

V L A A M S P A R L E M E N T



Zitting 2005-2006

3 juli 2006

**REKENING
VAN HET KINDERRECHTENCOMMISSARIAAT
VOOR HET BEGROTINGSJAAR 2005**

INHOUD

	Blz.
1. Voorwoord van mevrouw Ankie Vandekerckhove, Kinderrechtencommissaris	3
2. Een afzonderlijke jaarrekening.....	3
3. Resultaten 2005.....	3
3.1. Het budgettair resultaat	3
3.2. Het economisch resultaat	4
3.3. Samenstelling of opbouw van de thesauriestand op 31/12/2005.....	4
3.4. Relatie tussen het economisch en het budgettair resultaat	4
4. De balans per 31/12/2005 van het Kinderrechtencommissariaat	5
4.1. Inleiding.....	5
4.2. Bespreking	5
5. Toelichting	5
6. Resultaatsverwerking	5
Bijlagen:	
Bijlage 1: De budgettaire rekening 2005: uitgaven	7
Bijlage 2: De budgettaire rekening 2005: ontvangsten	11
Bijlage 3: Resultatenrekening	15
Bijlage 4: Balans.....	19

1. Voorwoord van mevrouw Ankie Vandekerckhove, Kinderrechtencommissaris

Het Kinderrechtencommissariaat heeft hierbij het genoegen de jaarrekening over het boekjaar 2005 voor te stellen. Allereerst wensen wij onze collega's van de diverse diensten binnen het Algemeen Secretariaat en de dienst Financiën in het bijzonder, te danken voor hun expertise en de ondersteuning bij deze oefening. Eveneens gaat onze dank uit naar het Vlaams Parlement dat sinds 1998 de nodige middelen voorziet voor de werking van het Vlaams Kinderrechtencommissariaat.

Het Kinderrechtencommissariaat bevestigt hierbij dat dit verslag over de rekeningen correct en volledig is.

Graag lichten wij bij deze het positief budgettair resultaat voor 2005, zijnde 193.274,19 euro, verder toe. Dit positief saldo is voornamelijk te wijten aan enerzijds een daling van een aantal vaste kosten en anderzijds aan het uitstel en afstel van een aantal geplande activiteiten.

Voor wat betreft de vaste kosten, denken we bijvoorbeeld aan de huurlasten voor ICT-materiaal waar een heronderhandeld contract zorgde voor een besparing van 21.750 euro. Het onderhoud en de herstellingskosten aan de server lagen 4.225 euro lager dan voorzien. De kost voor softwarelicenties zorgde voor een positief saldo van 5.203,54 euro. Eveneens daalden de huurlasten voor de gebouwen met 7.285 euro. Ook op de personeelskosten werd een positief saldo betekend van in totaal (salaris, kinderbijslag, vakantiegeld enzovoort inclusief de werkgeversbijdrage en verzekeringen) 37.208,08 euro. Dit heeft te maken met tijdelijk niet ingevulde manmaanden wegens personeelwissels.

Het Kinderrechtencommissariaat had tevens een aantal activiteiten gepland en begroot die niet plaatsvonden in 2005. Het gaat hier vooral om productiekosten van informatiedragers: vormgeving, illustraties, redactiewerk, drukkosten enzovoort. Deze kosten werden begroot onder diverse budgetposities en de voornaamste saldo's zijn ook daaronder terug te vinden: 'ander drukwerk' (18.578,46 euro), 'informatiemateriaal' (16.188,38 euro) enzovoort. We den-

ken hierbij aan de productiekosten van de 'Wblft!?', een jongerenbrochure over kinderrechten, die wegens redactionele vertragingen pas in het voorjaar van 2006 werden gedragen. De vernieuwde inkleurposter liep eveneens enige maanden vertraging op wegens een uitgelopen huisstijloperatie. De geplande kindertien- en jongerengidsen waarvoor het Kinderrechtencommissariaat in totaal 50.000 euro had begroot, worden momenteel door de Vlaamse Gemeenschap zelf bekostigd, hetgeen pas na het opstellen van onze begroting definitief beslist werd.

Het Kinderrechtencommissariaat blijft uiteraard beschikbaar voor verdere toelichtingen.

2. Een afzonderlijke jaarrekening

Vanaf het boekjaar 2005 voert het Kinderrechtencommissariaat een volledig autonome boekhouding. Dit houdt in dat naast de afzonderlijke begroting, die reeds van bij het ontstaan van de dienst werd ingevoerd, er vanaf 2005 ook een afzonderlijke jaarrekening wordt opgemaakt.

Die wijziging is het gevolg van de vernieuwde boekhoudprincipes van het Vlaams Parlement waarbij bewust gekozen werd om de verschillende instellingen boekhoudkundig afzonderlijk op te volgen om een duidelijk inzicht te verschaffen in de kosten- en inkomstenstructuur.

De jaarrekening is samengesteld uit volgende onderdelen:

- de budgettaire rekening;
- de resultatenrekening;
- de balans;
- de toelichting.

3. Resultaten 2005

3.1. Het budgettair resultaat

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

Formule:

- + 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)
- overdrachten (overdracht bestelbons of saldo op investeringsplannen en projecten waarvan de overdracht is goedgekeurd bij de begrotingsopmaak)

Het budgettaire resultaat 2005 van het Kinderrechtencommissariaat is positief en bedraagt 193.274,19 euro.

Samenstelling:

	1.502.016,88	ontvangsten
-	1.238.449,74	uitgaven
-	2.593,61	goederenontvangst
-	67.699,34	overdrachten
=	193.274,19	budgettaire resultaat 2005

Dit budgettaire resultaat 2005 houdt geen rekening met het saldo van de overgedragen kredieten van het begrotingsjaar 2004. Dit saldo wordt hierna besproken.

Overgedragen krediet van het begrotingsjaar 2004

Op 31/12/2004 werden bij het Kinderrechtencommissariaat in totaal voor 158.235,43 euro aan bestelbons (vastleggingen) overgedragen. Het overgedragen krediet werd slechts voor 127.017,29 euro effectief gebruikt zodat er een positief saldo op de overdrachten 2004 wordt geboekt van 31.218,14 euro.

3.2. 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 2005 is positief en

bedraagt 250.246,58 euro. Het is als volgt samengesteld:

	1.500.678,37	bedrijfsopbrengsten
		bedrijfskosten
-	517.321,35	diensten en diverse goederen
-	722.891,92	bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen
-	11.258,66	afschrijvingen op oprichtingskosten en (I)MVA
=	249.206,44	bedrijfsresultaat
+	1.339,35	financieel resultaat
-	299,21	uitzonderlijk resultaat
=	250.246,58	economisch resultaat 2005

3.3. Samenstelling of opbouw van de thesauriestand op 31/12/2005

	224.492,33	budgettaire resultaat + positief saldo overgedragen krediet 2004
-	439,91	vorderingen en overlopende rekeningen
+	167.053,87	schulden
+	67.699,34	overdrachten naar 2006
+	250,00	opnemen kas
	459.055,63	
		aansluiting OK
	459.055,63	thesauriestand op 31/12/2005 (bank + kas)

3.4. Relatie tussen het economisch en het budgettaire resultaat

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

	250.246,58	economisch resultaat
+	11.557,87	afschrijvingen zijn budgettaire geen kost
		nieuwe investeringen worden
-	830,92	budgettaire voor 100% aangerekend
-	67.699,34	overdrachten naar 2006
	193.274,19	budgettaire resultaat

4. De balans per 31/12/2005 van het Kinderrechtencommissariaat

4.1. Inleiding

Het boekjaar 2005 wordt afgesloten met een balans-totaal van 474.070,44 euro tegenover van 227.369,70 euro eind 2004. De toename met 246.700,74 euro is voornamelijk het gevolg van het boeken van een positief economisch resultaat van 250.246,58 euro over het boekjaar 2005.

4.2. Bespreking

Hierna wordt in detail ingegaan op wat de balans-posten omvatten.

Materiële vaste activa

In 2005 werd enkel geïnvesteerd in bureaumeubilair ter waarde van 830,92 euro. De overige vaste activa posten zijn, behalve uiteraard de geboekte afschrijvingen, ten opzichte van 2004 ongewijzigd gebleven.

Overige vorderingen

De balanspost 'te innen opbrengsten' omvat de intresten van het 4de kwartaal van 2005 die pas begin 2006 op de financiële rekening worden geboekt.

Liquide middelen

Het saldo op 31/12/2005 van de financiële rekening van het Kinderrechtencommissariaat bedroeg 458.708,33 en het saldo van de kas bedroeg 347,30 euro. De kas werd dit jaar ingebracht in de balans gezien de activatie ervan bij de beginbalans niet was gebeurd. De opname gebeurde ten opzichte van het beginkapitaal dat met 250 euro werd verhoogd.

Beginkapitaal

Het beginkapitaal stijgt met 250 euro door de activatie van de kas van het Kinderrechtencommissariaat (zie vorig punt: liquide middelen).

Leveranciersschulden

Het betreft ontvangen nog niet betaalde facturen op 31/12/2005. Het openstaand saldo bedroeg 164.340,66 euro.

Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten

Alle schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten, behalve de netto bezoldiging aan de personeelsleden, verlopen via het Vlaams Parlement – Algemeen Secretariaat. Dit wil zeggen dat het Vlaams Parlement de RSZ, bedrijfsvoorheffing en pensioenafhouding betaalt voor het Kinderrechtencommissariaat en vervolgens zal terugvorderen. Het saldo bedraagt 119,60 euro wat wil zeggen dat het Kinderrechtencommissariaat een schuld had tegenover de personeelsleden in de vorm van onkostennota's.

Te ontvangen facturen

De post 'te ontvangen facturen' bevat de geboekte goederenontvangsten waarvoor de factuur op 31/12/2005 nog niet was ontvangen (2.593,61 euro).

5. Toelichting

Het boekjaar 2005 was het eerste jaar waarbij de nieuwe boekhoudregels werden toegepast en waarbij de nieuwe ERP-software SAP in gebruik werd genomen. De boekhoudregels zijn opgenomen in het Boekhoud- en Begrotingsreglement (BBR) van het Vlaams Parlement. In 2006 zal een specifiek BBR voor het Kinderrechtencommissariaat worden uitgewerkt.

De rekening is gecontroleerd door het Rekenhof. Hiervoor werd het bestaand protocol tussen het Vlaams Parlement en het Rekenhof uitgebreid. Het Rekenhof zal voortaan jaarlijks de rekening van het Kinderrechtencommissariaat afzonderlijk controleren.

6. Resultaatsverwerking

Een overzicht van de resultaten op 31/12/2005:

Budgettair resultaat 2005:	193.274,19 euro
Resultaat op de overdrachten 2004:	31.218,14 euro
Economisch resultaat 2005:	250.246,58 euro

Het budgettair resultaat en het resultaat op de overdrachten 2004, samen 224.492,33 euro, worden overgeboekt op 31/12/2005 naar de onbestemde reserves van het Kinderrechtencommissariaat.

Het Vast Bureau besliste op 2 mei 2006 dat de financiering van de salarisachterstallen voor de parapar-

lementaire instellingen worden gefinancierd vanuit de onbestemde reserves. Hiertoe zal in 2006 in totaal 45.000 euro worden onttrokken aan de onbestemde reserves van het Kinderrechtencommissariaat die hierdoor nog 179.492,33 euro bedragen.

De stand van de onbestemde reserve van het Kinderrechtencommissariaat wordt aan het Vast Bureau gemeld naar aanleiding van de begrotingsopmaak 2007. Het Vast Bureau kan de onbestemde reserves aanwenden voor de gedeeltelijke financiering van de begroting 2007.

BIJLAGE 1:

De budgettaire rekening 2005: uitgaven

Budgetpositie	Presentatie in	Overdr. -1 1 EUR	Begroot HJ 1 EUR	Overdr. +1 1 EUR	Uitgegeven 1 EUR	Bestelling 1 EUR	Ontvangst 1 EUR	Overboekin 1 EUR	TOT.GERES. 1 EUR	Beschikb. 1 EUR	Bes(%)
VKRC/611101	huurlasten gebouwen	0,00	113.000,00	0,00	105.715,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.285,00	6
VKRC/611102	huurlasten installaties, machi	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	100
VKRC/611104	huurlasten rollend materieel	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	100
VKRC/611105	huurlasten ic-materiaal	0,00	66.700,00	0,00	44.949,96	0,00	0,00	0,00	0,00	21.750,04	33
VKRC/611202	onderhoud en herstellingen ins	0,00	400,00	0,00	383,26	0,00	0,00	0,00	0,00	16,74	4
VKRC/611205	onderhoud en herstellingen ICT	0,00	15.300,00	0,00	11.075,27	0,00	0,00	0,00	0,00	4.224,73	28
VKRC/612202	documentatie en tijdschriften	0,00	11.000,00	0,00	10.623,49	0,00	0,00	0,00	0,00	376,51	3
VKRC/612204	kantoomateriaal (enkel gebrui	0,00	8.000,00	-2.517,59	4.745,86	0,00	101,31	0,00	101,31	635,24	12
VKRC/612206	andere verbruiksgoederen	0,00	1.000,00	0,00	676,91	0,00	0,00	0,00	0,00	323,09	32
VKRC/612303	ander drukwerk	0,00	81.000,00	-3.148,48	56.847,89	0,00	2.425,17	0,00	2.425,17	18.578,46	24
VKRC/612401	catering	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100
VKRC/613201	consultancy informatica	0,00	2.000,00	0,00	930,54	0,00	0,00	0,00	0,00	1.069,46	53
VKRC/613202	andere consultancy	0,00	46.000,00	-21.937,59	21.198,96	0,00	0,00	0,00	0,00	2.863,45	12
VKRC/613203	interimbureaus	0,00	15.000,00	0,00	12.934,80	0,00	0,00	0,00	0,00	2.065,20	14
VKRC/613206	opleiding	0,00	7.500,00	0,00	6.945,70	0,00	0,00	0,00	0,00	554,30	7
VKRC/613207	interne en externe werving	0,00	56.500,00	0,00	54.473,45	0,00	0,00	0,00	0,00	2.026,55	4
VKRC/613208	reis- en verblijfskosten	0,00	15.000,00	0,00	13.667,53	0,00	0,00	0,00	0,00	1.332,47	9
VKRC/615101	affiches, folders, catalogi, a	0,00	78.500,00	-27.414,30	48.851,69	0,00	67,13	0,00	67,13	2.166,88	4
VKRC/615102	geschenken en bloemen	0,00	1.500,00	0,00	1.470,63	0,00	0,00	0,00	0,00	29,37	2
VKRC/615103	recepties	0,00	9.500,00	0,00	4.085,56	0,00	0,00	0,00	0,00	5.414,44	57
VKRC/615104	lunchkosten	0,00	2.000,00	0,00	229,80	0,00	0,00	0,00	0,00	1.770,20	89
VKRC/615105	informatiemateriaal	0,00	50.000,00	-8.769,96	25.041,66	0,00	0,00	0,00	0,00	16.188,38	39
VKRC/616101	frankeer- en verzendingskosten	0,00	14.600,00	0,00	12.675,74	0,00	0,00	0,00	0,00	1.924,26	13
VKRC/616102	vaste telefonie	0,00	2.000,00	0,00	1.534,39	0,00	0,00	0,00	0,00	465,61	23
VKRC/616103	mobiele telefonie	0,00	3.000,00	0,00	2.881,80	0,00	0,00	0,00	0,00	118,20	4
VKRC/617101	softwarelicenties	0,00	8.500,00	0,00	3.296,46	0,00	0,00	0,00	0,00	5.203,54	61
VKRC/618101	bijdrage aan DMW	0,00	15.000,00	0,00	12.435,19	0,00	0,00	0,00	0,00	2.564,81	17
VKRC/618102	algemene ondersteuning algemee	0,00	24.800,00	0,00	24.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
VKRC/620301	salaris personeel	0,00	537.600,00	0,00	522.762,53	0,00	0,00	0,00	0,00	14.837,47	3
VKRC/620302	kinderbijslag	0,00	14.200,00	0,00	8.592,25	0,00	0,00	0,00	0,00	5.607,75	39
VKRC/620303	vakantiegeld	0,00	36.000,00	0,00	33.226,20	0,00	0,00	0,00	0,00	2.773,80	8
VKRC/620304	eindejaarsloelag	0,00	16.900,00	0,00	16.474,23	0,00	0,00	0,00	0,00	425,77	3
VKRC/620305	schooltoelag	0,00	9.400,00	0,00	6.724,02	0,00	0,00	0,00	0,00	2.675,98	28
VKRC/620306	reiskostenvergoeding	0,00	28.600,00	0,00	24.619,36	0,00	0,00	0,00	0,00	3.980,64	14
VKRC/620307	andere vergoedingen	0,00	1.100,00	0,00	80,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.020,00	93
VKRC/620308	werkgroesbijdrage rsz	0,00	113.000,00	0,00	108.589,39	0,00	0,00	0,00	0,00	4.410,61	4
VKRC/620309	verzekeringen	0,00	3.300,00	0,00	1.823,94	0,00	0,00	0,00	0,00	1.476,06	45
VKRC/999999	Overdracht PO's naar X+1	0,00	158.235,43	0,00	127.017,29	0,00	0,00	0,00	0,00	31.218,14	20
VKRC/IV0501	meubilair	0,00	1.000,00	0,00	830,92	0,00	0,00	0,00	0,00	169,08	17
VKRC/PL0501	Evenementen	0,00	40.000,00	-3.911,42	32.255,36	0,00	0,00	0,00	0,00	3.833,22	11
Totaal		0,00	1.611.735,43	-67.699,34	1.365.467,03	0,00	2.593,61	0,00	2.593,61	175.975,45	11

BIJLAGEN 2:

De budgettaire rekening 2005: ontvangsten

Obligo/werkelijk en budget
Management rapportering

Begroting

Budgetpositie	Presentatie in	Overdr. -1 1 EUR	Begroot HJ 1 EUR	Overdr. +1 1 EUR	Uitgegeven 1 EUR	Bestelling 1 EUR	Ontvangst 1 EUR	Overboekin 1 EUR	TOT.GERES. 1 EUR	Beschikb. 1 EUR	Bes(%) 1
VKRC/700106	verkoop diverse diensten	0,00	0,00	0,00	-47.178,37	0,00	0,00	0,00	0,00	47.178,37	0
VKRC/740101	ontvangen werkingstoelagen	0,00	-1.453.500,00	0,00	-1.453.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
VKRC/751101	intresten op rekening courant	0,00	0,00	0,00	-1.338,51	0,00	0,00	0,00	0,00	1.338,51	0
Totaal		0,00	-1.453.500,00	0,00	-1.502.016,88	0,00	0,00	0,00	0,00	48.516,88	-3

BIJLAGEN 3:

Resultatenrekening

Bedragen in EUR

Bedrijfsnummer VKRC Business area ****

V Bdr. T nr.	Bus. area	Teksten	Verslaactiadvak (01.2005-16.2005)	Vergel.tiadvak (01.2004-16.2004)	Absolute Afwijking	Rel Totl afw. niv.
		***** **** R E S U L T A T E N R E K E N I N G **** ***** BEDRIJFSOPBRENGSTEN OMZET				
VKRC		700106 - - - verkoop diverse diensten	47.178,37- 47.178,37-	0,00 0,00	47.178,37- 47.178,37-	*3*
VKRC		ANDERE BEDRIJFSOPBRENGSTEN 740101 ontvangsten werkingstoelagen	1.453.500,00- 1.453.500,00- 1.500.678,37-	0,00 0,00 0,00	1.453.500,00- 1.453.500,00- 1.500.678,37-	*3* *3* *2*
VKRC		BEDRIJFSKOSTEN DIENSTEN EN DIVERSE GOEDEREN	105.715,00 44.949,96 383,26 11.075,27 10.382,33 4.847,17 26.422,53 62.160,12 930,54 30.741,90 12.934,80 10.568,38 45.172,51 13.667,53 48.918,82 1.470,63 4.085,56 229,80 25.041,66 12.675,74 1.534,39 2.881,80 3.296,46 12.435,19 24.800,00 517.321,35	0,00 0,00	105.715,00 44.949,96 383,26 11.075,27 10.382,33 4.847,17 26.422,53 62.160,12 930,54 30.741,90 12.934,80 10.568,38 45.172,51 13.667,53 48.918,82 1.470,63 4.085,56 229,80 25.041,66 12.675,74 1.534,39 2.881,80 3.296,46 12.435,19 24.800,00 517.321,35	
VKRC		611101 huurlasten gebouwen				
VKRC		611105 huurlasten ict-materiaal				
VKRC		611202 onderhoud en herstellingen installaties				
VKRC		611205 onderhoud en herstellingen ICT				
VKRC		612202 documentatie en tijdschriften				
VKRC		612204 kantoomateriaal (enkel gebruik PPI's)				
VKRC		612206 andere verbruiksgoederen				
VKRC		612303 ander drukwerk				
VKRC		613201 consultancy informatica				
VKRC		613202 andere prestaties				
VKRC		613203 interimbureaus				
VKRC		613206 opleiding				
VKRC		613207 interne en externe werking				
VKRC		613208 reis- en verblijfskosten				
VKRC		615101 affiches, folders, catalogen, advertent				
VKRC		615102 geschenken en bloemen				
VKRC		615103 recepties				
VKRC		615104 lunchkosten				
VKRC		615105 informatiemateriaal				
VKRC		616101 portkosten				
VKRC		616102 vaste telefonie				
VKRC		616103 mobiele Telefontie				
VKRC		617101 softwarelicenties				
VKRC		618101 bijdrage aan DMW				
VKRC		618102 algemene ondersteuning algemeen secreta				
		BEZOLDIGINGEN, SOCIALE LASTEN EN PENSIOENEN				
VKRC		620301 salaris personeel	522.762,53	0,00	522.762,53	
VKRC		620302 kinderbijslag	8.592,25	0,00	8.592,25	
VKRC		620303 vakantiegeld	33.226,20	0,00	33.226,20	
VKRC		620304 eindejaarstoelage	16.474,23	0,00	16.474,23	
VKRC		620305 schooltoelage	6.724,02	0,00	6.724,02	
VKRC		620306 reiskostenvergoeding	24.619,36	0,00	24.619,36	
VKRC		620307 andere vergoedingen	80,00	0,00	80,00	
VKRC		620308 werkgeversbijdrage rsz	108.589,39	0,00	108.589,39	
VKRC		620309 verzekeringen	1.823,94	0,00	1.823,94	
		AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN OP OPRICHTINGSKOSTEN, OP IMMATERIELE VASTE AKTIVA EN MATERIELE VASTE AKTIVA	722.891,92	0,00	722.891,92	*3*
VKRC		630107 afschrijvingen op kopieertoestellen	4.595,56	0,00	4.595,56	

Bedrijfsnummer VKRC Business area ****

Bedragen in EUR

V T nr.	Bdr. nr.	Bus. area	Teksten	Verslaactiadvak (01.2005-16.2005)	Verqel.tiadvak (01.2004-16.2004)	Absolute Afwijking	Rel afw. niv.
VKRC			630108 Afschrijvingen op informaticamateriaal	4.583,62	0,00	4.583,62	
VKRC			630112 Afschrijvingen op bureaumeubilair	2.051,71	0,00	2.051,71	
VKRC			630113 Afschrijvingen op ander meubilair	27,77	0,00	27,77	
				11.258,66	0,00	11.258,66	*3*
				1.251.471,93	0,00	1.251.471,93	*2*
				249.206,44	0,00	249.206,44	*2*
			FINANCIELE OPBRENGSTEN				
			OPBRENGSTEN UIT VLOTTENDE AKTIVA				
VKRC			751101 Intresten op rekening courant	1.338,51	0,00	1.338,51	
				1.338,51	0,00	1.338,51	*3*
			ANDER FINANCIELE OPBRENGSTEN				
VKRC			755101 Resultaten uit de omrekening van vreemd	0,84	0,00	0,84	
				0,84	0,00	0,84	*3*
				1.339,35	0,00	1.339,35	*2*
			UITZONDERLIJKE KOSTEN				
			UITZONDERLIJKE AFSCHRIJVINGEN EN WAARDE- VERMINDERINGEN OP OPRICHTINGSKOSTEN, OP IMMATERIELE EN MATERIELE VASTE AKTIVA				
VKRC			660110 Uitzonderlijke afschrijvingen op kleine	299,21	0,00	299,21	
				299,21	0,00	299,21	*3*
				299,21	0,00	299,21	*2*
				250.246,58	0,00	250.246,58	*2*
				250.246,58	0,00	250.246,58	
VKRC			693100 Over te dragen winst	0,00	0,00	0,00	*2*
			TE BESTEMMEN WINST / VERLIES VAN HET BOEKJAAR				
			**** TE BESTEMMEN WINST / TE VERWERKEN VERLIES VAN HET BOEKJAAR				
			TE BESTEMMEN WINST / TE VERWERKEN VERLIES VAN HET BOEKJAAR				
			TE BESTEMMEN WINST / TE VERWERKEN VERLIES VAN HET BOEKJAAR				
			1. TE BESTEMMEN VERLIES				
			1. TE BESTEMMEN WINST VAN HET BOEKJAAR				
			1. TE VERWERKEN VERLIES VAN HET BOEKJAAR				
				0,00	0,00	0,00	*4*
				0,00	0,00	0,00	*3*
				0,00	0,00	0,00	*2*
				0,00	0,00	0,00	*1*

BIJLAGE 4:**Balans**

V T nr.	Bus. area	Teksten	Verslagtitel (01.2005-16.2005)	Verqel.titeldvak (01.2004-16.2004)	Absolute Afwijking	Rel. afw.	Totl niv.
		***** ***** A K T I V A ***** ***** V A S T E A K T I V A MATERIELE VASTE AKTIVA INRICHTING EN TOEBEHOREN 231100 Kleine toestellen 231109 Geboekte afschrijvingen op kleine toest 240200 Ander meubilair 240209 Geboekte afschrijvingen op ander meubil INFORMATICA MATERIEEL 230300 Informatiemateriaal 230309 Geboekte afschrijvingen op informaticam KANTOORMEUBILAIR 230100 Fax en telefoniemateriaal 230109 Geboekte afschrijvingen op fax en telef 230200 Kopieertoestellen 230209 Geboekte afschrijvingen op kopieertoest MEUBILAIR 240100 Bureaumeubilair 240109 Geboekte afschrijvingen op bureaumeubil V L O T T E N D E A K T I V A VORDERINGEN OP TEN HOOGSTE 1 JAAR OVERIGE VORDERINGEN 414000 Te innen opbrengsten 416000 Rekening courant (vordering) VAP LIQUIDE MIDDELEN 550301 Dexia R/C - krc 570101 Kas T O T A A L D E R A K T I V A :	3.590,89 3.590,89- 120,00 64,47- 55,53 11.459,05 6.875,43- 4.583,62 1.046,53 1.046,53- 15.318,48 10.722,94- 4.595,54 32.600,81 27.260,60- 5.340,21 14.574,90 14.574,90 439,91 0,00 439,91 439,91 458.708,33 347,30 459.055,63 459.495,54 474.070,44	3.590,89 3.291,68- 120,00 36,70- 382,51 11.459,05 2.291,81- 9.167,24 1.046,53 1.046,53- 15.318,48 6.127,38- 9.191,10 31.769,89 25.208,89- 6.561,00 25.301,85 25.301,85 0,00 189.195,76 189.195,76 189.195,76 12.872,09 0,00 12.872,09 202.067,70 227.369,70	0,00 299,21- 0,00 27,77- 326,98- 0,00 4.583,62- 4.583,62 0,00 0,00 0,00 4.595,56- 4.595,56 830,92 2.051,71- 1.220,79- 10.726,95- 10.726,95 439,91 189.195,76- 188.755,85- 188.755,85- 445.836,24 347,30 446.183,54 257.427,69 246.700,74	9,1- 75,7- 85,5- *4 200,0- *4 50,0- *4 75,0- *4 50,0- *4 2,6 8,1- 18,6- *4 42,4- *3 42,4- *2 100,0- 99,8- *4 99,8- *3 3463,6 3466,3 *3 127,4 *2 108,5 *1	

Bedrijfsnummer VKRC Business area ***

Bedragen in EUR

V Bdr. T nr.	Bus. area	Teksten	Verslaattijdvak (01.2005-16.2005)	Vergel.tijdvak (01.2004-16.2004)	Absolute Afwijking	Rel afw.	Totl niv.
		***** ***** P A S S I V A ***** ***** K A P I T A A L E N R E S E R V E S KAPITAAL BEGINKAPITAAL 100000 Beginkapitaal op ../.../.... RESERVES ONBESTEMDE FONDSSEN (VOORHEEN RESERVES) 133300 Onbestemde reserves OVERGEDRAGEN WINST / VERLIES OVERGEDRAGEN WINST/VERLIES S C H U L D E N SCHULDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR HANDELSCHULDEN 440000 Leveranciers SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN, BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN 460100 Te betalen onkosten personeel: aparte l OVERLOPENDE REKENINGEN 444000 Te ontvangen facturen T O T A A L D E R P A S S I V A :					
VKRC			25.551,85- 25.551,85- 25.551,85-	25.301,85- 25.301,85- 25.301,85-	250,00- 250,00- 250,00-	1,0- 1,0- 1,0-	*4* *4* *3*
VKRC			224.492,33- 224.492,33- 224.492,33-	0,00 0,00 0,00	224.492,33- 224.492,33- 224.492,33-		*4* *3* *3*
			0,00	0,00	0,00		*3*
			56.972,39- 307.016,57-	0,00 25.301,85-	56.972,39- 281.714,72-		*3* *2*
VKRC			164.340,66- 164.340,66-	43.832,42- 43.832,42-	120.508,24- 120.508,24-	274,9- 274,9-	*4*
VKRC			119,60- 119,60- 164.460,26- 164.460,26-	0,00 0,00 43.832,42- 43.832,42-	119,60- 119,60- 120.627,84- 120.627,84-		*4* *3* *2*
VKRC			2.593,61- 2.593,61- 474.070,44-	158.235,43- 158.235,43- 227.369,70-	155.641,82 155.641,82 246.700,74-	98,4 98,4 108,5-	*2* *1*