

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



stuk **46-A** (2009-2010) – Nr. 1
ingediend op 7 juni 2010 (2009-2010)

Rekening

van het Kinderrechtencommissariaat
voor het begrotingsjaar 2009

INHOUD

1. Voorwoord	3
2. Een afzonderlijke jaarrekening	4
3. Resultaten 2009	4
3.1. Het budgettair resultaat en te bestemmen budgettair resultaat	4
3.2. Het economisch resultaat	5
3.3. Samenstelling of opbouw van de thesauriestand op 31/12/2009	5
3.4. Relatie tussen het economisch en het budgettair resultaat	6
4. De balans per 31/12/2009 van het Kinderrechtencommissariaat.....	6
4.1. Inleiding	6
4.2. Bespreking.....	6
5. Voorstelling van het budgettair resultaat	8
6. Controle door het Rekenhof	9
7. Resultaatsverwerking	9
Bijlagen:	
– Bijlage 1: Budgettaire rekening 2009	11
– Bijlage 2: Balans en resultatenrekening 2009	15

1. Voorwoord

Het Kinderrechtencommissariaat heeft hierbij het genoegen de jaarrekening over het boekjaar 2009 voor te stellen. Allereerst wensen wij onze collega's van de diverse diensten binnen het Algemeen Secretariaat, en de dienst Financiën in het bijzonder, te danken voor hun expertise en de ondersteuning bij deze oefening. Eveneens gaat onze dank uit naar het Vlaams Parlement dat sinds 1998 de nodige middelen voorziet voor de werking van het Vlaams Kinderrechtencommissariaat.

Het Kinderrechtencommissariaat bevestigt hierbij dat dit verslag over de rekeningen correct en volledig is.

Graag lichten wij bij deze het positief budgettair resultaat voor 2009, zijnde 228.338,30 euro verder toe. Dit positief saldo bestaat uit (zie pagina 5):

180.066,56 euro 'overgedragen budget 2008'

176.447,70 euro werd niet uitgegeven:

+ 40.000,00 euro 'bestemming resultaat 2009 aangewend voor begroting 2010'

+ 136.447,70 euro 'te bestemmen budgettair resultaat 2009'

231.957,16 euro werd overgedragen naar 2010

De overschotten bestaan enerzijds uit vaste kosten die lager zijn uitgevallen dan voorzien. We denken hierbij aan allerlei huurlasten, onderhoud- en herstellingskosten, investeringen en personeelskosten. Voor onderhoud en herstellingen van ICT-materiaal bijvoorbeeld, zien we een saldo van 10.755,18 euro. De voorziene huurlasten voor het fotokopieerapparaat werden niet besteed, aangezien het Algemeen Secretariaat van het Vlaams Parlement nog geen nieuw contract afsloot. Personeelskosten, werkgeversbijdragen en verzekeringen liggen in totaal 54.604,75 euro lager dan begroot. Dit is te wijten aan twee personen met een tijdelijke vermindering van de arbeidsprestaties (loopbaanonderbreking, ouderschapsverlof), en een teamlid met langdurige ziekte. Op de projecten werd een overschot naar het te bestemmen budgettair resultaat 2009, genoteerd van 35.886,90 euro.

De overdracht van 231.957,16 euro naar 2010 bestaat enerzijds uit 151.972,28 euro openstaande bestellingen. De overige 79.984,88 euro werd overgedragen in het kader van twee projecten:

- project advieswerk met een overgedragen budget van 69.984,88 euro van nog lopende adviesdossiers.
- project Evenementen en Campagnes met een overgedragen budget van 10.000 euro.

Het Kinderrechtencommissariaat blijft uiteraard beschikbaar voor verdere toelichtingen.

2. Een afzonderlijke jaarrekening

Het Kinderrechtencommissariaat 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, gewijzigd op 19 mei 2008 en op 8 februari 2010.

De jaarrekening is samengesteld uit volgende onderdelen:

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

3. Resultaten 2009

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 Kinderrechtencommissariaat.

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 2009 van het Kinderrechtencommissariaat is positief en bedraagt 228.338,30 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 2009
- + overgedragen budget 2008 (overgedragen bestelbons of saldo op investeringsplannen en projecten waarvan de overdracht is goedgekeurd bij de begrotingsopmaak)
- overdracht budget 2010 (overdracht bestelbons of saldo op investeringsplannen en projecten waarvan de overdracht is goedgekeurd bij de begrotingsopmaak)
- bestemming resultaat 2009 dat wordt aangewend voor de begroting van het Vlaams Parlement 2010 (conform de beslissing van het Vast Bureau van 7 december 2009)

Samenstelling budgettair resultaat en te bestemmen budgettair resultaat:

	1.682.772,18	ontvangsten
–	1.453.519,05	uitgaven
–	914,83	goederenontvangst
=	228.338,30	budgettair resultaat 2009
+	180.066,56	overgedragen budget 2008
–	231.957,16	overdracht budget 2010
–	40.000,00	bestemming resultaat 2009 aangewend voor begroting 2010 van het Vlaams Parlement
=	136.447,70	te bestemmen budgettair resultaat 2009

3.2. Het economisch resultaat

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

Het economisch resultaat van het Kinderrechtencommissariaat voor het boekjaar 2009 is positief en bedraagt 222.207,96 euro. Het is als volgt samengesteld:

	1.449.192,25	bedrijfsopbrengsten
		bedrijfskosten
–	477.930,89	diensten en diverse goederen
–	873.730,77	bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen
–	6.184,60	afschrijvingen op oprichtingskosten en (I)MVA
=	91.345,99	bedrijfsresultaat
+	217,73	financieel resultaat
+	21.604,06	overboeking naar (-) / onttrekking aan (+) de reserves
+	109.040,18	overgedragen winst vorige boekjaar
=	222.207,96	economisch resultaat 2009

3.3. Samenstelling of opbouw van de thesauriestand op 31/12/2009

	228.338,30	budgettair resultaat
–	609.382,86	vorderingen en overlopende rekeningen actief
+	131.105,15	schulden en overlopende rekeningen passief
+	109.040,18	onbestemde reserves
+	180.066,56	overgedragen budget 2008
	39.167,33	
		aansluiting OK
	39.167,33	thesauriestand op 31/12/2009 (bank + kas)

3.4. *Relatie tussen het economisch en het budgettair resultaat*

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

	222.207,96	economisch resultaat
+	6.184,60	afschrijvingen zijn budgettair geen kost
–	1.789,78	nieuwe investeringen worden budgettair voor 100% aangerekend
+	1.735,52	voorziening vakantiegeld
	<u>228.338,30</u>	budgettair resultaat

4. De balans per 31/12/2009 van het Kinderrechtencommissariaat

4.1. *Inleiding*

Het boekjaar 2009 wordt afgesloten met een balanstotaal van 653.292,90 euro tegenover 576.057,46 euro einde 2008. De toename met 77.235,44 euro is voornamelijk het gevolg van de nog te storten werkingstoelagen voor 2009 die pas in 2010 nodig zijn.

4.2. *Bespreking*

Hierna wordt in detail ingegaan wat de balansposten omvatten.

Materiële vaste activa

In de loop van 2009 werd de oude frankeermachine en het faxapparaat verwijderd. Er werd beslist om geen nieuw faxapparaat aan te kopen, maar zowel de uitgaande als binnenkomende faxen te doen via het kopieertoestel. De nieuwe frankeermachine werd al in 2008 aangekocht.

Er werden twee bureaustoelen en een nieuwe printer aangekocht voor respectievelijk een waarde van 1.164,02 euro en 625,76 euro. Op 31/12/2009 is de boekwaarde van het informaticamateriaal 1.261,19 euro en slaat enkel op deze printer en één laptop aangekocht in 2007. Het ander informaticamateriaal, zoals servers, desktops en schermen, is volledig afgeschreven.

Liquide middelen

Het saldo op 31/12/2009 van de financiële rekeningen van het Kinderrechtencommissariaat bedroeg 38.917,33 euro en het saldo van de kas bedroeg 250,00 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 609.334,10 euro die in 2010 op de financiële rekening van het Kinderrechtencommissariaat zijn gestort en nog te ontvangen intresten voor 48,76 euro voor de periode 1/10/2009 tot en met 31/12/2009.

Beginkapitaal

Bij de opstart van SAP werd er een bedrag voorzien van 250 euro voor de kas van het Kinderrechtencommissariaat, maar werd niet betaald aan het Vlaams Parlement, waardoor er een verschil was tussen de thesauriestand en het budgettair resultaat. In 2009 werd dit rechtgezet en hierdoor verminderde het beginkapitaal met 250 euro.

Onbestemde reserves

Het saldo van de onbestemde reserve van 130.644,24 euro van het Kinderrechtencommissariaat wordt aan het Vast Bureau gemeld naar aanleiding van de begrotingsopmaak 2009. Het Vast Bureau van 08/12/2008 besliste om de onbestemde reserves aan te wenden voor de gedeeltelijke financiering van de begroting 2009.

Het budgettair resultaat van 2008 voor een bedrag van 109.040,18 euro werd in 2009 naar de onbestemde reserves geboekt.

Leveranciersschulden

Het betreft ontvangen nog niet betaalde facturen op 31/12/2009. Het openstaande saldo bedroeg 69.982,51 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 31/12/2009. Het saldo bedraagt 101.941,79 euro en bestaat voor een groot gedeelte uit een voorziening voor het vakantiegeld voor een bedrag van 42.731,64 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 ten laatste in april 2010 betaald.

Overige schulden

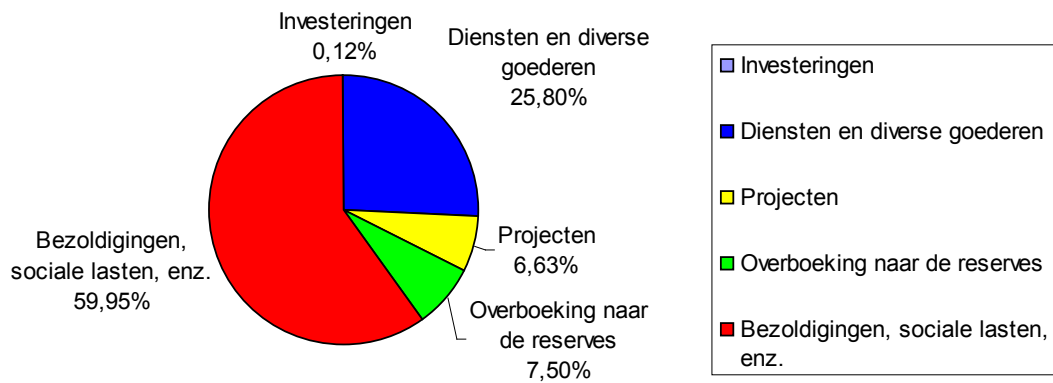
Het betreft de verschuldigde onkostenvergoedingen aan het personeel van het Kinderrechtencommissariaat, waaronder verplaatsingsvergoedingen. Deze schulden bedragen op 31/12/2009 997,66 euro en worden uitbetaald in het volgende boekjaar.

Overlopende rekeningen passief

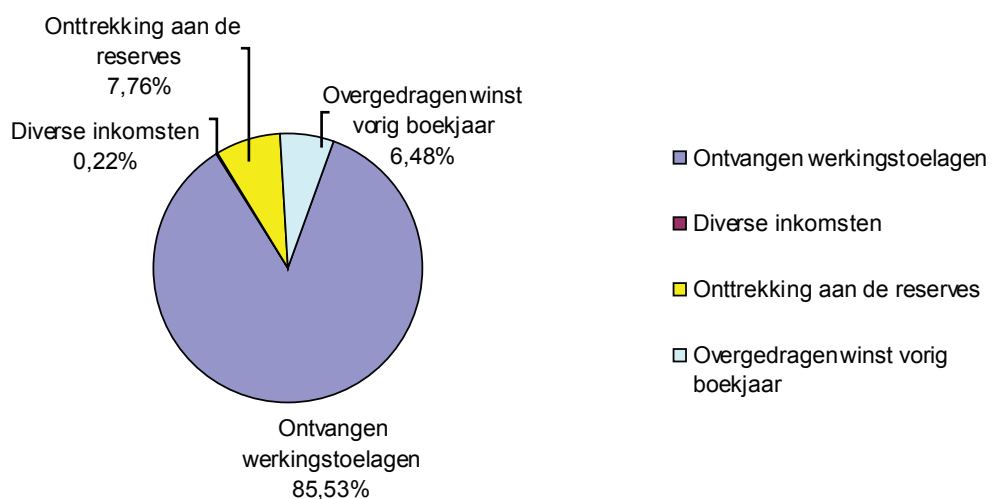
De post 'te ontvangen facturen' bevat de geboekte goederenontvangsten waarvoor de factuur op 31/12/2009 nog niet was ontvangen en bedraagt 914,83 euro.

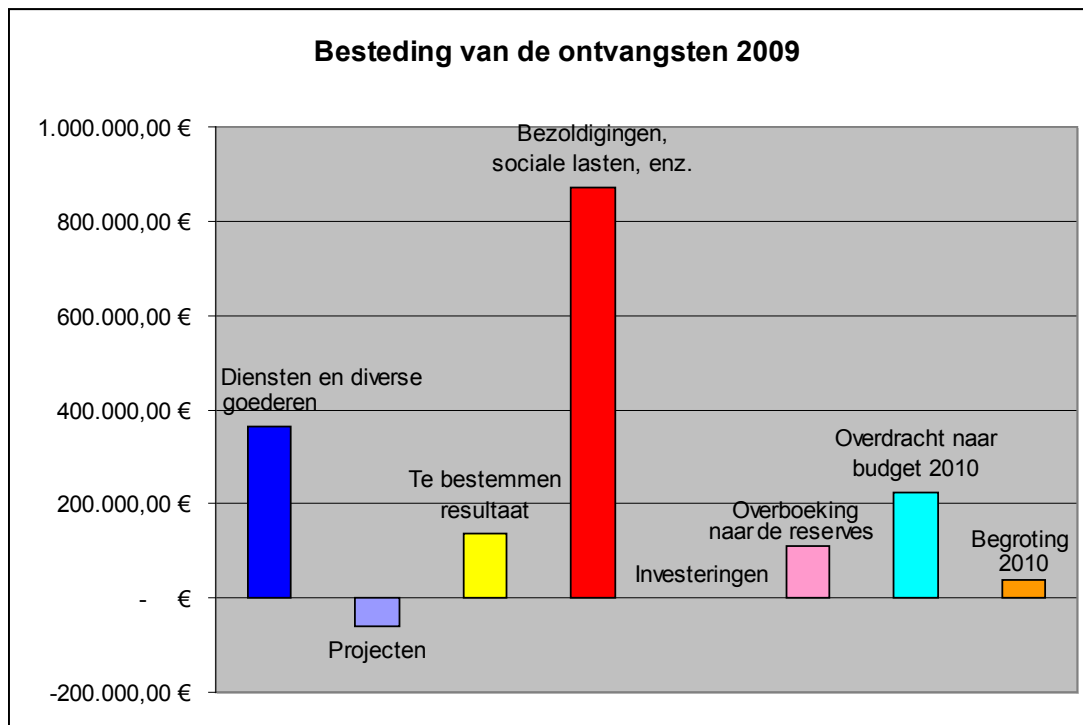
5. Voorstelling van het budgettair resultaat

Verdeling van de uitgaven van het budgettair resultaat 2009



Verdeling van de inkomsten van het budgettair resultaat 2009





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 31/12/2009:

budgettair resultaat 2009: 228.338,30 euro

te bestemmen budgettair resultaat 2009: 136.447,70 euro

economisch resultaat 2009: 222.207,96 euro

Het te bestemmen budgettair resultaat van 136.447,70 euro wordt overgeboekt naar de onbestemde reserves van het Kinderrechtencommissariaat.

De stand van de onbestemde reserve van het Kinderrechtencommissariaat wordt aan het Vast Bureau gemeld naar aanleiding van de meerjarenbegroting 2011-2014 en de begrotingsopmaak 2011. Het Vast Bureau kan de onbestemde reserves aanwenden voor de gedeeltelijke financiering van de begroting 2011.

BIJLAGE 1:

Budgettaire rekening 2009

[illegible]

BIJLAGE 2:

Balans en resultatenrekening 2009

Kinder Rechten Commis.		VP Balans		Datum 31.12.2009	
EUR		Bedragen in Europese euro			
2009.01 -2009.16		Verslagperioden			
2008.01 -2008.16		Vergelijkingsperioden			
Positie	Tekst balans-/V&W-positie	Tt1VersPer	Tt1VergPer	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	0,00	1.046,53	1.046,53-	
1013070	230109 Geboekte afschrijvingen op fax en telefoniemateria	0,00	1.046,53-	1.046,53	
1013070	230200 Kopieertoestellen	15.318,48	15.318,48	0,00	
1013070	230209 Geboekte afschrijvingen op kopieertoestellen	15.318,48-	15.318,48-	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	10.724,28	10.724,28	0,00	
1013080	230319 Geboekte afschrijvingen op desktop	10.724,28-	7.154,40-	3.569,88-	
1013080	230330 Laptop	1.663,80	1.663,80	0,00	
1013080	230339 Geboekte afschrijvingen op laptop	970,93-	554,98-	415,95-	
1013080	230340 Printer	1.871,26	1.245,50	625,76	
1013080	230349 Geboekte afschrijvingen op printer	1.302,94-	1.245,50-	57,44-	
1013080	230360 Scherm	3.459,36	3.459,36	0,00	
1013080	230369 Geboekte afschrijvingen op scherm	3.459,36-	2.307,84-	1.151,52-	
1013080		1.261,19	5.830,22	4.569,03-	
1013020	INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING				
1013020	231100 Kleine toestellen	2.645,54	4.740,39	2.094,85-	
1013020	231109 Geboekte afschrijvingen op kleine toestellen	2.107,69-	3.819,12-	1.711,43	
1013020		537,85	921,27	383,42-	
1013030	MEUBILAIR				
1013030	240100 Bureauameubilair	33.764,83	32.600,81	1.164,02	
1013030	240109 Geboekte afschrijvingen op bureauameubilair	30.821,16-	30.214,77-	606,39-	
1013030	240200 Ander meubilair	120,00	120,00	0,00	
1013030	240209 Geboekte afschrijvingen op ander meubilair	120,00-	120,00-	0,00	
1013030		2.943,67	2.386,04	557,63	
1013000		4.742,71	9.137,53	4.394,82-	
1010000		4.742,71	9.137,53	4.394,82-	

1020000	V L O T T E N D E A K T I V A			
1020400	LIQUIDE MIDDELEN			
1020400	550301 DeXia R/C - krc	38.917,33	137.168,04	98.250,71-
1020400	570101 Kas	250,00	250,00	0,00
1020400		39.167,33	137.418,04	98.250,71-
1020000		39.167,33	137.418,04	98.250,71-
1030000	OVERLOPENDE REKENINGEN			
1030000	491000 Verkregen opbrengsten	609.382,86	429.501,89	179.880,97
1030000		609.382,86	429.501,89	179.880,97
1000000	T O T A A L D E R A K T I V A :	653.292,90	576.057,46	77.235,44

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 .././....	25.301,85-	25.551,85-	250,00
2011010		25.301,85-	25.551,85-	250,00
2010100		25.301,85-	25.551,85-	250,00
2010300	RESERVES			
2010310	ONBESTEMDE FONDSEN (VOORHEEN RESERVES)			
2010310	133300 Onbestemde reserves	109.040,18-	130.644,24-	21.604,06
2010310		109.040,18-	130.644,24-	21.604,06
2010300		109.040,18-	130.644,24-	21.604,06
2010500	OVERGEDRAGEN WINST/VERLIES			
2010500		345.114,08-	271.946,30-	73.167,78-
2010000		479.456,11-	428.142,39-	51.313,72-

2020000	S C H U L D E N			
2020100	SCHULDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR			
2020110	HANDELSCHULDEN			
2020110	440000 Leveranciers	69.982,51-	61.353,64-	8.628,87-
2020110		69.982,51-	61.353,64-	8.628,87-
2020120	SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN,			
2020120	BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN			
2020120	453100 Bedrijfsvoorheffing	54,49	3,81-	58,30
2020120	453101 Bedrijfsvoorheffing_fiche 274	32.118,78-	19.580,10-	12.538,68-
2020120	454100 RSZ	423,43-	289,79-	133,64-
2020120	454101 RSZ_afrekening	26.921,81-	22.680,87-	4.240,94-
2020120	455100 Te betalen netto bezoldigingen en verg.	0,00	689,02-	689,02
2020120	455101 Regularisatie netto bezoldigingen	769,69	0,00	769,69
2020120	456101 Vakantiegeld x+1	42.731,64-	40.996,12-	1.735,52-
2020120	458201 FOP_afrekening	570,31-	713,72-	143,41
2020120		101.941,79-	84.953,43-	16.988,36-
2020130	OVERIGE SCHULDEN			
2020130	470100 Div schuld: te betalen onkosten personeel	997,66-	1.608,00-	610,34
2020130		997,66-	1.608,00-	610,34
2020100		172.921,96-	147.915,07-	25.006,89-
2020000		172.921,96-	147.915,07-	25.006,89-
2030000	OVERLOPENDE REKENINGEN			
2030000	444000 Te ontvangen facturen	914,83-	0,00	914,83-
2030000		914,83-	0,00	914,83-
2000000	T O T A A L D E R P A S S I V A :	653.292,90-	576.057,46-	77.235,44-

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	6.371,47-	0,00	6.371,47-
3011000	700106 verkoop diverse diensten	878,86-	2.115,22-	1.236,36
3011000		7.250,33-	2.115,22-	5.135,11-
3014000	ANDERE BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
3014000	740101 ontvangen werkingstoelagen	1.439.334,10-	1.469.312,96-	29.978,86
3014000	741107 Terugbetaling personeelskosten	2.083,57-	0,00	2.083,57-
3014000	741108 Terugbetaling materiële kosten	524,25-	0,00	524,25-
3014000		1.441.941,92-	1.469.312,96-	27.371,04
3010000		1.449.192,25-	1.471.428,18-	22.235,93
3020000	BEDRIJFSKOSTEN			
3022000	DIENSTEN EN DIVERSE GOEDEREN			
3022000	611101 huurlasten gebouwen	74.305,34	92.244,18	17.938,84-
3022000	611202 onderhoud en herstellingen installaties, machines	290,40	400,61	110,21-
3022000	611205 onderhoud en herstellingen ICT	11.994,82	9.945,13	2.049,69
3022000	612202 documentatie en tijdschriften	12.357,64	11.413,71	943,93
3022000	612204 kantoomateriaal (enkel gebruik PPI's)	14.424,48	2.351,97	12.072,51
3022000	612205 huisstijlmateriaal	33.538,78	32.667,75	871,03
3022000	612206 andere verbruiksgoederen	16.197,07	138,08	16.058,99
3022000	612303 ander drukwerk	1.609,64	8.264,24	6.654,60-
3022000	613102 andere erelonen	250,00	0,00	250,00
3022000	613201 consultancy informatica	0,00	2.572,01	2.572,01-
3022000	613202 andere prestaties	39.612,46	13.377,16	26.235,30
3022000	613206 opleiding	3.685,10	6.530,00	2.844,90-
3022000	613207 interne en externe werving	13.375,04	0,00	13.375,04

3022000	613208 reis- en verblijfskosten	5.036,77	5.608,92	572,15-
3022000	614002 transportkosten	0,00	185,55	185,55-
3022000	615101 affiches, folders, catalogen, advertenties, films	9.405,50	75.882,19	66.476,69-
3022000	615102 geschenken en bloemen	1.182,51	1.501,29	318,78-
3022000	615103 recepties	8.184,27	11.052,51	2.868,24-
3022000	615104 lunchkosten	1.946,62	1.499,20	447,42
3022000	615105 informatiemateriaal	121.930,80	132.291,07	10.360,27-
3022000	615106 nieuwe media	5.756,09	17.033,28	11.277,19-
3022000	616101 portkosten	29.336,64	35.219,14	5.882,50-
3022000	616102 vaste Telefontie	1.160,44	1.537,65	377,21-
3022000	616103 mobiele Telefontie	1.374,98	1.989,99	615,01-
3022000	617101 softwarelicenties	1.775,40	3.165,82	1.390,42-
3022000	618101 bijdrage aan DMW	14.899,42	15.365,87	466,45-
3022000	618102 algemene ondersteuning algemeen secretariaat	54.300,68	24.800,00	29.500,68
3022000		477.930,89	507.037,32	29.106,43-
3023000	BEZOLDIGINGEN, SOCIALE LASTEN EN			
3023000	PENSIOENEN			
3023000	- - - - -			
3023000	620301 salaris personeel	611.497,38	595.194,23	16.303,15
3023000	620302 kinderbijslag	5.142,46	5.495,76	353,30-
3023000	620303 vakantiegeld	44.824,57	40.108,26	4.716,31
3023000	620304 eindejaarstoelage	33.302,41	23.503,44	9.798,97
3023000	620305 schooltoelage	10.682,13	10.115,77	566,36
3023000	620306 reiskostenvergoeding	27.480,93	25.361,62	2.119,31
3023000	620308 werkgeversbijdrage rsz	135.419,58	127.216,29	8.203,29
3023000	620309 verzekeringen	3.645,79	2.879,54	766,25
3023000	620328 Terugname voorziening voor vakantiegeld	40.996,12-	43.016,51-	2.020,39
3023000	620329 Toevoeging voorziening voor vakantiegeld	42.731,64	40.996,12	1.735,52
3023000		873.730,77	827.854,52	45.876,25

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	5.194,79	7.507,71	2.312,92-
3024000	630110 Afschrijvingen op kleine toestellen	383,42	228,23	155,19
3024000	630112 Afschrijvingen op bureau-meubilair	606,39	787,59	181,20-
3024000		6.184,60	8.523,53	2.338,93-
3020000		1.357.846,26	1.343.415,37	14.430,89
3020000		91.345,99-	128.012,81-	36.666,82
3040000	FINANCIELE OPBRENGSTEN			
3042000	OPBRENGSTEN UIT VLOTTENDE AKTIVA			
3042000	751101 Intresten op rekening courant	266,98-	663,83-	396,85
3042000		266,98-	663,83-	396,85
3040000		266,98-	663,83-	396,85
3050000	FINANCIELE KOSTEN			
3053000	OVERIGE FINANCIELE KOSTEN			
3053000	659101 Diverse Financiële kosten	49,25	50,00	0,75-
3053000		49,25	50,00	0,75-
3050000		49,25	50,00	0,75-
3050000		91.563,72-	128.626,64-	37.062,92
3086000	ONTTREKKING AAN EN OVERBOEKING NAAR RESERVES			
3086000	680100 Overboeking naar de reserves	109.040,18	130.644,24	21.604,06-
3086000	780100 Onttrekking aan de reserves	130.644,24-	66.802,04-	63.842,20-
3086000		21.604,06-	63.842,20	85.446,26-
30141000	693100 Over te dragen winst	0,00	195.428,68	195.428,68-
30141000	TE BESTEMMEN WINST / VERLIES VAN HET	113.167,78-	130.644,24	243.812,02-
30141000	BOEKJAAR			
3150000	**** TE BESTEMMEN WINST / TE VERWERKEN			
3150000	VERLIES VAN HET BOEKJAAR			
30151000	TE BESTEMMEN WINSTALDO			
30151000	TE VERWERKEN VERLISSALDO			
3015110	1. TE BESTEMMEN WINST VAN HET BOEKJAAR			
3015110	TE VERWERKEN VERLIES VAN HET BOEKJAAR			
3015110		222.207,96	0,00	222.207,96
3015120	2. OVERGEDRAGEN WINST VAN HET VORIGE BOEKJAAR			
3015120	OVERGEDRAGEN VERLIES VAN HET VORIGE			
3015120	BOEKJAAR			
3015120	790100 Overgedragen winst van het vorig boekjaar	109.040,18-	130.644,24-	21.604,06
3015120		109.040,18-	130.644,24-	21.604,06