Vlaams Parlement

46-A (2017-2018) – Nr. 1
ingediend op 28 mei 2018 (2017-2018)

Rekening

van het Kinderrechtencommissariaat
voor het begrotingsjaar 2017

verzendcode: PAR

INHOUD

1. Voorwoord 3
2. Een afzonderlijke jaarrekening 3
3. Resultaten 2017 4
3.1. Het economisch resultaat 4
3.2. Verwerking van het economisch resultaat 4
3.3. Het te bestemmen budgettair resultaat 4
3.4. Verwerking van het te bestemmen budgettair resultaat 5
3.5. Relatie tussen het economisch en het (te bestemmen) budgettair resultaat 5
3.6. Samenstelling of opbouw van de thesauriestand op 31 december 2017 6
3.7. ESR-rekening en aansluiting van de thesauriestand op 31 december 2017 6
4. De balans per 31 december 2017 van het Kinderrechtencommissariaat 7
4.1. Inleiding 7
4.2. Toelichting 7
5. Voorstelling van de uitgaven van de economische rekening 8
6. Controle door het Rekenhof 8
7. Voorlegging aan de plenaire vergadering van het Vlaams Parlement 8

Bijlagen:

– Bijlage 1: Balans en resultatenrekening 2017 9
– Bijlage 2: Budgettaire rekening 2017 voor resultaatsverwerking 17
– Bijlage 3: Budgettaire rekening 2017 na resultaatsverwerking 21

1. Voorwoord

Het Kinderrechtencommissariaat is de Vlaamse pleitbezorger van kinderrechten en ziet toe op de correcte naleving van het Internationaal VN-Verdrag inzake de Rechten van het Kind. Het adviseert het beleid inzake kinderrechten en behandelt klachten over kinderrechtenschendingen.

Elk jaar kent het Vlaams Parlement een dotatie toe aan het Kinderrechtencommissariaat en keurt het zijn begroting goed. Het Kinderrechtencommissariaat stelt bij deze de jaarrekening over het boekjaar 2017 voor en bevestigt hierbij dat dit verslag over de rekeningen correct en volledig is.

De belangrijkste uitgaven in 2017, naast de bezoldigingen, andere toeslagen en sociale lasten, gebeurden in het kader van een aantal adviesdossiers zoals bijvoorbeeld het boek over kinderarmoede en uitgaven ter bekendmaking van de Klachtenlijn van het Kinderrechtencommissariaat.

Graag lichten wij bij deze het positief budgettair resultaat voor 2017 toe:

	1.876.086,88	inkomsten 2017
–	1.717.944,66	uitgaven 2017
+	90.094,83	overgedragen po's & budget 2016
–	183.157,80	overdracht po's en restbudget naar 2018
=	65.079,05	te bestemmen budgettair resultaat 2017

De overdracht van 183.157,80 euro naar 2018 bestaat voor een deel uit openstaande bestellingen waarvoor de facturen eind 2017 nog niet werden ontvangen en voor een deel uit doorlopende projecten zoals bijvoorbeeld 'Kind in alle staten', '20 jaar Kinderrechtencommissariaat' en het project 'Commissie van Toezicht voor Jeugdinstellingen'.

Wij danken onze collega's van de diverse diensten binnen het Algemeen Secretariaat en de dienst Financiën in het bijzonder, voor hun expertise en de ondersteuning bij de opmaak van de rekening. Eveneens danken we het Vlaams Parlement dat sinds 1998 de nodige middelen voorziet voor de werking van het Kinderrechtencommissariaat.

2. Een afzonderlijke jaarrekening

Het Kinderrechtencommissariaat volgt de boekhoudregels zoals opgelegd in het Begrotings- en Boekhoudreglement van de aan het Vlaams Parlement verbonden instellingen (PPI's), goedgekeurd door het Vast Bureau op 4 december 2006, gewijzigd op 19 mei 2008, 8 februari 2010, 13 december 2010, 8 juli 2013 en 18 november 2013.

De jaarrekening is samengesteld uit volgende onderdelen:
- de resultatenrekening;
- de verwerking van de resultatenrekening;
- de budgettaire rekening;
- de verwerking van de budgettaire rekening;
- de ESR-rekening;
- de balans;
- de toelichting van de balans.

3. Resultaten 2017

3.1. Het economisch resultaat

Het economisch resultaat wordt afgeleid uit de economische boekhouding en wordt weergegeven in de resultatenrekening van het Kinderrechtencommissariaat. Het is het verschil tussen de kostenrekeningen (klasse 6) en de opbrengstenrekeningen (klasse 7).

Het economisch resultaat van het Kinderrechtencommissariaat voor het boekjaar 2017 is positief en bedraagt 151.220,76 euro. Het is als volgt samengesteld:

Bedrijfsopbrengsten		1.876.086,68
+ Omzet	723,68	
+ Andere bedrijfsopbrengsten (dotatie)	1.875.363,00	
– Diensten en diverse goederen		413.102,40
– Bezoldigingen		1.305.587,14
– Afschrijvingen en waardeverminderingen		6.153,38
Bedrijfsresultaat		151.243,76
+ Financiële opbrengsten		0,00
– Financiële kosten		23,00
Winst/verlies uit de gewone bedrijfsuitoefening		151.220,76
+ Uitzonderlijke opbrengsten		0,00
– Uitzonderlijke kosten		0,00
Winst/verlies van het boekjaar		151.220,76

3.2. Verwerking van het economisch resultaat

Uit het verleden had het Kinderrechtencommissariaat een overgedragen winst van 23.525,08 euro. Deze wordt nu vermeerderd met de winst van 151.220,76 euro voor 2017. Rekening houdend met de bewegingen van de reserves heeft het Kinderrechtencommissariaat nog een over te dragen winst van 109.666,79 euro. Dit bedrag zal op de balans staan tot eind 2018.

Te bestemmen winst (verlies)		174.745,84
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	151.220,76	
Overgedragen winst (verlies) v/h vorige boekjaar	23.525,08	
Toevoeging aan het eigen vermogen (reserves)		65.079,05
Over te dragen winst (verlies)		109.666,79

3.3. Het te bestemmen budgettair resultaat

Het te bestemmen budgettair resultaat wordt afgeleid uit de begrotingsboekhouding en wordt weergegeven in de budgettaire rekening van het Kinderrechtencommissariaat.

Formule te bestemmen budgettair resultaat

+ ontvangsten (som van alle ontstane vorderingen, niet noodzakelijk geïnd)
– uitgaven (som van alle schulden, niet noodzakelijk betaald)
– goederenontvangsten (ontvangen goederen of diensten, nog niet gefactureerd)
+ overgedragen budget 2016 (overgedragen bestelbonnen of saldo op investeringsplannen en projecten waarvan de overdracht is goedgekeurd bij de begrotingsopmaak)
– overdracht budget naar 2018 (overdracht bestelbonnen of saldo op investeringsplannen en projecten waarvan de overdracht is goedgekeurd bij de begrotingsopmaak)

Het te bestemmen budgettair resultaat voor 2017 van het Kinderrechtencommissariaat is positief en bedraagt 65.079,05 euro.

Inkomsten	1.876.086,68
Uitgaven	-1.717.944,66
kolom goederenontvangsten 2017	0,00
+ Overgedragen po's & budget 2016	90.094,83
– Overdracht po's en restbudget naar 2018	-183.157,80
Te bestemmen budgettair resultaat	65.079,05

3.4. Verwerking van het te bestemmen budgettair resultaat

Het te bestemmen budgettair resultaat 2017 van het Kinderrechtencommissariaat bedraagt 65.079,05 euro.

De begroting van het jaar x voorziet aan de ontvangstenzijde steeds de volledige onttrekking van de onbestemde reserves die beschikbaar zijn op het moment van de opmaak van de begroting in het jaar x-1. De onbestemde reserves worden dus steeds opnieuw ingeschreven als een financieringsbron van de begroting. Het uitgaven- en ontvangstenbudget zijn hierdoor in evenwicht. De effectieve onttrekking wordt niet afzonderlijk uitgevoerd en maakt deel uit van de budgettaire resultaatsverwerking. Op het einde van het boekjaar wordt het budgettair resultaat berekend en wordt het saldo toegevoegd (overschot) of onttrokken (tekort) aan de onbestemde reserves. Het budgettair resultaat 2017 van het Kinderrechtencommissariaat bedraagt 65.079,05 euro en werd aan de onbestemde reserves toegevoegd.

Te bestemmen budgettair resultaat		65.079,05
—> Onttrekking aan de onbestemde reserves	0,00	
—> Andere rechthebbenden	0,00	
—> Toevoeging aan de onbestemde reserves	-65.079,05	
Budgettair resultaat na bestemming		0,00

De onbestemde reserves bedragen na resultaatsverwerking 139.018,13 euro. Hiervan is 73.939,08 euro gereserveerd als financiering van de begroting 2018 en het saldo voor de begroting 2019.

3.5. Relatie tussen het economisch en het (te bestemmen) budgettair resultaat

Hierna wordt de aansluiting tussen de budgettaire en economische boekhouding aangetoond.

Economisch resultaat	151.220,76
Investeringen (–), worden budgettair voor 100% aangerekend	-1.634,55
Afschrijvingen (+) zijn budgettair geen kost	6.153,38
+ Overgedragen po's & budget 2016	90.094,83
– Overdracht po's en restbudget naar 2018	-183.157,80
Voorziening vakantiegeld volgend jaar	2.402,43
Budgettair resultaat	65.079,05

3.6. Samenstelling of opbouw van de thesauriestand op 31 december 2017

Hierna wordt de aansluiting tussen de thesauriestand en het budgettair resultaat na bestemming aangetoond.

Budgettair resultaat na bestemming	0,00	
Vorderingen en overlopende rekeningen actief	-290.000,00	
Schulden en overlopende rekeningen passief, exclusief vakantiegeld x+1	93.358,18	
Onbestemde reserves	139.018,13	
Over te dragen uitgaven +1	183.157,80	
	125.534,11	
	↕	
Thesauriestand op 31 december 2017 (bank + kas)	125.534,11	aansluiting OK

3.7. ESR-rekening en aansluiting van de thesauriestand op 31 december 2017

Het Kinderrechtencommissariaat is ESR-plichtig en bezorgt de nodige informatie aan de medewerkers van het Departement Financiën en Begroting van de Vlaamse overheid. De rapportering gebeurt aan de hand van een rapporteringstool van de Vlaamse overheid waartoe de dienst Financiën toegang heeft verkregen. De rapportering is gebaseerd op ESR-codes. De grootboekrekeningen werden gekoppeld aan de juiste ESR-code. Hiervoor werd beroep gedaan op expertise van de Vlaamse overheid.

Het ESR-resultaat voor 2017 van het Kinderrechtencommissariaat is positief en bedraagt 155.739,59 euro.

ESR-CODE	**ESR-BESCHRIJVING**	
08.21	overgedragen overschotten vorige boekjaren	109.327,89
16.12	verkoop goederen en diensten buiten de overheid	723,68
46.70	Inkomensoverdrachten v andere eenheden v/d overheid	1.875.363,00
	TOTAAL ONTVANGSTEN	1.985.414,57
11.11	bezoldigingen volgens weddeschalen	879.737,02
11.12	overige bezoldigingselementen	110.313,60
11.20	sociale bijdragen ten laste van werkgevers	271.942,86
11.31	directe toelagen (kinderbijslag)	9.996,54
12.11	algemene werkingskosten	446.722,52
74.22	materieel	1.634,55
03.22	Over te dragen overschot van het boekjaar	265.067,48
	TOTAAL UITGAVEN	1.985.414,57
	ESR-RESULTAAT	155.739,59

Hierna wordt de aansluiting tussen de thesauriestand en het ESR-resultaat aangetoond.

	overgedragen overschotten vorige boekjaren	109.327,89
(rek 50/58)	liquide middelen	125.534,11
(rek 40/41)	vorderingen	0,00
(rek 490/491)	overlopende rekeningen actief	290.000,00
(rek 44)	leveranciers	-19.932,86
(rek 47/48)	onkosten personeel + overige schulden	0,00
(rek 444)	te ontvangen facturen	0,00
(rek 45)	schulden belast, bezold, RSZ incl. voorz VG	-130.240,43
(rek 492/493)	overlopende rekeningen passief	-293,34
	over te dragen overschot van het boekjaar	265.067,48

4. De balans per 31 december 2017 van het Kinderrechtencommissariaat

4.1. Inleiding

Het boekjaar 2017 wordt afgesloten met een balanstotaal van 424.453,40 euro tegenover 312.154,15 euro einde 2016. Dit is een stijging van 112.299,25 euro.

4.2. Toelichting

Hierna wordt in detail ingegaan wat de balansposten omvatten.

Materiële vaste activa

In 2017 werden er een laptop, een scherm en een bureaustoel aangekocht.

Liquide middelen

Het saldo op 31 december 2017 van de financiële rekening van het Kinderrechtencommissariaat bedroeg 125.284,11 euro en het saldo van de kas bedroeg 250,00 euro.

Overlopende rekeningen actief

Opbrengsten die slechts in de loop van een volgend boekjaar zullen worden geïnd, maar die betrekking hebben op een verstreken boekjaar. Het betreft nog te ontvangen werkingstoelagen voor een bedrag van 290.000,00 euro die in 2018 op de financiële rekening van het Kinderrechtencommissariaat zullen worden gestort.

Onbestemde reserves

Het beginsaldo op 1 januari 2017 van de onbestemde reserves bedroeg 73.939,08 euro. Door boeking van het budgettair resultaat van 2017 voor een bedrag van 65.079,05 euro bedraagt het bedrag van de onbestemde reserves op 31 december 2017 139.018,13 euro. Een bedrag van 65.079,05 euro (73.939,08 euro reeds voorzien in de begroting 2018) kan aangewend worden voor de gedeeltelijke financiering van de begroting van 2019. Dit wordt meegedeeld aan het Vast Bureau.

Leveranciersschulden

Het betreft ontvangen nog niet betaalde facturen op 31 december 2017. Het openstaande saldo bedroeg 19.932,86 euro en deze schuld is voldaan in de eerste maanden van 2018.

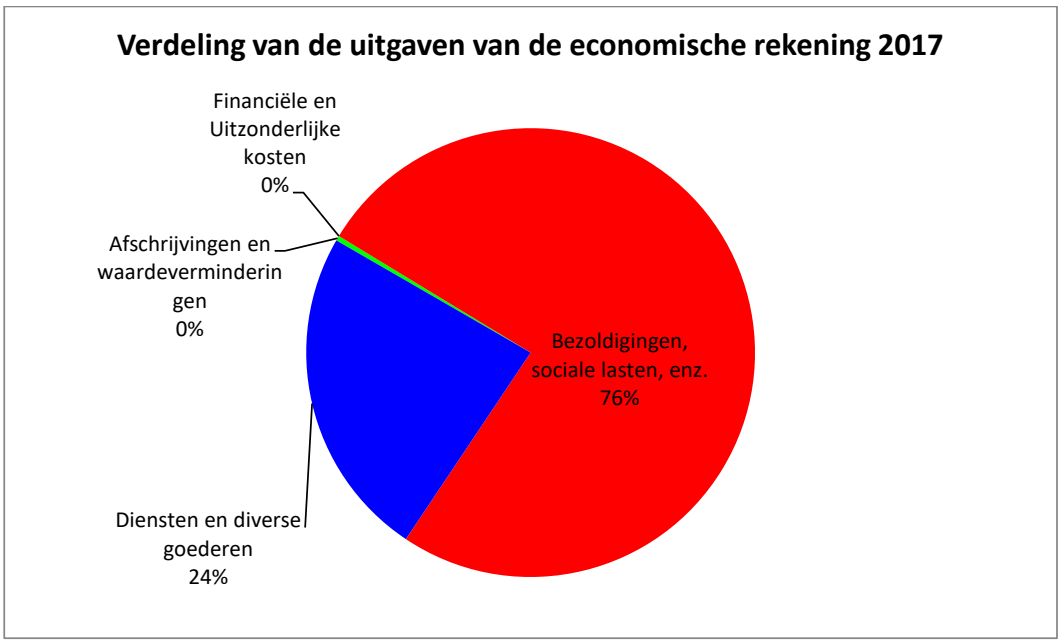
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten

Het betreft alle nog niet betaalde schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten op 31 december 2017. Het saldo bedraagt 130.240,43 euro en bestaat voor een groot gedeelte uit een voorziening voor het vakantiegeld voor een bedrag van 57.108,45 euro. Deze voorziening werd aangelegd omdat dit een recht is dat ontstaat in het boekjaar zelf en wordt uitbetaald in het volgende boekjaar. De andere schulden worden in het eerste kwartaal van 2018 betaald.

Overlopende rekeningen passief

Op de balanspost 'Toe te rekenen kosten' werd een bedrag geboekt van 293,34 euro voor verzekeringskosten 2017.

5. Voorstelling van de uitgaven van de economische rekening



De economische uitgaven voor het Kinderrechtencommissariaat bedroegen in 2017 1.724.865,92 euro. Deze grafiek toont aan naar welke economische bestedingscategorieën deze uitgaven zijn gegaan.

6. Controle door het Rekenhof

De rekening is gecontroleerd door het Rekenhof, in toepassing van het protocol van 4 juli 2006 tussen het Vlaams Parlement en het Rekenhof betreffende de invoering van een controle door het Rekenhof op de rekeningen van het Vlaams Parlement en van de aan het Vlaams Parlement verbonden instellingen, goedgekeurd door het Vast Bureau van 3 juli 2006 en goedgekeurd door het Rekenhof.

7. Voorlegging aan de plenaire vergadering van het Vlaams Parlement

De rekening 2017 wordt ter goedkeuring voorgelegd aan de plenaire vergadering van het Vlaams Parlement.

BIJLAGE 1:
Balans en resultatenrekening 2017

Positie	Tekst balans-/V&W-positie	TtlVersPer	TtlVergPer	Abs. afw.
1000000	**********			
1000000	********* A K T I V A *********			
1000000	**********			
1010000	V A S T E A K T I V A			
1013000	MATERIELE VASTE AKTIVA			
1013080	INFORMATICAMATERIEEL			
1013080	230300 Informaticamateriaal	9.447,98	9.447,98	0,00
1013080	230309 Geboekte afschrijvingen op informaticamateriaal	9.447,98-	9.447,98-	0,00
1013080	230310 Desktop	603,76	603,76	0,00
1013080	230319 Geboekte afschrijvingen op desktop	603,76-	603,76-	0,00
1013080	230330 Laptop	23.004,18	21.853,27	1.150,91
1013080	230339 Geboekte afschrijvingen op laptop	16.060,76-	10.801,55-	5.259,21-
1013080	230340 Printer	2.138,66	2.138,66	0,00
1013080	230349 Geboekte afschrijvingen op printer	2.094,23-	1.914,03-	180,20-
1013080	230360 Scherm	2.555,04	2.394,61	160,43
1013080	230369 Geboekte afschrijvingen op scherm	2.420,98-	2.394,61-	26,37-
1013080		7.121,91	11.276,35	4.154,44-
1013020	INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING			
1013020	231100 Kleine toestellen	2.196,04	2.196,04	0,00
1013020	231109 Geboekte afschrijvingen op kleine toestellen	1.975,49-	1.742,16-	233,33-
1013020		220,55	453,88	233,33-
1013030	MEUBILAIR			
1013030	240100 Bureaumeubilair	33.180,12	32.856,91	323,21
1013030	240109 Geboekte afschrijvingen op bureaumeubilair	31.603,29-	31.149,02-	454,27-
1013030	240200 Ander meubilair	120,00	120,00	0,00
1013030	240209 Geboekte afschrijvingen op ander meubilair	120,00-	120,00-	0,00
1013030		1.576,83	1.707,89	131,06-
1013000		8.919,29	13.438,12	4.518,83-
1010000		8.919,29	13.438,12	4.518,83-
1020000	V L O T T E N D E A K T I V A			
1020400	LIQUIDE MIDDELEN			
1020400	550301 Belfius R/C - krc	125.284,11	78.889,00	46.395,11
1020400	570101 Kas	250,00	250,00	0,00
1020400		125.534,11	79.139,00	46.395,11
1020000		125.534,11	79.139,00	46.395,11
1030000	OVERLOPENDE REKENINGEN			
1030000	491000 Verkregen opbrengsten	290.000,00	219.577,03	70.422,97
1030000		290.000,00	219.577,03	70.422,97
1000000	T O T A A L D E R A K T I V A :	424.453,40	312.154,15	112.299,25

Positie	Tekst balans-/V&W-positie	TtlVersPer	TtlVergPer	Abs. afw.
2000000	**********			
2000000	******* P A S S I V A **********			
2000000	**********			
2010000	K A P I T A A L E N R E S E R V E S			
2010100	KAPITAAL			
2011010	BEGINKAPITAAL			
2011010	100000 Beginkapitaal op ../../....	25.301,85-	25.301,85-	0,00
2011010		25.301,85-	25.301,85-	0,00
2010100		25.301,85-	25.301,85-	0,00
2010300	RESERVES			
2010310	ONBESTEMDE FONDSEN (VOORHEEN RESERVES)			
2010310	133300 Onbestemde reserves	139.018,13-	73.939,08-	65.079,05-
2010310		139.018,13-	73.939,08-	65.079,05-
2010300		139.018,13-	73.939,08-	65.079,05-
2010350	140100 Overgedragen winst van het boekjaar	109.666,79-	20.017,69	129.684,48-
2010350	140200 Overgedragen winst vorige boekjaren	0,00	43.542,77-	43.542,77
2010350		109.666,79-	23.525,08-	86.141,71-
2010400	OVERGEDRAGEN WINST / VERLIES			
2010400		0,00	0,00	0,00
2010000		273.986,77-	122.766,01-	151.220,76-
2020000	S C H U L D E N			
2020100	SCHULDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR			
2020110	HANDELSSCHULDEN			
2020110	440000 Leveranciers	19.932,86-	32.657,56-	12.724,70
2020110		19.932,86-	32.657,56-	12.724,70
2020120	SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN,			
2020120	BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN			
2020120	451020 Te betalen BTW Intracommunautair	62,73-	60,90-	1,83-
2020120	453101 Bedrijfsvoorheffing_fiche 274	24.358,16-	22.677,97-	1.680,19-
2020120	454101 RSZ_afrekening	48.671,89-	38.873,88-	9.798,01-
2020120	455100 Te betalen netto bezoldigingen en verg.	39,20-	44,00-	4,80
2020120	456101 Vakantiegeld x+1	57.108,45-	54.706,02-	2.402,43-
2020120		130.240,43-	116.362,77-	13.877,66-
2020130	OVERIGE SCHULDEN			
2020130	470100 Div schuld: te betalen onkosten personeel	0,00	204,83-	204,83
2020130	473000 Schuld uit bestemming van resultaat	0,00	40.000,00-	40.000,00
2020130		0,00	40.204,83-	40.204,83
2020100		150.173,29-	189.225,16-	39.051,87
2020000		150.173,29-	189.225,16-	39.051,87

Positie	Tekst balans-/V&W-positie	TtlVersPer	TtlVergPer	Abs. afw.
2030000	OVERLOPENDE REKENINGEN			
2030000	444100 Te ontvangen facturen	0,00	59,98-	59,98
2030000	492000 Toe te rekenen kosten	293,34-	103,00-	190,34-
2030000		293,34-	162,98-	130,36-
2000000	T O T A A L D E R P A S S I V A :	424.453,40-	312.154,15-	112.299,25-
3000000	**********			
3000000	*** R E S U L T A T E N R E K E N I N G ***			
3000000	**********			
3010000	BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
3011000	OMZET			
3011000	- - - - -			
3011000	700106 verkoop diverse diensten	723,68-	687,88-	35,80-
3011000		723,68-	687,88-	35,80-
3014000	ANDERE BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
3014000	740101 ontvangen werkingstoelagen	1.875.363,00-	1.776.020,00-	99.343,00-
3014000		1.875.363,00-	1.776.020,00-	99.343,00-
3010000		1.876.086,68-	1.776.707,88-	99.378,80-
3020000	BEDRIJFSKOSTEN			
3022000	DIENSTEN EN DIVERSE GOEDEREN			
3022000	611101 huurlasten gebouwen	81.198,84	81.198,84	0,00
3022000	611102 huurlasten installaties, machines en uitrusting	1.185,91	1.328,22	142,31-
3022000	611106 huurlasten lokalen evenementen	1.000,00	2.500,00	1.500,00-
3022000	611202 onderhoud en herstellingen installaties, machines	591,84	588,28	3,56
3022000	611205 onderhoud en herstellingen ICT	10.184,40	9.764,28	420,12
3022000	612202 Documentatie en tijdschriften - diensten	11.183,62	12.344,74	1.161,12-
3022000	612204 kantoormateriaal (enkel gebruik PPI's)	2.517,92	5.521,06	3.003,14-
3022000	612206 andere verbruiksgoederen	0,00	2.444,84	2.444,84-
3022000	612303 ander drukwerk	10.358,51	23.692,00	13.333,49-
3022000	613201 consultancy informatica	0,00	665,28	665,28-
3022000	613202 andere prestaties	29.605,10	97.466,71	67.861,61-
3022000	613205 vertaalwerk	622,63	2.986,54	2.363,91-
3022000	613206 opleiding	8.379,22	10.640,37	2.261,15-
3022000	613207 interne en eXterne werving	12.348,05	2.329,25	10.018,80
3022000	613208 reis- en verblijfskosten	9.614,31	8.710,34	903,97
3022000	615101 affiches, folders, catalogen, advertenties, films	36.037,19	33.540,99	2.496,20
3022000	615102 geschenken en bloemen	174,25	2.083,31	1.909,06-
3022000	615103 recepties	12.956,31	23.233,89	10.277,58-
3022000	615104 lunchkosten	4.460,33	3.884,10	576,23
3022000	615105 Promo- & Informatiemateriaal *	0,00	27.653,67	27.653,67-

Positie	Tekst balans-/V&W-positie	TtlVersPer	TtlVergPer	Abs. afw.
3022000	615106 nieuwe media	67.388,42	20.938,37	46.450,05
3022000	616101 portkosten	10.569,82	17.353,66	6.783,84-
3022000	616102 vaste Telefonie	2.865,33	2.720,99	144,34
3022000	616103 mobiele Telefonie	4.484,88	3.631,68	853,20
3022000	617101 softwarelicenties	7.260,00	14.520,00	7.260,00-
3022000	618101 bijdrage aan DMW	9.701,80	8.281,85	1.419,95
3022000	618102 algemene ondersteuning algemeen secretariaat	78.413,72	78.413,72	0,00
3022000		413.102,40	498.436,98	85.334,58-
3023000	BEZOLDIGINGEN, SOCIALE LASTEN EN			
3023000	PENSIOENEN			
3023000	- -			
3023000	620301 salaris personeel	879.737,02	791.669,20	88.067,82
3023000	620303 vakantiegeld	57.533,21	53.744,73	3.788,48
3023000	620304 eindejaarstoelage	49.119,70	46.070,69	3.049,01
3023000	620305 schooltoelage	9.996,54	14.000,34	4.003,80-
3023000	620306 reiskostenvergoeding	33.597,12	29.680,81	3.916,31
3023000	620307 andere vergoedingen	1.258,26	633,83	624,43
3023000	620308 werkgeversbijdrage rsz	261.054,96	233.088,77	27.966,19
3023000	620309 verzekeringen	10.887,90	9.700,87	1.187,03
3023000	620328 Terugname voorziening voor vakantiegeld	54.706,02-	53.903,34-	802,68-
3023000	620329 Toevoeging voorziening voor vakantiegeld	57.108,45	54.706,02	2.402,43
3023000		1.305.587,14	1.179.391,92	126.195,22
3024000	AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN			
3024000	OP OPRICHTINGSKOSTEN, OP IMMATERIELE			
3024000	VASTE AKTIVA EN MATERIELE VASTE AKTIVA			
3024000	630108 Afschrijvingen op informaticamateriaal	5.465,78	4.588,94	876,84
3024000	630110 Afschrijvingen op kleine toestellen	233,33	233,33	0,00
3024000	630112 Afschrijvingen op bureaumeubilair	454,27	458,17	3,90-
3024000		6.153,38	5.280,44	872,94
3020000		1.724.842,92	1.683.109,34	41.733,58
3020000		151.243,76-	93.598,54-	57.645,22-
3050000	FINANCIELE KOSTEN			
3053000	OVERIGE FINANCIELE KOSTEN			
3053000	659101 Diverse Financiële kosten	23,00	26,00	3,00-
3053000		23,00	26,00	3,00-
3050000		23,00	26,00	3,00-
3050000		151.220,76-	93.572,54-	57.648,22-

Positie	Tekst balans-/V&W-positie	TtlVersPer	TtlVergPer	Abs. afw.
3070000	UITZONDERLIJKE OPBRENGSTEN			
3074000	MEERWAARDEN BIJ DE REALISATIE VAN			
3074000	VASTE AKTIVA			
3074000	763100 Meerwaarden op de realisatie van vaste activa	0,00	5,00-	5,00
3074000		0,00	5,00-	5,00
3070000		0,00	5,00-	5,00
3150000	**** TE BESTEMMEN WINST / TE VERWERKEN			
3150000	VERLIES VAN HET BOEKJAAR			
30151000	TE BESTEMMEN WINSTSALDO			
30151000	TE VERWERKEN VERLIESSALDO			
3015110	1. TE BESTEMMEN WINST VAN HET BOEKJAAR			
3015110	TE VERWERKEN VERLIES VAN HET BOEKJAAR			
3015110		0,00	0,00	0,00
3015120	2. OVERGEDRAGEN WINST VAN HET VORIGE BOEKJAAR			
3015120	OVERGEDRAGEN VERLIES VAN HET VORIGE			
3015120	BOEKJAAR			
3015120	692100 Toevoeging aan de onbestemde reserves	65.079,05	73.939,08	8.860,03-
3015120	693100 Over te dragen winst	109.666,79	23.525,08	86.141,71
3015120	696100 Andere rechthebbenden	0,00	50.422,97	50.422,97-
3015120	790100 Overgedragen winst van het vorig boekjaar	23.525,08-	53.965,74-	30.440,66
3015120	792100 Onttrekking aan de onbestemde reserves	0,00	343,85-	343,85

BIJLAGE 2:
Budgettaire rekening 2017 voor resultaatsverwerking

Budgetpositie	Overdr. -1	Begroot HJ	Overdr. +1	Uitgegeven	Bestelling	Midd.Best.	Ontvangst	Overboeking	TOT.GERES.	Beschikb.	Bes(%)
Presentatie in	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1
VKRC/700106 verkoop diverse diensten	0	0	0	-724	0	0	0	0	0	724	0
VKRC/740101 ontvangen werkingstoelagen	0	-1.875.363	0	-1.875.363	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	0	-1.875.363	0	-1.876.087	0	0	0	0	0	724	0

Budgetpositie	Overdr. -1	Begroot HJ	Overdr. +1	Uitgegeven	Bestelling	Midd.Best.	Ontvangst	Overboekin	TOT.GERES.	Beschikb.	Bes(%)
Presentatie in	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1
VKRC/611101 huurlasten gebouwen	0	81.199	0	81.199	0	0	0	0	0	0	0
VKRC/611102 huurlasten installaties, machi	0	2.000	0	1.186	0	0	0	0	0	814	41
VKRC/611202 onderhoud en herstellingen ins	0	750	0	592	0	0	0	0	0	158	21
VKRC/611205 onderhoud en herstellingen ICT	0	10.500	0	10.184	0	0	0	0	0	316	3
VKRC/612202 documentatie en tijdschriften	0	9.000	0	7.641	0	0	0	0	0	1.359	15
VKRC/612204 kantoormateriaal (enkel gebrui	0	4.000	0	2.280	0	0	0	0	0	1.720	43
VKRC/612303 ander drukwerk	0	3.750	-1.237	1.560	0	0	0	0	0	952	38
VKRC/613202 andere prestaties	0	2.000	0	1.423	0	0	0	0	0	577	29
VKRC/613206 opleiding	0	8.000	0	7.778	0	0	0	0	0	222	3
VKRC/613207 interne en externe werving	0	12.400	0	12.348	0	0	0	0	0	52	0
VKRC/613208 reis- en verblijfskosten	0	9.000	0	8.715	0	0	0	0	0	285	3
VKRC/615102 geschenken en bloemen	0	500	0	174	0	0	0	0	0	326	65
VKRC/615104 lunchkosten	0	5.000	0	3.422	0	0	0	0	0	1.578	32
VKRC/615106 Nieuwe Media	23.754	28.000	-2.713	40.121	0	0	0	0	0	8.920	18
VKRC/616101 frankeer- en verzendingskosten	0	6.350	0	6.278	0	0	0	0	0	72	1
VKRC/616102 vaste telefonie	0	4.000	0	2.865	0	0	0	0	0	1.135	28
VKRC/616103 mobiele telefonie	2	4.500	-2	4.116	0	0	0	0	0	384	9
VKRC/617101 softwarelicenties	0	15.000	0	7.260	0	0	0	0	0	7.740	52
VKRC/618101 bijdrage aan DMW	0	10.500	0	9.702	0	0	0	0	0	798	8
VKRC/618102 algemene ondersteuning algemee	0	78.414	0	78.414	0	0	0	0	0	0	0
VKRC/620301 salaris personeel	0	880.000	0	879.737	0	0	0	0	0	263	0
VKRC/620303 vakantiegeld	0	58.000	0	57.533	0	0	0	0	0	467	1
VKRC/620304 eindejaarstoelage	0	49.500	0	49.120	0	0	0	0	0	380	1
VKRC/620305 schooltoelage	0	12.500	0	9.997	0	0	0	0	0	2.503	20
VKRC/620306 reiskostenvergoeding	0	34.000	0	33.597	0	0	0	0	0	403	1
VKRC/620307 andere vergoedingen	0	1.500	0	1.258	0	0	0	0	0	242	16
VKRC/620308 werkgeversbijdrage rsz	0	261.500	0	261.055	0	0	0	0	0	445	0
VKRC/620309 verzekeringen	0	21.000	0	10.888	0	0	0	0	0	10.112	48
VKRC/IV0001 Aankoop burotica	0	1.600	0	1.311	0	0	0	0	0	289	18
VKRC/IV0602 Meubilair	0	1.900	-1.545	323	0	0	0	0	0	32	9
VKRC/PL0002 Commissie van Toezicht	0	59.000	-35.318	1.871	0	0	0	0	0	21.811	92
VKRC/PL0601 Klachtenlijn	49.613	95.000	-79.797	64.816	0	0	0	0	0	0	0
VKRC/PL0602 Advieswerk	16.726	105.000	-62.545	59.181	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	90.095	1.875.363	-183.158	1.717.945	0	0	0	0	0	64.355	4

BIJLAGE 3:
Budgettaire rekening 2017 na resultaatsverwerking

Budgetpositie	Overdr. -1	Begroot HJ	Overdr. +1	Uitgegeven	Bestelling	Midd.Best.	Ontvangst	Overboeking	TOT.GERES.	Beschikb.	Bes(%)
Presentatie in	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1
VKRC/700106 verkoop diverse diensten	0	0	0	-724	0	0	0	0	0	724	0
VKRC/740101 ontvangen werkingstoelagen	0	-1.875.363	0	-1.875.363	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	0	-1.875.363	0	-1.876.087	0	0	0	0	0	724	0

Budgetpositie	Overdr. -1	Begroot HJ	Overdr. +1	Uitgegeven	Bestelling	Midd.Best.	Ontvangst	Overboeking	TOT.GERES.	Beschikb.	Bes(%)
Presentatie in	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR	1
VKRC/611101 huurlasten gebouwen	0	81.199	0	81.199	0	0	0	0	0	0	0
VKRC/611102 huurlasten installaties, machi	0	2.000	0	1.186	0	0	0	0	0	814	41
VKRC/611202 onderhoud en herstellingen ins	0	750	0	592	0	0	0	0	0	158	21
VKRC/611205 onderhoud en herstellingen ICT	0	10.500	0	10.184	0	0	0	0	0	316	3
VKRC/612202 documentatie en tijdschriften	0	9.000	0	7.641	0	0	0	0	0	1.359	15
VKRC/612204 kantoormateriaal (enkel gebrui	0	4.000	0	2.280	0	0	0	0	0	1.720	43
VKRC/612303 ander drukwerk	0	3.750	-1.237	1.560	0	0	0	0	0	952	38
VKRC/613202 andere prestaties	0	2.000	0	1.423	0	0	0	0	0	577	29
VKRC/613206 opleiding	0	8.000	0	7.778	0	0	0	0	0	222	3
VKRC/613207 interne en externe werving	0	12.400	0	12.348	0	0	0	0	0	52	0
VKRC/613208 reis- en verblijfskosten	0	9.000	0	8.715	0	0	0	0	0	285	3
VKRC/615102 geschenken en bloemen	0	500	0	174	0	0	0	0	0	326	65
VKRC/615104 lunchkosten	0	5.000	0	3.422	0	0	0	0	0	1.578	32
VKRC/615106 Nieuwe Media	23.754	28.000	-2.713	40.121	0	0	0	0	0	8.920	18
VKRC/616101 frankeer- en verzendingskosten	0	6.350	0	6.278	0	0	0	0	0	72	1
VKRC/616102 vaste telefonie	0	4.000	0	2.865	0	0	0	0	0	1.135	28
VKRC/616103 mobiele telefonie	2	4.500	-2	4.116	0	0	0	0	0	384	9
VKRC/617101 softwarelicenties	0	15.000	0	7.260	0	0	0	0	0	7.740	52
VKRC/618101 bijdrage aan DMW	0	10.500	0	9.702	0	0	0	0	0	798	8
VKRC/618102 algemene ondersteuning algemee	0	78.414	0	78.414	0	0	0	0	0	0	0
VKRC/620301 salaris personeel	0	880.000	0	879.737	0	0	0	0	0	263	0
VKRC/620303 vakantiegeld	0	58.000	0	57.533	0	0	0	0	0	467	1
VKRC/620304 eindejaarstoelage	0	49.500	0	49.120	0	0	0	0	0	380	1
VKRC/620305 schooltoelage	0	12.500	0	9.997	0	0	0	0	0	2.503	20
VKRC/620306 reiskostenvergoeding	0	34.000	0	33.597	0	0	0	0	0	403	1
VKRC/620307 andere vergoedingen	0	1.500	0	1.258	0	0	0	0	0	242	16
VKRC/620308 werkgeversbijdrage rsz	0	261.500	0	261.055	0	0	0	0	0	445	0
VKRC/620309 verzekeringen	0	21.000	0	10.888	0	0	0	0	0	10.112	48
VKRC/692100 Toevoeging aan de onbestemde r	0	0	0	65.079	0	0	0	0	0	-65.079	0

VKRC/IV0001 Aankoop burotica	0	1.600	0	1.311	0	0	0	0	0	289	18
VKRC/IV0602 Meubilair	0	1.900	-1.545	323	0	0	0	0	0	32	9
VKRC/PL0002 Commissie van Toezicht	0	59.000	-35.318	1.871	0	0	0	0	0	21.811	92
VKRC/PL0601 Klachtenlijn	49.613	95.000	-79.797	64.816	0	0	0	0	0	0	0
VKRC/PL0602 Advieswerk	16.726	105.000	-62.545	59.181	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	90.095	1.875.363	-183.158	1.783.024	0	0	0	0	0	-724	0