, 2890 Sint-Amands, België*

*Bestuurder
29/10/2020 - 28/10/2024*

*Walter Verbeke
Dorekensstraat 20, 1570 Galmaarden, België*

*Bestuurder
01/01/2018 - 31/12/2025*

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

*Bestuurder
01/01/2018 - 31/12/2025*

*EY Bedrijfsrevisoren bv
Nr.: BE 0446.334.711
De Kleetlaan 2, 1831 Diegem, België
Lidmaatschapsnr.: B00160*

*Commissaris
08/11/2018 - 28/03/2022*

Vertegenwoordigd door:

*Eef Naessens
(Bedrijfsrevisor, Eef Naessens BV)
De Kleetlaan 2, 1831 Diegem, België
Lidmaatschapsnr.: A02481*

WAARDERINGSREGELS

Thomas More Kempen vzw

WAARDERINGSREGELS VANAF 1/01/2019

De waarderingsregels zijn volgens de bepalingen van hoofdstuk IV van het Besluit van de Vlaamse regering van 21 december 2007 betreffende de algemene boekhouding, de jaarrekening en het rekeningenstelsel voor de hogescholen vastgelegd. Overeenkomstig art. 16 van dit Besluit zijn onderstaande waarderingsregels, rekening houdend met de eigen kenmerken, door het bestuursorgaan van de hogeschool vastgelegd.

De kosten en opbrengsten worden geboekt enerzijds op grond van hun aard, en anderzijds analytisch, op grond van de kostenplaatsen waarop ze betrekking hebben.

Elke boeking geschiedt aan de hand van een genummerd verantwoordingsstuk, waarnaar zij moet verwijzen. Voor verrichtingen van verkoop of dienstverlening in het klein waarvoor geen factuur vereist is, kan de boeking geschieden door middel van een dagelijkse gezamenlijke inschrijving. De verantwoordingsstukken worden methodisch genummerd en op elke campus opgeborgen en tien jaar bewaard. Alle dagboeken worden bijgehouden door middel van geïnformatiseerde systemen.

Het rekeningstelsel wordt ingericht en genummerd overeenkomstig de minimumindeling van het rekeningenstelsel. Het rekeningenstelsel en de kostenplaatsen voor de analytische boekhouding worden ingericht en genummerd overeenkomstig de organisatiestructuur van de hogeschool.

Ieder boekjaar bestaat uit 12 boekhoudperiodes van één maand. Het boekjaar vangt aan op 1 januari en eindigt op 31 december van elk kalenderjaar.

Activa

I Oprichtingskosten

Alle kosten i.v.m. de oprichting, de verdere ontwikkeling en/of herstructurering van de hogeschool worden volledig ten laste van de resultatenrekening van het lopende boekjaar gelegd.

II Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs. Deze aanschaffingsprijs omvat, naast de aankoopprijs, de bijkomende kosten zoals B.T.W., vervoerkosten, portkosten, ... De immateriële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden lineair afgeschreven over 3 jaar.

III Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de netto-boekwaarde zijnde het verschil tussen de aanschaffingswaarde en de gecumuleerde afschrijvingen. Deze aanschaffingsprijs omvat, naast de aankoopprijs, de bijkomende kosten zoals B.T.W., vervoerkosten, portkosten, ...

De afschrijvingen zijn gebaseerd op volgende economische nuttigheids- en gebruiksduur (volgens lineair ritme):

- gebouwen en bebouwde terreinen: 33 jaar
- overige zakelijke rechten op onroerende goederen: 33 jaar
- grote duurzame renovatiewerken gebouwen: 20 jaar
- inrichting gebouwen: 10 jaar
- kosten voor groot onderhoud aan infrastructuur: 10 jaar
- installaties, machines, uitrusting: 5 - 10 jaar
- ICT-infrastructuur met aanschaffingswaarde hoger dan 85.000,00 euro excl. B.T.W.: 3 - 5 jaar
- meubilair: 10 jaar
- rollend materieel: 5 jaar
- leasing: afhankelijk van onderliggend actief

Bemerkingen:

1. Indien het bedrag van de aankoop betrekking hebbend op materiële vaste activa minder dan 10.000,00 euro excl. B.T.W. bedraagt, dan wordt de aankoop van deze activa geboekt als kost. Alle aankopen van hardware en ICT-uitgaven worden als kost geboekt, tenzij het ICT-infrastructuur betreft met een aanschaffingswaarde van meer dan 85.000,00 euro excl. B.T.W.. Voor het getrouwe beeld van de materiële vaste activa blijft een rubriek "hardware" t.b.v. 650.000,00 euro op de balans als boekwaarde aanwezig. Ook alle aankopen tot 85.000 euro excl. BTW in het kader van onderzoeksprojecten worden geboekt als kost.

2. Grote duurzame renovatiewerken en de kosten voor groot onderhoud aan infrastructuur van onroerende aard (in eigendom of onder de vorm van zakelijk recht) worden geactiveerd onder aparte investeringsrekeningen indien de nuttigheidsduur of gebruiksduur van de kost zich uitstrekt over

meer dan één jaar.

3. Erfpachtcontracten worden geboekt op de balans onder rubriek III.D. Leasing en soortgelijke rechten zoals voorgeschreven door artikel 48 van het Besluit van de Vlaamse Regering van 21 december 2007 betreffende de algemene boekhouding, de jaarrekening en het rekeningenstelsel voor de hogescholen, en volledig in overeenstemming met het advies NFP-2 van de Commissie van Boekhoudkundige Normen van 23 juli 2008. Dit betekent dat de gebruiksrechten voor gebouwen waarover de VZW beschikt op grond van gesloten erfpachtcontracten slechts onder de materiële vaste activa worden opgenomen, voor zover de contractueel te storten canons, naast de rente en de kosten, ook de wedersamenstelling dekt van het kapitaal dat de erfpachtgever in het gebouw heeft geïnvesteerd.

4. Alle vaste activa in aanbouw worden pas afgeschreven vanaf het moment van effectief in gebruik name.

5. De aankopen van boeken ten behoeve van de bibliotheek worden niet beschouwd als uitrusting. Deze uitgaven worden bijgevolg volledig ten laste genomen van de resultatenrekening van het lopende jaar.

6. Niet-duurzame kunstwerken worden onmiddellijk in resultaat als kost geboekt. De kunstwerken met een duurzaam karakter worden als volgt geboekt:

- De kunstwerken die vast deel uitmaken van een onroerend goed of diens inrichting: waardering aan aanschaffingswaarde ofwel vervaardigingswaarde en afschrijven over de afschrijvingsduur van het onderliggende goed of de onderliggende inrichting;
- De kunstwerken die roerend zijn: waardering aan aanschaffingswaarde ofwel vervaardigingswaarde onder "Overige materiële vaste activa" en niet afschrijven gezien het oneindig karakter van deze investeringen.

7. De balans moet een getrouw beeld weergeven van de waarde van de materiële vaste activa. Zij zal op het einde van het jaar aangepast worden, indien nodig, ofwel met bijkomende afschrijvingen voor waardeverminderingen ofwel met herwaarderingen voor waardevermeerderingen. Voor materiële vaste activa waarvan de gebruiksduur onbeperkt is, wordt alleen tot waardeverminderingen/waardevermeerderingen overgegaan in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding / meerwaarde. Materiële vaste activa waarvan de gebruiksduur beperkt is (installaties, machines, uitrusting, meubilair en materieel) en die volledig zijn afgeschreven, worden boekhoudkundig buiten gebruik gesteld uiterlijk na 20 jaar.

IV Financiële Vaste Activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde, inclusief de bijkomende kosten.

V en VII Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Per jaareinde worden alle vorderingen in vreemde valuta omgerekend in EUR tegen de wisselkoers geldend op balansdatum.

VI Voorraden

Een voorraad telling zal jaarlijks plaats vinden volgens de FIFO-methode. Herwaardering of waardevermindering van de bestaande voorraad zal gebeuren in functie van de marktwaarde. De niet-afgewerkte onderzoeks- en dienstverleningsprojecten per 31/12 worden geactiveerd op de balans volgens de completed contractmethode. De kosten en ontvangen voorschotten van projecten in uitvoering worden in functie van het projectsaldo weergegeven op de 37-rekening, hetzij op de 46-rekening.

VIII Geldbeleggingen

De effecten opgenomen in de post geldbeleggingen worden gewaardeerd tegen hun aanschaffingswaarde. De bijkomende kosten m.b.t. de verwerving van deze effecten worden ten laste van het resultaat genomen (op moment van aanschaf). Indien de terugbetaalwaarde van het effect niet gelijk is aan de aankoopwaarde, dan wordt het verschil in resultaat genomen op basis van het actuarieel rendement van het effect.

Indien op balansdatum de netto-boekwaarde van het effect hoger blijkt te zijn dan de marktwaarde, dan wordt een bijkomende waardevermindering geboekt.

Effecten aangekocht met kapitaalsgarantie worden geboekt aan aanschaffingswaarde. Indien blijkt dat op balansdatum de marktwaarde lager ligt dan de aanschaffingswaarde, wordt de aanschaffingswaarde gecorrigeerd tot de waarde van de kapitaalsgarantie.

Bij de realisatie van effecten wordt de uit te boeken aanschaffingswaarde gevormd door het

rekenkundig gemiddelde van de bruto-boekwaarde te vermenigvuldigen met het aantal verkochte effecten. De eventueel geboekte waardevermindering wordt voor het gerealiseerd gedeelte teruggenomen.

De termijnbeleggingen in vreemde valuta worden per 31/12 omgerekend in EUR tegen de wisselkoers geldend op balansdatum.

IX Liquide middelen

Tegoeden bij financiële instellingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De liquide middelen in vreemde valuta worden per 31/12 omgerekend in EUR tegen de wisselkoers geldend op balansdatum.

X Overlopende rekeningen

Voor de waardering van deze rubriek wordt bij elke afsluiting pro rata rekening gehouden met de over te dragen kosten en verworven opbrengsten. Eénmalige verrichtingen kleiner dan 250,00 euro dienen niet geprorateerd te worden.

Passiva

I Fondsen van de vereniging

III Herwaarderingsmeerwaarden

IV Bestemde fondsen

De Raad van Bestuur kan beslissen tot aanleg of wijziging van een bestemd fonds. Dit fonds kan opgebouwd worden vanuit het resultaat van het huidige boekjaar en/of van vorige boekjaren. Bij aanwending wordt het bestemd fonds teruggenomen.

V Overgedragen winst/verlies

VI Kapitaalsubsidies

De kapitaalsubsidies worden op het resultaat aangerekend volgens hetzelfde ritme als de afschrijving van de materiële vaste activa waarop deze subsidies betrekking hebben

VII Voorzieningen voor risico's en kosten

Voorzieningen voor groot onderhoud worden slechts aangelegd wanneer de uitvoering of de gebeurtenis waarop zij betrekking heeft, op balansdatum vaststaat en de nuttigheidsduur of gebruiksduur van dergelijke kost zich niet uitstrekt over meer dan één boekjaar en bijgevolg niet gekwalificeerd kunnen worden onder III bemerking 3.

Voorzieningen voor overige risico's en kosten worden aangelegd wanneer het risico waarop zij betrekking heeft, op balansdatum vaststaat. Een voorziening voor achtergestelde lonen wordt aangelegd.

VIII en IX Schulden

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De schulden in vreemde valuta worden per 31/12 omgerekend in EUR tegen de wisselkoers geldend op balansdatum. De omrekeningsverschillen worden in het resultaat van het boekjaar verwerkt onder de "Overige financiële opbrengsten/kosten".

X Overlopende rekeningen

Voor de waardering van deze rubriek wordt bij elke afsluiting pro rata rekening gehouden met de toe te rekenen kosten en over te dragen opbrengsten. Eénmalige verrichtingen kleiner dan 250,00 euro dienen niet geprorateerd te worden. Op het einde van het boekjaar wordt 8/12 van de studiegelden van het lopende academiejaar t/t+1 overgedragen van jaar t naar jaar t+1.

Verplichtingen uit gebruiksrechten op lange termijn (erfpacht)

--> Overeenkomst met Stichting HIKempen met looptijd van 1/1/1980 tot 31/12/2039 en jaarlijkse canon van 9.400,12 euro

--> Overeenkomst met Gasthuuszusters Augustinessen Lier met looptijd van 3/4/2001 tot 2/4/2100 en jaarlijkse canon van 11.575,24 euro.

Opmerking betreffende de sociale balans

Het personeel betaald door het Agentschap voor Hoger Onderwijs en Volwassenenonderwijs is niet opgenomen in de sociale balans. De personeelskost in de resultatenrekening bevat zowel het statutair als niet statutair personeel. Bijgevolg kan geen relatie gelegd worden tussen de personeelskost in de resultatenrekening enerzijds en de personeelsgegevens uit de sociale balans anderzijds.



FINANCIEEL JAARVERSLAG 2021

Thomas More Kempen 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 BIJ DE JAARREKENING 2021

1.1 ALGEMEEN

1.1.1 Inleiding

Het voorbije decennia heeft het hogeschoollandschap heel wat veranderingen ondergaan. Zo was er in 2002 de oprichting van de associaties. De Katholieke Hogeschool Kempen vzw trad toen toe tot de Associatie KU Leuven. Binnen de Associatie KU Leuven merken we dat er jaar na jaar een grotere tendens is naar intensievere samenwerking tussen de verschillende hogescholen. Dit resulteerde in 2012 tot een organisatorisch ééngemaakte structuur en samenwerking tussen de KHKempen, Lessius Antwerpen en Lessius Mechelen. Er werd ook gekozen voor een nieuwe naam: Thomas More. De drie genoemde hogescholen werkten sindsdien verder onder de respectievelijke naam Thomas More Kempen, Thomas More Antwerpen en Thomas More Mechelen. Deze organisatorische eenheid trad in werking op 1 oktober 2012. Juridisch bleven de drie hogescholen nog afzonderlijk bestaan. Sinds 1 januari 2014 zijn Mechelen en Antwerpen gefusioneerd en gaan ze verder onder de naam Thomas More Mechelen-Antwerpen. De commentaar die hierna volgt heeft betrekking op Thomas More Kempen vzw.

De organisatiestructuur van Thomas More onderging in 2021 een nieuwe aanpassing. Het werken en denken vanuit een regiostandpunt wordt teruggedraaid en TM-breed wordt de nieuwe invalshoek. Dit resulteert o.a. in een TM-raad waar alle unitmanagers samen met de leden van het Directiecomité samenkomen om de toekomstpad van TM binnen de nieuwe strategie vorm te geven. Het Directiecomité werd ook aangepast aan de nieuwe structuur en bestaat nu uit de Algemeen Directeur, Directeur Opleidingen, Directeur People & Community, Directeur Innovatie & Internationalisering, Directeur ICTS, Infrastructuur & Facilities en een Directeur Finance & HRA.

Het inboeken van kosten en opbrengsten gebeurt enerzijds per categorie (via het gemeenschappelijke rekeningstelsel) en anderzijds analytisch (per opleiding of dienst, per kostenplaats, per project ...).

- ➔ Personeelskosten worden geboekt per categorie (vb. OP vastbenoemden of tijdelijken) en per opleiding of dienst.
- ➔ Directe kosten en opbrengsten worden dadelijk toegewezen aan de betrokken kostenplaats (analytisch).
- ➔ Indirecte kosten en opbrengsten worden centraal geboekt of worden verdeeld aan de hand van opgestelde verdeelsleutels.

Voor het boekjaar 2021 werd gewerkt met budgetten die in oktober van het voorgaande jaar werden opgesteld. Dit gebeurt jaarlijks. Aan elke kostenplaats wordt een budgetverantwoordelijke toegewezen. Zijn bevoegdheid wordt jaarlijks bekrachtigd door het Bestuursorgaan. De budgetkostenplaatsen, die te maken hebben met de basiswerking, worden op het einde van elk boekjaar afgerekend. De saldi van de projectkostenplaatsen, die kaderen binnen de eigen initiatieven van de units, worden overgedragen naar het volgende boekjaar.

Bij elke aankoop wordt een budgetcontrole gedaan aan de hand van de bestelbon. Is het budget niet meer toereikend dan beslist de algemeen directeur of de directeur Finance & HRA of de aankoop al dan niet mag doorgaan.

Projecten i.v.m. onderwijs, maatschappelijke dienstverlening en projectmatig wetenschappelijk onderzoek worden analytisch opgevolgd. Bij de start van elk nieuw project wordt door de boekhouding een projectnummer toegekend. Dit nummer wordt gekoppeld aan een budgetkostenplaats die bij de afsluiting van het project het batig of negatieve saldo ontvangt.

De budgetverantwoordelijke duidt een projectverantwoordelijke aan die regelmatig verantwoording aflegt aan hem/haar en die het project inhoudelijk opvolgt. De financiële opvolging gebeurt in de eerste plaats door de budgetverantwoordelijke alsook door de Algemeen Directeur of Directeur Finance & HRA.

Sinds het academiejaar 2010-2011 draait de studentenadministratie op SAP. Dit betekent naar financiële administratie toe dat de facturen voor studiegelden worden aangemaakt in SAP en niet langer in het boekhoudpakket. Ook de opvolging verloopt volledig via SAP. De boekhouding registreert enkel de binnenkomende betalingen en zorgt voor een juiste cut off op einde boekjaar.

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 bijna tien 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 2021 werd de strategie 2030 doorvertaald in een nieuwe beleidsvisie die steunt op vier essentiële pijlers met talent en innovatie als rode draad:

- 1) Toponderwijs voor toekomstige professionals
- 2) Internationalisering en innovatie
- 3) Door en voor talent
- 4) Gestroomlijnde en efficiënte processen

Om de strategie 2030, in haar essentie teruggebracht tot de hierboven beschreven vier pijlers, te kunnen waarmaken bleek **een hertekende organisatie- en beleidsstructuur** – als vaste bedding voor een nieuwe organisatiecultuur – noodzakelijk. Bij het uitwerken van die ingrijpende hervorming waren vier principes richtinggevend:

- 1) Eén hogeschool: het belang van de hogeschool als geheel wordt steeds voor ogen gehouden. Bij alle inhoudelijke, organisatorische en financiële keuzes vormt dat hogeschoolperspectief – dat het particuliere van een vzw, een unit, opleiding of dienst overstijgt – het leitmotif.
- 2) Eenvoudig en efficiënt: er wordt gekozen voor een nieuwe matrixstructuur op basis van de vier pijlers, aangestuurd door een nieuw samengesteld, slagkrachtig Directiecomité.

- 3) Een cultuur van samenwerken in vertrouwen: samenwerking, vertrouwen en transparantie tussen en binnen alle beleidsniveaus van de organisatie zijn essentieel om de idee van onderlinge verbondenheid binnen een "One TM"-community goed wortel te laten schieten. Tekenend hiervoor is de oprichting van een nieuw orgaan – de TM-raad – waarin de directie, de directeurs van de diensten en de unitmanagers elkaar regelmatig ontmoeten voor uitwisseling en overleg. Het Bestuursorgaan heeft het belang van de TM-raad willen benadrukken door de thema's portfolio, onderwijskwaliteit en allocatie van onderwijsmiddelen in de schoot van deze nieuwe raad te leggen.
- 4) Ruimte voor innovatie van onderuit: de implementatie van de strategie moet voldoende van onderuit gebeuren om duurzame betrokkenheid van alle leden van de TM-community bij de realisatie van de strategische keuzes te stimuleren en te behouden.

Deze financiële weerslag dient daarom samen gelezen te worden met zowel het ingediende **beleidsplan 2021** als het **beleidsplan 2022** ten behoeve van de Regeringscommissaris. Enkele **belangrijke realisaties** in 2021 (zie ook het overzicht verder in de tabel):

- Zoals aangegeven in de twee beleidsplannen werd gans 2021 vanuit de opleidingen sterk op personeel ingezet (met recurrente middelen) om de delta tussen de personeelsaantallen en de stijgende studenteninstroom te verkleinen, ter **bevordering** van de **onderwijskwaliteit** en de **vermindering** van de **werkdruk**.
- Daarnaast worden de drie **strategische projecten** vervolgd:
 1. Het opzetten van nieuwe trajecten voor zij-instromers en projecten om studenten met sterkere profielen aan te trekken;
 2. De coördinatie van de opstart van internationale projecten/semesters;
 3. De strategische positionering van de graduaats- en SLO opleidingen.
- De **nieuwe IT-strategie** kreeg in 2020 een versneld vervolgtraject ingevolge de coronacrisis waarbij afstandsonderwijs en online examens voor de studenten moesten georganiseerd worden. Dit traject werd voortgezet in 2021 (besteding € 1.295.000).
- Het beheersen van een comfortabele 80/20-norm (79,8 %) door de nauwgezette **monitoring van de begroting**.
- In uitvoering van de strategie 2030 werd verder vorm gegeven aan de strategische doelstellingen rond **aantrekkelijk werkgeverschap**. De aandacht voor talent werd o.a. benadrukt in de nieuwe organisatiestructuur. Het personeelsbeleid werd sinds 1 september 2021 ondergebracht bij de directeur People & Community waarbij het integrerende karakter tussen personeel, studenten en werkveld verder uitgebouwd zal worden. Alle studenten, personeel en partners worden immers als één grote community beschouwd met diversiteit en inclusie als verbindend element door en voor ons talent. Het administratieve luik van het personeelsbeheer werd ondergebracht bij de ondersteunende 'smart services' onder de verantwoordelijkheid van de directeur Financiën en HRA.
- Het **personeelsbeleid** werd in 2021 verder gezet in dezelfde lijn als de voorgaande jaren en ingebed in de strategische doelstellingen. Deze stabiliteit in o.a. selectie-, evaluatie- en benoemingsbeleid, tesamen met continue aandacht voor het welzijn van de personeelsleden geeft transparantie en vertrouwen. De professionele vorming van de personeelsleden en leidinggevenden zijn daarin één van de factoren om de lat blijvend hoog te leggen.
- Omwille van corona en de verplichte en nadien aanbevolen periodes van telewerk, werd een telewerkbeleid en een deconnectiebeleid geïmplementeerd. Dit gaf aanleiding tot het certificaat van '**baanbrekende werkgever**'.

- 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.
- Verderzetten van de inzet via
 - het **patrimoniumfonds** (d.m.v. afboeking niet-recurrente afschrijvingen);
 - **impuls- en transitiefonds** (cf. infra).
- Opstart van de projecten van het **voorsprongfonds** waarvoor een bedrag van € 3.328.000 werd toegekend aan Thomas More voor de periode 2021-2023. Thomas More Kempen treedt hier op als coördinator voor de ganse hogeschool.
- Sterk blijven inzetten op de **interne en externe branding** van Thomas More (besteding werking marketing & communicatie € 459.000).
- De **visie op onderzoek** werd vanaf 1 september 2021 ingebed in de directie Innovatie en Internationalisering.
- Opstartfase voor het **masterplan Kempen met een herwerkte planning**.
- Verdere **professionalisering** van de studenten- en personeelsmobiliteit onder impuls van **International Office**, met het verstrekken van beurzen vanuit de hogeschool zelf.

De **bedrijfsopbrengsten** kenden een toename. 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 VI middelen, het groeipad en de middelen voor de aanpassing van de OBE nemen de **overheidssubsidies** van Thomas More Kempen toe (+ € 2,5 mio voor de professionele opleidingen). Daarnaast groeiden de werkmiddelen van de graduaten (+ € 0,7 mio). De studiegelden van de opleidingen zetten hun stijgende tendens verder door (+ € 0,7 mio). Voor de academiejaren 2018-2019, 2020-2021 en 2021-2022 zien we wel een daling van de studentenaantallen, wat toch een aandachtspunt is voor de komende jaren.

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 stabilisatie van de **kosten** gerealiseerd. In 2021 was er **opnieuw ruimte voor extra personeel** (mede door het vooruitlopen op de begroting 2022): aangroei van het personeelskader met 37 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.

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 prioriteit werd gerealiseerd: een positief bedrijfsresultaat van € 4,6 mio, of € 0,3 mio meer dan in 2020. Het resultaat van het boekjaar (€ 4,6 mio) is ook duidelijk beter dan de begroting 2021 (€ +3,8 mio).

Een eerste groot verschil manifesteert zich bij de **bedrijfsopbrengsten**; ingevolge ontvangsten van bijkomende enveloppemiddelen en de studiegelden doet zich een verhoging van € 3,9 mio voor t.o.v. 2020.

De tweede grote afwijking is afkomstig van de van de **bedrijfskosten**; nl. een toename van € 3,6 mio. De bezoldigingen stegen met € 3,5 mio door een toename van het personeelskader en de indexering. Verder heeft zich ook een kleine stijging van de kosten voor diensten en diverse goederen voorgedaan door de heropening van de campussen en meer werkingskosten van de opleidingen en diensten na het uitzonderlijke coronajaar 2020.

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 2021 :

STRATEGISCHE DOMEINEN	ACTIES 2021
1. Missie/visie/strategie	
<i>Studentgerichtheid</i>	Studentenparticipatie en -betrokkenheid
	Focus op gecibeleerde doelgroepen: kwalitatieve instroom, internationale studenten, zij-instromers
<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>	Investeren in trajecten en projecten om werken en studeren te combineren (WES) en sterke profielen aan te trekken (ICE CUBE)
<i>Engelstalige/internationale opleidingen/projecten</i>	Internationale projecten en semesters, Engelstalige modules ('STAR-track')
<i>Graduaatsopleidingen</i>	Implementatie van graduaats- en SLO-opleidingen en verdere hervorming van bestaande en nieuwe graduaatsopleidingen
<i>Professionele campussen</i>	Infrastructuur: behoeftanalyse en nieuwe planning masterplan
	Verder optimaliseren hybride klaslokalen
<i>Wendbaar</i>	Implementatie IT strategie
<i>Strategie 2030</i>	Hogeschoolcongres 'United Colours'
	Communicatie nieuwe beleidsvisie, pijlers en principes en nieuwe organisatiestructuur.
	Opstart 9 strategische werven, ingebed in globale strategie en beleidsvisie

	Implementatie 'Sandbox 2030' om strategie handen en voeten te geven, samen met medewerkers en studenten
2. Kernwaarden	
'LEFV'-ambassadeurs	Online en on campus onthaaldagen nieuwe medewerkers
	Verder vorm geven aan strategische doelstellingen rond aantrekkelijk werkgeverschap
	Aandacht voor talent en uitbouw integrerend karakter tussen personeel, studenten en werkveld binnen pijler People & Community
Baanbrekende werkgever	Implementatie telewerkbeleid en deconnectiebeleid
3. Organisatieontwikkeling	
Organisatiestructuur	Implementatie nieuwe TM-brede organisatiestructuur met vier pijlers (Opleidingen, People & Community, Innovatie & Internationalisering en Smart Services), aangestuurd door vernieuwd directiecomité.
	Opstart TM-raad als nieuw beleidsorgaan
4. Leiderschap	
Leiderschapstrajecten & professionalisering	Professionalisering voor alle medewerkers ('push & pull'), voor nieuwe medewerkers (mentoring), voor alle leidinggevendenden (op maat/ad hoc), protocol loopbaantraject, externe coaching leidinggevendenden, loopbaanpaden leidinggevendenden, ...

Investeringsbeleid: 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 2021 hadden hoofdzakelijk betrekking op **recurrente investeringen**:

- De uitrusting van de laboratoria op alle campussen voor € 161.000 i.k.v. performante (onderwijs)infrastructuur;
- Daarnaast vonden er bouwkundige, technische en inrichtingswerken (€ 501.000) en VGM-aanpassingen (€3.000) plaats in alle Kempense campussen i.k.v. opwaardering;
- Er was nog de aankoop van een appartement in Lier (€ 275.000) en een handelsruimte (inrichting Fitt-lab) in Turnhout (€ 289.000) i.k.v. aantrekkelijke campussen;
- de in 2021 voorziene investeringen in ICTS-infrastructuur i.k.v. performante (onderwijs)infrastructuur werden verschoven naar 2022. Er werd wel voor € 232.000 geïnvesteerd in ICTS-ondersteuning op de campussen.

- Tot slot was er nog de opstart van het masterplan Kempen (€ 176.000) i.k.v. aantrekkelijke campussen.

Er werd voor 2021 een totaal aan investeringen voorzien van € 5.679.000. Er werd voor € 1.804.000 besteed of 32% t.o.v. de begroting. De investeringen werden gefinancierd met **kapitaalsubsidies**.

De investeringen in de dienst Studentenvoorzieningen bedragen nihil, daar deze werden opgenomen in het globale investeringsbudget.

Resultaat: strategische keuze voor een structurele financiële gezondheid

De focus lag vanaf 2019 (en loopt verder in 2022) op het dichten van de '**gap**' tussen de personeelsomkadering en de sterker gestegen studentenaantallen (en marktaandelen). 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
3. internationale opleidingen & Engelstalige modules.

In de financiële beleidsnota 2021 (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 2021 opnieuw een **positief resultaat** heeft behaald, met ook een **positieve bruto-cashflow** van € 6.218.000 (d.i. het eerste ijkpunt). Ondanks de op het resultaat wegende afschrijvingen (€ 2.835.000), resulteert dit zelfs in een bedrijfswinst van € 4.581.000. De winst van het boekjaar met het uitzonderlijke resultaat bedraagt € 4.639.000. Ten opzichte van 2020 blijft de positieve trend zich dus aanhouden.

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 (facilitaire) investeringen met afschrijvingen die in het resultaat worden opgenomen en *anderzijds* niet-recurrente afschrijvingen (aanrekening op het fonds t.b.v. € 1.325.000) ten laste van het **patrimoniumfonds** voor éénmalige zware investeringen die buiten het 'operationeel saldo' worden gehouden (d.i. het tweede ijkpunt).).

Ook de aanwending van het 'reservefonds personeel', alias het **impuls- en transitiefonds** (€ 170.000), de aanwending van het **strategisch fonds** (€878.000), de toewijzing aan het **Stuvo-fonds** (-€ 159.000), de toewijzing van **saldi van eigen initiatieven** (-€ 116.000) en de

aanwending van **PWO-fonds** (€ 108.000) worden mee in rekening gebracht voor het 'operationeel saldo'. Tenslotte dient er rekening gehouden te worden met de besteding van het corona compensatie fonds: hierin werden in 2020 de onbestede middelen van de corona compensaties in onder gebracht en deze worden in 2021 volledig besteed (€ 308.000).

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 ruimschoots gehaald werd in 2021. De niet-recurrente afschrijvingen worden gewaarborgd door bestemming van fondsen uit het verleden, 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** (79,8%) maar net onder de kaap van 80% zit (en onder het begrote percentage van 81,1%), blijft het toch belangrijk deze 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

Zowel het resultaat als het operationeel saldo zijn veel **gunstiger uitgevallen** zijn dan begroot. De bezoldigingskost is € 133.000 lager dan begroot. De diensten en diverse goederen lagen € 1.907.000 lager dan de begroting voorzien had. De onderbesteding bij campussen, units en diensten zijn het gevolg van de coronacrisis. Dit betekent dat enerzijds de inzet op financiële draagkracht en strategie zijn vruchten heeft afgeworpen, maar dat anderzijds erover gewaakt dient te worden om de uitvoering meer **in lijn te brengen met de begroting**.

Voor **nieuwe initiatieven** werd een reserve voorzien, het voornoemde impulsfonds ('reservefonds personeel', 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).

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 deze medewerkers de kans te geven om terug aansluiting te vinden, werd vanuit de opgespaarde reserves ook het reservefonds personeel benut (initieel € 1.808.000). Hieruit wordt onder meer de start van nieuwe opleidingen of de opvang van de grote studentengroei in meerdere opleidingen gefinancierd. In 2021 bedroegen de uitgaven vanuit het impulsfonds € 91.000. In het kader van het stuk 'transitie' werden daarnaast voor € 79.000 personeelskosten gedekt. 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. € 3,2 mio werd in 2021 voor € 878.000 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 BALANS

Zie tabellen 3.1 tot 3.9

In vergelijking met 2020 zijn er geen bijzondere aanpassingen te melden aan de balans buiten de gebruikelijke wijzigingen ten gevolge van investeringen en afschrijvingen, mutaties in handelsvorderingen en handelsschulden, overbrengen van schulden van LT naar KT en resultaatverwerking.

1.2.1 ACTIVA

Het balanstotaal bedraagt €95.549.218. In vergelijking met vorig boekjaar is dat een stijging met €5.647.000.

Tegenover het vorige boekjaar hebben we een daling van de Vaste Activa (-€1,0 mio) en een stijging van de Vlottende Activa (+€6,7 mio).

De Vaste Activa maken in 2021 41,97% uit van het balanstotaal, de Vlottende Activa 58,03% (zie verticale analyse).

Bovenstaande percentages geven een gezonde verhouding (vlottend <-> vast) weer van de actiefzijde van de balans.

VASTE ACTIVA

Investeringen '21	€ 1.804.296
Afschrijvingen '21	- € 2.834.515
	- € 1.030.219

Sinds boekjaar 2015 passen we voor ICT nieuwe waarderingsregels toe waarbij we op balans werken met een vaste waarde aan ICT-materiaal (=€650.000). Alle aankopen < €85.000 excl.BTW worden rechtstreeks in kosten geboekt.

Bekijken we de investeringen vanuit projectmatig standpunt dan kunnen we volgende projecten onderscheiden:

MP More Experience Geel	€ 1.906
MP More Space Geel	€ -
MP More Experience Lier	€ 323.555
MP More Space Lier	€ -
MP More Experience Turnhout	€ 318.041
MP More Space Turnhout	€ -
MP More Experience Vorselaar	€ -
MP More Space Vorselaar	€ -
Renovatie Serre	€ 95.187
Masterplan Campus Lier - Leercentrum/Naastliggend pand	€ 1.128
Aanpass. Bouwkundige constructies en omgevingswerken	€ 334.198
Kleine infrastructuuruitbreidingen	€ 30.310
Uitrusting labo's alle campussen	€ 243.432
Aanpass. Electrische installaties	€ 100.713
Aanpass. HVAC + Sanitaire installaties	€ 11.512
Ondersteuning ICT	€ 232.212
Ondersteuning VGM	€ 2.989
Andere	€ -
Inrichting en uitrusting	€ 109.113
Masterplan ICTS Netwerkinfrastructuur	€ -
FVA	€ -
	€ 1.804.296

II. Immateriële vaste activa

Hieronder wordt de aankoop van software en licenties geboekt.

Geen nieuwe investeringen in 2021

III. Materiële vaste activa

A. Terreinen en gebouwen

Zowel in Lier (Appartement conciërge - €275.000) als in Turnhout (Handelsruimte voor Fittlab - €289.000) werd een nieuwe pand aangeschaft. In Geel ontvingen we nog de laatste facturen van de renovatie van de serre(€95.000) en de herinrichting van labo's (€231.000). Verder werden er Technische en bouwkundige aanpassingen uitgevoerd voor in totaal €175.000.

B. Installaties, machines en uitrusting

Hieronder vallen de aankopen van duurzame goederen vanaf €10.000 (excl.BTW). De investering voor 2021 bedroeg €701.000 zoals de aanpassing van technische installaties o.a. en de labotoestellen betaald vanuit het investeringsbudget. Aanpassingen aan de elektrische installaties bedroegen €96.000, Ondersteuning ICT €232.000. Investerings in het ICT-netwerk werden uitgesteld naar 2022.

C. Meubilair en rollend materieel

Voor 2021 waren er investeringen ten belope van €32.000. Het betreft hier vnl. los meubilair,

D. Leasing en soortgelijke rechten

Op de passiefzijde onder de rubriek VIII schulden op meer dan één jaar, A3 leasingschulden, werd de huidige schuld afgezet tegen de totale waarde van de erfpacht vanaf het eerste jaar (25-rek.), verminderd met de cumulatieve afschrijvingen.

F. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen

Bedragen (€6.000), vnl kosten in kader opmaak Masterplan.

IV Financiële vaste activa

B. Andere vennootschappen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat.

1. Deelnemingen

Het betreft hier deelnemingen in nv Mitsanto (€12.239 = 19,9%),cvba Campinia Media (€2.500 = 25%).

VLOTTENDE ACTIVA

VI. Voorraden

Bestaan uit een voorraad skillslab opleiding verpleegkunde, sportkledij opleiding Sport en Bewegen en de voorraad van verschillende cafetaria's.

De Projecten in Uitvoering (PIU) worden "bruto" weergegeven met op rekening 37 de som van alle projecten die per einde '21 een debetsaldo vertonen. De projecten met een creditsaldo worden gesommeerd weergegeven onder rekening 46. In totaal zijn er 92 lopende projecten (excl deze van het Voorsprongfonds) waarvan er 45 een debetsaldo vertonen per einde 2021. In totaal is er een stijging op deze post t.o.v. 2020.

VII. Vorderingen op ten hoogste één jaar

A. Handelsvorderingen

Dit omvat alle kortlopende vorderingen op AHOVOKS, studenten en derden:

De vordering t.o.v. AHOVOKS ligt €399.000 hoger dan in 2020 door een hoger te ontvangen saldo aan werkingsuitkeringen 2021 ('21: €1.681.000). Het bedrag aan provisie vakantiegeld stijgt ook ('21: €2.270.000).

De vorderingen op onze studenten (€380.000) liggen iets hoger dan vorig jaar.

De openstaande vorderingen op derden (€637.000) liggen beduidend hoger dan in 2020.

B. Overige vorderingen

Overige vorderingen bedragen €260.000 en liggen hoger dan in 2020 doordat we extra vorderingen hebben opengesteld voor nog te ontvangen subsidies in kader van Internationalisering. Er zijn minder te ontvangen credit nota's. De vordering bedrijfsvoorheffing onderzoekers (periode sept-dec) bedraagt €103.000.

VIII. Geldbeleggingen

Sinds februari '14 maken we, in navolging van TMMA, ook gebruik van Asset Managers (Degroof-Petercam en KBC) voor een totaal bedrag bij aanvang van €18 mio. In 2018 werd er €3 mio euro toegevoegd aan de portefeuille. In december 2020 werd er nog eens €9 mio euro toegevoegd. Daarnaast hebben we ook nog geld staan op spaarrekeningen (€8.741.000).

IX. Liquide middelen

Liquide middelen (€3.324.000)

X. Overlopende rekeningen

Deze rubriek bestaat hoofdzakelijk uit over te dragen kosten. Dit zijn kosten die geboekt werden in 2021 maar betrekking hebben op 2022 en dus bij de afsluiting van het boekjaar uit kosten moeten gehaald worden.

1.2.2 PASSIVA

Belangrijk is dat het negatief Eigen Vermogen waarmee de hogeschool in 1995 gestart is, geëvolueerd is naar een positief Eigen Vermogen. Dit is te danken aan de overgedragen overschotten van de vorige boekjaren en de ontvangen kapitaalsubsidies. Daar bovenop steeg het Eigen vermogen in 2013 nog eens met het netto-actief van Stuvo dat als een bestemd fonds in TMK werd opgenomen.

Het Eigen Vermogen maakt in 2021 65,46% uit van het balanstotaal.

Het Vreemd Vermogen maakt in 2021 34,54% uit van het balanstotaal.

De verhouding Eigen Vermogen / Vreemd Vermogen t.o.v. het balanstotaal is goed.

EIGEN VERMOGEN

I. Fondsen van de vereniging

Deze zijn ongewijzigd gebleven.

IV. Bestemde fondsen

Het Bestuursorgaan besliste op haar vergadering van 5 juni 2014 om alle bestaande bestemde groepsfondsen en het overgedragen resultaat op te nemen in het Patrimoniumfonds. Er werd toen ook afgesproken om een deel van dit Patrimoniumfonds jaarlijks in te zetten ter compensatie van de zware niet-recurrente afschrijvingslasten die wegen op het bedrijfsresultaat van TMK. Voor 2021 wordt er zo €1,3 mio onttrokken aan dit fonds. Er werden voor €170.000 personeelskosten betaald vanuit het Reservefonds Personeel. Vanuit het Strategisch fonds werd er €878.000 ingezet. Het bestemd fonds Onderzoek met de niet bestede PWO-middelen daalde met €108.000. De einde 2020 aangelegde fondsen niet bestede coronamiddelen voor de hogeschool (€308.000) en ook voor STUVO (€289.000) werden in de loop van 2021 volledig ingezet. Het netto resultaat van Stuvo (+€448.000) werd toegevoegd aan het bestemd fonds van Stuvo. De fondsen Eigen initiatieven werden unit per unit aangepast ifv het resultaat van hun eigen initiatieven in 2021 (+€116.000). Het Bestuursorgaan stelt voor om €1.000.000 toe te voegen aan het Strategische fonds om extra in te zetten op het marktaandeel van TMK en €500.000 aan het Reservefonds Personeel.

V. Gecumuleerd resultaat

Dit bedrag is de som van het nog te bestemmen resultaten van de voorbije boekjaren.

Overgedragen resultaat 2020	(+)	15.300.120	
Resultaat boekjaar 2021	(+)	4.639.169	
Onttrekking aan de Bestemde fondsen	(+)	3.078.119	
Patrimoniumfonds			1.325.336
Bestemd fonds STUVO Corona			289.219
Bestemd Fonds Onderzoek/PWO			107.821
Bestemd Fonds Corona compensaties			307.917
Strategisch fonds			877.980
Reservefonds Personeel			169.846
Toevoeging aan de Bestemde fondsen	(-)	2.065.015	
Bestemd fonds STUVO			448.698
Strategisch fonds			1.000.000
Reservefonds Personeel			500.000
Units + Regio			116.317
Overgedragen resultaat 2021	(=)	20.952.393	

VI. Kapitaalsubsidies

Dit bedrag bestaat uit: het saldo van reeds geïnde en in resultaat gebrachte kapitaalsubsidies tijdens de vorige boekjaren plus de ontvangen kapitaalsubsidies in het boekjaar 2021 min de in resultaat gebrachte kapitaalsubsidies in boekjaar 2021. Het ontvangen bedrag bestaat uit investeringsmiddelen van AHOVOKS tbv €2.247.000, €240.000 voor de klimaatkamers en €60.000 voor CO2-infrastructuur.

Kapitaalsubsidies	
Beginsaldo 2020	22.589.039
Ontvangen subsidies	2.547.158
Overboeking naar schuld	-
Naar resultaat	-1.255.512
Eindsaldo 2021	23.880.685

VOORZIENINGEN

VII. Voorzieningen voor risico's en kosten

B. Grote herstellings- en onderhoudswerken
Geen.

C. Overige risico's en kosten
Geen.

SCHULDEN

VIII. Schulden op meer dan één jaar

A. Financiële schulden

3. Leasingschulden en soortgelijke schulden

Deze schuld heeft betrekking op de nog uitstaande lange termijn schuld voor de bestaande erfpachten in Geel en Lier. De erfpacht in Geel loopt tot in 2082, die van Lier tot 2100. Het naar korte termijn overgeboekte bedrag bedraagt € 30.700.

4. Kredietinstellingen

Heeft enerzijds betrekking op de leningen die aangegaan zijn voor de bouw van campus Geel. Deze schulden zijn gewaarborgd door de Belgische Staat. Anderzijds is er de lening van €11 mio voor de nieuwbouw op Campus Turnhout. De terugbetalingen hiervan startten in het laatste kwartaal van 2010. Er werd €1.317.000 overgeboekt naar KT.

5. Overige leningen

Het betreft hier 2 renteloze terugvorderbare voorschotten die ontvangen werden voor bouwwerken op Campus Geel en Lier. Deze voorschotten werden ter beschikking gesteld door twee bevriende vzw's. Jaarlijks wordt er 210.000 euro terugbetaald.

IX. Schulden op ten hoogste één jaar

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

Zijn als volgt samengesteld:

- schuld voor de bouw campus Geel: €848.000
- schuld campus Turnhout: €300.000
- erfpachten: €30.700
- terugvorderbaar voorschot Lier: €60.000
- terugvorderbaar voorschot Geel: €150.000
- EFRO leningen: €285.000

C. Handelsschulden

Bestaan uit:

- leveranciersschulden voor €2.144.000. Dit is €1.096.000 minder dan in 2020 (facturen serre).
- Terug te betalen studiegelden (€6.700)
- Ontvangen waarborgen (€35.000)

D. Ontvangen vooruitbetalingen

Hier vinden we de som terug van alle projecten in uitvoering (#47) (€1.755.000) die per einde 2021 een creditsaldo vertoonden. Daarnaast staat er ook nog een bedrag van €968.000 m.b.t. ontvangen middelen Voorsprongfonds. De PIU met een debetsaldo staan op het actief geboekt (370000). Per saldo (€1.528.000) is er veel groter creditsaldo (37<>46) dan in 2020 (+€630.000).

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

Hierin zit:

- Te betalen BTW (€42.000)
- Te betalen belastingen en taksen: RV (€182)
- RSZ Contractueel personeel (€97.000)
- Contractuele lonen (€-4.000)
- Vakantiegeld dat betrekking heeft op 2021 (€3.287.000)
- Provisie voor gepresteerde overuren door onze arbeiders (€159.000).

Deze bedragen zijn ten laste van 2021 maar worden in de loop van 2022 verrekend.

F. Andere schulden

Het betreft hier het overgeboekte bedrag aan niet verworven subsidies Klimaatfonds (€154.000) alsook de stortingen op een geblokkeerde rekening van TMK ontvangen van buitenlandse studenten om in orde te zijn met hun verblijfsvergunning. Maandelijks storten wij een deel van het ontvangen bedrag terug aan die studenten.

X. Overlopende rekeningen

- Toe te rekenen kosten voor €278.000. Dit zijn kosten die betrekking hebben op het boekjaar 2021 maar waarvoor pas in 2022 facturen werden ontvangen.
- Over te dragen studiegelden voor €3.764.000. Deze gelden werden in 2021 al ontvangen maar hebben wel betrekking op 2022. Studiegelden worden voor 4/12 toegewezen aan het boekjaar waarin het academiejaar begint en voor 8/12 aan het volgende boekjaar.
- Over te dragen RBV-middelen voor €455.000. Het betreft de terugbetaling BV voor onze onderzoekers voor de periode sept-dec 2021 EN het niet bestede deel van de reeds ontvangen middelen.
- Over te dragen opbrengsten voor €311.000. Het gaat om reeds gefactureerde opbrengsten die slaan op 2022.
- Over te dragen subsidies: Erasmusgelden in kader van Internationalisering (€1.515.000). Een stijging met €345.000. Door corona konden vele mobiliteiten niet doorgaan en was er dus geen besteding van de ontvangen middelen en er werden vorderingen opgezet voor nog te ontvangen subsidies.

1.2.3 SAMENVATTING

De structuur van de balans van 2021 vertoont geen grote afwijkingen met die van 2020.

We hebben een stijging van het balanstotaal met €5,65 mio.

De Vaste activa dalen, de Vlottende activa stijgen. De Vaste activa dalen doordat er meer afgeschreven wordt dan geïnvesteerd, de Vlottende activa stijgen door de toename van Voorraden en de grote positieve netto-cashflow van €6,3 mio.

Bij de passiva is er een aangroei van het Eigen vermogen door het positieve resultaat van het boekjaar en de extra kapitaalsubsidies. De Schulden dalen.

Langs de actiefzijde is de verhouding Vaste Activa/Vlottende Activa ten opzichte van het balanstotaal goed te noemen.

Langs de passiefzijde is de verhouding Eigen Vermogen/Vreemd Vermogen t.o.v. het balanstotaal ook goed. Het Eigen vermogen is groter dan het Vreemd Vermogen. Het Vreemd Vermogen blijft echter nog steeds een belangrijke financieringsbron maar een belangrijk deel van deze schulden zijn gewaarborgd door de Belgische Staat.

1.3 RESULTATENREKENING

Zie tabellen 3.1 tot 3.9

I Bedrijfsopbrengsten

A. Omzet

De omzet bestaat uit :

- de werkingsuitkeringen (€53.325.000) **Zie tabel 1**

Deze bestaan uit de enveloppe van de hogeschool (Bachelors, Graduat en SLO) plus overige subsidies zoals Vormingsfonds en terugbetalingen Centraal fonds maar ook de Bijdrage gemengd KU Leuven. Alles samen een stijging in totaal met bijna €2,5 mio.

- Studiegelden en inschrijvingsgelden (€6.857.000)

Dit bedrag is samengesteld uit:

academiejaar 20-21 = 8/12 van de studiegelden

academiejaar 21-22 = 4/12 van de studiegelden.

We hebben meer studiegelden bij zowel Bachelors, Graduaatsstudenten, Banaba, Postgraduat en permanente vormingen. Er is enkel een daling van de studiegelden SLO.

- Omzet uit onderwijsactiviteiten en verkoop (€1.596.000)

Boeken en cursussen (€65.000)

Overige facturatie aan studenten (€421.000)

Hieronder zitten de doorrekeningen van studiereizen (-€109.000), overige facturatie aan studenten (€390.000 – vnl Academic Software) verkopen van pedagogisch materiaal, enz.

Voeding (€358.000) omvat verkopen van cafetaria, drankautomaten ...

Omzet aan derden (€751.000) omvat o.a. ontvangsten universiteit derde leeftijd, doorverkoop van producten aan derden

- Sociale toelage (€1.936.000)

De sociale toelage via AHOVOKS (€1.899.000) daalt met €123.000 dit doordat we in 2020 extra coronamiddelen ontvingen t.b.v. €339.000. Via KU Leuven ontvingen we €37.000. KU Leuven betaalt deze bijdrage opdat de academische studenten net zoals de studenten van TMK zouden kunnen genieten van de STUVO-initiatieven georganiseerd door TMK.

- Dienstverlening en onderzoek, op contractuele basis (€2.866.000)

Dit omvat de PWO-gelden (€2.023.000) en andere opbrengsten van dienstverlening en onderzoek (€1.082.000). Hierin zit een bedrag vervat aan afgesloten Projecten in Uitvoering (€292.000).

B. Voorraadwijzigingen

Doordat we sinds 2013 de onderzoeksprojecten opvolgen via de balansrekening projecten in uitvoering gebeuren de overboekingen van de resultatenrekening naar de balans via de rekening 717000 (-€1.191.000). Het debetsaldo duidt er op dat we in 2021 op deze projecten meer opbrengsten dan kosten hadden. Het bedrag ligt zo hoog door de middelen van het Voorsprongfonds.

D. Lidgeld, schenkingen, legaten en subsidies

Onder deze rubriek zitten vervat:

- Subsidies (€5.778.000). Deze bestaan uit:
 - . in resultaat genomen kapitaalsubsidies (€1.256 .000)
 - . subsidies van de Federale en Vlaamse overheid, lokale en regionale besturen, Europese unie en overige (€4.523.000), een sterke stijging t.o.v. 2020 door de middelen van het Voorsprongfonds vnl. in kader van onderzoek: meer Federaal, Vlaams, Europees en Overige, minder Lokaal.
- De terugstortingen van de bedrijfsvoorheffing voor onderzoekers (€900.000). Meer dan €107.000 meer recuperatie voor onderzoek (deels door inzet middelen uit het verleden).

E. Andere bedrijfsopbrengsten (€515.000)

Zitten hier nog wel in vervat de gebruiksvergoedingen en doorrekening van kosten aan derden (€75.000), bedrag aan andere detacheringen (€312.000), sponsoring (€46.000) en de Overige werkingsopbrengsten (€74.000), vnl. de Vlaamse Ondersteuningspremie vanuit de VDAB.

II Bedrijfskosten

De kosten liggen meer dan €3,6 mio hoger dan in 2020 vnl. door een stijging van de Bezoldigingen.

A. Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen (€1.127.000)

Deze rubriek omvat buiten de aankopen van grond- en hulpstoffen alle aankopen voor doorverkoop, zowel aan studenten als aan derden en daalt in totaal met €35.000.

- Aankopen grond- en hulpstoffen, diensten werk en studies: €401.000
- Aankopen boeken en cursussen: €40.000
- Aankopen voor doorfacturatie aan studenten waaronder reizen, studiebezoeken, kopiekaarten, pedagogische materialen (oa Academic Software) ... : €296.000
- Aankopen voor voeding: €390.000

B. Diensten en diverse goederen

Deze rubriek omvat de kosten van de dagelijkse werking van de hogeschool voor een totaal van €10.025.000, een stijging met €82.000.

De voornaamste rubrieken zijn:

- Huur en erfpacht (€405.000). Huur: voornamelijk voor kopieermachines, occasionele huur voor bv. Lokalen, extra tenten ingevolge Corona
- Onderhoud (€827.000). Dit omvat zowel onderhoud van gebouwen als onderhoud machines, installaties, uitrusting, netwerken, milieu, software..., alsook de onderhoudscontracten.
- Onderhoudsproducten (€60.000)
- Nutsvoorzieningen (elektriciteit, verwarming, water) (€640.000)
- Aankoop materiaal < €10.000: (€2.360.000). Alle aankopen van duurzame goederen <€10.000 worden in kosten genomen (software, machines en installaties, hardware, meubilair en rollend materieel), maar ook alle ICT-materiaal tot €85.000 door de aangepaste ICT waarderingsregels sinds 2015. Vanaf 2018 zitten hier ook de kleinere labo aankopen onder.
- Kantoormateriaal en drukwerk (€204.000)
- Dienstprestaties (€2.412.000). Sociaal secretariaat, verrekening lonen en werking hogeschooldiensten TMMA, gastprofs en derden ...

- Lidgelden (€792.000). Hieronder werd o.m. de volledige factuur van de bijdrage aan de associatie geboekt.
- Beurzen en tussenkomst studenten (€393.000). Doorstorting Erasmus beurzen en beurzen TMK alsook de tussenkomst vanuit STUVO voor studenten met financiële problemen en ondersteuning psychotherapie. Ook alle kosten van studentenactiviteiten vallen hieronder. Door corona blijven de kosten hier lager dan in niet-corona jaren.
- Communicatie (€228.000). Telefoon- , port- en andere communicatiekosten.
- Reclame (€402.000). Reclame- en ontwerpkosten, giften en representatiekosten.
- Verzekeringen (€180.000)
- Km's, verblijfskosten, catering en bijscholing (€655.000)
- Bibliotheek (€256.000)
- Uitzendarbeid (€175.000)
- Bestuursorgaan (€34.000)
- Diversen (€1.100). O.a. franchise verzekering

C. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

Dit is de belangrijkste kost (€54.155.000) en omvat de lonen van alle personeelsleden in dienst van de hogeschool, zowel contractuelen als personeelsleden betaald door het departement onderwijs. En sterke stijging door uitbreiding van het aantal andere personeelsleden en indexeringen. Tevens zitten hier de andere personeelskosten onder alsook de kosten van het woon- werk verkeer openbaar vervoer en fietsvergoeding en ook de connectiviteitsvergoeding.

D. Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa (€2.835.000).

Er werden geen waardeverminderingen geboekt, wel:

- afschrijvingen op software (€3.700)
- afschrijvingen op gebouwen (€1.833.000)
- afschrijvingen op instal., mach., uitr. (€786.000)
- afschrijvingen op meubilair en rollend materieel (€181.000)
- afschrijvingen op MVA in leasing (€31.000).

E. Waardeverminderingen op werkingsvorderingen (€6.100)

Sinds 2014 werkt TMK samen met een incassobureau. We merken dat er daardoor meer langdurig openstaande vorderingen kunnen geïnd worden en er minder waardeverminderingen moeten geboekt worden, al blijken sommige facturen uiteindelijk toch oninbaar.

F. Voorzieningen voor risico's en kosten

Geen.

G. Andere werkingskosten (€121.000)

De voornaamste kosten zijn hier patrimoniumtaks (€66.000), de roerende voorheffing bleef beperkt doordat Jobbeurs niet kon doorgaan, en de overige werkingsbelastingen (bvb heffing waterverontreiniging).

III Bedrijfsopbrengsten – bedrijfskosten geeft ons een bedrijfswinst van €4.581.000.

IV Financiële opbrengsten

B. Opbrengsten uit vlottende activa

Dit zijn de meerwaarden gerealiseerd door het Asset Management en de bruto intresten van andere geldbeleggingen. Deze bedroegen in 2021 €632.000. Latente meerwaardes worden niet geboekt.

V. Financiële kosten

A. Kosten van schulden

Dit zijn de intresten op de leningen die in 2021 betaald werden (€365.000). Deze intresten dalen jaarlijks pro rata de jaarlijkse kapitaalsaflossingen. Het hoge bedrag heeft te maken met de lening (€11 mio) voor de bouw van de campus Turnhout. Deze terugbetalingen startten in december 2010.

B. Waardeverminderingen

In tegenstelling tot latente meerwaarden op onze beleggingen worden minwaarden op balansdatum wel in resultaat genomen. De minwaarde geboekt per einde 2020 werd teruggenomen, deze per einde 2021 werd aangelegd (per saldo €90.000).

C. Andere financiële kosten

Deze rubriek bestaat hoofdzakelijk uit bankkosten zoals het beheer van de rekeningen. Ook dit jaar is er een bedrag (€88.000) aan minwaarde dat we moesten nemen bij verkoop door onze Asset Managers.

VI Bedrijfswinst + financiële opbrengsten – financiële kosten geeft ons een winst uit de gewone bedrijfsuitoefening van €4.575.000.

VII. Uitzonderlijke opbrengsten

De BTW aftrek over de jaren 2018-2020 werd herzien (€62.000) en verder een klein bedrag aan verkopen van afgeschreven activa.

VIII Uitzonderlijke kosten

E. Andere uitzonderlijke kosten:

Geen.

IX We hebben een winst van het boekjaar van €4.639.000.

Sinds 2015 hebben we een positief resultaat bij afsluit van het boekjaar. In globo stegen de bedrijfsopbrengsten met €3,9 mio, de bedrijfskosten met €3,6 mio. Het resultaat van Stuvo is positief, zelfs met extra Corona kosten (€159.000).

X Resultaatverwerking zie tabel 7

Doordat het resultaat van TMK jaarlijks voor €2,8 mio belast wordt met afschrijvingen, heeft het Bestuursorgaan beslist om elk jaar een deel van het Patrimoniumfonds in te zetten ten bedrage

van de niet-recurrente afschrijvingen (in 2021: €1,33 mio). Verder werd er geput uit het Strategiefonds en het Reservefonds Personeel ingezet ter compensatie van de kosten van het impuls- en transitiefonds. Ook het PWO-fonds daalt in 2021. Verder hebben we nog een bestemd fonds voor Stuvo. Dit fonds wordt jaarlijks aangepast ifv het resultaat van de afdeling Stuvo en de uitgevoerde investeringen met Stuvo-middelen. De niet bestede coronamiddelen 2020 werden in 2021 volledig ingezet. Door de hoge winst 2021 stelt het Bestuursorgaan voor om €1,5 mio extra toe te voegen aan de fondsen. Dit alles maakt dat er een over te dragen resultaat ontstaat van €20.952.000.

1.4 WERKING AFDELING STUDENTENVOORZIENINGEN

1.4.1 ALGEMEEN

In navolging van het decreet betreffende de studentenvoorzieningen in Vlaanderen van 29 juni 2012 en bekrachtigd door de Algemene Vergadering van 22 oktober 2012 (publicatie Belgisch Staatsblad 21/11/2012 en 23/01/2013) werd de vzw Studentenvoorzieningen Katholieke Hogeschool Kempen ontbonden met ingang op 31 december 2012. Vanaf 01/01/2013 is de dienst studentenvoorzieningen (Stuvo) een afdeling binnen de hogeschool.

Het bedrag van de totale sociale toelage per hogeschool, wordt onder de hogescholen verdeeld op basis van het aandeel van elke hogeschool in het totale aantal opgenomen studiepunten van alle hogescholen samen.

Sinds 1/10/2013 zijn de academische bacheloropleidingen van Thomas More Kempen (TMK) geïntegreerd in de Katholieke Universiteit Leuven (KU Leuven). Op dat moment is er een samenwerkingsprotocol afgesloten tussen TMK en KU Leuven voor de dienstverlening van studentenvoorzieningen aan studenten van KU Leuven op de campus in Geel. Tot en met 31/08/2020 werd de sociale toelage die KU Leuven ontvangt voor haar KU Leuven studenten op campus Geel doorgestort aan TMK (na voorafname van consolidatiekosten). Vanaf 01/09/2020 is er een nieuwe samenwerkingsovereenkomst van kracht waarbij volledige toegang wordt verleend door TMK aan de KU Leuven studenten tot de werkvelden voeding, huisvesting, vervoer en studentenwerking. De werkvelden sociale dienstverlening en medische en psychologische dienstverlening worden vanaf 01/09/2020 door KU Leuven volledig in eigen beheer uitgevoerd. Vanaf september 2021 wenst de KU Leuven ook het werkveld studentenwerking in eigen beheer op te nemen met uitzondering van de sportkaart. Hiervoor wordt aan een nieuwe samenwerkingsovereenkomst gewerkt die in zal gaan vanaf september 2022. Tijdens de overgangsperiode van september 2021 tot en met augustus 2022 werd een kortingstarief toegekend aan KU Leuven voor het werkveld studentenwerking.

Ter ondersteuning van het beleid dat hogescholen en universiteiten voeren in het kader van inclusief hoger onderwijs, wordt vanaf begrotingsjaar 2017 een extra bedrag toegevoegd aan de sociale toelage; die krachtens artikel III.66 van de Codex Hoger Onderwijs jaarlijks aan de hogescholen en universiteiten wordt toegekend.

Vanaf 01/09/2019 zijn de graduaatsopleidingen in gekanteld in de hogescholen en de universiteiten. Voor de studenten binnen deze opleidingen worden ook Stuvomiddelen voorzien.

2021 werd, net als 2020, een zeer atypisch jaar door de aanhoudende coronapandemie. De impact op de werking van Stuvo bleef groot wat ook weerspiegeld wordt in de cijfers van 2021.

De uitgaven van Stuvo focussen zich op de zes werkvelden (voeding; huisvesting; sociale dienstverlening; medische en psychologische dienstverlening; vervoer en studentenwerking) en op algemene uitgaven die niet onmiddellijk kunnen toegewezen worden aan één van bovenstaande werkvelden.

Stuvo wenst te focussen op: het realiseren van de basisvoorwaarden voor een inclusief hoger onderwijs, het versterken van de verbondenheid van studenten met elkaar en met de hogeschool en het trendsetter zijn in studentgerichtheid.

Het inboeken van kosten en opbrengsten gebeurt enerzijds per categorie (via het algemeen rekeningstelsel) en anderzijds analytisch (per decretaal werkveld).

Er wordt gebruikt gemaakt van het boekhoudpakket 'Integreat Financials'.

1.4.2 RESULTATENREKENING

AFDELING : STUVO - RESULTATENREKENING 2021									
							</		

Het boekjaar 2021 werd afgesloten met een positief resultaat van €159.479. In 2020 werd er een winst gerealiseerd van €634.781.

De omzet is gedaald t.o.v. vorig boekjaar. De daling wordt verklaard door de toekenning van extra middelen in 2020 vanuit de overheid o.w.v. de coronapandemie waardoor de sociale toelage een heel stuk hoger lag in 2020 dan in 2021. In 2021 zijn deze middelen verder besteed, maar zijn er geen nieuwe toelagen nav Corona ontvangen. Verder zorgt de wijziging op 01/09/2020 en 01/09/2021 in de samenwerkingsovereenkomst tussen TMK en KU Leuven voor een verdere daling van de doorstorting van de sociale toelage voor KU Leuven studenten op campus Geel.

De stijging in de rubriek Subsidies wordt verklaard door de subsidies ihkv mentaal welbevinden tijdens Corona die in 2021 zijn toegekend, het in opbrengsten boeken van openstaande vorderingen mbt de sportsubsidies, en de storting van de laatste schijf omtrent Inclusief Werkplekieren tijdens boekjaar 2021. De prijssubsidies op de facturen van AGB Sport Geel¹ zijn ook toegenomen.

De rubriek Andere Bedrijfsopbrengsten blijft nagenoeg constant. In deze rubriek zit de verhuur van fietsen en de eventuele doorrekening van onderhoud van de fietsen.

De totale kosten zijn gestegen. De som van handelsgoederen, grond- en hulpstoffen bedraagt €841 (2020: €2.578). De totaalsom van Diensten en diverse goederen bedraagt €496.362 (2020: €448.581); voor Bezoldigingen is dit €1.401.288 (2020: €1.307.206).

Verdere detaillering wordt gegeven onder het punt "Vergelijking tussen de gegevens van de resultatenrekening 2021 en resultatenrekening 2020".

I Bedrijfsopbrengsten

A. Omzet

- De ontvangen sociale toelagen voor 2021, €1.936.124 (€1.899.233 rechtstreeks vanuit de overheid; €36.891 via doorstorting vanuit de KU Leuven) kende een netto daling van €353.664 t.o.v. 2020 (€2.289.778). De daling in Sociale Toelage wordt vnl verklaard door de extra ontvangen Sociale Toelage in 2020 nav Corona (€351.912 waarvan €339.332 rechtstreeks vanuit de overheid en €12.580 doorstorting vanuit KU Leuven). In 2021 zijn er geen dergelijke middelen ter beschikking gesteld. Verder is de doorstorting vanuit KU Leuven tov 2020 niet enkel gedaald owv het wegvallen van de coronamiddelen, maar ook owv de nieuwe samenwerkingsovereenkomst tussen TMK en KU Leuven vanaf 01/09/2020 waarbij enkel nog WV1/2/5/6 wordt afgenomen. Deze wijziging heeft volledige uitwerking in 2021. Vanaf 01/09/2021 wordt ook WV6 niet meer afgenomen (m.u.v. Sportkaarten) wat voor een verdere daling van de doorstorting zorgt.
- De rest van de omzet bestaat uit overige facturatie aan studenten (€18.853) en omzet aan derden (-€60). Voor 2021 omvatten deze: de verkoop van sportkaarten, opbrengst van Welkot en een activiteit voor internationale studenten, de verkoop van fietsen aan restwaarde,

¹ Adm. Beslissing nr. ET 129.288 van 19.01.2016, publicatie 3 februari 2016: hierdoor moeten de facturen door TMK afdeling stuvo anders ingeboekt worden: de opbrengsten stijgen, maar de kosten eveneens waardoor de vergoeding die effectief betaald moet worden dezelfde blijft als voorheen.

D. Subsidies

Het betreft hier vnl. de subsidies van het sportdecreet die we via de associatie ontvingen (€25.989), deze liggen aanzienlijk hoger als in voorgaande jaren daar ook de nog niet ontvangen, maar wel toegewezen middelen van 2020+2021 in opbrengsten zijn genomen via het inboeken van een vordering. Verder waren er ook subsidies in het kader mentaal welbevinden tijdens Corona (€15.187) en is de laatste schijf (€18.518) rond Inclusief Werkplekleren ontvangen. Tenslotte zijn er ook prijssubsidies op de facturen van het zwembad in Geel (€8.990).

E. Andere bedrijfsopbrengsten (€36.389):

Dit zijn vnl. gebruiksvergoedingen betaald door studenten en personeel voor het ontlenen van de Stuvo-fietsen, eventuele doorgerekende onderhouds-en herstellingskosten en de doorrekening van 0,1 VTE aan TMMA voor een personeelslid dat binnen TMMA als ombuds in het onderwijs proces ingeschakeld wordt.

II Bedrijfskosten

A. Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen (€841)

Deze rubriek omvat o.a.:

- Materiaal voor het Stuvo-lokaal, sport- en gezelschapsmateriaal, sleutels voor fietsen, materiaal voor de onthaaldagen, aankoop van teambuildingskoffers en herbruikbare jetons, ...

B. Diensten en diverse goederen

Deze rubriek omvat de kosten van de dagelijkse werking van de afdeling Stuvo binnen TMK.

Een opsomming:

- Sociale tussenkomst (€81.230): Dit bedrag valt uiteen in sociale financiële ondersteuning (€58.026), ondersteuning voor psychotherapie (€21.024) en medische diagnosestelling (€0). Binnen de sociale financiële ondersteuning zijn er drie dossiers direct gerelateerd aan de corona context. Het bedrag aan sociale financiële tussenkomst (Stuvotoelage) is significant gedaald t.o.v. 2020 (€109.748). De verklaring hiervoor wordt nader bekeken binnen het team en er wordt een plan van aanpak uitgewerkt. Het bedrag aan psychotherapie (bestaat vanaf academiejaar '15-'16) is nagenoeg constant gebleven (2020: €23.204). Bovenop de gebruikelijke 15 sessies waarvoor er tussenkomst is, konden studenten owv Corona 5 extra sessies terugbetaald krijgen. Deze werden op de Coronamiddelen aangerekend. Er was geen bedrag voor medische diagnosestelling in 2021.
- Financiële tussenkomst studentenrestaurant (€67.746): Stuvo voorziet een financiële tussenkomst voor studenten in het studentenrestaurant zodat een studentvriendelijke prijs aangeboden kan worden. Deze wordt verrekend via een interne doorrekening betaald door de afdeling Stuvo aan het algemeen beheer. De prijzen van het studentenrestaurant werden in academiejaar 2019-2020 herzien. De prijzen vanuit facilitaire dienst werden bepaald volgens formule: kostendekkende prijs + 10% van de kostendekkende prijs, afgerond tot €0,05. Studentenvoorzieningen subsidieert in de

toekomst enkel het basisaanbod (warme maaltijd, salade en soep). Voor de andere nog gesubsidieerde producten is er een afbouwscenario ingebouwd over vier academiejaren, met als laatste jaar 2021-2022. Er is een aanzienlijke daling in deze tussenkomst t.o.v. precorona te merken o.w.v. de beperkte opening van het studentenrestaurant in 2020 en 2021 die automatisch leidt tot een drastische daling in verkoop en bijgevolg ook in de financiële tussenkomst vanuit Stuvo. In 2021 was het studentenrestaurant enkel open van september tem december. Wel is er een extra tussenkomst voorzien in 2021 vanuit Stuvo owv de aanhoudende coronapandemie.

- Erelonen en dienstverleningen (€69.794): Activiteiten bij de start van het academiejaar, de loonkost verrekening tussen Thomas More Kempen en Thomas More Mechelen-Antwerpen, verdere uitwerking van de kotdatabank,
- Studentenactiviteiten (€29.772): Kosten m.b.t. sportieve, culturele, sociale, maatschappelijke en ecologische activiteiten. Deze liggen in lijn met 2020 (€25.288), maar een stuk lager dan in de precorona periode omwille van de beperkte mogelijkheden binnen de coronacontext.
- Rollend materieel (€29.365): Aankoop van fietsen. In 2021 is er geïnvesteerd in 10 elektrische fietsen.
- Vergoeding voor community-bevorderende activiteiten (€28.157). Sinds academiejaar 2015-2016 voorziet Stuvo financiële ondersteuning (€10 per student) voor de organisatie van community-bevorderende activiteiten in de opleiding teneinde de sociale integratie van de student te bevorderen. De effectief gemaakte en aanvaarde kosten door Stuvo worden via een interne verrekening ten laste gelegd van studentenvoorzieningen. Vanaf september 2021 ontvangt KU Leuven geen vergoeding meer.
- Drukwerk (€9.759): Sportstickerkaart, festivalbandjes, blokkalender, fietsstickers, Brochure centen voor studenten... .
- Software (€20.721): Toogethr (carpooling app); Centoview (infoschermen), Studeren zonder blokkeren, Appoint (online afspraken systeem voor studenten die een afspraak wensen te maken met een studentenbegeleider) en Actionbound (stadsspel tijdens onthaaldagen).
- Uitzendkrachten (€18.152): Vnl inzet van jobstudenten voor ondertiteling van online lessen owv Corona en inzet van jobstudenten ter ondersteuning van de organisatie van de startactiviteiten.
- Huur roerende goederen (€22.297): Huur van verlichting, een DJ set, meubilair zomerbar, een tent, ... voor community-initiatieven.
- Restauratiekosten (€16.810): In 2021 konden er terug fysieke startactiviteiten en andere initiatieven plaatsvinden op de campus zoals Hello Yellow in Geel, Basecamp in Turnhout, Foodtrucks, Sinterklaas actie, ...
- Onderhoud rollend materiaal (€15.824): Vnl. Onderhoud en herstelling van Stuvo-fietsen.
- Hardware (€6.622): Aankoop van gsm's voor personeelsleden en aankoop van laptops voor minvermogende studenten die deze ter beschikking krijgen.
- Portkosten (€12.269): Vnl portkosten voor de verzending van de blokkalender eind 2021.

C. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

De totale loonkost voor het personeel dat voor de afdeling Stuvo werkt bedraagt in 2021 €1.401.288. Voor statutair personeel bedraagt de kost €1.196.808 (2020: €1.151.973), voor contractueel personeel €204.480 (2020: €155.233).

Uitgedrukt in VTE's komt dit neer op 18,24 VTE statutairen en 3,07 VTE contractuele personeelsleden. In 2020 waren er 18,28 VTE statutairen en 2,20 VTE contractuelen.

Het aantal VTE's is licht toegenomen. Er is extra personeel ingezet owv Corona. Verder wordt de toename in bedrag ook verklaard door anciënniteit en indexering.

AFDELING : STUVO - PERSONEELSKOSTEN - PERSONEELSTEWERKSTELLING							
					codes	JR - Boekjaar 2021	JR - Boekjaar 2020
(eenheden euro)							
PERSONEELSKOSTEN - Personeel tewerkgesteld bij de dienst studentenvoorzieningen					62		
a. Personeelskost betaald via het ministerie van onderwijs en vorming (AHOVOKS)						1 196 808	1 151 973
b. Personeelskost betaald via de instelling						204 480	155 233
Totaal					62	1 401 288	1 307 206
PERSONEELSTEWERKSTELLING - Personeel tewerkgesteld bij de dienst studentenvoorzieningen (in VTE)							
a. Personeelstewerkstelling betaald via het ministerie van onderwijs en vorming (AHOVOKS)						18,24	18,28
b. Personeelstewerkstelling betaald via de instelling						3,07	2,20
Totaal						21,31	20,48

D. Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa.

Sinds de integratie van de vzw Studentenvoorzieningen in de hogeschool worden de afschrijvingslasten op investeringen, gemaakt in het verleden en geboekt binnen de toenmalige vzw Studentenvoorzieningen, als kost opgenomen binnen de hogeschool.

E. Waardeverminderingen op vorderingen

Er werden waardeverminderingen van handelsvordering afgeboekt van €399, €350 heeft betrekking op het niet innen van een renteloze lening na herhaaldelijke aanmaningen en het restbedrag betreft enkele kleinere andere facturen die niet werden betaald.

G. Andere bedrijfskosten

Voornamelijk de billijke vergoeding die betaald is aan Sabam i.h.k.v. de startactiviteiten en een publicatie in het Staatsblad.

De bedrijfskosten liggen substantieel hoger als vorig boekjaar omdat er in 2021 terug meer toegelaten werd door de overheid tijdens bepaalde periodes van het jaar, owv gunstigere coronacijfers. Stuvo heeft heel sterk ingezet op de betrokkenheid van de student tijdens deze periodes wat extra kosten met zich meebracht.

Het boekjaar 2021 wordt afgesloten met een winst van €159.479. De winst kan uitgesplitst worden in 'een resultaat van de reguliere werking' (€437.286) en in een resultaat dat specifiek toe te wijzen is aan opbrengsten en kosten die gemaakt zijn m.b.t. de corona context waarbinnen in 2021 is gefungeerd (-€277.807). De €277.807 bestaat uit een netto kost van €291.832 afgerekend op het specifiek daarvoor voorzien Bestemd Fonds 'Stuvo Corona Compensatie' opgesteld in 2020 en de €14.024 netto opbrengsten m.b.t. VLUHR middelen omtrent mentaal welzijn tijdens Corona. Het 'regulier' Bestemd Fonds wordt vermeerderd met de €437.286 winst van het boekjaar 2021; de €14.024 netto opbrengsten mbt VLUHR middelen omtrent mentaal welzijn tijdens Corona en verminderd met €2.613 overschrijding van de Corona middelen die eind 2020 nog ter beschikking waren.

In totaal beschikt Stuvo eind 2021 nog over een Bestemd Fonds van €5.408.714.

		codes	BF STUVO	BF STUVO MP KEMPEN	BF STUVO CORONA COMPENSATIE
(eenheden euro)					
RESULTAATVERWERKING - BESTEMD FONDS STUVO					
1.	Bestemd fonds STUVO vorig boekjaar		2 359 828	2 600 189	289 219
2.	Winst van het boekjaar	70/66	448 697		
	Verlies van het boekjaar	66/70			(289 219)
3.	Besteding BF STUVO Masterplan Kem	(-)		0	
Bestemd fonds STUVO			2 808 525	2 600 189	0
			TOTAAL BF STUVO 2021	5 408 714	

€448 697 = Resultaat van de reguliere werking (€437 286 > bedrijfswinst exclusief Corona)+ netto opbrengst VL.UHR middelen (€14.024) + overschrijding corona fonds (€2613)

1.4.3 KOSTEN EN OPBRENGSTEN PER DECRETAAL WERKVELD

Het werkveld VOEDING (4,79%) heeft een totale netto bedrijfskost van €85.158. De bijdrage die Stuvo betaalt aan de facilitaire dienst voor de studentenkorting in de studentenrestaurants representeert de grootste kost (€64.746). De prijzen van het studentenrestaurant werden in academiejaar 2019-2020 herzien. De prijzen vanuit facilitaire dienst werden bepaald volgens formule: kostendekkende prijs + 10% van de kostendekkende prijs, afgerond tot €0,05. Studentenvoorzieningen subsidieert in de toekomst enkel het basisaanbod (warme maaltijd, salade en soep). Voor de andere nog gesubsidieerde producten is er een afbouwscenario ingebouwd van 4 academiejaren (laatste jaar 2021-2022). In 2021 lag het bedrag aan tussenkomst aanzienlijk lager dan precorona o.w.v. de zeer beperkte opening van de studentenrestaurants. In 2021 waren deze enkel open vanaf september tot en met het einde van het jaar.

Het nieuwe betaalsysteem dat sinds april 2017 in gebruik is genomen en is geüpdatet in 2020 zorgt voor een kost van €2.597 voor Stuvo. Opbrengsten zijn er niet binnen dit werkveld. Er wordt 0,2 VTE voorzien om de decretale doelstellingen en de doelstellingen omschreven in het beleidsplan te verwezenlijken.

De netto bedrijfskost van het werkveld HUISVESTING bedraagt €45.917 (2,58%). De voornaamste kost binnen dit werkveld is de loonkost (€40.773). Verder is er ook een externe consultant ingeschakeld voor de optimalisatie van de kotdatabank. Tenslotte heeft er ook 1 Welkot activiteit plaatsgevonden in Turnhout bij de start van het academiejaar.

De netto bedrijfskost van het werkveld SOCIALE DIENSTVERLENING bedraagt €200.863 (11,31%). De som aan toegestane aanvragen voor Stuvo-toelage bedraagt €58.027 in 2021, €3.583 kan specifiek toegewezen worden aan sociale financiële tussenkomst o.w.v. de aanhoudende coronapandemie in 2021. Verder is er n.a.v. Corona extra personeel ingezet binnen dit werkveld en zijn er extra laptops aangekocht voor minvermogende studenten die hier dan gebruik van kunnen maken.

Het werkveld MEDISCHE EN PSYCHOLGISCHE DIENSTVERLENING heeft een netto bedrijfskost van €598.582 (33,69%). Naast financiële tussenkomst is er tevens tussenkomst voor psychotherapie en medische diagnosestelling en deze bevindt zich binnen dit werkveld. Bovenop de 'gebruikelijke' terugbetaling van maximum vijftien sessies konden studenten dankzij de ter beschikking gestelde coronamiddelen vijf extra sessies terugbetaald krijgen. De tussenkomst in psychotherapie is gedaald, zowel in aantal als in bedrag (2021: #81- €21.024; 2020: #103- €23.204;). Er werden geen diagnosestellingen van studenten met een leer- of ontwikkelingsstoornis gefinancierd. De aankoop van Software 'Studeren zonder blokkeren' wordt ook door dit werkveld gedragen. Ten slotte is er binnen dit werkveld aandacht voor Inclusief Onderwijs. Naast de aanwezige zorgcoördinatoren is er ook binnen dit werkveld extra personeel voorzien n.a.v. Corona en is er aanzienlijk ingezet op jobstudenten die de online lessen ondertitelden. Tenslotte zijn er in 2021 extra middelen ter beschikking gesteld vanuit VLUHR ter ondersteuning van het mentaal welzijn van de studenten. Dit toont zich zowel in de opbrengsten als de kosten binnen dit werkveld.

Het werkveld VERVOER heeft een netto bedrijfskost van €32.101 (1,81%). In 2021 werd er opnieuw geïnvesteerd in de aankoop van elektrische fietsen. De opbrengsten binnen dit werkveld worden gerealiseerd door de verhuur van fietsen, eventueel doorrekening van herstellingskosten en de verkoop van fietsen aan restwaarde. De verhuur van fietsen in 2021 is vergelijkbaar met deze van 2020. Verder is er ook een aanzienlijke kost m.b.t. de verzekering van deze fietsen en de carpoolapp en incentive.

AFDELING : STUVO - WERKVELDEN VERGELIJKING BOEKJAAR 2021 VS BOEKJAAR 2020						
(eenheden euro)			codes	2021	2021	JR - Boekjaar
				EXCL CORONA	SPECIFIEK CORONA	2021
						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				
	2.	Huisvesting		70		70
	3.	Sociale dienstverlening				452
	4.	Medische en psychologische dienstverlening		18 518	15 187	33 705
	5.	Vervoer		38 269		38 269
	6.	Studentenwerking		52 195	40	53 149
Algemene kostenplaats				(413)	(413)	33 548
Totaal				108 639	15 227	2 620
				123 866		126 717
(eenheden euro)			codes	2021	2021	JR - Boekjaar
				EXCL CORONA	SPECIFIEK CORONA	2021
						JR - Boekjaar
						2020
ANALYTISCHE INDELING (volgens de decretaal vastgelegde werkvelden) - Bedrijfskosten						
Bedrijfskosten			60/64			
Werkvelden	1.	Voeding		53 660	31 498	85 158
	2.	Huisvesting		45 987	0	45 987
	3.	Sociale dienstverlening		187 654	13 209	200 863
	4.	Medische en psychologische dienstverlening		608 579	23 708	632 287
	5.	Vervoer		49 601	20 769	70 370
	6.	Studentenwerking		285 337	203 850	489 187
Algemene kostenplaats				376 659		376 659
Totaal				1 607 477	293 034	1 900 511
						1 758 445
ANALYTISCHE INDELING (volgens de decretaal vastgelegde werkvelden) - Personeelskosten en afschrijvingen						
Personeelskosten RR [61] en RR [62] - Personeel tewerkgesteld bij de dienst studentenvoorzieningen						
Werkvelden	1.	Voeding		11 158		11 158
	2.	Huisvesting		40 773		40 773
	3.	Sociale dienstverlening		132 954	6 426	139 380
	4.	Medische en psychologische dienstverlening		581 168	22 173	603 341
	5.	Vervoer		12 751		12 751
	6.	Studentenwerking		195 332	60 609	255 941
Algemene kostenplaats				356 819		356 819
Totaal				1 330 955	89 208	1 420 163
						1 307 206
(eenheden euro)			codes	2021	2021	JR - Boekjaar
				EXCL CORONA	SPECIFIEK CORONA	2021
						JR - Boekjaar
						2020
ANALYTISCHE INDELING (volgens de decretaal vastgelegde werkvelden) - Bedrijfswinst/-verlies						
Bedrijfswinst/-verlies			70/64			
Werkvelden	1.	Voeding		(53 660)	(31 498)	(85 158)
	2.	Huisvesting		(45 917)	0	(45 917)
	3.	Sociale dienstverlening		(187 654)	(13 209)	(200 863)
	4.	Medische en psychologische dienstverlening		(590 061)	(8 521)	(598 582)
	5.	Vervoer		(11 332)	(20 769)	(32 101)
	6.	Studentenwerking		(233 142)	(203 810)	(436 952)
Algemene kostenplaats				(377 072)	0	(377 072)
Totaal				(1 498 838)	(277 807)	(1 776 645)
						(1 655 008)
Sociale toelage			703	1 936 124		1 936 124
						2 289 788
Bedrijfswinst			70/64	437 286	(277 807)	159 479
						634 780

Het werkveld STUDENTENWERKING heeft een netto bedrijfskost van €436.952 (24,59%). Het betreft de organisatie en ondersteuning van alle activiteiten op sportief, sociaal, ecologisch, maatschappelijk en cultureel vlak. In 'reguliere' jaren valt hier o.a. de ondersteuning voor de organisatie van de startactiviteiten op de verschillende campussen onder. Thomas More werkt aan een leefgemeenschap waarin studenten zich thuis voelen. Sociale integratie start in de eerste plaats in een opleiding en op een campus. Het doel is dat de student zich thuis voelt in de hogeschool vanaf de start van het academiejaar. Bij de start van het academiejaar 2021-2022 konden er opnieuw fysieke activiteiten georganiseerd worden en hierop heeft Stuvo sterk ingezet. De opbrengsten binnen het werkveld studentenwerking worden enerzijds gerealiseerd via de organisatie van sportieve, sociale, ecologische, maatschappelijke en culturele activiteiten. In 2021 beperkt dit zich vnl tot de verkoop van sportkaarten. Anderzijds zijn er subsidies in het kader van het Sportdecreet (€25.989) die aanzienlijk hoger liggen als in voorgaande jaren daar

er in 2021 geopteerd werd om alle nog niet geïnde, maar wel verworven bedragen in opbrengsten te nemen en prijssubsidies (€8.997) van AGB Sport (zie voetnoot 1).

De ALGEMENE KOSTENPLAATS (21,22% - netto bedrijfskost: €377.072) bestaat voornamelijk uit loonkost: de loonkost van de diensthoofden van Stuvo, de directeur studentenbeleid en personeelsleden die deels doorgerekend worden aan de afdeling Stuvo aangezien zij vanuit hun algemene dienst ook werkzaamheden verrichten voor deze afdeling komen hier terecht. Het gaat hier onder andere over de personeelsdienst, studentendienst, financiële dienst, dienst ICT, onthaal, Verder worden overkoepelende activiteiten die niet onmiddellijk kunnen toegewezen worden aan de zes werkvelden geboekt op deze kostenplaats (o.a. communicatie, representatiemateriaal, materiaal voor het Stuvo-lokaal, kantoomateriaal, verplaatsingskosten ...).

Voor de gedetailleerde bespreking van de realisaties in het kader van het beleidsplan wordt verwezen naar het jaarverslag.

1.4.4 FINANCIËEL BEHEER

De overheid kent de sociale toelage toe aan de instelling voor haar werking betreffende studentenvoorzieningen, als de instelling een voor de studenten herkenbare dienst voor studentenvoorzieningen en een Stuvoraad opricht.

De Stuvoraad heeft volgende taken en bevoegdheden:

- Voorstel voor beleidsplan, jaar- en meerjarenbegroting (goedkeuring door instellingsbestuur).
- Aanwending van de sociale toelage, inkomsten uit werking en aanwending van alle andere financiële middelen die de instelling ter beschikking stelt van Stuvo.
- Jaarverslag
- Voorstel voor functies en personeelsbezetting aan instellingsbestuur (goedkeuring door instellingsbestuur).
- Voorstellen voor het sluiten van samenwerkingsovereenkomsten (goedkeuring door instellingsbestuur).

De dienst voor studentenvoorzieningen staat de Stuvoraad bij in de uitvoering van de taken en bevoegdheden.

1.4.5 VERGELIJKING TUSSEN DE GEGEVENS VAN DE RESULTATENREKENING 2021 EN DE RESULTATENREKENING 2020

Het boekjaar 2021 werd afgesloten met een winst van €159.479 (2020 €634.781). Ten opzichte van 2020 zijn de kosten met 8% gestegen, de opbrengsten met 14% gedaald.

2021 was nog steeds een atypisch jaar door de aanhoudende coronapandemie. Stuvo heeft beperkte ruimte gehad om zijn reguliere werking en activiteiten helemaal tot zijn recht te laten komen. Wel waren er terug meer mogelijkheden tov in 2020 die optimaal benut zijn geweest.

Het verschil in cijfers tussen 2021 en 2020 wordt voornamelijk verklaard door volgende elementen:

1. Daling van de sociale toelage. In 2020 zijn er extra middelen owv corona (€351.912) toegekend, dit was niet het geval in 2021 waardoor we hier een daling waarnemen.
2. Daling van de sociale toelage doorgestort door de KU Leuven owv wijziging in de samenwerkingsovereenkomst in september 2020 en 2021.
3. Stijging van de loonkosten door indexering en anciënniteit en extra inzet van personeel n.a.v. coronacontext die extra noden geeft, zeker binnen WV3+4+6.
4. Stijging in de rubriek Diensten en Diverse goederen: De globale stijging is de som van stijgers en dalers binnen deze rubriek. De voornaamste stijgers zijn de doorrekening afdeling Stuvo/Hogeschool, stijging van de Huur-; Restauratiekosten en Erelonen en dienstverleningen; voornamelijk te wijten aan de startactiviteiten die opnieuw hebben kunnen plaatsvinden en stijging in de kost aan uitzendkrachten voor de ondertiteling van de online lessen door studenten. De voornaamste dalers zijn rollend materiaal (enkel aankoop elektrische fietsen, in 2020 zowel stadsfietsen, elektrische fietsen en speed pedelecs), representatiekosten (grote kost in 2020 door aankoop van mondmaskers) en sociale financiële tussenkomst.

1.4.6 VERGELIJKING TUSSEN DE GEGEVENS VAN DE RESULTATENREKENING 2021 EN DE BEGROTING 2021

De begroting 2021 is opgesteld in september 2020 waarbij er getracht werd een accurate inschatting te maken van kosten en opbrengsten voor 2021 waarbij is uitgegaan van een minimale invloed van Corona.

Wanneer we de begroting 2021 vergelijken met de werkelijke cijfers zien we vnl. afwijkingen binnen het werkveld Voeding, Sociale dienstverlening en Vervoer en op de algemene kostenplaats. . Voor 2021 was er een +/- break even situatie begroot (+ €2.324). De uiteindelijk gerealiseerde winst bedraagt €159.479. Bij de opmaak van de begroting was er nog zeer veel onduidelijkheid met betrekking tot wat er wel en niet mogelijk zou zijn gezien de coronapandemie, dit maakte het ook zeer moeilijk om een correcte accurate inschatting te maken van de opbrengsten en kosten.

Voeding: Binnen dit werkveld is het verschil tussen de begrote (€147.304) en werkelijke (€85.158) netto kost te verklaren door een veel lagere tussenkomst in de studentenrestaurants gezien de zeer beperkte opening ervan (opening van september tot december). Bij de begroting 2021 hoopte men op een relatief normaal jaar met full time opening van de studentenresto's. Dit was in werkelijkheid echter niet het geval, met als gevolg een veel lagere omzet en dus tussenkomst vanuit Stuvo.

Sociale dienstverlening: De veel lagere financiële tussenkomst, wel deels gecompenseerd door een hogere werkelijke loonkost, verklaard de lagere netto kost in vergelijking met de begroting.

Vervoer: Hier liggen vooral de opbrengsten veel lager dan begroot. Er zijn heel wat minder verhuuropbrengsten van fietsen.

Algemene kostenplaats: begrote, maar niet uitgevoerde VTE's zorgen hier vnl voor een lagere kost dan begroot.

[illegible]

Bedrijfsopbrengsten - exclusief "Sociale toelagen RR 703 "						70/74		
Werkvelden	1.	Voeding						0
	2.	Huisvesting					70	0
	3.	Sociale dienstverlening						0
	4.	Medische en psychologische dienstverlening					33 705	1 000
	5.	Vervoer					38 269	56 990
	6.	Studentenwerking					52 235	54 823
Algemene kostenplaats							(413)	0
Totaal							123 866	112 813

	JR - Boekjaar	BG - Boekjaar
	2021	2021

Bedrijfskosten							60/64		
Werkvelden	1.	Voeding						85 158	147 304
	2.	Huisvesting						45 987	54 475
	3.	Sociale dienstverlening						200 863	265 815
	4.	Medische en psychologische dienstverlening						632 287	562 870
	5.	Vervoer						70 370	71 000
	6.	Studentenwerking						489 187	449 055
		Algemene kostenplaats						376 659	491 789
Totaal								1 900 511	2 042 308

Personeelskosten RR [61] en RR [62] - Personeel tewerkgesteld bij de dienst studentenvoorzieningen								
Werkvelden	1.	Voeding					11 158	11 804
	2.	Huisvesting					40 773	49 075
	3.	Sociale dienstverlening					139 380	110 173
	4.	Medische en psychologische dienstverlening					603 341	515 223
	5.	Vervoer					12 751	8 972
	6.	Studentenwerking					255 941	246 545
Algemene kostenplaats							356 819	442 759
Totaal							1 420 163	1 384 551

codes	JR - Boekjaar	BG - Boekjaar
	2021	2021

Werkvelden	Bedrijfswinst/-verlies							70/64		
	1.	Voeding							(85 158)	(147 304)
	2.	Huisvesting							(45 917)	(54 475)
	3.	Sociale dienstverlening						(200 863)	(265 815)	
	4.	Medische en psychologische dienstverlening						(598 582)	(561 870)	
	5.	Vervoer						(32 101)	(14 010)	
	6.	Studentenwerking						(436 952)	(394 232)	
	Algemene kostenplaats								(377 072)	(491 789)
Totaal								(1 776 645)	(1 929 495)	
Sociale toelage							703	1 936 124	1 931 819	
Bedrijfswinst/Verlies							70/64	159 479	2 324	

1.4.7 INVESTERINGEN

Stuvo doet sinds de integratie in de hogeschool geen investeringen in onroerend goed. Deze komen op kosten van de hogeschool. Investerings in roerende zaken worden niet afgeschreven en volledig in kost genomen. In 2021 zijn er echter geen investeringen voor rekening van stuvo uitgevoerd.

1.4.8 SAMENSTELLING VAN DE STUVO-RAAD

Vanaf academiejaar 2021 – 2022 werd het huishoudelijk reglement gewijzigd en bestaat de samenstelling van de Stuvoraad uit 12 leden. De Stuvoraden van Thomas More Kempen en Thomas More Mechelen-Antwerpen vergaderen gezamenlijk. De vertegenwoordigers vanuit de instelling zijn voor beide vzw's dezelfde personen. KU Leuven kan een waarnemer (student en vertegenwoordiger vanuit KU Leuven) afvaardigen naar de Stuvoraad.

Voorzitter: Marc Verdyck

Ondervoorzitter: Louise Hermans (einde 09/12/2021), Cheyenne Stijven (begin 09/12/2021)

Secretaris: Lieselotte Heymans/Elhasbia Zayou

Vertegenwoordigers van het hogeschoolbestuur

- Marc Verdyck
- Joeri Verellen (einde 14/10/2021)
- Leen Thijs
- Peter Alen (einde 14/10/2021)
- Lieve De Busser (einde 14/10/2021)
- Tony Bastijns (einde 14/10/2021)
- Annik Schellens (begin 14/10/2021)
- Johan Van Looy (begin 14/10/2021)
- Carl Foulon (begin 14/10/2021)
- Lars De Richter (begin 09/12/2021)

Studentenvertegenwoordigers

- Jesse Bakker (einde 25/05/2021)
- Louise Hermans (einde 09/12/2021)
- Niels Baptist
- Arissa Van Hoorde (einde 09/12/2021)
- Lena Leysen (einde 09/12/2021)
- Thaïsa Roosen (einde 09/12/2021)
- Charlotte Feskens (begin 25/05/2021)
- Cheyenne Stijven (begin 09/12/2021)

- Benjamin Leenaards (begin 09/12/2021)
- Chrisna Herkul (begin 09/12/2021)
- Dries Augustyns (begin 09/12/2021)

Bedrijfsrevisor

Eef Naessens
EY Bedrijfsrevisoren bv
De Kleetlaan 2
1831 Diegem

2. VERANTWOORDING VAN HET FINANCIËEL BEHEER.

Thomas More Mechelen-Antwerpen en Thomas More Kempen werken sinds 2012 operationeel samen.

De operationele samenwerking voorziet in een nieuwe eengemaakte structuur waarbij de dagelijkse leiding in handen is van het directiecomité onder leiding van algemeen directeur Stijn Coenen. In 2021 werd een nieuwe organisatiestructuur operationeel waarbij de focus voortaan nog meer ligt op het TM-breed denken, dus over de grenzen van de vzw's en regio's heen (zie ook 1.1.2).

De verschillende manieren van werken binnen de financiële diensten werden in 2013 al grotendeels op elkaar afgestemd. Zo werken de twee vzw's met hetzelfde boekhoudpakket (Financials), werd over de twee vzw's vanaf 1/1/2013 een nieuw analytisch rekeningstelsel ingevoerd en werden ook de algemene rekeningen van de resultatenrekening en de aankoopprocedures op elkaar afgestemd. Ook de waarderingsregels en de boekingsmethode voor meerjarige projecten zijn identiek. Sinds 2021 werd ook het pakket Procure in gebruik genomen om de gehele aankoopflow van aanvraag tot factuur inclusief goedkeuringen te digitaliseren.

Voor de opmaak van de begroting 2021 werd er ook vanuit eenzelfde allocatiemodel (inclusief realitycheck) vertrokken opdat het eengemaakte beleid zich ook zou vertalen in consistente begrotingen. Op basis van deze begrotingen werden er dan ook budgetten en middelen toegekend. Deze budgetten worden 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 2022 toe.

2.1 VARIANTIEANALYSE

2.1.1 Vergelijking tussen de gegevens van de jaarrekening 2021 en de jaarrekening van 2020.

2.1.1.1 BALANS

Zie tabellen 3.1, 3.2, 3.7 en 3.8

Activa

In vergelijking tot vorig boekjaar is het balanstotaal gestegen met €5.647.000. Het VAST actief daalt, het VLOTTEND actief stijgt.

Vaste activa

In totaal werd in 2021 (€1.804.000) €3.753.000 minder geïnvesteerd dan in 2020 (€5.557.000). Er werd in totaal voor €2.835.000 afgeschreven.

In 2020 was er actualisatie van de erfpacht Campus Geel (+€1.026.000) n.a.v. de verlenging van de erfpacht tot het jaar 2082 en de bouw en inrichting van de nieuwe serre op campus Geel (€2.707.000). In 2021 waren er geen grote projecten, de uitvoering van het Masterplan is pas voorzien vanaf 2023.

Minder investeringen dan afschrijvingen doen de balanswaarde voor Terreinen en Gebouwen dalen met €768.000. Er was wel de aankoop van een appartement in Lier en een handelsruimte in Turnhout.

Investerings in Installaties, machines en uitrusting liggen lager dan vorig boekjaar o.m. door dat de investeringen in het ICT -netwerk verschoven werden naar 2022. Meer afschrijvingen dan investeringen doen de balanswaarde dalen met €85.000.

Investerings in Meubilair en Rollend materieel dalen met €64.000 euro, de balanswaarde daalt met bijna €150.000.

Het financieel vast actief wijzigde niet.

Dit alles samen resulteert in een daling van de waarde van het vast actief met €1.030.000.

		BOEKWAARDE 20	NETTO INVEST 2021	271--> 221	NAAR KOST	AFSCHRIJF 2021	BOEKWAARDE 21	BW21<>BW20
ALG.REK.	OMSCHRIJVING							
211000	Concessies, octrooien, licenties	7.323,73	-	-	-	-3.661,86	3.661,87	- 3.661,86
220000	Terreinen	1.928.591,66	-	-	-	-	1.928.591,66	-
221000	Gebouwen	26.045.794,71	564.036,91	-	-	-1.330.708,76	25.279.122,86	- 766.671,85
221010	Renovatie gebouwen	6.906.232,65	501.337,56	-	-	-502.248,58	6.905.321,63	- 911,02
231100	Installaties	906.645,99	145.908,68	-	-	-307.272,28	745.282,39	- 161.363,60
231200	Machines	658.846,50	232.068,62	-	-	-243.986,06	646.929,06	- 11.917,44
231300	Uitrusting (geheel)	974.591,49	323.212,54	-	-	-234.538,73	1.063.265,30	- 88.673,81
231350	Vaste ICT-uitrusting	650.000,00	-	-	-	-	650.000,00	-
231400	Inrichting gebouwen	-	-	-	-	-	-	-
241000	Meubilair	865.100,01	31.557,07	-	-	-178.152,06	718.505,02	- 146.594,99
241200	Rollend materieel	7.499,50	-	-	-	-3.252,61	4.246,89	- 3.252,61
250000	Terreinen en gebouwen (leasing)	2.108.913,22	-	-	-	-30.694,04	2.078.219,18	- 30.694,04
251000	Machines in leasing	-	-	-	-	-	-	-
271000	Gebouwen in aanbouw	53.865,72	6.174,63	-	-	-	60.040,35	- 6.174,63
282000	FVA	14.738,50	-	-	-	-	14.738,50	-
	Eindtotaal	41.128.143,68	1.804.296,01	-	-	-2.834.514,98	40.097.924,71	-1.030.218,97

Vlottende activa

De Vlottende Activa stijgen t.o.v. 2020 met bijna €6,7 mio. De vordering op AHOVOKS m.b.t. het saldo 2021 ligt €272.000 hoger dan in 2020 (van €1.409.000 in '20 naar €1.681.000 in '21), en ook de provisie vakantiegeld stijgt met €121.000 .

De vorderingen op derden en studenten liggen €217.000 hoger dan in 2020 (samen €1.017.000), de overige vorderingen stijgen stevig (+ €93.000) door het openzetten van vorderingen voor nog te ontvangen subsidies internationalisering. Er is een stijging van €263.000 in de Projecten in uitvoering (zie ook verder Ontvangen vooruitbetalingen). De geldbeleggingen en liquide middelen stijgen sterk door de positieve netto cash-flow t.b.v. €6,3mio. De overlopende rekeningen liggen in lijn met 2020.

Vergelijken we de balansstructuur van de Activa dan zien we een daling (-3,78%) van de Vaste Activa ten voordele van de Vlottende Activa.

Bovenstaande percentages geven een gezonde verhouding vast (41,97%) <-> vlottend (58,03%) weer van de actiefzijde van de balans.

Passiva

Langs het PASSIEF stijgt het **Eigen Vermogen** met €5,9 mio. We sluiten het boekjaar net zoals in 2020 af met winst (€4.639.000) en ook de kapitaalsubsidies stijgen (netto aangroei: €1.292.000).

In de loop van 2014 werden alle bestemde fondsen en het nog over te dragen resultaat overgeboekt naar het Patrimoniumfonds. Zoals afgesproken binnen het Bestuursorgaan wordt een deel van dit Patrimoniumfonds jaarlijks ingezet ter compensatie van de zware niet-recurrente afschrijvingslasten die wegen op het bedrijfsresultaat van TMK. Voor 2021 wordt er zo €1,3 mio onttrokken aan dit fonds. Het Reservefonds Personeel voor de kosten van het impuls- en transitiefonds daalt met €170.000. Van het Strategisch fonds werd er €878.000 ingezet. De PWO middelen 2021 werden voor meer dan 100% ingezet zodat er daling is van het fonds met €108.000 . Het fonds eigen initiatieven groeit met €116.000. De fondsen met de niet

ingezette corona middelen (€308.000 en €289.000(STUVO)) werden volledig ingezet in de loop van 2021.

Winst van het boekjaar en onttrekking + toevoeging aan de bestemde fondsen maakt dat we een overgedragen resultaat hebben van €20.952.000.

Het positieve resultaat STUVO (+€ 449.000 excl corona) wordt ook afgerekend op hun fonds.

Het Bestuursorgaan wenst ook een extra toevoeging te doen aan het Strategiefonds (+€1.000.000) en het Reservefonds Personeel (+€500.000).

Samengevat geeft dit volgende overzicht:

Resultaatverwerking 2021				
		Beginbalans	Mutatie	Eindbalans
	Resultaat Boekjaar		4.639.169	
13 Bestemde fondsen		23.090.631	-1.013.104	22.077.527
132000	Patrimoniumfonds	9.861.762	-1.325.336	8.536.425
132130	Bestemd Fonds STUVO	2.359.828	448.698	2.808.527
132131	Bestemd Fonds STUVO Masterplan Kempen	2.600.189	-	2.600.189
132133	Bestemd Fonds Stuvo Corona compensaties	289.219	-289.219	-
132200	Strategisch fonds	1.836.648	122.020	1.958.669
132300	Bestemd Fonds Onderzoek/PWO	600.656	-107.821	492.835
132500	Bestemd Fonds Corona compensaties	307.917	-307.917	-
132700	Reservefonds Personeel	591.780	330.154	921.933
132800	Bestemd fonds Regio en Units	4.642.632	116.317	4.758.948
14 Overgedragen resultaat				
140000	Overgedragen overschot	15.300.120	5.652.273	20.952.393

De **Voorzieningen** werden al in 2020 volledig teruggenomen.

De **Schulden** dalen (-€284.000) en bedragen €33.000.000.

De Schulden op lange termijn dalen met €1.673.000 door de overboeking van de af te lossen schuld naar korte termijn.

De Schulden op korte termijn (€10.529.000) liggen €640.000 hoger dan in 2020.

We zien dat de Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen lichtjes stijgen t.o.v. 2020 met €43.000.

De handelsschulden dalen (- €1.088.000). Einde 2020 stonden er nog facturen open mbt de nieuwe serre. In 2021 hadden geen projecten van dergelijke omvang.

De Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen stijgen fors met €1.162.000. Het aantal openstaande projecten ligt hoger dan in 2020 (83 in '20 tov 93 in '21). Bekijken we rekeningen 370000 en 460000 samen dan zien we dat er nog een "te besteden saldo" is van €592.000 (saldo 37 <> saldo 46). Dit is €37.000 minder dan einde 2020.

We ontvingen einde december echter ook een eerste storting voor de projecten in kader van het Voorsprongfonds. Het gaat om een 15-tal projecten. Dit verhoogt deze post van Vooruitbetalingen nog eens met €936.000.

(zie ook bespreking rubriek 717000)

De schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten stijgen met €344.000. De schuld bestaat vnl. uit te betalen BTW, de provisie vakantiegeld, netto-lonen en overuren contractuele personeelsleden. De stijging is vnl. het gevolg van een gestegen provisie vakantiegeld en overuren.

De andere schulden stijgen licht door bedragen door buitenlandse studenten gestort aan TMK om aan de voorwaarden voor het bekomen van een verblijfsvergunning te voldoen. Deze gelden staan op een geblokkeerde rekening en worden in maandelijkse schijven aan deze studenten teruggestort.

De stijging van de overlopende rekeningen t.o.v. 2020 (€749.000) heeft te maken met een toename in de toe te rekenen kosten, over te dragen subsidies en andere opbrengsten. We ontvingen ook extra middelen voor de éénmalige compensatie voor de graduaatsopleidingen die we vanaf september '22 tot einde '23 gespreid in resultaat mogen nemen. De over te dragen studiegelden en over te dragen RBV-middelen dalen.

Het relatieve aandeel van het Eigen Vermogen in het balanstotaal neemt door dit alles in verhouding dan ook toe (+2,48%) waardoor de verhouding Eigen Vermogen t.o.v. het Vreemd Vermogen ook in 2021 verder verbetert.

Het Eigen Vermogen maakt in 2021 65,46% uit van het balanstotaal.

Het Vreemd Vermogen maakt in 2021 34,54% uit van het balanstotaal.

De verhouding Eigen Vermogen / Vreemd Vermogen t.o.v. het balanstotaal is goed.

2.1.1.2 RESULTATENREKENING

Zie tabellen 3.3 en 3.9

Nadat TMK in de periode 2010-2014 het boekjaar steeds afsloot met verlies, kunnen we sindsdien het boekjaar terug met winst afsluiten, zowel wat het bedrijfsresultaat als het globaal resultaat betreft.

I Bedrijfsopbrengsten

De Bedrijfsopbrengsten stijgen met meer dan €3,9 mio t.o.v. 2020 door een toename van de Omzet

- stijging van de werkingsuitkeringen met bijna dan €3,3 mio, door een stijging van de effectieve werkingsuitkeringen en de middelen voor de graduaten/SLO. In 2021 waren er geen extra Coronamiddelen (-€795.000). We zien voor 2021 ook een lichte stijging van de bijdrage gemengd vanuit KU Leuven.
- studie- en examengelden zijn gestegen (+€756.000). We hebben meer studiegelden bij zowel Bachelors, Graduaatsstudenten, Banaba, Postgraduaten en permanente vormingen. Er is enkel een daling van de studiegelden SLO.
- de verkopen nemen toe met €236.000 maar liggen in vergelijking met een niet-coronajaar nog steeds meer dan €700.000 lager, dit vnl. bij de opbrengsten uit voeding en verkopen aan studenten (boeken/cursussen en andere). De verkoop aan derden(+€217.000) ligt na de daling in 2020 terug in lijn met 2019.

- Sociale toelagen (€1.936.000) dalen met € 354.000 door een bijdrage KUL en het wegvallen extra middelen ontvangen voor corona.

- de PWO-middelen namen toe (+€52.000) en ook de opbrengsten van Dienstverlening en onderzoek stijgen (+€188.000).

Op rekening 717000 worden de Voorraadwijzigingen ingevolge het werken met projecten in uitvoering geboekt (-€1.191.000). Er werden in 2020 dus meer opbrengsten dan kosten geboekt voor de PIU. In dit bedrag zit dus ook de middelen van het Voorsprongfonds die we verwerken als projecten in uitvoering.

		JR 2021	JR 2020	<>
	OPBRENGSTEN			
700	Enveloppe	53.325.380	50.799.015	2.526.365
701	Studiegelden	6.857.125	6.100.829	756.296
702	Verkopen studenten+derden	1.595.716	1.359.736	235.980
703	Sociale toelagen	1.936.124	2.289.788	-353.664
704	PWO+Dienst/Onderzoek	3.106.337	2.866.215	240.122
708		0	-	0
	Totaal	66.820.681	63.415.583	3.405.099
717	PIU	-1.191.081	-696.855	-494.226
732		-	-	-
736	Subsidies	5.778.545	4.682.314	1.096.231
738	RBV+andere compensaties	900.080	792.646	107.434
	Totaal	6.678.625	5.474.960	1.203.665
740-742	Arbeidsongevallen/WW	-	-	-
743	Gebruiksvergoedingen	74.822	332.397	-257.575
744	Detacheringen	311.624	305.816	5.808
745		-	-	-
746	Sponsoring	46.460	16.090	30.370
749	Andere bedr.opbrengsten	82.593	58.807	23.786
	Totaal	515.499	713.111	-197.611
750-751	opbr. Vlottende activa	619.266	446.835	172.432
752-759	Andere fin opbrengsten	12.439	3.624	8.815
	Totaal	631.705	450.458	181.247
76	Uitzond. Opbrengst	64.371	160	64.211

De projecten in uitvoering evolueerden in 2021 als volgt:

		Beginsaldo '21	Mutatie	Eindsaldo '21
370000	Projecten en bestellingen in uitvoering: aanschaffingswaarde	931.645	263.338	1.194.983
460000	Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	-1.560.920	-1.162.288	-2.723.207
		-629.274	-898.950	-1.528.224
704003	Afsluiting P.I.U.		-292.131	
717000	Bestellingen en projecten in uitvoering		1.191.081	
			898.950	

Bij de rubriek Lidgelden, schenkingen, subsidies hebben we in 2021 globaal gezien een stijging met €1.204.000 door o.a toename aan onderzoekssubsidies en de middelen van het Voorsprongfonds .De in resultaat genomen kapitaalsubsidies stijgen met €219.000, en er is ook een stijging van de recuperatie bedrijfsvoorheffing onderzoekers t.o.v. 2020 met €139.000 door hogere inkomsten en inzet uit het verleden. Er is minder opbrengst uit andere recuperaties BV.

Bij de Andere bedrijfsopbrengsten hebben we een sterke daling (-€198.000) door het niet kunnen plaatsvinden van de Jobbeurs op campus Geel.

II Bedrijfskosten

De Bedrijfskosten zijn met €3,6 mio gestegen ten opzichte van boekjaar 2020.

De stijging bij de bedrijfskosten komt zo goed als volledig voor rekening van de Bezoldigingen. De aankopen handelsgoederen, afschrijvingen en andere bedrijfskosten dalen. Diensten en diverse goederen stijgen lichtjes. We merken hier duidelijk nog steeds de impact van de sluiting van de campussen en het thuiswerk door corona op de kosten.

De Aankopen liggen op een zelfde niveau als in 2020. De kosten van grond- en hulpstoffen en Cafetaria/Voeding stijgen licht maar net zoals bij de opbrengsten uit verkoop voeding zitten we hier nog stevig onder het niveau van 2019. De aankopen voor studenten (o.a. reizen) dalen ook nog sterk.

	JR 2021	JR 2020	<>
1. Aankopen			
Aankopen Grond-en hulpstoffen (600-603)	401.139	358.867	42.271
Aankopen Studenten (6040xx en 6041xx)	335.845	422.879	-87.034
Aankopen Cafetaria (6042xx)	390.229	365.480	24.750
Aankopen verkoop aan derden (6043xx)	770	1.482	-712
Aankoopkortingen (-)	-	-	-
Voorraadwijzigingen	-1.885	12.852	-14.737
Totaal	1.126.098	1.161.560	-35.462

De Diensten en Diverse goederen nemen lichtjes toe (+ €82.000).

Meer: Huur en Erfpacht, Nutsvoorzieningen, Dienstprestaties, Lidgelden, Verzekeringen, Km's en Hotel- en Restauratiekosten, Bijscholing en Uitzendkrachten

Minder: Onderhoudskosten, Onderhoudsprodukten, Materiaal < €10.000, Drukwerk en kantoorbenodigdheden, Telefoon & Data, Representatiekosten, en Bibliotheek

De Huurkost (+€97.000) stijgt in vergelijking met 2020, o.a. extra tenten in kader van openingsactiviteit STUVO en Corona maatregelen.

	JR 2021	JR 2020	<>
2. Diensten en Diverse Goederen			
610			
610xxx - Huur en Erfpacht	405.793	308.782	97.011
611			
6111xx - Onderhoud	826.778	1.186.617	-359.840
612			
6121xx - Nutsvoorzieningen	639.594	590.523	49.071
6122xx - Onderhoudsproducten	60.111	119.795	-59.684
6123xx - Materiaal < 10.000 euro	2.359.937	2.711.278	-351.341
6124xx - Kantoor + Drukwerk	204.058	244.824	-40.766
613			
6131xx - Dienstprestaties	2.411.523	2.042.829	368.694
6132xx - Lidgelden	792.252	737.045	55.207
6133xx - Wettelijke bekendmakingen	476	503	-27
6134xx - Beurzen en Tsskomst	393.074	412.936	-19.862
6135xx - Telefoon + Data	228.697	231.521	-2.825
6136xx - Reclame + PR + Representatie	402.478	406.416	-3.937
614			
614xxx - Verzekeringen	180.569	113.232	67.337
615			
615xxx - Km's + Reizen + Bijscholing	654.541	401.115	253.426
616			
6161xx - Bibliotheek	256.536	270.478	-13.941
617			
6171xx - Uitzendkrachten	174.615	130.523	44.091
618			
618xxx - Raad van Bestuur	33.700	12.000	21.700
619			
6199xx - Diversen	1.102	23.473	-22.370
Totaal	10.025.833	9.943.890	81.944

De Onderhoudskosten (-€360.000) dalen bij ICT (extra aanpassingen in 2020 door Corona), de campussen door Technieken en bij de unit Onderzoek.

De Nutsvoorzieningen liggen hoger dan in 2020 (+€49.000).

Verbruik van Onderhoudsprodukten (-€60.000) : minder kosten voor corona maatregelen.

De daling bij Materiaal < €10.000 (+ €508.000) door veel minder aankopen bij de dienst ICT dan in 2020, minder inzet STUVO-middelen

Er is een daling bij Kantoor en Drukwerk (-€41.000) vnl. bij Marcom en ook mbt Corona.

De Dienstprestaties liggen fors hoger dan in '20 (+€369.000). Marcom en Stuvo zagen hun kosten stijgen en binnen de units werd er meer beroep gedaan op externe gastprofs.

Bij de Lidgelden zien we een stijging t.o.v. 2019 door een hogere Associatiefactuur.

De Beurzen en Tussenkomsten dalen na een afname in 2020 nog verder (-€20.000). Internationale mobiliteiten bleven op een laag pitje maar er waren vooral minder STUVO - tussenkomsten voor oa studentenactiviteiten en ook minder financiële tussenkomsten.

De kosten van Telefoon en data bleven op niveau van 2020.

Hetzelfde kan gezegd worden van Reclame en PR. Kosten van Representatiekosten (mondmaskers, draagtassen, ...) dalen met een €25.000.

De verzekeringskost ligt een pak hoger dan in met 2020 oa door een toename van het aantal personeelsleden en de hospitalisatieverzekering.

Km-vergoedingen en andere verplaatsingen lagen in lijn met 2020. Het zijn vooral hotel- en restauratiekosten en bijscholingen die fors toenamen in 2021.

De kosten van de Leercentra (Bib's) dalen lichtjes tov 2020.

De kost aan Uitzendkrachten daalt(+€44.000) door minder inzet voor poets en catering.

De Bezoldigingen en sociale lasten stijgen met €3,5 mio euro t.o.v. 2020 door extra aanwervingen en indexeringen.

De Afschrijvingen nemen af (-€68.000). De gebouwen op campus Geel dateren van begin jaren tachtig en zijn stilaan volledig afgeschreven. Daarnaast was er ook een kleiner investeringsvolume dan in 2020.

Voorzieningen: de voorzieningen voor achtergestelde lonen en de aanpassingen op campus Lier werden volledig teruggenomen in 2020 (-€166.000). Sindsdien zijn er geen voorzieningen maar aanwezig.

De Andere bedrijfskosten dalen doordat de kost van de roerende voorheffing in kader van inkomsten van de Jobbeurs wegviel.

Er is een **Bedrijfswinst** van €4.581.000, €333.000 beter dan in 2020.

De Financiële opbrengsten voor het huidig boekjaar stijgen sterk (+181.000) t.o.v. vorig boekjaar. Er werd meer verhandeld binnen de beleggingsportefeuille.

De Financiële kosten zijn voor het huidige boekjaar €22.000 hoger dan vorig jaar. De Kosten van schulden dalen: hoe langer de leningen lopen, hoe minder intrestlasten er moeten betaald worden. Er moesten wel voor een hoger bedrag dan in 2020 waardeverminderingen op de portefeuille aangelegd worden. Er waren minder andere financiële kosten m.b.t. de aan- en verkopen binnen de beleggingsportefeuille. Het financieel resultaat is bijna break-even.

Het **Resultaat uit de gewone bedrijfsuitoefening** is in 2021 positief (€4.575.000 = +€535.000).

Het Uitzonderlijk resultaat omvat extra opbrengsten door een herziening van BTW over de jaren 2018-2020.

Voor het boekjaar 2021 hebben we een **Winst van het boekjaar** van €4.639.000. Dit is €600.000 beter dan in 2020.

2.1.2 Vergelijking tussen de gegevens van de jaarrekening 2021 en de begroting 2021.

2.1.2.1 BALANS

Zie tabellen 3.4, 3.5, 3.7 en 3.8

ACTIVA	codes	JR - Boekjaar 2021	BG - Boekjaar 2021	Absolute afwijking	Relatieve afwijking
BRUTO-INVESTERINGEN					
I. Oprichtingskosten	8002	0		+ 0	
II. Immateriële vaste activa	802	0		+ 0	
III. Materiële vaste activa	816	1.804.296	5.678.800	- 3.874.504	- 68,23 %
A. Terreinen en gebouwen		1.065.374	2.340.800	- 1.275.426	- 54,49 %
B. Installaties, machines en uitrusting		701.190	3.063.000	- 2.361.810	- 77,11 %
C. Meubilair en rollend materieel		31.557	100.000	- 68.443	- 68,44 %
D. Leasing en soortgelijke rechten		0		+ 0	
E. Overige materiële vaste activa		0		+ 0	
F. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		6.175	175.000	- 168.825	- 96,47 %
IV. Financiële vaste activa	836-858	0	0	+ 0	
A. Verbonden entiteiten		0		+ 0	
B. Andere vennootschappen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat		0		+ 0	
C. Andere financiële vaste activa		0		+ 0	
Totaal bruto-investeringen		1.804.296	5.678.800	- 3.874.504	- 68,23 %

Activa

Vaste activa

De absolute afwijking tussen het boekjaar en de begroting van de Vaste Activa bedraagt - €4.475.000, de relatieve afwijking -10,25%. Deze verschuivingen worden verklaard door het anders uitvoeren van geplande investeringen.

Terreinen en gebouwen: Er werd minder geïnvesteerd dan begroot. Vooral op campus Geel werden er minder Bouwkundige aanpassingen uitgevoerd (-€1.324.000). Ook de renovatie van de daken om nadien zonnepanelen te kunnen plaatsen werd niet uitgevoerd (-€350.000). De aankoop (€320.000) van Blairon 851 in Turnhout werd begroot in 2020 maar pas gefinaliseerd in februari 2021. Evenmin werd de aankoop van een appartement in Lier begroot (€324.000)

Installaties, machines en uitrusting: Ook hier werd er minder geïnvesteerd dan begroot. De investeringen in Technische installaties (-€513.000), (geen) zonnepanelen (-€650.000), ICT-ondersteuning (-€53.000), Inrichting en uitrusting (-€210.000) en VGM (-€67.000) vielen lager uit dan begroot. Investeringen in ICT werden omwille van levertijden verschoven naar 2022 (-€880.000)

Meubilair en RM: -€68.000.

Activa in aanbouw: Verschuiving Masterplan Kempen naar 2023 en volgende: -€170.000

	JR 2021	BG 2021	<>
Beginbalans '21	41.128.144	42.302.766	-1.174.622
Investeringen	1.804.296	5.678.800	-3.874.504
Afschrijvingen	-2.834.515	-3.306.678	472.163
Naar Kosten	0	0	0
Eindbalans '21	40.097.925	44.674.888	-4.576.963

Flottende activa

Bij de Flottende Activa hebben we een absolute afwijking van €13.618.000 en een relatieve afwijking van 32,55%, vnl in de Geldbeleggingen/Liquide middelen.

Vorderingen op meer dan één jaar zijn er niet.

De Voorraden wijken +€516.000 af van de begrote cijfers door de Projecten in uitvoering (PIU). Ook op rekening 46 zien we een afwijking met de begroting (+€1.849.000 - mede door het Voorsprongfonds).

Bij de Vorderingen op ten hoogste één jaar (+€819.000) zien we vnl. een afwijking bij de handelsvorderingen. De overige vorderingen liggen €133.000 hoger dan begroot. De handelsvordering op AHOVOKS ligt €600.000 hoger door een hogere provisie vakantiegeld. De vorderingen op studenten en derden liggen in lijn met de begroting. De overige vorderingen stijgen door het opzetten van vorderingen voor nog te ontvangen Erasmus-subsidies. De vordering aan RBV-middelen ligt een ietsje hoger dan voorzien (+€6.000).

Als we Liquide middelen en Geldbeleggingen samen nemen hebben we een absolute afwijking tussen het boekjaar en de begroting van €12,2 mio (+34%). De verklaring zit in het verschil in cashflow tussen jaarrekening en begroting wat op zich vooral het gevolg is van de afwijking tussen het begrote en gerealiseerde resultaat '21 (+€3,8 mio), de mutatie in de werkingsmiddelen (€0,9 mio) en er werd ook veel minder geïnvesteerd dan begroot (-€3,9 mio). De rest van het verschil zit al vervat in het verschil tussen de herd BG 2020 en de definitieve jaarrekening 2020.

Het bedrag aan Overlopende rekeningen ligt in lijn met de begroting.

Passiva

Het **Eigen Vermogen** heeft een absolute afwijking van €5.740.000 en een relatieve afwijking van +10%.

De Overgedragen winst (incl bestemd fonds) ligt hoger dan begroot, te wijten aan het verschil tussen begroot en gerealiseerd resultaat in 2020 (+€2.073.000) en 2021 (+€3.794.000) wat zich vertaalde in een andere inzet/toevoeging bestemde fondsen.

De Kapitaalsubsidies liggen iets lager dan begroot.

Voorzieningen : extra terugname t.b.v. €40.564 achtergestelde lonen gebeurde reeds in 2020.

De **Schulden** werden ondergebudgetteerd, absoluut met €3.342.000 en relatief met 11,27%. Hier kunnen we vijf belangrijke factoren naar voor schuiven: 1. een lager bedrag aan openstaande leveranciers (-€670.000), 2. hoger bedrag aan schulden van belastingen en bezoldigingen (+€389.000), 3. meer ontvangen vooruitbetalingen Projecten in uitvoering (+€1.849.000), 4. hoger bedrag aan andere schulden (+316.000) en 5. hoger bedrag aan overlopende rekeningen (+€1.445.000).

Schulden op méér dan één jaar dalen enerzijds door de overboeking van het in 2021 af te lossen kapitaal naar korte termijn. Dit werd correct ingeschat.

Schulden op ten hoogste één jaar:

Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen: lichte afwijking.

Handelsschulden: absolute afwijking -€670.000, relatieve afwijking 23%. Er staan minder leveranciersfacturen open dan dat we begroot hadden. Ook het bedrag aan TOF ligt lager.

De Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen liggen hoger (+€1.849.000). In december ontvingen we 80% subsidies voor de projecten Voorsprongfonds die in de eerste ronde werden goedgekeurd. Deze projecten worden behandeld als een project in uitvoering.

Schulden mbt belastingen, bezoldigingen en sociale lasten: absolute afwijking (+€389.000), relatieve afwijking (13%). Er is minder te betalen BTW en RV (-€54.000) dan begroot, de provisie VKG ligt €444.000 hoger (vnl bij statutairen).

Andere schulden: Meer ontvangen bedragen van buitenlandse studenten die we in maandelijkse schijven moeten terugbetalen en een potentieel terug te betalen bedrag aan energiebesparende subsidies (€154.000 – niet begroot).

Overlopende rekeningen: absolute afwijking is €1.445.000, relatieve afwijking is 26%. Er zijn minder OTD studiegelden (-€287.000), meer OTD Erasmusmiddelen voor IO (€780.000), de overgedragen extra middelen voor de Graduat (€738.000) en meer OTD andere opbrengsten. Er zijn ook meer toe te rekenen kosten dan begroot.

Balanstotaal: absolute afwijking van +€9.041.000, relatieve afwijking van 10,45%.

Actief:

- Vlottende Activa: minder investeringen en betere cash-flow doet geldbeleggingen stijgen

Passief:

- hoger Eigen vermogen o.m. door hogere winst van het boekjaar,
- meer Schulden door Voorsprongfonds en extra middelen Graduat

2.1.2.2 RESULTATENREKENING

Zie tabellen 3.6 en 3.9

De begroting 2021 voorzag in een winst van €845.170. Uiteindelijk realiseerde TMK een winst van €4.639.169. Een verschil van bijna €3,8 mio.

Dit valt in grote lijnen als volgt te verklaren (bekeken vanuit het financieel beleidsplan):

- Bij de begroting gingen we uit van een totale werkingskost (Units + Hogeschooldiensten + Campussen) van €8.203.000. Bij uitvoering bedroeg deze slechts €6.714.000 (door lagere kosten bij zowel Units, Hogeschooldiensten als Campussen – 82% uitvoering).
- De personeelskosten lagen €114.000 hoger (100,0% uitvoering).
- De Eigen initiatieven deden het beter dan voorzien: +€126.000
- De Werkingsuitkeringen werden correct begroot, enkel de extra middelen ter compensatie van de loonindexering (1,9% ipv 1,1%) waren niet voorzien.(+€640.000), Studiegelden studenten (+€ 380.000),recuperatie BV (-€64.000).
- Bij de Algemene kosten werd er vnl.bij de afschrijvingen minder besteed dan voorzien in de begroting, in totaal -€288.000.
- Wel meer verrekening met TMMA (+€24.000).

I Bedrijfsopbrengsten

We hebben een absolute afwijking tussen het boekjaar en de begroting van €650.000 en een beperkte relatieve afwijking van 0,90%.

A. Omzet

De Omzet werd vrij goed begroot (+€455.000) rekening houdende met de niet voorziene extra opbrengsten ter compensatie loonindexering (+€647.000):

- de effectieve WU werden correct begroot,
- een onderbudgettering van €554.000 bij de studiegelden: €425.000 te weinig aan studiegelden professionele opleidingen(incl. BNB en PG) en €129.000 te weinig aan permanente vormingen.
- er waren minder opbrengsten uit de verkoop aan studenten (-€465.000), dit vnl. door code oranje/rood in het hoger onderwijs met een directe impact op de opbrengsten uit de verkoop van voeding. Er was ook minder omzet aan derden (-€108.000).
- de sociale toelagen werden correct begroot
- ook de PWO middelen werden correct begroot. De opbrengsten uit Dienstverlening en onderzoek liggen lager dan we ingeschat hadden (-€133.000), bij de subsidies (73-rek) zien we dan weer een hoger bedrag dan begroot. Beide posten hebben te maken met de opbrengsten van onderzoek.

B.Wijzigingen in de voorraad

Er werden voor €1.191.000 netto-opbrengsten uit resultaat gehaald (niet begroot), te verklaren door extra ontvangen subsidies en in het bijzonder deze van het Voorsprongfonds.

		JR 2021	BG 2021	<>	
	OPBRENGSTEN				
700	Enveloppe	53.325.380	52.731.532	593.848	101%
701	Studiegelden	6.857.125	6.303.262	553.863	109%
702	Verkopen studenten+derden	1.595.716	2.169.695	-573.979	74%
703	Sociale toelagen	1.936.124	1.931.819	4.305	100%
704	PWO+Dienst/Onderzoek	3.106.337	3.229.818	-123.481	96%
708		0	-	0	
	Totaal	66.820.681	66.366.126	454.555	101%
717	PIU	-1.191.081	-	-1.191.081	BG = 0
732		-	-	-	BG = 0
736	Subsidies	5.778.545	4.164.697	1.613.848	139%
738	RBV+andere compensaties	900.080	891.278	8.802	101%
	Totaal	6.678.625	5.055.975	1.622.650	132%
740-742	Arbeidsongevallen/WW	-	-	-	BG = 0
743	Gebruiksvergoedingen	74.822	333.670	-258.848	22%
744	Detacheringen	311.624	316.209	-4.585	99%
745		-	-	-	BG = 0
746	Sponsoring	46.460	35.259	11.201	132%
749	Andere bedr.opbrengsten	82.593	66.800	15.793	124%
	Totaal	515.499	751.938	-236.439	69%
750-751	opbr. Vlottende activa	619.266	200.000	419.266	310%
752-759	Andere fin opbrengsten	12.439	3.700	8.739	336%
	Totaal	631.705	203.700	428.005	310%
76	Uitzond. Opbrengst	64.371	-	64.371	BG = 0

D. Lidgelden, schenkingen, legaten en subsidies.

Hier zien we toch wel een afwijking van +€1.623.000:

- De kapitaalsubsidies werden vrij correct begroot(+€133.000). De Federale subsidies werden te hoog ingeschat, de Vlaamse subsidies (oa Voorsprongfonds) en die van lokale overheden, Europa en derden te laag. Deze rubriek dient zeker wel tezamen bekeken te worden met de Wijziging in voorraad omdat een deel van de ontvangen subsidies kaderen in de projecten in uitvoering.
- Er werd ook meer Recuperatie vrijstelling bedrijfsvoorheffing onderzoekers geboekt dan begroot (+€8.800) door extra inzet overgedragen middelen uit het vorige boekjaren.

E. Andere bedrijfsopbrengsten.

Deze werden onderschat met €236.000 vnl door het niet plaatsvinden van de jaarlijkse Jobbeurs door Corona.

II Bedrijfskosten

De bedrijfskosten werden te hoog begroot (€2.881.000) en dit verspreid over alle rubrieken. Er is een relatieve afwijking van 4,05%.

De afwijking van de Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen t.o.v. de begroting zit op alle posten maar vnl. in de aankopen cafetaria (sluiting door Corona). Er werd in totaal €384.000 euro minder besteed dan begroot.

	JR 2021	BG 2021	<>	%
1. Aankopen				
Aankopen Grond-en hulpstoffen (600-603)	401.139	424.900	-23.761	94%
Aankopen Studenten (6040xx en 6041xx)	335.845	392.681	-56.836	86%
Aankopen Cafetaria (6042xx)	390.229	677.300	-287.071	58%
Aankopen verkoop aan derden (6043xx)	770	3.200	-2.430	24%
Aankoopkortingen (-)	-	-	-	
Voorraadwijzigingen	-1.885	11.600	-13.485	-16%
Totaal	1.126.098	1.509.681	-383.583	75%

De Diensten en diverse goederen werden overbegroot (€1.907.000) met een relatieve afwijking van 15,98%.

MINDER

Onderhoudswerken: door minder uitgaven (-€392.000) op de campussen, Dienst ICTS.

Nutsvoorzieningen: we zien een lagere kost (-€75.000) op alle posten van deze rubriek (elektriciteit, aardgas, stookolie en water).

Onderhoudsproducten: €25.000 minder dan begroot

Materiaal <10.000 euro: (-€338.000) minder besteding bij zowel Units (Onderzoek) , Hogeschooldiensten (ICTS) als Campussen (Labo's).

Kantoor en Drukwerk: (-€261.000) voornamelijk door minder Drukwerk in de units en hogeschooldiensten (vnl. MARCOM).

Dienstprestaties. (-€33.000) er was wel meer inzet van externe lesgevers maar minder besteding bij de Hogeschooldiensten.

Lidgelden: (-€52.000): minder bijdrage aan koepelorganisaties.

Beurzen, financiële tussenkomst en studentenactiviteiten: (-€251.000) Door de reisbeperkingen omwille van corona werden er minder mobiliteitsbeurzen uitbetaald. Er waren ook beduidend minder tussenkomsten vanuit STUVO.

KM's+Reizen+Catering+Bijscholing: (-€456.000) omwille van Corona en de verplichting tot thuiswerk waren er minder verplaatsingen, bijscholingen en restauratiekosten.

Bibliotheken: er werd +€11.000 minder uitgegeven door de bib's.

Diversen: werd fout begroot (interne doorrekeningen).

MEER

Huur en Erfpacht: (+€5.000) er werden in kader van Corona-maatregelen extra tenten gehuurd, ook meer kosten van huur bij STUVO

Telefoon en Data: (€+46.000) er werden meer portkosten betaald door extra zendingen naar personeel (ondersteuning bij thuiswerk)

Reclame en PR, relatiegeschenken: (+€26.000) meer uitgaven binnen de dienst Marcom, wel meer bij Units

Verzekeringen: werd vrij correct begroot (+€6.300)

Uitzendkrachten: (+€91.000) Meer inzet van uitzendkrachten op de campussen.

Bestuursorgaan: Het gaat om vergoedingen uitgekeerd aan de leden van het Bestuursorgaan

	JR 2021	BG 2021	<>	
2. Diensten en Diverse Goederen				
610				
610xxx - Huur en Erfpacht	405.793	401.000	4.793	101%
611				
6111xx - Onderhoud	826.778	1.218.334	-391.556	68%
612				
6121xx - Nutsvoorzieningen	639.594	714.400	-74.806	90%
6122xx - Onderhoudsproducten	60.111	84.650	-24.539	71%
6123xx - Materiaal < 10.000 euro	2.359.937	2.698.135	-338.198	87%
6124xx - Kantoor + Drukwerk	204.058	465.375	-261.317	44%
613				
6131xx - Dienstprestaties	2.411.523	2.444.677	-33.154	99%
6132xx - Lidgelden	792.252	844.200	-51.948	94%
6133xx - Wettelijke bekendmakingen	476	435	41	109%
6134xx - Beurzen en Tsskomst	393.074	643.620	-250.546	61%
6135xx - Telefoon + Data	228.697	182.962	45.735	125%
6136xx - Reclame + PR	402.478	376.200	26.278	107%
614				
614xxx - Verzekeringen	180.569	174.260	6.309	104%
615				
615xxx - Km's + Reizen + Bijscholing	654.541	1.110.450	-455.909	59%
616				
6161xx - Bibliotheek	256.536	267.600	-11.064	96%
617				
6171xx - Uitzendkrachten	174.615	83.490	91.125	209%
618				
618xxx - Raad van Bestuur	33.700	24.000	9.700	140%
619				
6199xx - Diversen	1.102	199.415	-198.313	1%
Totaal	10.025.833	11.933.203	-1.907.370	84%

De Bezoldigingen werden correct begroot (-€133.000) (0,24% afwijking).

De Afschrijvingen vielen lager uit (-€472.000) doordat de investeringsbegroting slechts voor 32% werd uitgevoerd.

Waardeverminderingen op voorraden en werkingsvorderingen zijn miniem in omvang.

De Andere bedrijfskosten liggen €9.000 hoger dan begroot door een hoger bedrag aan Patrimoniumtaks.

De **Bedrijfswinst** geeft aldus een absolute afwijking tussen het boekjaar en de begroting van +€3.530.000.

De Financiële opbrengsten liggen €428.000 hoger dan begroot door de activiteiten/prestaties vop onze beleggingsportefeuille.

De Financiële kosten liggen ook hoger dan begroot (+€229.000): minder betaalde intresten op leningen maar meer andere financiële kosten ingevolge de handelingen binnen de beleggingsportefeuille.

Er werden geen Uitzonderlijke opbrengsten of kosten begroot. In uitvoering was er een uitzonderlijke opbrengst van €64.000 door BTW regularisatie over 2018-2020.

In vergelijking met de begroting 2021 valt het uiteindelijke **Resultaat van het boekjaar** €3.794.000 euro hoger uit.

2.2 RATIOANALYSE

zie tabellen 4.1 tot 4.3

Bij de beoordeling van het financiële evenwicht van de hogeschool wordt aandacht besteed aan de liquiditeit, de solvabiliteit en de rentabiliteit.

Financiële ratio's

Liquiditeitsratio's

Deze ratio's laten toe na te gaan in welke mate de hogeschool haar verplichtingen op korte termijn kan nakomen door middel van haar beschikbare en gemakkelijk te realiseren activa. Hoe hoger deze ratio's, hoe meer activa aanwezig zijn die op korte termijn kunnen omgezet worden om de verplichtingen op korte termijn na te komen.

De quick ratio (4,97) is zeer goed omdat hij hoger is dan 1. De ratio was reeds in stijgende lijn sinds 2013 (toen 3,16), daalde lichtjes in 2020 maar stijgt nu weer. De liquiditeitspositie is dus zeer goed. De hogeschool is in staat om 4,97 maal haar korte termijnschulden te betalen met vlottende activa.

De liquiditeit van de werkingsschulden verwijst naar het aantal dagen leverancierskrediet (gemiddeld aantal dagen dat verloopt tussen het ontstaan van de handelsschulden en hun betaling). Het zou nu gemiddeld 72 dagen duren vooraleer facturen betaald worden. Deze ratio wordt direct bepaald door het openstaande bedrag op 31/12 en is dus een momentopname. In praktijk ligt die termijn wel lager.

	JR - Boekjaar 2021	JR - Boekjaar 2020	JR - Boekjaar 2019
FINANCIËLE RATIO'S - Liquiditeitsratio's			
Quick ratio	4,97	4,71	5,34
Liquiditeit van de werkingsschulden	72 dagen	108 dagen	85 dagen

Solvabiliteitsratio's

De graad van financiële onafhankelijkheid meet de financiële autonomie van de hogeschool. Deze ratio was in het boekjaar 1998 voor het eerst positief omdat het Eigen Vermogen toen ook positief werd. De daarop volgende boekjaren zagen we een gunstige evolutie. Deze ratio is met 65,46% goed te noemen, het wijst op een goede verhouding Eigen Vermogen <-> totaal der passiva. Een goede verhouding is 50/50. Deze ratio verbetert jaarlijks doordat de Financiële schuld elk jaar met €1,7 mio afneemt en het Eigen vermogen stijgt door de winst van het boekjaar. Door de toename van het bedrag aan overlopende rekeningen, o.a. door extra over te dragen middelen voor de Graduat en het toevoegen van de ontvangen middelen Voorsprongfonds aan rekening 46, wordt de verbetering van de ratio afgeremd.

Hetzelfde kan gezegd worden voor de ratio die de algemene schuldgraad weergeeft. Deze ratio geeft de verhouding Vreemd Vermogen - Eigen Vermogen weer. Deze ratio zou om een gezonde verhouding te geven, kleiner dan 1 (of in dit geval 100%) moeten zijn, d.w.z. het Eigen Vermogen zou minstens het Vreemd Vermogen moeten dekken. Deze ratio zakte voor het eerst onder 100% in 2015. In 2021 is deze ratio al verder gedaald tot 53%. Het Eigen vermogen neemt

absoluut en relatief sterker toe dan het Vreemd Vermogen waardoor ook deze verhouding elk jaar gunstiger wordt.

De dekkingsratio van het Vreemd Vermogen op lange termijn door de cashflow geeft het aandeel weer van het Vreemd Vermogen op LT dat de hogeschool kan terugbetalen in de veronderstelling dat zij daarvoor haar gehele jaarlijkse cashflow zou inzetten. Deze ratio stijgt terug na een daling in 2020. De bruto cash flow ligt dus hoger dan in 2020, dit door de hogere winst van het boekjaar. De LT-schulden dalen met €1,7 mio. De hogeschool kan 40% van haar LT-schulden terugbetalen met haar bruto cashflow.

De autofinancieringsmarge berekent de buffer die nog rest voor de hogeschool via de cashflow van het boekjaar na betaling van de kapitaalaflossingen en de interesten. Deze marge ligt in lijn met 2020.

	JR - Boekjaar 2021	JR - Boekjaar 2020	JR - Boekjaar 2019
FINANCIËLE RATIO'S - Sovabiliteitsratio's			
Graad van financiële onafhankelijkheid	65,46%	62,98%	62,48%
Algemene schuldgraad	52,76%	58,79%	60,05%
Dekkingsratio van het vreemd vermogen op LT door de cashflow	40,48%	33,69%	46,30%
Autofinancieringsmarge	4.171.577	4.218.010	1.649.044

Resultatenratio's

In de eerste vier ratio's worden de verschillende resultaten van de betrokken boekjaren gezet tegenover de bedrijfsopbrengsten/werkingsuitkeringen. Alle nettomarges zijn sinds 2015 terug positie omwille van het gerealiseerde overschot. De eerste drie marges liggen in lijn met elkaar door een bijna break-even financieel en uitzonderlijk resultaat in 2021. De cashflow van het boekjaar tegenover de werkingsuitkeringen stijgt zeer licht t.o.v. 2020.

	JR - Boekjaar 2021	JR - Boekjaar 2020	JR - Boekjaar 2019
FINANCIËLE RATIO'S - Resultatenratio's			
Netto marge (Bedrijfswinst/-verlies tgo Bedrijfsopbrengsten)	6,29%	6,16%	3,46%
Netto marge (Winst gewone bedrijfsuitoef. tgo Bedrijfsopbrengsten)	6,28%	5,86%	9,14%
Netto marge (Winst/verlies boekjaar tgo Bedrijfsopbrengsten)	6,37%	5,86%	9,14%
Bedrijfswinst/-verlies tegenover werkingsuitkeringen	8,59%	8,36%	4,98%
Cashflow van het boekjaar tegenover werkingsuitkeringen	11,66%	11,30%	18,51%

2.3 INVESTERINGS- EN FINANCIERINGSBELEID zie tabellen 5.1 tot 5.3

Het (organisatorisch) samengaan van Thomas More Antwerpen, Mechelen en Kempen stelde de hogeschool voor heel wat uitdagingen en vragen. Het is de taak van het Bestuursorgaan en het directiecomité om hierop antwoorden te geven.

De infrastructuurbehoeften worden systematisch geïnventariseerd en in kaart gebracht in het masterplan. Het diensthoofd infrastructuur legt dit masterplan voor aan de algemene directie. Zij bepaalt de prioriteiten betreffende de verwezenlijking van deze behoeften rekening houdend met de randvoorwaarden zoals beschikbare financiële middelen, planning Hiertoe werd er ook een simulatiemodel ontwikkeld om de invloed van investeringen en leningen op het resultaat en de liquiditeiten in kaart te brengen.

Het plan van aanpak wordt ter goedkeuring voorgelegd aan het Bestuursorgaan van Thomas More Kempen. Er wordt eveneens nagegaan in hoeverre bepaalde investeringen binnen Thomas More en de associatie op elkaar kunnen worden afgestemd. Het is uiteindelijk het Bestuursorgaan van Thomas More Kempen die de wijze van gunning vastlegt en de gunning doet. Het diensthoofd infrastructuur is voor wat de uitvoering betreft leidend ambtenaar. Op elke vergadering van het Bestuursorgaan wordt er verslag uitgebracht van de lopende investeringsprojecten zodat er eventueel kan bijgestuurd worden.

Voor de financiering van de investeringen wordt er naast de eigen spaarmiddelen gebruik gemaakt van de investeringsmiddelen die door de Vlaamse overheid ter beschikking worden gesteld. Er is momenteel geen behoefte voor extra vreemde middelen aan te trekken al wordt er wel gekeken naar eventuele opportuniteiten in de markt.

Binnen de structuur van de hogeschool werden er verschillende budgetverantwoordelijken aangeduid en werden de krijtlijnen (Bevoegdheden- en Delegatieregeling) bepaald waarbinnen zij financieel beslissingen kunnen nemen. Het is hun (mede-) verantwoordelijkheid om dit budget te bewaken en hun aankopen binnen dit budget te kaderen. Ze ontvangen dan ook op regelmatige basis financiële overzichten wat hen bij de opvolging moet kunnen helpen. Met het nieuwe pakket Procure dat sinds 2021 volledig in gebruik genomen werd hebben ze de mogelijkheid om real-time een stand van zaken te raadplegen. Het is ook aan hen om in het kader van de opmaak van de begroting hun inbreng te doen om op die manier tot een evenwichtige begroting te komen. Voor de verdeling van de middelen 2021 werd er een allocatietool ontwikkeld op basis waarvan de units en algemene diensten een budget kregen toegewezen.

Sowieso worden de units aangemoedigd om eigen initiatieven te ontwikkelen via maatschappelijke dienstverlening en onderzoek. De saldi van al deze initiatieven blijven vanaf 2015 ten bate van de units zelf, deze middelen zijn ondergebracht in een bestemd fonds. Op die manier kunnen zij met eigen middelen een bijkomende impuls geven aan de opleidingen. De middelen van overheidswege zijn immers beperkt omdat er gewerkt wordt met een gesloten enveloppe, waarbij bovendien de indexering van de lonen niet evenredig vertaald wordt in de enveloppe.

2.4 DE EVOLUTIE VAN DE THESAURIEPOSITIE VAN DE HOGESCHOOL

Zie tabellen 6.1 en 6.2

CASHFLOW									
(eenheden euro)									JR - Boekjaar 2021
LIQUIDITEITSBRONNEN EN -AANWENDING - CASHFLOW									
	Winst/Verlies van het boekjaar (+/-)								4.639.169
+	Afschrijvingen								(+) 2.834.515
+	Overige niet-kaskosten								(+) 0
-	Niet-kasopbrengsten								(+) 1.255.512
(+ -)	Cashflow van het boekjaar (1)								6.218.172
(+ -)	Mutatie werkmiddelen (na correctie waardeverminderingen) (2)								998.830
-	Investerings (inbegrepen FVA en vorderingen > 1 jaar)								(+) 1.804.296
+	Desinvesterings (inbegrepen FVA en vorderingen > 1 jaar)								(+) 1.804.296
(+ -)	Netto-investeringen (3)								(1.804.296)
+	Nieuwe leningen								(+) 0
-	Aflossingen								(+) 1.629.331
(+ -)	Netto-ontleningen (4)								(1.629.331)
(+ -)	Overige (o.a. kapitaalsubsidies) (5)								(+) 2.547.158
(+ -)	Netto-cashflow (6) = (1) + (2) + (3) + (4) + (5)								6.330.532
	Geldbelegging + Liquide middelen begin periode (7)								41.895.937
	Geldbelegging + Liquide middelen einde periode (6) + (7)								48.226.469

- De gewone cashflow van het boekjaar is positief. We vertrekken al van een groot positief resultaat en hierbij mogen de afschrijvingen bijgeteld worden. Hiervan moeten wel de kapitaalsubsidies die in resultaat gebracht werden afgetrokken worden. (niet-kaskosten en niet-kas opbrengsten) (=bruto cashflow van het boekjaar)
- Er werd voor €1,8 mio geïnvesteerd in vaste activa. De investeringen werden betaald met investeringsmiddelen van de Vlaamse overheid.
- De investeringsmiddelen worden vanaf 2018 toegevoegd aan de enveloppe zodat er naar AHOVOKS geen onderbouwing meer moet voorgelegd worden. Daarnaast ontvingen we ook nog een bedrag aan middelen voor klimaatkamers en CO2-infrastructuur.
- Ondanks de hoge jaarlijkse kapitaalsaflossingen en de uitgevoerde investeringen blijft ook de netto-cashflow van het boekjaar positief.
- De netto-cashflow van het boekjaar is veel positiever dan begroot doordat er meer winst gemaakt werd dan begroot.

2.5 FINANCIËLE WEERSLAG VAN BELANGRIJKE PROJECTEN

Thomas More Kempen maakte de voorbije 10 jaar werk van de uitbreiding van haar infrastructuur. In 2010 werd de nieuwe campus in Turnhout in gebruik genomen, in 2011 op campus Geel de uitbreiding van de Landbouwinfrastructuur en in 2012 op dezelfde campus de nieuwe B-blok. In 2016 werd ook het Leercentrum (HIVE) in Geel volledig gestript en opnieuw ingericht in functie van de huidige behoeften van studenten. In september 2016 kon ook het gerenoveerde gebouw Dageraad op campus Vorselaar in gebruik genomen worden. In 2019 werd er in Lier een nieuw gebouw in erfpacht genomen dat in de loop van 2020 gerenoveerd werd. Ook in 2020 werd er op campus Geel een nieuwe serre opgetrokken. De hogeschool is momenteel ook volop bezig met de ontwikkeling van het masterplan Kempen dat in 2021 afgerond werd en waarvan de uitvoering in de komende jaren zal plaatsvinden. Het Bestuursorgaan heeft daarvoor het licht op groen gezet.

De investeringen in infrastructuur die reeds werden uitgevoerd en die in de komende 5 tot 10 jaar nog zullen worden uitgevoerd, hebben hun weerslag op zowel balans als resultatenrekening. Langs de actiefzijde van de balans betekent dit een verschuiving van vlottend (daling geldbeleggingen) naar vast actief, langs de passiefzijde stijgen de netto-kapitaalsubsidies en worden de schulden, indien er wordt geleend, relatief belangrijker. Voorlopig ziet het er niet naar uit dat er een beroep zal moeten gedaan worden op vreemde middelen. In 2021 was er een daling van de vaste activa. De resultatenrekening wordt negatief beïnvloed door de hoge afschrijvingen en de kosten van schulden. De afschrijvingskosten op deze projecten worden in de resultatenrekening wel gecompenseerd door onttrekkingen aan het Patrimoniumfonds.

Binnen de studentenadministratie wordt sinds academiejaar 10-11 gewerkt met SAP, in navolging van KU Leuven. Dit houdt in dat de facturen voor studiegelden worden aangemaakt vanuit SAP en niet langer door het boekhoudpakket. Dit betekent dat de opvolging van openstaande facturen voor studiegeld niet langer in het boekhoudpakket gebeurt en dat enkel de binnenkomende betalingen in de boekhouding worden geregistreerd. Per einde boekjaar wordt er op basis van de SAP-gegevens wel een juiste cut-off gemaakt waarbij 4/12^{de} van de studiegelden voor het academiejaar 21-22 worden toegewezen aan 2021. Voor de nog te ontvangen en de nog terug te betalen studiegelden werd er respectievelijk een vordering en een schuld opengezet. Er werd verder ook een systeem uitgewerkt waarbij de betaling van de studiegelden nauwlettend wordt opgevolgd waardoor het risico op niet betaling zeer klein geworden is.

Door de ingebruikname van de bookshops op de verschillende campussen rekenen de studenten voortaan contant af. De hogeschool fungeert dus niet langer als tussenpersoon bij de afrekening van de boeken en cursussen. Hierdoor verdwijnt ook het risico op niet betaling van de boeken en cursussen door de studenten. De andere kosten (reizen studenten ...) verlopen nog wel via factuur. Sinds 2014 werken we binnen TM ook met hetzelfde incassobureau om toch zoveel mogelijk van onze facturen betaald te krijgen.

Voor meer informatie over onderzoek en maatschappelijke dienstverlening verwijzen we naar het jaarverslag.

3 BIJZONDERE GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum te vermelden.

HET FINANCIEEL VERSLAG
deel 2 : basisdocumenten

Tabel 1: Definitieve enveloppe 2021

SAMENVATTING KREDIETEN HOGER ONDERWIJS 2021						
Begrotingsartikel: (in esr-tabel)		FD0-1FED2EA-IS	FD0-1FED2EA-IS	FD0-1FED2EA-IS	FD0-1FED2EA-IS	FD0-1FED2EA-IS
ESR-code:		4610	4610	4610	4610	4610
Instellings nr.	Instelling	Effectieve werkmiddelen (WU)	Werkgevers bijdragen	CAO III	CAO III bediendenstatuut	Opstartfinanciering
103598	Thomas More Mechelen-Antwerpen	42.951.667,62		3.273,69		
103754	Hogeschool West-Vlaanderen	33.175.484,52		2.544,96	18.748,85	
116194	Arteveldehogeschool	70.844.728,44		5.512,23		
103663	Hogeschool Gent	81.172.376,39		33.553,79	50.394,53	
103762	Katholieke Hogeschool Vives Noord	20.964.558,48		1.605,30		
103771	Katholieke Hogeschool Vives Zuid	49.758.283,28		3.772,30		
103804	Odisee	55.883.988,62		4.317,67		
103606	Erasmushogeschool Brussel	38.090.547,68		31.299,02	7.529,86	
103648	UC Leuven	50.182.457,53		3.831,04		
103581	Thomas More Kempen	45.974.132,29		3.503,99		
103622	LUCA School of Arts	30.054.412,06		47.695,48		
103572	Karel de Grote-Hogeschool KH Antwerpen	70.195.787,47		13.193,05		
103739	UC Limburg	29.863.204,59		2.292,62		
129924	iPXL	45.351.039,82		14.351,88	3.243,61	
129941	AP Hogeschool Antwerpen	64.550.777,46		29.252,99	7.019,42	
110131	K.U.Leuven+KUB	376.238.333,54	#VERW!			64.016,63
110189	UHasselt	63.160.059,48	#VERW!			64.016,63
115791	Universiteit Antwerpen	145.354.348,13	#VERW!			64.016,63
110148	V.U.Brussel	109.384.814,44	#VERW!			64.016,63
110114	UGent	308.421.095,25				64.016,63
103879	Hogere Zeevaartschool	5.705.524,90			262,00	
Totaal		1.737.277.622,00	#VERW!	200.000,00	87.198,27	320.083,16
Begrotingsartikel: (in esr-tabel)		FD0-1FED2EA-IS	FD0-1FGD2GF-IS	FD0-1FED2EB-IS	FD0-1FED2EA-IS	FD0-1FED2EA-IS
ESR-code:		4610	4610	4610	4610	4610
Instellings nr.	Instelling	Bevallingeverlof	Sectoraal Vormingsfonds	Studiecentra OHO	SLOi	AOMi
103598	Thomas More Mechelen-Antwerpen	13.092,49	19.035,27	-	-	-
103754	Hogeschool West-Vlaanderen	65.154,41	15.008,47	-	-	-
116194	Arteveldehogeschool	69.148,86	32.700,73	-	-	-
103663	Hogeschool Gent	218.337,82	37.077,35	-	269.910,91	3.701.029,54
103762	Katholieke Hogeschool Vives Noord	29.337,65	9.918,01	-	-	-
103771	Katholieke Hogeschool Vives Zuid	76.091,30	23.012,49	-	-	-
103804	Odisee	54.802,23	26.430,69	-	-	-
103606	Erasmushogeschool Brussel	70.269,93	17.307,50	-	92.832,77	2.783.673,51
103648	UC Leuven	-	23.490,25	-	-	-
103581	Thomas More Kempen	36.923,44	20.836,67	-	-	-
103622	LUCA School of Arts	31.347,16	13.913,78	-	652.790,56	5.790.325,10
103572	Karel de Grote-Hogeschool KH Antwerpen	164.414,45	32.045,44	-	-	1.171.344,71
103739	UC Limburg	6.344,32	14.570,53	-	-	-
129924	iPXL	49.374,72	20.724,66	-	127.478,49	920.570,93
129941	AP Hogeschool Antwerpen	30.096,05	28.679,44	-	481.020,26	3.007.928,50
110131	K.U.Leuven+KUB	-	176.721,42	113.951,23	1.943.666,27	32.879.508,66
110189	UHasselt	-	28.635,18	109.481,69	72.430,86	4.916.771,62
115791	Universiteit Antwerpen	32.105,37	67.727,81	235.027,73	836.261,47	10.919.468,84
110148	V.U.Brussel	-	50.334,71	46.237,23	503.866,82	1.756.133,34
110114	UGent	-	143.276,74	156.124,48	2.002.555,71	18.243.576,89
103879	Hogere Zeevaartschool	-	2.552,85	-	-	1.203.101,95
Totaal		946.840,20	804.000,00	660.822,36	6.982.814,12	87.293.433,59
Begrotingsartikel: (in esr-tabel)		FD0-1FED2EA-IS	FD0-1FED2EA-IS	FD0-1FED2EA-IS	FD0-1FGD2BA-IS	FD0-1FGD2BA-IS
ESR-code:		4610	4610	4610	6611	6611
Instellings nr.	Instelling	BRUSSELI	BEURSI	PWOI	INVESTERINGI-hs	INVESTERINGI-un (GO)
103598	Thomas More Mechelen-Antwerpen	-	66.582,69	2.076.676,40	2.040.356,89	-
103754	Hogeschool West-Vlaanderen	-	58.129,47	1.519.290,34	1.994.095,60	-
116194	Arteveldehogeschool	-	106.821,45	3.373.853,80	2.438.896,96	-
103663	Hogeschool Gent	-	136.901,23	3.204.712,11	3.970.292,44	-
103762	Katholieke Hogeschool Vives Noord	-	35.259,19	948.008,12	859.877,97	-
103771	Katholieke Hogeschool Vives Zuid	-	84.145,87	2.189.000,14	2.156.694,55	-
103804	Odisee	1.643.968,41	91.950,69	2.535.301,62	2.494.145,98	-
103606	Erasmushogeschool Brussel	1.919.118,97	67.475,16	1.144.782,05	1.586.108,35	-
103648	UC Leuven	-	66.572,08	2.269.478,98	1.942.291,91	-
103581	Thomas More Kempen	-	69.024,58	2.023.413,85	2.247.158,32	-
103622	LUCA School of Arts	472.927,11	47.209,25	347.305,89	1.152.930,52	-
103572	Karel de Grote-Hogeschool KH Antwerpen	-	131.362,71	3.226.357,90	2.015.977,59	-
103739	UC Limburg	-	54.809,03	1.280.440,71	1.175.043,58	-
129924	iPXL	-	94.919,16	1.871.433,13	2.416.124,97	-
129941	AP Hogeschool Antwerpen	-	127.559,28	2.440.004,11	4.072.362,78	-
110131	K.U.Leuven+KUB	1.254.247,90	-	-	-	2.152.751,76
110189	UHasselt	-	-	-	-	243.642,74
115791	Universiteit Antwerpen	-	-	-	-	660.694,85
110148	V.U.Brussel	3.683.578,81	-	-	-	140.725,01
110114	UGent	-	-	-	-	1.091.079,59
103879	Hogere Zeevaartschool	-	-	21.564,22	-	-
Totaal		8.973.841,18	1.238.721,84	30.471.623,38	32.542.358,42	4.288.893,94
Begrotingsartikel: (in esr-tabel)		FD0-1FGD2BA-IS	FD0-1FED2EA-IS	FD0-1FED2EA-IS	FD0-1FED2EA-IS	
ESR-code:		6611	4610	4610	4610	
Instellings nr.	Instelling	INVESTERINGI-un	STUVOI	HBO5i (VWO)	SLOi (VWO)	TOTAAL
103598	Thomas More Mechelen-Antwerpen	-	1.959.011,79	4.163.069,33	276.771,91	42.954.941,32
103754	Hogeschool West-Vlaanderen	-	1.443.742,64	5.454.655,16	877.919,53	33.196.778,32
116194	Arteveldehogeschool	-	3.184.227,61	3.676.224,27	1.060.278,53	70.850.240,67
103663	Hogeschool Gent	-	3329023,259	4.488.874,24	1.071.336,69	81.256.324,71
103762	Katholieke Hogeschool Vives Noord	-	893.299,47	1.657.014,39	266.178,05	20.966.163,78
103771	Katholieke Hogeschool Vives Zuid	-	2062394,442	5.464.537,29	728.711,17	49.762.055,58
103804	Odisee	-	2.407.425,08	2.784.579,94	718.961,73	55.888.306,29
103606	Erasmushogeschool Brussel	-	1.312.769,20	3.200.168,16	1.220.234,52	38.129.376,56
103648	UC Leuven	-	2.085.618,05	3.238.191,69	278.984,20	50.186.288,57
103581	Thomas More Kempen	-	1.899.232,98	5.460.081,53	910.493,77	45.977.636,28
103622	LUCA School of Arts	-	-	-	62.612,96	30.102.107,54
103572	Karel de Grote-Hogeschool KH Antwerpen	-	3.138.666,88	176.758,99	-	70.208.980,52
103739	UC Limburg	-	1.202.750,03	1.877.454,05	605.639,20	29.865.497,21
129924	iPXL	-	1.844.271,75	6.830.600,27	690.895,85	45.368.635,32
129941	AP Hogeschool Antwerpen	-	2.564.417,94	11.905.869,67	1.919.885,99	64.587.049,86
110131	K.U.Leuven+KUB	11.441.779,95	10.100.275,31	-	0	2.051.801,11
110189	UHasselt	1.137.472,92	1.235.068,63	-	-	221.110,69
115791	Universiteit Antwerpen	4.084.505,88	3.531.913,39	-	0	858.228,13
110148	V.U.Brussel	3.882.849,92	2.353.318,22	-	-	794.683,78
110114	UGent	9.420.876,07	8.174.670,17	-	0	1.044.135,13
103879	Hogere Zeevaartschool	-	130.214,85	-	-	308.485.111,88
Totaal		29.967.484,74	55.655.464,87	60.378.079,00	15.658.862,94	1.043.491.281,31

Tabel 2: Afrekening celkrediet 2021

Thomas More Kempen				
OPVOLGING CELKREDIET LONEN 2021				
		Instellingsnummer		103581
		Kostenplaats		13DB8105
		Celkrediet "Lonen"		O058 - FE203AR
		Celkrediet "Werking"		O059 - FE203BR
		TOTALE ENVELOPPE		52.381.631,03
		Krediet "Werking"		6.662.032,73
		Krediet "Lonen"		45.719.598,30
		TOTALE ENVELOPPE na overdracht werkingsmiddelen		53.230.770,71
		Overdracht werkingsmiddelen		849.139,68
		Krediet "Werking" na overdracht werkingsmiddelen		7.511.172,41
Datum uitbetaling	Benaming betaling			Bedrag
31/01/21	wedden januari			3.378.996,44
28/02/21	wedden februari			3.389.143,18
31/03/21	wedden maart			3.386.730,69
30/04/21	wedden april			3.378.232,24
28/05/21	wedden mei			3.367.213,81
12/05/21	Vakantiegeld			109.905,15
15/06/21	Herziening eindejaartoelage			-36,01
30/06/21	Wedden juni			3.393.312,47
30/07/21	Uitgestelde bezoldiging juli			0,00
30/07/21	Wedden juli			3.418.066,90
31/07/21	Uitgestelde bezoldiging augustus			-27,74
31/08/21	Wedden augustus			3.406.370,99
30/09/21	Wedden september			3.415.497,84
29/10/21	Wedden oktober			3.536.226,02
30/11/21	Weden november			3.558.148,88
17/12/21	Herziening vakantiegeld 2021			315,22
31/12/21	Correctie TV in WEDDE NOVEMBER EN DECEMBER			-72,67
31/12/21	EJT/2021			1.445.448,79
31/12/21	Provisie VG/2022			2.390.667,51
31/12/21	WEDDE DECEMBER			3.550.728,22
			13.759,47	
7/05/21	RSZ WB uit 4KW2020			13.759,47
7/05/21	RSZ S1KW2021			-100,08
19/07/21	RSZ SALDO 2KW2021			0,52
7/05/21	RSZ WB uit 1KW2021			-0,09
12/10/21	RSZ SALDO 3KW2021			0,50
4/11/21	RSZ WB uit 2KW2021			-0,01
31/12/21	RSZ WB uit 3KW2021			-0,02
31/12/21	RSZ S4KW2021			3,84
31/12/21	Raming RSZ WB uit 4KW2021			0,17
			Totaal celkrediet lonen	45.138.532,23
			Totaal	581.066,07
			Rest	

Tabel 3.1.: Balans: Actief: JR-JR
ACTIVA

	codes	JR - Boekjaar 2021	JR - Boekjaar 2020	Absolute wijziging	Relatieve wijziging
VASTE ACTIVA	20/28	40.097.925	41.128.144	- 1.030.219	- 2,50 %
I. Oprichtingskosten	20	0	0	+ 0	
II. Immateriële vaste activa	21	3.662	7.324	- 3.662	- 50,00 %
III. Materiële vaste activa	22/27	40.079.524	41.106.081	- 1.026.557	- 2,50 %
A. Terreinen en gebouwen	22	34.113.036	34.880.619	- 767.583	- 2,20 %
1. Die volle eigendom zijn van de vereniging	22/91	34.113.036	34.880.619	- 767.583	- 2,20 %
2. Overige	22/92	0	0	+ 0	
B. Installaties, machines en uitrusting	23	3.105.477	3.190.084	- 84.607	- 2,65 %
1. Die volle eigendom zijn van de vereniging	231	3.105.477	3.190.084	- 84.607	- 2,65 %
2. Overige	232	0	0	+ 0	
C. Meubilair en rollend materieel	24	722.752	872.600	- 149.848	- 17,17 %
1. Die volle eigendom zijn van de vereniging	241	722.752	872.600	- 149.848	- 17,17 %
2. Overige	242	0	0	+ 0	
D. Leasing en soortgelijke rechten	25	2.078.219	2.108.913	- 30.694	- 1,46 %
E. Overige materiële vaste activa	26	0	0	+ 0	
1. Die volle eigendom zijn van de vereniging	261	0	0	+ 0	
2. Overige	262	0	0	+ 0	
F. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen	27	60.040	53.866	+ 6.175	+ 11,46 %
IV. Financiële vaste activa	28	14.739	14.739	+ 0	+ 0,00 %
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	14.739	14.739	+ 0	+ 0,00 %
1. Deelnemingen	282	14.739	14.739	+ 0	+ 0,00 %
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	55.451.293	48.774.034	+ 6.677.259	+ 13,69 %
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	1.259.416	994.194	+ 265.223	+ 26,68 %
A. Voorraden	30/36	64.433	62.549	+ 1.885	+ 3,01 %
1. Grond- en hulpstoffen	30/31	15.822	14.818	+ 1.004	+ 6,78 %
2. Goederen in bewerking	32	0	0	+ 0	
3. Gereed product	33	0	0	+ 0	
4. Handelsgoederen	34	48.611	47.731	+ 881	+ 1,85 %
5. Onroerende goederen bestemd voor verkoop	35	0	0	+ 0	
6. Vooruitbetalingen	36	0	0	+ 0	
B. Bestellingen in uitvoering	37	1.194.983	931.645	+ 263.338	+ 28,27 %
VII. Vorderingen op ten hoogste één jaar	40/41	5.413.977	5.368.620	+ 45.357	+ 0,84 %
A. Handelsvorderingen	40	5.153.086	5.200.918	- 47.832	- 0,92 %
B. Overige vorderingen	41	260.891	167.702	+ 93.189	+ 55,57 %
waarvan niet-rentedragende vorderingen of gekoppeld aan een abnormaal lage rente	415	0	0	+ 0	
VIII. Geldbeleggingen	50/53	44.902.432	39.682.715	+ 5.219.718	+ 13,15 %
IX. Liquide middelen	54/58	3.324.037	2.213.222	+ 1.110.814	+ 50,19 %
X. Overlopende rekeningen	490/1	551.431	515.284	+ 36.147	+ 7,02 %
TOTAAL DER ACTIVA	20/58	95.549.218	89.902.178	+ 5.647.040	+ 6,28 %

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

Tabel 3.2.: Balans: Passief: JR-JR
PASSIVA

	codes	JR - Boekjaar 2021	JR - Boekjaar 2020	Absolute wijziging	Relatieve wijziging
EIGEN VERMOGEN	10/15	62.548.408	56.617.593	+ 5.930.815	+ 10,48 %
I. Fondsen van de vereniging	10	(4.362.197)	(4.362.197)	+ 0	+ 0,00 %
A. Beginvermogen	100	(4.362.197)	(4.362.197)	+ 0	+ 0,00 %
B. Permanente financiering	101	0	0	+ 0	
III. Herwaarderingsmeerwaarden	12	0	0	+ 0	
IV. Bestemde fondsen	13	22.077.527	23.090.631	- 1.013.104	- 4,39 %
V. Overgedragen winst	140	20.952.393	15.300.120	+ 5.652.273	+ 36,94 %
Overgedragen verlies (-)	141	0	0	+ 0	
VI. Kapitaalsubsidies	15	23.880.685	22.589.039	+ 1.291.646	+ 5,72 %
VOORZIENINGEN	16	0	0	+ 0	
VII. A. Voorzieningen voor risico's en kosten	160/5	0	0	+ 0	
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	0	+ 0	
B. Voorzieningen voor schenkingen en legaten met terugnemingsrecht	168	0	0	+ 0	
SCHULDEN	17/49	33.000.809	33.284.585	- 283.775	- 0,85 %
VIII. Schulden op meer dan één jaar	17	15.361.959	17.034.589	- 1.672.630	- 9,82 %
A. Financiële schulden	170/4	15.361.959	17.034.589	- 1.672.630	- 9,82 %
1. Achtergestelde leningen	170	0	0	+ 0	
2. Niet-achtergestelde obligatieleningen	171	0	0	+ 0	
3. Leasingschulden en soortgelijke schulden	172	2.047.525	2.078.219	- 30.694	- 1,48 %
4. Kredietinstellingen	173	9.954.434	11.270.288	- 1.315.854	- 11,68 %
5. Overige leningen	174	3.360.000	3.686.082	- 326.082	- 8,85 %
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	10.528.819	9.889.292	+ 639.527	+ 6,47 %
A. Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	42	1.674.022	1.630.724	+ 43.299	+ 2,66 %
B. Financiële schulden	43	0	0	+ 0	
1. Kredietinstellingen	430/8	0	0	+ 0	
2. Overige leningen	439	0	0	+ 0	
C. Handelsschulden	44	2.203.575	3.291.563	- 1.087.988	- 33,05 %
1. Leveranciers	440/4	2.203.575	3.291.563	- 1.087.988	- 33,05 %
2. Te betalen wissels	441	0	0	+ 0	
D. Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	46	2.723.207	1.560.920	+ 1.162.288	+ 74,46 %
E. Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	45	3.580.992	3.237.040	+ 343.952	+ 10,63 %
1. Belastingen	450/3	42.039	128.273	- 86.235	- 67,23 %
2. Bezoldigingen en sociale lasten	454/9	3.538.954	3.108.767	+ 430.187	+ 13,84 %
F. Andere schulden	48	347.022	169.046	+ 177.977	+ 105,28 %
1. Vervallen obligaties, coupons en borgtochten ontvangen in contanten	480/8	0	0	+ 0	
2. Rentedragend	4890	0	0	+ 0	
3. Niet-rentedragend of gekoppeld aan een abnormaal lage rente	4891	347.022	169.046	+ 177.977	+ 105,28 %
X. Overlopende rekeningen	492/3	7.110.031	6.360.703	+ 749.328	+ 11,78 %
TOTAAL DER PASSIVA	10/49	95.549.218	89.902.178	+ 5.647.040	+ 6,28 %

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

Tabel 3.3.: Resultatenrekening: JR-JR

	codes	JR - Boekjaar 2021	JR - Boekjaar 2020	Absolute wijziging	Relatieve wijziging
I. Bedrijfsopbrengsten	70/74	72.823.725	68.906.799	+ 3.916.926	+ 5,68 %
A. Omzet	70	66.820.681	63.415.583	+ 3.405.099	+ 5,37 %
B. Wijziging in de voorraad goederen in bewerking en gereed product en in de bestellingen in uitvoering (toename +, afname -)	71	(1.191.081)	(696.855)	- 494.226	- 70,92 %
C. Geproduceerde vaste activa	72	0	0	+ 0	
D. Lidgeld, schenkingen, legaten en subsidies	73	6.678.625	5.474.960	+ 1.203.665	+ 21,98 %
E. Andere bedrijfsopbrengsten	74	515.499	713.111	- 197.611	- 27,71 %
II. Bedrijfskosten	(-) 60/64	(68.243.144)	(64.658.735)	- 3.584.409	- 5,54 %
A. Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	60	1.126.098	1.161.560	- 35.462	- 3,05 %
1. Inkopen	600/8	1.127.983	1.148.708	- 20.725	- 1,80 %
2. Wijzigingen in de voorraad (toename -, afname +)	609	(1.885)	12.852	- 14.737	- 114,66 %
B. Diensten en diverse goederen	61	10.025.833	9.943.890	+ 81.944	+ 0,82 %
C. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	54.154.537	50.691.227	+ 3.463.310	+ 6,83 %
D. Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	630	2.834.515	2.902.882	- 68.367	- 2,36 %
E. Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (toevoegingen +, terugnemingen -)	631/4	6.111	3.726	+ 2.385	+ 64,01 %
F. Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen en terugnemingen -)	635/8	0	(165.564)	+ 165.564	+ 100,00 %
G. Andere bedrijfskosten	640/8	96.049	121.013	- 24.964	- 20,63 %
H. Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten	(-) 649	0	0	+ 0	
III. Bedrijfswinst	(+) 70/64	4.580.581	4.248.064	+ 332.517	+ 7,83 %
Bedrijfsverlies	(-) 64/70	0	0		
IV. Financiële opbrengsten	75	631.705	450.458	+ 181.247	+ 40,24 %
A. Opbrengsten uit financiële vaste activa	750	0	0	+ 0	
B. Opbrengsten uit vlottende activa	751	619.266	446.835	+ 172.432	+ 38,59 %
C. Andere financiële opbrengsten	752/9	12.439	3.624	+ 8.815	+ 243,25 %
V. Financiële kosten	(-) 65	(637.488)	(659.062)	+ 21.573	+ 3,27 %
A. Kosten van schulden	650	364.787	383.642	- 18.855	- 4,91 %
B. Waardeverminderingen op andere vlottende activa dan bedoeld onder II. E (toevoegingen +, terugnemingen -)	651	90.022	19.934	+ 70.088	+ 351,60 %
C. Andere financiële kosten	652/9	182.680	255.486	- 72.806	- 28,50 %
VI. Winst uit de gewone bedrijfsuitoefening	(+) 70/65	4.574.798	4.039.461	+ 535.337	+ 13,25 %
Verlies uit de gewone bedrijfsuitoefening	(-) 65/70	0	0		
VII. Uitzonderlijke opbrengsten	76	64.371	160	+ 64.211	+ 40131,86 %
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	1.949	160	+ 1.789	+ 1117,83 %
E. Andere uitzonderlijke opbrengsten	764/9	62.422	0	+ 62.422	VB = 0
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	4.639.169	4.039.621	+ 599.548	+ 14,84 %
Verlies van het boekjaar	(-) 66/70	0	0		

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

Tabel 3.4.: Balans: Actief: JR-BG

1. BALANS NA WINSTVERDELING		HORIZONTALE ANALYSE				
		absolute en relatieve afwijking JR 2021 - BG 2021				
ACTIVA		codes	JR - Boekjaar 2021	BG - Boekjaar 2021	Absolute afwijking	Relatieve afwijking
VASTE ACTIVA		20/28	40.097.925	44.674.888	- 4.576.963	- 10,25 %
I.	Oprichtingskosten	20	0		+ 0	
II.	Immateriële vaste activa	21	3.662	0	+ 3.662	BG = 0
III.	Materiële vaste activa	22/27	40.079.524	44.660.149	- 4.580.625	- 10,26 %
A.	Terreinen en gebouwen	22	34.113.036	35.986.306	- 1.873.270	- 5,21 %
1.	Die volle eigendom zijn van de vereniging	22/91	34.113.036	35.986.306	- 1.873.270	- 5,21 %
2.	Overige	22/92	0		+ 0	
B.	Installaties, machines en uitrusting	23	3.105.477	5.545.274	- 2.439.797	- 44,00 %
1.	Die volle eigendom zijn van de vereniging	231	3.105.477	5.545.274	- 2.439.797	- 44,00 %
2.	Overige	232	0		+ 0	
C.	Meubilair en rollend materieel	24	722.752	769.712	- 46.960	- 6,10 %
1.	Die volle eigendom zijn van de vereniging	241	722.752	769.712	- 46.960	- 6,10 %
2.	Overige	242	0		+ 0	
D.	Leasing en soortgelijke rechten	25	2.078.219	2.087.938	- 9.719	- 0,47 %
E.	Overige materiële vaste activa	26	0	0	+ 0	
1.	Die volle eigendom zijn van de vereniging	261	0		+ 0	
2.	Overige	262	0		+ 0	
F.	Activa in aanbouw en vooruitbetalingen	27	60.040	270.919	- 210.879	- 77,84 %
IV.	Financiële vaste activa	28	14.739	14.739	+ 0	+ 0,00 %
A.	Verbonden entiteiten	280/1	0	0	+ 0	
1.	Deelnemingen in verbonden vennootschappen	280	0		+ 0	
2.	Vorderingen	281	0		+ 0	
B.	Andere vennootschappen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	282/3	14.739	14.739	+ 0	+ 0,00 %
1.	Deelnemingen	282	14.739	14.739	+ 0	+ 0,00 %
2.	Vorderingen	283	0		+ 0	
C.	Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	+ 0	
1.	Aandelen	284	0		+ 0	
2.	Vorderingen en borgtochten in contanten	285/8	0		+ 0	
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	55.451.293	41.833.320	+ 13.617.973	+ 32,55 %
V.	Vorderingen op meer dan één jaar	29	0	0	+ 0	
A.	Handelsvorderingen	290	0		+ 0	
B.	Overige vorderingen	291	0		+ 0	
	waarvan niet-rentedragende vorderingen of gekoppeld aan een abnormaal lage rente	2915	0		+ 0	
VI.	Voorraden en bestellingen in uitvoering	3	1.259.416	743.132	+ 516.284	+ 69,47 %
A.	Voorraden	30/36	64.433	75.425	- 10.992	- 14,57 %
1.	Grond- en hulpstoffen	30/31	15.822	18.908	- 3.086	- 16,32 %
2.	Goederen in bewerking	32	0		+ 0	
3.	Gereed product	33	0		+ 0	
4.	Handelsgoederen	34	48.611	56.517	- 7.906	- 13,99 %
5.	Onroerende goederen bestemd voor verkoop	35	0		+ 0	
6.	Vooruitbetalingen	36	0		+ 0	
B.	Bestellingen in uitvoering	37	1.194.983	667.707	+ 527.276	+ 78,97 %
VII.	Vorderingen op ten hoogste één jaar	40/41	5.413.977	4.595.196	+ 818.781	+ 17,82 %
A.	Handelsvorderingen	40	5.153.086	4.467.391	+ 685.695	+ 15,35 %
B.	Overige vorderingen	41	260.891	127.805	+ 133.086	+ 104,13 %
	waarvan niet-rentedragende vorderingen of gekoppeld aan een abnormaal lage rente	415	0		+ 0	
VIII.	Geldbeleggingen	50/53	44.902.432	30.984.101	+ 13.918.331	+ 44,92 %
IX.	Liquide middelen	54/58	3.324.037	5.000.000	- 1.675.963	- 33,52 %
X.	Overlopende rekeningen	490/1	551.431	510.891	+ 40.540	+ 7,94 %
TOTAAL DER ACTIVA		20/58	95.549.218	86.508.208	+ 9.041.010	+ 10,45 %

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

Tabel 3.5.: Balans: Passief: JR-BG

1. BALANS NA WINSTVERDELING		HORIZONTALE ANALYSE				
		absolute en relatieve afwijking JR 2021 - BG 2021				
PASSIVA		codes	JR - Boekjaar 2021	BG - Boekjaar 2021	Absolute afwijking	Relatieve afwijking
EIGEN VERMOGEN		10/15	62.548.408	56.808.860	+ 5.739.548	+ 10,10 %
I.	Fondsen van de vereniging	10	(4.362.197)	(4.362.197)	+ 0	+ 0,00 %
	A. Beginvermogen	100	(4.362.197)	(4.362.197)	+ 0	+ 0,00 %
	B. Permanente financiering	101	0		+ 0	
III.	Herwaarderingsmeerwaarden	12	0		+ 0	
IV.	Bestemde fondsen	13	22.077.527	18.039.050	+ 4.038.477	+ 22,39 %
V.	Overgedragen winst	140	20.952.393	19.123.580	+ 1.828.813	+ 9,56 %
	Overgedragen verlies (-)	141	0		+ 0	
VI.	Kapitaalsubsidies	15	23.880.685	24.008.427	- 127.741	- 0,53 %
VOORZIENINGEN		16	0	40.564	- 40.564	- 100,00 %
VII.	A Voorzieningen voor risico's en kosten	160/5	0	40.564	- 40.564	- 100,00 %
	1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	160	0		+ 0	
	2. Belastingen	161	0		+ 0	
	3. Grote herstellings- en onderhoudswerken	162	0		+ 0	
	4. Overige risico's en kosten	163/5	0	40.564	- 40.564	- 100,00 %
	B. Voorzieningen voor schenkingen en legaten met terugnemingsrecht	168	0		+ 0	
SCHULDEN		17/49	33.000.809	29.658.784	+ 3.342.026	+ 11,27 %
VIII.	Schulden op meer dan één jaar	17	15.361.959	15.361.959	+ 0	+ 0,00 %
	A. Financiële schulden	170/4	15.361.959	15.361.959	+ 0	+ 0,00 %
	1. Achtergestelde leningen	170	0		+ 0	
	2. Niet-achtergestelde obligatieleningen	171	0		+ 0	
	3. Leasingschulden en soortgelijke schulden	172	2.047.525	2.047.525	+ 0	+ 0,00 %
	4. Kredietinstellingen	173	9.954.434	9.954.434	+ 0	+ 0,00 %
	5. Overige leningen	174	3.360.000	3.360.000	+ 0	- 0,00 %
	B. Handelsschulden	175	0	0	+ 0	
	1. Leveranciers	1750	0		+ 0	
	2. Te betalen wissels	1751	0		+ 0	
	C. Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	176	0		+ 0	
	D. Andere schulden	179	0	0	+ 0	
	1. Rentedragend	1790	0		+ 0	
	2. Niet-rentedragend of gekoppeld aan een abnormaal lage rente	1791	0		+ 0	
	3. Borgtochten ontvangen in contanten	1792	0		+ 0	
IX.	Schulden op ten hoogste één jaar	42/48	10.528.819	8.631.645	+ 1.897.175	+ 21,98 %
	A. Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	42	1.674.022	1.661.071	+ 12.952	+ 0,78 %
	B. Financiële schulden	43	0	0	+ 0	
	1. Kredietinstellingen	430/8	0		+ 0	
	2. Overige leningen	439	0		+ 0	
	C. Handelsschulden	44	2.203.575	2.873.951	- 670.376	- 23,33 %
	1. Leveranciers	440/4	2.203.575	2.873.951	- 670.376	- 23,33 %
	2. Te betalen wissels	441	0		+ 0	
	D. Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	46	2.723.207	873.711	+ 1.849.496	+ 211,68 %
	E. Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	45	3.580.992	3.191.998	+ 388.994	+ 12,19 %
	1. Belastingen	450/3	42.039	97.054	- 55.015	- 56,69 %
	2. Bezoldigingen en sociale lasten	454/9	3.538.954	3.094.944	+ 444.009	+ 14,35 %
	F. Andere schulden	48	347.022	30.914	+ 316.109	+ 1022,56 %
	1. Vervallen obligaties, coupons en borgtochten ontvangen in contanten	480/8	0		+ 0	
	2. Rentedragend	4890	0		+ 0	
	3. Niet-rentedragend of gekoppeld aan een abnormaal lage rente	4891	347.022	30.914	+ 316.109	+ 1022,56 %
X.	Overlopende rekeningen	492/3	7.110.031	5.665.180	+ 1.444.851	+ 25,50 %
		0				
TOTAAL DER PASSIVA		10/49	95.549.218	86.508.208	+ 9.041.010	+ 10,45 %

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

Tabel 3.6.: Resultatenrekening: JR-BG

2. RESULTATENREKENING		HORIZONTALE ANALYSE				
		absolute en relatieve afwijking JR 2021 - BG 2021				
		codes	JR - Boekjaar 2021	BG - Boekjaar 2021	Absolute afwijking	Relatieve afwijking
I. Bedrijfsopbrengsten		70/74	72.823.725	72.174.039	+ 649.686	+ 0,90 %
A. Omzet		70	66.820.681	66.366.126	+ 454.555	+ 0,68 %
B. Wijziging in de voorraad goederen in bewerking en gereed product en in de bestellingen in uitvoering (toename +, afname -)		71	(1.191.081)	0	- 1.191.081	BG = 0
C. Geproduceerde vaste activa		72	0		+ 0	
D. Lidgeld, schenkingen, legaten en subsidies		73	6.678.625	5.055.975	+ 1.622.650	+ 32,09 %
E. Andere bedrijfsopbrengsten		74	515.499	751.938	- 236.439	- 31,44 %
II. Bedrijfskosten		(-) 60/64	(68.243.144)	(71.123.869)	+ 2.880.725	+ 4,05 %
A. Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen		60	1.126.098	1.509.681	- 383.583	- 25,41 %
1. Inkoop		600/8	1.127.983	1.509.681	- 381.698	- 25,28 %
2. Wijzigingen in de voorraad (toename -, afname +)		609	(1.885)		- 1.885	BG = 0
B. Diensten en diverse goederen		61	10.025.833	11.933.203	- 1.907.370	- 15,98 %
C. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		62	54.154.537	54.287.307	- 132.770	- 0,24 %
D. Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	2.834.515	3.306.678	- 472.163	- 14,28 %
E. Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (toevoegingen +, terugnemingen -)		631/4	6.111		+ 6.111	BG = 0
F. Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen en terugnemingen -)		635/8	0		+ 0	
G. Andere bedrijfskosten		640/8	96.049	87.000	+ 9.049	+ 10,40 %
H. Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten		(-) 649	0		+ 0	
III. Bedrijfswinst		(+) 70/64	4.580.581	1.050.170	+ 3.530.411	+ 336,18 %
Bedrijfsverlies		(-) 64/70	0	0		
IV. Financiële opbrengsten		75	631.705	203.700	+ 428.005	+ 210,12 %
A. Opbrengsten uit financiële vaste activa		750	0		+ 0	
B. Opbrengsten uit vlottende activa		751	619.266	200.000	+ 419.266	+ 209,63 %
C. Andere financiële opbrengsten		752/9	12.439	3.700	+ 8.739	+ 236,18 %
V. Financiële kosten		(-) 65	(637.488)	(408.700)	- 228.788	- 55,98 %
A. Kosten van schulden		650	364.787	371.882	- 7.095	- 1,91 %
B. Waardeverminderingen op andere vlottende activa dan bedoeld onder II. E (toevoegingen +, terugnemingen -)		651	90.022		+ 90.022	BG = 0
C. Andere financiële kosten		652/9	182.680	36.818	+ 145.862	+ 396,17 %
VI. Winst uit de gewone bedrijfsuitoefening		(+) 70/65	4.574.798	845.170	+ 3.729.628	+ 441,29 %
Verlies uit de gewone bedrijfsuitoefening		(-) 65/70	0	0		
VII. Uitzonderlijke opbrengsten		76	64.371	0	+ 64.371	BG = 0
A. Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa		760	0		+ 0	
B. Terugneming van waardeverminderingen op financiële vaste activa		761	0		+ 0	
C. Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten		762	0		+ 0	
D. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa		763	1.949		+ 1.949	BG = 0
E. Andere uitzonderlijke opbrengsten		764/9	62.422		+ 62.422	BG = 0
VIII. Uitzonderlijke kosten		(-) 66	0	0	+ 0	
A. Uitzonderlijke afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		660	0		+ 0	
B. Waardeverminderingen op financiële vaste activa		661	0		+ 0	
C. Voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen -)		662	0		+ 0	
D. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		663	0		+ 0	
E. Andere uitzonderlijke kosten		664/8	0		+ 0	
F. Als herstructureringskosten geactiveerde uitzonderlijke kosten		669	0		+ 0	
IX Winst van het boekjaar		(+) 70/66	4.639.169	845.170	+ 3.793.999	+ 448,90 %
Verlies van het boekjaar		(-) 66/70	0	0		

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

Tabel 3.7: Balans: Actief: Verticale analyse

1. BALANS NA WINSTVERDELING				VERTICALE ANALYSE						
				t.o.v. balanstotaal (%) JR 2021 - JR 2020 - BG 2021						
ACTIVA				codes	JR - Boekjaar 2021	% balanstotaal	JR - Boekjaar 2020	% balanstotaal	BG - Boekjaar 2021	% balanstotaal
eenheden euro - (%)										
VASTE ACTIVA				20/28	40.097.925	41,97%	41.128.144	45,75%	44.674.888	51,64%
I. Oprichtingskosten				20	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
II. Immateriële vaste activa				21	3.662	0,00%	7.324	0,01%	0	0,00%
III. Materiële vaste activa				22/27	40.079.524	41,95%	41.106.081	45,72%	44.660.149	51,63%
A. Terreinen en gebouwen				22	34.113.036	35,70%	34.880.619	38,80%	35.986.306	41,60%
1. Die volle eigendom zijn van de vereniging				22/91	34.113.036	35,70%	34.880.619	38,80%	35.986.306	41,60%
2. Overige				22/92	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B. Installaties, machines en uitrusting				23	3.105.477	3,25%	3.190.084	3,55%	5.545.274	6,41%
1. Die volle eigendom zijn van de vereniging				231	3.105.477	3,25%	3.190.084	3,55%	5.545.274	6,41%
2. Overige				232	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
C. Meubilair en rollend materieel				24	722.752	0,76%	872.600	0,97%	769.712	0,89%
1. Die volle eigendom zijn van de vereniging				241	722.752	0,76%	872.600	0,97%	769.712	0,89%
2. Overige				242	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
D. Leasing en soortgelijke rechten				25	2.078.219	2,18%	2.108.913	2,35%	2.087.938	2,41%
E. Overige materiële vaste activa				26	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
1. Die volle eigendom zijn van de vereniging				261	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
2. Overige				262	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
F. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen				27	60.040	0,06%	53.866	0,06%	270.919	0,31%
IV. Financiële vaste activa				28	14.739	0,02%	14.739	0,02%	14.739	0,02%
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	14.739	0,02%	14.739	0,02%	14.739	0,02%
1. Deelnemingen				282	14.739	0,02%	14.739	0,02%	14.739	0,02%
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	55.451.293	58,03%	48.774.034	54,25%	41.833.320	48,36%
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	1.259.416	1,32%	994.194	1,11%	743.132	0,86%
A. Voorraden				30/36	64.433	0,07%	62.549	0,07%	75.425	0,09%
1. Grond- en hulpstoffen				30/31	15.822	0,02%	14.818	0,02%	18.908	0,02%
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	48.611	0,05%	47.731	0,05%	56.517	0,07%
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	1.194.983	1,25%	931.645	1,04%	667.707	0,77%
VII. Vorderingen op ten hoogste één jaar				40/41	5.413.977	5,67%	5.368.620	5,97%	4.595.196	5,31%
A. Handelsvorderingen				40	5.153.086	5,39%	5.200.918	5,79%	4.467.391	5,16%
B. Overige vorderingen				41	260.891	0,27%	167.702	0,19%	127.805	0,15%
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	44.902.432	46,99%	39.682.715	44,14%	30.984.101	35,82%
IX. Liquide middelen				54/58	3.324.037	3,48%	2.213.222	2,46%	5.000.000	5,78%
X. Overlopende rekeningen				490/1	551.431	0,58%	515.284	0,57%	510.891	0,59%
TOTAAL DER ACTIVA				20/58	95.549.218	100,00%	89.902.178	100,00%	86.508.208	100,00%

Tabel 3.8.: Balans: Passief: Verticale analyse

1. BALANS NA WINSTVERDELING				VERTICALE ANALYSE			
				t.o.v. balans totaal (%) JR 2021 - JR 2020 - BG 2021			
PASSIVA	codes	JR - Boekjaar 2021	% balans totaal	JR - Boekjaar 2020	% balans totaal	BG - Boekjaar 2021	% balans totaal
eenheden euro - (%)							
EIGEN VERMOGEN	10/15	62.548.408	65,46%	56.617.593	62,98%	56.808.860	65,67%
I. Fondsen van de vereniging	10	(4.362.197)	-4,57%	(4.362.197)	-4,85%	(4.362.197)	-5,04%
A. Beginvermogen	100	(4.362.197)	-4,57%	(4.362.197)	-4,85%	(4.362.197)	-5,04%
B. Permanente financiering	101	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
III. Herwaarderingsmeerwaarden	12	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
IV. Bestemde fondsen	13	22.077.527	23,11%	23.090.631	25,68%	18.039.050	20,85%
V. Overgedragen winst	140	20.952.393	21,93%	15.300.120	17,02%	19.123.580	22,11%
Overgedragen verlies	(-) 141	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
VI. Kapitaalsubsidies	15	23.880.685	24,99%	22.589.039	25,13%	24.008.427	27,75%
VOORZIENINGEN	16	0	0,00%	0	0,00%	40.564	0,05%
VII. A. Voorzieningen voor risico's en kosten	160/5	0	0,00%	0	0,00%	40.564	0,05%
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%	0	0,00%	40.564	0,05%
B. Voorzieningen voor schenkingen en legaten met terugnemingsrecht	168	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
SCHULDEN	17/49	33.000.809	34,54%	33.284.585	37,02%	29.658.784	34,28%
VIII. Schulden op meer dan één jaar	17	15.361.959	16,08%	17.034.589	18,95%	15.361.959	17,76%
A. Financiële schulden	170/4	15.361.959	16,08%	17.034.589	18,95%	15.361.959	17,76%
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	2.047.525	2,14%	2.078.219	2,31%	2.047.525	2,37%
4. Kredietinstellingen	173	9.954.434	10,42%	11.270.288	12,54%	9.954.434	11,51%
5. Overige leningen	174	3.360.000	3,52%	3.686.082	4,10%	3.360.000	3,88%
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	10.528.819	11,02%	9.889.292	11,00%	8.631.645	9,98%
A. Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	42	1.674.022	1,75%	1.630.724	1,81%	1.661.071	1,92%
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	2.203.575	2,31%	3.291.563	3,66%	2.873.951	3,32%
1. Leveranciers	440/4	2.203.575	2,31%	3.291.563	3,66%	2.873.951	3,32%
2. Te betalen wissels	441	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
D. Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	46	2.723.207	2,85%	1.560.920	1,74%	873.711	1,01%
E. Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	45	3.580.992	3,75%	3.237.040	3,60%	3.191.998	3,69%
1. Belastingen	450/3	42.039	0,04%	128.273	0,14%	97.054	0,11%
2. Bezoldigingen en sociale lasten	454/9	3.538.954	3,70%	3.108.767	3,46%	3.094.944	3,58%
F. Andere schulden	48	347.022	0,36%	169.046	0,19%	30.914	0,04%
1. Vervallen obligaties, coupons en borgtochten ontvangen in contanten	480/8	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
2. Rentedragend	4890	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
3. Niet-rentedragend of gekoppeld aan een abnormaal lage rente	4891	347.022	0,36%	169.046	0,19%	30.914	0,04%
X. Overlopende rekeningen	492/3	7.110.031	7,44%	6.360.703	7,08%	5.665.180	6,55%
TOTAAL DER PASSIVA	10/49	95.549.218	100,00%	89.902.178	100,00%	86.508.208	100,00%

Tabel 3.9.: Resultatenrekening: Verticale analyse

2. RESULTATENREKENING			VERTICALE ANALYSE						
			t.o.v. bedrijfsopbrengsten (%) JR 2021 - JR 2020 - BG 2021						
eenheden euro - (%)			codes	JR - Boekjaar 2021	% bedrijfsopbr.	JR - Boekjaar 2020	% bedrijfsopbr.	BG - Boekjaar 2021	% bedrijfsopbr.
I. Bedrijfsopbrengsten			70/74	72.823.725	100,00%	68.906.799	100,00%	72.174.039	100,00%
A. Omzet			70	66.820.681	91,76%	63.415.583	92,03%	66.366.126	91,95%
B. Wijziging in de voorraad goederen in bewerking en gereed product en in de bestellingen in uitvoering (toename +, afname -)			71	(1.191.081)	-1,64%	(696.855)	-1,01%	0	0,00%
C. Geproduceerde vaste activa			72	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
D. Lidgeld, schenkingen, legaten en subsidies			73	6.678.625	9,17%	5.474.960	7,95%	5.055.975	7,01%
E. Andere bedrijfsopbrengsten			74	515.499	0,71%	713.111	1,03%	751.938	1,04%
II. Bedrijfskosten (-)			60/64	(68.243.144)	-93,71%	(64.658.735)	-93,84%	(71.123.869)	-98,54%
A. Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen			60	1.126.098	1,55%	1.161.560	1,69%	1.509.681	2,09%
1. Inkopen			600/8	1.127.983	1,55%	1.148.708	1,67%	1.509.681	2,09%
2. Wijzigingen in de voorraad (toename -, afname +)			609	(1.885)	0,00%	12.852	0,02%	0	0,00%
B. Diensten en diverse goederen			61	10.025.833	13,77%	9.943.890	14,43%	11.933.203	16,53%
C. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen			62	54.154.537	74,36%	50.691.227	73,56%	54.287.307	75,22%
D. Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa			630	2.834.515	3,89%	2.902.882	4,21%	3.306.678	4,58%
E. Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (toevoegingen +, terugnemingen -)			631/4	6.111	0,01%	3.726	0,01%	0	0,00%
F. Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen en terugnemingen -)			635/8	0	0,00%	(165.564)	-0,24%	0	0,00%
G. Andere bedrijfskosten			640/8	96.049	0,13%	121.013	0,18%	87.000	0,12%
H. Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten (-)			649	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
III. Bedrijfswinst (+)			70/64	4.580.581	6,29%	4.248.064	6,16%	1.050.170	1,46%
Bedrijfsverlies (-)			64/70	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
IV. Financiële opbrengsten			75	631.705	0,87%	450.458	0,65%	203.700	0,28%
A. Opbrengsten uit financiële vaste activa			750	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B. Opbrengsten uit vlottende activa			751	619.266	0,85%	446.835	0,65%	200.000	0,28%
C. Andere financiële opbrengsten			752/9	12.439	0,02%	3.624	0,01%	3.700	0,01%
V. Financiële kosten (-)			65	(637.488)	-0,88%	(659.062)	-0,96%	(408.700)	-0,57%
A. Kosten van schulden			650	364.787	0,50%	383.642	0,56%	371.882	0,52%
B. Waardeverminderingen op andere vlottende activa dan bedoeld onder II. E (toevoegingen +, terugnemingen -)			651	90.022	0,12%	19.934	0,03%	0	0,00%
C. Andere financiële kosten			652/9	182.680	0,25%	255.486	0,37%	36.818	0,05%
VI. Winst uit de gewone bedrijfsuitoefening (+)			70/65	4.574.798	6,28%	4.039.461	5,86%	845.170	1,17%
Verlies uit de gewone bedrijfsuitoefening (-)			65/70	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
VII. Uitzonderlijke opbrengsten			76	64.371	0,09%	160	0,00%	0	0,00%
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	1.949	0,00%	160	0,00%	0	0,00%
E. Andere uitzonderlijke opbrengsten			764/9	62.422	0,09%	0	0,00%	0	0,00%
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 bij 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	4.639.169	6,37%	4.039.621	5,86%	845.170	1,17%
Verlies van het boekjaar (-)			66/70	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%

Tabel 4.1.: Ratioanalyse: Liquiditeit

6. RATIO'S

	facultatief in te vullen	
JR - Boekjaar	JR - Boekjaar	JR - Boekjaar
2021	2020	2019

FINANCIËLE RATIO'S - Liquiditeitsratio's

1. Netto werkmiddelen	42.883.316	37.278.485	34.094.136
------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Beperkt vlottende activa	Balans 40/41	5.413.977
	+ Balans 50/53	44.902.432
	+ Balans 54/58	3.324.037
	+ Balans 491	49.470
Vreemd vermogen op korte termijn	- Balans 42	(1.674.022)
	- Balans 43	0
	- Balans 44	(2.203.575)
	- Balans 45	(3.580.992)
	- Balans 46	(2.723.207)
	- Balans 48	(347.022)
	- Balans 492	(277.780)

2. Quick ratio	4,97	4,71	5,34
-----------------------	-------------	-------------	-------------

Teller	53.689.916
Noemer	10.806.599

Beperkt vlottende activa	T	Balans 40/41	5.413.977
		+ Balans 50/53	44.902.432
		+ Balans 54/58	3.324.037
		+ Balans 491	49.470
Vreemd vermogen op korte termijn	N	Balans 42	1.674.022
		+ Balans 43	0
		+ Balans 44	2.203.575
		+ Balans 45	3.580.992
		+ Balans 46	2.723.207
		+ Balans 48	347.022
		+ Balans 492	277.780

3. Liquiditeit van de werkingsschulden	72 dagen	108 dagen	85 dagen
---	-----------------	------------------	-----------------

Teller	804.304.995
Noemer	11.153.816

Werkingsschulden op ten hoogste één jaar x 365	T	Balans 44	2.203.575
		x 365	804.304.995
Inkopen inclusief BTW	N	RR 600/8	1.127.983
		+ RR 61	10.025.833

Tabel 4.2.: Ratioanalyse: Solvabiliteit

6. RATIO'S

	facultatief in te vullen	
JR - Boekjaar	JR - Boekjaar	JR - Boekjaar
2021	2020	2019

FINanciële Ratio's - Sovabiliteitsratio's

1. Graad van financiële onafhankelijkheid	65,46%	62,98%	62,48%
--	---------------	---------------	---------------

Eigen vermogen	T	Balans 10/15	62.548.408
Totaal der passiva	N	Balans 10/49	95.549.218

2. Algemene schuldgraad	52,76%	58,79%	60,05%
--------------------------------	---------------	---------------	---------------

Teller	33.000.809
Noemer	62.548.408

Vreemd vermogen	T	Balans 16	0
		+ Balans 17/49	33.000.809
Eigen vermogen	N	Balans 10/15	62.548.408

3. Dekkingsratio van het vreemd vermogen op lange termijn door de cashflow van het boekjaar	40,48%	33,69%	46,30%
--	---------------	---------------	---------------

Teller	6.218.172
Noemer	15.361.959

Cashflow van het boekjaar	T		6.218.172
Voorzieningen	N	Balans 16	0
Schulden op méér dan één jaar		+ Balans 17	15.361.959

4. Omgekeerde van de dekkingsratio van het vreemd vermogen op lange termijn door de cashflow van het boekjaar	30 maanden	36 maanden	26 maanden
--	-------------------	-------------------	-------------------

	247,05%	296,79%	215,97%
Teller	15.361.959		
Noemer	6.218.172		

Voorzieningen	T	Balans 16	0
Schulden op méér dan één jaar		+ Balans 17	15.361.959
Cashflow van het boekjaar	N		6.218.172

5. Autofinancieringsmarge	4.171.577	4.218.010	1.649.044
----------------------------------	------------------	------------------	------------------

Exploitatieontvangsten		RR 70/74	72.823.725
		- RR 7360	(1.255.512)
Exploitatieuitgaven		- RR 60/64	(68.243.144)
		+ RR 630	2.834.515
		+ RR 631/4	6.111
		+ RR 635/8	0
Aflossingen van leningen in de loop van het boekjaar		- Aflossingen op Ba 42	(1.629.331)
		- Aflossingen op Ba 43	0
		- Vervroegde aflossing op Ba 17	0
Kosten van schulden		- RR 650	(364.787)

Tabel 4.3.: Ratioanalyse: Rentabiliteit

6. RATIO'S

	facultatief in te vullen	
JR - Boekjaar	JR - Boekjaar	JR - Boekjaar
2021	2020	2019

FINANCIËLE RATIO'S - Resultatenratio's

1. Netto marge (1)	6,29%	6,16%	3,46%
---------------------------	--------------	--------------	--------------

Bedrijfswinst/-verlies	T	RR [70/64] of RR [64/70]	4.580.581
Bedrijfsopbrengsten	N	RR [70/74]	72.823.725

2. Netto marge (2)	6,28%	5,86%	9,14%
---------------------------	--------------	--------------	--------------

Winst/Verlies uit de gewone bedrijfsuitoefening	T	RR [70/65] of RR [65/70]	4.574.798
Bedrijfsopbrengsten	N	RR [70/74]	72.823.725

3. Netto marge (3)	6,37%	5,86%	9,14%
---------------------------	--------------	--------------	--------------

Winst/Verlies van het boekjaar	T	RR [70/66] of RR [66/70]	4.639.169
Bedrijfsopbrengsten	N	RR [70/74]	72.823.725

4. Bedrijfswinst/-verlies tegenover werkingsuitkeringen	8,59%	8,36%	4,98%
--	--------------	--------------	--------------

Bedrijfswinst/-verlies	T	RR [70/64] of RR [64/70]	4.580.581
Werkingsuitkeringen	N	RR [700]	53.325.380

5. Cashflow van het boekjaar tegenover werkingsuitkeringen	11,66%	11,30%	18,51%
---	---------------	---------------	---------------

Cashflow van het boekjaar	T		6.218.172
Werkingsuitkeringen	N	RR [700]	53.325.380

Tabel 5.1.: Investerings: JR-JR

3. INVESTERINGEN		HORIZONTALE ANALYSE				
		absolute en relatieve wijziging JR 2021 - JR 2020				
ACTIVA		codes	JR - Boekjaar 2021	JR - Boekjaar 2020	Absolute wijziging	Relatieve wijziging
BRUTO-INVESTERINGEN						
I. Oprichtingskosten	8002	0	0	+ 0		
II. Immateriële vaste activa	802	0	10.986	- 10.986	- 100,00 %	
III. Materiële vaste activa	816	1.804.296	5.546.247	- 3.741.951	- 67,47 %	
A. Terreinen en gebouwen		1.065.374	3.420.475	- 2.355.101	- 68,85 %	
B. Installaties, machines en uitrusting		701.190	996.557	- 295.367	- 29,64 %	
C. Meubilair en rollend materieel		31.557	95.068	- 63.511	- 66,81 %	
D. Leasing en soortgelijke rechten		0	1.026.201	- 1.026.201	- 100,00 %	
E. Overige materiële vaste activa		0	0	+ 0		
F. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		6.175	7.946	- 1.772	- 22,29 %	
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		1.804.296	5.557.233	- 3.752.937	- 67,53 %	
FINANCIERING						
I. Eigen middelen		(742.862)	2.955.785	- 3.698.647	- 125,13 %	
II. Vreemde middelen		0	0	+ 0		
III. Kapitaalsubsidies		2.547.158	2.601.448	- 54.290	- 2,09 %	
IV. Andere		0	0	+ 0		
Totaal financiering		1.804.296	5.557.233	- 3.752.937	- 67,53 %	

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

Tabel 5.2.: Investerings: JR-BG

3. INVESTERINGEN		HORIZONTALE ANALYSE			
		absolute en relatieve afwijking JR 2021 - BG 2021			
ACTIVA	codes	JR - Boekjaar 2021	BGw 2021 BG - Boekjaar 2021	Absolute afwijking	Relatieve afwijking
BRUTO-INVESTERINGEN					
I. Oprichtingskosten	8002	0		+ 0	
II. Immateriële vaste activa	802	0		+ 0	
III. Materiële vaste activa	816	1.804.296	5.678.800	- 3.874.504	- 68,23 %
A. Terreinen en gebouwen		1.065.374	2.340.800	- 1.275.426	- 54,49 %
B. Installaties, machines en uitrusting		701.190	3.063.000	- 2.361.810	- 77,11 %
C. Meubilair en rollend materieel		31.557	100.000	- 68.443	- 68,44 %
D. Leasing en soortgelijke rechten		0		+ 0	
E. Overige materiële vaste activa		0		+ 0	
F. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		6.175	175.000	- 168.825	- 96,47 %
IV. Financiële vaste activa	836-858	0	0	+ 0	
A. Verbonden entiteiten		0		+ 0	
B. Andere vennootschappen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat		0		+ 0	
C. Andere financiële vaste activa		0		+ 0	
Totaal bruto-investeringen		1.804.296	5.678.800	- 3.874.504	- 68,23 %
FINANCIERING					
I. Eigen middelen		(742.862)	3.312.880	- 4.055.742	- 122,42 %
II. Vreemde middelen		0		+ 0	
III. Kapitaalsubsidies		2.547.158	2.365.920	+ 181.238	+ 7,66 %
IV. Andere		0		+ 0	
Totaal financiering		1.804.296	5.678.800	- 3.874.504	- 68,23 %

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

Tabel 5.3.: Investerings: verticale analyse

3. INVESTERINGEN		VERTICALE ANALYSE						
		t.o.v. totaal bruto-investeringen (%) JR 2021 - JR 2020 - BG 2021						
ACTIVA		codes	JR - Boekjaar 2021	% bruto-invest	JR - Boekjaar 2020	% bruto-invest	BG - Boekjaar 2021	% bruto-invest
BRUTO-INVESTERINGEN								
I. Oprichtingskosten	8002	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	
II. Immateriële vaste activa	802	0	0,00%	10.986	0,20%	0	0,00%	
III. Materiële vaste activa	816	1.804.296	100,00%	5.546.247	99,80%	5.678.800	100,00%	
A. Terreinen en gebouwen		1.065.374	59,05%	3.420.475	61,55%	2.340.800	41,22%	
B. Installaties, machines en uitrusting		701.190	38,86%	996.557	17,93%	3.063.000	53,94%	
C. Meubilair en rollend materieel		31.557	1,75%	95.068	1,71%	100.000	1,76%	
D. Leasing en soortgelijke rechten		0	0,00%	1.026.201	18,47%	0	0,00%	
E. Overige materiële vaste activa		0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	
F. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		6.175	0,34%	7.946	0,14%	175.000	3,08%	
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		1.804.296	100,00%	5.557.233	100,00%	5.678.800	100,00%	
FINANCIERING								
I. Eigen middelen		(742.862)	-41,17%	2.955.785	53,19%	3.312.880	58,34%	
II. Vreemde middelen		0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	
III. Kapitaalsubsidies		2.547.158	141,17%	2.601.448	46,81%	2.365.920	41,66%	
IV. Andere		0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	
Totaal financiering		1.804.296	100,00%	5.557.233	100,00%	5.678.800	100,00%	

Tabel 6.1.: Cash Flow: JR-JR

5. CASHFLOW		HORIZONTALE ANALYSE			
		absolute en relatieve wijziging JR 2021 - JR 2020			
		JR - Boekjaar 2021	JR - Boekjaar 2020	Absolute wijziging	Relatieve wijziging
(eenheden euro)					
LIQUIDITEITSBRONNEN EN -AANWENDING - CASHFLOW					
Winst/Verlies van het boekjaar (+/-)		4.639.169	4.039.621	+ 599.548	+ 14,84 %
+ Afschrijvingen	(+)	2.834.515	2.902.882	- 68.367	- 2,36 %
+ Overige niet-kaskosten	(+)	0	(165.564)	+ 165.564	+ 100,00 %
- Niet-kasopbrengsten	(+)	1.255.512	1.037.237	+ 218.275	+ 21,04 %
(+ -)Cashflow van het boekjaar (1)		6.218.172	5.739.702	+ 478.469	+ 8,34 %
(+ -)Mutatie weringsmiddelen (na correctie waardeverminderingen) (2)		998.830	1.436.878	- 438.048	- 30,49 %
- Investerings (inbegrepen FVA en vorderingen > 1 jaar)	(+)	1.804.296	5.557.233	- 3.752.937	- 67,53 %
+ Desinvesteringen (inbegrepen FVA en vorderingen > 1 jaar)	(+)	0	0	+ 0	
(+ -)Netto-investeringen (3)		(1.804.296)	(5.557.233)	+ 3.752.937	+ 67,53 %
+ Nieuwe leningen	(+)	0	1.699.331	- 1.699.331	- 100,00 %
- Aflossingen	(+)	1.629.331	1.350.221	+ 279.111	+ 20,67 %
(+ -)Netto-ontleningen (4)		(1.629.331)	349.111	- 1.978.442	- 566,71 %
(+ -)Overige (o.a. kapitaalsubsidies) (5)	(+)	2.547.158	2.601.448	- 54.290	- 2,09 %
(+ -)Netto-cashflow (6) = (1) + (2) + (3) + (4) + (5)		6.330.532	4.569.906	+ 1.760.627	+ 38,53 %
Geldbelegging + Liquide middelen begin periode (7)		41.895.937	37.326.031	+ 4.569.906	+ 12,24 %
Geldbelegging + Liquide middelen einde periode (6) + (7)		48.226.469	41.895.937	+ 6.330.532	+ 15,11 %
LIQUIDITEITSBRONNEN EN -AANWENDING - MUTATIE IN DE WERKINGSMIDDELEN					
<u>Situatie einde vorige periode</u>					
Winstende activa	(+)	48.774.034	43.175.250		
- Vorderingen op méér dan één jaar	(+)	0	0		
- Geldbeleggingen + Liquide middelen	(+)	41.895.937	37.326.031		
+ eventuele correctie voor kaskrediet	(+)	0	0		
- Schulden op ten hoogste één jaar (exclusief schulden op méér dan één jaar die binnen het jaar vervallen)	(+)	8.258.569	6.489.477		
- Overlopende rekeningen passief	(+)	6.360.703	5.664.039		
Werkingsmiddelen einde vorige periode (a)		(7.741.175)	(6.304.297)		
<u>Situatie einde periode</u>					
Winstende activa	(+)	55.403.362	48.774.034		
- Vorderingen op méér dan één jaar	(+)	0	0		
- Geldbeleggingen + Liquide middelen	(+)	48.226.469	41.895.937		
+ eventuele correctie voor kaskrediet	(+)	0	0		
- Schulden op ten hoogste één jaar (exclusief schulden op méér dan één jaar die binnen het jaar vervallen)	(+)	8.855.478	8.258.569		
- Overlopende rekeningen passief	(+)	7.061.419	6.360.703		
Werkingsmiddelen einde periode (b)		(8.740.004)	(7.741.175)		
Mutatie weringsmiddelen (vóór correctie waardeverminderingen) = (a) - (b)		998.830	1.436.878		
- Waardeverminderingen op voorraden en werkingvorderingen	(+)	0	0		
- Waardeverminderingen op vlottende activa, andere dan hierboven bedoeld	(+)	0	0		
Mutatie weringsmiddelen (na correctie waardeverminderingen) (2)		998.830	1.436.878		

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

Tabel 6.2.: Cash Flow: JR-BG

5. CASHFLOW		HORIZONTALE ANALYSE			
		absolute en relatieve afwijking JR 2021 - BG 2021			
		JR - Boekjaar 2021	BG - Boekjaar 2021	Absolute afwijking	Relatieve afwijking
(eenheden euro)					
LIQUIDITEITSBRONNEN EN -AANWENDING - CASHFLOW					
Winst/Verlies van het boekjaar (+/-)		4.639.169	845.170	+ 3.793.999	+ 448,90 %
+ Afschrijvingen	(+)	2.834.515	3.306.678	- 472.163	- 14,28 %
+ Overige niet-kaskosten	(+)	0		+ 0	
- Niet-kasopbrengsten	(+)	1.255.512	1.122.397	+ 133.115	+ 11,86 %
(+ -) Cashflow van het boekjaar (1)		6.218.172	3.029.451	+ 3.188.721	+ 105,26 %
(+ -) Mutatie werkmiddelen (na correctie waardeverminderingen) (2)		998.830	94.522	+ 904.308	+ 956,72 %
- Investerings (inbegrepen FVA en vorderingen > 1 jaar)	(+)	1.804.296	5.678.800	- 3.874.504	- 68,23 %
+ Desinvesteringen (inbegrepen FVA en vorderingen > 1 jaar)	(+)	0		+ 0	
(+ -) Netto-investeringen (3)		(1.804.296)	(5.678.800)	+ 3.874.504	+ 68,23 %
+ Nieuwe leningen	(+)	0		+ 0	
- Aflossingen	(+)	1.629.331	1.629.372	- 41	- 0,00 %
(+ -) Netto-ontleningen (4)		(1.629.331)	(1.629.372)	+ 41	+ 0,00 %
(+ -) Overige (o.a. kapitaalsubsidies) (5)	(+)	2.547.158	2.365.920	+ 181.238	+ 7,66 %
(+ -) Netto-cashflow (6) = (1) + (2) + (3) + (4) + (5)		6.330.532	(1.818.279)	+ 8.148.812	+ 448,16 %
Geldbelegging + Liquide middelen begin periode (7)		41.895.937	37.802.380	+ 4.093.557	+ 10,83 %
Geldbelegging + Liquide middelen einde periode (6) + (7)		48.226.469	35.984.101	+ 12.242.368	+ 34,02 %
Afstemming met Ba [50/58]		0	(0)		
LIQUIDITEITSBRONNEN EN -AANWENDING - MUTATIE IN DE WERKINGSMIDDELEN					
<u>Situatie einde vorige periode</u>					
Winstende activa	(+)	48.774.034	43.651.599		
- Vorderingen op méér dan één jaar	(+)	0	0		
- Geldbeleggingen + Liquide middelen	(+)	41.895.937	37.802.380		
+ eventuele correctie voor kaskrediet	(+)	0	0		
- Schulden op ten hoogste één jaar (exclusief schulden op méér dan één jaar die binnen het jaar vervallen)	(+)	8.258.569	6.927.423		
- Overlopende rekeningen passief	(+)	6.360.703	5.613.809		
Werkingsmiddelen einde vorige periode (a)		(7.741.175)	(6.692.013)		
<u>Situatie einde periode</u>					
Winstende activa	(+)	55.403.362	41.833.320		
- Vorderingen op méér dan één jaar	(+)	0	0		
- Geldbeleggingen + Liquide middelen	(+)	48.226.469	35.984.101		
+ eventuele correctie voor kaskrediet	(+)	0			
- Schulden op ten hoogste één jaar (exclusief schulden op méér dan één jaar die binnen het jaar vervallen)	(+)	8.855.478	6.970.574		
- Overlopende rekeningen passief	(+)	7.061.419	5.665.180		
Werkingsmiddelen einde periode (b)		(8.740.004)	(6.786.535)		
Mutatie werkmiddelen (vóór correctie waardeverminderingen) = (a) - (b)		998.830	94.522		
- Waardeverminderingen op voorraden en werkmiddelen	(+)	0			
- Waardeverminderingen op vlottende activa, andere dan hierboven bedoeld	(+)	0			
Mutatie werkmiddelen (na correctie waardeverminderingen) (2)		998.830	94.522		

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

Tabel 7.: Resultaatverwerking + overzicht bestemde fondsen

<u>Toelichting bij de Jaarrekening 2021 Thomas More Kempen</u>					
<u>1. Geldbeleggingen per 31/12/ 2021</u>					
De omvang van de geldbeleggingen per 31/12/2021 bedraagt 44.902.432 euro.					
Deze middelen zullen ingezet worden bij de uitvoering van het Masterplan Kempen (2018-2028).					
<u>2. Resultaatsverwerking 2021</u>					
				in euro's	
Winst boekjaar 2021 voor resultaatverwerking =					4.639.169
<u>1. Mutatie van overgedragen winst van 31/12/20 van balans naar resultatenrekening</u>					
D 140000	Overgedragen overschot			15.300.120	
	C 790000	Gecumuleerd overschot boekjaar	W00ZZZZ10804		15.300.120
<u>2. Overdrachten naar bestemde fondsen</u>					
D 691000	Toevoeging bestemde fondsen		W00ZZZZ10804	2.065.015	
	C 132000	Patrimoniumfonds			0
	C 132000	Patrimoniumfonds vanuit STUVO MP			0
	C 132130	Bestemd fonds STUVO			448.698,20
	C 132131	Bestemd fonds STUVO Masterplan			0,00
	C 132133	Bestemd fonds STUVO Corona compensaties			0,00
	C 132200	Strategisch fonds			1.000.000,00
	C 132300	Bestemd Fonds Onderzoek/PWO			0,00
	C 132500	Bestemd fonds Corona compensaties			0,00
	C 132700	Reservefonds Personeel			500.000,00
	C 132800	Fondsen Regio en Units			116.316,69
<u>3. Onttrekking van bestemde fondsen</u>					
D 132000	Patrimoniumfonds			1.325.336	
D 132130	Bestemd fonds STUVO			0	
D 132131	Bestemd fonds STUVO Masterplan			0	
D 132133	Bestemd fonds STUVO Corona compensaties			289.219	
D 132200	Strategisch fonds			877.980	
D 132300	Bestemd Fonds Onderzoek/PWO			107.821	
D 132500	Bestemd fonds Corona compensaties			307.917	
D 132700	Reservefonds Personeel			169.846	
D 132800	Fondsen Regio en Units			0	
	C 791000	Onttrekking bestemde fondsen	W00ZZZZ10804		3.078.118,84
<u>4. Mutatie van over te dragen winst van 31/12/21 van resultatenrekening naar balans</u>					
D 693000	Over te dragen overschot			20.952.393	
	C 140000	Overgedragen overschot			20.952.393
				Mutatie tov '20:	+ 5.652.273
<u>3. Overzicht bestemde fondsen per 31/12/2021</u>					
				in euro's	
	132000	Patrimoniumfonds		8.536.425	
	132130	Bestemd Fonds STUVO		2.808.527	
	132131	Bestemd Fonds STUVO Masterplan Kempen		2.600.189	
	132133	Bestemd fonds STUVO Corona compensaties		0	
	132200	Strategisch fonds		1.958.669	
	132300	Bestemd Fonds Onderzoek/PWO		492.835	
	132500	Bestemd fonds Corona compensaties		0	
	132700	Reservefonds Personeel		921.933	
	132800	Fondsen Regio en Units		4.758.948	
				22.077.527	
<u>4. Ontvangen Kapitaalsubsidies 2021</u>					
				in euro's	
	150040	Kapitaalsubsidies Dep Onderwijs (Investeringsmiddelen)		2.247.158	
	151010	Subsidie klimaatkamers Serre Campus Geel/ CO2 infrastructuur		300.000	
				2.547.158	

JAARVERSLAG VAN VZW THOMAS MORE KEMPEN OVER HET BOEKJAAR 2021 (ONDERNEMINGSNUMMER 0409.667.028)

Dit jaarverslag is opgesteld conform het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen.

1 Overzicht van de ontwikkeling en de resultaten van de activiteiten en van de positie van de vzw

Het balanstotaal bedraagt per 31.12.2021 : 95.549.218 euro. Ten opzichte van vorig jaar betekent dit een stijging met 6,28%.

1.1 Bespreking van de belangrijkste balansrubrieken

1.1.1 *Investerings/desinvesterings in vaste activa*

In de loop van het boekjaar 2021 werden volgende investeringen verricht:

- Licenties : 0 euro
- Terreinen en gebouwen : 1.065.374 euro
- Installaties, machines en uitrusting : 701.190 euro
- Meubilair en rollend materieel : 31.557 euro
- Activa in aanbouw : 6.175 euro.

Naar aard van investeringen betrof het volgende investeringen : 0,85 miljoen euro recurrent voor instandhouding van het patrimonium, 0,21 mio voor inrichting en uitrusting van labo's, 0,1 mio voor renovatie van de serre op campus Geel en 0,64 miljoen euro voor het masterplan. Totaal bedrag van de investeringen : 1.804.296 euro.

De afschrijvingen werden berekend conform de bestaande waarderingsregels. Totaal bedrag van de afschrijvingen : 2.834.515 euro.

Dit heeft als gevolg dat de vaste activa gedaald zijn van 41.128.144 euro op 31.12.2020 naar 40.097.925 euro op 31.12.2021.

1.1.2 *Voorraden en bestellingen in uitvoering*

De bestellingen in uitvoering met een debetsaldo worden weergegeven op de activa-zijde : de omvang hiervan bedraagt 1.194.983 euro.

1.1.3 Vorderingen op ten hoogste één jaar

De openstaande vorderingen zijn gestegen tot 5.413.977 euro op 31.12.2021 en bestaan voornamelijk uit vorderingen t.a.v. het Departement Onderwijs (restsaldo van toegekende enveloppe 2021 en recuperatie bedrijfsvoorheffing), studiegelden t.a.v. studenten, facturen t.a.v. derden en uitbetaalde voorschotten.

1.1.4 Geldbeleggingen en liquide middelen

Het totaalbedrag aan beleggingen en liquide middelen per 31.12.2021 bedraagt 48.226.469 euro. Dit betekent een stijging ten opzichte van vorig jaar met 6.330.532 euro.

1.1.5 Overlopende rekeningen actief

De overlopende rekeningen actief stijgen van 515.284 euro op 31.12.2020 naar 551.431 euro op 31.12.2021. Deze toename is te verklaren door een stijging aan over te dragen kosten.

1.1.6 Eigen vermogen

In vergelijking met vorig boekjaar is het eigen vermogen toegenomen met 5.930.815 euro als gevolg van volgende mutaties : bestemde fondsen 3.078.119 euro onttrokken en 2.065.015 toegevoegd, overgedragen winst +5.652.273 euro en kapitaalsubsidies +1.291.646 euro.

1.1.7 Voorzieningen voor risico's en kosten

Niet aanwezig.

1.1.8 Schulden op meer dan één jaar

De schulden op meer dan één jaar dalen t.o.v. 2020 door de overboeking van 1.672.630 euro naar korte termijn.

1.1.9 Schulden op ten hoogste één jaar

Deze schulden stijgen met 639.527 euro t.o.v. 31.12.2020 ingevolge :

- De jaarlijkse schijf aan af te lossen kredietschulden stijgt met 43.299 euro.
- De schulden t.o.v. de leveranciers dalen met 1.087.988 euro.
- De schulden n.a.v. de ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen nemen toe met 1.162.288 euro vnl. door de ontvangen middelen van het Voorsprongfonds.
- De uitstaande schulden m.b.t. belastingen, bezoldigingen en sociale verhogen met 343.952 euro.
- De andere schulden vermeerderen in omvang met 177.977 euro.

1.1.10 Overlopende rekeningen passief

De overlopende rekeningen passief zijn vermeerderd met 749.328 euro t.o.v. 2020. Verklaring :

- Een stijging van toe te rekenen kosten van 0,12 miljoen euro.
- Middelen voor de Graduatens moeten integraal overgedragen worden (0,7 miljoen euro)
- Een daling in over te dragen studiegelden 0,5 miljoen euro.
- De overdrachten van subsidies en opbrengsten die in 2021 nog dienen besteed te worden (internationalisering,) : surplus van 0,34 miljoen euro.

- Een kleinere overdracht van niet-bestede middelen recuperatie bedrijfsvoorheffing : een daling van 0,09 miljoen euro.
- Andere over te dragen opbrengsten: + 0,1 miljoen euro

1.2 Bespreking van de resultaten

Het resultaat van het boekjaar 2021 is positief, zijnde een winst van 4.639.168 euro. Het resultaat van het boekjaar ligt 600.000 euro hoger dan in 2020 (4.039.621 euro). De bedrijfswinst stijgt dan weer met 332.000 euro, het financieel resultaat met 203.000 euro. Er is ook een uitzonderlijke winst(stijging) van 64.000 euro.

1.2.1 Bespreking van de bedrijfsopbrengsten

Samenstelling van de bedrijfsopbrengsten 2021:

Bedrijfsopbrengsten	In euro
- Omzet (code 70)	66.820.681
- Voorraadwijzigingen (code 71)	-1.191.081
- Subsidies (code 73)	6.678.625
- Andere bedrijfsopbrengsten (code 74)	515.499

De totale bedrijfsopbrengsten voor 2021 bedragen 72.823.725 euro. In 2020 bedroegen de bedrijfsopbrengsten 68.906.799 euro. Dit betekent een toename van 3.916.926 euro, of een verhoging met 5,68% in vergelijking met vorig boekjaar, voornamelijk als gevolg van:

- Verhoging van de effectieve werkingsmiddelen voor de bacheloropleidingen met 2,5 miljoen euro.
- Verhoging toelage voor de graduat en SLO met 0,74 mio euro
- Corona compensaties t.b.v. 0,8 mio euro vallen weg.
- Vermeerdering van de studiegelden 0,75 miljoen euro.
- Stijging subsidies met 1,1 mio euro, vnl. Vlaamse subsidies met het Voorsprongfonds

1.2.2 Bespreking van de bedrijfskosten

Samenstelling van de bedrijfskosten 2021:

Bedrijfskosten	in euro
- Handelsgoederen (code 60)	1.126.098
- Diensten en diverse goederen (code 61)	10.025.833
- Bezoldigingen , sociale lasten en pensioenen (code 62)	54.154.537
- Afschrijvingen en waardeverminderingen op vaste activa (code 630)	2.834.515
- Waardeverminderingen op voorraden en vorderingen (code 631/4)	6.111
- Voorzieningen voor risico's en kosten (code 635/8)	0
- Andere bedrijfskosten (code 64)	96.049

De totale bedrijfskosten bedragen 68.243.144 euro in 2021. In 2020 bedroegen de bedrijfskosten 64.658.735 euro. In 2021 is er een toename van 3.584.409 euro, of een verhoging van 5,54%, voornamelijk een gevolg van:

- Toename van de bezoldigingen met 3,5 miljoen euro.
- De andere bedrijfskosten liggen in lijn met 2020.

1.2.3 Bespreking van de financiële resultaten

De financiële opbrengsten bereikten in 2021 een omvang van 631.705 euro t.o.v. 450.458 euro in 2020.

De financiële kosten dalen lichtjes in 2021 t.o.v. 2020 (-21.753 euro).

1.2.4 Bespreking van de uitzonderlijke resultaten

De uitzonderlijke resultaten liggen hoger in 2020 door extra BTW-recuperaties over de jaren 2018-2020.

1.3 Financieel beheer

1.3.1 Ratio-analyse: liquiditeit, solvabiliteit en rentabiliteit

	2021	2020
Liquiditeit - Quick ratio	4,97	4,71
Solvabiliteit - Eigen vermogen/Totaal vermogen	65,50	62,98%
Rentabiliteit - Resultaat boekjaar/Bedrijfsopbrengsten	6,28%	5,86%

Voor het nakomen van haar financiële verplichtingen op korte termijn, dient de hogeschool te beschikken over voldoende netto-werkingsmiddelen. De quick ratio (moet in principe groter dan 1 zijn) geeft aan dat de liquiditeitspositie van de hogeschool nog steeds bijzonder sterk blijft. De solvabiliteit duidt aan de mate waarin de hogeschool in staat is alle schulden, op korte termijn en lange termijn, te betalen. Vermits de kritische grens van 50% nog steeds ver overschreden wordt, behoudt de hogeschool een stevige buffer aan eigen vermogen. Door het positieve resultaat van het boekjaar vertoont de rentabiliteit positieve cijfers.

1.3.2 Cashflow

	2021	2020
Netto Cash-flow	6.330.532	4.569.906

Door de winst van het boekjaar, een positieve mutatie van de werkingsmiddelen en de toegenomen kapitaalsubsidies is er een sterke toename van de geldbeleggingen + liquide middelen. De investeringen liggen ook nog eens lager dan de afschrijvingen.

1.3.3 Toelichting van het investerings-en financieringsbeleid van het afgelopen boekjaar

Het begrote investeringsbudget 2021 bedroeg 5.678.800 euro. In uitvoering werd er 1.746.191 euro gerealiseerd. De grootste afwijking heeft betrekking het vertraagd uitvoeren van het Masterplan en

het niet uitvoeren van bouwkundige aanpassingen. Ook de geplande investeringen in ICT werden uitgesteld tot in 2022.

1.4 Activiteiten

De activiteiten van de vzw Thomas More Kempen zijn gedurende het boekjaar ongewijzigd gebleven. Omwille van de CORONA maatregelen werd er ook in 2021 ingezet op afstandsonderwijs en thuiswerk.

1.5 Financiële impact Corona

In de loop van 2020 ontvingen we voor 1,18 mio euro aan middelen (waarvan 0,35 mio voor STUVO) ter compensatie van de kosten ingevolge Corona. De in 2020 niet bestede middelen werden toegewezen aan nieuwe aangelegde bestemde fondsen. Doordat de pandemie ook in 2021 nog volop aanwezig was moesten we ook dan nog bijkomende kosten maken om een veilige studenten- en werkomgeving te waarborgen. Er werd ook verder ingezet op afstandsonderwijs (met de nodige software-ondersteuning) en thuiswerk. Per einde 2021 werden alle middelen in de Corona-fondsen besteed.

1.6 Voornaamste en risico's en onzekerheden waarmee het schoolbestuur wordt geconfronteerd

Deze waren niet aanwezig in 2021.

2 Belangrijke gebeurtenissen die na het einde van het boekjaar hebben plaatsgevonden

Geen.

3 Omstandigheden die de ontwikkeling van de vereniging aanmerkelijk kunnen beïnvloeden

De voorbije academiejaren merken we een daling in de studentenaantallen wat met vertraging een negatieve invloed zal hebben op de werkingsuitkeringen die we van de Vlaamse Overheid zullen ontvangen. De directie is zich hiervan bewust en werkt actief aan het keren van deze negatieve tendens.

4 Werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling

Binnen TMK zijn er vijf onderzoekscentra actief: CEBUD, LiCalab, Mobilab&Care, Kenniscentrum Energie en RADIUS. De strategische doelstellingen werden in 2019 vernieuwd: inzetten op impact in de beroepspraktijk, bijdrage aan de wetenschap en bijdrage aan ons eigen onderwijs. In 2021 waren er 92 extern gefinancierde projecten in uitvoering. Er was een positieve bijdrage aan het resultaat t.b.v. 292.000 euro. Daarnaast zijn er 16 projecten opgestart die gefinancierd worden vanuit het Voorsprongfonds en die lopen tot oktober 2023.

5 Bijkantoren van de vereniging

Niet van toepassing.

6 Verantwoording van de toepassing van de waarderingsregels in de veronderstelling van continuïteit

De balans vertoont een overgedragen winst en de resultatenrekeningen van 2021 en 2020 sluiten af zonder verlies. Een verantwoording van de toepassing van de waarderingsregels in de veronderstelling van continuïteit is dus niet vereist.

7 Gebruik van financiële instrumenten

Het hogeschoolbestuur belegt uitsluitend in courante risicovrije beleggingsproducten, zoals zichtrekeningen, spaarrekeningen en termijnrekeningen. De hogeschool heeft wel sinds 2010 een lening lopen bij KBC via een IRS-contract ter indekking van een lening met variabele rentevoet. Verder is er geen expliciete toelichting vereist over de beheersing van de financiële risico's, het hedgingbeleid of over door de vereniging gelopen prijsrisico, kredietrisico, liquiditeitsrisico, en kasstroomrisico.

Toelichting bij de Jaarrekening 2021 Thomas More Kempen

1. Geldbeleggingen per 31/12/ 2021

De omvang van de geldbeleggingen per 31/12/2021 bedraagt 44.902.432 euro.
Deze middelen zullen ingezet worden bij de uitvoering van het Masterplan Kempen (2018-2028).

2. Resultaatsverwerking 2021

in euro's

Winst boekjaar 2021 voor resultaatverwerking =

4.639.169

1. Mutatie van overgedragen winst van 31/12/20 van balans naar resultatenrekening

D 140000	Overgedragen overschot			15.300.120	
C 790000	Gecumuleerd overschot boekjaar	W00ZZZZ10804			15.300.120

2. Overdrachten naar bestemde fondsen

D 691000	Toevoeging bestemde fondsen	W00ZZZZ10804	2.065.015	
C 132000	Patrimoniumfondsen			0
C 132000	Patrimoniumfondsen vanuit STUVO MP			0
C 132130	Bestemd fonds STUVO			448.698,20
C 132131	Bestemd fonds STUVO Masterplan			0,00
C 132133	Bestemd fonds STUVO Corona compensaties			0,00
C 132200	Strategisch fonds			1.000.000,00
C 132300	Bestemd Fonds Onderzoek/PWO			0,00
C 132500	Bestemd fonds Corona compensaties			0,00
C 132700	Reservefondsen Personeel			500.000,00
C 132800	Fondsen Regio en Units			116.316,69

3. Onttrekking van bestemde fondsen

D 132000	Patrimoniumfondsen		1.325.336	
D 132130	Bestemd fonds STUVO		0	
D 132131	Bestemd fonds STUVO Masterplan		0	
D 132133	Bestemd fonds STUVO Corona compensaties		289.219	
D 132200	Strategisch fonds		877.980	
D 132300	Bestemd Fonds Onderzoek/PWO		107.821	
D 132500	Bestemd fonds Corona compensaties		307.917	
D 132700	Reservefondsen Personeel		169.846	
D 132800	Fondsen Regio en Units		0	
C 791000	Onttrekking bestemde fondsen	W00ZZZZ10804		3.078.118,84

4. Mutatie van over te dragen winst van 31/12/21 van resultatenrekening naar balans

D 693000	Over te dragen overschot		20.952.393	
C 140000	Overgedragen overschot			20.952.393
			<i>Mutatie tov '20:</i>	<i>+ 5.652.273</i>

3. Overzicht bestemde fondsen per 31/12/2021

in euro's

132000	Patrimoniumfondsen	8.536.425
132130	Bestemd Fonds STUVO	2.808.527
132131	Bestemd Fonds STUVO Masterplan Kempen	2.600.189
132133	Bestemd fonds STUVO Corona compensaties	0
132200	Strategisch fonds	1.958.669
132300	Bestemd Fonds Onderzoek/PWO	492.835
132500	Bestemd fonds Corona compensaties	0
132700	Reservefondsen Personeel	921.933
132800	Fondsen Regio en Units	4.758.948
		22.077.527

4. Ontvangen Kapitaalsubsidies 2021

in euro's

150040	Kapitaalsubsidies Dep Onderwijs (Investeringsmiddelen)	2.247.158
151010	Subsidie klimaatkamers Serre Campus Geel/ CO2 infrastructuur	300.000
		2.547.158