

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



Zitting 2006-2007

2 juli 2007

**REKENING
VAN HET VLAAMS INSTITUUT VOOR VREDE EN GEWELDPREVENTIE
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 het Vlaams Vredesinstituut	5
4.1 Inleiding.....	5
4.2 Bespreking	5
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

In het jaar 2006 werden de eerste activiteiten van het Vlaams Vredesinstituut ontplooid. Op 16 januari 2006 trad de heer Tomas Baum in dienst als directeur van het instituut. Samen met een secretariael medewerker verzorgde hij de operationele opstart en bereidde hij de eerste activiteiten voor. De directeur, het dagelijks bestuur en de raad van bestuur rondden in het voorjaar van 2006 ook de wervingsprocedure voor de overige personeelsleden af. Zodoende werd het team in april en mei vervolledigd met drie wetenschappelijke medewerkers en een communicatieverantwoordelijke.

De activiteiten van het Vredesinstituut in 2006 stonden in het teken van de vestiging van een performante en inhoudelijk sterke organisatie. In het kader van externe communicatie werd een huisstijl ontwikkeld en geïmplementeerd en werd een basispakket geïmplementeerd. De structuur van de website werd uitgetekend en www.vlaamsvredesinstituut.eu was op 1 oktober online beschikbaar.

Tijdens het eerste operationele jaar werden twee onderzoeksprogramma's opgestart. In 'Wapenhandel en -productie' onderzoekt het Vredesinstituut het nationale en internationale juridische kader voor wapenhandellicenties en maakt het een stand van zaken op van de wapenproductie en -handel in Vlaanderen. In het kader van het onderzoeksprogramma 'Vrede in de samenleving' werd een sociologisch onderzoek uitbesteed aan de Universiteit van Antwerpen. Daarin wordt nagegaan wat bij de Vlamingen leeft in verband met vrede en geweld.

In 2006 werden operationeel, inhoudelijk en organisatorisch belangrijke stappen gezet in de uitbouw van het Vredesinstituut tot een volwaardige paraplamentaire instelling.

De voorliggende jaarrekening 2006 omvat een financieel verslag van bovengenoemde werkzaamheden.

2. Een afzonderlijke jaarrekening

Vanaf het boekjaar 2005 voert het Vlaams Vredesinstituut een volledig autonome boekhouding. Dit houdt in dat naast de afzonderlijke begroting, die reeds van bij het ontstaan van de dienst werd inge-

voerd, er vanaf 2005 ook een afzonderlijke jaarrekening wordt opgemaakt.

Het Vlaams Vredesinstituut 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 het Vlaams Vredesinstituut.

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 het Vlaams Vredesinstituut is positief en bedraagt 311.460,93 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:

	910.926,23	ontvangsten
-	599.151,98	uitgaven
-	313,32	goederenontvangst
=	311.460,93	budgettair resultaat 2006
+	2.008,87	overgedragen budget 2005
-	227.966,06	overdracht budget 2007
-	30.000	bestemming resultaat 2006 aangewend voor begroting 2007
=	55.503,74	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 het Vlaams Vredesinstituut. Het is het verschil tussen de kostenrekeningen (klasse 6) en de opbrengstenrekeningen (klasse 7).

Het economisch resultaat van het Vlaams Vredesinstituut voor het boekjaar 2006 is positief en bedraagt 304.509,14 euro. Het is als volgt samengesteld:

	900.581,54	bedrijfsopbrengsten
		bedrijfskosten
-	285.994,89	diensten en diverse goederen
-	320.613,01	bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen
-	411,27	afschrijvingen op oprichtingskosten en (I)MVA
=	293.562,37	bedrijfsresultaat
+	10.946,77	financieel resultaat
-	0,00	uitzonderlijk resultaat
=	304.509,14	economisch resultaat 2006

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

	311.460,93	budgettair resultaat
-	1.141,08	vorderingen en overlopende rekeningen actief
+	36.892,34	schulden en overlopende rekeningen passief
+	585.408,28	onbestemde reserves
+	2.008,87	overgedragen budget 2005
	934.629,34	



aansluiting OK

934.629,34 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.

	304.509,14	economisch resultaat
+	411,27	afschrijvingen zijn budgettair geen kost
-	5.837,97	nieuwe investeringen worden budgettair voor 100% aangerekend
+	12.378,49	voorziening vakantiegeld
	311.460,93	budgettair resultaat

4. De balans per 31/12/2006 van het Vlaams Vredesinstituut

4.1 Inleiding

Het boekjaar 2006 wordt afgesloten met een balans-totaal van 941.197,12 euro tegenover 668.932,96 euro einde 2005. De toename met 272.264,16 euro is voornamelijk het gevolg van het boeken van een positief economisch resultaat van 304.509,14 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 5.837,97 euro. De overige vaste activa posten zijn, behalve uiteraard de geboekte afschrijvingen, ongewijzigd gebleven.

Liquide middelen

Het saldo op 31/12/2006 van de financiële rekeningen van het Vlaams Vredesinstituut bedroeg 934.514,84 euro en het saldo van de kas bedroeg 114,50 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 het Vlaams Vredesinstituut voor de periode 8/12/2006 tot en met 31/12/2006.

Onbestemde reserves

Het budgettair resultaat en het resultaat op de overdrachten 2004, samen 585.408,28 euro, worden over-

geboekt op 31/12/2005 naar de onbestemde reserves van het Vlaams Vredesinstituut.

De stand van de onbestemde reserve van het Vlaams Vredesinstituut 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

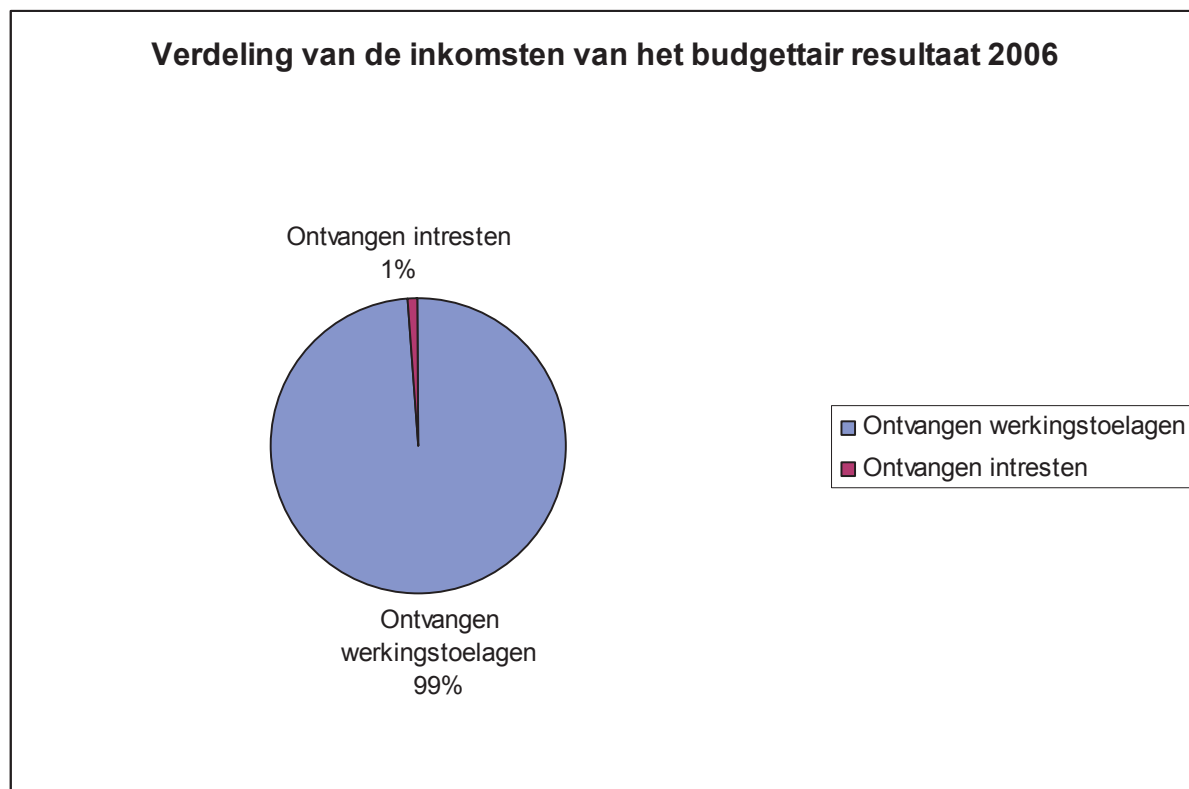
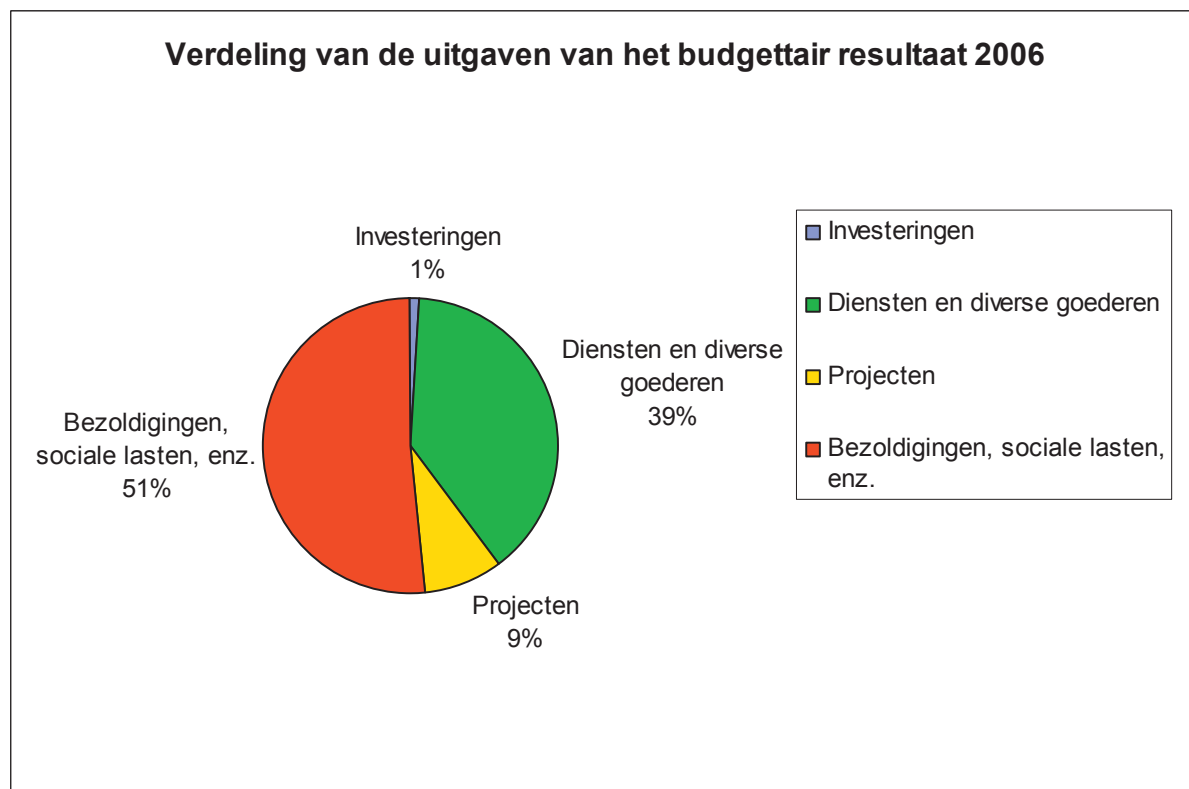
Het betreft ontvangen nog niet betaalde facturen op 31/12/2006. Het openstaande saldo bedroeg 33.622,42 euro.

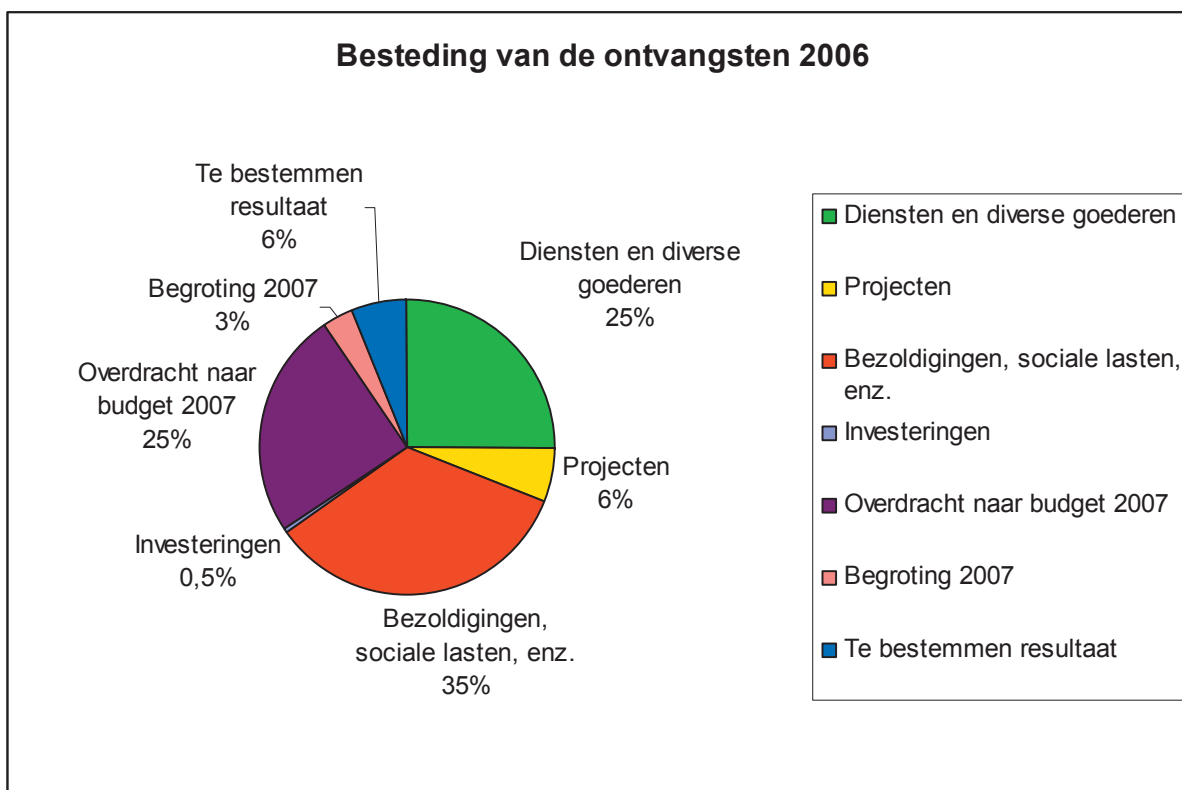
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten

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 Vlaams Vredesinstituut en vervolgens zal terugvorderen. Het saldo bedraagt 12.953,67 euro en bestaat uit 12.378,49 euro voorziening vakantiegeld en een schuld van 575,18 euro tegenover de personeelsleden, de leden van de raad van bestuur en van het dagelijks bestuur. 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 ‘te ontvangen facturen’ bevat de geboekte goederenontvangsten waarvoor de factuur op 31/12/2006 nog niet was ontvangen (313,32 euro). De post ‘toe te rekenen kosten’ bevat de kosten die pas in 2007 zullen worden betaald, maar die betrekking hebben op 2006 (2.381,42 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:	311.460,93 euro
Te bestemmen budgettair resultaat 2006:	55.503,74 euro
Economisch resultaat 2006:	304.509,14 euro

Het te bestemmen budgettair resultaat van 55.503,74 euro wordt overgeboekt naar de onbestemde reserves van het Vlaams Vredesinstituut.

De stand van de onbestemde reserve van het Vlaams Vredesinstituut 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

[illegible]

BIJLAGE 2:

Balans en resultatenrekening 2006

Vredesinstituut		VP Balans		Datum 07.06.2007	
10		Valutatype Valuta van bedrijfsnummer			
EUR		Bedragen in Europese euro			
2006.01 - 2006.16		Verslagperiodes			
2005.01 - 2005.16		Vergelijkingsperiodes			
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				
1013030	MEUBILAIR				
1013030	240100 Bureaumeubilair	5.837,97	0,00	5.837,97	
1013030	240109 Geboekte afschrijvingen op bureaumeubilair	411,27-	0,00	411,27-	
1013000		5.426,70	0,00	5.426,70	
1020000	V L O T T E N D E A K T I V A				
1020200	VORDERINGEN OP TEN HOOGSTE 1 JAAR				
1020220	OVERIGE VORDERINGEN				
1020220	414000 Te innen opbrengsten	0,00	823,33	823,33-	
1020200		0,00	823,33	823,33-	
1020400	LIQUIDE MIDDELEN				
1020400	550501 DeXia R/C - vvi	934.514,84	668.109,63	266.405,21	
1020400	570101 Kas	114,50	0,00	114,50	
1020400		934.629,34	668.109,63	266.519,71	
1030000	OVERLOPENDE REKENINGEN				
1030000	491000 Verkregen opbrengsten	1.141,08	0,00	1.141,08	
1030000		1.141,08	0,00	1.141,08	
1000000	T O T A L D E R A K T I V A :	941.197,12	668.932,96	272.264,16	

Positie	Tekst balans-/v&w-positie	TtIversPer	TtIvergPer	Abs. afw.
20000000	*****			
20000000	***** P A S S I V A *****			
20000000	*****			
20100000	K A P I T A L E N R E S E R V E S			
20103000	RESERVES			
20103100	ONBESTEMDE FONDSSEN (VOORHEEN RESERVES)			
20103100	133300 Onbestemde reserves	585.408,28-	585.408,28-	0,00
20103000		585.408,28-	585.408,28-	0,00
20105000	OVERGEDRAGEN WINST/VERLIES			
20105000		306.518,01-	2.008,87-	304.509,14-
20100000		891.926,29-	587.417,15-	304.509,14-
20200000	S C H U L D E N			
20201000	SCHULDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR			
20201100	HANDELSCHULDEN			
20201100	440000 Leveranciers	33.622,42-	68.659,77-	35.037,35
20201100		33.622,42-	68.659,77-	35.037,35
20201200	SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN,			
20201200	BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN			
20201200	456101 Vakantiegeld x+1	12.378,49-	0,00	12.378,49-
20201200	460100 Te betalen onkosten personeel: aparte leveranciers	575,18-	12.856,04-	12.280,86
20201200		12.953,67-	12.856,04-	97,63-
20200000		46.576,09-	81.515,81-	34.939,72
20300000	OVERLOPENDE REKENINGEN			
20300000	444000 Te ontvangen facturen	313,32-	0,00	313,32-
20300000	492000 Toe te rekenen kosten	2.381,42-	0,00	2.381,42-
20300000		2.694,74-	0,00	2.694,74-
20000000	T O T A L D E R P A S S I V A :	941.197,12-	668.932,96-	272.264,16-

Positie	Tekst balans-/v&w-positie	TtlVersPer	TtlVergPer	Abs. afw.
30000000	*****			
30000000	*** R E S U L T A T E N R E K E N I N G ***			
30000000	*****			
30100000	BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
30110000	OMZET			
30110000	- - - -			
30110000	700106 verkoop diverse diensten	581,54-	0,00	581,54-
30110000		581,54-	0,00	581,54-
30140000	ANDERE BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
30140000	740101 ontvangen werkingstoelagen	900.000,00-	750.000,00-	150.000,00-
30140000		900.000,00-	750.000,00-	150.000,00-
30100000		900.581,54-	750.000,00-	150.581,54-
30200000	BEDRIJFSKOSTEN			
30220000	DIENSTEN EN DIVERSE GOEDEREN			
30220000	611101 huurlasten gebouwen	56.312,82	0,00	56.312,82
30220000	611105 huurlasten ict-materiaal	11.617,04	0,00	11.617,04
30220000	611205 onderhoud en herstellingen ICT	2.904,70	0,00	2.904,70
30220000	612202 documentatie en tijdschriften	8.736,40	0,00	8.736,40
30220000	612204 kantooormateriaal (enkel gebruik PPI's)	3.614,61	0,00	3.614,61
30220000	612206 andere verbruiksgoederen	9.553,49	0,00	9.553,49
30220000	612303 ander drukwerk	35.788,92	0,00	35.788,92
30220000	612401 Catering	5.537,89	0,00	5.537,89
30220000	613101 erelonen advocaten	1.100,00	0,00	1.100,00
30220000	613202 andere prestaties	52.761,48	1.510,35	51.251,13
30220000	613205 vertaalwerk	0,00	264,74	264,74-
30220000	613206 opleiding	333,65	0,00	333,65
30220000	613207 interne en externe werving	42.998,46	105.438,79	62.440,33-
30220000	613208 reis- en verblijfskosten	9.401,69	9.434,77	33,08-
30220000	614002 transportkosten	30,25	0,00	30,25
30220000	615102 geschenken en bloemen	203,15	0,00	203,15

Positie	Tekst balans-/v&w-positie	TtIversPer	TtIverPer	Abs. afw.
30220000	615103 recepties	2.078,68	0,00	2.078,68
30220000	615104 lunchkosten	3.799,90	1.401,30	2.398,60
30220000	615105 informatiemateriaal	12.000,43	0,00	12.000,43
30220000	616101 portkosten	1.091,61	0,00	1.091,61
30220000	616102 vaste Telefonie	250,35	0,00	250,35
30220000	616103 mobiele Telefonie	1.079,37	0,00	1.079,37
30220000	618102 algemene ondersteuning algemeen secretariaat	24.800,00	12.400,00	12.400,00
30220000		285.994,89	130.449,95	155.544,94
30230000	BEZOLDIGINGEN, SOCIALE LASTEN EN			
30230000	PENSIOENEN			
30230000	- - - - -			
30230000	620301 salaris personeel	206.212,17	0,00	206.212,17
30230000	620302 kinderbijslag	1.989,84	0,00	1.989,84
30230000	620304 eindejaarstoelage	6.057,60	0,00	6.057,60
30230000	620306 reiskostenvergoeding	11.795,53	0,00	11.795,53
30230000	620307 andere vergoedingen	458,00	0,00	458,00
30230000	620308 werkgeversbijdrage rsz	44.703,14	0,00	44.703,14
30230000	620309 verzekeringen	9.376,02	0,00	9.376,02
30230000	620329 Toevoeging voorziening voor vakantiegeld	12.378,49	0,00	12.378,49
30230000	623001 raad van bestuur	27.642,22	35.735,32	8.093,10-
30230000		320.613,01	35.735,32	284.877,69
30240000	AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN			
30240000	OP OPRICHTINGSKOSTEN, OP IMMATERIELE			
30240000	VASTE AKTIVA EN MATERIELE VASTE AKTIVA			
30240000	630112 Afschrijvingen op bureaumeubilair	411,27	0,00	411,27
30240000		411,27	0,00	411,27
30200000		607.019,17	166.185,27	440.833,90
30200000		293.562,37-	583.814,73-	290.252,36

Positie	Tekst balans-/v&w-positie	TtIversPer	TtIverPer	Abs. afw.
3040000	FINANCIELE OPBRENGSTEN			
3042000	OPBRENGSTEN UIT VLOTTENDE AKTIVA			
3042000	751101 Intresten op rekening courant	10.926,23-	3.602,42-	7.323,81-
3042000		10.926,23-	3.602,42-	7.323,81-
3043000	ANDER FINANCIELE OPBRENGSTEN			
3043000	755101 Resultaten uit de omrekening van vreemde valuta	120,62-	0,00	120,62-
3043000		120,62-	0,00	120,62-
3040000		11.046,85-	3.602,42-	7.444,43-
3050000	FINANCIELE KOSTEN			
3053000	OVERIGE FINANCIELE KOSTEN			
3053000	655101 Resultaten uit de omrekening van vreemde valuta	95,08	0,00	95,08
3053000	659101 Diverse Financiële kosten	5,00	0,00	5,00
3050000		100,08	0,00	100,08
3050000		304.509,14-	587.417,15-	282.908,01
30141000	693100 Over te dragen winst	0,00	587.417,15	587.417,15-
30141000	TE BESTEMMEN WINST / VERLIES VAN HET	304.509,14-	0,00	304.509,14-
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		304.509,14	0,00	304.509,14
3150000		304.509,14	0,00	304.509,14