



**DEPARTEMENT
FINANCIËN &
BEGROTING**



NEERLEGGINGSFORMULIER:

Jaarrapportering

Vlaamse overheid in duizenden euro (EUR)

Versie 2022

Voor meer informatie omtrent de neerlegging van de formulieren kan u terecht op de website van het Departement F&B:

<https://handleidingboekhoudregels.fenb.be/>

of u neemt contact op via
rechtspersonen@vlaanderen.be

				1	EUR	
definitief						VO 1.1

JAARREKENING IN DUIZENDEN EURO

Naam: Milieu- en Natuurraad van Vlaanderen (Minaraad)

Rechtsvorm: Strategische Adviesraad

Adres: Havenlaan

Nr: 88

Bus: 15

Postnummer: 1000 Gemeente: Brussel

Land: België

Rechtspersonenregister (RPR) - Rechtbank van koophandel van: Brussel

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

Ondernemingsnummer

812019662

DATUM 30/04/2004 van de neerlegging van de oprichtingsakte OF van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

JAARREKENING goedgekeurd door de algemene vergadering** van

2/03/2023

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van

1/01/2022

tot

31/12/2022

Vorig boekjaar van

1/01/2021

tot

31/12/2021

De bedragen van het vorige boekjaar zijn *** identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt.

Model van jaarrekening voorzien in de Vlaamse Codex Overheidsfinanciën, art. 42, §1.

VOLLEDIGE LIJST met naam, voornamen, beroep, woonplaats (niet verplicht) of zetel van de rechtspersoon (GDPR: CBN-advies 2020/09 van 8 juli 2020) (adres, nummer, postnummer en gemeente) en functie in de vereniging van de BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN en , in voorkomend geval, van de vertegenwoordiger in België van de buitenlandse vereniging.

WALTER ROGGMAN - VOORZITTER MINARAAD - GENTSESTEENWEG 161 - 9300 AALST

JAN VERHEEKE - SECRETARIS MINARAAD - DUIFHUISSTRAAT 50 - 9000 GENT

Handtekening

JAN VERHEEKE - SECRETARIS MINARAAD

Leidinggevende entiteit

Jan-Baptist Verheeke (Signature)

2023.03.02 15:47:25 +01'00'

Handtekening gevalideerd maar

Soort verwijderd wegens de bescherming van de persoonlijke levenssfeer

Toelichting bij de balans, resultatenrekening en uitvoering van de begroting

Overige

Overige

Handtekening

WALTER ROGGMAN - VOORZITTER

Bevoegd minister of voorzitter van de raad van bestuur

Walter

Roggeman

(Authentication)

Digitaal ondertekend door Walter Roggeman (Authentication)
DN: c=BE, cn=Walter Roggeman (Authentication), sn=Roggeman, givenName=Walter Camillus,
Datum: 2023.03.21 14:50:30 +01'00'
Handtekening gevalideerd maar verwijderd wegens de bescherming van de persoonlijke levenssfeer

Bijgevoegde documenten:

Bestandsnaam

2022_SARMINARAAD_TOELICHTING UIT

VOERING_ESRBEGROTING.pdf

2022_SARMINARAAD_JAARVERSLAG_20

22.pdf

2022_SARMINARAAD_verslagSingleAudit

.pdf

* Facultatieve vermelding.

** of de raad van bestuur.

*** Schrapen wat niet van toepassing is.

Nr.	812019662	VO 1.2
-----	-----------	--------

definitief

OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE

Facultatieve vermeldingen:

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

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

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

Naam, voornamen, beroep en woonplaats	Lidmaatschaps-nummer	Aard van de opdracht (A, B, C en/of D)
JAN UYTENDAELE (boekhoudkantoor Uyttendaele) - zaakvoerder - Capucine	ITAA NR 70216478	C

Inhoudstafel

Jaarrapportering 2022

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 2022

Deel I

Bedrijfseconomisch luik

Nr.	812019662				VO 3.1
definitief		Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
BALANS NA WINSTVERDELING					
ACTIVA					
OPRICHTINGSKOSTEN			20	-	-
VASTE ACTIVA			21/28	15	23
Immateriële vaste activa	6.2		21	4	12
Materiële vaste activa	6.3		22/27	11	11
Terreinen en gebouwen			22	-	-
Installaties, machines en uitrusting			23	11	11
Meubilair en rollend materieel			24	-	-
Leasing en soortgelijke rechten			25	-	-
Overige materiële vaste activa			26	-	-
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen			27	-	-
Financiële vaste activa	6.4/5		28	-	-
Verbonden ondernemingen			280/1	-	-
Deelnemingen			280	-	-
Vorderingen			281	-	-
Ondernemingen waarmee een deelnemings- verhouding bestaat			282/3	-	-
Deelnemingen			282	-	-
Vorderingen			283	-	-
Andere Financiële vaste activa			284/8	-	-
Aandelen			284	-	-
Vorderingen en Borgtochten in contanten			285/8	-	-
VLOTTENDE ACTIVA			29/58	2 939	2 801
Vorderingen op meer dan één jaar			29	-	-
Handelsvorderingen			290	-	-
Overige vorderingen			291	-	-
Voorraden en bestellingen in uitvoering			3	-	-
Voorraden			30/36	-	-
Grond- en hulpstoffen			30/31	-	-
Goederen in bewerking			32	-	-
Gereed product			33	-	-
Handelsgoederen			34	-	-
Onroerende goederen bestemd voor verkoop			35	-	-
Vooruitbetalingen			36	-	-
Bestellingen in uitvoering			37	-	-
Vorderingen op ten hoogste één jaar			40/41	2 382	2 574
Handelsvorderingen	6.6		40	-	-
Overige vorderingen			41	2 382	2 574
Geldbeleggingen	6.6		50/53	-	-
Eigen aandelen			50	-	-
Overige beleggingen			51/53	-	-
Liquide middelen			54/58	544	214
Overlopende rekeningen	6.6		490/1	13	13
TOTAAL DER ACTIVA			20/58	2 954	2 824

Nr.	812019662	VO 3.2		
definitief	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN		10/15	2 866	2 737
Kapitaal	6.7	10	-	-
Geplaatst kapitaal		100	-	-
Niet-opgevraagd kapitaal		101	-	-
Uitgiftepremies		11	-	-
Herwaarderingsmeerwaarden		12	-	-
Reserves / Bestemde Fondsen (*)		13	-	-
Wettelijke reserve		130	-	-
Onbeschikbare reserves		131	-	-
Belastingvrije reserves		132	-	-
Beschikbare reserves		133	-	-
Bestemde Fondsen(*)	6.7	134	-	-
Overgedragen positief (negatief) resultaat (+/-)		14	2 866	2 737
Kapitaalsubsidies	6.8	15	-	-
Voorschot aan vennoten op verdeling van het netto-actief		19	-	-
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN		16	-	-
Voorzieningen voor risico's en kosten	6.8	160/5	-	-
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160	-	-
Fiscale lasten		161	-	-
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162	-	-
Milieuverplichtingen		163	-	-
Overige risico's en kosten (toelichting. VII)		164/5	-	-
Uitgestelde belastingen	6.8	168	-	-
terugnemings recht				
(toelichting VII)				
SCHULDEN		17/49	88	87
Schulden op meer dan één jaar	6.9	17	-	-
Financiële schulden		170/4	-	-
Achtergestelde leningen		170	-	-
Niet-achtergestelde obligatieleningen		171	-	-
Leasing en soortgelijke schulden		172	-	-
Kredietinstellingen		173	-	-
Overige leningen		174	-	-
Handelsschulden		175	-	-
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		176	-	-
Overige schulden		178/9	-	-
Schulden op ten hoogste één jaar	6.9	42/48	88	87
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	6.9	42	-	-
Financiële schulden		43	-	-
Kredietinstellingen		430/8	-	-
Overige leningen		439	-	-
Handelsschulden	6.8	44	11	7
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		46	-	-
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	6.9	45	77	80
Belastingen		450/3	1	11
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	76	69
Overige schulden	6.9	47/48	-	-
Overlopende rekeningen	6.9	492/3	-	-
TOTAAL DER PASSIVA		10/49	2 954	2 824

(*) Bestemde Fondsen: exclusieve rubriek voor Hoger Onderwijs

Nr.	812019662	VO 4		
definitief	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RESULTATENREKENING				
Bedrijfsopbrengsten		70/76A	1 228	1 156
Omzet		70	-	-
Voorraad goederen in bewerking en gereed product en bestellingen in uitvoering: toename (afname) ... (+)/(-)		71	-	-
Geproduceerde vaste activa		72	-	-
Andere bedrijfsopbrengsten		73/74	1 228	1 156
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	6.12	76A	-	-
Bedrijfskosten (-)		60/66A	1 099	1 031
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen		60	-	-
Aankopen		600/8	-	-
Voorraad: afname +, toename -		609	-	-
Diensten en diverse goederen		61	188	155
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		62	897	862
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	14	14
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegen (terugnemingen)...(+)/(-)		631/4	-	-
Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen +, bestedingen en terugnemingen) ...(+)/(-)		635/8	-	-
Andere bedrijfskosten		640/8	-	-
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten (-)		649	-	-
Niet-recurrente bedrijfskosten	6.12	66A	-	-
Positief (Negatief) Resultaat (+/-)		9901	129	125
Financiële opbrengsten	6.11	75/76B	-	-
Recurrente financiële opbrengsten		75	-	-
Opbrengsten uit financiële vaste activa		750	-	-
Opbrengsten uit vlottende activa		751	-	-
Andere financiële opbrengsten		752/9	-	-
Niet-recurrente financiële opbrengsten	6.12	76B	-	-
Financiële kosten (-)	6.11	65/66B	-	-
Recurrente financiële kosten		65	-	-
Kosten van schulden		650	-	-
Waardeverminderingen op vlottende activa andere dan voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)...(+)/(-)		651	-	-
Andere financiële kosten		652/9	-	-
Niet-recurrente financiële kosten	6.12	66B	-	-
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar voor belasting (+/-)		9903	129	125
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 terugnemingen van voorzieningen voor belastingen		77	-	-
Positief (Negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)		9904	129	125
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789	-	-
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689	-	-
Te bestemmen positief (negatief) resultaat van het boekjaar (+/-)		9905	129	125

Nr.	812019662	VO 5		
definitief	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar	
RESULTAATVERWERKING				
Te bestemmen positief (negatief) resultaat (+)/(-)	9906	2 866	2 737	
Te bestemmen resultaat van het boekjaar (+)/(-)	(9905)	129	125	
Overgedragen resultaat van het vorige boekjaar (+)/(-)	14P	2 737	2 612	
Onttrekken aan het eigen vermogen / Bestemde Fondsen	791/792	-	-	
Aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies	791	-	-	
Aan de reserves / Bestemde Fondsen	792	-	-	
Toevoeging aan het eigen vermogen / Bestemde Fondsen	691/2	-	-	
Over te dragen positief (negatief) resultaat (+)/(-)	(14)	2 866	2 737	
Tussenkomst van de vennoten in het verlies	794	-	-	
Uit te keren resultaat	694/7	-	-	
Vergoeding van het kapitaal (*)	694	-	-	
Bestuurders of zaakvoerders (*)	695	-	-	
Werknemers	696	-	-	
Andere rechthebbenden (*)	697	-	-	

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

definitief

Toelichting**STAAT VAN DE IMMATERIELE VASTE ACTIVA** (post 21 van de activa)**a) Aanschaffingswaarde**

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

c) Afschrijvingen en waardeverminderingen

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

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

- waarvan software

Codes	1. Kosten van ontwikkeling	2. Kosten van onderzoek	3. Concessies, octrooien, licenties enz.	4. Goodwill
801	-	-	172	-
802				
803				
804				
805	-	-	172	-
806	-	-	160	-
807			8	
808				
809				
810				
811				
812	-	-	168	-
813	-	-	4	-

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	-	41	-
816		6	
817		9	
818			
819	-	38	-
820	-	-	-
821			
822			
823			
824			
825	-	-	-
826	-	30	-
827		6	
828			
829			
830		9	-
831			
832	-	27	-
833	-	11	-

definitief

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

a) **Aanschaffingswaarde**

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

b) **Meerwaarden**

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

c) **Afschrijvingen en waardeverminderingen**

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

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

(a) + (b) - (c)

- waarvan werken burgerlijke bouwkunde
- overige

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

definitief

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

Deelnemingen en Aandelen

a) Aanschaffingswaarde

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

b) Meerwaarde

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

c) Waardeverminderingen

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Per einde van het boekjaar

d) Niet-opgevraagde bedragen

Per einde van het vorige boekjaar (+)

Mutaties tijdens het boekjaar (+/-)

Per einde van het boekjaar

Netto boekwaarde per einde van het boekjaar

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

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

Vorderingen - Borgtochten in contanten

Netto boekwaarde per einde van het vorige boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar:

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

Netto boekwaarde per einde van het boekjaar

Gecumuleerde waardeverminderingen op vorderingen per einde van het boekjaar

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

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

definitief

GELDBELEGGINGEN - OVERLOPENDE REKENINGEN ACTIVA - OUDERDOMSBALANS HANDELSVORDERINGEN

Geldbeleggingen (post 50/53 van activa)

Geldbeleggingen andere dan aandelen, vastrentende effecten en termijndeposito's

Aandelen

Boekwaarde verhoogd met het niet-opgevraagde bedrag

Niet-opgevraagd bedrag (-)

Edele metalen en kunstwerken

Vastrentende effecten

waarvan uitgegeven door kredietinstellingen

Termijnrekeningen bij kredietinstellingen

met een resterende looptijd of opzegtermijn van:

Hoogstens één maand

Meer dan één maand en hoogstens één jaar

Meer dan één jaar

Hierboven niet-opgenomen overige geldbeleggingen

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

Overlopende Rekeningen ACTIVA

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

Boekjaar

Ouderdomsbalans handelsvorderingen (post 40 van de activa)

Vervallen/Niet vervallen

Niet Vervallen

Vervallen <= 30d

Vervallen > 30d - <= 60d

Vervallen >60d - <=90d

Vervallen >90d

Totaal

Boekjaar	Vorig boekjaar
-	-

definitief

Staat van het KAPITAAL en de AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR

Maatschappelijk kapitaal

Geplaatst kapitaal per einde van het boekjaar

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
100	-	-

Wijzigingen tijdens het boekjaar

...
...

Samenstelling van het kapitaal

Soorten aandelen

.....
.....

Codes	Bedragen	Aantal aandelen

Niet-gestort kapitaal

Niet-opgevraagd kapitaal

Opgevraagd, niet-gestort kapitaal

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

Eigen aandelen

Gehouden door de rechtspersoon zelf

Kapitaalbedrag

Aantal aandelen

Codes	Boekjaar
8721	
8722	

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

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

Waarderingsregels gekozen om de bestemde bedragen te bepalen

INVESTERINGSSUBSIDIES - VOORZIENINGEN - OUDERDOMSBALANS HANDELSSCHULDEN**Investeringsubsidies** (post 15 van de passiva en post 753 van de resultatenrekening)

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

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

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

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

Boekjaar
-
-

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

- Toevoegingen
- Bestedingen en terugnemingen (-)

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9115		
9116		

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

Niet Vervallen

Vervallen <= 30d

Vervallen > 30d - <= 60d

Vervallen >60d - <=90d

Vervallen >90d

Totaal

Boekjaar	Vorig boekjaar
11	7
11	7

definitief

STAAT VAN DE SCHULDEN EN OVERLOPENDE REKENINGEN (PASSIVA)

Uitsplitsing van de schulden met een oorspronkelijke

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

Financiële schulden

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

Handelsschulden

Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen

Overige schulden

Totaal

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

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

Financiële schulden

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

Handelsschulden

Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen

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

- Belastingen
- Bezoldigingen en sociale lasten

Overige schulden

Totaal

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

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

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

Waarvan vervallen

Waarvan niet-vervallen

Geraamde belastingenschulden

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

Waarvan vervallen

Codes	Boekjaar
450/3	1
9072	
9073	1
450	-
454/9	76
9076	

Overlopende rekeningen Passiva

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

Boekjaar	

definitief

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

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

Financiële resultaten

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

definitief

Opbrengsten en kosten van UITZONDERLIJKE omvang of uitzonderlijke mate van voorkomen

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Niet-recurrente opbrengsten	76	-	-
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	(76A)	-	-
Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa	760	-	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten	7620	-	-
Meerwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa	7630	-	-
Andere niet-recurrente bedrijfsopbrengsten	764/8	-	-
Niet-recurrente financiële opbrengsten	(76B)	-	-
Terugneming van waardevermindering op financiële vaste activa	761	-	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten	7621	-	-
Meerwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa	7631	-	-
Andere niet-recurrente financiële opbrengsten	769	-	-
Niet-recurrente kosten	66	-	-
Niet-recurrente bedrijfskosten	(66A)	-	-
Niet-recurrente afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	660	-	-
Voorzieningen voor uitzonderlijke bedrijfsrisico's en -kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6620	-	-
Minderwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa	6630	-	-
Andere niet-recurrente bedrijfskosten	664/7	-	-
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente bedrijfskosten	6690	-	-
Niet-recurrente financiële kosten	(66B)	-	-
Waardeverminderingen op fin vaste activa	661	-	-
Voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6621	-	-
Minderwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa	6631	-	-
Andere niet-recurrente financiële kosten	668	-	-
Als herstructureringskosten geactiveerde niet-recurrente financiële kosten	6691	-	-

definitief

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

Intercalare 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 2022

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
TOTAAL								-	-

Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Raming	Vorderingen huidig jaar

Totaal per Entiteit	Entiteitscode	Entiteit	Raming	Vorderingen huidig jaar

Totaal per	Afdeling	Raming	Vorderingen huidig jaar

Totaal per programma	Afdeling	PR	Omschrijving	Raming	Vorderingen huidig jaar

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

[illegible]

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

			Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo	
Totaal per	entiteit	Omschrijving	Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK	Over te dragen VAK
					-		-	
					-		-	
					-		-	
					-		-	

		Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo	
Totaal per	Afdeling	Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK	Over te dragen VAK
				-		-	
				-		-	
				-		-	
				-		-	
				-		-	

				Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo	
Totaal programma	Afdeling	PR	Omschrijving	Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbindenissen	Saldo VAK	Over te dragen VAK
						-		-	
						-		-	
						-		-	
						-		-	
						-		-	

					Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo	
Totaal per inhoudelijk structuurelement	Afdeling	PR	ISE	Omschrijving	Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK	Over te dragen VAK
							-		-	
							-		-	
							-		-	
							-		-	
							-		-	

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

Gesplitste kredieten: Vastleggingskredieten (VAK)

						Budget			Besteding	Saldo	
RP	jaar	ESR	PR	ISE	Omschrijving	VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK	Over te dragen VAK
RP	2022	11.11	QA	QZ	bezoldigingen volgens weddeschaal	575	-	575	499	76	-
RP	2022	11.12	QA	QZ	overige bezoldigingselementen	80	-	80	75	5	-
RP	2022	11.20	QA	QZ	werkgeversbijdrage	333	-	333	311	22	-
RP	2022	11.40	QA	QZ	lonen in natura	20	-	20	13	7	-
RP	2022	12.11	QA	QZ	algemene werkingskosten buiten de Vlaamse Overheid	124	-	124	126	-2	-
RP	2022	12.21	QA	QZ	algemene werkingskosten binnen de Vlaamse Overheid	13	-	13	6	7	-
RP	2022	12.22	QA	QZ	huurgelden van gebouwen vergoed binnen de Vlaamse Overheid	53	-	53	55	-2	-
RP	2022	74.22	QA	QZ	verwerving van materiaal	15	-	15	6	9	-
RP	2022	74.40	QA	QZ	verwerving van immateriële goederen	15	-	15	-	15	-
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
								-		-	
TOTAAL						1 228	-	1 228	1 091	137	-

Nr.	812019662		VO 11a 2
definitief			

			Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo	
Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK	Over te dragen VAK
	Q	Omgeving	1 228	-	1 228	1 091	137	-
					-		-	
					-		-	
					-		-	

			Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo	
Totaal programma	PR	Omschrijving	Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK	Over te dragen VAK
	QA	APPARAATSKREDIETEN	1 228	-	1 228	1 091	137	-
					-		-	
					-		-	
					-		-	

				Vastleggingskredieten			Besteding	Saldo	
Totaal per inhoudelijk structuurelement	PR	ISE	Omschrijving	Decretaal VAK	Overdracht VAK	Totaal VAK	Verbintenissen	Saldo VAK	Over te dragen VAK
	QA	QZ	Zonder ISE	1 228	-	1 228	1 091	137	-
						-		-	
						-		-	
						-		-	

[illegible]

Gesplitste kredieten: Vereffeningskredieten (VEK)

[illegible]

Nr.	812019662		VO 11b 1
definitief			

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

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

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

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

Besteding

Nr.	812019662			VO 11b 1
-----	-----------	--	--	----------

definitief

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

definitief

Gesplitste kredieten: Vereffeningskredieten (VEK)

TOTAAL

Nr.	812019662		VO 11b 2
definitief			

			Budget	Besteding	
Totaal per	Beleidsdomein	Omschrijving	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
	Q	Omgeving	3 943	3 943	-
					-
					-
					-
					-

			Budget	Besteding	
Totaal programma	PR	Omschrijving	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
	QA	APPARAATSKREDIETEN	3 943	3 943	-
					-
					-
					-
					-

				Budget	Besteding	
Totaal per inhoudelijk structuurelement	PR	ISE	Omschrijving	Totaal VEK	Verplichtingen	Saldo VEK
	QA	QZ	Zonder ISE	3 943	3 943	-
						-
						-
						-
						-

definitief

STAAT VAN DE OPENSTAANDE VERBINTENISSEN															
huidig boekjaar en vereffeningskalender															
Afdeling (1)	Aard (1)	Begrotingsartikel (1) Omschrijving verbintenis (2)	Soort (3)	ESR-code	(+)	(+)	(+)	(-)	Openstaande verbintenissen op 31.12	Vereffeningskalender					
					Encours 31/12/t-1	Annulering verbintenissen vorige jaren	Overgedragen verbintenissen	Nieuwe verbintenissen		Verplichtingen	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															
		loonkosten	E	11			-	898	898	-					-
		werkingskosten	E	12			-	132	132	-					-
		huur gebouw	E	12			-	55	55	-					-
		investeringen	E	74			-	6	6	-					-
			E				-	1 091	1 091	-	-	-	-	-	-
ALGEMEEN TOTAAL							-	1 091	1 091	-	-	-	-	-	-

Nr. definitief	812019662	VO 14			
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
0	NIET-VERDEELDE ONTVANGSTEN	2 717	2 715	-2	0%
06	Ontvangsten te verdelen over hoofdgroepen 1 tot en met 9	-	-	-	-
08	Interne verrichtingen	2 717	2 715	-2	0%
08.10	Diverse interne verrichtingen en opnemingen uit reservefondsen	2	-	-2	-100%
08.21	Overgedragen overschot vorige boekjaren	2 715	2 715	-	0%
08.22	Over te dragen tekort van het boekjaar	-	-	-	-
1	LOPENDE ONTVANGSTEN VAN GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)	-	2	2	
16	Verkoop van niet-duurzame goederen en diensten	-	2	2	
18	Ontvangsten afkomstig van wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	-
19	Productie van investeringsgoederen in eigen beheer	-	-	-	-
2	RENTEN EN INKOMSTEN UIT EIGENDOM	-	-	-	
26	Rente van overheidsvorderingen	-	-	-	-
28	Overige opbrengsten van vermogen	-	-	-	-
3	INKOMENSOVERDRACHTEN VAN ANDERE SECTOREN	-	-	-	
36	Indirecte belastingen en heffingen	-	-	-	-
37	Directe belastingen en bijdragen gestort aan de socialezekeringsinstellingen	-	-	-	-
38	Overige inkomensoverdrachten van bedrijven, financiële instellingen, vzw's t.b.v. de gezinnen en van gezinnen en ontvangen subsidies	-	-	-	-
39	Inkomensoverdrachten van het buitenland	-	-	-	-
4	INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	1 226	1 226	-	0%
46	Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep	1 226	1 226	-	0%
46.10	Van de institutionele overheid (MVG + IVAzrp)	1 226	1 226	-	0%
46.20	Van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-
46.30	Van een DAB	-	-	-	-
46.40	Van een VOI, IVAzrp, EVAzrp, SAR en EV	-	-	-	-
46.50	Van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-
46.60	Van vzw's van de overheid	-	-	-	-
46.70	Van andere eenheden van de overheid	-	-	-	-
47	Inkomensoverdrachten van de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	-
48	Inkomensoverdrachten van lokale overheden	-	-	-	-
49	Inkomensoverdrachten van andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	-
5	KAPITAALOVERDRACHTEN VAN ANDERE SECTOREN	-	-	-	
56	Vermogensheffingen	-	-	-	-
57	Kapitaaloverdrachten van bedrijven en financiële instellingen (exclusief vermogensheffingen)	-	-	-	-
58	Kapitaaloverdrachten van vzw's t.b.v. de gezinnen en van gezinnen (exclusief vermogensheffingen)	-	-	-	-
59	Kapitaaloverdrachten van het buitenland	-	-	-	-
6	KAPITAALOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	-	-	-	
66	Kapitaaloverdrachten binnen een institutionele groep	-	-	-	-
66.11	Investeringsbijdragen van de institutionele overheid	-	-	-	-
66.12	Overige kapitaaloverdrachten van de institutionele overheid	-	-	-	-
66.21	Investeringsbijdragen van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-
66.22	Overige kapitaaloverdrachten van niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	-
66.31	Investeringsbijdragen van een DAB	-	-	-	-
66.32	Overige kapitaaloverdrachten van een DAB	-	-	-	-
66.41	Investeringsbijdragen van een VOI, IVAzrp, EVAzrp, SAR en EV	-	-	-	-
66.42	Overige kapitaaloverdrachten van een VOI, IVAzrp, EVAzrp, SAR en EV	-	-	-	-
66.51	Investeringsbijdragen van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-
66.52	Overige kapitaaloverdrachten van onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	-
66.61	Investeringsbijdragen van vzw's van de overheid	-	-	-	-
66.62	Overige kapitaaloverdrachten van vzw's van de overheid	-	-	-	-
66.71	Investeringsbijdragen van andere eenheden van de overheid	-	-	-	-
66.72	Overige kapitaaloverdrachten van andere eenheden van de overheid	-	-	-	-
67	Kapitaaloverdrachten van de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	-
68	Kapitaaloverdrachten van lokale overheden	-	-	-	-
69	Kapitaaloverdrachten van andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	-
7	DESINVESTERINGEN	-	-	-	
76	Verkoop van onroerende goederen in het binnenland	-	-	-	-
77	Verkoop van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen	-	-	-	-
78	Voorraadverminderingen	-	-	-	-
8	KREDIETAFLOSSINGEN EN VEREFFENINGEN VAN DEELNEMINGEN; ANDERE FINANCIËLE PRODUCTEN	-	-	-	
86	Kredietaflossingen door en vereffeningen van deelnemingen in bedrijven en financiële instellingen en andere financiële producten	-	-	-	-
87	Kredietaflossingen door vzw's t.b.v. de gezinnen en door gezinnen	-	-	-	-
88	Kredietaflossingen door en vereffening van deelnemingen in het buitenland	-	-	-	-
89	Kredietaflossingen binnen de overheidssector	-	-	-	-
9	OVERHEIDSSCHULD	-	-	-	
96	Opbrengst van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	-	-	-	-
97	Aanmuntingen	-	-	-	-
98	Verhoging van het eigen vermogen	-	-	-	-
99	Opbrengst van voorschotten	-	-	-	-
	TOTAAL ONTVANGSTEN	3 943	3 943	-	0%

Nr. definitief	812019662	VO 14			
ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
0	NIET- VERDEELDE UITGAVEN	2 715	2 852	137	5%
01	Uitgaven te verdelen over de hoofdgroepen 1 tot en met 9	-	-	-	
03	Interne verrichtingen	2 715	2 852	137	5%
03.10	Diverse interne verrichtingen en splitsen van reservefondsen	-	-	-	
03.21	Overgedragen tekort vorige boekjaren	-	-	-	
03.22	Over te dragen overschot van het boekjaar	2 715	2 852	137	5%
04	Annuleringen met betrekking tot financiële leasing	-	-	-	
1	LOPENDE UITGAVEN VOOR GOEDEREN EN DIENSTEN (CONSUMPTIEBESTEDINGEN)	1 198	1 085	-113	-9%
11	Lonen en sociale lasten	1 008	898	-110	-11%
12	Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten	190	187	-3	-2%
14	Herstel en niet-waardevermeerderend onderhoud van wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	
2	RENTEN EN HUURGELDEN VAN GRONDEN	-	-	-	-
21	Rente op overheidsschuld	-	-	-	
24	Huurgelden van gronden	-	-	-	
25	Uitbetaalde dividenden	-	-	-	
3	INKOMENSOVERDRACHTEN AAN ANDERE SECTOREN	-	-	-	-
31	Exploitatiesubsidies	-	-	-	
32	Inkomensoverdrachten, die geen exploitatiesubsidies zijn, aan bedrijven en financiële instellingen	-	-	-	
33	Inkomensoverdrachten aan vzw's t.b.v. de gezinnen	-	-	-	
34	Inkomensoverdrachten aan gezinnen	-	-	-	
35	Inkomensoverdrachten aan het buitenland	-	-	-	
4	INKOMENSOVERDRACHTEN BINNEN DE OVERHEIDSECTOR	-	-	-	-
41	Inkomensoverdrachten binnen een institutionele groep	-	-	-	
41.10	Aan de institutionele overheid (MVG + IVAzrp)	-	-	-	
41.20	Aan niet-organieke begrotingsfondsen	-	-	-	
41.30	Aan een DAB	-	-	-	
41.40	Aan een VOI, IVAzrp, EVAzrp, 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, IVAzrp, EVAzrp, SAR en EV	-	-	-	
61.42	Overige kapitaaloverdrachten aan een VOI, IVAzrp, EVAzrp, SAR en EV	-	-	-	
61.51	Investeringsbijdragen aan onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	
61.52	Overige kapitaaloverdrachten aan onderwijsinstellingen van de institutionele overheid	-	-	-	
61.61	Investeringsbijdragen aan vzw's van de overheid	-	-	-	
61.62	Overige kapitaaloverdrachten aan vzw's van de overheid	-	-	-	
61.71	Investeringsbijdragen aan andere eenheden van de overheid	-	-	-	
61.72	Overige kapitaaloverdrachten aan andere eenheden van de overheid	-	-	-	
62	Kapitaaloverdrachten aan de socialezekerheidsinstellingen	-	-	-	
63	Kapitaaloverdrachten aan lokale overheden	-	-	-	
64	Kapitaaloverdrachten aan het gesubsidieerd autonoom onderwijs	-	-	-	
65	Kapitaaloverdrachten aan andere institutionele groepen (federale overheid, gemeenschappen, gewesten, gemeenschapscommissies)	-	-	-	
7	INVESTERINGEN	30	6	-24	-80%
71	Aankoop van gronden en gebouwen in het binnenland	-	-	-	
72	Nieuwbouw van gebouwen	-	-	-	
73	Wegen- en waterbouwkundige werken	-	-	-	
74	Verwerving van overige investeringsgoederen, waaronder immateriële goederen	30	6	-24	-80%
75	Voorraadtoename	-	-	-	
8	KREDIETVERLENINGEN EN DEELNEMINGEN; ANDERE FINANCIËLE PRODUCTEN	-	-	-	-
81	Kredietverleningen aan en deelnemingen in bedrijven en financiële instellingen en andere financiële producten	-	-	-	
82	Kredietverleningen aan vzw's t.b.v. de gezinnen	-	-	-	
83	Kredietverleningen aan gezinnen	-	-	-	
84	Kredietverleningen aan en deelnemingen in het buitenland	-	-	-	
85	Kredietverleningen binnen de overheidssector	-	-	-	
9	OVERHEIDSSCHULD	-	-	-	-
91	Aflossingen van leningen met een looptijd van meer dan één jaar	-	-	-	
92	Ontmuntingen	-	-	-	
93	Verlaging van het eigen vermogen	-	-	-	
94	Terugbetaling van voorschotten	-	-	-	
	TOTAAL UITGAVEN	3 943	3 943	-	0%
	Evenwicht Totale Ontvangsten vs Uitgaven: moet 0 zijn	-	-	-	
	ESR-ontvangsten	-	2	2	
	ESR-uitgaven	1 228	1 091	-137	-11%
	ESR-vorderingsaldo	-1 228	-1 089	139	11%
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	-	137	137	#DIV/0!

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

ESR code	ESR Beschrijving	Begroting	Eindtoestand	Afwijking Absoluut	Afwijking Procentueel
	Totaal Ontvangsten	3 943	3 943	-	0%
ESR 9	<i>Leningen</i>	-	-	-	
ESR 8	<i>KVD</i>	-	-	-	
46.1-66.1	<i>Toelage MVG</i>	1 226	1 226	-	0%
ESR 46.3-7 en ESR 66.3-7	<i>Toelagen DAB, RP</i>	-	-	-	
ESR 08.21	<i>Overgedragen overschot</i>	2 715	2 715	-	0%
ESR 08.22	<i>Over te dragen tekort</i>	-	-	-	
ESR 08.10	<i>Interne Verrichtingen</i>	2	-	-2	-100%
	Totaal ESR-gecorrigeerde ontvangsten	-	2	2	
	Totaal Uitgaven	3 943	3 943	-	0%
ESR 9	<i>Aflossing Schuld</i>	-	-	-	
ESR 8	<i>KVD</i>	-	-	-	
41.1-61.1	<i>Toelage MVG</i>	-	-	-	
ESR 41.3-7 en ESR 61.3-7	<i>Toelagen DAB, RP</i>	-	-	-	
ESR 03.22	<i>Over te dragen overschot</i>	2 715	2 852	137	5%
ESR 03.21	<i>Overgedragen tekort</i>	-	-	-	
ESR 03.10	<i>Interne verrichtingen</i>	-	-	-	
	Totaal ESR-gecorrigeerde uitgaven	1 228	1 091	-137	-11%
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	-	137	137	#DIV/0!
	ESR-Vorderingensaldo	-1 228	-1 089	139	11%

definitief

AFSTEMMING INTERNE STROMEN

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

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

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

ONTVANGSTEN

Gerapporteerd door tegenpartij

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

Gerapporteerd door tegenpartij

[illegible]

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

definitief

AFSTEMMING INTERNE STROMEN

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

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

definitief

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

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlaste n van de overheidssch uld	01.72.0 Aflossing en opnemng van schuld in euro	05.60.0 MILIEUBESCHERMING (N.E.G.)	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
01.00	-										-
03.10	-	-									-
03.21	-	-									-
03.22		2 852									2 852
04.00	-										-
11.11	-				499						499
11.12	-				75						75
11.20	-				311						311
11.31	-										-
11.32	-										-
11.33	-										-
11.40	-				13						13
12.11	-				126						126
12.12	-										-
12.21	-				6						6
12.22	-				55						55
12.50	-										-
14.10	-										-
14.20	-										-
21.10			-								-
21.20			-								-
21.30			-								-
21.40			-								-
21.50			-								-
21.60			-								-
24.10	-										-
24.20	-										-
25.00	-										-
31.11	-										-
31.12	-										-
31.21	-										-
31.22	-										-
31.31	-										-
31.32	-										-
31.40	-										-
32.00	-										-
33.00	-										-
34.10	-										-
34.20	-										-
34.31	-										-
34.32	-										-
34.41	-										-
34.42	-										-
34.50	-										-
35.10	-										-
35.20	-										-
35.30	-										-
35.40	-										-
35.50	-										-
35.60	-										-
41.10		-									-
41.20		-									-
41.30		-									-
41.40		-									-
41.50		-									-
41.60		-									-
41.70		-									-
42.10	-										-
42.20	-										-
42.30	-										-
42.40	-										-
42.50	-										-
42.60	-										-
42.70	-										-
42.80	-										-
42.90	-										-
43.11	-										-
43.12	-										-
43.13	-										-
43.14	-										-
43.15	-										-
43.16	-										-
43.21	-										-
43.22	-										-
43.23	-										-
43.24	-										-
43.25	-										-
43.26	-										-
43.40	-										-
43.51	-										-
43.52	-										-
43.53	-										-
43.54	-										-
43.59	-										-
44.10	-										-
44.20	-										-
44.30	-										-
44.40	-										-
45.11	-										-
45.12	-										-
45.13	-										-
45.24	-										-
45.25	-										-
45.26	-										-
45.34	-										-
45.35	-										-
45.40	-										-
45.50	-										-
51.11	-										-
51.12	-										-
51.21	-										-
51.22	-										-
51.30	-										-
51.40	-										-
52.10	-										-
52.20	-										-
53.10	-										-
53.20	-										-
54.11	-										-
54.12	-										-

definitief

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

ESR / COFOG	te verdelen	00000	01.71.0 Verrichtingen in verband met interestlaste n van de overheidssch uld	01.72.0 Aflossing en opnemng van schuld in euro	05.60.0 MILIEUBESCHERMING (N.E.G.)	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
54.21	-										-
54.22	-										-
54.31	-										-
54.32	-										-
54.41	-										-
54.42	-										-
54.51	-										-
54.52	-										-
54.61	-										-
54.62	-										-
61.11	-	-									-
61.12	-	-									-
61.21	-	-									-
61.22	-	-									-
61.31	-	-									-
61.32	-	-									-
61.41	-	-									-
61.42	-	-									-
61.51	-	-									-
61.52	-	-									-
61.61	-	-									-
61.62	-	-									-
61.71	-	-									-
61.72	-	-									-
62.10	-										-
62.20	-										-
63.11	-										-
63.12	-										-
63.21	-										-
63.22	-										-
63.41	-										-
63.42	-										-
63.51	-										-
63.52	-										-
63.53	-										-
63.54	-										-
63.59	-										-
64.10	-										-
64.20	-										-
65.11	-										-
65.12	-										-
65.13	-										-
65.24	-										-
65.25	-										-
65.26	-										-
65.34	-										-
65.35	-										-
65.40	-										-
65.50	-										-
71.11	-										-
71.12	-										-
71.21	-										-
71.22	-										-
71.31	-										-
71.32	-										-
72.00	-										-
72.90	-										-
73.10	-										-
73.20	-										-
73.30	-										-
73.40	-										-
73.90	-										-
74.10	-										-
74.22	-				6						-
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	05.60.0 MILIEUBESCHERMING (N.E.G.)	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	maak uw keuze	TOTAAL
85.31	-										-
85.32	-										-
85.34	-										-
85.35	-										-
85.40	-										-
85.50	-										-
85.61	-										-
85.62	-										-
85.63	-										-
85.64	-										-
85.65	-										-
85.71	-										-
85.72	-										-
85.73	-										-
85.74	-										-
85.75	-										-
91.10	-			-							-
91.20	-			-							-
91.30	-			-							-
91.31	-			-							-
91.32	-			-							-
91.33	-			-							-
91.34	-			-							-
91.35	-			-							-
91.40	-			-							-
91.70	-			-							-
92.00	-										-
93.00	-										-
94.00	-										-
TOTAAL	-	2 852	-	-	1 091	-	-	-	-	-	3 943

Nr.	812019662	VO 18
-----	-----------	-------

definitief

DETAIL VAN DE RESERVEFONDSEN RECHTSPERSONEN

gebaseerd op art. 40 §2 van het Rekendecreet

Decretale basis

Naam fonds

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

Decretale basis

Naam fonds

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

Nr.	812019662	VO 19
definitief		

AANSluiting ECONOMISCH- MET BEGROTINGSRESULTAAT

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

	code	Boekjaar
Te bestemmen bedrijfseconomisch resultaat (+/-)	9905	129

Verrichtingen zonder impact op het begrotingsresultaat

Afschrijvingen en waardeverminderingen op vast activa (+)	630	14
Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (+)	631/4	-
Voorzieningen voor risico's en kosten (+)	635/8	-
Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa (-)	760	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten (-)	7620	-
Terugneming van waardevermindering op financiële vaste activa (-)	761	-
Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten (-)	7621	-
Niet-recurrente afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa (+)	660	-
Voorzieningen voor uitzonderlijke bedrijfsrisico's en -kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6620	-
Waardeverminderingen op fin vaste activa (+)	661	-
Voorzieningen voor uitzonderlijke financiële risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen) (+)/(-)	6621	-
Meerwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa (-)	7630	-
Meerwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa (-)	7631	-
Minderwaarden bij de realisatie van immateriële en materiële vaste activa (+)	6630	-
Minderwaarden bij de realisatie van financiële vaste activa (+)	6631	-
Meerwaarde op de courante realisatie van materiële vaste activa (-)	741	-
Minderwaarde op de courante realisatie van materiële vaste activa (+)	641	-
Mutatie voorziening niet-opgenomen vakantiedagen (-/+)	635/8	-
Verrekening kapitaalsubsidies eigen investeringenIn resultaat genomen kapitaalsubsidie (-)	753	-
Andere (nader toe te lichten)		
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		

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

Investeringen in immateriële en materiële vaste activa (-)	ESR 71/4	-6
Kapitaalverstekkingen van het boekjaar en aankopen van aandelen en obligaties (-)	ESR 81/5	-
Correctie op ESR 81.70 mbt rente op SWAPs (+)	ESR 81.70	-
Verkopen op materiële en immateriële vaste activa (+)	ESR 76/7	-
Terugbetalingen van kapitaalverstekkingen van het boekjaar en verkopen van aandelen en obligaties (+)	ESR 86/9	-
Correctie op ESR 86.70 mbt rente op SWAPs (-)	ESR 86.70	-
Nieuw aangegane leningen van het boekjaar (+)	ESR 96	-
Afbetaling kapitaalgedeelte lening (-)	ESR 91	-
Aangaan kapitaalverhoging in cash (+)	ESR 98	-
Terugbetalingen kapitaal of uitgiftepremies in cash (-)	ESR 93	-
Ontvangen voorschotten (+)	ESR 99	-
Terugbetalingen van voorschotten (-)	ESR 94	-
Diverse interne verrichtingen en opnemingen uit reservefondsen (+)	ESR 08.10	-
Diverse interne verrichtingen en spijzigen van reservefondsen (-)	ESR 03.10	-
Nieuw toegekende kapitaalsubsidies eigen investeringen (+)	VO 6.8	-
Andere (nader toe te lichten)		
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		

Begrotingsresultaat

VO 14	berekend na aansluiting	137
	Begrotingssaldo: opbouw (+) / intering (-)	137

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.

SAR MINARAAD

KORTE TOELICHTING BIJ UITVOERING BEGROTING 2022 IN ESR VIA TOOL EMOE

Wat zit er onder welke codes

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

Vergelijking begroting met uitgaven

Op vlak van lonen en sociale lasten werd er voor ongeveer 11% meer begroot dan de uiteindelijke kost. Er werd 110 K euro minder uitgegeven dan begroot. Het overschot komt voornamelijk omdat niet alle functies (2 VTE) in 2022 gedurende het hele jaar werden ingevuld. In 2023 zullen alle functies opnieuw ingevuld zijn.

Bij de werkingskosten (aankoop van niet duurzame goederen en diensten) werd 2% meer begroot dan de uiteindelijke kost. De werkingskosten werden dan ook vooraf goed gebudgetteerd. Het grootste deel van de werkingskosten ging naar de huurgelden van het gebouw, het organiseren van studiedagen/evenementen (zoals de viering van het 30-jarig bestaan van de Minaraad) en het voorzien van de nodige ICT-ondersteuning (diensten zoals onderhoud en hosting website, onderhoud en ondersteuning gebruikersinfrastructuur en telefonie en internet).

Bij de investeringen werd enerzijds een bedrag begroot voor de verwerving van materiaal. Dit bedrag werd deels opgebruikt voor de aankoop van nieuwe laptops en smartphones. Anderzijds werd er een budget voorzien voor investeringen betreffende immateriële goederen voor o.a. aankoop van licenties en software. Er werden echter in 2022 geen immateriële investeringen gedaan.

Het begrotingsjaar 2022 wordt afgesloten met een budgettaire overschot van 137 K euro wat overeenkomt met een overschot van 11% t.o.v. de totale begroting.

Aalst, 21 februari 2023

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

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

1000 BRUSSEL

Geachte Mevrouw,

Geachte Mijnheer,

Betreft : Controle boekhouding, eindejaarsverrichtingen en jaarrapport voor boekjaar 2022.

Ondergetekende Jan UYTTENDAELE, Fiscaal Accountant ITAA 11.224.011 en bestuurder van Boekhoudkantoor Uyttendaele BV, Capucienenlaan 41 te 9300 Aalst brengt hierna een beknopte analyse van de jaarrekening van boekjaar 2022 en in het bijzonder betreffende de personeelskosten, de werkingskosten en de investeringen.

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

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

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

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



BALANS EN RESULTATENREKENING

De hierna vermelde posten van boekjaar 2022 werden vergeleken met boekjaar 2021. Hieruit is het volgende gebleken (cijfermatige, procentuele vergelijking in bijlage):

RESULTAAT:

- De dotatie voor het boekjaar 2022 bedraagt 1.226.000,00 € en dit voor de periode van 01 januari 2022 tot 31 december 2022. Een door Mevrouw de Minister Zuhal Demir ondertekend dotatiebesluit dd 13/09/2022 betreffende deze toekenning werd ons bezorgd. Aanvankelijk werd er een bedrag toegekend van 1.221.000,00 €. Na een herverdeling van provisionele kredieten door de Vlaamse Overheid werd op 16/12/2022 een bijkomende dotatie toegekend van 5.000,00 €. Deze bijkomende toekenning was nodig ter financiering van extra uitgaven voor ecocheques voor het personeel. In vergelijking met het boekjaar 2021 werd de dotatie verhoogd met 70.000,00 €.
- Buiten de dotatie van de Vlaamse Overheid werden er door de SAR MINARAAD nog een terugvordering van loonkosten ontvangen voor 2.212,12 €. Het betreft een terugvordering van loonkosten van één van de medewerkers als gevolg van een aanpassing van schaalanciënniteit na opname van zorgkrediet.
- Personeelskosten: deze post bedraagt 897.625,79 € voor boekjaar 2022 (73,22 % van de dotatie). In vergelijking met boekjaar 2021 zijn de totale personeelskosten gestegen. Er is een stijging van deze post met 37.036,91 € (+ 4,30%). Wanneer we de samenstelling van de post personeelskosten bekijken is deze vergelijkbaar met de vorige boekjaren. De personeelskosten zijn samengesteld uit de volgende posten: de bruto loonkost, maaltijdcheques, werkgeversbijdragen RSZ, voorziening en terugname provisie vakantiegeld, woon-werkverkeer en hospitalisatieverzekering. Gemiddeld werd in het jaar 2022 gewerkt met 8 VTE's (voltijdse equivalenten). Voor het jaar 2021 bedroeg dit gemiddelde 7,00 VTE's. De stijging van de personeelskosten is het gevolg van de aanwerving van een nieuwe medewerker vanaf de maand oktober 2022. De stijging is vooral te zien in de post bruto loon, kosten maaltijdcheques en kosten woon-werkverkeer. In de loop van het jaar 2023 zal vermoedelijk nog een medewerker worden aangeworven zodat het personeelsbestand opnieuw het voorziene aantal van 9 VTE medewerkers bereikt. De loonkosten worden normaal opgenomen in het budget voor het jaar 2023. Ook dit boekjaar werd de voorziening verlofgeld van vorig boekjaar teruggeboekt en opnieuw aangelegd voor boekjaar 2022. Net als vorig boekjaar wordt ook nu enkel de voorziening geboekt voor het dubbel vakantiegeld voor een bedrag van 35.829,56 €. De kosten voor woon-werkverkeer bedragen voor het jaar 2022 11.175,70 €. Dit is een stijging ten opzichte van vorig jaar maar de kost bevindt zich weer op een normaal peil na de Covid-19 pandemie. De meeste medewerkers komen weer regelmatig naar kantoor alhoewel er ook nog regelmatig van thuis uit wordt gewerkt. Onder de post andere personeelskosten staat een factuur geboekt voor 5.388,19 €. Het betreft de selectiekosten voor de nieuw aangeworven medewerker die begin oktober van start is gegaan.



- Huur gebouw: deze post bedraagt 54.970,83 € voor boekjaar 2022 (4,48 % van de dotatie). Het betreft de normale huur voor één jaar voor de huur van de kantoorruimte in het Herman Teirlinckgebouw. In vergelijking met het jaar 2021 is er een stijging met 2.621,68 € (+ 5,01 %). Het betreft de normale indexering.
- Werkingskosten: deze post bedraagt 146.457,99 € (11,95 % van de dotatie).
Er is een duidelijke stijging van deze kosten ten opzichte van boekjaar 2021 met 28.605,49 € (+ 24,27%). Er zijn bepaalde uitgaven die toegenomen zijn zoals de kosten voor tijdschriften, organisatie van studiedagen, representatiekosten, reis- en verblijfkosten zowel in binnen- als buitenland en vorming. Daarnaast zijn er ook bepaalde uitgaven afgenomen zoals de kosten voor onderhoud en hosting van de website en deelname aan studiedagen. Na een jaar uitstel is de viering voor het 30 jarige bestaan van de SAR MINARAAD kunnen doorgaan. Deze viering is doorgegaan op 25/06/2022 in het Vlaams Parlement. De kosten voor organisatie van deze viering, de moderator tijdens het colloquium en de verslaggeving via Kanaal Z werden geboekt onder de post organisatie van studiedagen. Ter gelegenheid van deze viering werd samen met de Vereniging voor Steden en Gemeenten een boek uitgegeven 'Gebiedsgerichte afstemming van hernieuwbare energie'. Het aandeel in de kosten van de uitgave van dit boek voor de SAR MINARAAD werd geboekt onder de post drukwerk en kantoorbehoeften voor 1.600,07 €. Onder de post onderhoud/hosting website werden voor 15.654,38 € kosten geboekt. Het betreft verschillende prestaties van de softwareleverancier voor een technische aanpassing van de website op vlak van beveiliging. Een aantal medewerkers hebben deelgenomen aan de EEAC conferentie te Helsinki. De kosten voor de verplaatsing en het verblijf werden geboekt onder de post reis- en verblijfskosten buitenland. Alle medewerkers van de SAR MINARAAD hebben deelgenomen aan een opleiding 'schrijven' waarvoor de kost van 2.659,58 € werd geboekt onder de post vorming. In de loop van het jaar 2022 werd een schadevergoeding betaald aan het Algemeen Nederlands Persbureau voor het onrechtmatig gebruik van foto's op de website van de SAR MINARAAD. De vergoeding voor 478,92 € werd geboekt onder de post vergoedingen aan derden. De totale afschrijvingskost voor boekjaar 2022 bedraagt 13.797,84 €.

ACTIVA EN PASSIVA:

- Investerings: deze post bedraagt 5.965,51 € (0,49 % van de dotatie).
In 2022 werd geïnvesteerd in de aankoop van computers en smartphones. Er werd in boekjaar 2022 een afschrijvingskost geboekt van 13.797,84 € (zie code 630). De investeringen zijn in vergelijking met boekjaar 2021 gedaald met 4.023,12 €. Een aantal volledig afgeschreven computers en smartphones werd buiten gebruik gesteld en terug bezorgd aan de leverancier voor recyclage. Deze investering werden ook uitgeboekt uit de boekhouding voor in totaal 9.269,15 €. Voor de aankoop van een aantal computers en smartphones werd op 31/12/2022 nog geen factuur ontvang van de leverancier. De vermelde investeringen zijn reeds in gebruik en daarom werden deze investeringen reeds opgenomen in de boekhouding en op de afschrijvingstabel geplaatst. De ontvangst van de factuur op een latere datum werd voorzien op balansdatum via de post te ontvangen facturen voor 4.962,40 €.

- Uit de boekhoudkundige rekening '413000 – Overige vorderingen m.b.t. dotatie' blijkt een nog te ontvangen dotatie van in totaal 2.382.000,00 €. Dit te ontvangen saldo is als volgt samen te stellen : te ontvangen dotatie voor het jaar 2021 voor 1.156.000,00 € plus te ontvangen dotatie voor het jaar 2022 voor 1.226.000,00 €. In de loop van het jaar 2022 werd het resterende bedrag van de dotatie van het jaar 2019 en de volledige dotatie van het jaar 2020 uitbetaald.
- Het banksaldo op rekening ING BE56/.../4988 op 31/12/2022 bedraagt 543.535,20 €. Het eindsaldo - zoals dit blijkt uit de boekhouding - werd nagekeken op basis van een schermafdruck van het laatste beschikbare bankuittreksel op 31/12/2022. We merken op dat het saldo van de bankrekening negatief heeft gestaan in de periode april tot midden september en ook een korte periode midden december. De bankrekening heeft midden september voor maximaal +/- 500.000,00 € negatief gestaan. Deze negatieve stand van de bankrekening is te wijten aan de vertraagde uitbetaling van de dotatie. Aangezien de bankrekening in een globale pooling van bankrekeningen van de Vlaamse Overheid zit worden er geen intresten aangerekend door de bank.
- De overlopende rekening 'Over te dragen kosten' omvat het bedrag van de huur van de kantoorruimte voor 13.711,57 € voor de periode 01/2023 tot en met 03/2023. Deze huur werd vooraf betaald in de loop van boekjaar 2022 maar de kost ervan zal worden toegerekend op boekjaar 2023.
- Overgedragen resultaten: de overgedragen winsten tot en met boekjaar 2021 bedragen 2.737.337,82 €. Samen met het resultaat van boekjaar 2022 voor 129.157,51 € zal er uiteindelijk 2.866.495,82 € worden overgedragen. Het over te dragen resultaat wordt opgenomen onder de post 'Overgedragen winst/verlies' (code 14).
- Het bedrag van de handelsschulden omvat de nog openstaande leveranciers voor 2.026,77 € en de nog te ontvangen facturen voor 9.210,40 €. Het bedrag geboekt onder de post 'Te ontvangen facturen' zijn de erelonen van het boekhoudkantoor voor controle van de boekhouding van het jaar 2022 en de te ontvangen factuur voor de aankoop van een aantal computers en smartphones voor 4.962,40€. De totale handelsschulden bedragen 11.237,17 €. Alle openstaande leveranciers zitten binnen de normale betaaltermijn.
- De post 'Schulden m.b.t. belastingen, bezoldigingen en sociale lasten' bedraagt in totaal 75.856,18 € en is samengesteld uit de nog te betalen BTW, RSZ en de voorziening voor het vakantiegeld. De rekening 'Rijksdienst Sociale Zekerheid' vertoont een saldo van 40.026,62 €. De voorziening voor het vakantiegeld werd geboekt voor 35.829,56 €. De rekening 'Te betalen BTW' vertoont een saldo van 746,29 €. Dit bedrag is in overeenstemming met het verschuldigde bedrag aan BTW zoals dit blijkt uit de bijzondere BTW-aangifte voor het 4e kwartaal van 2022. Voor de verschuldigde RSZ en de verschuldigde BTW kon een betaalbewijs worden voorgelegd waaruit bleek dat dit tijdig betaald werd begin van het jaar 2023. Enkel voor de te betalen RSZ blijkt een klein verschil met de uiteindelijke betaling. Uit een attest ontvangen van de RSZ d.d. 19/01/2023 blijkt een betaling van 40.034,48 € op 06/01/2023. De bedrijfsvoorheffing en het netto loon van de maand december 2022 werd reeds betaald op 31/12/2022.

Het boekjaar 2022 zal afsluiten met een boekhoudkundig overschot (klasse 7 min klasse 6) van 129.157,51 €. Dit bedrag zal worden overgedragen naar volgend boekjaar.

UITVOERING BEGROTING IN ESR

Uitvoering jaar 2022:

- De codes 11.11, 11.12 en 11.20 bevatten naast de normale loonkosten van 2022 ook de boeking van de voorziening van het vakantiegeld van boekjaar 2022 en de terugboeking van de voorziening vakantiegeld van boekjaar 2021.
- Terugboeking voorziening vakantiegeld 31/12/2021:
 - o Dubbel vakantiegeld (code 11.12): - 34.357,84 €
- Voorziening vakantiegeld 31/12/2022:
 - o Dubbel vakantiegeld (code 11.12): 35.829,56 €
- De kosten voor het woon-werkverkeer van de personeelsleden werd opgenomen onder de code 11.12. (11.175,70 € voor boekjaar 2022).
- Het bedrag onder code 11.40 heeft betrekking op de maaltijdcheques (12.199,00 €) en de hospitalisatieverzekering (385,77 €).
- Onder de code 12.21 zitten de kosten rechtstreeks betaald aan de Vlaamse Overheid voor 6.123,31 €. Het betreft o.a. de kosten voor loonruns en de bijdrage sociale dienst en voor kosten voor catering en huur vergaderzalen.
- Code 12.22 bevat de huurgelden voor de kantoorruimte. Voor boekjaar 2022 is dit een bedrag van 54.970,83 €.
- Alle resterende werkingskosten zijn samen opgenomen onder de code 12.11 voor 126.536,84 €.
- Wat de investeringen betreft zitten de uitgaven voor de investering onder de code 74.22 voor 5.965,51 €.

Vergelijking van de werkelijke uitgaven van het jaar 2022 met de laatste goedgekeurde begroting:

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

De terugvordering van de loonkosten was niet voorzien in het budget.

Bij de code 11 lonen en sociale lasten stellen we een mindere uitgave vast van 11% met een uitschieter bij code 11.40 met 35% voor de uitgaven voor lonen in natura (kosten voor hospitalisatie en maaltijdcheque). Niet alle functies in de dienst werden ingevuld. Daardoor konden ook de uitzonderlijke indexeringen in de loop van het jaar 2022 opgevangen worden zonder overschrijding van het budget.



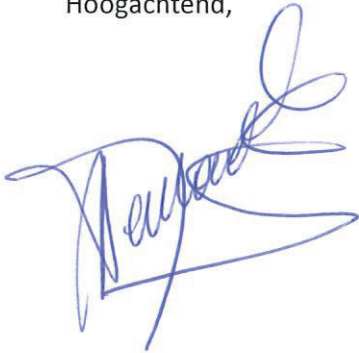
Bij de code 12 aankoop niet-duurzame goederen en diensten is er vrijwel geen verschil tussen de werkelijke uitgaven en het budget. Tussen de codes onderling is er wel wat verschuiving. Bij code 12.21 is er een overschot van 54%. Bij de post 12.11 en 12.22 is er dan weer een kleine overschrijding van het budget (algemene werkingskosten en huur).

Wat betreft de voorziene investeringen is er een overschot ten opzichte van het voorziene budget, zowel voor wat betreft de investering in materieel vast actief als in immaterieel vast actief. Er werd in de loop van het jaar 2022 niet geïnvesteerd in immaterieel vast actief (software, ...).

Het is aan te raden steeds een klein budgettair overschot te voorzien van bijvoorbeeld 10% om de betaling van onverwachte kosten op te vangen.

Hopend U met deze toelichting van dienst te zijn geweest,

Hoogachtend,



Jan UYTTENDAELE,

Fiscaal Accountant – ITAA 11.224.011

Boekhoudkantoor UYTTENDAELE BV
Capucienenlaan 41
9300 AALST

Bijlage:

- Balans algemene rekeningen 31/12/2022
- Vergelijking boekjaar 2020-2021-2022
- Balans na winstverdeling (Actief-Passief-Resultatenrekening) 31/12/2022

MILIEU- EN NATUURRAAD VAN VLAANDEREN - HAVENLAAN 88 BUS 15 - 1000 BRUSSEL
WERKINGSJAAR 2022 - 21/02/2023

Omschrijving	2020		2021		2022		-/+ ('20-'21)	-/+ ('21-'22)
DOTATIE	1 117 000,00		1 156 000,00		1 226 000,00		39 000,00	70 000,00
KOSTENVERGELIJKING	2020	% dotatie	2021	% dotatie	2022	% dotatie		
PERSONEELSKOSTEN								
Bezoldigingen	579 840,03		554 637,97		561 675,67		-25 202,06	7 037,70
Maaltijdcheques	14 337,00		10 941,00		12 199,00		-3 396,00	1 258,00
Werkgeversbijdragen	292 143,97		299 512,77		310 717,93		7 368,80	11 205,16
Voorziening vakantiegeld	39 596,56		34 357,84		35 829,56		-5 238,72	1 471,72
Terugnname voorz. Vakantiegeld	-41 466,51		-39 596,56		-34 357,84		1 869,95	5 238,72
Woon-werk verkeer	9 791,60		330,60		11 175,70		-9 461,00	10 845,10
Hospitalisatieverzekering	420,84		405,26		385,77		-15,58	-19,49
	894 663,49	80,10%	860 588,88	74,45%	897 625,79	73,22%	-34 074,61	37 036,91
HUUR GEBOUW	51 907,00	4,65%	52 349,15	4,53%	54 970,83	4,48%	442,15	2 621,68
WERKINGSKOSTEN	107 732,67	9,64%	117 852,50	10,19%	146 457,99	11,95%	10 119,83	28 605,49
INVESTERINGEN	21 921,57	1,96%	9 988,63	0,86%	5 965,51	0,49%	-11 932,94	-4 023,12

Actuele balans algemene rekeningen

30/01/2023 - 10:04

Boekjaar 2022

Referentie	Omschrijving	Categorie	Vorig saldo	Debet (EUR)	Credit (EUR)	Saldo
140000	OVERGEDRAGEN WINST (VERLIES)		2.737.337,82	0,00	0,00	2.737.337,82
1	REK. EIGEN VERMOGEN, + 1 JAAR		2.737.337,82	0,00	0,00	2.737.337,82
211000	LICENTIES EN SOFTWARE		171.975,98	0,00	0,00	171.975,98
211009	AFSCHRIJVINGEN LICENTIES EN SOFTWARE		160.406,26	0,00	7.307,19	167.713,45
230000	INSTALLATIES EN MACHINES		41.610,06	5.965,51	9.269,15	38.306,42
230009	AFSCHRIJVINGEN INSTALLATIES EN MACHINES		30.259,25	9.269,15	6.490,65	27.480,75
2	OPRICHTINGSKOST,VORDER. +1JAAR		22.920,53	15.234,66	23.066,99	15.088,20
413000	OVERIGE VORDERINGEN MBT DOTATIE		2.574.000,00	1.226.000,00	1.418.000,00	2.382.000,00
440000	LEVERANCIERS		2.396,91	204.572,49	204.202,35	2.026,77
444000	TE ONTVANGEN FAKTUREN		4.248,00	4.248,00	9.210,40	9.210,40
451000	TE BETALEN B.T.W.		194,78	3.750,38	4.301,89	746,29
453000	INGEHOUDEN VOORHEFFINGEN		11.228,35	199.507,81	188.279,46	0,00
454000	RIKSDIENST SOCIALE ZEKERHEID		13.066,03	343.248,81	370.209,40	40.026,62
455000	BEZOLDIGINGEN		21.645,09	340.137,92	318.492,83	0,00
456000	VAKANTIEGELD		34.357,84	34.357,84	35.829,56	35.829,56
490000	OVER TE DRAGEN KOSTEN		13.081,94	13.711,57	13.081,94	13.711,57
4	VORDER./SCHULD OP HOOGSTE 1 JA		2.499.944,94	2.369.534,82	2.561.607,83	2.307.871,93
550500	BES6 3751 1174 4988		214.472,35	1.420.280,26	1.091.217,41	543.535,20
5	GELDBELEGGING. IN LIQ. MIDDEL.		214.472,35	1.420.280,26	1.091.217,41	543.535,20
610100	VERZEKERINGSPREMIES		304,80	0,00	0,00	304,80
610120	HOSPITALISATIEVERZEKERING		385,77	0,00	0,00	385,77
610130	VERZEKERING MATERIAAL		553,38	0,00	0,00	553,38
610150	VERZEKERING ARBEIDSONGEVALLEN		1.491,46	0,00	0,00	1.491,46
611010	HUUR GEBOUW		54.970,83	0,00	0,00	54.970,83
611303	ONDERHOUD COMPUTER		11.007,70	0,00	0,00	11.007,70
611304	ONDERHOUD/HOSTING WEBSITE		15.654,38	0,00	0,00	15.654,38
612100	TELEFOON, FAX en INTERNET		4.729,29	0,00	0,00	4.729,29
612120	PORTKOSTEN		1,89	0,00	0,00	1,89
612230	DOC: DAGELIJKSE KRANTEN		1.020,00	0,00	0,00	1.020,00
612231	DOC: TIJDSCHR.-NIEUWSBR. (PAP)		4.754,22	0,00	0,00	4.754,22
612232	DOC: TIJDSCHR.-NIEUWSBR.(Elec)		14.554,89	0,00	0,00	14.554,89
612235	BIB: LOSBLADIGE AANVULWERKEN		57,00	0,00	0,00	57,00
612237	BIB: BOEKEN (ABONNEMENTEN)		3.116,79	0,00	0,00	3.116,79
612239	BIB: BOEKEN (éénmalig andere)		24,99	0,00	0,00	24,99
612304	ORGANISATIE VAN STUDIEDAGEN/EVENEMENTEN		28.075,92	0,00	0,00	28.075,92
612400	DRUKWERK EN KANTOORBEHOEFEN		2.545,14	0,00	0,00	2.545,14

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

Actuele balans algemene rekeningen

30/01/2023 - 10:04

Boekjaar 2022

Referentie	Omschrijving	Categorie	Vorig saldo	Debet (EUR)	Credit (EUR)	Saldo
613000	VERGOEDINGEN AAN DERDEN			601,88	0,00	601,88 D
613070	REPRESENTATIEKOSTEN			2.173,30	0,00	2.173,30 D
613080	VERPLAATSINGSKOSTEN			948,40	0,00	948,40 D
613090	ZITPENNINGEN			9.743,33	0,00	9.743,33 D
613100	DIENSTPRESTATIES MAALTIDJDCHEQUES			12,64	0,00	12,64 D
613110	LIDMAATSCHAP EEAC			6.500,00	0,00	6.500,00 D
613111	LIDMAATSCHAP CEPS			1.210,00	0,00	1.210,00 D
613114	LIDMAATSCHAPPEN - OVERIGE			802,60	0,00	802,60 D
613230	REVISOR EN BOEKHOUDKOSTEN			4.248,00	0,00	4.248,00 D
615020	REISKOSTEN BINNENLAND			852,96	0,00	852,96 D
615030	REISKOSTEN BUITENLAND			1.555,50	0,00	1.555,50 D
615031	VERBLIJFSKOSTEN BUITENLAND			1.179,10	0,00	1.179,10 D
617000	DEELNAME STUDIEDAGEN			1.440,50	0,00	1.440,50 D
617100	VORMING			3.515,98	0,00	3.515,98 D
620200	BEZOLDIGINGEN-BEDIENDEN			561.675,67	0,00	561.675,67 D
620203	MAALTIDJDCHEQUES BEDIENDEN			12.199,00	0,00	12.199,00 D
621000	WERKGEVERSBIJDR. SOC. VERZEKER			310.717,93	0,00	310.717,93 D
623000	ANDERE PERSONEELSKOSTEN			8.084,21	0,00	8.084,21 D
623100	INTERBEDRIJFSGENEESKUNDIGE DIENST			381,87	0,00	381,87 D
623200	LOONRUNS VLAAMSE OVERHEID			1.518,03	0,00	1.518,03 D
623280	VOORZIENING VAKANTIEGELD			35.829,56	0,00	35.829,56 D
623281	TERUGNAME VOORZIENING VAKANTIEGELD			0,00	34.357,84	34.357,84 C
623400	WOON- WERKVERKEER			11.175,70	0,00	11.175,70 D
630100	AFSCHRIJVINGEN IMMATERIELE VASTE ACTIVA			7.307,19	0,00	7.307,19 D
630200	AFSCHRIJVINGEN OP MATERIELE VASTE ACTIVA			6.490,65	0,00	6.490,65 D
6	KOSTENREKENINGEN			1.133.412,45	34.357,84	1.099.054,61 D
743040	ONTVANGEN VERGOEDINGEN			0,00	1.226.000,00	1.226.000,00 C
743041	ONTVANGEN TERUGVORDERINGEN			0,00	2.212,12	2.212,12 C
7	OPBRENGSTENREKENINGEN			0,00	1.228.212,12	1.228.212,12 C
TOTAAL (EUR)			0,00	4.938.462,19	4.938.462,19	0,00

Klasse 1 tot 5	D	129.157,51
Klasse 6	D	1.099.054,61
Klasse 7	C	1.228.212,12

Actuele balans algemene rekeningen

Boekjaar 2022

Referentie	Omschrijving	Categorie	Vorig saldo	Debet (EUR)	Credit (EUR)	Saldo
Balans 6/7						
				C		129.157,51

