

Bijlage 2

CASHFLOW	
<i>(eenheden euro)</i>	Boekjaar 20..
Liquiditeitsbronnen en -aanwending - Cashflow	
Winst/Verlies van het boekjaar	
+ Afschrijvingen	
+ Voorzieningen	
+ Overige niet-kaskosten	
- Niet-kasopbrengsten	
Cashflow van het boekjaar (1)	0
Mutatie werkmiddelen (na correctie waardeverminderingen) (2)	
- Investerings (inbegrepen FVA en vorderingen > 1 jaar)	
+ Desinvesteringen (inbegrepen FVA en vorderingen > 1 jaar)	
Netto-investeringen (3)	0
+ Nieuwe leningen	
- Aflossingen	
Netto-ontleningen (4)	0
Overige (o.a. kapitaalsubsidies) (5)	
Netto-cashflow (6) = (1) + (2) + (3) + (4) + (5)	0
Geldbelegging + Liquide middelen begin periode (7)	
Geldbelegging + Liquide middelen einde periode (6) + (7)	0
Liquiditeitsbronnen en -aanwending - Mutatie in de werkmiddelen	
Situatie einde vorige periode	
Vlottende activa	
- Vorderingen op méér dan één jaar	
- Geldbeleggingen + Liquide middelen	
+ eventuele correctie voor kaskrediet	
- Schulden op ten hoogste één jaar (exclusief schulden op méér dan één jaar die binnen het jaar vervallen)	
- Overlopende rekeningen passief	
Werkingsmiddelen einde vorige periode (a)	0
Situatie einde periode	
Vlottende activa	
- Vorderingen op méér dan één jaar	
- Geldbeleggingen + Liquide middelen	
+ eventuele correctie voor kaskrediet	
- Schulden op ten hoogste één jaar (exclusief schulden op méér dan één jaar die binnen het jaar vervallen)	
- Overlopende rekeningen passief	
Werkingsmiddelen einde periode (b)	0
Mutatie werkmiddelen (vóór correctie waardeverminderingen) = (a) - (b)	
- Waardeverminderingen op voorraden en werkingsvorderingen	
- Waardeverminderingen op vlottende activa, andere dan hierboven bedoeld	
Mutatie werkmiddelen (na correctie waardeverminderingen) (2)	0

Gezien om bijgevoegd te worden bij besluit van de Vlaamse Regering over de begroting en de personeelsformatie voor de hogescholen

Brussel, ... (datum).

De minister-president van de Vlaamse Regering,

Jan JAMBON

De Vlaamse minister van Onderwijs, Sport, Dierenwelzijn en Vlaamse Rand,

Ben WEYTS