

Provincieraadsbesluit

betreft **GEWOON PROVINCIEBEDRIJF BETALINGSAUTORITEIT
JAARREKENINGEN 2003,2004,2005 EN 2006**
provincieraad : jaarrekeningen voor vaststelling; verslag
Rekenhof voor kennisgeving; activiteitenverslagen ter
goedkeuring
verslaggever de heer Marc De Buck

De Provincieraad,

gelet op de artikels 66 §2 en §4, 68 en 112bis van de Provinciewet;

gelet op het KB van 2 juni 1999 houdende de algemene regeling van
de provinciale boekhouding;

overwegende dat de jaarrekeningen 2003, 2004, door de bijzonder
rekenplichtige werd opgemaakt overeenkomstig de bepalingen van het KB van
2 juni 1999 houdende de algemene regeling van de provinciale boekhouding,
dat de heer Stefaan de Smet, financieel beheerder op 4 juni 2007 gunstig
advies verleende voor goedkeuring en dat deze rekeningen door de Deputatie
werden goedgekeurd in zitting van 28 juni 2007;

gelet op de brief van het Rekenhof met referentie N 09-3.001.544 B1
waarbij wordt medegedeeld dat het Rekenhof deze jaarrekeningen gevisieerd
heeft op 4 september 2007;

overwegende dat de BETALINGSAUTORITEIT de boekjaren 2003,
2004, 2005 en 2006 afsluit met batige saldi van respectievelijk 176 071,00
EUR, 20 832,00 EUR, 31 543,00 EUR en 258 824,00 EUR ;

besluit :

artikel 1: het te bestemmen winstsaldo van 2003, zijnde 176 071,00
EUR wordt op de algemene rekening 14 "overgedragen resultaat van het
boekjaar" geboekt en zal in 2007 overgeboekt worden naar de rekening 48900
"schuld t.o.v. de betrokken lidstaat";

artikel 2: het te bestemmen winstsaldo van 2004, zijnde 20 832,00
EUR wordt op de algemene rekening 14 "overgedragen resultaat van het
boekjaar" geboekt en zal in 2007 overgeboekt worden naar de rekening 48900
"schuld t.o.v. de betrokken lidstaat";

./...

artikel 3: het te bestemmen winstsaldo van 2005, zijnde 31 543,00 EUR wordt op de algemene rekening 14 "overgedragen resultaat van het boekjaar" geboekt en zal in 2007 overgeboekt worden naar de rekening 48900 "schuld t.o.v. de betrokken lidstaat";

artikel 4: het te bestemmen winstsaldo van 2006, zijnde 258 824,00 EUR wordt op de algemene rekening 14 "overgedragen resultaat van het boekjaar" geboekt en zal in 2007 overgeboekt worden naar de rekening 48900 "schuld t.o.v. de betrokken lidstaat";

artikel 5 : het verslag van het Rekenhof wordt u ter kennisname voorgelegd; het wordt als bijlage toegevoegd;

artikel 6: de jaarrekeningen 2003, 2004, 2005 en 2006 worden vastgesteld, zoals in bijlage toegevoegd;

artikel 7: de jaarrekeningen zullen overeenkomstig art. 68 van de Provinciewet:

- a. kort samengevat binnen de maand volgend op die tijdens welke zij werd afgesloten, in het Bestuursmemoriaal worden opgenomen en in het archief van beide wetgevende kamers worden neergelegd;
- b. gedurende één maand, te rekenen van heden, op de griffie van de Provincie ter inzage van het publiek worden gelegd;
- c. de neerlegging wordt ter algemene kennis gebracht door middel van het Bestuursmemoriaal en van een blad uit de Provincie.

artikel 7: de financiële verslagen 2003, 2004, 2005 en 2006 van het gewoon provinciebedrijf BETALINGSAUTORITEIT worden goedgekeurd, zoals in bijlage toegevoegd.

Gent, 10 oktober 2007

Namens de Provincieraad :

de Provinciegriffier

(get.) Albert De Smet

de Voorzitter

(get.) Marc Lootens

20				1	EUR
NAT.	Datum neerlegging	Nr.	Blz.	E.	D.

VKT 1.

JAARREKENING IN EURO'S

NAAM : Betalingsautoriteit

Rechtsvorm :

Adres : Gouvernemtstraat

Nr. : 1

Bus :

Postnummer : 9000

Gemeente : Gent

Rechtspersonenregister (RPR) - Rechtbank van Koophandel van :

Internetadres * : http://www.

Ondernemingsnummer

DATUM 08-11-2002 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

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van

01-01-2003

tot

31-12-2003

Vorig boekjaar van

tot

De bedragen van het vorige boekjaar zijn identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt : ja / neen **

VOLLEDIGE LIJST met naam, voornamen, beroep, woonplaats (adres, nummer, postnummer en gemeente) en functie in de onderneming, van de BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN

De Pauw, Hedwig, directeur

Totaal aantal neergelegde bladen : 10 Nummers van de bladen van het standaardformulier die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn : 1bis, 7, 8, 11, 13, 14, 16, 17, 18, 19

Handtekening
(naam en hoedanigheid)

Handtekening
(naam en hoedanigheid)

* Facultatieve vermelding.

** Schrappen wat niet van toepassing is.

1. BALANS NA WINSTVERDELING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA			
VASTE ACTIVA			
	20/28	2 176	
I. Oprichtingskosten	20		
II. Immateriële vaste activa (toelichting I, A)	21		
III. Materiële vaste activa (toelichting I, B)	22/27	2 176	
A. Terreinen en gebouwen	22		
B. Installaties, machines en uitrusting	23		
C. Meubilair en rollend materieel	24	2 176	
D. Leasing en soortgelijke rechten	25		
E. Overige materiële vaste activa	26		
F. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen	27		
IV. Financiële vaste activa (toelichting I, C en II)	28		
VLOTTENDE ACTIVA			
	29/58	93 823 290	
V. Vorderingen op meer dan één jaar	29	89 597 362	
A. Handelsvorderingen	290		
B. Overige vorderingen	291	89 597 362	
VI. Voorraden en bestellingen in uitvoering	3		
A. Voorraden	30/36		
B. Bestellingen in uitvoering	37		
VII. Vorderingen op ten hoogste één jaar	40/41	86 254	
A. Handelsvorderingen	40		
B. Overige vorderingen	41	86 254	
VIII. Geldbeleggingen (toelichting II)	50/53		
IX. Liquide middelen	54/58	4 139 674	
X. Overlopende rekeningen	490/1		
TOTAAL DER ACTIVA	20/58	93 825 466	

Nr. _____

VKT 3.

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
	(-)(+)	10/15	176 071	
I. Kapitaal (toelichting III)				
A. Geplaatst kapitaal		10		
B. Niet-opgevraagd kapitaal	(-)	100		
II. Uitgiftepremies		101		
III. Herwaarderingsmeerwaarden		11		
IV. Reserves		12		
A. Wettelijke reserve		13		
B. Onbeschikbare reserves		130		
1. Voor eigen aandelen		131		
2. Andere		1310		
C. Belastingvrije reserves		1311		
D. Beschikbare reserves		132		
V. Overgedragen winst		133		
Overgedragen verlies	(-)	140	176 071	
VI. Kapitaalsubsidies		141		
		15		
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN				
VII. A. Voorzieningen voor risico's en kosten (toel. IV)		16		
B. Uitgestelde belastingen		160/5		
		168		
SCHULDEN				
VIII. Schulden op meer dan één jaar (toelichting V)		17/49	93 649 395	
A. Financiële schulden		17	51 396 684	
1. Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden		170/4		
2. Overige leningen		172/3		
B. Handelsschulden		174/0		
C. Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		175		
D. Overige schulden		176		
		178/9	51 396 684	
IX. Schulden op ten hoogste één jaar (toelichting V)		42/48	42 252 711	
A. Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42	42 166 457	
B. Financiële schulden		43		
1. Kredietinstellingen		430/8		
2. Overige leningen		439		
C. Handelsschulden		44	86 254	
1. Leveranciers		440/4	86 254	
2. Te betalen wissels		441		
D. Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		441		
E. Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		46		
1. Belastingen		45		
2. Bezoldigingen en sociale lasten		450/3		
F. Overige schulden		454/9		
		47/48		
X. Overlopende rekeningen		492/3		
TOTAAL DER PASSIVA		10/49	93 825 466	

Nr.

VKT 4.

2. RESULTATENREKENING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten			
Omzet (facultatieve vermelding)	70	86 254	
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen; diensten en diverse goederen (facultatieve vermelding)	60/61	3 030	
A.B. Brutomarge (positief saldo)	70/61	83 224	
Brutomarge (negatief saldo)	61/70		
C. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (toelichting VI, 2)	(-)(+)		
D. Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	62	(79 962)	
E. Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (toevoegingen -, terugnemingen +)	630	(1 087)	
F. Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen -, bestedingen en terugnemingen +)	631/4		
G. Andere bedrijfskosten	635/7		
H. Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten	640/8		
Bedrijfswinst	(+)		
Bedrijfsverlies	(-)		
Bedrijfswinst	70/64	2 175	
Bedrijfsverlies	64/70		
II. Financiële opbrengsten			
Financiële kosten	75	175 091	
Financiële kosten	(-)(+)		
Winst uit de gewone bedrijfsuitoefening, vóór belasting	65	(1 195)	
Verlies uit de gewone bedrijfsuitoefening, vóór belasting	70/65	176 071	
Verlies uit de gewone bedrijfsuitoefening, vóór belasting	65/70		
III. Uitzonderlijke opbrengsten			
Uitzonderlijke kosten	76		
Uitzonderlijke kosten	(-)(+)		
Winst van het boekjaar vóór belasting	66		
Verlies van het boekjaar vóór belasting	(+)		
Verlies van het boekjaar vóór belasting	70/66	176 071	
Verlies van het boekjaar vóór belasting	66/70		
IIIbis. Onttrekking aan de uitgestelde belastingen			
Overboeking naar de uitgestelde belastingen	(+)		
Overboeking naar de uitgestelde belastingen	(-)		
Overboeking naar de uitgestelde belastingen	780		
Overboeking naar de uitgestelde belastingen	680		
IV. Belastingen op het resultaat			
Winst van het boekjaar	(-)(+)		
Winst van het boekjaar	(+)		
Verlies van het boekjaar	(-)		
Verlies van het boekjaar	67/77	176 071	
Verlies van het boekjaar	67/70		
V. Onttrekking aan de belastingvrije reserves			
Overboeking naar de belastingvrije reserves	(+)		
Overboeking naar de belastingvrije reserves	(-)		
Overboeking naar de belastingvrije reserves	789		
Overboeking naar de belastingvrije reserves	689		
Te bestemmen winst van het boekjaar	(+)		
Te bestemmen winst van het boekjaar	(70/68)	176 071	
Te verwerken verlies van het boekjaar	(-)		
Te verwerken verlies van het boekjaar	(68/70)		

Nr. _____

VKT 5.

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RESULTAATVERWERKING			
A. Te bestemmen winstsaldo	70/69	<u>176 071</u>	_____
Te verwerken verliessaldo	(-) 69/70	_____	_____
1. Te bestemmen winst van het boekjaar	70/68	<u>176 071</u>	_____
Te verwerken verlies van het boekjaar	(-) 68/70	_____	_____
2. Overgedragen winst van het vorige boekjaar	790	_____	_____
Overgedragen verlies van het vorige boekjaar	(-) 690	_____	_____
B. Onttrekking aan het eigen vermogen	791/2	_____	_____
C. Toevoeging aan het eigen vermogen	(-) 691/2	_____	_____
1. aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies	691	_____	_____
2. aan de wettelijke reserve	6920	_____	_____
3. aan de overige reserves	6921	_____	_____
D. 1. Over te dragen winst	(-) 693	<u>(176 071)</u>	_____
2. Over te dragen verlies	793	_____	_____
E. Tussenkoms van de vennoten (of eigenaar) in het verlies	794	_____	_____
F. Uit te keren winst	(-) 694/6	_____	_____
1. Vergoeding van het kapitaal	694	_____	_____
2. Bestuurders of zaakvoerders	695	_____	_____
3. Andere rechthebbenden	696	_____	_____

Nr. _____

VKT 6.

3. TOELICHTING

	Codes	A. IMMATERIELE VASTE ACTIVA <i>(post 21 van de activa)</i>	Codes	B. MATERIELE VASTE ACTIVA <i>(post 22/27 v.d. activa)</i>	Codes	C. FINANCIËLE VASTE ACTIVA <i>(post 28 van de activa)</i>
I. STAAT VAN DE VASTE ACTIVA						
a) AANSCHAFFINGSWAARDE						
Per einde van het vorige boekjaar	8019		8159		8355	
Mutaties tijdens het boekjaar :						
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8029		8169	3 263	8365	
Overdrachten en buitengebruikstel- lingen	8039	(-)	8179		8375	
Overboekingen van een post naar een andere	8049	(+)(-)	8189		8385	
Andere mutaties		(+)(-)			8386	
Per einde van het boekjaar	8059		8199	3 263	8395	
b) MEERWAARDEN						
Per einde van het vorige boekjaar			8209		8405	
Mutaties tijdens het boekjaar :						
Geboekt			8219		8415	
Verworven van derden			8229		8425	
Afgeboekt		(-)	8239		8435	
Overgeboekt van een post naar een andere		(+)(-)	8249		8445	
Per einde van het boekjaar			8259		8455	
c) AFSCHRIJVINGEN EN WAARDE- VERMINDERINGEN						
Per einde van het vorige boekjaar	8069		8269		8465	
Mutaties tijdens het boekjaar :						
Geboekt	8079		8279	1 087	8475	
Teruggenomen want overtollig	8089	(-)	8289		8485	
Verworven van derden	8099		8299		8495	
Afgeboekt na overdrachten en buiten- gebruikstellingen	8109	(-)	8309		8505	
Overgeboekt van een post naar een andere	8119	(+)(-)	8319		8515	
Per einde van het boekjaar	8129		8329	1 087	8525	
d) NIET-OPGEVRAAGDE BEDRAGEN						
Per einde van het vorige boekjaar					8535	
Mutaties tijdens het boekjaar :		(+)(-)			8545	
Per einde van het boekjaar					8555	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR (a) + (b) - (c) - (d)	8139		8339	2 176	8565	

Nr. _____

VKT 9.

IV. VOORZIENINGEN VOOR RISICO'S EN KOSTEN

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

Boekjaar

V. STAAT VAN DE SCHULDEN

A. UITSPLITSING VAN DE SCHULDEN MET EEN OORSPRONKELIJKE LOOPTIJD VAN MEER DAN EEN JAAR, NAAR GELANG HUN RESTERENDE LOOPTIJD

Code	SCHULDEN MET EEN RESTERENDE LOOPTIJD VAN		
	1. hoogstens één jaar (post 42)	2. meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar	3. meer dan 5 jaar
TOTAAL		(post 17)	
891	42 166 457	51 396 684	

B. GEWAARBORGDE SCHULDEN

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

- Financiële schulden**
- 1. Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden
- 2. Overige leningen
- Handelsschulden**
- 1. Leveranciers
- 2. Te betalen wissels
- Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen**
- Schulden m.b.t. belastingen, bezoldigingen en sociale lasten**
- 1. Belastingen
- 2. Bezoldigingen en sociale lasten
- Overige schulden**
- TOTAAL**

Codes	SCHULDEN (OF GEDEELTE V/D SCHULDEN) GEWAARBORGD DOOR	
	1. Belgische overheids- instellingen	2. zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de onderneming
892	_____	_____
89	_____	_____
90	_____	_____
898	_____	_____
899	_____	_____
900	_____	_____
901	_____	_____
902	_____	_____
903	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx	_____
904	_____	_____
905	_____	_____
906	_____	_____

C. SCHULDEN M.B.T. BELASTINGEN, BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN

(post 45 van de passiva)

Vervallen schulden ten aanzien van

a) het belastingbestuur

b) de Rijksdienst voor Sociale Zekerheid

Codes	Boekjaar
9072	_____
9076	_____

VI. PERSONEEL EN PERSONEELSKOSTEN

- 1. WERKNEMERS INGESCHREVEN IN HET PERSONEELSREGISTER**
 a) Totaal aantal op de afsluitingsdatum
 b) Gemiddeld personeelsbestand berekend in voltijdse equivalenten
 c) Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren
- 2. PERSONEELSKOSTEN (post 62)**
 a) Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen
 b) Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen
 c) Werkgeverspremies voor bovenwettelijke verzekeringen
 d) Andere personeelskosten (+)(-)
 e) Pensioenen

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9086	2	
9087	2,0	
9088	2586	
620	61 192	
621	18 103	
622	365	
623	302	
624		
9125		
9126		
6503	175 091	
653		
656		

VII. FINANCIËLE RESULTATEN

- A** Door de overheid toegekende subsidies, aangerekend op de resultatenrekening (post 75):
 .. kapitaalsubsidies
 .. interestsubsidies
- B** Geactiveerde interesten
- C** Bedrag van het disconto ten laste van de onderneming bij de verhandeling van vorderingen (handelseffecten, facturen e.a. vorderingen)
- D** Saldo van de gevormde (+), aangewende en teruggenomen (-) voorzieningen met financieel karakter

VIII. NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Persoonlijke zekerheden die door de onderneming gesteld of onherroepelijk beloofd werden als waarborg voor schulden of verplichtingen van derden

Waarvan : Door de onderneming overgedragen en door haar geëndosseerde wissels

Codes	Boekjaar
9149	
9150	

Zakelijke zekerheden die door de onderneming gesteld of onherroepelijk beloofd werden op haar eigen activa als waarborg voor schulden en verplichtingen van

- Hypotheeken :**
 .. boekwaarde van de bezwaarde activa
 .. bedrag van de inschrijving
- Pand op het handelsfonds :**
 .. bedrag van de inschrijving
- Pand op andere activa :**
 .. boekwaarde van de in pand gegeven activa
Zekerheden op de nog door de onderneming te verwerven activa :
 .. bedrag van de betrokken activa

Codes	Boekjaar	
	1. de onderneming	2. derden
916		
917		
918		
919		
920		

Belangrijke hangende geschillen en andere belangrijke verplichtingen :

4. SOCIALE BALANS

Nummers van de paritaire comités die voor de onderneming bevoegd zijn :

I. WERKNEMERS INGESCHREVEN IN HET PERSONEELSREGISTER

A. Tijdens het boekjaar en het vorige boekjaar

	Codes	1. Voltijds (boekjaar)	2. Deeltijds (boekjaar)	3. Totaal (T) of totaal in voltijdse equi- valenten (VTE) (boekjaar)	4. Totaal (T) of totaal in voltijdse equi- valenten (VTE) (vorig boekjaar)
Gemiddeld aantal werknemers	100	2,0		2,0 (VTE)	(VTE)
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren ..	101	2586		2586 (T)	(T)
Personeelskosten	102	79962		79962 (T)	(T)

B. Op de afsluitingsdatum van het boekjaar

a. Aantal werknemers ingeschreven in het personeelsregister

b. Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst

Overeenkomst voor een onbepaalde tijd

Overeenkomst voor een bepaalde tijd

Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk

Vervangingsovereenkomst

c. Volgens het geslacht

Mannen

Vrouwen

d. Volgens de beroeps categorie

Directiepersoneel

Bedienden

Arbeiders

Andere

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
105	2	0	2,0
110	1		1,0
111	1		1,0
112			
113			
120	1		1,0
121	1		1,0
130			
134	2		2,0
132			
133			

II. TABEL VAN HET PERSONEELSVERLOOP TIJDENS HET BOEKJAAR

A. INGETREDEN

Aantal werknemers die tijdens het boekjaar in het personeelsregister werden ingeschreven

B. UITGETREDEN

Aantal werknemers met een in het personeelsregister opgetekende datum waarop hun overeenkomst tijdens het boekjaar een einde nam

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
205	2	0	2,0
305	0		

Nr. _____

Herstructureringskosten :

De herstructureringskosten werden [geactiveerd] [niet geactiveerd] in de loop van het boekjaar; zo ja, dan wordt dit als volgt verantwoord :

Immateriële vaste activa :

Het bedrag aan immateriële vaste activa omvat voor _____ EUR kosten van onderzoek en ontwikkeling. De afschrijvings-termijn voor deze kosten en voor de goodwill belooft [meer] [niet meer] dan 5 jaar; indien meer dan 5 jaar wordt deze termijn als volgt verantwoord :

Materiële vaste activa :

In de loop van het boekjaar [werden] [werden geen] materiële vaste activa geherwaardeerd; zo ja, dan wordt deze herwaardering als volgt verantwoord :

Afschrijvingen geboekt tijdens het boekjaar :

Activa	Methode L (lineaire) D (degressieve) A (andere)	Basis NG (niet-geherwaardeerde) G (geherwaardeerde)	Afschrijvingspercentages	
			Hoofdsom Min. - Max.	Bijkomende kosten Min. - Max.
1. Oprichtingskosten				
2. Immateriële vaste activa				
3. Industriële, administratieve of commerciële gebouwen*				
4. Installaties, machines en uitrusting*	L	NG	33,33 33,33	
5. Rollend materieel*				
6. Kantoomaterieel en meubilair*				
7. Andere materiële vaste activa				

Overschot aan toegepaste, fiscaal aftrekbare, versnelde afschrijvingen ten opzichte van de economisch verantwoorde afschrijvingen :
 - bedrag voor het boekjaar : _____ EUR
 - gecumuleerd bedrag voor de vaste activa verworven vanaf het boekjaar dat na 31 december 1983 begint : _____ EUR

* Met inbegrip van de in leasing gehouden activa; deze worden in voorkomend geval op een afzonderlijke lijn vermeld.

TOELICHTING Jaarrekening 2003

ACTIVA

VASTE ACTIVA	2 176
---------------------	--------------

Materiële vaste activa

2 176

- Investerings in 2003

2 Pc's Dell optiplex GX 240

3 263

- Afschrijvingen immateriële vaste activa

-1 087

VLOTTENDE ACTIVA	93 823 290
-------------------------	-------------------

Vorderingen op meer dan één jaar

89 597 362

Vordering EFRO op Europese Commissie voor de volledige looptijd
Reeds ontvangen EFRO

84 204 878

-5 898 891

Vordering Co-financiering voor de reeds afgesloten projecten
Reeds ontvangen Co-financiering

13 254 727

-1 963 351

Vorderingen op ten hoogste één jaar

86 254

Vordering op de projecten Technische Bijstand

86 254

Liquide middelen

4 139 674

Algemene rekening 091-0169540-13

Rekening voor ESM 091-0169541-14

Rekening voor BMG 091-0169542-15

5 542

1 506 592

2 627 540

TOELICHTING BALANS 2003

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

176 071

Overgedragen winst

176 071

Resultaat van het boekjaar

176 071

SCHULDEN OP MEER DAN EEN JAAR

51 396 684

Overige schulden

51 396 684

Totaal aan EFRO te betalen voor de volledige looptijd 2001-2008
Reeds vastgelegde projecten

84 204 878
-32 808 194

SCHULDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR

42 252 711

Schulden op meer dan 1 jaar die binnen het jaar vervallen

42 166 457

Reeds vastgelegde projecten EFRO en Co-financiering
Reeds uitbetaalde EFRO en Co-financiering

46 870 719
-4 704 262

Schulden tov derden

86 254

Schuld tov provincie Oost-Vlaanderen voor werkings- en
personeelskosten

86 254

TOELICHTING RESULTATENREKENING 2003

OPERATIONELE OPBRENGSTEN	86 254
Ontvangen EFRO en Co-Financiering projecten Technische Bijstand	
OPERATIONELE KOSTEN	84 079
Diensten en diverse goederen	
werkingskosten gebouwen	3 030
Personeelskosten	79 962
Afschrijvingen	1 087
FINANCIELE OPBRENGSTEN	175 091
Positieve intresten	175 091
FINANCIELE KOSTEN	1 195
Bankkosten	1 195
TE BESTEMMEN RESULTAAT 2003	176 071

20				1	EUR
NAT.	Datum neerlegging	Nr.	Blz.	E.	D.

VKT 1.

JAARREKENING IN EURO'S

NAAM : Betalingsautoriteit

Rechtsvorm :

Adres : Gouvernementstraat

Postnummer : 9000

Gemeente : Gent

Nr. : 1

Bus :

Rechtspersonenregister (RPR) - Rechtbank van Koophandel van :

Internetadres * : http://www.

Ondernemingsnummer

DATUM 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

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van tot
 Vorig boekjaar van tot

De bedragen van het vorige boekjaar zijn identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt : ja / neen **

VOLLEDIGE LIJST met naam, voornamen, beroep, woonplaats (adres, nummer, postnummer en gemeente) en functie in de onderneming, van de BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN

De Pauw, Hedwig, directeur

Totaal aantal neergelegde bladen : 10 Nummers van de bladen van het standaardformulier die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn : 1bis, 7, 8, 11, 13, 14, 16, 17, 18, 19

Handtekening
(naam en hoedanigheid)

Handtekening
(naam en hoedanigheid)

* Facultatieve vermelding.
 ** Schrappen wat niet van toepassing is.

1. BALANS NA WINSTVERDELING

	Codés	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA			
VASTE ACTIVA			
I. Oprichtingskosten	20/28	1 087	2 175
II. Immateriële vaste activa (toelichting I, A)	20		
	21		
III. Materiële vaste activa (toelichting I, B)	22/27	1 087	2 175
A. Terreinen en gebouwen	22		
B. Installaties, machines en uitrusting	23	1 087	2 175
C. Meubilair en rollend materieel	24		
D. Leasing en soortgelijke rechten	25		
E. Overige materiële vaste activa	26		
F. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen	27		
IV. Financiële vaste activa (toelichting I, C en II)	28		
VLOTTENDE ACTIVA			
V. Vorderingen op meer dan één jaar	29/58	85 167 475	93 823 290
A. Handelsvorderingen	29	76 330 058	89 597 362
B. Overige vorderingen	290		
	291	76 330 058	89 597 362
VI. Voorraden en bestellingen in uitvoering	3		
A. Voorraden	30/36		
B. Bestellingen in uitvoering	37		
VII. Vorderingen op ten hoogste één jaar	40/41	169 666	86 254
A. Handelsvorderingen	40		
B. Overige vorderingen	41	169 666	86 254
VIII. Geldbeleggingen (toelichting II)	50/53		
IX. Liquide middelen	54/58	8 667 751	4 139 674
X. Overlopende rekeningen	490/1		
TOTAAL DER ACTIVA	20/58	85 168 562	93 825 465

Nr.

VKT 3.

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
	(-)(+)	10/15	196 903	176 071
I. Kapitaal (toelichting III)		10		
A. Geplaatst kapitaal		100		
B. Niet-opgevraagd kapitaal	(-)	101		
II. Uitgiftepremies		11		
III. Herwaarderingsmeerwaarden		12		
IV. Reserves		13		
A. Wettelijke reserve		130		
B. Onbeschikbare reserves		131		
1. Voor eigen aandelen		1310		
2. Andere		1311		
C. Belastingvrije reserves		132		
D. Beschikbare reserves		133		
V. Overgedragen winst		140		
Overgedragen verlies	(-)	141	196 903	176 071
VI. Kapitaalsubsidies		15		
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN				
VII. A. Voorzieningen voor risico's en kosten (toel. IV)		160/5		
B. Uitgestelde belastingen		168		
SCHULDEN				
VIII. Schulden op meer dan één jaar (toelichting V)		17/49	84 971 659	93 649 394
A. Financiële schulden		17	49 425 849	51 396 684
1. Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden		170/4		
2. Overige leningen		172/3 174/0		
B. Handelsschulden		175		
C. Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		176		
D. Overige schulden		178/9	49 425 849	51 396 684
IX. Schulden op ten hoogste één jaar (toelichting V)		42/48	35 545 810	42 252 710
A. Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42	34 323 634	42 166 456
B. Financiële schulden		43		
1. Kredietinstellingen		430/8		
2. Overige leningen		439		
C. Handelsschulden		44	169 666	86 254
1. Leveranciers		440/4	169 666	86 254
2. Te betalen wissels		441		
D. Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		46		
E. Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		45		
1. Belastingen		450/3		
2. Bezoldigingen en sociale lasten		454/9		
F. Overige schulden		47/48	1 052 510	
X. Overlopende rekeningen		492/3		
TOTAAL DER PASSIVA		10/49	85 168 562	93 825 465

Nr. _____

VKT 4.

2. RESULTATENREKENING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten			
Omzet (facultatieve vermelding)	70	83 412	86 254
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen; diensten en diverse goederen (facultatieve vermelding)	60/61	3 060	3 030
A.B. Brutomarge (positief saldo)	70/61	80 352	83 224
Brutomarge (negatief saldo)	61/70		
C. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (toelichting VI, 2)	62	(80 352)	(79 962)
D. Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	630	(1 088)	(1 087)
E. Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (toevoegingen -, terugnemingen +)	631/4		
F. Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen -, bestedingen en terugnemingen +)	635/7		
G. Andere bedrijfskosten	640/8		
H. Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten	649		
Bedrijfswinst	70/64		2 175
Bedrijfsverlies	64/70	(1 088)	
II. Financiële opbrengsten			
Financiële kosten	75	27 468	175 091
Financiële opbrengsten	65	(5 548)	(1 195)
Winst uit de gewone bedrijfsuitoefening, vóór belasting	70/65	20 832	176 071
Verlies uit de gewone bedrijfsuitoefening, vóór belasting	65/70		
III. Uitzonderlijke opbrengsten			
Uitzonderlijke opbrengsten	76		
Uitzonderlijke kosten	66		
Winst van het boekjaar vóór belasting	70/66	20 832	176 071
Verlies van het boekjaar vóór belasting	66/70		
IIIbis. Onttrekking aan de uitgestelde belastingen			
Overboeking naar de uitgestelde belastingen	780		
Overboeking naar de uitgestelde belastingen	680		
IV. Belastingen op het resultaat			
Winst van het boekjaar	67/77		
Winst van het boekjaar	70/67	20 832	176 071
Verlies van het boekjaar	67/70		
V. Onttrekking aan de belastingvrije reserves			
Overboeking naar de belastingvrije reserves	789		
Overboeking naar de belastingvrije reserves	689		
Te bestemmen winst van het boekjaar	(70/68)	20 832	176 071
Te verwerken verlies van het boekjaar	(68/70)		

Nr. _____

VKT 5.

RESULTAATVERWERKING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
A. Te bestemmen winstsaldo	70/69	<u>196 903</u>	<u>176 071</u>
Te verwerken verliessaldo	69/70		
1. Te bestemmen winst van het boekjaar	70/68	<u>20 832</u>	<u>176 071</u>
Te verwerken verlies van het boekjaar	68/70		
2. Overgedragen winst van het vorige boekjaar	790	<u>176 071</u>	
Overgedragen verlies van het vorige boekjaar	690		
B. Onttrekking aan het eigen vermogen	791/2		
C. Toevoeging aan het eigen vermogen	691/2		
1. aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies	691		
2. aan de wettelijke reserve	6920		
3. aan de overige reserves	6921		
D. 1. Over te dragen winst	693	<u>(196 903)</u>	<u>(176 071)</u>
2. Over te dragen verlies	793		
E. Tussenkost van de vennoten (of eigenaar) in het verlies	794		
F. Uit te keren winst	694/6		
1. Vergoeding van het kapitaal	694		
2. Bestuurders of zaakvoerders	695		
3. Andere rechthebbenden	696		

Nr. _____

VKT 6.

3. TOELICHTING

	Codes	A. IMMATERIELE VASTE ACTIVA <i>(post 21 van de activa)</i>	Codes	B. MATERIELE VASTE ACTIVA <i>(post 22/27 v.d. activa)</i>	Codes	C. FINANCIËLE VASTE ACTIVA <i>(post 28 van de activa)</i>
I. STAAT VAN DE VASTE ACTIVA						
a) AANSCHAFFINGSWAARDE						
Per einde van het vorige boekjaar	8019		8159	3 262	8355	
Mutaties tijdens het boekjaar :						
. Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8029		8169		8365	
. Overdrachten en buitengebruikstel- lingen	8039	(-)	8179		8375	
. Overboekingen van een post naar een andere	8049	(+)(-)	8189		8385	
. Andere mutaties		(+)(-)			8386	
Per einde van het boekjaar	8059		8199	3 262	8395	
b) MEERWAARDEN						
Per einde van het vorige boekjaar			8209		8405	
Mutaties tijdens het boekjaar :						
. Geboekt			8219		8415	
. Verworven van derden			8229		8425	
. Afgeboekt		(-)	8239		8435	
. Overgeboekt van een post naar een andere		(+)(-)	8249		8445	
Per einde van het boekjaar			8259		8455	
c) AFSCHRIJVINGEN EN WAARDE- VERMINDERINGEN						
Per einde van het vorige boekjaar	8069		8269	1 087	8465	
Mutaties tijdens het boekjaar :						
. Geboekt	8079		8279	1 088	8475	
. Teruggenomen want overtoellig	8089	(-)	8289		8485	
. Verworven van derden	8099		8299		8495	
. Afgeboekt na overdrachten en buiten- gebruikstellingen	8109	(-)	8309		8505	
. Overgeboekt van een post naar een andere	8119	(+)(-)	8319		8515	
Per einde van het boekjaar	8129		8329	2 175	8525	
d) NIET-OPGEVRAAGDE BEDRAGEN						
Per einde van het vorige boekjaar					8535	
Mutaties tijdens het boekjaar :		(+)(-)			8545	
Per einde van het boekjaar					8555	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR (a) + (b) - (c) - (d)	8139		8339	1 087	8565	

Nr. _____

VKT 9.

IV. VOORZIENINGEN VOOR RISICO'S EN KOSTEN

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

Boekjaar

V. STAAT VAN DE SCHULDEN

A. UITSPLITSING VAN DE SCHULDEN MET EEN OORSPRONKELIJKE LOOPTIJD VAN MEER DAN EEN JAAR, NAAR GELANG HUN RESTERENDE LOOPTIJD

TOTAAL

Code	SCHULDEN MET EEN RESTERENDE LOOPTIJD VAN		
	1. hoogstens één jaar (post 42)	2. meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar	3. meer dan 5 jaar
891	34 323 634	49 425 849	

B. GEWAARBORGDE SCHULDEN

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

- Financiële schulden**
- 1. Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden
- 2. Overige leningen
- Handelsschulden**
- 1. Leveranciers
- 2. Te betalen wissels
- Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen**
- Schulden m.b.t. belastingen, bezoldigingen en sociale lasten**
- 1. Belastingen
- 2. Bezoldigingen en sociale lasten
- Overige schulden**
- TOTAAL**

Codes	SCHULDEN (OF GEDEELTE V/D SCHULDEN) GEWAARBORGD DOOR	
	1. Belgische overheids- instellingen	2. zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de onderneming
892	_____	_____
89	_____	_____
90	_____	_____
898	_____	_____
899	_____	_____
900	_____	_____
901	_____	_____
902	_____	_____
903	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx	_____
904	_____	_____
905	_____	_____
906	_____	_____

C. SCHULDEN M.B.T. BELASTINGEN, BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN

(post 45 van de passiva)

Vervallen schulden ten aanzien van

- a) het belastingbestuur
- b) de Rijksdienst voor Sociale Zekerheid

Codes	Boekjaar
9072	_____
9076	_____

VI. PERSONEEL EN PERSONEELSKOSTEN

1. WERKNEMERS INGESCHREVEN IN HET PERSONEELSREGISTER

- a) Totaal aantal op de afsluitingsdatum
- b) Gemiddeld personeelsbestand berekend in voltijdse equivalenten
- c) Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren

2. PERSONEELSKOSTEN (post 62)

- a) Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen
- b) Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen
- c) Werkgeverspremies voor bovenwettelijke verzekeringen
- d) Andere personeelskosten (+)(-)
- e) Pensioenen

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9086	2	2
9087	2,0	2,0
9088	3268	2586
620	62 034	61 192
621	17 610	18 103
622	360	365
623	348	302
624		
9125		
9126		
6503	27 468	175 091
653		
656		

VII. FINANCIËLE RESULTATEN

- A Door de overheid toegekende subsidies, aangerekend op de resultatenrekening (post 75) :
 - .. kapitaalsubsidies
 - .. interestsubsidies
- B Geactiveerde interesten
- C Bedrag van het disconto ten laste van de onderneming bij de verhandeling van vorderingen (handelseffecten, facturen e.a. vorderingen)
- D Saldo van de gevormde (+), aangewende en teruggenomen (-) voorzieningen met financieel karakter

VIII. NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Persoonlijke zekerheden die door de onderneming gesteld of onherroepelijk beloofd werden als waarborg voor schulden of verplichtingen van derden

Waarvan : Door de onderneming overgedragen en door haar geëndosseerde wissels

Codes	Boekjaar
9149	
9150	

Zakelijke zekerheden die door de onderneming gesteld of onherroepelijk beloofd werden op haar eigen activa als waarborg voor schulden en verplichtingen van

- Hypotheken :
 - .. boekwaarde van de bezwaarde activa
 - .. bedrag van de inschrijving
- Pand op het handelsfonds :
 - .. bedrag van de inschrijving
- Pand op andere activa :
 - .. boekwaarde van de in pand gegeven activa
- Zekerheden op de nog door de onderneming te verwerven activa :
 - .. bedrag van de betrokken activa

Codes	Boekjaar	
	1. de onderneming	2. derden
916		
917		
918		
919		
920		

Belangrijke hangende geschillen en andere belangrijke verplichtingen :

4. SOCIALE BALANS

Nummers van de paritaire comités die voor de onderneming bevoegd zijn :

I. WERKNEMERS INGESCHREVEN IN HET PERSONEELSREGISTER

A. Tijdens het boekjaar en het vorige boekjaar

	Codes	1. Voltijds (boekjaar)	2. Deeltijds (boekjaar)	3. Totaal (T) of totaal in voltijdse equi- valenten (VTE) (boekjaar)	4. Totaal (T) of totaal in voltijdse equi- valenten (VTE) (vorig boekjaar)
Gemiddeld aantal werknemers	100	2,0		2,0 (VTE)	2,0 (VTE)
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren ..	101	3268		3268 (T)	2586 (T)
Personeelskosten(+)(-)	102	80352		80352 (T)	79962 (T)

B. Op de afsluitingsdatum van het boekjaar

a. Aantal werknemers ingeschreven in het personeelsregister

b. Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst

Overeenkomst voor een onbepaalde tijd

Overeenkomst voor een bepaalde tijd

Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk

Vervangingsovereenkomst

c. Volgens het geslacht

Mannen

Vrouwen

d. Volgens de beroepscategorie

Directiepersoneel

Bedienden

Arbeiders

Andere

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
105	2	0	2,0
110	1		1,0
111	1		1,0
112			
113			
120	1		1,0
121	1		1,0
130			
134	2		2,0
132			
133			

II. TABEL VAN HET PERSONEELSVLOEP TIJDENS HET BOEKJAAR

A. INGETREDEN

Aantal werknemers die tijdens het boekjaar in het personeelsregister werden ingeschreven

B. UITGETREDEN

Aantal werknemers met een in het personeelsregister opgetekende datum waarop hun overeenkomst tijdens het boekjaar een einde nam

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
205	0	0	0,0
305	0	0	0,0

Nr. _____

Herstructureringskosten :

De herstructureringskosten werden [geactiveerd] [niet geactiveerd] in de loop van het boekjaar; zo ja, dan wordt dit als volgt verantwoord :

Immateriële vaste activa :

Het bedrag aan immateriële vaste activa omvat voor _____ EUR kosten van onderzoek en ontwikkeling. De afschrijvings-termijn voor deze kosten en voor de goodwill belooft [meer] [niet meer] dan 5 jaar; indien meer dan 5 jaar wordt deze termijn als volgt verantwoord :

Materiële vaste activa :

In de loop van het boekjaar [werden] [werden geen] materiële vaste activa geherwaardeerd; zo ja, dan wordt deze herwaardering als volgt verantwoord :

Afschrijvingen geboekt tijdens het boekjaar :

Activa	Methode L (lineaire) D (degressieve) A (andere)	Basis NG (niet- geherwaardeerde) G (geherwaardeerde)	Afschrijvingspercentages	
			Hoofdsom Min. - Max.	Bijkomende kosten Min. - Max.
1. Oprichtingskosten				
2. Immateriële vaste activa				
3. Industriële, administratieve of commerciële gebouwen*				
4. Installaties, machines en uitrusting*	L	NG	33,33 33,33	
5. Rollend materieel*				
6. Kantoomaterieel en meubilair*				
7. Andere materiële vaste activa				

Overschot aan toegepaste, fiscaal aftrekbare, versnelde afschrijvingen ten opzichte van de economisch verantwoorde afschrijvingen :
 - bedrag voor het boekjaar : _____ EUR
 - gecumuleerd bedrag voor de vaste activa verworven vanaf het boekjaar dat na 31 december 1983 begint : _____ EUR

* Met inbegrip van de in leasing gehouden activa; deze worden in voorkomend geval op een afzonderlijke lijn vermeld.

TOELICHTING BALANS 2004

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa 1 087

1 087

Waarde einde 2003
2 Pc's Dell optiplex GX 240
Afschrijvingen 2004

2 175

-1 087

VLOTTENDE ACTIVA

85 167 475

Vorderingen op meer dan één jaar

76 330 058

Vordering EFRO op Europese Commissie voor de volledige looptijd
Reeds ontvangen EFRO

84 204 878

-15 547 114

Vordering Co-financiering voor de reeds afgesloten projecten
Reeds ontvangen Co-financiering

13 645 144

-5 972 849

Vorderingen op ten hoogste één jaar

169 666

Vordering op de projecten Technische Bijstand

169 666

Liquide middelen

8 667 751

Algemene rekening 091-0169540-13
Rekening voor ESM 091-0169541-14
Rekening voor BMG 091-0169542-15

1 997 198

1 551 214

5 119 338

TOELICHTING BALANS 2004

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

196 903

Overgedragen winst

196 903

Resultaat van het boekjaar

20 832

Overgedragen resultaat vorige boekjaren

176 071

SCHULDEN OP MEER DAN EEN JAAR

49 425 849

Overige schulden

49 425 849

Totaal aan EFRO te betalen voor de volledige looptijd 2001-2008
Reeds vastgelegde projecten

84 204 878

-34 779 029

SCHULDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR

35 545 810

Schulden op meer dan 1 jaar die binnen het jaar vervallen

34 323 634

Reeds vastgelegde projecten EFRO en Co-financiering
Reeds uitbetaalde EFRO en Co-financiering

49 231 970

-14 908 336

Schulden tov derden

169 666

Schuld tov provincie Oost-Vlaanderen voor werkings- en
personeelskosten

169 666

Overige Schulden

Andere diverse schulden

1 052 510

1 052 510

Saldo van Interreg II, hieraan is nog geen bestemming gegeven

TOELICHTING RESULTATENREKENING 2004

OPERATIONELE OPBRENGSTEN	83 412
Ontvangen EFRO en Co-Financiering projecten Technische Bijstand	
OPERATIONELE KOSTEN	84 500
Diensten en diverse goederen	3 060
werkingskosten gebouwen	
Personeelskosten	80 352
Afschrijvingen	1 088
FINANCIELE OPBRENGSTEN	27 468
Positieve intresten	27 468
FINANCIELE KOSTEN	5 548
Bankkosten	5 548
TE BESTEMMEN RESULTAAT 2004	20 832

20				1	EUR	
NAT.	Datum neerlegging	Nr.	Blz.	E.	D.	VKT 1.

JAARREKENING IN EURO'S

NAAM : Betalingsautoriteit

Rechtsvorm :

Adres : Gouvernementstraat

Nr. : 1

Bus :

Postnummer : 9000

Gemeente : Gent

Rechtspersonenregister (RPR) - Rechtbank van Koophandel van :

Internetadres * : http://www.

Ondernemingsnummer

DATUM 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

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van

tot

Vorig boekjaar van

tot

De bedragen van het vorige boekjaar zijn identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt : ja / neen **

VOLLEDIGE LIJST met naam, voornamen, beroep, woonplaats (adres, nummer, postnummer en gemeente) en functie in de onderneming, van de BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN

De Pauw, Hedwig, directeur

Totaal aantal neergelegde bladen : 10 Nummers van de bladen van het standaardformulier die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn : 1bis, 7, 8, 11, 13, 14, 16, 17, 18, 19

Handtekening
(naam en hoedanigheid)

Handtekening
(naam en hoedanigheid)

* Facultatieve vermelding.

** Schrappen wat niet van toepassing is.

1. BALANS NA WINSTVERDELING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA			
VASTE ACTIVA			
	20/28	<u> </u>	<u>1 087</u>
I. Oprichtingskosten	20	_____	_____
II. Immateriële vaste activa (toelichting I, A)	21	_____	_____
III. Materiële vaste activa (toelichting I, B)	22/27	_____	<u>1 087</u>
A. Terreinen en gebouwen	22	_____	_____
B. Installaties, machines en uitrusting	23	_____	<u>1 087</u>
C. Meubilair en rollend materieel	24	_____	_____
D. Leasing en soortgelijke rechten	25	_____	_____
E. Overige materiële vaste activa	26	_____	_____
F. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen	27	_____	_____
IV. Financiële vaste activa (toelichting I, C en II)	28	_____	_____
VLOTTENDE ACTIVA			
	29/58	<u>74 761 102</u>	<u>85 167 475</u>
V. Vorderingen op meer dan één jaar	29	<u>55 367 926</u>	<u>76 330 058</u>
A. Handelsvorderingen	290	_____	_____
B. Overige vorderingen	291	<u>55 367 926</u>	<u>76 330 058</u>
VI. Voorraden en bestellingen in uitvoering	3	_____	_____
A. Voorraden	30/36	_____	_____
B. Bestellingen in uitvoering	37	_____	_____
VII. Vorderingen op ten hoogste één jaar	40/41	<u>12 741 443</u>	<u>169 666</u>
A. Handelsvorderingen	40	_____	_____
B. Overige vorderingen	41	<u>12 741 443</u>	<u>169 666</u>
VIII. Geldbeleggingen (toelichting II)	50/53	_____	_____
IX. Liquide middelen	54/58	<u>6 651 733</u>	<u>8 667 751</u>
X. Overlopende rekeningen	490/1	_____	_____
TOTAAL DER ACTIVA	20/58	<u>74 761 102</u>	<u>85 168 562</u>

Nr.		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
	PASSIVA			
	EIGEN VERMOGEN (-)(+)	10/15	228 446	196 903
I.	Kapitaal (toelichting III)	10		
A.	Geplaaist kapitaal	100		
B.	Niet-opgevraagd kapitaal (-)	101		
II.	Uitgiftepremies	11		
III.	Herwaarderingsmeerwaarden	12		
IV.	Reserves	13		
A.	Wettelijke reserve	130		
B.	Onbeschikbare reserves	131		
1.	Voor eigen aandelen	1310		
2.	Andere	1311		
C.	Belastingvrije reserves	132		
D.	Beschikbare reserves	133		
V.	Overgedragen winst	140	228 446	196 903
	Overgedragen verlies (-)	141		
VI.	Kapitaalsubsidies	15		
	VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN	16		
VII.	A. Voorzieningen voor risico's en kosten (toel. IV)	160/5		
	B. Uitgestelde belastingen	168		
	SCHULDEN	17/49	74 532 656	84 971 659
VIII.	Schulden op meer dan één jaar (toelichting V)	17	18 864 110	49 425 849
A.	Financiële schulden	170/4		
1.	Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden	172/3		
2.	Overige leningen	174/0		
B.	Handelsschulden	175		
C.	Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	176		
D.	Overige schulden	178/9	18 864 110	49 425 849
IX.	Schulden op ten hoogste één jaar (toelichting V)	42/48	55 668 546	35 545 810
A.	Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	42	54 565 842	34 323 634
B.	Financiële schulden	43		
1.	Kredietinstellingen	430/8		
2.	Overige leningen	439		
C.	Handelsschulden	44	265 588	169 666
1.	Leveranciers	440/4	265 588	169 666
2.	Te betalen wissels	441		
D.	Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	46		
E.	Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	45		
1.	Belastingen	450/3		
2.	Bezoldigingen en sociale lasten	454/9		
F.	Overige schulden	47/48	837 116	1 052 510
X.	Overlopende rekeningen	492/3		
	TOTAAL DER PASSIVA	10/49	74 761 102	85 168 562

Nr. _____

VKT 4.

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
2. RESULTATENREKENING			
I. Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten			
<i>Omzet (facultatieve vermelding)</i>	70	95 922	83 412
<i>Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen; diensten en diverse goederen (facultatieve vermelding)</i>	60/61	3 090	3 060
A.B. Brutomarge (positief saldo)	70/61	92 832	80 352
<i>Brutomarge (negatief saldo)</i>	61/70		
C. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (toelichting VI, 2)	62	(92 833)	(80 352)
D. Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	630	(1 087)	(1 088)
E. Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (toevoegingen -, terugnemingen +)	631/4		
F. Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen -, bestedingen en terugnemingen +)	635/7		
G. Andere bedrijfskosten	640/8		
H. Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten	649		
<i>Bedrijfswinst</i>	70/64	(1 088)	(1 088)
<i>Bedrijfsverlies</i>	64/70		
II. Financiële opbrengsten	75	36 589	27 468
Financiële kosten	65	(3 958)	(5 548)
<i>Winst uit de gewone bedrijfsuitoefening, vóór belasting</i>	70/65	31 543	20 832
<i>Verlies uit de gewone bedrijfsuitoefening, vóór belasting</i>	65/70		
III. Uitzonderlijke opbrengsten	76		
Uitzonderlijke kosten	66		
<i>Winst van het boekjaar vóór belasting</i>	70/66	31 543	20 832
<i>Verlies van het boekjaar vóór belasting</i>	66/70		
IIIbis. Onttrekking aan de uitgestelde belastingen	780		
Overboeking naar de uitgestelde belastingen	680		
IV. Belastingen op het resultaat	67/77		
<i>Winst van het boekjaar</i>	70/67	31 543	20 832
<i>Verlies van het boekjaar</i>	67/70		
V. Onttrekking aan de belastingvrije reserves	789		
Overboeking naar de belastingvrije reserves	689		
<i>Te bestemmen winst van het boekjaar</i>	(70/68)	31 543	20 832
<i>Te verwerken verlies van het boekjaar</i>	(68/70)		

Nr. _____

VKT 5.

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RESULTAATVERWERKING			
A. Te bestemmen winstsaldo	70/69	<u>228 446</u>	<u>196 903</u>
Te verwerken verliessaldo	(-) 69/70		
1. Te bestemmen winst van het boekjaar	70/68	<u>31 543</u>	<u>20 832</u>
Te verwerken verlies van het boekjaar	(-) 68/70		
2. Overgedragen winst van het vorige boekjaar	790	<u>196 903</u>	<u>176 071</u>
Overgedragen verlies van het vorige boekjaar	(-) 690		
B. Onttrekking aan het eigen vermogen	791/2		
C. Toevoeging aan het eigen vermogen	(-) 691/2		
1. aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies	691		
2. aan de wettelijke reserve	6920		
3. aan de overige reserves	6921		
D. 1. Over te dragen winst	(-) 693	<u>(228 446)</u>	<u>(196 903)</u>
2. Over te dragen verlies	793		
E. Tussenkost van de vennoten (of eigenaar) in het verlies	794		
F. Uit te keren winst	(-) 694/6		
1. Vergoeding van het kapitaal	694		
2. Bestuurders of zaakvoerders	695		
3. Andere rechthebbenden	696		

Nr. _____

VKT 6.

3. TOELICHTING		Codes	A. IMMATERIELE VASTE ACTIVA <i>(post 21 van de activa)</i>	Codes	B. MATERIELE VASTE ACTIVA <i>(post 22/27 v.d. activa)</i>	Codes	C. FINANCIËLE VASTE ACTIVA <i>(post 28 van de activa)</i>
I. STAAT VAN DE VASTE ACTIVA							
a) AANSCHAFFINGSWAARDE							
Per einde van het vorige boekjaar	8019	_____	8159	_____	3 262	8355	_____
Mutaties tijdens het boekjaar :							
. Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8029	_____	8169	_____	_____	8365	_____
. Overdrachten en buitengebruikstel- lingen	8039	_____	8179	_____	_____	8375	_____
..... (-)							
. Overboekingen van een post naar een andere	8049	_____	8189	_____	_____	8385	_____
..... (+)(-)							
. Andere mutaties		_____		_____	_____	8386	_____
..... (+)(-)							
Per einde van het boekjaar	8059	_____	8199	_____	3 262	8395	_____
b) MEERWAARDEN							
Per einde van het vorige boekjaar			8209	_____	_____	8405	_____
Mutaties tijdens het boekjaar :							
. Geboekt			8219	_____	_____	8415	_____
. Verworven van derden			8229	_____	_____	8425	_____
. Afgeboekt		_____	8239	_____	_____	8435	_____
..... (-)							
. Overgeboekt van een post naar een andere		_____	8249	_____	_____	8445	_____
..... (+)(-)							
Per einde van het boekjaar			8259	_____	_____	8455	_____
c) AFSCHRIJVINGEN EN WAARDE- VERMINDERINGEN							
Per einde van het vorige boekjaar	8069	_____	8269	_____	2 175	8465	_____
Mutaties tijdens het boekjaar :							
. Geboekt	8079	_____	8279	_____	1 087	8475	_____
. Teruggenomen want overtollig	8089	_____	8289	_____	_____	8485	_____
..... (-)							
. Verworven van derden	8099	_____	8299	_____	_____	8495	_____
. Afgeboekt na overdrachten en buiten- gebruikstellingen	8109	_____	8309	_____	_____	8505	_____
..... (-)							
. Overgeboekt van een post naar een andere	8119	_____	8319	_____	_____	8515	_____
..... (+)(-)							
Per einde van het boekjaar	8129	_____	8329	_____	3 262	8525	_____
d) NIET-OPGEVRAAGDE BEDRAGEN							
Per einde van het vorige boekjaar					_____	8535	_____
Mutaties tijdens het boekjaar :					_____	8545	_____
..... (+)(-)							
Per einde van het boekjaar					_____	8555	_____
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR (a) + (b) - (c) - (d)							
	8139	_____	8339	_____	_____	8565	_____

Nr. _____

VKT 9.

IV. VOORZIENINGEN VOOR RISICO'S EN KOSTEN

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

Boekjaar

V. STAAT VAN DE SCHULDEN

A. UITSPLITSING VAN DE SCHULDEN MET EEN OORSPRONKELIJKE LOOPTIJD VAN MEER DAN EEN JAAR, NAAR GELANG HUN RESTERENDE LOOPTIJD

Code	SCHULDEN MET EEN RESTERENDE LOOPTIJD VAN		
	1. hoogstens één jaar (post 42)	2. meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar	3. meer dan 5 jaar
TOTAAL	891	54 565 842	18 864 110

B. GEWAARBORGDE SCHULDEN

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

- Financiële schulden**
- 1. Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden
- 2. Overige leningen
- Handelsschulden**
- 1. Leveranciers
- 2. Te betalen wissels
- Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen**
- Schulden m.b.t. belastingen, bezoldigingen en sociale lasten**
- 1. Belastingen
- 2. Bezoldigingen en sociale lasten
- Overige schulden**
- TOTAAL**

Codes	SCHULDEN (OF GEDEELTE V/D SCHULDEN) GEWAARBORGD DOOR	
	1. Belgische overheids- instellingen	2. zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de onderneming
892	_____	_____
89	_____	_____
90	_____	_____
898	_____	_____
899	_____	_____
900	_____	_____
901	_____	_____
902	_____	_____
903	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx	_____
904	_____	_____
905	_____	_____
906	_____	_____

C. SCHULDEN M.B.T. BELASTINGEN, BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN

(post 45 van de passiva)

Vervallen schulden ten aanzien van

- a) het belastingbestuur
- b) de Rijksdienst voor Sociale Zekerheid

Codes	Boekjaar
9072	_____
9076	_____

VI. PERSONEEL EN PERSONEELSKOSTEN

- 1. WERKNEMERS INGESCHREVEN IN HET PERSONEELSREGISTER**
 a) Totaal aantal op de afsluitingsdatum
 b) Gemiddeld personeelsbestand berekend in voltijdse equivalenten
 c) Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren
- 2. PERSONEELSKOSTEN (post 62)**
 a) Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen
 b) Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen
 c) Werkgeverspremies voor bovenwettelijke verzekeringen
 d) Andere personeelskosten (+)(-)
 e) Pensioenen

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9086	2	2
9087	2,0	2,0
9088	3268	2586
620	71 212	61 192
621	20 690	18 103
622	511	365
623	420	302
624		
9125		
9126		
6503	36 589	175 091
653		
656		

VII. FINANCIËLE RESULTATEN

- A** Door de overheid toegekende subsidies, aangerekend op de resultatenrekening (post 75) :
 .. kapitaalsubsidies
 .. interestsubsidies
- B** Geactiveerde interesten
- C** Bedrag van het disconto ten laste van de onderneming bij de verhandeling van vorderingen (handelseffecten, facturen e.a. vorderingen)
- D** Saldo van de gevormde (+), aangewende en teruggenomen (-) voorzieningen met financieel karakter

VIII. NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Codes	Boekjaar
9149	
9150	

Persoonlijke zekerheden die door de onderneming gesteld of onherroepelijk beloofd werden als waarborg voor schulden of verplichtingen van derden

Waarvan : Door de onderneming overgedragen en door haar geëndosseerde wissels

Zakelijke zekerheden die door de onderneming gesteld of onherroepelijk beloofd werden op haar eigen activa als waarborg voor schulden en verplichtingen van

- Hypotheken :**
 .. boekwaarde van de bezwaarde activa
 .. bedrag van de inschrijving
- Pand op het handelsfonds :**
 .. bedrag van de inschrijving
- Pand op andere activa :**
 .. boekwaarde van de in pand gegeven activa
Zekerheden op de nog door de onderneming te verwerven activa :
 .. bedrag van de betrokken activa

Codes	Boekjaar	
	1. de onderneming	2. derden
916		
917		
918		
919		
920		

Belangrijke hangende geschillen en andere belangrijke verplichtingen :

4. SOCIALE BALANS

Nummers van de paritaire comités die voor de onderneming bevoegd zijn :

I. WERKNEMERS INGESCHREVEN IN HET PERSONEELSREGISTER

A. Tijdens het boekjaar en het vorige boekjaar	Codes	1. Voltijds (boekjaar)	2. Deeltijds (boekjaar)	3. Totaal (T) of totaal in voltijdse equivalenten (VTE) (boekjaar)	4. Totaal (T) of totaal in voltijdse equivalenten (VTE) (vorig boekjaar)
Gemiddeld aantal werknemers	100	2,0		2,0 (VTE)	2,0 (VTE)
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren ..	101	3268		3268 (T)	3268 (T)
Personeelskosten(+)(-)	102	92832		92832 (T)	80352 (T)

B. Op de afsluitingsdatum van het boekjaar

a. Aantal werknemers ingeschreven in het personeelsregister

b. Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst

Overeenkomst voor een onbepaalde tijd

Overeenkomst voor een bepaalde tijd

Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk

Vervangingsovereenkomst

c. Volgens het geslacht

Mannen

Vrouwen

d. Volgens de beroepscategorie

Directiepersoneel

Bedienden

Arbeiders

Andere

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
105	2	0	2,0
110	1		1,0
111	1		1,0
112			
113			
120	1		1,0
121	1		1,0
130			
134	2		2,0
132			
133			

II. TABEL VAN HET PERSONEELSVOLTOEGANG TIJDENS HET BOEKJAAR

A. INGETREDEN

Aantal werknemers die tijdens het boekjaar in het personeelsregister werden ingeschreven

B. UITGETREDEN

Aantal werknemers met een in het personeelsregister opgetekende datum waarop hun overeenkomst tijdens het boekjaar een einde nam

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
205	0	0	0,0
305	0	0	0,0

Nr. _____

VKT 15.

Herstructureringskosten :

De herstructureringskosten werden [geactiveerd] [niet geactiveerd] in de loop van het boekjaar; zo ja, dan wordt dit als volgt verantwoord :

Immateriële vaste activa :

Het bedrag aan immateriële vaste activa omvat voor _____ EUR kosten van onderzoek en ontwikkeling. De afschrijvings- termijn voor deze kosten en voor de goodwill belooft [meer] [niet meer] dan 5 jaar; indien meer dan 5 jaar wordt deze termijn als volgt verantwoord :

Materiële vaste activa :

In de loop van het boekjaar [werden] [werden geen] materiële vaste activa geherwaardeerd; zo ja, dan wordt deze herwaardering als volgt verantwoord :

Afschrijvingen geboekt tijdens het boekjaar :

Activa	Methode L (lineaire D (degressieve) A (andere)	Basis NG (niet- geherwaardeerde) G (geherwaardeerde)	Afschrijvingspercentages	
			Hoofdsom Min. - Max.	Bijkomende kosten Min. - Max.
1. Oprichtingskosten			_____	_____
2. Immateriële vaste activa			_____	_____
3. Industriële, administratieve of commerciële gebouwen*			_____	_____
4. Installaties, machines en uitrusting*	L	NG	<u>33,33</u> <u>33,33</u>	_____
5. Rollend materieel*			_____	_____
6. Kantoomaterieel en meubilair*			_____	_____
7. Andere materiële vaste activa			_____	_____

Overschot aan toegepaste, fiscaal aftrekbare, versnelde afschrijvingen ten opzichte van de economisch verantwoorde afschrijvingen :

- bedrag voor het boekjaar : _____ EUR
- gecumuleerd bedrag voor de vaste activa verworven vanaf het boekjaar dat na 31 december 1983 begint : _____ EUR

* Met inbegrip van de in leasing gehouden activa; deze worden in voorkomend geval op een afzonderlijke lijn vermeld.

TOELICHTING BALANS 2005

ACTIVA

VASTE ACTIVA	0
---------------------	----------

Materiële vaste activa 0

Waarde einde 2004	1 087
2 Pc's Dell optiplex GX 240	
Afschrijvingen 2005	-1 087

VLOTTENDE ACTIVA	74 761 102
-------------------------	-------------------

Vorderingen op meer dan één jaar 55 367 926

Vordering EFRO op Europese Commissie voor de volledige looptijd	84 204 878
Ontvangen EFRO vorige jaren	-15 547 114
Ontvangen EFRO in 2005	-23 435 362

Vordering Co-financiering voor de lopende projecten	16 435 136
Reeds ontvangen Co-financiering	-6 289 612

Vorderingen op ten hoogste één jaar 12 741 443

Vordering op de projecten Technische Bijstand	265 588
Werkingsgelden opgevraagd bij Europa	12 475 855

Liquide middelen 6 651 733

Algemene rekening 091-0169540-13	0
Rekening voor ESM 091-0169541-14	5 432
Rekening voor BMG 091-0169542-15	100
Spaarrekening Algemeen	843 651
Spaarrekening ESM	3 098 381
Spaarrekening BMG	2 704 169

TOTAAL DER ACTIVA	74 761 102
--------------------------	-------------------

TOELICHTING BALANS 2005

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN		228 446
-----------------------	--	----------------

Overgedragen winst		228 446
Resultaat van het boekjaar	31 543	
Overgedragen resultaat vorige boekjaren	196 903	

SCHULDEN OP MEER DAN EEN JAAR		18 864 110
--------------------------------------	--	-------------------

Overige schulden		18 864 110
Totaal aan EFRO te betalen voor de volledige looptijd 2001-2008	84 204 878	
Reeds vastgelegde projecten	-65 340 768	

SCHULDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR		55 668 546
---	--	-------------------

Schulden op meer dan 1 jaar die binnen het jaar vervallen		54 565 842
Reeds vastgelegde projecten EFRO en Co-financiering	74 339 135	
Reeds uitbetaalde EFRO en Co-financiering	-19 773 293	

Schulden tov derden		265 588
Schuld tov provincie Oost-Vlaanderen voor werkings- en personeelskosten	265 588	

Overige Schulden		837 116
Andere diverse schulden	837 116	
Saldo van Interreg II, hieraan is nog geen bestemming gegeven		

TOTAAL DER PASSIVA		74 761 102
---------------------------	--	-------------------

TOELICHTING RESULTATENREKENING 2005

OPERATIONELE OPBRENGSTEN	95 922
---------------------------------	---------------

Verworven EFRO en Co-Financiering projecten Technische Bijstand

OPERATIONELE KOSTEN	97 010
----------------------------	---------------

Diensten en diverse goederen	3 090
werkingskosten gebouwen	

Personeelskosten	92 833
-------------------------	---------------

Afschrijvingen	1 087
-----------------------	--------------

FINANCIELE OPBRENGSTEN	36 589
-------------------------------	---------------

Positieve intresten	36 589
---------------------	---------------

FINANCIELE KOSTEN	3 958
--------------------------	--------------

Bankkosten	3 958
------------	--------------

TE BESTEMMEN RESULTAAT 2005	31 543
------------------------------------	---------------

20				1	EUR	
NAT.	Datum neerlegging	Nr.	Biz.	E.	D.	VKT 1.

JAARREKENING IN EURO'S

NAAM : Betalingsautoriteit

Rechtsvorm :

Adres : Gouvernementsstraat

Nr. : 1

Bus :

Postnummer : 9000

Gemeente : Gent

Rechtspersonenregister (RPR) - Rechtbank van Koophandel van :

Internetadres * : http://www.

Ondernemingsnummer

DATUM 08-11-2002 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

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van

01-01-2006

tot

31-12-2006

Vorig boekjaar van

01-01-2005

tot

31-12-2005

De bedragen van het vorige boekjaar zijn identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt : ja / neen **

VOLLEDIGE LIJST met naam, voornamen, beroep, woonplaats (adres, nummer, postnummer en gemeente) en functie in de onderneming, van de BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSSEN

De Pauw, Hedwig, directeur

Totaal aantal neergelegde bladen : 10 Nummers van de bladen van het standaardformulier die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn : 1bis, 7, 8, 11, 13, 14, 16, 17, 18, 19

Handtekening
(naam en hoedanigheid)

Handtekening
(naam en hoedanigheid)

* Facultatieve vermelding.

** Schrappen wat niet van toepassing is.

1. BALANS NA WINSTVERDELING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA			
VASTE ACTIVA			
	20/28		
I. Oprichtingskosten	20		
II. Immateriële vaste activa (toelichting I, A)	21		
III. Materiële vaste activa (toelichting I, B)	22/27		
A. Terreinen en gebouwen	22		
B. Installaties, machines en uitrusting	23		
C. Meubilair en rollend materieel	24		
D. Leasing en soortgelijke rechten	25		
E. Overige materiële vaste activa	26		
F. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen	27		
IV. Financiële vaste activa (toelichting I, C en II)	28		
VLOTTENDE ACTIVA			
	29/58	50.550.270	74.761.102
V. Vorderingen op meer dan één jaar	29	36.249.956	55.367.926
A. Handelsvorderingen	290		
B. Overige vorderingen	291	36.249.956	55.367.926
VI. Voorraden en bestellingen in uitvoering	3		
A. Voorraden	30/36		
B. Bestellingen in uitvoering	37		
VII. Vorderingen op ten hoogste één jaar	40/41	9.369.148	12.741.443
A. Handelsvorderingen	40		
B. Overige vorderingen	41	9.369.148	12.741.443
VIII. Geldbeleggingen (toelichting II)	50/53		
IX. Liquide middelen	54/58	4.931.166	6.651.733
X. Overlopende rekeningen	490/1		
TOTAAL DER ACTIVA	20/58	50.550.270	74.761.102

Nr. _____

VKT 3.

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA			
EIGEN VERMOGEN (-)(+)			
I. Kapitaal (toelichting III)	10/15	487.270	228.446
A. Geplaatst kapitaal	10		
B. Niet-opgevraagd kapitaal	100		
1. Niet-opgevraagd kapitaal	101		
2. Niet-opgevraagd kapitaal	(-)		
II. Uitgiftepremies	11		
III. Herwaarderingsmeerwaarden	12		
IV. Reserves	13		
A. Wettelijke reserve	130		
B. Onbeschikbare reserves	131		
1. Voor eigen aandelen	1310		
2. Andere	1311		
C. Belastingvrije reserves	132		
D. Beschikbare reserves	133		
V. Overgedragen winst	140	487.270	228.446
Overgedragen verlies	141		
VI. Kapitaalsubsidies	15		
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN			
VII. A. Voorzieningen voor risico's en kosten (toel. IV)	160/5		
B. Uitgestelde belastingen	168		
SCHULDEN			
VIII. Schulden op meer dan één jaar (toelichting V)	17/49	50.063.000	74.532.656
A. Financiële schulden	17	10.205.977	18.864.110
1. Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden	170/4		
2. Overige leningen	172/3		
B. Handelsschulden	174/0		
C. Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	175		
D. Overige schulden	176		
1. Overige schulden	178/9	10.205.977	18.864.110
IX. Schulden op ten hoogste één jaar (toelichting V)	42/48	39.857.023	55.668.546
A. Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	42	38.653.600	54.565.842
B. Financiële schulden	43		
1. Kredietinstellingen	430/8		
2. Overige leningen	439		
C. Handelsschulden	44	366.307	265.588
1. Leveranciers	440/4	366.307	265.588
2. Te betalen wissels	441		
D. Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	46		
E. Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	45		
1. Belastingen	450/3		
2. Bezoldigingen en sociale lasten	454/9		
F. Overige schulden	47/48	837.116	837.116
X. Overlopende rekeningen	492/3		
TOTAAL DER PASSIVA	10/49	50.550.270	74.761.102

Nr. _____

VKT 4.

2. RESULTATENREKENING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten			
Omzet (facultatieve vermelding)	70	100.719	95.922
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen; diensten en diverse goederen (facultatieve vermelding)	60/61	3.122	3.090
A.B. Brutomarge (positief saldo)	70/61	97.597	92.832
Brutomarge (negatief saldo)	61/70		
C. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (toelichting VI, 2)	(-)(+)		
D. Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	62	(97.597)	(92.833)
E. Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handelsvorderingen (toevoegingen -, terugnemingen +)	630		(1.087)
F. Voorzieningen voor risico's en kosten (toevoegingen -, bestedingen en terugnemingen +)	631/4		
G. Andere bedrijfskosten	635/7		
H. Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten	640/8		
Bedrijfswinst	(+)		
Bedrijfsverlies	649		
	70/64		
	64/70		(1.088)
II. Financiële opbrengsten			
Financiële kosten	75	262.407	36.589
Winst uit de gewone bedrijfsuitoefening, vóór belasting	(-)(+)		
Verlies uit de gewone bedrijfsuitoefening, vóór belasting	65	(3.583)	(3.958)
	70/65	258.824	31.543
	65/70		
III. Uitzonderlijke opbrengsten			
Uitzonderlijke kosten	76		
Winst van het boekjaar vóór belasting	(-)(+)		
Verlies van het boekjaar vóór belasting	66		
	70/66	258.824	31.543
	66/70		
IIIbis. Onttrekking aan de uitgestelde belastingen			
Overboeking naar de uitgestelde belastingen	(+)		
	780		
	680		
IV. Belastingen op het resultaat			
Winst van het boekjaar	(-)(+)		
Verlies van het boekjaar	(+)		
	70/67	258.824	31.543
	67/70		
V. Onttrekking aan de belastingvrije reserves			
Overboeking naar de belastingvrije reserves	(+)		
Te bestemmen winst van het boekjaar	(-)		
Te verwerken verlies van het boekjaar	(+)		
	789		
	689		
	(70/68)	258.824	31.543
	(68/70)		

Nr. _____

VKT 5.

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
RESULTAATVERWERKING			
A. Te bestemmen winstsaldo	70/69	<u>487.270</u>	<u>228.446</u>
Te verwerken verliessaldo	69/70		
1. Te bestemmen winst van het boekjaar	70/68	<u>258.824</u>	<u>31.543</u>
Te verwerken verlies van het boekjaar	68/70		
2. Overgedragen winst van het vorige boekjaar	790	<u>228.446</u>	<u>196.903</u>
Overgedragen verlies van het vorige boekjaar	690		
B. Onttrekking aan het eigen vermogen	791/2		
C. Toevoeging aan het eigen vermogen	691/2		
1. aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies	691		
2. aan de wettelijke reserve	6920		
3. aan de overige reserves	6921		
D. 1. Over te dragen winst	693	<u>(487.270)</u>	<u>(228.446)</u>
2. Over te dragen verlies	793		
E. Tussenkost van de vennoten (of eigenaar) in het verlies	794		
F. Uit te keren winst	694/6		
1. Vergoeding van het kapitaal	694		
2. Bestuurders of zaakvoerders	695		
3. Andere rechthebbenden	696		

Nr. _____

VKT 6.

3. TOELICHTING		Codes	A. IMMATERIELE VASTE ACTIVA <i>(post 21 van de activa)</i>	Codes	B. MATERIELE VASTE ACTIVA <i>(post 22/27 v.d. activa)</i>	Codes	C. FINANCIËLE VASTE ACTIVA <i>(post 28 van de activa)</i>
I. STAAT VAN DE VASTE ACTIVA							
a) AANSCHAFFINGSWAARDE							
Per einde van het vorige boekjaar	8019		8159	3.262	8355		
Mutaties tijdens het boekjaar :							
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8029		8169		8365		
Overdrachten en buitengebruikstel- lingen	8039	(-)	8179		8375		
Overboekingen van een post naar een andere	8049	(+)(-)	8189		8385		
Andere mutaties		(+)(-)			8386		
Per einde van het boekjaar	8059		8199	3.262	8395		
b) MEERWAARDEN							
Per einde van het vorige boekjaar			8209		8405		
Mutaties tijdens het boekjaar :							
Geboekt			8219		8415		
Verworven van derden			8229		8425		
Afgeboekt		(-)	8239		8435		
Overgeboekt van een post naar een andere		(+)(-)	8249		8445		
Per einde van het boekjaar			8259		8455		
c) AFSCHRIJVINGEN EN WAARDE- VERMINDERINGEN							
Per einde van het vorige boekjaar	8069		8269	3.262	8465		
Mutaties tijdens het boekjaar :							
Geboekt	8079		8279		8475		
Teruggenomen want overtollig	8089	(-)	8289		8485		
Verworven van derden	8099		8299		8495		
Afgeboekt na overdrachten en buiten- gebruikstellingen	8109	(-)	8309		8505		
Overgeboekt van een post naar een andere	8119	(+)(-)	8319		8515		
Per einde van het boekjaar	8129		8329	3.262	8525		
d) NIET-OPGEVRAAGDE BEDRAGEN							
Per einde van het vorige boekjaar					8535		
Mutaties tijdens het boekjaar :		(+)(-)			8545		
Per einde van het boekjaar					8555		
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR (a) + (b) - (c) - (d)	8139		8339		8565		

Nr.

VKT 9.

IV. VOORZIENINGEN VOOR RISICO'S EN KOSTEN

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

Boekjaar

V. STAAT VAN DE SCHULDEN**A. UITSPLITSING VAN DE SCHULDEN MET EEN OORSPRONKELIJKE LOOPTIJD VAN MEER DAN EEN JAAR, NAAR GELANG HUN RESTERENDE LOOPTIJD**

TOTAAL

Code	SCHULDEN MET EEN RESTERENDE LOOPTIJD VAN		
	1. hoogstens één jaar (post 42)	2. meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar	3. meer dan 5 jaar
891	38.653.600	10.205.977	

B. GEWAARBORGDE SCHULDEN

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

Financiële schulden

1. Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden
2. Overige leningen

Handelsschulden

1. Leveranciers
2. Te betalen wissels

Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen**Schulden m.b.t. belastingen, bezoldigingen en sociale lasten**

1. Belastingen
2. Bezoldigingen en sociale lasten

Overige schulden

TOTAAL

Codes	SCHULDEN (OF GEDEELTE V/D SCHULDEN) GEWAARBORGD DOOR	
	1. Belgische overheids- instellingen	2. zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de onderneming
892	_____	_____
89	_____	_____
90	_____	_____
898	_____	_____
899	_____	_____
900	_____	_____
901	_____	_____
902	_____	_____
903	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx	_____
904	_____	_____
905	_____	_____
906	_____	_____

C. SCHULDEN M.B.T. BELASTINGEN, BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN

(post 45 van de passiva)

Vervallen schulden ten aanzien van

- a) het belastingbestuur
- b) de Rijksdienst voor Sociale Zekerheid

Codes	Boekjaar
9072	_____
9076	_____

VI. PERSONEEL EN PERSONEELSKOSTEN

1. WERKNEMERS INGESCHREVEN IN HET PERSONEELSREGISTER	
a) Totaal aantal op de afsluitingsdatum	9086
b) Gemiddeld personeelsbestand berekend in voltijdse equivalenten	9087
c) Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	9088
2. PERSONEELSKOSTEN (post 62)	
a) Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen	620
b) Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen	621
c) Werkgeverspremies voor bovenwettelijke verzekeringen	622
d) Andere personeelskosten	623
e) Pensioenen	624

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
	2	2
	2,0	2,0
	3268	3268
	75.384	71.212
	21.260	20.690
	527	511
	426	420
	262.407	36.589

VII. FINANCIËLE RESULTATEN

A Door de overheid toegekende subsidies, aangerekend op de resultatenrekening (post 75) :	
.. kapitaalsubsidies	9125
.. interestsubsidies	9126
B Geactiveerde interesten	6503
C Bedrag van het disconto ten laste van de onderneming bij de verhandeling van vorderingen (handelseffecten, facturen e.a. vorderingen)	653
D Saldo van de gevormde (+), aangewende en teruggenomen (-) voorzieningen met financieel karakter	656

VIII. NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Persoonlijke zekerheden die door de onderneming gesteld of onherroepelijk beloofd werden als waarborg voor schulden of verplichtingen van derden

Waarvan : Door de onderneming overgedragen en door haar geëndosseerde wissels

Codes	Boekjaar
9149	
9150	

Zakelijke zekerheden die door de onderneming gesteld of onherroepelijk beloofd werden op haar eigen activa als waarborg voor schulden en verplichtingen van

- Hypotheken :
 - .. boekwaarde van de bezwaarde activa
 - .. bedrag van de inschrijving
- Pand op het handelsfonds :
 - .. bedrag van de inschrijving
- Pand op andere activa :
 - .. boekwaarde van de in pand gegeven activa
- Zekerheden op de nog door de onderneming te verwerven activa :
 - .. bedrag van de betrokken activa

Codes	Boekjaar	
	1. de onderneming	2. derden
916		
917		
918		
919		
920		

Belangrijke hangende geschillen en andere belangrijke verplichtingen :

4. SOCIALE BALANS

Nummers van de paritaire comités die voor de onderneming bevoegd zijn :

I. WERKNEMERS INGESCHREVEN IN HET PERSONEELSREGISTER

A. Tijdens het boekjaar en het vorige boekjaar
 Gemiddeld aantal werknemers
 Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren ..
 Personeelskosten(+)(-)

Codes	1. Voltijds (boekjaar)	2. Deeltijds (boekjaar)	3. Totaal (T) of totaal in voltijdse equi- valenten (VTE) (boekjaar)	4. Totaal (T) of totaal in voltijdse equi- valenten (VTE) (vorig boekjaar)
100	2,0		2,0 (VTE)	2,0 (VTE)
101	3268		3268 (T)	3268 (T)
102	97597		97597 (T)	92832 (T)

B. Op de afsluitingsdatum van het boekjaar

a. Aantal werknemers ingeschreven in het personeelsregister

b. Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst

Overeenkomst voor een onbepaalde tijd

Overeenkomst voor een bepaalde tijd

Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk

Vervangingsovereenkomst

c. Volgens het geslacht

Mannen

Vrouwen

d. Volgens de beroeps categorie

Directiepersoneel

Bedienden

Arbeiders

Andere

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
105	2	0	2,0
110	1		1,0
111	1		1,0
112			
113			
120	1		1,0
121	1		1,0
130			
134	2		2,0
132			
133			

II. TABEL VAN HET PERSONEELSVERLOOP TIJDENS HET BOEKJAAR

A. INGETREDEN

Aantal werknemers die tijdens het boekjaar in het personeelsregister werden ingeschreven

B. UITGETREDEN

Aantal werknemers met een in het personeelsregister opgetekende datum waarop hun overeenkomst tijdens het boekjaar een einde nam

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
205	0	0	0,0
305	0	0	0,0

Nr.

VKT 15.

Herstructureringskosten :

De herstructureringskosten werden [geactiveerd] [niet geactiveerd] in de loop van het boekjaar; zo ja, dan wordt dit als volgt verantwoord :

Immateriële vaste activa :

Het bedrag aan immateriële vaste activa omvat voor _____ EUR kosten van onderzoek en ontwikkeling. De afschrijvings-termijn voor deze kosten en voor de goodwill belooft [meer] [niet meer] dan 5 jaar; indien meer dan 5 jaar wordt deze termijn als volgt verantwoord :

Materiële vaste activa :

In de loop van het boekjaar [werden] [werden geen] materiële vaste activa geherwaardeerd; zo ja, dan wordt deze herwaardering als volgt verantwoord :

Afschrijvingen geboekt tijdens het boekjaar :

Activa	Methode L (lineaire) D (degressieve) A (andere)	Basis NG (niet- geherwaardeerde) G (geherwaardeerde)	Afschrijvingspercentages	
			Hoofdsom Min. - Max.	Bijkomende kosten Min. - Max.
1. Oprichtingskosten				
2. Immateriële vaste activa				
3. Industriële, administratieve of commerciële gebouwen*				
4. Installaties, machines en uitrusting*	L	NG	33,33 33,33	
5. Rollend materieel*				
6. Kantoomaterieel en meubilair*				
7. Andere materiële vaste activa				

Overschot aan toegepaste, fiscaal aftrekbare, versnelde afschrijvingen ten opzichte van de economisch verantwoorde afschrijvingen :

- bedrag voor het boekjaar : _____ EUR
- gecumuleerd bedrag voor de vaste activa verworven vanaf het boekjaar dat na 31 december 1983 begint : _____ EUR

* Met inbegrip van de in leasing gehouden activa; deze worden in voorkomend geval op een afzonderlijke lijn vermeld.

TOELICHTING BALANS 2006

ACTIVA

VASTE ACTIVA	0
---------------------	----------

Materiële vaste activa	0
-------------------------------	----------

Waarde einde 2006	0
2 Pc's Dell optiplex GX 240	

VLOTTENDE ACTIVA	50.550.270
-------------------------	-------------------

Vorderingen op meer dan één jaar	36.249.956
---	-------------------

Vodering EFRO op Europese Commissie voor de volledige looptijd	84.204.878
Vermindering wegens n+2 tekort	-4.421.040
Ontvangen EFRO vorige jaren	-38.982.476
Ontvangen EFRO in 2006	-13.574.675

Vodering Co-financiering voor de lopende projecten	20.628.862
Reeds ontvangen Co-financiering	-11.605.593

Vorderingen op ten hoogste één jaar	9.369.148
--	------------------

Vodering op de projecten Technische Bijstand	366.307
Werkingsgelden opgevraagd bij Europa	8.789.616
Intresten 2006	213.225

Liquide middelen	4.931.166
-------------------------	------------------

Rekening 091-0169539-12	3
Algemene rekening 091-0169540-13	2.285.467
Rekening voor ESM 091-0169541-14	125.200
Rekening voor BMG 091-0169542-15	323.610
Spaarrekening Algemeen	846.886
Spaarrekening ESM	850.000
Spaarrekening BMG	500.000

TOTAAL DER ACTIVA	50.550.270
--------------------------	-------------------

TOELICHTING BALANS 2006

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

487.270

Overgedragen winst

487.270

Resultaat van het boekjaar

258.825

Overgedragen resultaat vorige boekjaren

228.445

SCHULDEN OP MEER DAN EEN JAAR

10.205.977

Overige schulden

10.205.977

Totaal aan EFRO te betalen voor de volledige looptijd 2001-2008

79.783.838

Reeds vastgelegde projecten

-69.577.861

SCHULDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR

39.857.023

Schulden op meer dan 1 jaar die binnen het jaar vervallen

38.653.600

Reeds vastgelegde projecten EFRO en Co-financiering vorige jaren
vastgelegd in 2006

74.339.135

9.322.628

Reeds uitbetaalde EFRO en Co-financiering vorige jaren
uitbetaald in 2006

-19.773.293

-25.234.870

Schulden tov derden

366.307

Schuld tov provincie Oost-Vlaanderen voor werkings- en
personeelskosten

366.307

Overige Schulden

837.116

Andere diverse schulden

837.116

Saldo van Interreg II, hieraan is nog geen bestemming gegeven

TOTAAL DER PASSIVA

50.550.270

TOELICHTING RESULTATENREKENING 2006

OPERATIONELE OPBRENGSTEN	100.719
---------------------------------	----------------

Verworven EFRO en Co-Financiering projecten Technische Bijstand

OPERATIONELE KOSTEN	100.719
----------------------------	----------------

Diensten en diverse goederen	3.122
werkingskosten gebouwen	

Personeelskosten	97.597
-------------------------	---------------

Afschrijvingen	0
-----------------------	----------

FINANCIELE OPBRENGSTEN	262.407
-------------------------------	----------------

Positieve intresten	262.407
---------------------	----------------

FINANCIELE KOSTEN	3.583
--------------------------	--------------

Negatieve intresten	381
Bankkosten	3.202

TE BESTEMMEN RESULTAAT 2006	258.824
------------------------------------	----------------



De heer A. Denys
Voorzitter van de deputatie
van de provincie Oost-Vlaanderen
Gouvernementstraat 1
9000 GENT

uw bericht van	uw kenmerk	ons kenmerk	Brussel
2 augustus 2007	dco/compta	N 09-3.001.544 B1	4 september 2007

**Jaarrekeningen 2003, 2004, 2005 en 2006 van het provinciebedrijf Betalingsautoriteit
zoals goedgekeurd in zitting van de deputatie van 28 juni 2007**

Mijnheer de gouverneur,

Het Rekenhof deelt u mee dat het de controle van de bovenvermelde jaarrekeningen heeft beëindigd. Die controle kadert in de bevoegdheid van het Rekenhof, toegekend door artikel 66, §2, van de provinciewet.

De jaarrekeningen die de provinciebedrijven krachtens artikel 114ter, derde lid, van de provinciewet moeten stellen, werden door het provinciebedrijf Betalingsautoriteit opgesteld overeenkomstig de door de provincieraad vastgestelde normen.

Het Rekenhof heeft een grondige controle uitgevoerd op de jaarrekeningen van de Betalingsautoriteit. Voor het boekjaar 2002 werd geen jaarrekening opgesteld bij gebrek aan verichtingen. De controle geeft aanleiding tot de volgende opmerkingen die, rekening houdend met hun aard, ingedeeld zijn in opmerkingen en bevindingen voor de provincieraad of voor het management.

1. Opmerkingen en bevindingen voor de provincieraad

1.1. Boekhoudkundige opmerkingen

1.1.1. Correcte afgrenzing

Een aantal overeenkomsten van projecten werd reeds ondertekend op het einde van een boekjaar, maar werd pas het volgende boekjaar uitgedrukt als vordering en als schuld (vb. Delphi, Parkmanagement). De schuld t.a.v. de projectpartners en de vordering t.a.v. EFRO en de co-financiers dienen te worden uitgedrukt op het moment dat de overeenkomst wordt ondertekend.

1.1.2. Vorderingen co-financiers

De vorderingen op co-financiers worden uitgedrukt als vorderingen op meer dan 1 jaar (29-rekeningen). Wanneer een schijf wordt opgevraagd aan de co-financiers, wordt op het moment van de ontvangst van de gelden de vordering op meer dan 1 jaar afgeboekt op de 29-rekening zelf. Beter is, zoals voor de betalingsaanvragen van EFRO, de vordering op meer dan 1 jaar over te boeken naar een diverse vordering (op ten hoogste 1 jaar). Aldus is op jaareinde duidelijk wat reeds werd opgevraagd aan de co-financiers, maar nog niet werd ontvangen.

1.1.3. Vordering EFRO

De boekhouding werd niet aangepast aan de kennisgeving van de Europese Commissie d.d. 23 december 2004 waarin de totale bijstand uit EFRO werd verhoogd tot 84.611.460 EUR. Tevens werd de beschikking van de Europese Commissie dd. 29 november 2005 waarin 4.827.622 EUR werd geannuleerd pas in de boekhouding van 2006 weergegeven. Als gevolg van bovenstaande opmerkingen is voor de boekjaren 2004 en 2005 de openstaande schuld t.o.v. EFRO niet correct.

1.1.4. Overige schulden

De overige schulden (48-rekening) bevatten het saldo van Interreg II. De Betalingsautoriteit heeft op dit moment geen informatie over de derden die aanspraak kunnen maken op deze gelden.

1.1.5. Overlopende rekeningen

De verworven maar nog niet ontvangen intresten dienen te worden geboekt op de overlopende rekening, verkregen opbrengsten, in plaats van op de rekening "diverse vorderingen".

1.1.6. Werkingskosten

De kosten verbonden aan de uitvoering van de opdrachten van de Betalingsautoriteit worden terugbetaald via het project Technische Bijstand van de deelprogramma's Euregio Scheldemond en Benelux Middengebied. Vastgesteld werd dat de Betalingsautoriteit

- werkingkosten boekt op basis van het opgestelde financieel meerjarenplan, goedgekeurd door de provincieraad d.d. 13 november 2002. Onderliggende bewijsstukken van de werkingskosten (facturen, overeenkomsten,...) ontbreken. Bovendien worden van het financieel meerjarenplan enkel de werkingskosten voor de gebouwen geboekt;
- sinds 2005 een terugbetaling van administratieve en technische werkingskosten vordert zonder dat deze kosten in de boekhouding worden verwerkt. Het Rekenhof merkt op dat de terugvordering van de kosten volledig moet stoelen op de boekhouding.

1.1.7. Volledigheid ontvangen intresten

In de boekhoudingen 2003, 2004 en 2005 werden de intresten op de zichtrekeningen voor het 4^{de} kwartaal van het boekjaar pas het volgende boekjaar geboekt. De intresten op de spaarrekeningen voor 2005 werden pas in 2006 geboekt. Hierdoor wordt een vertekend beeld gegeven van de ontvangen intresten. De juiste toerekening van de intresten dient te gebeuren via de overlopende rekening, verkregen opbrengsten.

1.1.8. Roerende voorheffing

De roerende voorheffing en de intresten worden ten onrechte gecompenseerd. De roerende voorheffing en de bruto-intresten dienen apart te worden geboekt.

1.1.9. Renteopbrengsten

Artikel 32, tweede lid, derde alinea, van de Verordening (EG) nr. 1260/1999 van de Raad van 21 juni 1999 stelt dat de eventuele renteopbrengst van het voorschot door de Betalingsautoriteit wordt toegevoegd aan de middelen voor het bijstandspakket. Deze renteopbrengsten die geen opbrengsten van de Betalingsautoriteit zijn, worden niet als een diverse schuld (aan de betrokken lidstaat) geboekt.

1.2. Administratieve opmerkingen

1.2.1. Aanstelling bedrijfsrevisor

Artikel 7 van het huishoudelijk reglement stelt dat de jaarrekening wordt gecontroleerd door de aangestelde bedrijfsrevisor en dat zijn verslag deel uitmaakt van de jaarrekening. Het Rekenhof stelde vast dat nog geen bedrijfsrevisor werd aangesteld. Het is aan te raden deze situatie te regulariseren.

1.2.2. Verslagen aan de provincieraad

Artikel 1 van het huishoudelijk reglement stelt dat een ondernemingsplan dient te worden opgemaakt dat jaarlijks wordt aangepast. Daarnaast dienen jaarlijks een activiteitenverslag, een financieel verslag en een ontwerpbegroting met investeringsplan te worden voorgelegd aan de provincieraad. Buiten de jaarlijkse ontwerpbegroting werden nog geen verslagen voorgelegd aan de provincieraad.

2. Opmerkingen en bevindingen voor het management

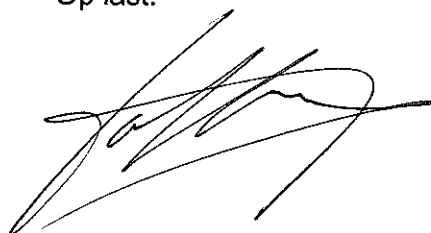
2.1. Annulering vorderingen

De annulering van de vorderingen gebeurt niet op basis van een goedkeuring door de ordonnateur.

2.2. Beheersrekening

De bankrekening 091-0169539-12 werd niet opgenomen in de beheersrekeningen van 2003, 2004 en 2005. Het saldo van deze financiële rekening bedroeg toen nul euro.

Op last:



Jozef Van Ingelgem
Griffier

Het Rekenhof:



Franki Vanstapel
Eerste voorzitter