

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



Zitting 2008-2009

2 juni 2009

**REKENING
VAN HET INSTITUUT SAMENLEVING EN TECHNOLOGIE
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.....	4
4. De balans per 31/12/2008 van het Instituut Samenleving en Technologie	4
4.1. Inleiding.....	4
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

Binnen de van toepassing zijnde autonoom gevoerde boekhouding en begrotingsopmaak van het Instituut voor Samenleving en Technologie (IST) is voorzien dat jaarlijks een afzonderlijke jaarrekening wordt opgemaakt. Het in juli 2006 herziene oprichtingsdecreet van het IST bepaalt dat beide – begroting en jaarrekening – door het Vlaams Parlement dienen te worden goedgekeurd.

Om deze jaarlijkse afrekening te controleren heeft het Bureau van het Vlaams Parlement een protocolovereenkomst gesloten met het Rekenhof dat deze controle uitvoert. Dit gebeurt op basis van een voorstel van de Financiële Dienst van het Vlaams Parlement dat vervolgens besproken en ter goedkeuring wordt voorgelegd aan de Raad van Bestuur van het IST op haar vergadering van mei 2009. Hierna zal deze jaarrekening 2008 ter goedkeuring worden voorgelegd aan het Vlaams Parlement.

2. Een afzonderlijke jaarrekening

Het Instituut Samenleving en Technologie 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 het Instituut Samenleving en Technologie.

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 het Instituut Samenleving en Technologie is positief en bedraagt 204.459,51 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:

	1.704.201,54	ontvangsten
–	1.499.742,03	uitgaven
+	0,00	goederenontvangst
=	204.459,51	budgettair resultaat 2008
+	370.394,22	overgedragen budget 2007
–	414.191,99	overdracht budget 2009
–	35.000,00	bestemming resultaat 2008 aangewend voor begroting 2009 van het Vlaams Parlement
=	125.661,74	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 het Instituut Samenleving en Technologie. Het is het verschil tussen de kostenrekeningen (klasse 6) en de opbrengstenrekeningen (klasse 7).

Het economisch resultaat van het Instituut Samenleving en Technologie voor het boekjaar 2008 is positief en bedraagt 194.814,80 euro. Het is als volgt samengesteld:

	1.453.324,53	bedrijfsopbrengsten
		bedrijfskosten
–	698.305,48	diensten en diverse goederen
–	617.902,95	bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen
–	8.606,50	afschrijvingen op oprichtings- kosten en (I)MVA
=	128.509,60	bedrijfsresultaat
+	703,35	financieel resultaat
+	-121.428,88	uitzonderlijk resultaat
+	187.030,73	overgedragen winst vorige boekjaar
=	194.814,80	economisch resultaat 2008

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

	204.459,51	budgettair resultaat
–	708.197,13	vorderingen en overlopende rekeningen actief
+	119.724,52	schulden en overlopende reke- ningen passief
+	187.030,73	onbestemde reserves
+	370.394,22	overgedragen budget 2007
+	250,00	opnemen kas
	173.661,85	
		aansluiting OK
	173.661,85	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.

	194.814,80	economisch resultaat
+	8.606,50	afschrijvingen zijn budgettair geen kost
–	811,10	nieuwe investeringen worden budgettair voor 100% aange- rekend
+	1.849,31	voorziening vakantiegeld
	204.459,51	budgettair resultaat

4. De balans per 31/12/2008 van het Instituut Samenleving en Technologie

4.1. Inleiding

Het boekjaar 2008 wordt afgesloten met een balans-totaal van 891.369,94 euro tegenover 746.675,49 euro einde 2007. De toename met 144.694,45 euro

is voornamelijk het gevolg van de toename van de onbestemde reserves voor een bedrag van 121.428,88 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 4.818,53 naar 8.606,50 euro. In dit laatste bedrag zit er ook een waarde van 54,74 euro voor afschrijvingen van de aangekochte vitrinekast in 2008.

Vorderingen

Het betreft een nog niet betaalde factuur van 19.810,10 euro op 31/12/2008 door klant ECRC. Van dit bedrag werd er 11.708,84 euro dubieus geboekt aangezien de inning van dit gedeelte twijfelachtig is. Op 25/03/2009 werd er echter een storting ontvangen voor een bedrag van 21.365,15 euro waardoor deze factuur volledig vereffend is.

Liquide middelen

Het saldo op 31/12/2008 van de financiële rekeningen van het Instituut Samenleving en Technologie bedroeg 173.661,85 euro en het saldo van de kas bedroeg 0,00 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 688.221,15 euro die in 2009 op de financiële rekening van het Instituut Samenleving en Technologie zijn gestort en nog te ontvangen intresten voor 165,88 euro voor de periode 1/10/2008 tot en met 31/12/2008.

Onbestemde reserves

Het saldo op 01/01/2008 van de onbestemde reserve van 65.601,85 euro van het Instituut Samenleving en Technologie werd 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 187.030,73 euro werd in 2008 naar de onbestemde reserves geboekt.

Op 23/03/2009 bedragen de onbestemde reserves van het Instituut Samenleving en Technologie 65.661,74 euro:

187.030,73	saldo op 31/12/2008
– 187.030,73	financiering begroting 2009
125.661,74	budgettair resultaat 2008
– 60.000,00	beslissing Vast Bureau van 23 maart 2009
65.661,74	

Leveranciersschulden

Het betreft ontvangen nog niet betaalde facturen op 31/12/2008. Het openstaande saldo bedroeg 83.505,66 euro.

Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten

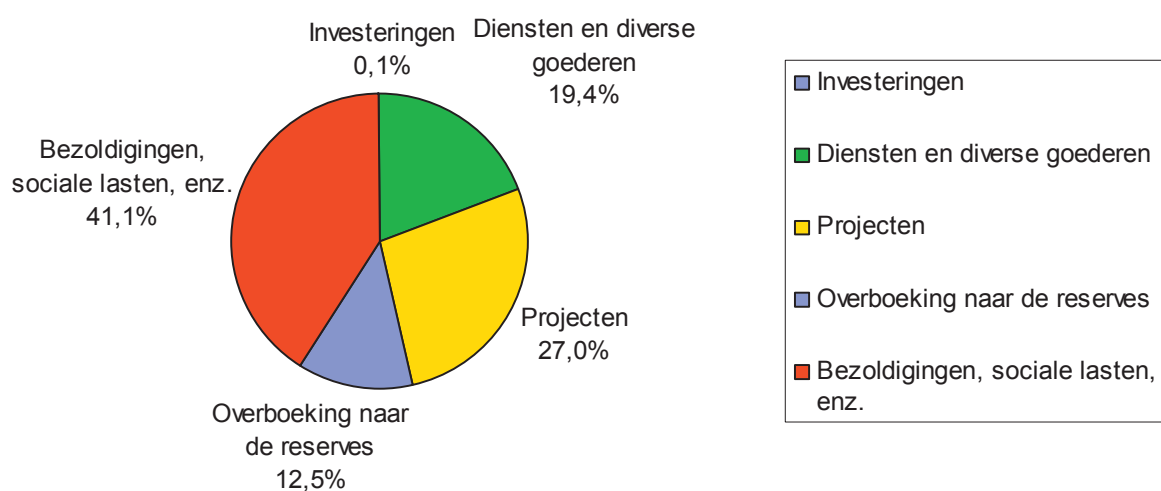
Het betreft alle nog niet betaalde schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten op 31/12/2008. Het saldo bedraagt 54.964,36 euro en bestaat voor het grootste gedeelte uit een voorziening vakantiegeld voor een bedrag van 29.526,75 euro. Deze voorziening werd aangelegd omdat 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

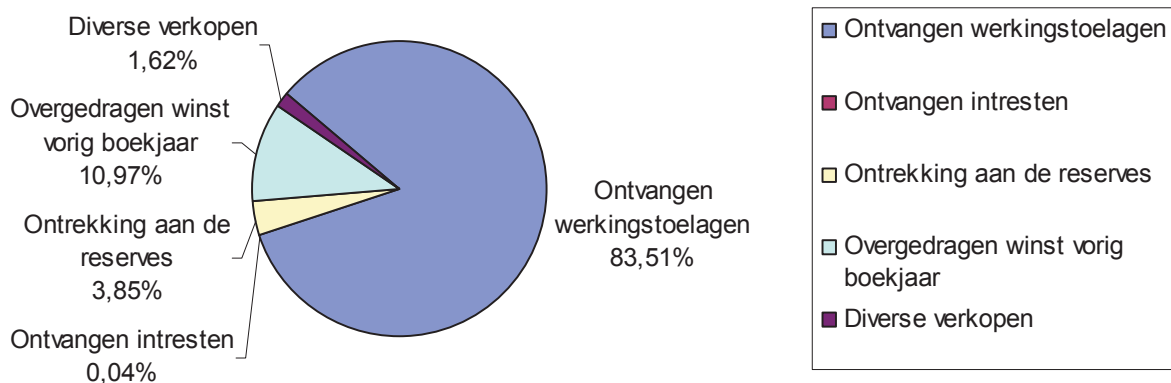
Het betreft de verschuldigde onkostenvergoedingen aan het personeel. Deze schulden bedragen op 31/12/2008 808,08 euro en worden uitbetaald in het volgende boekjaar.

Overlopende rekeningen passief

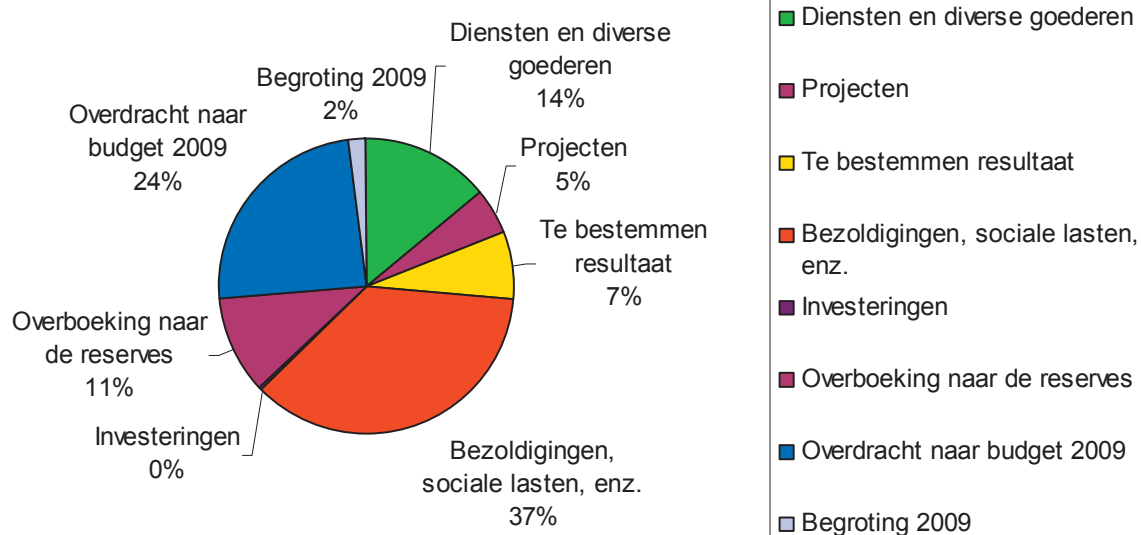
Bevat een betalingsvoorstel dat pas in 2009 zal worden betaald, maar dat betrekking heeft op 2008 (9.973,17 euro).

5. Voorstelling van het budgettair resultaat**Verdeling van de uitgaven van het budgettair resultaat 2008**

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:	204.459,51 euro
----------------------------	-----------------

te bestemmen budgettair resultaat 2008:	125.661,74 euro
--	-----------------

economisch resultaat 2008:	194.814,80 euro
----------------------------	-----------------

Het te bestemmen budgettair resultaat van 125.661,74 euro wordt overgeboekt naar de onbestemde reserves van het Instituut Samenleving en Technologie.

Op 23 maart 2009 heeft het Vast Bureau beslist, op basis van voorlopige cijfers, om 60.000 euro te onttrekken en toe te voegen aan budgetpositie interne en externe werving.

De stand van de onbestemde reserve van het Instituut Samenleving en Technologie wordt aan het Vast Bureau gemeld naar aanleiding van de meerjarenbegroting 2010-2013 en de begrotingsopmaak 2010. Het Vast Bureau kan de onbestemde reserves voor een bedrag van 65.661,74 euro aanwenden voor de gedeeltelijke financiering van de begroting 2010.

BIJLAGE 1:

Budgettaire rekening 2008

[illegible]

BIJLAGE 2:

Balans en resultatenrekening 2008

1020220		11.708,84	0,00	11.708,84
1020200		19.810,10	24.560,10	4.750,00-
1020400	LIQUIDE MIDDELEN			
1020400	550401 DeXia R/C - viwta	173.661,85	98.039,78	75.622,07
1020400	570101 Kas	0,00	250,00	250,00-
1020400		173.661,85	98.289,78	75.372,07
1020000		193.471,95	122.849,88	70.622,07
1030000	OVERLOPENDE REKENINGEN			
1030000	491000 Verkregen opbrengsten	688.387,03	606.519,25	81.867,78
1030000		688.387,03	606.519,25	81.867,78
1000000	T O T A A L D E R A K T I V A :	891.369,94	746.675,49	144.694,45

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 .././....	15.844,15-	15.844,15-	0,00
2011010		15.844,15-	15.844,15-	0,00
2010100		15.844,15-	15.844,15-	0,00
2010300	RESERVES			
2010310	ONBESTEMDE FONDSEN (VOORHEEN RESERVES)			
2010310	133300 Onbestemde reserves	187.030,73-	65.601,85-	121.428,88-
2010310		187.030,73-	65.601,85-	121.428,88-
2010300		187.030,73-	65.601,85-	121.428,88-
2010500	OVERGEDRAGEN WINST/VERLIES			
2010500		539.243,79-	566.459,72-	27.215,93
2010000		742.118,67-	647.905,72-	94.212,95-
2020000	S C H U L D E N			
2020100	SCHULDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR			
2020110	HANDELSSCHULDEN			
2020110	440000 Leveranciers	83.505,66-	46.148,66-	37.357,00-
2020110		83.505,66-	46.148,66-	37.357,00-
2020120	SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN,			
2020120	BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN			
2020120	453101 Bedrijfsvoorheffing fiche 274	11.298,87-	0,00	11.298,87-
2020120	454101 RS2 afrekening	13.337,89-	0,00	13.337,89-
2020120	455100 Te betalen netto bezoldigingen en verg.	15,75-	13,65-	2,10-
2020120	456101 Vakantiegeld x+1	29.526,75-	27.677,44-	1.849,31-
2020120	458201 FOP afrekening	785,10-	0,00	785,10-
2020120	460100 Te betalen onkosten personeel: aparte leveranciers	0,00	293,71-	293,71
2020120	460200 te betalen werkingstoelagen: aparte leverancier	0,00	7.466,31-	7.466,31
2020120		54.964,36-	35.451,11-	19.513,25-
2020130	OVERIGE SCHULDEN			
2020130	470100 Div schuld: te betalen onkosten personeel	808,08-	0,00	808,08-
2020130		808,08-	0,00	808,08-
2020100		139.278,10-	81.599,77-	57.678,33-
2020000		139.278,10-	81.599,77-	57.678,33-
2030000	OVERLOPENDE REKENINGEN			
2030000	492000 Toe te rekenen kosten	0,00	17.170,00-	17.170,00
2030000	580401 DeXia R/C - viwta	9.973,17-	0,00	9.973,17-
2030000		9.973,17-	17.170,00-	7.196,83
2000000	T O T A A L D E R P A S S I V A :	891.369,94-	746.675,49-	144.694,45-

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	26.446,30-	7.814,92-	18.631,38-
3011000	700106 verkoop diverse diensten	3.657,08-	10.082,81-	6.425,73
3011000		30.103,38-	17.897,73-	12.205,65-
3014000	ANDERE BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
3014000	740101 ontvangen werkingstoelagen	1.423.221,15-	1.396.348,45-	26.872,70-
3014000		1.423.221,15-	1.396.348,45-	26.872,70-
3010000		1.453.324,53-	1.414.246,18-	39.078,35-
3020000	BEDRIJFSKOSTEN			
3022000	DIENSTEN EN DIVERSE GOEDEREN			
3022000	611101 huurlasten gebouwen	59.147,70	60.422,00	1.274,30-
3022000	611102 huurlasten installaties, machines en uitrusting	3.892,39	120,88	3.771,51
3022000	611105 huurlasten ict-materiaal	6.110,50	14.631,52	8.521,02-
3022000	611202 onderhoud en herstellingen installaties, machines	275,59	272,25	3,34
3022000	611205 onderhoud en herstellingen ICT	5.830,10	5.670,48	159,62
3022000	612202 documentatie en tijdschriften	7.776,84	6.262,08	1.514,76
3022000	612204 kantoomateriaal (enkel gebruik PPI's)	5.323,17	6.602,78	1.279,61-
3022000	612206 andere verbruiksgoederen	725,32	3.039,68	2.314,36-
3022000	612303 ander drukwerk	78.020,95	81.665,07	3.644,12-
3022000	612401 Catering	162,00	24.886,39	24.724,39-
3022000	613102 andere erelonen	23.772,50	23.772,50	0,00
3022000	613202 andere prestaties	363.147,76	357.541,02	5.606,74
3022000	613203 interimbureaus	13.262,14	0,00	13.262,14
3022000	613205 vertaalwerk	7.575,45	8.218,74	643,29-
3022000	613206 opleiding	9.718,64	3.197,57	6.521,07
3022000	613207 interne en eXterne werving	0,00	8.056,30	8.056,30-
3022000	613208 reis- en verblijfskosten	37.345,12	33.662,94	3.682,18
3022000	613210 onderzoeksopdrachten (viwta)	0,00	11.448,00	11.448,00-
3022000	613504 verzekering andere risico's	82,01	0,00	82,01
3022000	614002 transportkosten	22,74	150,04	127,30-
3022000	615101 affiches, folders, catalogen, advertenties, films	1.210,00	1.210,00	0,00
3022000	615102 geschenken en bloemen	11.375,03	2.948,50	8.426,53
3022000	615103 recepties	7.104,70	3.113,68	3.991,02
3022000	615104 lunchkosten	13.890,11	6.895,30	6.994,81
3022000	616101 portkosten	26,00	17.986,96	17.960,96-
3022000	616102 vaste Telefonie	1.179,33	254,24	925,09
3022000	616103 mobiele Telefonie	2.349,60	1.637,04	712,56
3022000	617101 softwarelicenties	894,91	818,06	76,85
3022000	618101 bijdrage aan DMW	9.861,61	7.466,31	2.395,30
3022000	618102 algemene ondersteuning algemeen secretariaat	24.800,00	24.800,00	0,00
3022000	618201 Raad van Bestuur	3.423,27	6.073,41	2.650,14-
3022000		698.305,48	722.823,74	24.518,26-

3023000	BEZOLDIGINGEN, SOCIALE LASTEN EN			
3023000	PENSIOENEN			
3023000	- - - - -			
3023000	620301 salaris personeel	432.032,27	386.044,24	45.988,03
3023000	620302 kinderbijslag	10.906,80	11.322,36	415,56-
3023000	620303 vakantiegeld	32.028,34	22.820,51	9.207,83
3023000	620304 eindejaarstoelage	16.085,18	11.159,50	4.925,68
3023000	620305 schooltoelage	4.130,44	5.325,08	1.194,64-
3023000	620306 reiskostenvergoeding	16.734,48	17.035,38	300,90-
3023000	620307 andere vergoedingen	1.206,80	1.194,12	12,68
3023000	620308 werkgeversbijdrage rsz	84.905,26	76.562,61	8.342,65
3023000	620309 verzekeringen	18.024,07	22.486,48	4.462,41-
3023000	620328 Terugnane voorziening voor vakantiegeld	27.677,44-	22.376,19-	5.301,25-
3023000	620329 Toevoeging voorziening voor vakantiegeld	29.526,75	27.677,44	1.849,31
3023000		617.902,95	559.251,53	58.651,42
3024000	AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN			
3024000	OP OPRICHTINGSKOSTEN, OP IMMATERIELE			
3024000	VASTE AKTIVA EN MATERIELE VASTE AKTIVA			
3024000	630108 Afschrijvingen op informaticamateriaal	7.395,59	3.684,74	3.710,85
3024000	630110 Afschrijvingen op kleine toestellen	479,96	457,62	22,34
3024000	630112 Afschrijvingen op bureaumeubilair	664,05	609,30	54,75
3024000	630113 Afschrijvingen op ander meubilair	66,90	66,87	0,03
3024000		8.606,50	4.818,53	3.787,97
3025000	WAARDEVERMINDERINGEN OP VOORRADEN,			
3025000	BESTELLINGEN IN UITVOERING EN HANDELS-			
3025000	VORDERINGEN			
3025000	634100 Waardeverminderingen op handelsvorderingen	0,00	25,00	25,00-
3025000		0,00	25,00	25,00-
3020000		1.324.814,93	1.286.918,80	37.896,13
3020000		128.509,60-	127.327,38-	1.182,22-
3040000	FINANCIELE OPBRENGSTEN			
3042000	OPBRENGSTEN UIT VLOTTENDE AKTIVA			
3042000	751101 Intresten op rekening courant	731,14-	1.309,13-	577,99
3042000		731,14-	1.309,13-	577,99
3043000	ANDER FINANCIELE OPBRENGSTEN			
3043000	755101 Resultaten uit de omrekening van vreemde valuta	18,84-	0,00	18,84-
3043000		18,84-	0,00	18,84-
3040000		749,98-	1.309,13-	559,15
3050000	FINANCIELE KOSTEN			
3053000	OVERIGE FINANCIELE KOSTEN			
3053000	654101 Wisselresultaten omrekening vreemde valuta	5,55	0,00	5,55
3053000	659101 Diverse Financiële kosten	41,08	9,68	31,40
3053000		46,63	9,68	36,95
3050000		46,63	9,68	36,95
3050000		129.212,95-	128.626,83-	586,12-

3070000	UITZONDERLIJKE OPBRENGSTEN			
3075000	ANDERE UITZONDERLIJKE OPBRENGSTEN			
3075000	780100 Onttrekking aan de reserves	65.601,85-	111.679,55-	46.077,70
3075000		65.601,85-	111.679,55-	46.077,70
3070000		65.601,85-	111.679,55-	46.077,70
3080000	UITZONDERLIJKE KOSTEN			
3085000	ANDER UITZONDERLIJKE KOSTEN			
3085000	680100 Overboeking naar de reserves	187.030,73	0,00	187.030,73
3085000		187.030,73	0,00	187.030,73
3080000		187.030,73	0,00	187.030,73
3080000		7.784,07-	240.306,38-	232.522,31
30141000	693100 Over te dragen winst	0,00	240.306,38	240.306,38-
30141000	TE BESTEMMEN WINST / VERLIES VAN HET	7.784,07-	0,00	7.784,07-
30141000	BOEKJAAR			
3150000	**** TE BESTEMMEN WINST / TE VERWERKEN			
3150000	VERLIES VAN HET BOEKJAAR			
30151000	TE BESTEMMEN WINSTSALDO			
30151000	TE VERWERKEN VERLISSALDO			
3015110	1. TE BESTEMMEN WINST VAN HET BOEKJAAR			
3015110	TE VERWERKEN VERLIES VAN HET BOEKJAAR			
3015110		194.814,80	0,00	194.814,80
3015120	2. OVERGEDRAGEN WINST VAN HET VORIGE BOEKJAAR			
3015120	OVERGEDRAGEN VERLIES VAN HET VORIGE			
3015120	BOEKJAAR			
3015120	790100 Overgedragen winst van het vorig boekjaar	187.030,73-	0,00	187.030,73-
3015120		187.030,73-	0,00	187.030,73-