Stuk **45-A** (2005-2006) – Nr. 1

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

Zitting 2005-2006

3 juli 2006

REKENING VAN DE VLAAMSE OMBUDSDIENST VOOR HET BEGROTINGSJAAR 2005

INHOUD

Blz.

1. Voorwoord van de heer Bernard Hubeau, Vlaamse Ombudsman 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 de Vlaamse Ombudsdienst 4
   4.1. Inleiding 4
   4.2. Bespreking 4
5. Toelichting 5
6. Resultaatsverwerking 5

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 de heer Bernard Hubeau, Vlaamse Ombudsman

De jaarrekening van de Vlaamse Ombudsdienst over het boekjaar 2005 is de eerste 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 gewezen worden op de belangrijkste oorzaken van het positieve resultaat. De huurlasten die daadwerkelijk in 2005 betaald moesten worden lagen 14.250,00 euro lager dan de door de verhuurder voor 2005 aangekondigde huurlasten. Verder is de productie van nieuw informatiemateriaal over de Vlaamse Ombudsdienst uitgesteld, omdat er in een kort tijdsbestek te veel wijzigingen waren in de informatie-inhoud, zodat een te snelle veroudering dreigde van het materiaal. Hierdoor is 45.668,43 euro van het voorziene bedrag niet uitgegeven. De voorziene consultancy-opdracht voor derden in het kader van de klokkenluidersregeling is uitgesteld, omdat het samenwerkingsprotocol met de verschillende actoren nog gefinaliseerd moest worden. Hierdoor is 13.750,59 euro niet uitgegeven. De voorziene uitgaven voor kantoormateriaal waren te hoog ingeschat (27.387 euro).

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 2005.

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.

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 de Vlaamse Ombudsdienst.

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 budgettair resultaat 2005 van de Vlaamse Ombudsdienst is positief en bedraagt 182.067,55 euro.

Samenstelling:

	1.739.525,55	ontvangsten
-	1.532.720,67	uitgaven
-	3.930,78	goederenontvangst
-	20.806,55	overdrachten
=	**182.067,55**	**budgettair resultaat 2005**

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

<u>Overgedragen krediet van het begrotingsjaar 2004</u>

Op 31/12/2004 werden bij de Vlaamse Ombudsdienst in totaal voor 74.966,92 euro aan bestelbons (vastleggingen) overgedragen. Het overgedragen krediet werd

slechts voor 32.003,24 euro effectief gebruikt zodat er een positief saldo op de overdrachten 2004 wordt geboekt van 42.963,68 euro.

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 2005 is positief en bedraagt 192.894,42 euro. Het is als volgt samengesteld:

	1.738.190,00	bedrijfsopbrengsten
		bedrijfskosten
-	572.357,47	diensten en diverse goederen
-	963.526,12	bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen
-	10.621,70	afschrijvingen op oprichtingskosten en (I)MVA
=	191.684,71	bedrijfsresultaat
+	1.550,03	financieel resultaat
-	340,32	uitzonderlijk resultaat
=	**192.894,42**	**economisch resultaat 2005**

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

	225.031,23	budgettair resultaat + positief saldo overgedragen krediet 2004
-	443,16	vorderingen en overlopende rekeningen
+	21.005,98	schulden
+	20.806,55	overdrachten naar 2006
+	250,00	opnemen kas
	266.650,60	
	⬍	aansluiting OK
	266.650,60	thesauriestand op 31/12/2005 (bank + kas)

3.4. Relatie tussen het economisch en het budgettair resultaat

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

	192.894,42	economisch resultaat
+	10.962,02	afschrijvingen zijn budgettair geen kost
-	982,34	nieuwe investeringen worden budgettair voor 100% aangerekend
-	20.806,55	overdrachten naar 2006
	182.067,55	budgettair resultaat

4. De balans per 31/12/2005 van de Vlaamse Ombudsdienst

4.1. Inleiding

Het boekjaar 2005 wordt afgesloten met een balanstotaal van 284.358,46 euro tegenover van 109.503,24 euro einde 2004. De toename met 174.855,22 euro is voornamelijk het gevolg van het boeken van een positief economisch resultaat van 192.894,42 euro over het boekjaar 2005.

4.2. Bespreking

Hierna wordt in detail ingegaan op wat de balansposten omvatten.

Materiële vaste activa

In 2005 werd enkel geïnvesteerd in bureaumeubilair ter waarde van 982,34 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 vierde 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 de Vlaamse Ombudsdienst bedroeg 266.400,60 en het saldo van de kas bedroeg 250 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 de Vlaamse Ombudsdienst (zie vorig punt – liquide middelen).

Leveranciersschulden

Het betreft ontvangen nog niet betaalde facturen op 31/12/2005. Het openstaand saldo bedroeg 35.731,92 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 – 18.656,72 euro wat wil zeggen dat de Vlaamse Ombudsdienst een tegoed had tegenover van het Vlaams Parlement.

Te ontvangen facturen

De post 'te ontvangen facturen' bevat de geboekte goederenontvangsten waarvoor de factuur op 31/12/2005 nog niet was ontvangen (3.930,78 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 de Vlaamse Ombudsdienst worden uitgewerkt.

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

6. Resultaatsverwerking

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

Budgettair resultaat 2005:	182.067,55 euro
Resultaat op de overdrachten 2004:	42.963,68 euro
Economisch resultaat 2005:	192.894,42 euro

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 besliste op 02/05/2006 dat de financiering van de salarisachterstallen voor de paraparlementaire instellingen worden gefinancierd vanuit de onbestemde reserves. Hiertoe zal in 2006 in totaal 61.000 euro worden onttrokken aan de onbestemde reserves van de Vlaamse Ombudsdienst die hierdoor nog 164.031,23 euro bedragen.

De stand van de onbestemde reserve van de Vlaamse Ombudsdienst 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

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
VOMB/611101 huurlasten gebouwen	0,00	156.000,00	0,00	141.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.250,00	9
VOMB/611102 huurlasten installaties, machi	0,00	1.000,00	0,00	383,26	0,00	0,00	0,00	0,00	616,74	62
VOMB/611105 huurlasten ict-materiaal	0,00	61.400,00	0,00	61.373,96	0,00	0,00	0,00	0,00	26,04	0
VOMB/611205 onderhoud en herstellingen ICT	0,00	10.200,00	0,00	8.159,89	0,00	0,00	0,00	0,00	2.040,11	20
VOMB/612202 documentatie en tijdschriften	0,00	10.750,00	-592,90	7.759,96	0,00	0,00	0,00	0,00	2.397,14	24
VOMB/612204 kantoormateriaal (enkel gebrui	0,00	33.565,00	0,00	6.177,90	0,00	0,00	0,00	0,00	27.387,10	82
VOMB/612206 andere verbruiksgoederen	0,00	1.050,00	0,00	814,35	0,00	0,00	0,00	0,00	235,65	22
VOMB/612303 ander drukwerk	0,00	50.000,00	-5.003,35	35.946,10	0,00	3.930,78	0,00	3.930,78	5.119,77	11
VOMB/612401 catering	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	100
VOMB/613201 consultancy informatica	0,00	5.000,00	0,00	4.511,80	0,00	0,00	0,00	0,00	488,20	10
VOMB/613202 andere consultancy	0,00	24.500,00	0,00	10.749,41	0,00	0,00	0,00	0,00	13.750,59	56
VOMB/613203 interimbureaus	0,00	15.000,00	0,00	9.538,38	0,00	0,00	0,00	0,00	5.461,62	36
VOMB/613205 vertaal- en correctiewerk	0,00	3.000,00	0,00	386,35	0,00	0,00	0,00	0,00	2.613,65	87
VOMB/613206 opleiding	0,00	8.900,00	0,00	7.691,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1.208,10	14
VOMB/613207 interne en externe werving	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	100
VOMB/613208 reis- en verblijfskosten	0,00	5.650,00	0,00	3.858,58	0,00	0,00	0,00	0,00	1.791,42	32
VOMB/615101 affiches, folders, catalogi, a	0,00	10.050,00	-6.565,58	1.753,48	0,00	0,00	0,00	0,00	1.730,94	50
VOMB/615102 geschenken en bloemen	0,00	1.250,00	0,00	120,25	0,00	0,00	0,00	0,00	1.129,75	90
VOMB/615103 recepties	0,00	9.000,00	0,00	3.524,13	0,00	0,00	0,00	0,00	5.475,87	61
VOMB/615104 lunchkosten	0,00	2.800,00	0,00	1.002,10	0,00	0,00	0,00	0,00	1.797,90	64
VOMB/615105 informatiemateriaal	0,00	48.660,00	0,00	2.991,57	0,00	0,00	0,00	0,00	45.668,43	94
VOMB/616101 frankeer- en verzendingskosten	0,00	15.000,00	0,00	7.101,06	0,00	0,00	0,00	0,00	7.898,94	53
VOMB/616102 vaste telefonie	0,00	14.000,00	0,00	12.924,86	0,00	0,00	0,00	0,00	1.075,14	8
VOMB/616103 mobiele telefonie	0,00	2.000,00	0,00	135,74	0,00	0,00	0,00	0,00	1.864,26	93
VOMB/617101 softwarelicenties	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	100
VOMB/618101 bijdrage aan DMW	0,00	21.500,00	0,00	21.483,36	0,00	0,00	0,00	0,00	16,64	0
VOMB/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
VOMB/620301 salaris personeel	0,00	749.100,00	0,00	749.032,83	0,00	0,00	0,00	0,00	67,17	0
VOMB/620302 kinderbijslag	0,00	23.900,00	0,00	23.878,31	0,00	0,00	0,00	0,00	21,69	0
VOMB/620303 vakantiegeld	0,00	49.800,00	0,00	49.753,67	0,00	0,00	0,00	0,00	46,33	0
VOMB/620304 eindejaarstoelage	0,00	24.300,00	0,00	23.437,05	0,00	0,00	0,00	0,00	862,95	4
VOMB/620305 schooltoelage	0,00	12.000,00	0,00	11.989,74	0,00	0,00	0,00	0,00	10,26	0
VOMB/620306 reiskostenvergoeding	0,00	29.500,00	0,00	27.924,53	0,00	0,00	0,00	0,00	1.575,47	5
VOMB/620307 andere vergoedingen	0,00	2.100,00	0,00	1.375,88	0,00	0,00	0,00	0,00	724,12	34
VOMB/620308 werkgeversbijdrage rsz	0,00	72.800,00	0,00	72.730,09	0,00	0,00	0,00	0,00	69,91	0
VOMB/620309 verzekeringen	0,00	4.700,00	0,00	3.404,02	0,00	0,00	0,00	0,00	1.295,98	28
VOMB/659101 Diverse Financiële kosten	0,00	225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225,00	100
VOMB/999999 Overdracht PO's naar X+1	0,00	74.966,92	0,00	32.003,24	0,00	0,00	0,00	0,00	42.963,68	57
VOMB/IV0501 informatica	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	100
VOMB/IV0502 meubilair	0,00	2.500,00	0,00	1.034,27	0,00	0,00	0,00	0,00	1.465,73	59
VOMB/IV0503 machines en toestellen	0,00	24.200,00	0,00	2.698,36	0,00	0,00	0,00	0,00	21.501,64	89
VOMB/PL0501 Campagnes	0,00	200.000,00	-8.644,72	190.523,53	0,00	0,00	0,00	0,00	831,75	0
Totaal	**0,00**	**1.812.666,92**	**-20.806,55**	**1.564.723,91**	**0,00**	**3.930,78**	**0,00**	**3.930,78**	**223.205,68**	**12**

BIJLAGE 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**
VOMB/700106	verkoop diverse diensten	0,00	0,00	0,00	-490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	490,00	0
VOMB/740101	ontvangen werkingstoelagen	0,00	-1.737.700,00	0,00	-1.737.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
VOMB/751101	intresten op rekening courant	0,00	0,00	0,00	-1.335,55	0,00	0,00	0,00	0,00	1.335,55	0
Totaal		**0,00**	**-1.737.700,00**	**0,00**	**-1.739.525,55**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.825,55**	**0**

BIJLAGE 3:

Resultatenrekening

Bedrijfsnummer VOMB Business area ****

Bedragen in EUR

V T	Bdr. nr.	Bus. area	Teksten	Verslagtijdvak (01.2005-16.2005)	Vergel.tijdvak (01.2004-16.2004)	Absolute Afwijking	Rel afw.	Totl niv.
			**********					
			*** R E S U L T A T E N R E K E N I N G ***					
			**********					
			BEDRIJFSOPBRENGSTEN					
			OMZET					
			- - - - -					
	VOMB		700106 verkoop diverse diensten	490,00-	0,00	490,00-		
				490,00-	0,00	490,00-		*3*
			ANDERE BEDRIJFSOPBRENGSTEN					
	VOMB		740101 ontvangen werkingstoelagen	1.737.700,00-	0,00	1.737.700,00-		
				1.737.700,00-	0,00	1.737.700,00-		*3*
				1.738.190,00-	0,00	1.738.190,00-		*2*
			BEDRIJFSKOSTEN					
			DIENSTEN EN DIVERSE GOEDEREN					
	VOMB		611101 huurlasten gebouwen	141.750,00	0,00	141.750,00		
	VOMB		611102 huurlasten installaties, machines en ui	383,26	0,00	383,26		
	VOMB		611105 huurlasten ict-materiaal	61.373,96	0,00	61.373,96		
	VOMB		611205 onderhoud en herstellingen ICT	8.159,89	0,00	8.159,89		
	VOMB		612202 documentatie en tijdschriften	7.759,96	0,00	7.759,96		
	VOMB		612204 kantoormateriaal (enkel gebruik PPI's)	6.160,96	0,00	6.160,96		
	VOMB		612206 andere verbruiksgoederen	866,28	0,00	866,28		
	VOMB		612303 ander drukwerk	39.876,88	0,00	39.876,88		
	VOMB		613201 consultancy informatica	4.511,80	0,00	4.511,80		
	VOMB		613202 andere prestaties	10.963,89	0,00	10.963,89		
	VOMB		613203 interimbureaus	9.538,38	0,00	9.538,38		
	VOMB		613205 vertaalwerk	386,35	0,00	386,35		
	VOMB		613206 opleiding	7.691,90	0,00	7.691,90		
	VOMB		613208 reis- en verblijfskosten	3.858,58	0,00	3.858,58		
	VOMB		614002 transportkosten	16,94	0,00	16,94		
	VOMB		615101 affiches, folders, catalogen, advertent	192.277,01	0,00	192.277,01		
	VOMB		615102 geschenken en bloemen	120,25	0,00	120,25		
	VOMB		615103 receptie	3.524,13	0,00	3.524,13		
	VOMB		615104 lunchkosten	1.002,10	0,00	1.002,10		
	VOMB		615105 informatiemateriaal	2.991,57	0,00	2.991,57		
	VOMB		616101 portkosten	7.101,06	0,00	7.101,06		
	VOMB		616102 vaste Telefonie	15.623,22	0,00	15.623,22		
	VOMB		616103 mobiele Telefonie	135,74	0,00	135,74		
	VOMB		618101 bijdrage aan DMW	21.483,36	0,00	21.483,36		
	VOMB		618102 algemene ondersteuning algemeen secreta	24.800,00	0,00	24.800,00		
				572.357,47	0,00	572.357,47		*3*
			BEZOLDIGINGEN, SOCIALE LASTEN EN PENSIOENEN					
			- - - - - - - - - - - - - - - - - - - -					
	VOMB		620301 salaris personeel	749.032,83	0,00	749.032,83		
	VOMB		620302 kinderbijslag	23.878,31	0,00	23.878,31		
	VOMB		620303 vakantiegeld	49.753,67	0,00	49.753,67		
	VOMB		620304 eindejaarstoelage	23.437,05	0,00	23.437,05		
	VOMB		620305 schooltoelage	11.989,74	0,00	11.989,74		
	VOMB		620306 reiskostenvergoeding	27.924,53	0,00	27.924,53		
	VOMB		620307 andere vergoedingen	1.375,88	0,00	1.375,88		
	VOMB		620308 werkgeversbijdrage rsz	72.730,09	0,00	72.730,09		
	VOMB		620309 verzekeringen	3.404,02	0,00	3.404,02		
				963.526,12	0,00	963.526,12		*3*
			AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN OP OPRICHTINGSKOSTEN, OP IMMATERIELE VASTE AKTIVA EN MATERIELE VASTE AKTIVA					
	VOMB		630107 Afschrijvingen op kopieertoestellen	2.297,78	0,00	2.297,78		

Ombudsdienst
Belgium

VP Balans
VLAAMSE OMBUDSDIENST

Tijd 14:25:24 Datum 13.05.2005
RFBILA00/ABE Pagina 3

Bedrijfsnummer VOMB Business area ****

Bedragen in EUR

VT	Bdr. nr.	Bus. area	Teksten	Verslagtijdvak (01.2005-16.2005)	Vergel.tijdvak (01.2004-16.2004)	Absolute Afwijking	Rel afw.	Totl niv.
	VOMB		630108 Afschrijvingen op informaticamateriaal	4.583,62	0,00	4.583,62		
	VOMB		630110 Afschrijvingen op kleine toestellen	420,67	0,00	420,67		
	VOMB		630112 Afschrijvingen op bureaumeubilair	3.319,63	0,00	3.319,63		
				10.621,70	0,00	10.621,70		*3*
				1.546.505,29	0,00	1.546.505,29		*2*
				191.684,71-	0,00	191.684,71-		*2*
			FINANCIELE OPBRENGSTEN					
			OPBRENGSTEN UIT VLOTTENDE AKTIVA					
	VOMB		751101 Intresten op rekening courant	1.335,55-	0,00	1.335,55-		
				1.335,55-	0,00	1.335,55-		*3*
			ANDER FINANCIELE OPBRENGSTEN					
	VOMB		755101 Resultaten uit de omrekening van vreemd	214,48-	0,00	214,48-		
				214,48-	0,00	214,48-		*3*
				1.550,03-	0,00	1.550,03-		*2*
			UITZONDERLIJKE KOSTEN					
			UITZONDERLIJKE AFSCHRIJVINGEN EN WAARDE-VERMINDERINGEN OP OPRICHTINGSKOSTEN, OP IMMATERIELE EN MATERIELE VASTE AKTIVA					
	VOMB		660110 Uitzonderlijke afschrijvingen op kleine	340,32	0,00	340,32		
				340,32	0,00	340,32		*3*
				340,32	0,00	340,32		*2*
				192.894,42-	0,00	192.894,42-		*2*
	VOMB		693100 Over te dragen winst	192.894,42	0,00	192.894,42		
			TE BESTEMMEN WINST / VERLIES VAN HET BOEKJAAR	0,00	0,00	0,00		*2*
			**** TE BESTEMMEN WINST / TE VERWERKEN VERLIES VAN HET BOEKJAAR					
			TE BESTEMMEN WINSTSALDO					
			TE VERWERKEN VERLIESSALDO					
			1. TE BESTEMMEN WINST VAN HET BOEKJAAR					
			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

Ombudsdienst
Belgium

VP Balans
VLAAMSE OMBUDSDIENST

Tijd 14:26:24 Datum 15.05.2006
RFBILA00/ABE Pagina 1

Bedrijfsnummer VOMB Business area ****

Bedragen in EUR

V T	Bdr. nr.	Bus. area	Teksten	Verslagtijdvak (01.2005-16.2005)	Vergel.tijdvak (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					
	VOMB		231100 Kleine toestellen	1.551,91	1.551,91	0,00		
	VOMB		231109 Geboekte afschrijvingen op kleine toest	1.551,91-	790,92-	760,99-	96,2-	
	VOMB		240200 Ander meubilair	477,46	477,46	0,00		
	VOMB		240209 Geboekte afschrijvingen op ander meubil	477,46-	477,46-	0,00		
				0,00	760,99	760,99-	100,0-	*4*
			INFORMATICAMATERIEEL					
	VOMB		230300 informaticamateriaal	11.459,05	11.459,05	0,00		
	VOMB		230309 Geboekte afschrijvingen op informaticam	6.875,43-	2.291,81-	4.583,62-	200,0-	
				4.583,62	9.167,24	4.583,62-	50,0-	*4*
			KANTOORMEUBILAIR					
	VOMB		230100 FaX en telefoniemateriaal	1.046,53	1.046,53	0,00		
	VOMB		230109 Geboekte afschrijvingen op faX en telef	1.046,53-	1.046,53-	0,00		
	VOMB		230200 Kopieertoestellen	7.659,24	7.659,24	0,00		
	VOMB		230209 Geboekte afschrijvingen op kopieertoest	5.361,47-	3.063,69-	2.297,78-	75,0-	
				2.297,77	4.595,55	2.297,78-	50,0-	*4*
			MEUBILAIR					
	VOMB		240100 Bureaumeubilair	52.136,82	51.154,48	982,34	1,9	
	VOMB		240109 Geboekte afschrijvingen op bureaumeubil	41.753,51-	38.433,88-	3.319,63-	8,6-	
				10.383,31	12.720,60	2.337,29-	18,4-	*4*
				17.264,70	27.244,38	9.979,68-	36,6-	*3*
				17.264,70	27.244,38	9.979,68-	36,6-	*2*
			V L O T T E N D E A K T I V A					
			VORDERINGEN OP TEN HOOGSTE 1 JAAR					
			HANDELSVORDERINGEN					
	VOMB		400000 Klanten	0,00	1.700,00	1.700,00-	100,0-	
				0,00	1.700,00	1.700,00-	100,0-	*4*
			OVERIGE VORDERINGEN					
	VOMB		414000 Te innen opbrengsten	443,16	0,00	443,16		
	VOMB		416000 Rekening courant (vordering) VAP	0,00	74.966,92	74.966,92-	100,0-	
				443,16	74.966,92	74.523,76-	99,4-	*4*
				443,16	76.666,92	76.223,76-	99,4-	*3*
			LIQUIDE MIDDELEN					
	VOMB		550201 DeXia R/C - ombudsdienst	266.400,60	5.591,94	260.808,66	4664,0	
	VOMB		570101 Kas	250,00	0,00	250,00		
				266.650,60	5.591,94	261.058,66	4668,5	*3*
				267.093,76	82.258,86	184.834,90	224,7	*2*
			T O T A A L D E R A K T I V A :	284.358,46	109.503,24	174.855,22	159,7	*1*

Ombudsdienst
Belgium

VP Balans
VLAAMSE OMBUDSDIENST

Tijd 14:26:24
RFBILA00/ABE

Datum 15.05.2006
Pagina 2

Bedrijfsnummer VOMB Business area ****

Bedragen in EUR

V T	Bdr. nr.	Bus. area	Teksten	Verslagtijdvak (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					
	VOMB		100000 Beginkapitaal op ../../....	27.494,38-	27.244,38-	250,00-	0,9-	
				27.494,38-	27.244,38-	250,00-	0,9-	*4*
				27.494,38-	27.244,38-	250,00-	0,9-	*3*
			RESERVES					
			ONBESTEMDE FONDSEN (VOORHEEN RESERVES)					
	VOMB		133300 Onbestemde reserves	225.031,23-	0,00	225.031,23-		
				225.031,23-	0,00	225.031,23-		*4*
				225.031,23-	0,00	225.031,23-		*3*
			OVERGEDRAGEN WINST / VERLIES					
				0,00	0,00	0,00		*3*
			OVERGEDRAGEN WINST/VERLIES					
				10.826,87-	0,00	10.826,87-		*3*
				263.352,48-	27.244,38-	236.108,10-	866,6-	*2*
			S C H U L D E N					
			SCHULDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR					
			HANDELSSCHULDEN					
	VOMB		440000 Leveranciers	35.731,92-	933,30-	34.798,62-	3728,6-	
				35.731,92-	933,30-	34.798,62-	3728,6-	*4*
			SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN, BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN					
	VOMB		453100 Bedrijfsvoorheffing	4.694,34	0,00	4.694,34		
	VOMB		454100 RSZ	8.663,46	0,00	8.663,46		
	VOMB		455100 Te betalen netto bezoldigingen en verg.	960,43	0,00	960,43		
	VOMB		458200 Te betalen pensioenafhoudingen	4.595,29	0,00	4.595,29		
	VOMB		460100 Te betalen onkosten personeel: aparte l	256,80-	0,00	256,80-		
				18.656,72	0,00	18.656,72		*4*
			OVERIGE SCHULDEN					
	VOMB		483000 Rekening Courant (schuld) VAP	0,00	6.358,64-	6.358,64	100,0	
				0,00	6.358,64-	6.358,64	100,0	*4*
				17.075,20-	7.291,94-	9.783,26-	134,2-	*3*
				17.075,20-	7.291,94-	9.783,26-	134,2-	*2*
			OVERLOPENDE REKENINGEN					
	VOMB		444000 Te ontvangen facturen	3.930,78-	74.966,92-	71.036,14	94,8	
				3.930,78-	74.966,92-	71.036,14	94,8	*2*
			T O T A A L D E R P A S S I V A :	284.358,46-	109.503,24-	174.855,22-	159,7-	*1*