

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



Zitting 2007-2008

20 mei 2008

**REKENING
VAN DE VLAAMSE OMBUDSDIENST
VOOR HET BEGROTINGSJAAR 2007**

INHOUD

	Blz.
1. Voorwoord.....	3
2. Een afzonderlijke jaarrekening.....	3
3. Resultaten 2007.....	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 31/12/2007.....	4
3.4. Relatie tussen het economisch en het budgettair resultaat.....	4
4. De balans per 31/12/2007 van de Vlaamse Ombudsdienst.....	4
4.1. Inleiding.....	4
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 2007.....	9
– Bijlage 2: Balans en Resultatenrekening 2007.....	13

DAMES EN HEREN,

1. Voorwoord

De jaarrekening van de Vlaamse Ombudsdienst over het boekjaar 2007 is de derde die opgesteld is volgens de nieuwe regels. De meeste cijfers spreken voor zich, zodat voor de punten 2 en 4-6 volstaan kan worden met de toelichting in de tekst zelf.

Het budgettair resultaat (punt 3.1) van 2007 is met 76.549,69 euro positief. Dat resultaat ligt aanzienlijk lager dan het resultaat van 2006 (353.616,39 euro), maar dat positieve resultaat van 2006 lag eigenlijk te hoog. Door het lagere positieve resultaat van 2007 is ook de overdracht naar het budget van 2008 en het te bestemmen budgettair resultaat 2007 in omvang gedaald. Deze in de jaarrekening van 2006 geformuleerde doelstelling (p. 3) is daarmee grotendeels gerealiseerd.

De aanzienlijke verschillen tussen de bedragen van de posten 615 105 (informatiemateriaal) en 615 101 (affiches, folders, catalogen, advertenties, films) in de balans van de jaarrekeningen 2006 en 2007 zijn grotendeels te verklaren door de geplande en gebudgetteerde (vomb/PL0605) publiciteitscampagnes van de Vlaamse Ombudsdienst in 2007.

Gedurende de eerste helft van 2007 waren er veertien personeelsleden in dienst van de Vlaamse Ombudsdienst. Per 1 juli 2007 is een secretariael medewerker gemuteerd naar het Algemeen Secretariaat van het Vlaams Parlement. Per 31 december 2007 was dat personeelslid nog niet vervangen.

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 2007.

2. Een afzonderlijke jaarrekening

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 2007

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 2007 van de Vlaamse Ombudsdienst is positief en bedraagt 76.549,69 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 2007
- + overgedragen budget 2006 (overgedragen bestelbons of saldo op investeringsplannen en projecten waarvan de overdracht is goedgekeurd bij de begrotingsopmaak)
- overdracht budget 2008 (overdracht bestelbons of saldo op investeringsplannen en projecten waar-

van de overdracht is goedgekeurd bij de begrotingsopmaak)

- bestemming resultaat 2007 dat wordt aangewend voor de begroting van het Vlaams Parlement 2007 (conform de beslissing van het Vast Bureau van 3 december 2007)

Samenstelling budgettair resultaat en te bestemmen budgettair resultaat:

	1.862.939,51	ontvangsten
–	1.786.389,82	uitgaven
+	0,00	goederenontvangst
=	76.549,69	budgettair resultaat 2007
+	226.346,21	overgedragen budget 2006
–	164.528,41	overdracht budget 2008
–	40.000,00	bestemming resultaat 2007 aangewend voor begroting 2008 van het Vlaams Parlement
=	98.367,49	te bestemmen budgettair resultaat 2007

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 2007 is positief en bedraagt 100.954,60 euro. Het is als volgt samengesteld:

	1.674.318,36	bedrijfsopbrengsten
	0,00	bedrijfskosten
–	682.879,53	diensten en diverse goederen
–	1.079.977,63	bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen
–	6.396,06	afschrijvingen op oprichtingskosten en (I)MVA
=	-94.934,86	bedrijfsresultaat
+	858,23	financieel resultaat
+	195.031,23	uitzonderlijk resultaat
=	100.954,60	economisch resultaat 2007

3.3 Samenstelling of opbouw van de thesauriestand op 31/12/2007

	76.549,69	budgettair resultaat
–	146.457,62	vorderingen en overlopende rekeningen actief
+	75.470,14	schulden en overlopende rekeningen passief
+	47.076,73	onbestemde reserves
+	226.346,21	overgedragen budget 2006
+	250,00	opnemen kas
	279.235,15	
		aansluiting OK
	279.235,15	thesauriestand op 31/12/2007 (bank + kas)

3.4 Relatie tussen het economisch en het budgettair resultaat

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

	100.954,60	economisch resultaat
+	6.396,06	afschrijvingen zijn budgettair geen kost
–	25.593,23	nieuwe investeringen worden budgettair voor 100% aangerekend
+	5,00	niet budgettair aangerekende investeringen
–	5.212,74	voorziening vakantiegeld
	76.549,69	budgettair resultaat

4. De balans per 31/12/2007 van de Vlaamse Ombudsdienst

4.1 Inleiding

Het boekjaar 2007 wordt afgesloten met een balans-totaal van 452.939,34 euro tegenover 579.161,85 euro einde 2006. De afname met 126.222,51 euro is voornamelijk het gevolg van de onttrekking aan de reserves voor een bedrag van 265.031,23 euro.

4.2 Bespreking

Hierna wordt in detail ingegaan wat de balansposten omvatten.

Materiële vaste activa

In 2007 werd er geïnvesteerd in informaticamateriaal. Alle assets die gehuurd werden van de firma Hewlett-Packard (HP) werden op 1 september 2007 overgenomen voor een bedrag van 25.593,25 euro.

Liquide middelen

Het saldo op 31/12/2007 van de financiële rekening van de Vlaamse Ombudsdienst bedroeg 278.834,79 euro en het saldo van de kas bedroeg 400,36 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 die in 2008 op de financiële rekening van de Vlaamse Ombudsdienst zijn gestort en nog te ontvangen intresten op de financiële rekeningen van de Vlaamse Ombudsdienst voor de periode 1/10/2007 tot en met 31/12/2007.

Onbestemde reserves

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.

In de meerjarenbegroting 2007-2010, goedgekeurd door het Vast Bureau op 12/06/2006, werd er voorzien dat 70.000 euro van het geraamde overschot op de rekening 2006 van de Vlaamse Ombudsdienst na de afsluiting in de loop van 2007 zal terugvloeien naar het Vlaams Parlement.

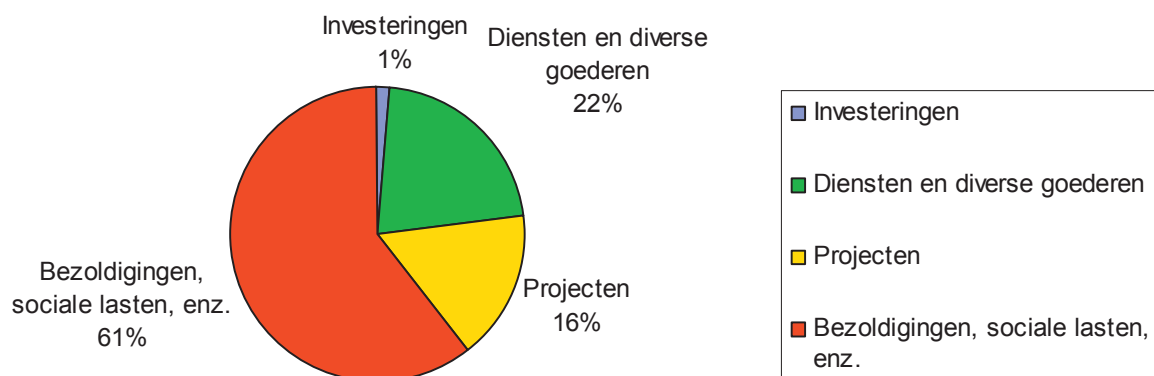
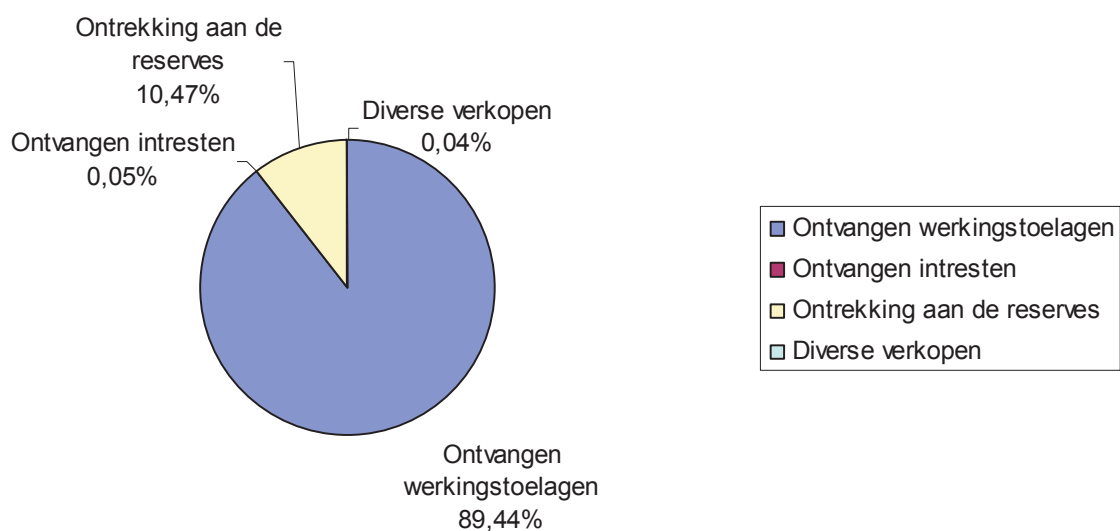
Het Vast Bureau van 25/09/2007 besliste om de begroting 2007 van de Vlaamse Ombudsdienst te verhogen voor de overname van alle assets die momenteel gehuurd worden van de firma Hewlett-Packard (HP) met financiering vanuit de onbestemde reserve, respectievelijk 31.000 euro.

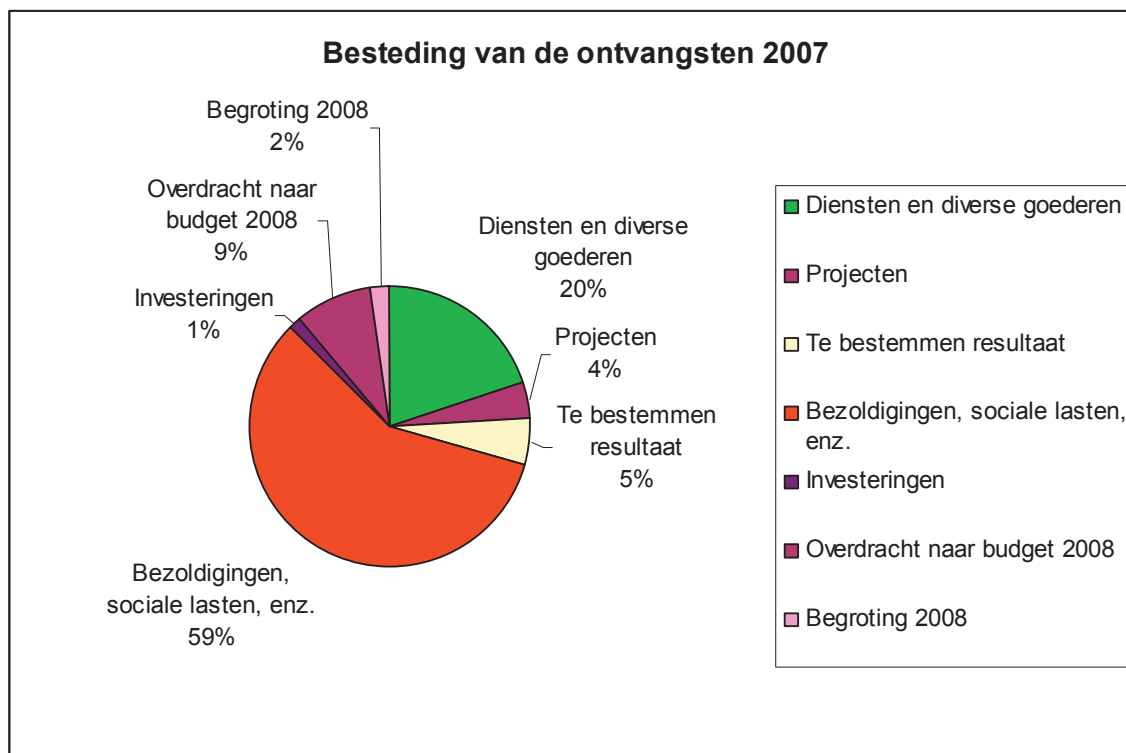
Leveranciersschulden

Het betreft ontvangen nog niet betaalde facturen op 31/12/2007. Het openstaande saldo bedroeg 57.960,80 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 pensioen-afhouding betaalt voor de Vlaamse Ombudsdienst en vervolgens zal terugvorderen. Het saldo bedraagt 68.754,58 euro en bestaat voor het grootste gedeelte uit een voorziening voor het vakantiegeld voor een bedrag van 51.245,24 euro. Deze voorziening werd aangelegd omdat dit een recht is dat ontstaat in het boekjaar zelf en wordt uitbetaald in het volgende boekjaar.

5. Voorstelling van het budgettair resultaat**Verdeling van de uitgaven van het budgettair resultaat 2007****Verdeling van de inkomsten van het budgettair resultaat 2007**



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 31/12/2007:

Budgettair resultaat 2007:	76.549,69 euro
Te bestemmen budgettair resultaat 2007:	98.367,49 euro
Economisch resultaat 2007:	100.954,60 euro

Het te bestemmen budgettair resultaat van 98.367,49 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 meerjarenbegroting 2009-2012 en de begrotingsopmaak 2009. Het Vast Bureau kan de onbestemde reserves aanwenden voor de gedeeltelijke financiering van de begroting 2009.

BIJLAGE 1:

De budgettaire rekening 2007

[illegible]

Obligatoir/werkelijk en budget Management rapportering										
Budgetpositie	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(%)
Presentatie in										
VOMB/700106 verkoop diverse diensten	0,00	-1.000,00	0,00	-723,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-276,05	28
VOMB/740101 ontvangen werkingsoelagen	0,00	-1.666.285,85	0,00	-1.666.285,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
VOMB/751101 intresten op rekening courant	0,00	-1.000,00	0,00	-888,48	0,00	0,00	0,00	0,00	-101,52	10
VOMB/780100 Onttrekking aan de reserves	0,00	-195.031,23	0,00	-195.031,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Totaal	0,00	-1.863.317,08	0,00	-1.862.939,51	0,00	0,00	0,00	0,00	-377,57	0

BIJLAGE 2:**Balans en Resultatenrekening 2007**

Ombudsdienst		VP Balans		Datum 31.12.2007	
EUR		Bedragen in Europese euro			
2007.01 -2007.16		Verslagperioden			
2006.01 -2006.16		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-	7.659,24-	0,00	
1013070		0,00	0,00	0,00	
1013080	INFORMATICAMATERIEEL				
1013080	230300 Informaticamateriaal	11.459,05	11.459,05	0,00	
1013080	230309 Geboekte afschrijvingen op informaticamateriaal	11.459,05-	11.459,05-	0,00	
1013080	230310 Desktop	5.523,75	0,00	5.523,75	
1013080	230319 Geboekte afschrijvingen op desktop	1.057,77-	0,00	1.057,77-	
1013080	230330 Laptop	16.638,00	0,00	16.638,00	
1013080	230339 Geboekte afschrijvingen op laptop	1.390,30-	0,00	1.390,30-	
1013080	230340 Printer	1.408,52	0,00	1.408,52	
1013080	230349 Geboekte afschrijvingen op printer	1.408,52-	0,00	1.408,52-	
1013080	230360 Scherm	2.022,96	0,00	2.022,96	
1013080	230369 Geboekte afschrijvingen op scherm	342,26-	0,00	342,26-	
1013080		21.394,38	0,00	21.394,38	
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 Bureauameubilair	52.483,82	52.483,82	0,00	
1013030	240109 Geboekte afschrijvingen op bureauameubilair	46.631,63-	44.429,42-	2.202,21-	
1013030	240200 Ander meubilair	477,46	477,46	0,00	
1013030	240209 Geboekte afschrijvingen op ander meubilair	477,46-	477,46-	0,00	
1013030		5.852,19	8.054,40	2.202,21-	
1013000		27.246,57	8.054,40	19.192,17	
1010000		27.246,57	8.054,40	19.192,17	
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	0,00	125,78	125,78-	
1020210		0,00	125,78	125,78-	
1020200		0,00	125,78	125,78-	
1020400	LIQUIDE MIDDELEN				
1020400	550201 DeXia R/C - ombudsdienst	278.834,79	570.592,24	291.757,45-	
1020400	570101 Kas	400,36	116,09	284,27	
1020400		279.235,15	570.708,33	291.473,18-	
1020000		279.235,15	570.834,11	291.598,96-	
1030000	OVERLOPENDE REKENINGEN				
1030000	491000 Verkregen opbrengsten	146.457,62	273,34	146.184,28	
1030000		146.457,62	273,34	146.184,28	
1000000	T O T A A L D E R A K T I V A :	452.939,34	579.161,85	126.222,51-	

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
2010100		27.494,38-	27.494,38-	0,00
2010300	RESERVES			
2010310	ONBESTEMDE FONDSSEN (VOORHEEN RESERVES)			
2010310	133100 Over te dragen budgettaire resultaat	0,00	148.076,73-	148.076,73
2010310	133300 Onbestemde reserves	47.076,73-	164.031,23-	116.954,50
2010310		47.076,73-	312.107,96-	265.031,23
2010300		47.076,73-	312.107,96-	265.031,23
2010500	OVERGEDRAGEN WINST/VERLIES			
2010500		251.652,85-	150.698,25-	100.954,60-
2010000		326.223,96-	490.300,59-	164.076,63
2020000	S C H U L D E N			
2020100	SCHULDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR			
2020110	HANDELSCHULDEN			
2020110	440000 Leveranciers	57.960,80-	21.558,29-	36.402,51-
2020110		57.960,80-	21.558,29-	36.402,51-
2020120	SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN,			
2020120	BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN			
2020120	455100 Te betalen netto bezoldigingen en verg.	270,00-	0,00	270,00-
2020120	456101 Vakantiegeld x+1	51.245,24-	56.457,98-	5.212,74
2020120	460100 Te betalen onkosten personeel: aparte leveranciers	623,77-	577,27-	46,50-
2020120	460200 te betalen werkingstoelagen: aparte leverancier	16.615,57-	0,00	16.615,57-
2020120		68.754,58-	57.035,25-	11.719,33-
2020100		126.715,38-	78.593,54-	48.121,84-
2020000		126.715,38-	78.593,54-	48.121,84-
2030000	OVERLOPENDE REKENINGEN			
2030000	492000 Toe te rekenen kosten	0,00	10.267,72-	10.267,72
2030000		0,00	10.267,72-	10.267,72
2000000	T O T A A L D E R P A S S I V A :	452.939,34-	579.161,85-	126.222,51

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	723,95-	41,00-	682,95-
3011000	700106 verkoop diverse diensten	7.308,56-	1.456,38-	5.852,18-
3011000		8.032,51-	1.497,38-	6.535,13-
3014000	ANDERE BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
3014000	740101 ontvangen werkingstoelagen	1.666.285,85-	1.830.067,00-	163.781,15
3014000		1.666.285,85-	1.830.067,00-	163.781,15
3010000		1.674.318,36-	1.831.564,38-	157.246,02
3020000	BEDRIJFSKOSTEN			
3022000	DIENSTEN EN DIVERSE GOEDEREN			
3022000	611101 huurlasten gebouwen	128.597,08	128.597,08	0,00
3022000	611102 huurlasten installaties, machines en uitrusting	0,00	28,43	28,43-
3022000	611105 huurlasten ict-materiaal	39.630,95	59.403,85	19.772,90-
3022000	611205 onderhoud en herstellingen ICT	21.344,03	7.798,29	13.545,74
3022000	612202 documentatie en tijdschriften	7.102,50	13.128,28	6.025,78-
3022000	612204 kantoomateriaal (enkel gebruik PPI's)	4.186,75	3.127,31	1.059,44
3022000	612206 andere verbruiksgoederen	1.023,31	1.816,08	792,77-
3022000	612303 ander drukwerk	46.549,81	38.059,44	8.490,37
3022000	612401 Catering	16,40	138,30	121,90-
3022000	613101 erelonen advocaten	2.200,00	0,00	2.200,00
3022000	613201 consultancy informatica	3.405,83	8.670,82	5.264,99-
3022000	613202 andere prestaties	29.023,79	23.031,73	5.992,06
3022000	613203 interimbureaus	25.195,20	4.733,52	20.461,68
3022000	613205 vertaalwerk	328,29	240,77	87,52
3022000	613206 opleiding	1.680,61	7.561,99	5.881,38-
3022000	613208 reis- en verblijfskosten	3.465,15	5.058,71	1.593,56-
3022000	614002 transportkosten	166,38	30,25	136,13
3022000	615101 affiches, folders, catalogen, advertenties, films	26.399,48	281,33	26.118,15
3022000	615102 geschenken en bloemen	130,50	142,01	11,51-
3022000	615103 recepties	4.422,24	3.140,13	1.282,11
3022000	615104 lunchkosten	3.161,80	2.175,00	986,80
3022000	615105 informatiemateriaal	258.997,46	60.003,90	198.993,56
3022000	616101 portkosten	19.652,15	10.506,74	9.145,41
3022000	616102 vaste Telefontie	14.388,46	14.393,04	4,58-
3022000	616103 mobiele Telefontie	233,65	310,44	76,79-
3022000	617101 softwarelicenties	162,14	370,92	208,78-
3022000	618101 bijdrage aan DMW	16.615,57	18.065,01	1.449,44-
3022000	618102 algemene ondersteuning algemeen secretariaat	24.800,00	24.800,00	0,00
3022000		682.879,53	435.613,37	247.266,16

3023000	BEZOLDIGINGEN, SOCIALE LASTEN EN			
3023000	PENSIOENEN			
3023000	- - - - -			
3023000	620301 salaris personeel	836.332,30	864.263,97	27.931,67-
3023000	620302 kinderbijslag	23.594,86	24.159,48	564,62-
3023000	620303 vakantiegeld	63.436,62	57.040,88	6.395,74
3023000	620304 eindejaarstoelage	25.809,17	25.927,32	118,15-
3023000	620305 schooltoelage	14.092,42	13.290,38	802,04
3023000	620306 reiskostenvergoeding	31.185,26	30.793,21	392,05
3023000	620307 andere vergoedingen	1.071,00	1.008,00	63,00
3023000	620308 werkgeversbijdrage rsz	81.907,09	84.104,56	2.197,47-
3023000	620309 verzekeringen	7.761,65	3.761,74	3.999,91
3023000	620328 Terugname voorziening voor vakantiegeld	56.457,98-	0,00	56.457,98-
3023000	620329 Toevoeging voorziening voor vakantiegeld	51.245,24	56.457,98	5.212,74-
3023000		1.079.977,63	1.160.807,52	80.829,89-
3024000	AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN			
3024000	OP OPRICHTINGSKOSTEN, OP IMMATERIELE			
3024000	VASTE AKTIVA EN MATERIELE VASTE AKTIVA			
3024000	630107 Afschrijvingen op kopieertoestellen	0,00	2.297,77	2.297,77-
3024000	630108 Afschrijvingen op informaticamateriaal	4.193,85	4.583,62	389,77-
3024000	630112 Afschrijvingen op bureaumeubilair	2.202,21	2.675,91	473,70-
3024000		6.396,06	9.557,30	3.161,24-
3020000		1.769.253,22	1.605.978,19	163.275,03
3020000		94.934,86	225.586,19-	320.521,05
3040000	FINANCIELE OPBRENGSTEN			
3042000	OPBRENGSTEN UIT VLOTTENDE AKTIVA			
3042000	751101 Intresten op rekening courant	898,48-	1.380,61-	482,13
3042000		898,48-	1.380,61-	482,13
3043000	ANDER FINANCIELE OPBRENGSTEN			
3043000	755101 Resultaten uit de omrekening van vreemde valuta	0,00	21,56-	21,56
3043000		0,00	21,56-	21,56
3040000		898,48-	1.402,17-	503,69
3050000	FINANCIELE KOSTEN			
3053000	OVERIGE FINANCIELE KOSTEN			
3053000	654101 Wisselresultaten omrekening vreemde valuta	20,42	0,00	20,42
3053000	655101 Resultaten uit de omrekening van vreemde valuta	0,00	30,57	30,57-
3053000	659101 Diverse Financiële kosten	19,83	9,68	10,15
3053000		40,25	40,25	0,00
3050000		40,25	40,25	0,00
3050000		94.076,63	226.948,11-	321.024,74
3070000	UITZONDERLIJKE OPBRENGSTEN			
3075000	ANDERE UITZONDERLIJKE OPBRENGSTEN			
3075000	780100 Onttrekking aan de reserves	195.031,23-	61.000,00-	134.031,23-
3075000		195.031,23-	61.000,00-	134.031,23-
3070000		195.031,23-	61.000,00-	134.031,23-
30141000	693100 Over te dragen winst	0,00	287.948,11	287.948,11-
30141000	TE BESTEMMEN WINST / VERLIES VAN HET	100.954,60-	0,00	100.954,60-
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		100.954,60	0,00	100.954,60