Stuk **48-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 HET VLAAMS INSTITUUT VOOR VREDE EN GEWELDPREVENTIE
VOOR HET BEGROTINGSJAAR 2005

INHOUD

Blz.

1. Voorwoord 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 Vlaams Instituut voor Vrede en Geweldpreventie 4
   4.1. Inleiding 4
   4.2. Bespreking 4
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

Deze jaarrekening beschrijft het financiële luik van de activiteiten van het Vlaams Vredesinstituut in het werkjaar 2005. Het Wetenschappelijk Secretariaat was in de loop van 2005 nog niet operationeel.

Op 27 januari 2005 werd de Raad van Bestuur van het Vlaams Vredesinstituut geïnstalleerd door de heer Norbert De Batselier, voorzitter van het Vlaams Parlement. Op de vergadering van de Raad van Bestuur van 3 maart 2005 werd in samenwerking met Jobpunt Vlaanderen de procedure voor de aanwerving van een directeur opgestart. In een eerste selectieprocedure werden geen geschikte kandidaten weerhouden. Op 22 juni 2005 werd beslist om een tweede procedure op te starten en hieraan een executive search te laten voorafgaan. Op 22 december 2005 werd de directeur, Tomas Baum, benoemd door de plenaire vergadering van het Vlaams Parlement.

Om ideeën op te doen voor de uitbouw van het Vredesinstituut en het meteen in een internationale context te plaatsen, bezocht de Raad van Bestuur in 2005 een aantal vergelijkbare instituten in het buitenland. Op 26 april 2005 ging een delegatie op bezoek in Instituut Clingendael te Den Haag, op 19 september 2005 in Stockholm International Peace Research Institute (SIPRI) te Solna en op 26 oktober 2005 in het Bonn International Center for Conversion (BICC) te Bonn.

Samengevat betrof het werkjaar 2005 een voorbereiding van de operationele werking: de Raad van Bestuur werd geïnstalleerd, een directeur werd aangeworven en het nodige onderzoek verricht om de krijtlijnen uit te zetten voor de uitbouw van het Vlaams Vredesinstituut. De voorliggende jaarrekening omvat een financieel verslag van bovengenoemde werkzaamheden.

2. Een afzonderlijke jaarrekening

Vanaf het boekjaar 2005 voert het Vlaams Instituut voor Vrede en Geweldpreventie 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 Vlaams Instituut voor Vrede en Geweldpreventie.

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 het Vlaams Instituut voor Vrede en Geweldpreventie is positief en bedraagt 585.408,28 euro.

Samenstelling:

	753.602,42	ontvangsten
-	166.185,27	uitgaven
-	0,00	goederenontvangst
-	2.008,87	overdrachten
=	**585.408,28**	**budgettair resultaat 2005**

3.2. Het economisch resultaat

Het economisch resultaat wordt afgeleid uit de economische boekhouding en wordt weergegeven in de resultatenrekening van het Vlaams Instituut voor Vrede en Geweldpreventie. Het is het verschil tussen de kostenrekeningen (klasse 6) en de opbrengstenrekeningen (klasse 7).

Het economisch resultaat van het Vlaams Instituut voor Vrede en Geweldpreventie voor het boekjaar 2005 is positief en bedraagt 587.417,15 euro. Het is als volgt samengesteld:

	750.000,00	bedrijfsopbrengsten
		bedrijfskosten
-	130.449,95	diensten en diverse goederen
-	35.735,32	bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen
-	0,00	afschrijvingen op oprichtingskosten en (I)MVA
=	583.814,73	bedrijfsresultaat
+	3.602,42	financieel resultaat
-	0,00	uitzonderlijk resultaat
=	**587.417,15**	**economisch resultaat 2005**

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

	585.408,28	budgettair resultaat
-	823,33	vorderingen en overlopende rekeningen
+	81.515,81	schulden
+	2.008,87	overdrachten naar 2006
	668.109,63	
	⬍	aansluiting OK
	668.109,63	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.

	587.417,15	economisch resultaat
-	2.008,87	overdrachten naar 2006
	585.408,28	budgettair resultaat

4. De balans per 31/12/2005 van het Vlaams Instituut voor Vrede en Geweldpreventie

4.1. Inleiding

Het boekjaar 2005 wordt afgesloten met een balanstotaal van 668.932,96 euro tegenover van 0,00 euro einde 2004. De toename met 668.932,96 euro is voornamelijk het gevolg van het boeken van een positief economisch resultaat van 587.417,15 euro over het boekjaar 2005.

4.2. Bespreking

Hierna wordt in detail ingegaan op wat de balansposten omvatten.

Materiële vaste activa

In 2005 werden geen materiële vaste activa geboekt.

Overige vorderingen

De balanspost 'te innen opbrengsten' omvat de intresten van december 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 Vlaams Instituut voor Vrede en Geweldpreventie bedroeg 668.109,63 euro.

Leverancierssschulden

Het betreft ontvangen nog niet betaalde facturen op 31/12/2005. Het openstaand saldo bedroeg 68.659,77 euro.

Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten

Alle schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten, behalve de nettobezoldiging 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 Instituut voor Vrede en Geweldpreventie en vervolgens zal terugvorderen. Het saldo bedraagt 12.856,04 euro dat het Vlaams Instituut voor Vrede en Geweldpreventie

een schuld had tegenover de leden van de Raad van Bestuur en van het Dagelijks Bestuur.

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 Vlaams Instituut voor Vrede en Geweldpreventie 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 Vlaams Instituut voor Vrede en Geweldpreventie afzonderlijk controleren.

6. Resultaatsverwerking

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

Budgettair resultaat 2005:	585.408,28 euro
Resultaat op de overdrachten 2004:	0,00 euro
Economisch resultaat 2005:	587.417,15 euro

Het budgettair resultaat en het resultaat op de overdrachten 2004, samen 585.408,28 euro, worden overgeboekt op 31/12/2005 naar de onbestemde reserves van het Vlaams Instituut voor Vrede en Geweldpreventie.

De stand van de onbestemde reserve van het Vlaams Instituut voor Vrede en Geweldpreventie 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
VVI /611101	huurlasten gebouwen	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	100
VVI /611105	huurlasten ict-materiaal	0,00	12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00	100
VVI /611205	onderhoud en herstellingen ICT	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	100
VVI /612202	documentatie en tijdschriften	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	100
VVI /612204	kantoormateriaal (enkel gebrui	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	100
VVI /612206	andere verbruiksgoederen	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	100
VVI /612303	ander drukwerk	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	100
VVI /612401	catering	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100
VVI /613202	andere consultancy	0,00	3.500,00	0,00	1.510,35	0,00	0,00	0,00	0,00	1.989,65	57
VVI /613207	interne en externe werving	0,00	105.500,00	0,00	105.438,79	0,00	0,00	0,00	0,00	61,21	0
VVI /613208	reis- en verblijfskosten	0,00	9.500,00	0,00	9.434,77	0,00	0,00	0,00	0,00	65,23	1
VVI /615101	affiches, folders, catalogi, a	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	100
VVI /615102	geschenken en bloemen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	100
VVI /615103	recepties	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	100
VVI /615104	lunchkosten	0,00	5.000,00	0,00	1.401,30	0,00	0,00	0,00	0,00	3.598,70	72
VVI /615105	informatiemateriaal	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	100
VVI /616101	frankeer- en verzendingskosten	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	100
VVI /616102	vaste telefonie	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	100
VVI /616103	mobiele telefonie	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	100
VVI /617101	softwarelicenties	0,00	8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.500,00	100
VVI /618102	algemene ondersteuning algemee	0,00	12.400,00	0,00	12.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
VVI /620301	salaris personeel	0,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	100
VVI /620302	kinderbijslag	0,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	100
VVI /620304	eindejaarstoelage	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	100
VVI /620305	schooltoelage	0,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	100
VVI /620306	reiskostenvergoeding	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	100
VVI /620308	werkgeversbijdrage rsz	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	100
VVI /623001	raad van bestuur	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	100
VVI /623003	Wetenschappelijke Raad	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	100
VVI /IV0501	Investeringen informatica (ICT	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	100
VVI /IV0502	Investeringen meubilair	0,00	4.000,00	-2.008,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.991,13	100
VVI /PL0501	Opstart Vlaams Instituut voor	0,00	242.000,00	0,00	36.000,06	0,00	0,00	0,00	0,00	205.999,94	85
Totaal		**0,00**	**750.000,00**	**-2.008,87**	**166.185,27**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**581.805,86**	**78**

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
VVI /740101 ontvangen werkingstoelagen	0,00	-750.000,00	0,00	-750.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
VVI /751101 intresten op rekening courant	0,00	0,00	0,00	-3.602,42	0,00	0,00	0,00	0,00	3.602,42	0
Totaal	**0,00**	**-750.000,00**	**0,00**	**-753.602,42**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.602,42**	**0**

BIJLAGE 3:

Resultatenrekening

Bedrijfsnummer VVI 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.
			**********					
			*** R E S U L T A T E N R E K E N I N G ***					
			**********					
			BEDRIJFSOPBRENGSTEN					
			ANDERE BEDRIJFSOPBRENGSTEN					
	VVI		740101 ontvangen werkingstoelagen	750.000,00-	0,00	750.000,00-		
				750.000,00-	0,00	750.000,00-		*3*
				750.000,00-	0,00	750.000,00-		*2*
			BEDRIJFSKOSTEN					
			DIENSTEN EN DIVERSE GOEDEREN					
	VVI		613202 andere prestaties	1.510,35	0,00	1.510,35		
	VVI		613205 vertaalwerk	264,74	0,00	264,74		
	VVI		613207 interne en eXterne werving	105.438,79	0,00	105.438,79		
	VVI		613208 reis- en verblijfskosten	9.434,77	0,00	9.434,77		
	VVI		615104 lunchkosten	1.401,30	0,00	1.401,30		
	VVI		618102 algemene ondersteuning algemeen secreta	12.400,00	0,00	12.400,00		
				130.449,95	0,00	130.449,95		*3*
			BEZOLDIGINGEN, SOCIALE LASTEN EN PENSIOENEN					
			- -					
	VVI		623001 raad van bestuur	35.735,32	0,00	35.735,32		
				35.735,32	0,00	35.735,32		*3*
				166.185,27	0,00	166.185,27		*2*
				583.814,73-	0,00	583.814,73-		*2*
			FINANCIELE OPBRENGSTEN					
			OPBRENGSTEN UIT VLOTTENDE AKTIVA					
	VVI		751101 Intresten op rekening courant	3.602,42-	0,00	3.602,42-		
				3.602,42-	0,00	3.602,42-		*3*
				3.602,42-	0,00	3.602,42-		*2*
	VVI		693100 Over te dragen winst	587.417,15	0,00	587.417,15		
			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

Vredesinstituut
Belgium

VP Balans
VVI

Tijd 15:23:52
RFBILA00/ABE

Datum 15.05.2006
Pagina 1

Bedrijfsnummer VVI 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.
			**********					
			********* A K T I V A *********					
			**********					
			V L O T T E N D E A K T I V A					
			VORDERINGEN OP TEN HOOGSTE 1 JAAR					
			OVERIGE VORDERINGEN					
	VVI		414000 Te innen opbrengsten	823,33	0,00	823,33		
				823,33	0,00	823,33		*4*
				823,33	0,00	823,33		*3*
			LIQUIDE MIDDELEN					
	VVI		550501 DeXia R/C - vvi	668.109,63	0,00	668.109,63		
				668.109,63	0,00	668.109,63		*3*
				668.932,96	0,00	668.932,96		*2*
			T O T A A L D E R A K T I V A :	668.932,96	0,00	668.932,96		*1*

Vredesinstituut
Belgium

VP Balans
VVI

Tijd 15:23:52
RFBILA00/ABE

Datum 15.05.2006
Pagina 2

Bedrijfsnummer VVI 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					
			RESERVES					
			ONBESTEMDE FONDSEN (VOORHEEN RESERVES)					
	VVI		133300 Onbestemde reserves	585.408,28-	0,00	585.408,28-		
				585.408,28-	0,00	585.408,28-		*4*
				585.408,28-	0,00	585.408,28-		*3*
			OVERGEDRAGEN WINST / VERLIES					
				0,00	0,00	0,00		*3*
			OVERGEDRAGEN WINST/VERLIES					
				2.008,87-	0,00	2.008,87-		*3*
				587.417,15-	0,00	587.417,15-		*2*
			S C H U L D E N					
			SCHULDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR					
			HANDELSSCHULDEN					
	VVI		440000 Leveranciers	68.659,77-	0,00	68.659,77-		
				68.659,77-	0,00	68.659,77-		*4*
			SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN, BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN					
	VVI		460100 Te betalen onkosten personeel: aparte l	12.856,04-	0,00	12.856,04-		
				12.856,04-	0,00	12.856,04-		*4*
				81.515,81-	0,00	81.515,81-		*3*
				81.515,81-	0,00	81.515,81-		*2*
			T O T A A L D E R P A S S I V A :	668.932,96-	0,00	668.932,96-		*1*