

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



Zitting 2008-2009

2 juni 2009

**REKENING
VAN DE VLAAMSE OMBUDSDIENST
VOOR HET BEGROTINGSJAAR 2008**

INHOUD

Blz.

1. Voorwoord.....	3
2. Een afzonderlijke jaarrekening.....	3
3. Resultaten 2008.....	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 31/12/2008.....	4
3.4. Relatie tussen het economisch en het budgettair resultaat.....	5
4. De balans per 31/12/2008 van de Vlaamse Ombudsdienst	5
4.1. Inleiding.....	5
4.2. Bespreking	5
5. Voorstelling van het budgettair resultaat	6
6. Controle door het Rekenhof	8
7. Resultaatsverwerking.....	8
Bijlagen:	
– Bijlage 1: Budgettaire rekening 2008	9
– Bijlage 2: Balans en resultatenrekening 2008	13

DAMES EN HEREN,

1. Voorwoord

De jaarrekening van de Vlaamse Ombudsdienst over het boekjaar 2008 is opgesteld volgens de nieuwe regels vastgesteld in 2004.

De meeste cijfers worden uitgebreid besproken in de hiernavolgende tekst; inzonderheid voor de punten 2 en 4 tot 6 kan een verwijzing naar deze toelichting volstaan.

Het budgettair en economisch resultaat (punten 3.1 en 3.2) zijn ook dit jaar positief en hoger dan het vorige jaar maar lager dan in 2006. De enige post die een (aanzienlijke) meeruitgave kende, betreft de consultancy-opdracht in het kader van de integriteitswerking (post 613202). Dit heeft te maken met de onmogelijkheid om op voorhand in te schatten welke uitgaven in dit verband noodzakelijk zullen zijn. Toen bleek dat in 2008 inderdaad nood was aan externe consultancy diende dan ook uit de reserves geput te worden. De onvoorspelbaarheid van de omvang en de aard van de integriteitswerking maakt het noodzakelijk steeds over voldoende reserves te beschikken om op onverwachte wendingen en daaruit voortvloeiende noden te kunnen inspelen.

De speciale overgangssituatie, en het feit dat de nieuwe ombudsman slechts in het najaar in dienst kwam, heeft er ook toe geleid dat de uitgaven voor post 615101 (affiches enzovoort) tijdelijk bevroren werden in afwachting van de consolidatie van de nieuwe situatie.

In 2008 waren twaalf personen in dienst van de Vlaamse Ombudsdienst op een personeelskader van veertien: de vacature voor één secretariael medewerker werd bewust open gehouden in afwachting van de komst van de nieuwe ombudsman, die slechts per 1 september 2008 in dienst kwam.

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 2008.

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 en laatst gewijzigd op 19 mei 2008.

De jaarrekening is samengesteld uit volgende onderdelen:

- de budgettaire rekening;
- de resultatenrekening;
- de balans;
- de toelichting.

3. Resultaten 2008

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 2008 van de Vlaamse Ombudsdienst is positief en bedraagt 102.448,02 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 2008
- + overgedragen budget 2007 (overgedragen bestelbons of saldo op investeringsplannen en projecten waarvan de overdracht is goedgekeurd bij de begrotingsopmaak)
- overdracht budget 2009 (overdracht bestelbons of saldo op investeringsplannen en projecten waarvan de overdracht is goedgekeurd bij de begrotingsopmaak)
- bestemming resultaat 2008 dat wordt aangewend voor de begroting van het Vlaams Parlement 2009 (conform de beslissing van het Vast Bureau van 8 december 2008)

Samenstelling budgettair resultaat en te bestemmen budgettair resultaat:

1.898.113,47	ontvangsten
– 1.795.665,45	uitgaven
+ 0,00	goederenontvangst
= 102.448,02	budgettair resultaat 2008
+ 164.528,41	overgedragen budget 2007
– 38.388,53	overdracht budget 2009
– 40.000,00	bestemming resultaat 2008 aangewend voor begroting 2009 van het Vlaams Parlement
= 188.587,90	te bestemmen budgettair resultaat 2008

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 2008 is positief en bedraagt 87.879,75 euro. Het is als volgt samengesteld:

1.732.065,82	bedrijfsopbrengsten
	bedrijfskosten
– 634.844,59	diensten en diverse goederen
– 1.066.946,77	bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen
– 10.051,71	afschrijvingen op oprichtingskosten en (I)MVA
= 20.222,75	bedrijfsresultaat
+ 580,27	financieel resultaat
+ -31.290,76	uitzonderlijk resultaat
+ 98.367,49	overgedragen winst vorige boekjaar
= 87.879,75	economisch resultaat 2008

3.3. Samenstelling of opbouw van de thesauriestand op 31/12/2008

102.448,02	budgettair resultaat
– 392.188,18	vorderingen en overlopende rekeningen actief
+ 173.617,31	schulden en overlopende rekeningen passief
+ 78.367,49	onbestemde reserves
+ 164.528,41	overgedragen budget 2007
+ 250,00	opnemen kas
= 127.023,05	



aansluiting OK

127.023,05 thesauriestand op 31/12/2008 (bank + kas)

3.4. Relatie tussen het economisch en het budgettair resultaat

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

	87.879,75	economisch resultaat
+	10.051,71	afschrijvingen zijn budgettair geen kost
-	0,00	nieuwe investeringen worden budgettair voor 100% aangerekend
+	4.516,56	voorziening vakantiegeld
	<u>102.448,02</u>	budgettair resultaat

4. De balans per 31/12/2008 van de Vlaamse Ombudsdienst

4.1. Inleiding

Het boekjaar 2008 wordt afgesloten met een balans-totaal van 536.406,09 euro tegenover 452.939,34 euro einde 2007, dit is een toename van 83.466,75 euro.

4.2. Bespreking

Hierna wordt in detail ingegaan op wat de balansposten omvatten.

Materiële vaste activa

Op 1 september 2007 werd er geïnvesteerd in informaticamaterieel. 2008 is dus het eerste volledige jaar dat deze vaste activa kunnen afgeschreven zijn, wat ook blijkt uit de afschrijvingen die stijgen van 6.396,06 naar 10.051,71 euro. Aangezien er geen investeringen zijn gebeurd in 2008, is deze toename enkel te verklaren door de afschrijving op informaticamateriaal.

Liquide middelen

Het saldo op 31/12/2008 van de financiële rekeningen van de Vlaamse Ombudsdienst bedroeg 127.015,32 euro en het saldo van de kas bedroeg 7,73 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 voor een bedrag van 392.018,27 euro die in 2009 op de financiële rekening van de Vlaamse Ombudsdienst zijn gestort en nog te ontvangen intresten voor 169,91 euro voor de periode 1/10/2008 tot en met 31/12/2008.

Onbestemde reserves

Het saldo van de onbestemde reserve van 47.076,73 euro van de Vlaamse Ombudsdienst wordt aan het Vast Bureau gemeld naar aanleiding van de begrotingsopmaak 2008. Het Vast Bureau van 03/12/2007 besliste om de onbestemde reserves aan te wenden voor de gedeeltelijke financiering van de begroting 2008.

Het budgettair resultaat van 2007 voor een bedrag van 98.367,49 euro werd in 2008 naar de onbestemde reserves geboekt.

Het Vast Bureau van 30/06/2008 besliste om de begroting 2008 van de Vlaamse Ombudsdienst te verhogen met 20.000 euro door onttrekking aan de onbestemde reserves en over te hevelen naar de budgetpositie Integriteitswerking.

Leveranciersschulden

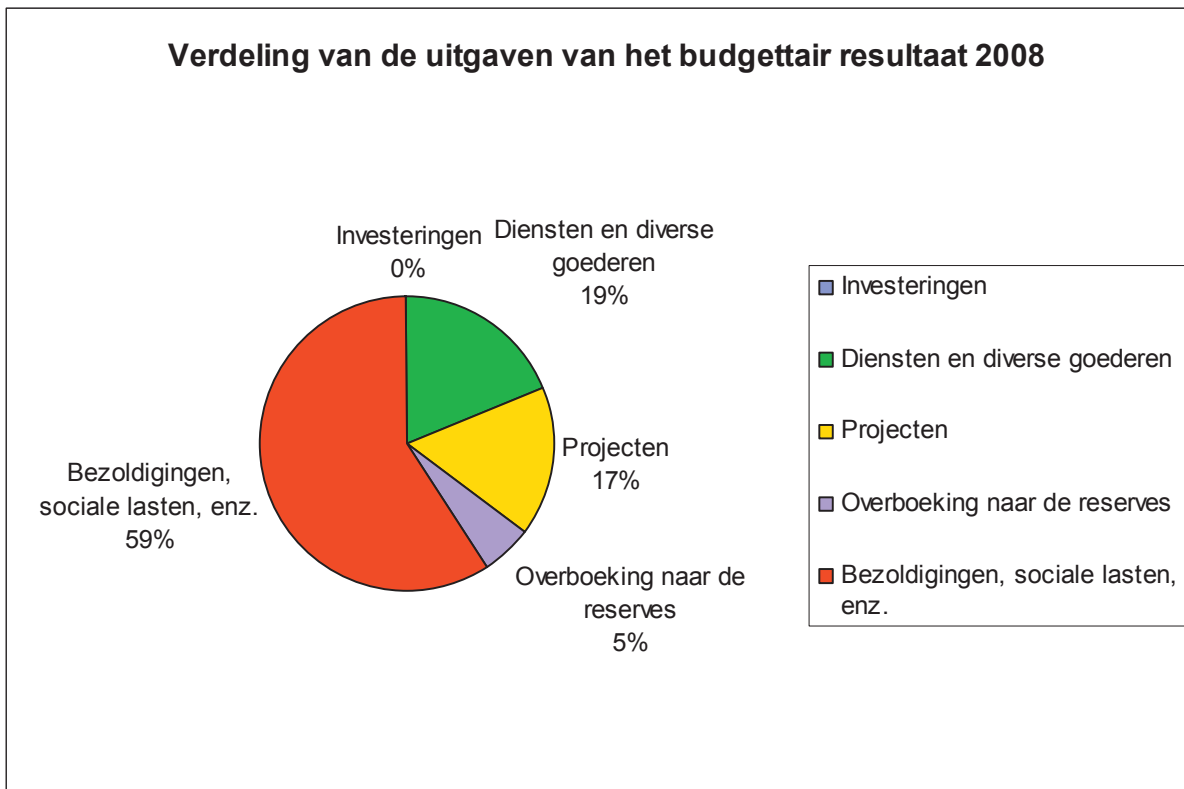
Het betreft ontvangen nog niet betaalde facturen op 31/12/2008. Het openstaande saldo bedroeg 126.196,47 euro.

Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten

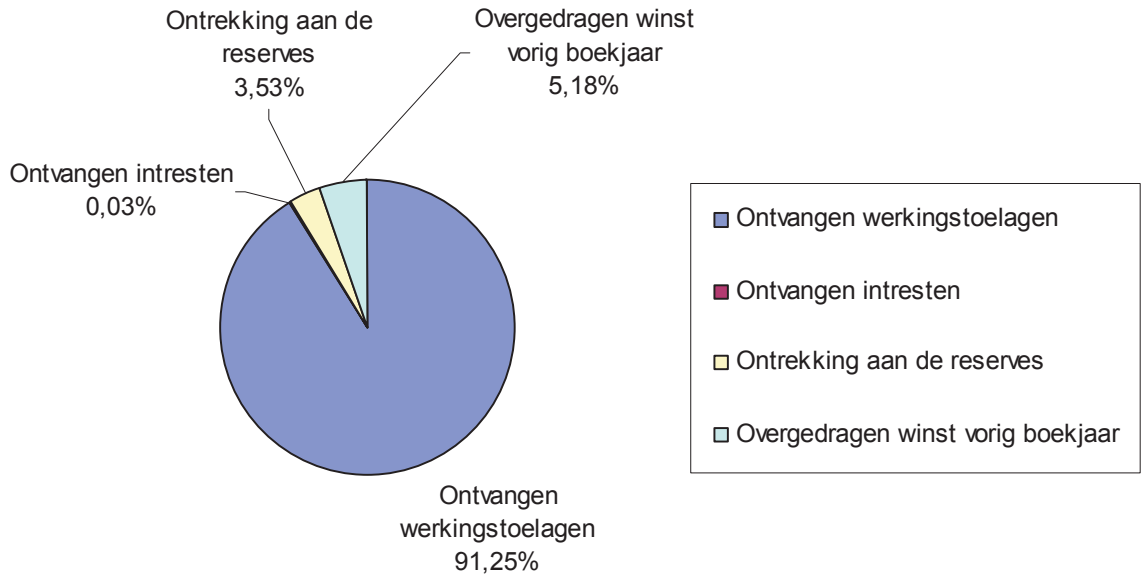
Het betreft alle nog niet betaalde schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten op 31/12/2008. Het saldo bedraagt 103.090,93 euro en bestaat voor het grootste gedeelte uit een voorziening voor het vakantiegeld voor een bedrag van 55.761,80 euro. Deze voorziening werd aangelegd omdat dit een recht is dat ontstaat in het boekjaar zelf en wordt uitbetaald in het volgende boekjaar. De andere schulden werden in het eerste kwartaal van 2009 betaald.

Overige schulden

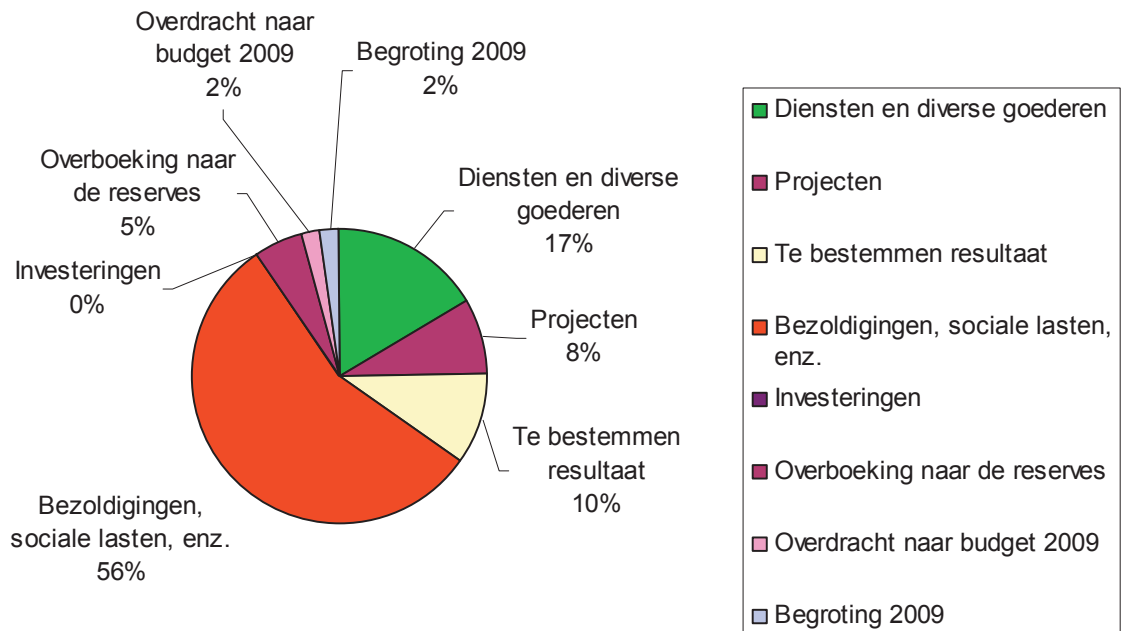
Het betreft de verschuldigde onkostenvergoedingen aan het personeel van de Vlaamse Ombudsdienst, waaronder verplaatsingsvergoedingen. Deze schulden bedragen op 31/12/2008 91,71 euro en worden uitbetaald in het volgende boekjaar.

5. Voorstelling van het budgettair resultaat

Verdeling van de inkomsten van het budgettair resultaat 2008



Besteding van de ontvangsten 2008



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 31/12/2008:

budgettair resultaat 2008:	102.448,02 euro
te bestemmen budgettair resultaat 2008:	88.587,90 euro
economisch resultaat 2008:	87.879,75 euro

Het te bestemmen budgettair resultaat van 188.587,90 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 2010-2013 en de begrotingsopmaak 2010. Het Vast Bureau kan de onbestemde reserves aanwenden voor de gedeeltelijke financiering van de begroting 2010.

BIJLAGE 1:

Budgettaire rekening 2008

Oblijg/werkelijk en budget Management rapportering	Overdr. -1 1 EUR	Begroot HJ 1 EUR	Overdr. +1 1 EUR	Uitgegeven 1 EUR	Bestelling 1 EUR	Ontvangst 1 EUR	Overboek 1 EUR	TOT.GERES. 1 EUR	Beschikb. 1 EUR	Bes (%)
Budgetpositie										
Presentatie in										
VOMB/611101 huurlaasten gebouwen	0,00	128.600,00	0,00	128.597,08	0,00	0,00	0,00	0,00	2,92	0
VOMB/611102 huurlaasten installaties, machi	0,00	1.060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.060,00	100
VOMB/611205 onderhoud en herstellingen ICT	0,00	26.250,00	0,00	10.642,17	0,00	0,00	0,00	0,00	15.607,83	59
VOMB/612202 documentatie en tijdschriften	290,34	8.820,00	0,00	7.803,25	0,00	0,00	0,00	0,00	1.307,09	14
VOMB/612204 kantomateriaal (enkel gebruik)	0,00	6.765,00	0,00	3.544,99	0,00	0,00	0,00	0,00	3.220,01	48
VOMB/612206 andere verbruiksgoedert	0,00	1.115,00	0,00	1.008,36	0,00	0,00	0,00	0,00	106,64	10
VOMB/612303 ander drukwerk	484,01	64.637,59	-888,08	54.588,76	0,00	0,00	0,00	0,00	9.644,76	15
VOMB/612401 catering	0,00	1.000,00	0,00	17,70	0,00	0,00	0,00	0,00	982,30	98
VOMB/613201 consultancy informatica	0,00	10.200,00	0,00	7.736,47	0,00	0,00	0,00	0,00	2.463,53	24
VOMB/613202 andere consultancy	2.299,00	20.000,00	0,00	8.553,14	0,00	0,00	0,00	0,00	13.745,86	62
VOMB/613203 interimbureaus	0,00	15.000,00	0,00	4.581,14	0,00	0,00	0,00	0,00	10.418,86	69
VOMB/613205 vertaal- en correctiewerk	1.477,65	500,00	0,00	1.913,07	0,00	0,00	0,00	0,00	64,58	3
VOMB/613206 opleiding	0,00	6.240,00	0,00	2.801,91	0,00	0,00	0,00	0,00	3.438,09	55
VOMB/613207 interne en externe werving	0,00	1.060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.060,00	100
VOMB/613208 reis- en verblijfskosten	0,00	3.700,00	0,00	2.436,86	0,00	0,00	0,00	0,00	1.263,14	34
VOMB/615102 geschenken en bloemen	0,00	675,00	0,00	596,10	0,00	0,00	0,00	0,00	78,90	12
VOMB/615103 recepties	0,00	4.400,00	0,00	4.392,30	0,00	0,00	0,00	0,00	7,70	0
VOMB/615104 lunchkosten	0,00	4.075,00	0,00	2.647,52	0,00	0,00	0,00	0,00	1.427,48	35
VOMB/615105 informatiemateriaal	13.156,65	17.462,41	0,00	25.750,88	0,00	0,00	0,00	0,00	4.868,18	16
VOMB/616101 frankeer- en verzendingskosten	0,00	13.395,00	0,00	10.494,38	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900,62	22
VOMB/616102 vaste telefonie	0,00	14.860,00	0,00	13.767,62	0,00	0,00	0,00	0,00	1.092,38	7
VOMB/616103 mobiele telefonie	0,00	520,00	0,00	366,51	0,00	0,00	0,00	0,00	153,49	30
VOMB/617101 softwarelicenties	0,00	2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	100
VOMB/618101 bijdrage aan DMW	0,00	19.740,00	0,00	19.085,25	0,00	0,00	0,00	0,00	654,75	3
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	864.000,00	0,00	836.811,08	0,00	0,00	0,00	0,00	47.188,92	5
VOMB/620302 kinderbijlag	0,00	22.000,00	0,00	16.762,59	0,00	0,00	0,00	0,00	5.237,41	24
VOMB/620303 vakantiegeld	0,00	60.000,00	0,00	52.033,45	0,00	0,00	0,00	0,00	7.966,55	13
VOMB/620304 eindejaarstoelage	0,00	28.000,00	0,00	27.959,22	0,00	0,00	0,00	0,00	40,78	0
VOMB/620305 schooltoelage	0,00	13.500,00	0,00	9.163,52	0,00	0,00	0,00	0,00	4.336,48	32
VOMB/620306 reiskostenvergoeding	0,00	33.000,00	0,00	30.578,59	0,00	0,00	0,00	0,00	2.421,41	7
VOMB/620307 andere vergoedingen	0,00	1.500,00	0,00	1.331,68	0,00	0,00	0,00	0,00	168,32	11
VOMB/620308 werkgeversbijdrage rsz	0,00	90.000,00	0,00	83.214,18	0,00	0,00	0,00	0,00	6.785,82	8
VOMB/620309 verzekeringen	0,00	10.000,00	0,00	4.575,90	0,00	0,00	0,00	0,00	5.424,10	54
VOMB/680100 Overboeking naar de reserves	0,00	0,00	0,00	98.367,49	0,00	0,00	0,00	0,00	-98.367,49	0
VOMB/IV0001 Aankoop burolicha	0,00	14.600,00	-9.447,98	1.474,99	0,00	0,00	0,00	0,00	3.677,03	71
VOMB/IV0602 Meubilair	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	100
VOMB/IV0603 Machines en toestellen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
VOMB/PL0601 Integriteitswerking	38.111,19	36.500,00	0,00	73.441,45	0,00	0,00	0,00	0,00	169,74	0
VOMB/PL0602 Proefproject lokale ombudsdien	0,00	10.000,00	0,00	1.134,38	0,00	0,00	0,00	0,00	8.865,62	89
VOMB/PL0604 Website	67.811,15	19.500,00	-10.000,00	19.845,52	0,00	0,00	0,00	0,00	57.465,63	74
VOMB/PL0605 Campagnes	40.898,42	180.000,00	-18.052,47	202.845,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
VOMB/PL0701 ICOM	0,00	1.020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.020,00	100
Totaal	164.528,41	1.800.095,00	-38.388,53	1.795.665,45	0,00	0,00	0,00	0,00	130.569,43	7

Obligatoerlijk 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 EUR		
VOMB/740101 ontvangen werkingstoelagen	0,00	-1.732.018,27	0,00	-1.732.018,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
VOMB/751101 intresten op rekening courant	0,00	-1.000,00	0,00	-650,98	0,00	0,00	0,00	0,00	-349,02	0,00		
VOMB/780100 Onttrekking aan de reserves	0,00	-67.076,73	0,00	-67.076,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
VOMB/790100 Overgedragen winst van het vor	0,00	0,00	0,00	-98.367,49	0,00	0,00	0,00	0,00	98.367,49	0,00		
Totaal	0,00	-1.800.095,00	0,00	-1.898.113,47	0,00	0,00	0,00	0,00	98.018,47	-5		

BIJLAGE 2:

Balans en resultatenrekening 2008

Ombudsdienst		VP Balans		Datum 31.12.2008	
EUR		Bedragen in Europese euro			
2008.01 -2008.16		Verslagperioden			
2007.01 -2007.16		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	5.523,75		0,00
1013080	230319 Geboekte afschrijvingen op desktop	3.738,81-	1.057,77-		2.681,04-
1013080	230330 Laptop	16.638,00	16.638,00		0,00
1013080	230339 Geboekte afschrijvingen op laptop	5.549,80-	1.390,30-		4.159,50-
1013080	230340 Printer	1.408,52	1.408,52		0,00
1013080	230349 Geboekte afschrijvingen op printer	1.408,52-	1.408,52-		0,00
1013080	230360 Scherm	2.022,96	2.022,96		0,00
1013080	230369 Geboekte afschrijvingen op scherm	1.351,24-	342,26-		1.008,98-
1013080		13.544,86	21.394,38		7.849,52-
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	52.483,82		0,00
1013030	240109 Geboekte afschrijvingen op bureaumeubilair	48.833,82-	46.631,63-		2.202,19-
1013030	240200 Ander meubilair	477,46	477,46		0,00
1013030	240209 Geboekte afschrijvingen op ander meubilair	477,46-	477,46-		0,00
1013030		3.650,00	5.852,19		2.202,19-
1013000		17.194,86	27.246,57		10.051,71-
1010000		17.194,86	27.246,57		10.051,71-
1020000	V L O T T E N D E A K T I V A				
1020400	LIQUIDE MIDDELEN				
1020400	550201 DeXia R/C - ombudsdienst	127.015,32	278.834,79		151.819,47-
1020400	570101 Kas	7,73	400,36		392,63-
1020400		127.023,05	279.235,15		152.212,10-
1020000		127.023,05	279.235,15		152.212,10-
1030000	OVERLOPENDE REKENINGEN				
1030000	491000 Verkregen opbrengsten	392.188,18	146.457,62		245.730,56
1030000		392.188,18	146.457,62		245.730,56
1000000	T O T A A L D E R A K T I V A :	536.406,09	452.939,34		83.466,75

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 FONDSEN (VOORHEEN RESERVES)			
2010310	133300 Onbestemde reserves	78.367,49-	47.076,73-	31.290,76-
2010310		78.367,49-	47.076,73-	31.290,76-
2010300		78.367,49-	47.076,73-	31.290,76-
2010500	OVERGEDRAGEN WINST/VERLIES			
2010500		201.165,11-	251.652,85-	50.487,74
2010000		307.026,98-	326.223,96-	19.196,98
2020000	S C H U L D E N			
2020100	SCHULDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR			
2020110	HANDELSCHULDEN			
2020110	440000 Leveranciers	126.196,47-	57.960,80-	68.235,67-
2020110		126.196,47-	57.960,80-	68.235,67-
2020120	SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN, BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN			
2020120	453101 Bedrijfsvoorheffing fiche 274	30.072,20-	0,00	30.072,20-
2020120	454101 RSZ afrekening	11.382,34-	0,00	11.382,34-
2020120	455100 Te betalen netto bezoldigingen en verg.	243,00-	270,00-	27,00
2020120	456101 Vakantiegeld x+1	55.761,80-	51.245,24-	4.516,56-
2020120	458201 FOP afrekening	5.631,59-	0,00	5.631,59-
2020120	460100 Te betalen onkosten personeel: aparte leveranciers	0,00	623,77-	623,77
2020120	460200 te betalen werkingstoelagen: aparte leverancier	0,00	16.615,57-	16.615,57
2020120		103.090,93-	68.754,58-	34.336,35-
2020130	OVERIGE SCHULDEN			
2020130	470100 Div schuld: te betalen onkosten personeel	91,71-	0,00	91,71-
2020130		91,71-	0,00	91,71-
2020100		229.379,11-	126.715,38-	102.663,73-
2020000		229.379,11-	126.715,38-	102.663,73-
2000000	T O T A A L D E R P A S S I V A :	536.406,09-	452.939,34-	83.466,75-

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	0,00	723,95-	723,95
3011000	700106 verkoop diverse diensten	47,55-	7.308,56-	7.261,01
3011000		47,55-	8.032,51-	7.984,96
3014000	ANDERE BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
3014000	740101 ontvangen werkingstoelagen	1.732.018,27-	1.666.285,85-	65.732,42-
3014000		1.732.018,27-	1.666.285,85-	65.732,42-
3010000		1.732.065,82-	1.674.318,36-	57.747,46-
3020000	BEDRIJFSKOSTEN			
3022000	DIENSTEN EN DIVERSE GOEDEREN			
3022000	611101 huurlasten gebouwen	128.597,08	128.597,08	0,00
3022000	611105 huurlasten ict-materiaal	0,00	39.630,95	39.630,95-
3022000	611205 onderhoud en herstellingen ICT	11.134,63	21.344,03	10.209,40-
3022000	612202 documentatie en tijdschriften	7.844,93	7.102,50	742,43
3022000	612204 kantoomateriaal (enkel gebruik PPI's)	3.544,99	4.186,75	641,76-
3022000	612206 andere verbruiksgoederen	1.008,36	1.023,31	14,95-
3022000	612303 ander drukwerk	51.425,82	46.549,81	4.876,01
3022000	612401 Catering	17,70	16,40	1,30
3022000	613101 erelonen advocaten	0,00	2.200,00	2.200,00-
3022000	613201 consultancy informatica	7.736,47	3.405,83	4.330,64
3022000	613202 andere prestaties	101.265,87	29.023,79	72.242,08
3022000	613203 interimbureaus	4.581,14	25.195,20	20.614,06-
3022000	613205 vertaalwerk	1.913,07	328,29	1.584,78
3022000	613206 opleiding	2.801,91	1.680,61	1.121,30
3022000	613208 reis- en verblijfskosten	2.436,86	3.465,15	1.028,29-
3022000	614002 transportkosten	0,00	166,38	166,38-
3022000	615101 affiches, folders, catalogen, advertenties, films	1.134,38	26.399,48	25.265,10-
3022000	615102 geschenken en bloemen	596,10	130,50	465,60
3022000	615103 recepties	4.392,30	4.422,24	29,94-
3022000	615104 lunchkosten	2.647,52	3.161,80	514,28-
3022000	615105 informatiemateriaal	231.776,71	258.997,46	27.220,75-
3022000	616101 portkosten	10.494,38	19.652,15	9.157,77-
3022000	616102 vaste Telefontie	13.767,62	14.388,46	620,84-
3022000	616103 mobiele Telefontie	366,51	233,65	132,86
3022000	617101 softwarelicenties	1.474,99	162,14	1.312,85
3022000	618101 bijdrage aan DMW	19.085,25	16.615,57	2.469,68
3022000	618102 algemene ondersteuning algemeen secretariaat	24.800,00	24.800,00	0,00
3022000		634.844,59	682.879,53	48.034,94-
3023000	BEZOLDIGINGEN, SOCIALE LASTEN EN			
3023000	PENSIOENEN			
3023000	- - - - -			
3023000	620301 salaris personeel	836.811,08	836.332,30	478,78
3023000	620302 kinderbijslag	16.762,59	23.594,86	6.832,27-
3023000	620303 vakantiegeld	52.033,45	63.436,62	11.403,17-
3023000	620304 eindejaarstoelage	27.959,22	25.809,17	2.150,05
3023000	620305 schooltoelage	9.163,52	14.092,42	4.928,90-
3023000	620306 reiskostenvergoeding	30.578,59	31.185,26	606,67-
3023000	620307 andere vergoedingen	1.331,68	1.071,00	260,68
3023000	620308 werkgeversbijdrage rsz	83.214,18	81.907,09	1.307,09
3023000	620309 verzekeringen	4.575,90	7.761,65	3.185,75-
3023000	620328 Terugname voorziening voor vakantiegeld	51.245,24-	56.457,98-	5.212,74
3023000	620329 Toevoeging voorziening voor vakantiegeld	55.761,80	51.245,24	4.516,56
3023000		1.066.946,77	1.079.977,63	13.030,86-

Positie	Tekst balans-/V&W-positie	TtlVersPer	TtlVergPer	Abs. afw.
3024000	AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN			
3024000	OP OPRICHTINGSKOSTEN, OP IMMATERIELE			
3024000	VASTE AKTIVA EN MATERIELE VASTE AKTIVA			
3024000	630108 Afschrijvingen op informaticamateriaal	7.849,52	4.193,85	3.655,67
3024000	630112 Afschrijvingen op bureaumeubilair	2.202,19	2.202,21	0,02-
3024000		10.051,71	6.396,06	3.655,65
3020000		1.711.843,07	1.769.253,22	57.410,15-
3020000		20.222,75-	94.934,86	115.157,61-
3040000	FINANCIELE OPBRENGSTEN			
3042000	OPBRENGSTEN UIT VLOTTENDE AKTIVA			
3042000	751101 Intresten op rekening courant	650,98-	898,48-	247,50
3042000		650,98-	898,48-	247,50
3043000	ANDER FINANCIELE OPBRENGSTEN			
3043000	754101 Wisselresultaten omrekening vreemde valuta	3,81-	0,00	3,81-
3043000		3,81-	0,00	3,81-
3040000		654,79-	898,48-	243,69
3050000	FINANCIELE KOSTEN			
3053000	OVERIGE FINANCIELE KOSTEN			
3053000	654101 Wisselresultaten omrekening vreemde valuta	0,00	20,42	20,42-
3053000	659101 Diverse Financiële kosten	74,52	19,83	54,69
3053000		74,52	40,25	34,27
3050000		74,52	40,25	34,27
3050000		20.803,02-	94.076,63	114.879,65-
3070000	UITZONDERLIJKE OPBRENGSTEN			
3075000	ANDERE UITZONDERLIJKE OPBRENGSTEN			
3075000	780100 Onttrekking aan de reserves	67.076,73-	195.031,23-	127.954,50
3075000		67.076,73-	195.031,23-	127.954,50
3070000		67.076,73-	195.031,23-	127.954,50
3080000	UITZONDERLIJKE KOSTEN			
3085000	ANDER UITZONDERLIJKE KOSTEN			
3085000	680100 Overboeking naar de reserves	98.367,49	0,00	98.367,49
3085000		98.367,49	0,00	98.367,49
3080000		98.367,49	0,00	98.367,49
3080000		10.487,74	100.954,60-	111.442,34
30141000	693100 Over te dragen winst	0,00	100.954,60	100.954,60-
30141000	TE BESTEMMEN WINST / VERLIES VAN HET	10.487,74	0,00	10.487,74
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		87.879,75	0,00	87.879,75
3015120	2. OVERGEDRAGEN WINST VAN HET VORIGE BOEKJAAR			
3015120	OVERGEDRAGEN VERLIES VAN HET VORIGE			
3015120	BOEKJAAR			
3015120	790100 Overgedragen winst van het vorig boekjaar	98.367,49-	0,00	98.367,49-
3015120		98.367,49-	0,00	98.367,49-