Stuk **45-A** (2006-2007) – Nr. 1

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



Zitting 2006-2007

2 juli 2007

REKENING VAN DE VLAAMSE OMBUDSDIENST VOOR HET BEGROTINGSJAAR 2006

INHOUD

Blz.

1. Voorwoord 3
2. Een afzonderlijke jaarrekening 3
3. Resultaten 2006 3
   3.1. Het budgettair resultaat en te bestemmen budgettair resultaat 3
   3.2. Het economisch resultaat 4
   3.3. Samenstelling of opbouw van de thesauriestand op 31/12/2006 4
   3.4. Relatie tussen het economisch en het budgettair resultaat 4
4. De balans per 31/12/2006 van de Vlaamse Ombudsdienst 4
   4.1. Inleiding 4
   4.2. Bespreking 4
5. Voorstelling van het budgettair resultaat 6
6. Controle door het Rekenhof 7
7. Resultaatsverwerking 7

Bijlagen:

– Bijlage 1: De budgettaire rekening 2006 9
– Bijlage 2: Balans en resultatenrekening 2006 13

1. Voorwoord

De jaarrekening van de Vlaamse Ombudsdienst over het boekjaar 2006 is de tweede die opgesteld is volgens de nieuwe regels. De cijfers spreken voor zich, zodat voor de meeste punten volstaan kan worden met de toelichting in de tekst zelf (punten 2 en 4-6).

Enkel bij het budgettair en economisch resultaat (punt 3) moet worden gewezen op de belangrijkste oorzaken van het positieve budgettaire resultaat van 353.616,39 euro. De huurlasten die daadwerkelijk in 2006 betaald moesten worden lagen ruim 30.000 euro lager dan de door de verhuurder voor 2006 aangekondigde huurlasten. Ruim 125.000 euro campagnekosten konden ingevolge een afstemming op andere campagnes van de Vlaamse overheid, pas uitgegeven worden in de eerste twee maanden van 2007, zodat ze niet ten laste zijn gevallen van de jaarrekening 2006. De voorziene uitgaven in 2006 voor consultancy zijn niet volledig aangewend, hetgeen verband houdt met het feit dat op voorhand moeilijk in te schatten is hoeveel onderzoeken in het kader van het integriteitsbeleid noodzakelijk zullen zijn in een bepaald werkingsjaar. De financiële weerslag van enkele projecten was in 2006 aanzienlijk beperkter dan voorzien, omdat ze in 2006 nog in een voorbereidend stadium zijn gebleven.

De overdrachten naar het budget van het volgende begrotingsjaar en het te bestemmen budgettair resultaat moeten op termijn in omvang gaan dalen.

Graag zouden we de dienst Financiën van het Algemeen Secretariaat van het Vlaams Parlement willen bedanken voor de hulp die ze geboden hebben bij de totstandkoming van deze jaarrekening 2006.

2. Een afzonderlijke jaarrekening

Vanaf het boekjaar 2005 voert de Vlaamse Ombudsdienst 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.

De Vlaamse Ombudsdienst 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.

De jaarrekening is samengesteld uit volgende onderdelen:

– de budgettaire rekening;

– de resultatenrekening;

– de balans;

– de toelichting.

3. Resultaten 2006

3.1 Het budgettair resultaat en te bestemmen budgettair resultaat

Het budgettair resultaat wordt afgeleid uit de begrotingsboekhouding en wordt weergegeven in de budgettaire rekening van de Vlaamse Ombudsdienst.

Formule 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)

Het budgettair resultaat 2006 van de Vlaamse Ombudsdienst is positief en bedraagt 353.616,39 euro.

Het te bestemmen resultaat wordt afgeleid van het budgettair resultaat en houdt rekening met overgedragen budget van vorig jaar, overdracht van budget naar volgend jaar en de aanwending voor de begroting van volgend jaar.

Formule te bestemmen budgettair resultaat:

\+ budgettair resultaat 2006

\+ overgedragen budget 2005 (overgedragen bestelbons of saldo op investeringsplannen en projecten waarvan de overdracht is goedgekeurd bij de begrotingsopmaak)

– overdracht budget 2007 (overdracht bestelbons of saldo op investeringsplannen en projecten waarvan de overdracht is goedgekeurd bij de begrotingsopmaak)

– bestemming resultaat 2006 dat wordt aangewend voor de begroting van het Vlaams Parlement 2007 (conform de beslissing van het Vast Bureau van 4 december 2006

Samenstelling budgettair resultaat en te bestemmen budgettair resultaat:

	1.893.944,99	Ontvangsten
-	1.544.259,38	Uitgaven
+	3.930,78	Goederenontvangst
=	353.616,39	budgettair resultaat 2006
+	20.806,55	overgedragen budget 2005
-	226.346,21	overdracht budget 2007
-	70.000,00	bestemming resultaat 2006 aangewend voor begroting 2007
=	78.076,73	te bestemmen budgettair resultaat 2006

3.2 Het economisch resultaat

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

Het economisch resultaat van de Vlaamse Ombudsdienst voor het boekjaar 2006 is positief en bedraagt 287.948,11 euro. Het is als volgt samengesteld:

	1.831.564,38	bedrijfsopbrengsten
		bedrijfskosten
-	435.613,37	diensten en diverse goederen
-	1.160.807,52	bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen
-	9.557,30	afschrijvingen op oprichtingskosten en (I)MVA
=	225.586,19	bedrijfsresultaat
+	1.361,92	financieel resultaat
+	61.000,00	uitzonderlijk resultaat
=	287.948,11	economisch resultaat 2006

3.3 Samenstelling of opbouw van de thesauriestand op 31/12/2006

	353.616,39	budgettair resultaat
-	399,12	vorderingen en overlopende rekeningen actief
+	32.403,28	schulden en overlopende rekeningen passief
+	164.031,23	onbestemde reserves
+	20.806,55	overgedragen budget 2005
+	250,00	opnemen kas
	570.708,33	
	↕	aansluiting OK
	570.708,33	thesauriestand op 31/12/2006 (bank + kas)

3.4 Relatie tussen het economisch en het budgettair resultaat

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

	287.948,11	economisch resultaat
+	9.557,30	afschrijvingen zijn budgettair geen kost
-	347,00	nieuwe investeringen worden budgettair voor 100% aangerekend
+	56.457,98	voorziening vakantiegeld
	353.616,39	budgettair resultaat

4. De balans per 31/12/2006 van de Vlaamse Ombudsdienst

4.1 Inleiding

Het boekjaar 2006 wordt afgesloten met een balanstotaal van 579.161,85 euro tegenover 284.358,46 euro einde 2005. De toename met 294.803,39 euro is voornamelijk het gevolg van het boeken van een positief economisch resultaat van 287.948,11 euro over het boekjaar 2006.

4.2 Bespreking

Hierna wordt in detail ingegaan wat de balansposten omvatten.

Materiële vaste activa

In 2006 werd enkel geïnvesteerd in bureaumeubilair ter waarde van 347 euro. De overige vaste activaposten zijn, behalve uiteraard de geboekte afschrijvingen, ongewijzigd gebleven.

Vorderingen

Het betreft een teruggave van een verzekeringspremie voor een bedrag van 125,78 euro die effectief in 2007 werd teruggestort.

Liquide middelen

Het saldo op 31/12/2006 van de financiële rekeningen van de Vlaamse Ombudsdienst bedroeg 570.592,24 euro en het saldo van de kas bedroeg 116,09 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 intresten op de financiële rekeningen van de Vlaamse Ombudsdienst voor de periode 7/10/2006 tot en met 31/12/2006.

Onbestemde reserves

Het budgettair resultaat en het resultaat op de overdrachten 2004, samen 225.031,23 euro, worden overgeboekt op 31/12/2005 naar de onbestemde reserves van de Vlaamse Ombudsdienst.

Het Vast Bureau van 2 mei 2006 besliste om de begroting 2006 van de Vlaamse Ombudsdienst te verhogen voor het bedrag van de loonachterstallen met financiering vanuit de onbestemde reserve, respectievelijk 61.000 euro.

Het saldo van de onbestemde reserve van 164.031,23 euro van de Vlaamse Ombudsdienst wordt aan het Vast Bureau gemeld naar aanleiding van de begrotingsopmaak 2007. Het Vast Bureau van 04/12/2006 besliste om de onbestemde reserves aan te wenden voor de gedeeltelijke financiering van de begroting 2007.

Leveranciersschulden

Het betreft ontvangen nog niet betaalde facturen op 31/12/2006. Het openstaande saldo bedroeg 21.558,29 euro.

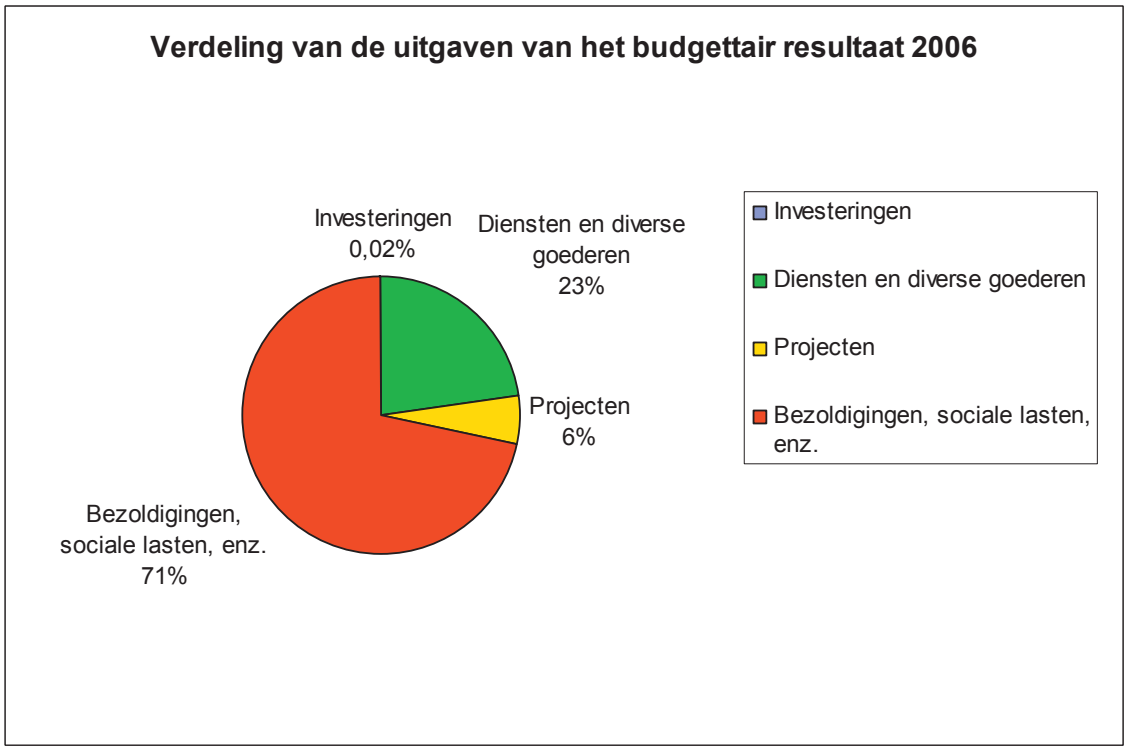
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten

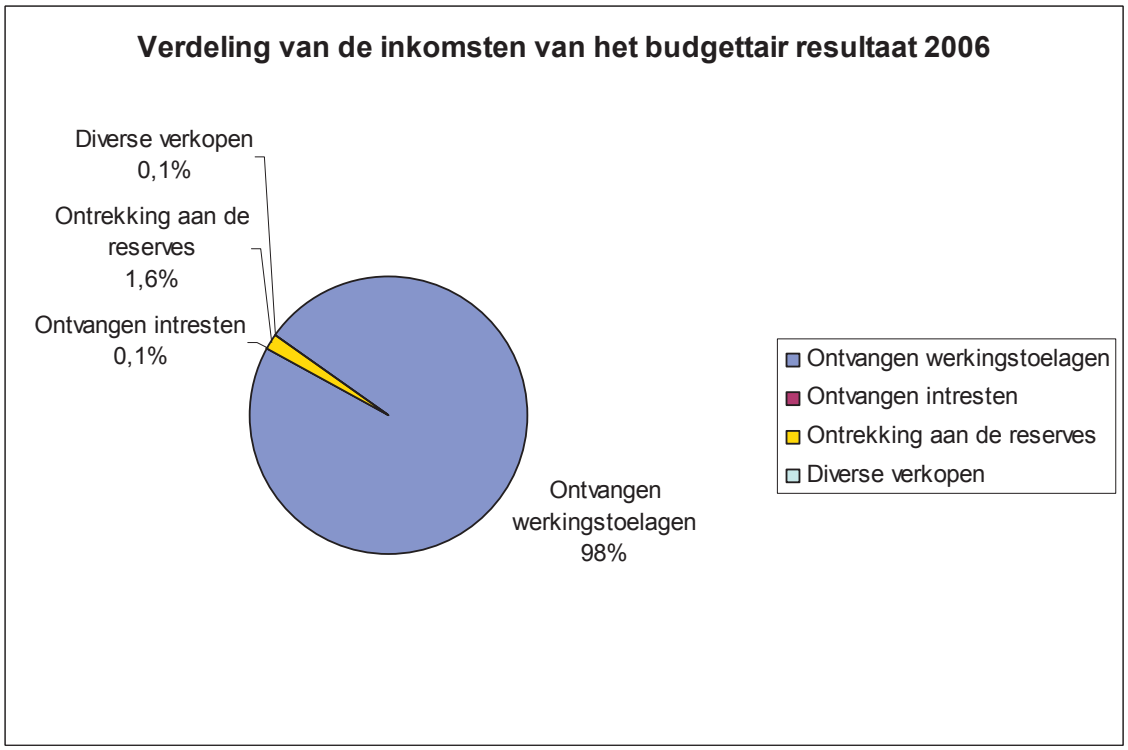
Alle schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten, behalve de netto bezoldiging aan de personeelsleden, verlopen via het Vlaams Parlement – algemeen secretariaat. Dit wil zeggen dat het Vlaams Parlement de RSZ, bedrijfsvoorheffing en pensioenafhouding betaalt voor de Vlaamse Ombudsdienst en vervolgens zal terugvorderen. Het saldo bedraagt 57.035,25 euro en bestaat uit 56.457,98 euro voorziening vakantiegeld en een schuld van 577,27 euro tegenover de personeelsleden. Voor het vakantiegeld werd een voorziening aangelegd omdat dit een recht is dat ontstaat in het boekjaar zelf en wordt uitbetaald in het volgende boekjaar.

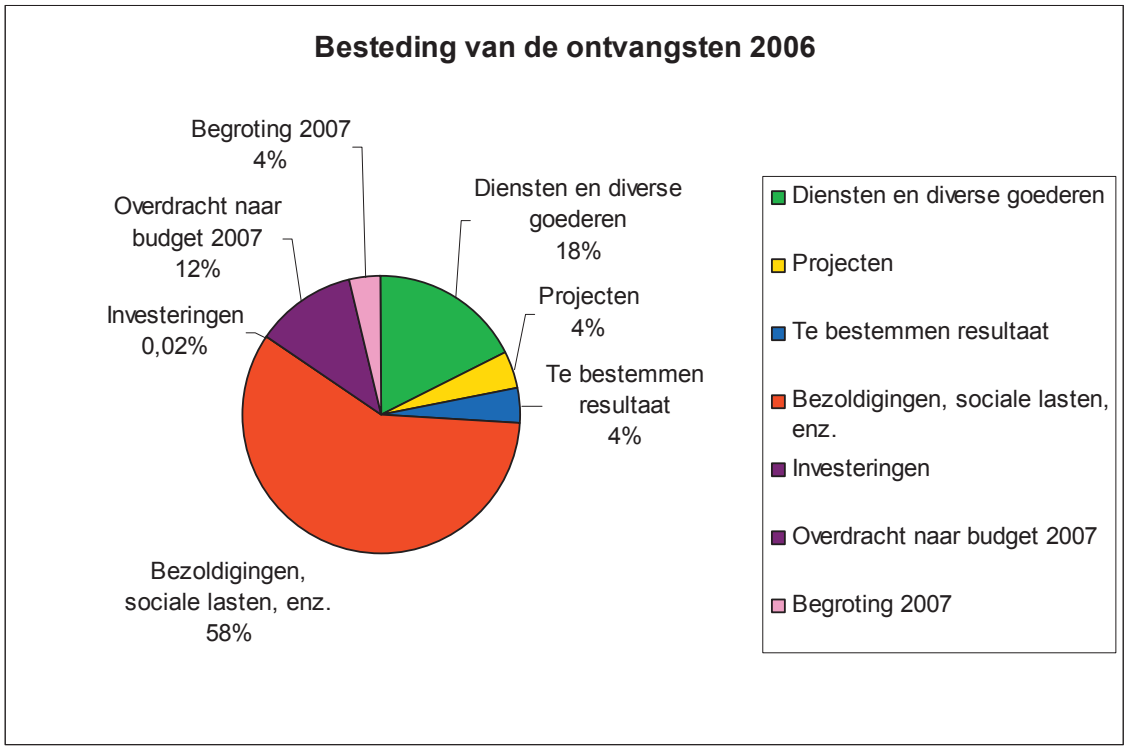
Overlopende rekeningen passief

De post ‘toe te rekenen kosten’ bevat de kosten die pas in 2007 zullen worden betaald, maar die betrekking hebben op 2006 (10.267,72 euro).

5. Voorstelling van het budgettair resultaat







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. Resultaatsverwerking

Een overzicht van de resultaten op 31/12/2006:

Budgettair resultaat 2006:	353.616,39 euro
Te bestemmen budgettair resultaat 2006:	78.076,73 euro
Economisch resultaat 2006:	287.948,11 euro

Het te bestemmen budgettair resultaat van 78.076,73 euro wordt overgeboekt naar de onbestemde reserves van de Vlaamse Ombudsdienst.

De stand van de onbestemde reserve van de Vlaamse Ombudsdienst wordt aan het Vast Bureau gemeld naar aanleiding van de begrotingsopmaak 2008. Het Vast Bureau kan de onbestemde reserves aanwenden voor de gedeeltelijke financiering van de begroting 2008.

BIJLAGE 1:

De budgettaire rekening 2006

Obligo/werkelijk en budget										
Management rapportering										
Budgetpositie	Overdr. -1	Begroot HJ	Overdr. +1	Uitgegeven	Bestelling	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
VOMB/611101 huurlasten gebouwen	0,00	159.120,00	0,00	128.597,08	0,00	0,00	0,00	0,00	30.522,92	19
VOMB/611102 huurlasten installaties, machi	0,00	1.020,00	0,00	28,43	0,00	0,00	0,00	0,00	991,57	97
VOMB/611105 huurlasten ict-materiaal	0,00	67.737,00	0,00	59.403,85	0,00	0,00	0,00	0,00	8.333,15	12
VOMB/611205 onderhoud en herstellingen ICT	0,00	10.820,00	0,00	7.798,29	0,00	0,00	0,00	0,00	3.021,71	28
VOMB/612202 documentatie en tijdschriften	592,90	11.000,00	-304,41	8.009,34	0,00	0,00	0,00	0,00	3.279,15	29
VOMB/612204 kantoormateriaal (enkel gebrui	0,00	5.600,00	0,00	3.145,46	0,00	0,00	0,00	0,00	2.454,54	44
VOMB/612206 andere verbruiksgoederen	0,00	1.975,00	0,00	1.816,08	0,00	0,00	0,00	0,00	158,92	8
VOMB/612303 ander drukwerk	5.003,35	40.800,00	-13.703,25	33.779,64	0,00	-3.930,78	0,00	-3.930,78	2.251,24	7
VOMB/612401 catering	0,00	2.550,00	0,00	12,30	0,00	0,00	0,00	0,00	2.537,70	100
VOMB/613201 consultancy informatica	0,00	6.373,00	0,00	6.372,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,98	0
VOMB/613202 andere consultancy	0,00	28.547,00	0,00	6.875,40	0,00	0,00	0,00	0,00	21.671,60	76
VOMB/613203 interimbureaus	0,00	7.500,00	0,00	4.733,52	0,00	0,00	0,00	0,00	2.766,48	37
VOMB/613205 vertaal- en correctiewerk	0,00	1.000,00	0,00	240,77	0,00	0,00	0,00	0,00	759,23	76
VOMB/613206 opleiding	0,00	6.880,00	0,00	6.809,37	0,00	0,00	0,00	0,00	70,63	1
VOMB/613207 interne en externe werving	0,00	320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320,00	100
VOMB/613208 reis- en verblijfskosten	0,00	5.000,00	0,00	4.969,90	0,00	0,00	0,00	0,00	30,10	1
VOMB/615101 affiches, folders, catalogi, a	6.565,58	0,00	0,00	6.447,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118,58	2
VOMB/615102 geschenken en bloemen	0,00	500,00	0,00	142,01	0,00	0,00	0,00	0,00	357,99	72
VOMB/615103 recepties	0,00	6.000,00	0,00	3.140,13	0,00	0,00	0,00	0,00	2.859,87	48
VOMB/615104 lunchkosten	0,00	2.860,00	0,00	2.175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685,00	24
VOMB/615105 informatiemateriaal	0,00	30.000,00	0,00	108,90	0,00	0,00	0,00	0,00	29.891,10	100
VOMB/616101 frankeer- en verzendingskosten	0,00	15.300,00	0,00	10.506,74	0,00	0,00	0,00	0,00	4.793,26	31
VOMB/616102 vaste telefonie	0,00	14.395,00	0,00	14.393,04	0,00	0,00	0,00	0,00	1,96	0
VOMB/616103 mobiele telefonie	0,00	385,00	0,00	310,44	0,00	0,00	0,00	0,00	74,56	19
VOMB/617101 softwarelicenties	0,00	2.040,00	0,00	383,02	0,00	0,00	0,00	0,00	1.656,98	81
VOMB/618101 bijdrage aan DMW	0,00	18.975,00	0,00	18.065,01	0,00	0,00	0,00	0,00	909,99	5
VOMB/618102 algemene ondersteuning algemee	0,00	25.300,00	0,00	24.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	2
VOMB/620301 salaris personeel	0,00	873.020,86	0,00	864.263,97	0,00	0,00	0,00	0,00	8.756,89	1
VOMB/620302 kinderbijslag	0,00	24.200,00	0,00	24.159,48	0,00	0,00	0,00	0,00	40,52	0
VOMB/620303 vakantiegeld	0,00	57.655,53	0,00	57.040,88	0,00	0,00	0,00	0,00	614,65	1
VOMB/620304 eindejaarstoelage	0,00	26.305,01	0,00	25.927,32	0,00	0,00	0,00	0,00	377,69	1
VOMB/620305 schooltoelage	0,00	13.400,00	0,00	13.290,38	0,00	0,00	0,00	0,00	109,62	1
VOMB/620306 reiskostenvergoeding	0,00	33.700,00	0,00	30.793,21	0,00	0,00	0,00	0,00	2.906,79	9
VOMB/620307 andere vergoedingen	0,00	1.300,00	0,00	1.008,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292,00	22
VOMB/620308 werkgeversbijdrage rsz	0,00	85.018,60	0,00	84.104,56	0,00	0,00	0,00	0,00	914,04	1
VOMB/620309 verzekeringen	0,00	5.700,00	0,00	3.761,74	0,00	0,00	0,00	0,00	1.938,26	34
VOMB/IV0601 ICT-materiaal	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	100
VOMB/IV0602 Meubilair	0,00	1.250,00	0,00	347,00	0,00	0,00	0,00	0,00	903,00	72
VOMB/IV0603 Machines en toestellen	0,00	1.020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.020,00	100
VOMB/PL0501 Campagnes	8.644,72	0,00	-8.644,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
VOMB/PL0601 Integriteitswerking	0,00	20.000,00	-19.911,19	88,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
VOMB/PL0602 Proefproject lokale ombudsdien	0,00	25.000,00	-19.464,72	5.535,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
VOMB/PL0603 Meldpunt	0,00	10.000,00	0,00	8.210,58	0,00	0,00	0,00	0,00	1.789,42	18
VOMB/PL0604 Website	0,00	40.000,00	-39.811,15	188,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
VOMB/PL0605 Campagnes	0,00	200.000,00	-124.506,77	72.476,58	0,00	0,00	0,00	0,00	3.016,65	4
Totaal	20.806,55	1.892.067,00	-226.346,21	1.544.259,38	0,00	-3.930,78	0,00	-3.930,78	146.198,74	9

Obligo/werkelijk en budget
Management rapportering

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
VOMB/700105 verkoop diverse artikelen	0,00	0,00	0,00	-41,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41,00	0
VOMB/700106 verkoop diverse diensten	0,00	0,00	0,00	-1.456,38	0,00	0,00	0,00	0,00	1.456,38	0
VOMB/704101 zelfbediening	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
VOMB/740101 ontvangen werkingstoelagen	0,00	-1.830.067,00	0,00	-1.830.067,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
VOMB/751101 intresten op rekening courant	0,00	-1.000,00	0,00	-1.380,61	0,00	0,00	0,00	0,00	380,61	-38
VOMB/780100 Onttrekking aan de reserves	0,00	-61.000,00	0,00	-61.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Totaal	0,00	-1.892.067,00	0,00	-1.893.944,99	0,00	0,00	0,00	0,00	1.877,99	0

BIJLAGE 2:

Balans en resultatenrekening 2006

Ombudsdienst VP Balans Datum 31.12.2006

EUR Bedragen in Europese euro
2006.01 -2006.16 Verslagperioden
2005.01 -2005.16 Vergelijkingsperioden

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			
1013070	KANTOORMEUBILAIR			
1013070	230100 FaX en telefoniemateriaal	1.046,53	1.046,53	0,00
1013070	230109 Geboekte afschrijvingen op faX en telefoniemateria	1.046,53-	1.046,53-	0,00
1013070	230200 Kopieertoestellen	7.659,24	7.659,24	0,00
1013070	230209 Geboekte afschrijvingen op kopieertoestellen	7.659,24-	5.361,47-	2.297,77-
1013070		0,00	2.297,77	2.297,77-
1013080	INFORMATICAMATERIEEL			
1013080	230300 informaticamateriaal	11.459,05	11.459,05	0,00
1013080	230309 Geboekte afschrijvingen op informaticamateriaal	11.459,05-	6.875,43-	4.583,62-
1013080		0,00	4.583,62	4.583,62-
1013020	INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING			
1013020	231100 Kleine toestellen	1.551,91	1.551,91	0,00
1013020	231109 Geboekte afschrijvingen op kleine toestellen	1.551,91-	1.551,91-	0,00
1013020		0,00	0,00	0,00
1013030	MEUBILAIR			
1013030	240100 Bureaumeubilair	52.483,82	52.136,82	347,00
1013030	240109 Geboekte afschrijvingen op bureaumeubilair	44.429,42-	41.753,51-	2.675,91-
1013030	240200 Ander meubilair	477,46	477,46	0,00
1013030	240209 Geboekte afschrijvingen op ander meubilair	477,46-	477,46-	0,00
1013030		8.054,40	10.383,31	2.328,91-
1010000		8.054,40	17.264,70	9.210,30-
1020000	V L O T T E N D E A K T I V A			
1020200	VORDERINGEN OP TEN HOOGSTE 1 JAAR			
1020210	HANDELSVORDERINGEN			
1020210	400000 Klanten	125,78	0,00	125,78
1020210		125,78	0,00	125,78
1020220	OVERIGE VORDERINGEN			
1020220	414000 Te innen opbrengsten	0,00	443,16	443,16-
1020220		0,00	443,16	443,16-
1020400	LIQUIDE MIDDELEN			
1020400	550201 DeXia R/C - ombudsdienst	570.592,24	266.400,60	304.191,64
1020400	570101 Kas	116,09	250,00	133,91-
1020400		570.708,33	266.650,60	304.057,73
1030000	OVERLOPENDE REKENINGEN			
1030000	491000 Verkregen opbrengsten	273,34	0,00	273,34
1030000		273,34	0,00	273,34
1000000	T O T A A L D E R A K T I V A :	579.161,85	284.358,46	294.803,39

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 ../../....	27.494,38-	27.494,38-	0,00
2011010		27.494,38-	27.494,38-	0,00
2010300	RESERVES			
2010310	ONBESTEMDE FONDSEN (VOORHEEN RESERVES)			
2010310	133300 Onbestemde reserves	164.031,23-	225.031,23-	61.000,00
2010310		164.031,23-	225.031,23-	61.000,00
2010500	OVERGEDRAGEN WINST/VERLIES			
2010500		298.774,98-	10.826,87-	287.948,11-
2010000		490.300,59-	263.352,48-	226.948,11-
2020000	S C H U L D E N			
2020100	SCHULDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR			
2020110	HANDELSSCHULDEN			
2020110	440000 Leveranciers	21.558,29-	35.731,92-	14.173,63
2020110		21.558,29-	35.731,92-	14.173,63
2020120	SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN,			
2020120	BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN			
2020120	453100 Bedrijfsvoorheffing	0,00	4.694,34	4.694,34-
2020120	454100 RSZ	0,00	8.663,46	8.663,46-
2020120	455100 Te betalen netto bezoldigingen en verg.	0,00	960,43	960,43-
2020120	456101 Vakantiegeld x+1	56.457,98-	0,00	56.457,98-
2020120	458200 Te betalen pensioenafhoudingen	0,00	4.595,29	4.595,29-
2020120	460100 Te betalen onkosten personeel: aparte leveranciers	577,27-	256,80-	320,47-
2020120		57.035,25-	18.656,72	75.691,97-
2020000		78.593,54-	17.075,20-	61.518,34-
2030000	OVERLOPENDE REKENINGEN			
2030000	444000 Te ontvangen facturen	0,00	3.930,78-	3.930,78
2030000	492000 Toe te rekenen kosten	10.267,72-	0,00	10.267,72-
2030000		10.267,72-	3.930,78-	6.336,94-
2000000	T O T A A L D E R P A S S I V A :	579.161,85-	284.358,46-	294.803,39-

Positie	Tekst balans-/V&W-positie	TtlVersPer	TtlVergPer	Abs. afw.
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	700105 verkoop diverse artikelen	41,00-	0,00	41,00-
3011000	700106 verkoop diverse diensten	1.456,38-	490,00-	966,38-
3011000		1.497,38-	490,00-	1.007,38-
3014000	ANDERE BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
3014000	740101 ontvangen werkingstoelagen	1.830.067,00-	1.737.700,00-	92.367,00-
3014000		1.830.067,00-	1.737.700,00-	92.367,00-
3010000		1.831.564,38-	1.738.190,00-	93.374,38-
3020000	BEDRIJFSKOSTEN			
3022000	DIENSTEN EN DIVERSE GOEDEREN			
3022000	611101 huurlasten gebouwen	128.597,08	141.750,00	13.152,92-
3022000	611102 huurlasten installaties, machines en uitrusting	28,43	383,26	354,83-
3022000	611105 huurlasten ict-materiaal	59.403,85	61.373,96	1.970,11-
3022000	611205 onderhoud en herstellingen ICT	7.798,29	8.159,89	361,60-
3022000	612202 documentatie en tijdschriften	13.128,28	7.759,96	5.368,32
3022000	612204 kantoormateriaal (enkel gebruik PPI's)	3.127,31	6.160,96	3.033,65-
3022000	612206 andere verbruiksgoederen	1.816,08	866,28	949,80
3022000	612303 ander drukwerk	38.059,44	39.876,88	1.817,44-
3022000	612401 Catering	138,30	0,00	138,30
3022000	613201 consultancy informatica	8.670,82	4.511,80	4.159,02
3022000	613202 andere prestaties	23.031,73	10.963,89	12.067,84
3022000	613203 interimbureaus	4.733,52	9.538,38	4.804,86-
3022000	613205 vertaalwerk	240,77	386,35	145,58-
3022000	613206 opleiding	7.561,99	7.691,90	129,91-
3022000	613208 reis- en verblijfskosten	5.058,71	3.858,58	1.200,13
3022000	614002 transportkosten	30,25	16,94	13,31
3022000	615101 affiches, folders, catalogen, advertenties, films	281,33	192.277,01	191.995,68-
3022000	615102 geschenken en bloemen	142,01	120,25	21,76
3022000	615103 recepties	3.140,13	3.524,13	384,00-

Positie	Tekst balans-/V&W-positie	TtlVersPer	TtlVergPer	Abs. afw.
3022000	615104 lunchkosten	2.175,00	1.002,10	1.172,90
3022000	615105 informatiemateriaal	60.003,90	2.991,57	57.012,33
3022000	616101 portkosten	10.506,74	7.101,06	3.405,68
3022000	616102 vaste Telefonie	14.393,04	15.623,22	1.230,18-
3022000	616103 mobiele Telefonie	310,44	135,74	174,70
3022000	617101 softwarelicenties	370,92	0,00	370,92
3022000	618101 bijdrage aan DMW	18.065,01	21.483,36	3.418,35-
3022000	618102 algemene ondersteuning algemeen secretariaat	24.800,00	24.800,00	0,00
3022000		435.613,37	572.357,47	136.744,10-
3023000	BEZOLDIGINGEN, SOCIALE LASTEN EN			
3023000	PENSIOENEN			
3023000	- - - - - - - - - - - - - - - - - - - -			
3023000	620301 salaris personeel	864.263,97	749.032,83	115.231,14
3023000	620302 kinderbijslag	24.159,48	23.878,31	281,17
3023000	620303 vakantiegeld	57.040,88	49.753,67	7.287,21
3023000	620304 eindejaarstoelage	25.927,32	23.437,05	2.490,27
3023000	620305 schooltoelage	13.290,38	11.989,74	1.300,64
3023000	620306 reiskostenvergoeding	30.793,21	27.924,53	2.868,68
3023000	620307 andere vergoedingen	1.008,00	1.375,88	367,88-
3023000	620308 werkgeversbijdrage rsz	84.104,56	72.730,09	11.374,47
3023000	620309 verzekeringen	3.761,74	3.404,02	357,72
3023000	620329 Toevoeging voorziening voor vakantiegeld	56.457,98	0,00	56.457,98
3023000		1.160.807,52	963.526,12	197.281,40
3024000	AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN			
3024000	OP OPRICHTINGSKOSTEN, OP IMMATERIELE			
3024000	VASTE AKTIVA EN MATERIELE VASTE AKTIVA			
3024000	630107 Afschrijvingen op kopieertoestellen	2.297,77	2.297,78	0,01-
3024000	630108 Afschrijvingen op informaticamateriaal	4.583,62	4.583,62	0,00
3024000	630110 Afschrijvingen op kleine toestellen	0,00	420,67	420,67-
3024000	630112 Afschrijvingen op bureaumeubilair	2.675,91	3.319,63	643,72-
3024000		9.557,30	10.621,70	1.064,40-
3020000		1.605.978,19	1.546.505,29	59.472,90
3020000		225.586,19-	191.684,71-	33.901,48-
3040000	FINANCIELE OPBRENGSTEN			
3042000	OPBRENGSTEN UIT VLOTTENDE AKTIVA			
3042000	751101 Intresten op rekening courant	1.380,61-	1.335,55-	45,06-
3042000		1.380,61-	1.335,55-	45,06-
3043000	ANDER FINANCIELE OPBRENGSTEN			
3043000	755101 Resultaten uit de omrekening van vreemde valuta	21,56-	214,48-	192,92
3043000		21,56-	214,48-	192,92
3040000		1.402,17-	1.550,03-	147,86
3050000	FINANCIELE KOSTEN			
3053000	OVERIGE FINANCIELE KOSTEN			
3053000	655101 Resultaten uit de omrekening van vreemde valuta	30,57	0,00	30,57

Positie	Tekst balans-/V&W-positie	TtlVersPer	TtlVergPer	Abs. afw.
3053000	659101 Diverse Financiële kosten	9,68	0,00	9,68
3053000		40,25	0,00	40,25
3050000		226.948,11-	193.234,74-	33.713,37-
3070000	UITZONDERLIJKE OPBRENGSTEN			
3075000	ANDERE UITZONDERLIJKE OPBRENGSTEN			
3075000	780100 Onttrekking aan de reserves	61.000,00-	0,00	61.000,00-
3070000		61.000,00-	0,00	61.000,00-
3080000	UITZONDERLIJKE KOSTEN			
3081000	UITZONDERLIJKE AFSCHRIJVINGEN EN WAARDE-			
3081000	VERMINDERINGEN OP OPRICHTINGSKOSTEN, OP			
3081000	IMMATERIELE EN MATERIELE VASTE AKTIVA			
3081000	660110 Uitzonderlijke afschrijvingen op kleine toestellen	0,00	340,32	340,32-
3081000		0,00	340,32	340,32-
3080000		287.948,11-	192.894,42-	95.053,69-
30141000	693100 Over te dragen winst	0,00	192.894,42	192.894,42-
30141000	TE BESTEMMEN WINST / VERLIES VAN HET	287.948,11-	0,00	287.948,11-
30141000	BOEKJAAR			
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		287.948,11	0,00	287.948,11
3150000		287.948,11	0,00	287.948,11