

Vlaams
Parlement

stuk **48-A** (2010-2011) – Nr. 1
ingediend op 6 juni 2011 (2010-2011)

Rekening

van het Vlaams Instituut voor Vrede en Geweldpreventie
voor het begrotingsjaar 2010

INHOUD

1. Voorwoord	3
2. Een afzonderlijke jaarrekening	3
3. Resultaten 2010	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 31/12/2010	5
3.4. Relatie tussen het economisch en het budgettair resultaat	5
4. De balans per 31/12/2010 van het Vlaams Vredesinstituut	5
4.1. Inleiding	5
4.2. Bespreking	5
5. Voorstelling van het budgettair resultaat	7
6. Controle door het Rekenhof	8
7. Resultaatsverwerking	8
Bijlagen:	
– Bijlage 1: Budgettaire rekening 2010	9
– Bijlage 2: Balans en resultatenrekening 2010	13

1. Voorwoord

Vredesonderzoek, zowel fundamenteel wetenschappelijk als beleidsgericht, is de basis voor de werking van het Vlaams Vredesinstituut. Naast het uitvoeren van onderzoek vormt het verstrekken van informatie en advies de meest directe dienstverlening van het instituut aan het parlement en zijn politieke omgeving.

Het Vredesinstituut onderhoudt twee thematische georiënteerde onderzoeksprogramma's:

- in het programma 'Wapenhandel en -productie' onderzoekt het Vredesinstituut het regulerend kader voor de buitenlandse wapenhandel in regionaal, nationaal en internationaal perspectief en volgt het evoluties in wapenproductie en -handel op;
- in het programma 'Vrede & Samenleving' bestudeert het Vredesinstituut de voorwaarden voor vrede door te focussen op processen die de ontwikkeling van een vredescultuur beïnvloeden, zowel in lokaal als in internationaal en transnationaal perspectief.

Publicaties van het instituut zijn te consulteren op de website www.vlaamsvredesinstituut.eu. Door de organisatie van conferenties, seminars en presentaties stimuleert het instituut de uitwisseling van ideeën en visies tussen politici, beleidsmakers en de brede samenleving.

De voorliggende jaarrekening 2010 omvat een financieel verslag van bovengenoemde werkzaamheden. Het Vlaams Vredesinstituut voert een volledig autonome boekhouding gebaseerd op een jaarlijkse dotatie die goedgekeurd wordt op basis van een gedetailleerde en uitgesplitste begroting. Het Vredesinstituut volgt de boekhoudregels zoals opgelegd in het Begrotings- en Boekhoudreglement van de aan het Vlaams Parlement verbonden instellingen.

Graag willen we de dienst Financiën van het Algemeen Secretariaat van het Vlaams Parlement bedanken voor de hulp bij de opmaak van deze jaarrekening 2010. De rekeningen werden gecontroleerd door het Rekenhof in navolging van de betreffende protocolovereenkomst.

2. Een afzonderlijke jaarrekening

Het Vlaams Vredesinstituut 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, op 8 februari 2010 en op 13 december 2010.

De jaarrekening is samengesteld uit volgende onderdelen:

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

3. Resultaten 2010

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 Vlaams Vredesinstituut.

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 2010 van het Vlaams Vredesinstituut is negatief en bedraagt -32.088,43 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 2010
- + overgedragen budget 2009 (overgedragen bestelbons of saldo op investeringsplannen en projecten waarvan de overdracht is goedgekeurd bij de begrotingsopmaak)
- overdracht budget 2011 (overdracht bestelbons of saldo op investeringsplannen en projecten waarvan de overdracht is goedgekeurd bij de begrotingsopmaak)
- bestemming resultaat 2010 dat wordt aangewend voor de begroting van het Vlaams Parlement 2011 (conform de beslissing van het Vast Bureau van 13 december 2010)

Samenstelling budgettair resultaat en te bestemmen budgettair resultaat:

	1.064.548,07	ontvangsten
–	1.153.138,15	uitgaven
+	56.503,65	goederenontvangst
=	-32.086,43	budgettair resultaat 2010
+	241.438,52	overgedragen budget 2009
–	134.300,89	overdracht budget 2011
–	35.000,00	bestemming resultaat 2010 aangewend voor begroting 2011 van het Vlaams Parlement
=	40.051,20	te bestemmen budgettair resultaat 2010

3.2. *Het economisch resultaat*

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

Het economisch resultaat van het Vlaams Vredesinstituut voor het boekjaar 2010 is negatief en bedraagt -20.011,59 euro. Het is als volgt samengesteld:

	902.909,05	bedrijfsopbrengsten
		bedrijfskosten
–	558.398,74	diensten en diverse goederen
–	498.601,28	bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen
–	3.888,97	afschrijvingen op oprichtingskosten en (I)MVA
=	-157.979,94	bedrijfsresultaat
+	749,57	financieel resultaat
–	577,62	uitzonderlijk resultaat
+	79.779,85	overboeking naar (-) / onttrekking aan (+) de reserves
+	58.016,55	overgedragen winst vorige boekjaar
=	-20.011,59	economisch resultaat 2010

3.3. *Samenstelling of opbouw van de thesauriestand op 31/12/2010*

	-32.086,43	budgettair resultaat
-	245.074,71	vorderingen en overlopende rekeningen actief
+	55.178,02	schulden en overlopende rekeningen passief
+	23.016,55	onbestemde reserves
+	241.438,52	overgedragen budget 2009
	42.471,95	



aansluiting OK

42.471,95 thesauriestand op 31/12/2010 (bank + kas)

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

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

	-20.011,59	economisch resultaat
+	4.466,59	(uitzonderlijke) afschrijvingen zijn budgettair geen kost
–	17.987,15	nieuwe investeringen worden budgettair voor 100% aangerekend
+	1.445,72	voorziening vakantiegeld
	-32.086,43	budgettair resultaat

4. De balans per 31/12/2010 van het Vlaams Vredesinstituut

4.1. *Inleiding*

Het boekjaar 2010 wordt afgesloten met een balanstotaal van 313.043,58 euro tegenover 542.030,13 euro einde 2009, dit is een afname van 228.986,55 euro.

4.2. *Bespreking*

Hierna wordt in detail ingegaan wat de balansposten omvatten.

Materiële vaste activa

In 2010 werd er geïnvesteerd in nieuwe laptops: vijf HP- laptops en twee Apple-laptops, dit samen voor een bedrag van 9.315,27 euro. Twee laptops die niet meer werkten met een waarde van 3.532,66 euro en een boekwaarde van 577,62 euro werden uit het vast actief verwijderd. Daarnaast werd er ook een projector voor een waarde van 919 euro aangekocht.

Op gebied van meubilair werd een grondige controle gedaan door de gebouwenbeheerder van het Vlaams Parlement. Hieruit bleek dat het Vlaams Vredesinstituut gebruik maakte van bureaumateriaal die in de stock stond van het Vlaams Parlement. Dit meubilair werd verwijderd uit de boekhouding van het Vlaams Parlement op 31/12/2010 en gefactureerd voor een resterende waarde van 1.170,26 euro. Ook werden er in 2010 nog een tijdschriftenkast en 6 bibliotheekrekken aangekocht voor een bedrag van 6.582,62 euro.

Liquide middelen

Het saldo op 31/12/2010 van de financiële rekeningen van het Vlaams Vredesinstituut bedroeg 42.068,67 euro en het saldo van de kas bedroeg 403,28 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 werkings-toelagen voor een bedrag van 245.000 euro dat in 2011 op de financiële rekening van het Vlaams Vredesinstituut zal worden gestort en nog te ontvangen intresten voor 74,71 euro voor de periode 1/10/2010 tot en met 31/12/2010.

Onbestemde reserves

Het saldo van de onbestemde reserve van 102.796,40 euro van het Vlaams Vredesinstituut werd aan het Vast Bureau gemeld naar aanleiding van de begrotingsopmaak 2010. Het Vast Bureau van 07/12/2009 besliste om de onbestemde reserves aan te wenden voor de gedeeltelijke financiering van de begroting 2010.

Het budgettair resultaat van 2009 voor een bedrag van 23.016,55 euro werd in 2010 naar de onbestemde reserves geboekt.

Leveranciersschulden

Het betreft ontvangen nog niet betaalde facturen op 31/12/2010. Het openstaande saldo bedroeg 14.905,26 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 31/12/2010. Het saldo bedraagt 51.483,34 euro en bestaat voor een groot gedeelte uit een voorziening voor het vakantiegeld voor een bedrag van 23.995,41 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 2011 betaald.

Overige schulden

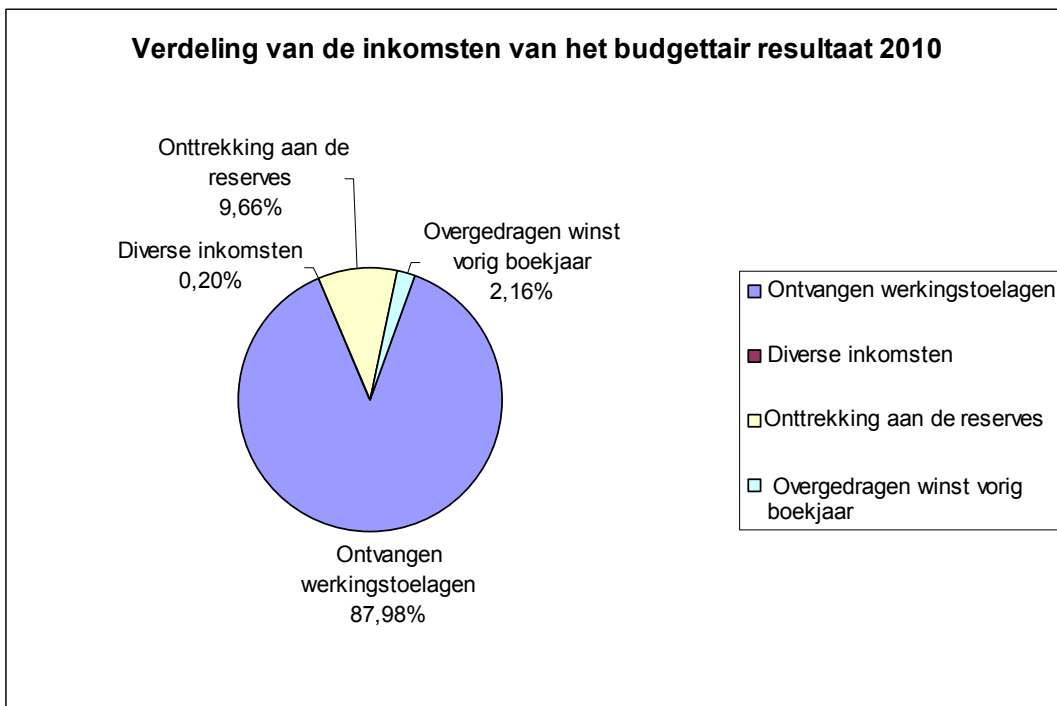
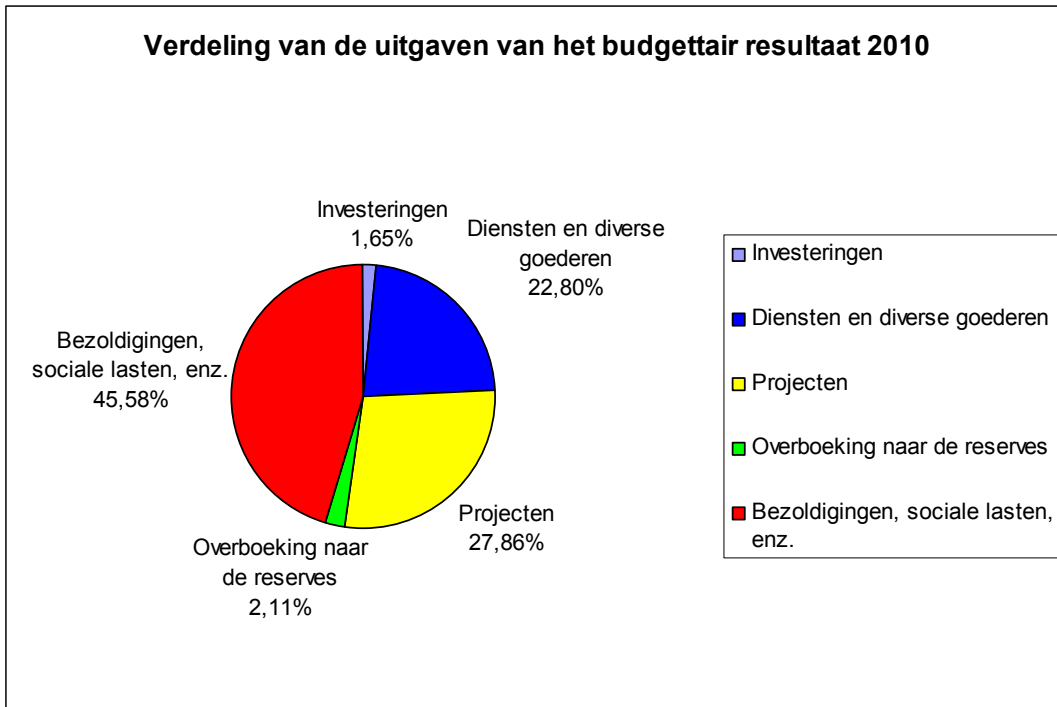
Het betreft de verschuldigde onkostenvergoedingen aan het personeel van het Vlaams Vredesinstituut, waaronder verplaatsingsvergoedingen. Deze schulden bedragen op 31/12/2010 95,70 euro en worden uitbetaald in het volgende boekjaar.

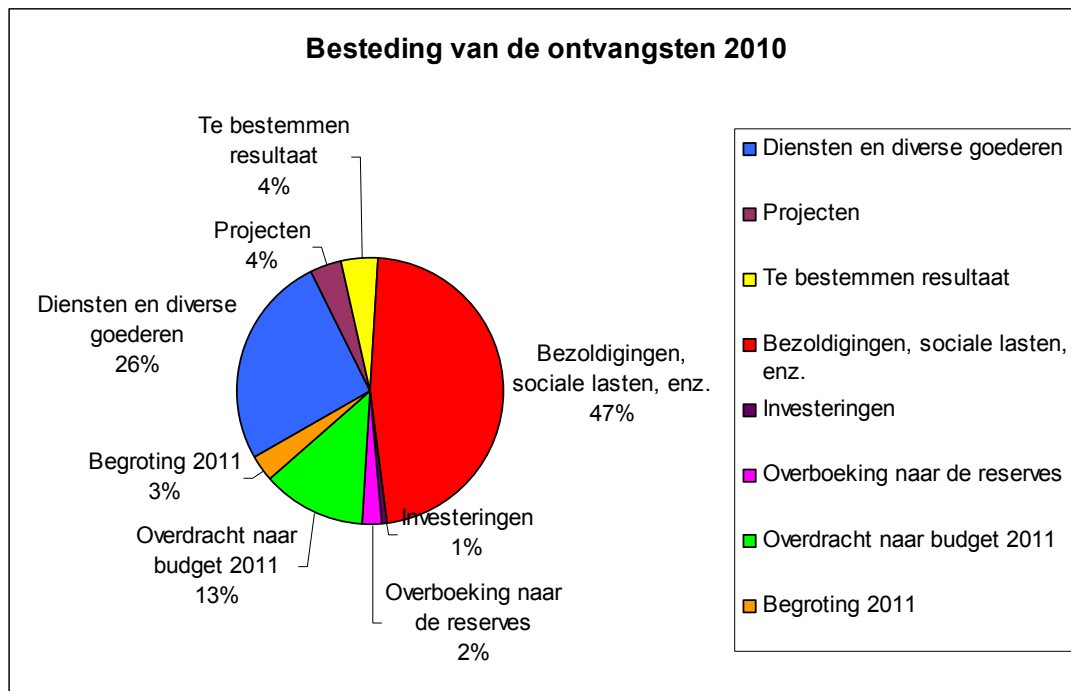
Overlopende rekeningen passief

Het betreft voor 2.987,55 euro goederen en diensten waarvan de levering is gebeurd voor 31/12/2010 en geregistreerd in het boekhoudsysteem, maar waarvoor op 31/12/2010 nog

geen factuur ontvangen is. De balanspost 'Te ontvangen facturen' bevat voor 9.701,58 euro aan kosten die pas in 2011 zullen worden betaald na ontvangst van de factuur, maar die betrekking hebben op 2010.

5. Voorstelling van het budgettair resultaat





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 31/12/2010:

budgettair resultaat 2010: -32.086,43 euro

te bestemmen budgettair resultaat 2010: 40.051,20 euro

economisch resultaat 2010: -20.011,59 euro

Het te bestemmen budgettair resultaat van 40.051,20 euro wordt overgeboekt naar de onbestemde reserves van het Vlaams Vredesinstituut.

De stand van de onbestemde reserve van het Vlaams Vredesinstituut wordt aan het Vast Bureau gemeld naar aanleiding van de begrotingsopmaak 2012. Het Vast Bureau kan de onbestemde reserves aanwenden voor de gedeeltelijke financiering van de begroting 2012.

BIJLAGE 1:

Budgettaire rekening 2010

[illegible]

BIJLAGE 2:

Balans en resultatenrekening 2010

Vredesinstituut		VP Balans		Datum 31.12.2010	
EUR		Bedragen in Europese euro			
2010.01 -2010.16		Verslagperioden			
2009.01 -2009.16		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				
1013080	INFORMATICAMATERIEEL				
1013080	230300 Informaticamateriaal	1.119,00	1.119,00	0,00	
1013080	230309 Geboekte afschrijvingen op informaticamateriaal	1.119,00-	1.008,63-	110,37-	
1013080	230310 Desktop	1.787,38	1.787,38	0,00	
1013080	230319 Geboekte afschrijvingen op desktop	1.787,38-	1.787,38-	0,00	
1013080	230330 Laptop	16.435,54	10.652,93	5.782,61	
1013080	230339 Geboekte afschrijvingen op laptop	7.019,73-	8.914,17-	1.894,44	
1013080	230340 Printer	1.187,13	1.187,13	0,00	
1013080	230349 Geboekte afschrijvingen op printer	873,01-	654,20-	218,81-	
1013080	230360 Scherm	579,56	579,56	0,00	
1013080	230369 Geboekte afschrijvingen op scherm	579,56-	579,56-	0,00	
1013080		9.729,93	2.382,06	7.347,87	
1013020	INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING				
1013020	231100 Kleine toestellen	2.068,50	1.149,50	919,00	
1013020	231109 Geboekte afschrijvingen op kleine toestellen	956,58-	302,34-	654,24-	
1013020		1.111,92	847,16	264,76	
1013030	MEUBILAIR				
1013030	240100 Bureauameubilair	20.425,66	12.672,78	7.752,88	
1013030	240109 Geboekte afschrijvingen op bureauameubilair	5.770,59-	3.925,64-	1.844,95-	
1013030		14.655,07	8.747,14	5.907,93	
1013000		25.496,92	11.976,36	13.520,56	
1010000		25.496,92	11.976,36	13.520,56	
1020000	V L O T T E N D E A K T I V A				
1020400	LIQUIDE MIDDELEN				
1020400	550501 DeXia R/C - vvi	42.068,67	55.108,58	13.039,91-	
1020400	570101 Kas	403,28	47,95	355,33	
1020400		42.471,95	55.156,53	12.684,58-	
1020000		42.471,95	55.156,53	12.684,58-	
1030000	OVERLOPENDE REKENINGEN				
1030000	491000 Verkregen opbrengsten	245.074,71	474.897,24	229.822,53-	
1030000		245.074,71	474.897,24	229.822,53-	
1000000	T O T A A L D E R A K T I V A :	313.043,58	542.030,13	228.986,55-	

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			
2010300	RESERVES			
2010310	ONBESTEMDE FONDSEN (VOORHEEN RESERVES)			
2010310	133300 Onbestemde reserves	23.016,55-	102.796,40-	79.779,85
2010310		23.016,55-	102.796,40-	79.779,85
2010300		23.016,55-	102.796,40-	79.779,85
2010500	OVERGEDRAGEN WINST/VERLIES			
2010500		210.853,60-	288.881,74-	78.028,14
2010000		233.870,15-	391.678,14-	157.807,99
2020000	S C H U L D E N			
2020100	SCHULDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR			
2020110	HANDELSCHULDEN			
2020110	440000 Leveranciers	14.905,26-	26.770,41-	11.865,15
2020110		14.905,26-	26.770,41-	11.865,15
2020120	SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN,			
2020120	BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN			
2020120	453100 Bedrijfsvoorheffing	1.113,02	0,00	1.113,02
2020120	453101 Bedrijfsvoorheffing fiche 274	11.683,08-	17.814,79-	6.131,71
2020120	454100 RSZ	51,41-	0,00	51,41-
2020120	454101 RSZ afrekening	17.960,48-	16.680,40-	1.280,08-
2020120	455101 Regularisatie netto bezoldigingen	1.094,02	0,00	1.094,02
2020120	456101 Vakantiegeld x+1	23.995,41-	22.549,69-	1.445,72-
2020120		51.483,34-	57.044,88-	5.561,54
2020130	OVERIGE SCHULDEN			
2020130	470100 Div schuld: te betalen onkosten personeel	95,70-	7.045,50-	6.949,80
2020130		95,70-	7.045,50-	6.949,80
2020100		66.484,30-	90.860,79-	24.376,49
2020000		66.484,30-	90.860,79-	24.376,49
2030000	OVERLOPENDE REKENINGEN			
2030000	444000 Te ontvangen facturen goederenontvangst	2.987,55-	59.491,20-	56.503,65
2030000	444100 Te ontvangen facturen	9.701,58-	0,00	9.701,58-
2030000		12.689,13-	59.491,20-	46.802,07
2000000	T O T A A L D E R P A S S I V A :	313.043,58-	542.030,13-	228.986,55

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	700106 verkoop diverse diensten	526,60-	0,00	526,60-
3011000		526,60-	0,00	526,60-
3014000	ANDERE BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
3014000	740101 ontvangen werkingstoelagen	901.594,86-	929.851,73-	28.256,87
3014000	741107 Terugbetaling personeelskosten	0,01-	1,45-	1,44
3014000	741108 Terugbetaling materiële kosten	787,58-	596,72-	190,86-
3014000		902.382,45-	930.449,90-	28.067,45
3010000		902.909,05-	930.449,90-	27.540,85
3020000	BEDRIJFSKOSTEN			
3022000	DIENSTEN EN DIVERSE GOEDEREN			
3022000	611101 huurlasten gebouwen	45.050,26	45.050,26	0,00
3022000	611102 huurlasten installaties, machines en uitrusting	926,21	0,00	926,21
3022000	611106 huurlasten lokalen evenementen	2.000,00	0,00	2.000,00
3022000	611202 onderhoud en herstellingen installaties, machines	293,98	290,40	3,58
3022000	611205 onderhoud en herstellingen ICT	5.961,27	5.696,11	265,16
3022000	612202 documentatie en tijdschriften	7.568,17	9.411,64	1.843,47-
3022000	612204 kantoomateriaal (enkel gebruik PPI's)	2.430,10	4.040,77	1.610,67-
3022000	612205 huisstijlmateriaal	2.481,59	2.846,50	364,91-
3022000	612206 andere verbruiksgoederen	1.146,39	1.315,00	168,61-
3022000	612303 ander drukwerk	73.028,34	57.961,25	15.067,09
3022000	612401 Catering	268,25	252,85	15,40
3022000	613101 erelonen advocaten	0,00	316,00	316,00-
3022000	613102 andere erelonen	157.351,89	79.618,00	77.733,89
3022000	613202 andere prestaties	33.841,44	228.260,75	194.419,31-
3022000	613203 interimbureaus	0,00	30.405,26	30.405,26-
3022000	613205 vertaalwerk	60.951,73	32.483,23	28.468,50
3022000	613206 opleiding	1.738,05	4.233,60	2.495,55-
3022000	613207 interne en eXterne werving	20.893,68	0,00	20.893,68
3022000	613208 reis- en verblijfskosten	27.041,48	24.364,49	2.676,99
3022000	613504 verzekering andere risico's	143,08	135,77	7,31
3022000	615102 geschenken en bloemen	1.541,93	236,79	1.305,14
3022000	615103 recepties	5.847,72	2.496,51	3.351,21
3022000	615104 lunchkosten	6.635,17	4.770,19	1.864,98
3022000	615105 informatiemateriaal	2.489,33	0,00	2.489,33
3022000	616101 portkosten	3.084,20	5.603,63	2.519,43-

3022000	616102 vaste Telefonie	895,79	857,88	37,91
3022000	616103 mobiele Telefonie	885,92	779,50	106,42
3022000	617101 softwarelicenties	1.534,92	330,76	1.204,16
3022000	618101 bijdrage aan DMW	11.878,09	9.784,47	2.093,62
3022000	618102 algemene ondersteuning algemeen secretariaat	48.640,37	43.625,51	5.014,86
3022000	618201 Raad van Bestuur	25.839,76	16.432,21	9.407,55
3022000	618202 Wetenschappelijke Raad	6.009,63	4.857,62	1.152,01
3022000		558.398,74	616.456,95	58.058,21-
3023000	BEZOLDIGINGEN, SOCIALE LASTEN EN			
3023000	PENSIOENEN			
3023000	- - - - -			
3023000	620301 salaris personeel	342.849,19	320.449,54	22.399,65
3023000	620302 kinderbijslag	3.126,90	2.723,71	403,19
3023000	620303 vakantiegeld	23.517,89	20.832,04	2.685,85
3023000	620304 eindejaarstoelage	17.191,82	17.899,05	707,23-
3023000	620305 schooltoelage	842,28	209,52	632,76

Positie	Tekst balans-/V&W-positie	TtlVersPer	TtlVergPer	Abs. afw.
3023000	620306 reiskostenvergoeding	14.991,59	13.590,29	1.401,30
3023000	620308 werkgeversbijdrage rsz	84.177,67	78.769,07	5.408,60
3023000	620309 verzekeringen	10.458,22	9.107,58	1.350,64
3023000	620328 Terugname voorziening voor vakantiegeld	22.549,69-	20.789,20-	1.760,49-
3023000	620329 Toevoeging voorziening voor vakantiegeld	23.995,41	22.549,69	1.445,72
3023000		498.601,28	465.341,29	33.259,99
3024000	AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN			
3024000	OP OPRICHTINGSKOSTEN, OP IMMATERIELE			
3024000	VASTE AKTIVA EN MATERIELE VASTE AKTIVA			
3024000	630108 Afschrijvingen op informaticamateriaal	1.389,78	4.468,73	3.078,95-
3024000	630110 Afschrijvingen op kleine toestellen	654,24	302,34	351,90
3024000	630112 Afschrijvingen op bureaumeubilair	1.844,95	1.264,56	580,39
3024000		3.888,97	6.035,63	2.146,66-
3020000		1.060.888,99	1.087.833,87	26.944,88-
3020000		157.979,94	157.383,97	595,97
3040000	FINANCIELE OPBRENGSTEN			
3042000	OPBRENGSTEN UIT VLOTTENDE AKTIVA			
3042000	751101 Intresten op rekening courant	826,07-	1.126,80-	300,73
3042000		826,07-	1.126,80-	300,73
3043000	ANDER FINANCIELE OPBRENGSTEN			
3043000	754101 Wisselresultaten omrekening vreemde valuta	0,00	15,37-	15,37
3043000		0,00	15,37-	15,37
3040000		826,07-	1.142,17-	316,10
3050000	FINANCIELE KOSTEN			
3053000	OVERIGE FINANCIELE KOSTEN			
3053000	654101 Wisselresultaten omrekening vreemde valuta	1,66	1,05	0,61
3053000	655101 Resultaten uit de omrekening van vreemde valuta	9,69	0,00	9,69
3053000	659101 Diverse Financiële kosten	65,15	90,54	25,39-
3053000		76,50	91,59	15,09-
3050000		76,50	91,59	15,09-
3050000		157.230,37	156.333,39	896,98
3080000	UITZONDERLIJKE KOSTEN			
3081000	UITZONDERLIJKE AFSCHRIJVINGEN EN WAARDE-			
3081000	VERMINDERINGEN OP OPRICHTINGSKOSTEN, OP			
3081000	IMMATERIELE EN MATERIELE VASTE AKTIVA			
3081000	660108 Uitzonderlijke afschrijvingen op informaticamater	577,62	0,00	577,62
3081000		577,62	0,00	577,62
3080000		577,62	0,00	577,62
3080000		157.807,99	156.333,39	1.474,60
3086000	ONTTREKKING AAN EN OVERBOEKING NAAR RESERVES			
3086000	680100 Overboeking naar de reserves	23.016,55	102.796,40	79.779,85-

3086000	780100 Onttrekking aan de reserves	102.796,40-	88.224,04-	14.572,36-
3086000		79.779,85-	14.572,36	94.352,21-
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		20.011,59-	68.109,35-	48.097,76
3015120	2. OVERGEDRAGEN WINST VAN HET VORIGE BOEKJAAR			
3015120	OVERGEDRAGEN VERLIES VAN HET VORIGE			
3015120	BOEKJAAR			
3015120	790100 Overgedragen winst van het vorig boekjaar	58.016,55-	102.796,40-	44.779,85
3015120		58.016,55-	102.796,40-	44.779,85