



Vlaams
Parlement

stuk **45-A** (2011-2012) – Nr. 1
ingediend op 18 juni 2011 (2011-2012)

Rekening

van de Vlaamse Ombudsdienst
voor het begrotingsjaar 2011

INHOUD

| | |
|--|----|
| 1. Voorwoord | 3 |
| 2. Een afzonderlijke jaarrekening | 3 |
| 3. Resultaten 2011 | 4 |
| 3.1. Het budgettair resultaat en te bestemmen budgettair resultaat | 4 |
| 3.2. Het economisch resultaat | 4 |
| 3.3. Samenstelling of opbouw van de thesauriestand op 31/12/2011 | 5 |
| 3.4. Relatie tussen het economisch en het budgettair resultaat | 5 |
| 4. De balans per 31/12/2011 van de Vlaamse Ombudsdienst | 5 |
| 4.1. Inleiding | 5 |
| 4.2. Bespreking..... | 6 |
| 5. Voorstelling van het budgettair resultaat | 7 |
| 6. Controle door het Rekenhof | 8 |
| 7. Resultaatsverwerking | 8 |
| Bijlagen: | |
| – Bijlage 1: Budgettaire rekening 2011 | 9 |
| – Bijlage 2: Balans en resultatenrekening 2011 | 13 |

1. Voorwoord

De jaarrekening van de Vlaamse Ombudsdienst over het boekjaar 2011 is de zevende die opgesteld is volgens de nieuwe regels van 2004. De meeste cijfers spreken voor zich, zodat normaal volstaan kan worden met de toelichting in de tekst zelf.

Het budgettair resultaat (punt 3.1) van 2011 bedraagt 284.082,89 euro. Dat resultaat is bijna identiek aan dat van 2010 (282.867,39 euro). Het resultaat ligt hoger dan in de periode 2007-2009 (respectievelijk 76.549,69, 102.448,02 en 146.449,56 euro) en lager dan in 2006 (353.616,39 euro).

De overdracht naar het budget 2012 ligt met 124.826,97 euro hoger dan de overdracht naar het budget 2011 (72.966,92 euro). De reden ligt bij post PL002 (Process reingeneering). De meeste uitgaven voor dit meerjarenproject zullen samenkomen in de jaren 2012 en 2013.

Bij een vergelijking van de bedragen in de balans van de jaarrekeningen 2010 en 2011 zijn bij de meeste posten de verschillen weinig opvallend.

De aanzienlijke daling van de uitgaven voor de posten 612303 (ander drukwerk) en 615105 (ander informatiemateriaal) is een gevolg van de vermindering van de hoeveelheid drukwerk en van de overschakeling naar een andere drukker. Ook in post PL0605 (campagnes) is er een daling door een verminderde gerichtheid in 2011 op algemene media-campagnes.

De investeringsuitgaven van de Vlaamse Ombudsdienst liggen gewoonlijk erg laag. In 2011 heeft er een vervangingsinvestering plaatsgevonden van het afgeschreven pc-park (post IV0001, burotica).

De stijging van de personeelskosten is te verklaren door de normale indexering van die kosten en door een toename in 2011 van de feitelijke invulling van de goedgekeurde personeelsformatie van de Vlaamse Ombudsdienst.

De Vlaamse Ombudsdienst bedankt de dienst Financiën van het Algemeen Secretariaat van het Vlaams Parlement voor de hulp die ze geboden heeft bij de totstandkoming van deze jaarrekening 2011.

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, 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 2011

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 2011 van de Vlaamse Ombudsdienst is positief en bedraagt 284.082,89 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 2011
- + overgedragen budget 2010 (overgedragen bestelbons of saldo op investeringsplannen en projecten waarvan de overdracht is goedgekeurd bij de begrotingsopmaak)
- overdracht budget 2012 (overdracht bestelbons of saldo op investeringsplannen en projecten waarvan de overdracht is goedgekeurd bij de begrotingsopmaak)
- bestemming resultaat 2011 dat wordt aangewend voor de begroting van het Vlaams Parlement 2012 (conform de beslissing van het Vast Bureau van 28 november 2011)

Samenstelling budgettair resultaat en te bestemmen budgettair resultaat:

| | | |
|---|--------------|--|
| | 2.247.334,59 | Ontvangsten |
| – | 1.962.265,14 | Uitgaven |
| – | 986,56 | Goederenontvangst |
| = | 284.082,89 | budgettair resultaat 2011 |
| + | 72.966,92 | overgedragen budget 2010 |
| – | 124.826,97 | overdracht budget 2012 |
| – | 40.000,00 | bestemming resultaat 2011 aangewend voor begroting 2012 van het Vlaams Parlement |
| = | 192.222,84 | te bestemmen budgettair resultaat 2011 |

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 2011 is positief en bedraagt 303.365,72 euro. Het is als volgt samengesteld:

| | | |
|---|--------------|--|
| | 1.892.411,01 | bedrijfsopbrengsten |
| | | Bedrijfskosten |
| – | 388.024,49 | diensten en diverse goederen |
| – | 1.278.156,36 | bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen |
| – | 10.061,31 | afschrijvingen op oprichtingskosten en (I)MVA |
| = | 216.168,85 | Bedrijfsresultaat |
| + | 151,52 | financieel resultaat |
| – | 140.647,86 | overboeking naar (-) / onttrekking aan (+) de reserves |
| – | 40.000,00 | resultaatverwerking (andere rechthebbenden) |
| + | 267.693,21 | overgedragen winst vorige boekjaar |
| = | 303.365,72 | economisch resultaat 2011 |

3.3. Samenstelling of opbouw van de thesauriestand op 31/12/2011

| | | |
|---|------------|--|
| | 284.082,89 | budgettair resultaat |
| – | 635.043,03 | vorderingen en overlopende rekeningen actief |
| + | 217.738,75 | schulden en overlopende rekeningen passief |
| + | 227.693,21 | onbestemde reserves |
| + | 72.966,92 | overgedragen budget 2010 |
| | 167.438,74 | |



aansluiting OK

167.438,74 thesauriestand op 31/12/2011 (bank + kas)

3.4 Relatie tussen het economisch en het budgettair resultaat

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

| | | |
|---|------------|--|
| | 303.365,72 | economisch resultaat |
| + | 10.061,31 | afschrijvingen zijn budgettair geen kost |
| – | 31.407,18 | nieuwe investeringen worden budgettair voor 100% aangerekend |
| + | 2.063,04 | voorziening vakantiegeld |
| | 284.082,89 | budgettair resultaat |

4. De balans per 31/12/2011 van de Vlaamse Ombudsdienst

4.1 Inleiding

Het boekjaar 2011 wordt afgesloten met een balanstotaal van 839.371,84 euro tegenover 551.623,97 euro einde 2010, dit is een toename van 287.747,87 euro.

4.2 *Bespreking*

Hierna wordt in detail ingegaan wat de balansposten omvatten.

Materiële vaste activa

Om de communicatie met de verschillende werkpartners te verbeteren werd geïnvesteerd in een nieuwe telefooncentrale ter waarde van 18.582,87. De Vlaamse Ombudsdienst moest in 2011 ook overgaan naar een vernieuwing van het verouderd computerpark. Er werden 4 nieuwe desktops Compaq 8000 aangeschaft ter waarde van 2.877,00 euro, 8 nieuwe laptops nc8530 aangekocht ter waarde van 6.632,56 euro en een mini note 5101 ter waarde van 409,86 euro. Er is ook een investering van 12 nieuwe Samsung-schermen gebeurd ter waarde van 1.930,20 euro. Daarnaast werd er nog geïnvesteerd in een beamer ter waarde van 639,52 euro en een platformwagen ter waarde van 335,17 euro.

Liquide middelen

Het saldo op 31/12/2011 van de financiële rekeningen van de Vlaamse Ombudsdienst bedroeg 167.438,74 euro en het saldo van de kas bedroeg 0,00 euro. De kas werd afgeschaft.

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 635.000,00 euro die in 2011 op de financiële rekening van de Vlaamse Ombudsdienst zal worden gestort en nog te ontvangen intresten voor 43,03 euro voor de periode 1/10/2011 tot en met 31/12/2011. Dit is een stijging van 39,6% ten opzichte van 2010 (455.052,62 euro), vooral te verklaren door de toename van nog te betalen sociale schulden op 31/12/2011.

Onbestemde reserves

Het saldo van de onbestemde reserve van 87.045,35 euro van de Vlaamse Ombudsdienst werd aan het Vast Bureau gemeld naar aanleiding van de begrotingsopmaak 2011. Het Vast Bureau van 13/12/2010 besliste om de onbestemde reserves aan te wenden voor de gedeeltelijke financiering van de begroting 2011.

Het budgettair resultaat van 2010 voor een bedrag van 227.693,21 euro werd in 2011 naar de onbestemde reserves geboekt. In 2012 wordt het geactiveerd voor de financiering van de begroting 2012 van de Vlaamse Ombudsdienst.

Leveranciersschulden

Het betreft ontvangen nog niet betaalde facturen op 31/12/2011. Het openstaande saldo bedroeg 13.035,91 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 31/12/2011. Het saldo bedraagt 257.741,68 euro en bestaat voor een groot gedeelte uit een voorziening voor terugbetaling aan de werkgever van het gedetacheerd personeel voor 152.447,06 euro. De Vlaamse Ombudsdienst ontving tot op heden geen factuur van de Raad van State voor het vergoeden van de detachering van Bart Weekers, Vlaamse Ombudsman sinds september 2010. Het uitblijven van die factuur zorgt

voor een stijging van de schulden van de Vlaamse Ombudsdienst en voor een beperkt financieel risico (geen zicht op het concrete bedrag). Een ander groot gedeelte is de voorziening voor het vakantiegeld voor een bedrag van 59.706,44 euro. Deze wordt aangelegd omdat dit een recht is dat ontstaat in het boekjaar zelf en uitbetaald wordt in het volgende boekjaar. De andere schulden worden in het eerste kwartaal van 2012 betaald.

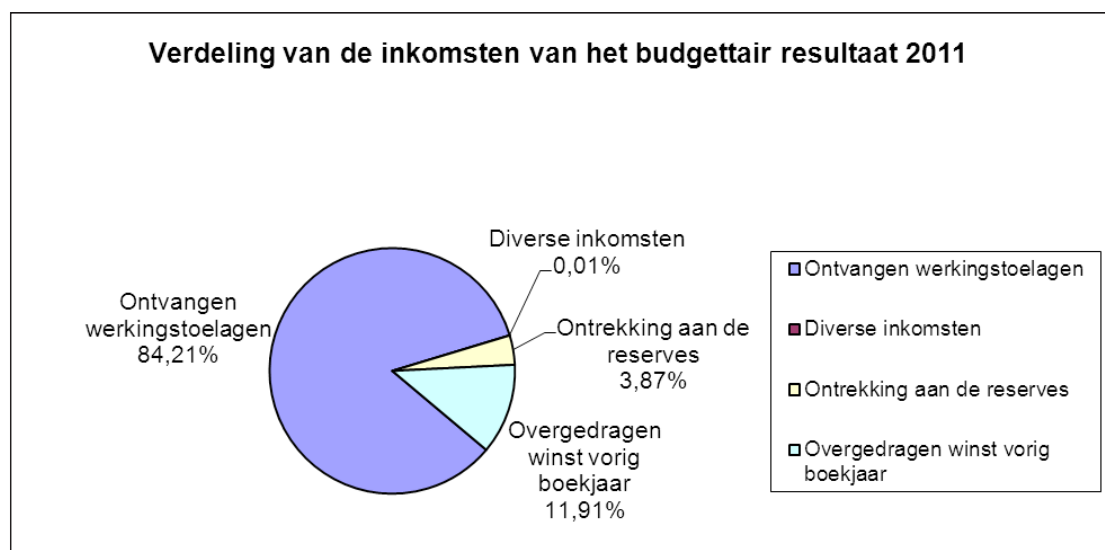
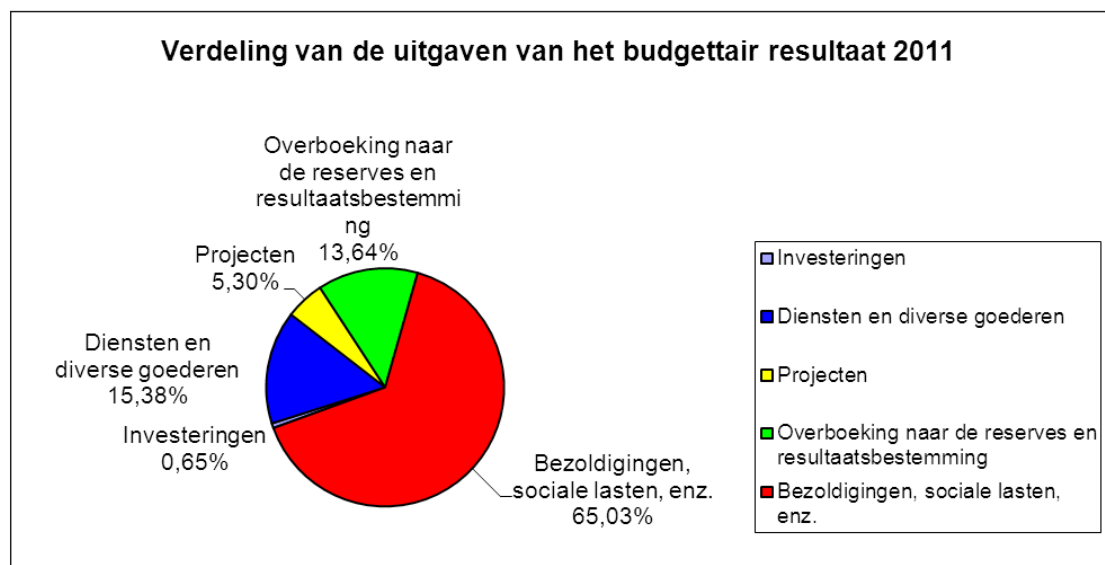
Overige schulden

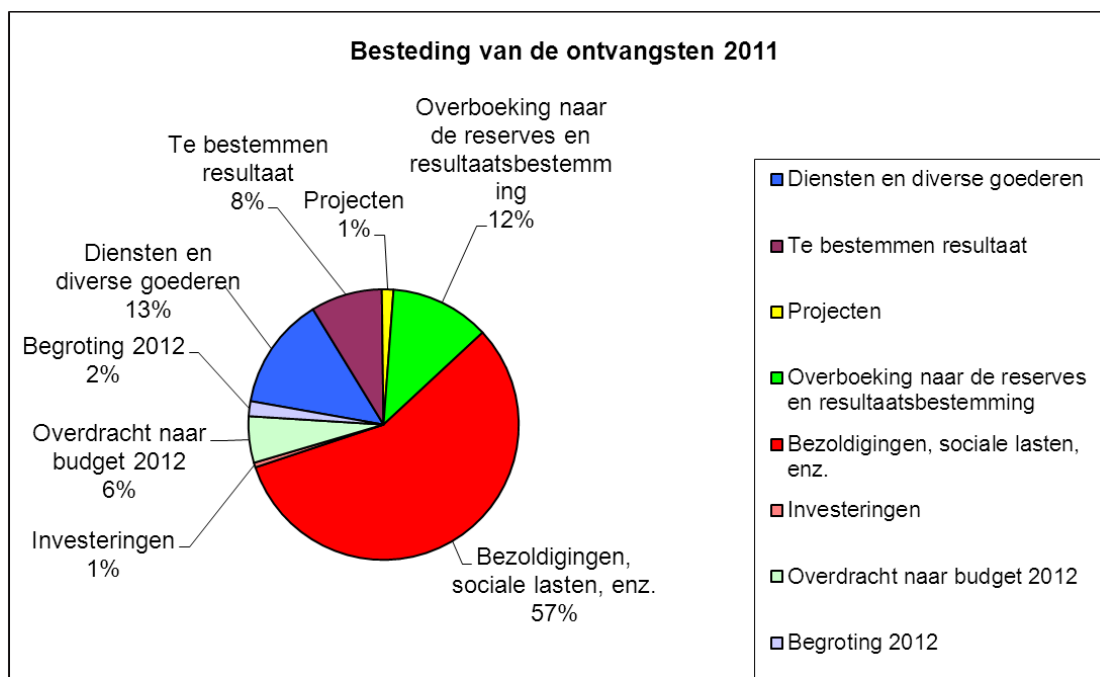
Het betreft 3 verschuldigde onkostenvergoedingen aan het personeel van de Vlaamse Ombudsdienst, ter waarde van 291,59 euro, waaronder verplaatsingsvergoedingen.

Overlopende rekeningen passief

De balanspost 'Te ontvangen facturen' bevat voor 6.376,01 euro aan kosten die pas in 2012 zullen worden betaald na ontvangst van de factuur, maar die betrekking hebben op 2011.

5. Voorstelling van het budgettair resultaat





De ontvangsten of inkomsten voor de Vlaamse Ombudsdienst bedroegen in 2011 2.247.335 euro. Deze grafiek toont aan naar welke bestedingscategorieën deze ontvangsten zijn gegaan.

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 31/12/2011:

| | |
|---|-----------------|
| budgettair resultaat 2011: | 284.082,89 euro |
| te bestemmen budgettair resultaat 2011: | 192.222,84 euro |
| economisch resultaat 2011: | 303.365,72 euro |

Het te bestemmen budgettair resultaat van 192.222,84 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 begrotingsopmaak 2013. Het Vast Bureau kan de onbestemde reserves aanwenden voor de gedeeltelijke financiering van de begroting 2013.

BIJLAGE 1:
Budgettaire rekening 2011

Obligo/werkelijk en budget
Management rapportering
Begroting

| Budgetpositie | Overdr. -1 1 EUR | Begroot HJ 1 EUR | Overdr. +1 1 EUR | Uitgegeven 1 EUR | Bestelling 1 EUR | Ontvangst 1 EUR | Overboeking 1 EUR | TOT.GERES. 1 EUR | Beschikb. 1 EUR | Bes(%) |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|----------------------|---------------------|--------------------|----------|
| Presentatie in | 0,00 | 103.387,80 | 0,00 | 103.387,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,13 | 0 |
| VOMB/611101 huurlasten gebouwen | 0,00 | 4.500,00 | 0,00 | 2.079,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.420,09 | 54 |
| VOMB/611102 huurlasten installaties, machi | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 436,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 63,50 | 13 |
| VOMB/611202 onderhoud en herstellingen ins | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 486,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13,14 | 3 |
| VOMB/611205 onderhoud en herstellingen ICT | 0,00 | 12.250,00 | 0,00 | 11.549,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 700,26 | 6 |
| VOMB/612202 documentatie en tijdschriften | 41,25 | 5.000,00 | 0,00 | 5.013,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27,45 | 1 |
| VOMB/612204 kantoormateriaal (enkel gebrui | 6,10 | 6.100,00 | 0,00 | 6.053,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 52,65 | 1 |
| VOMB/612206 andere verbruiksgoederen | 0,00 | 900,00 | 0,00 | 898,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,77 | 0 |
| VOMB/612303 ander drukwerk | 0,00 | 33.700,00 | -2.420,00 | 17.613,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.666,17 | 44 |
| VOMB/613201 consultancy informatica | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 100 |
| VOMB/613202 andere consultancy | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 26,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 74,00 | 74 |
| VOMB/613203 interimbureaus | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 100 |
| VOMB/613205 vertaal- en correctiewerk | 72,64 | 1.025,00 | 0,00 | 311,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 786,06 | 72 |
| VOMB/613206 opleiding | 0,00 | 7.000,00 | 0,00 | 6.723,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 276,69 | 4 |
| VOMB/613208 reis- en verblijfskosten | 0,00 | 7.000,00 | 0,00 | 6.134,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 865,77 | 12 |
| VOMB/615102 geschenken en bloemen | 0,00 | 4.800,00 | -4.189,50 | 189,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 420,51 | 69 |
| VOMB/615103 recepties | 0,00 | 10.200,00 | 0,00 | 8.781,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.418,47 | 14 |
| VOMB/615104 lunchkosten | 0,00 | 3.600,00 | 0,00 | 2.822,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 777,02 | 22 |
| VOMB/615105 informatiemateriaal | 0,00 | 25.000,00 | 0,00 | 17.340,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.659,57 | 31 |
| VOMB/616101 franker- en verzendingskosten | 0,00 | 9.000,00 | -36,00 | 8.774,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 189,37 | 2 |
| VOMB/616102 vaste telefonie | 0,00 | 13.500,00 | 0,00 | 13.193,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 306,79 | 2 |
| VOMB/616103 mobiele telefonie | 0,00 | 2.250,00 | 0,00 | 977,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.272,46 | 57 |
| VOMB/617101 softwarelicenties | 0,00 | 15.200,00 | 0,00 | 501,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.698,65 | 97 |
| VOMB/618101 bijdrage aan DMW | 0,00 | 11.000,00 | 0,00 | 10.321,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 678,97 | 6 |
| VOMB/618102 algemene ondersteuning algemee | 0,00 | 78.093,20 | 0,00 | 78.093,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| VOMB/620301 salaris personeel | 0,00 | 999.300,00 | 0,00 | 979.502,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19.797,67 | 2 |
| VOMB/620302 kinderbijslag | 0,00 | 17.500,00 | 0,00 | 17.170,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 329,54 | 2 |
| VOMB/620303 vakantiegeld | 0,00 | 59.200,00 | 0,00 | 59.059,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 140,34 | 0 |
| VOMB/620304 eindejaarstoelage | 0,00 | 53.000,00 | 0,00 | 51.534,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.465,89 | 3 |
| VOMB/620305 schooltoelage | 0,00 | 16.000,00 | 0,00 | 15.110,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 889,67 | 6 |
| VOMB/620306 reiskostenvergoeding | 0,00 | 37.500,00 | 0,00 | 34.978,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.521,68 | 7 |
| VOMB/620307 andere vergoedingen | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | 2.831,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 168,86 | 6 |
| VOMB/620308 werkgeversbijdrage rsz | 0,00 | 101.500,00 | 0,00 | 99.585,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.916,73 | 2 |
| VOMB/620309 verzekeringen | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | 16.323,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.676,30 | 18 |
| VOMB/680100 Overboeking naar de reserves | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 227.693,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -227.693,21 | 0 |
| VOMB/696100 Andere rechtshandelingen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -40.000,00 | 0 |
| VOMB/V0001 Aankoop buretica | 0,00 | 13.600,00 | 0,00 | 11.849,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.750,38 | 13 |
| VOMB/V0602 Meubilair | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 335,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 164,83 | 33 |
| VOMB/V0603 Machines en toestellen | 0,00 | 8.500,00 | -1.210,00 | 639,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.650,48 | 91 |
| VOMB/PL0002 Proces Reingemeining | 30.000,00 | 100.000,00 | -110.316,47 | 19.683,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| VOMB/PL0003 Onderzoeksprojecten art15bis Om | 0,00 | 15.000,00 | -6.655,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.345,00 | 100 |
| VOMB/PL0604 Website | 19.249,80 | 10.250,00 | 0,00 | 234,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29.265,36 | 99 |
| VOMB/PL0605 Campagnes | 23.597,13 | 160.000,00 | 0,00 | 84.025,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 99.571,80 | 54 |
| Totaal | 72.966,92 | 1.980.456,00 | -124.826,97 | 1.962.265,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -33.669,19 | 0 |

Obligo/werkelijk en budget
Management rapportering

Begroting

| Budgetpositie | Overdr. -1 | Begroot HJ | Overdr. +1 | Uitgegeven | Bestelling | Ontvangst | Overboeking | 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 ontvangsten werkingstoelagen | 0,00 | -1.892.411,00 | 0,00 | -1.892.411,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| VOMB/741107 Terugbetaling personeelskosten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -0,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,01 | 0 |
| VOMB/751101 intresten op rekening courant | 0,00 | -1.000,00 | 0,00 | -185,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -814,98 | 81 |
| VOMB/780100 Onttrekking aan de reserves | 0,00 | -87.045,00 | 0,00 | -87.045,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,35 | 0 |
| VOMB/790100 Overgedragen winst van het vor | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -267.693,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 267.693,21 | 0 |
| Totaal | 0,00 | -1.980.456,00 | 0,00 | -2.247.334,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 266.878,59 | -13 |

BIJLAGE 2:

Balans en resultatenrekening 2011

| Ombudsdienst | | VP Balans | | Datum 31.12.2011 | |
|-------------------|---|---------------------------|------------|------------------|-----------|
| EUR | | Bedragen in Europese euro | | | |
| 2011.01 - 2011.16 | | Verslagperiodes | | | |
| 2010.01 - 2010.16 | | Vergelijkingsperiodes | | | |
| Positie | Tekst balans- /v&w- Positie | TtlVersPer | TtlVergPer | Abs. afw. | Rel. 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 telefoonmateriaal | 18.582,87 | 0,00 | 18.582,87 | |
| 1013070 | 230109 Geboekte afschrijvingen op fax en telefoonmateriaal | 1.374,62- | 0,00 | 1.374,62- | |
| 1013070 | | 17.208,25 | 0,00 | 17.208,25 | |
| 1013080 | INFORMATICAMATERIEEL | | | | |
| 1013080 | 230300 Informatiemateriaal | 20.907,03 | 20.907,03 | 0,00 | 0,0 |
| 1013080 | 230309 Geboekte afschrijvingen op informaticamateriaal | 17.369,43- | 14.220,11- | 3.149,32- | 22,1- |
| 1013080 | 230310 Desktop | 8.400,75 | 5.523,75 | 2.877,00 | 52,1 |
| 1013080 | 230319 Geboekte afschrijvingen op desktop | 5.705,03- | 5.523,75- | 181,28- | 3,3- |
| 1013080 | 230330 Laptop | 23.680,42 | 16.638,00 | 7.042,42 | 42,3 |
| 1013080 | 230339 Geboekte afschrijvingen op laptop | 17.107,57- | 13.868,80- | 3.238,77- | 23,4- |
| 1013080 | 230340 Printer | 1.408,52 | 1.408,52 | 0,00 | 0,0 |
| 1013080 | 230349 Geboekte afschrijvingen op printer | 1.408,52- | 1.408,52- | 0,00 | 0,0 |
| 1013080 | 230360 Scherm | 3.953,16 | 2.022,96 | 1.930,20 | 95,4 |
| 1013080 | 230369 Geboekte afschrijvingen op scherm | 2.144,64- | 2.022,96- | 121,68- | 6,0- |
| 1013080 | | 14.614,69 | 9.456,12 | 5.158,57 | 54,6 |

| Positie | Tekst balans- /V&W- Positie | TtlVersPer | TtlVergPer | Abs. afw. | Rel. afw. |
|---------|---|------------|------------|------------|-----------|
| 1013020 | INSTALLATIËS, MACHINES EN UITRUSTING | | | | |
| 1013020 | 231100 Kleine toestellen | 4.792,93 | 4.153,41 | 639,52 | 15,4 |
| 1013020 | 231109 Geboekte afschrijvingen op kleine toestellen | 3.897,91- | 3.024,91- | 873,00- | 28,9- |
| 1013020 | | 895,02 | 1.128,50 | 233,48- | 20,7- |
| 1013030 | MEUBILAIR | | | | |
| 1013030 | 240100 Bureaumeubilair | 55.489,00 | 55.489,00 | 0,00 | 0,0 |
| 1013030 | 240109 Geboekte afschrijvingen op bureaumeubilair | 51.642,78- | 50.529,42- | 1.113,36- | 2,2- |
| 1013030 | 240200 Ander meubilair | 812,63 | 477,46 | 335,17 | 70,2 |
| 1013030 | 240209 Geboekte afschrijvingen op ander meubilair | 486,74- | 477,46- | 9,28- | 1,9- |
| 1013030 | | 4.172,11 | 4.959,58 | 787,47- | 15,9- |
| 1013000 | | 36.890,07 | 15.544,20 | 21.345,87 | 137,3 |
| 1010000 | | 36.890,07 | 15.544,20 | 21.345,87 | 137,3 |
| 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 | 167.438,74 | 81.027,15 | 86.411,59 | 106,6 |
| 1020400 | | 167.438,74 | 81.027,15 | 86.411,59 | 106,6 |
| 1020000 | OVERLOPENDE REKENINGEN | 167.438,74 | 81.027,15 | 86.411,59 | 106,6 |
| 1030000 | 491000 Verkregen opbrengsten | 635.043,03 | 455.052,62 | 179.990,41 | 39,6 |
| 1030000 | | 635.043,03 | 455.052,62 | 179.990,41 | 39,6 |
| 1000000 | T O T A L D E R A K T I V A : | 839.371,84 | 551.623,97 | 287.747,87 | 52,2 |

| Positie | Tekst balans- /v&w- positie | TtlVersPer | TtlVergPer | Abs. afw. | Rel. afw. |
|---------|--|-------------|-------------|-------------|-----------|
| 2000000 | ***** ***** P A S I V A ***** | | | | |
| 2000000 | ***** ***** K A P I T A L E N R E S E R V E S ***** | | | | |
| 2010000 | K A P I T A L E N R E S E R V E S | | | | |
| 2010100 | KAPITAAL | | | | |
| 2011010 | BEGINKAPITAAL | | | | |
| 2011010 | 100000 Beginkapitaal op .././.... | 27.244,38- | 27.244,38- | 0,00 | 0,0 |
| 2011010 | | 27.244,38- | 27.244,38- | 0,00 | 0,0 |
| 2010100 | RESERVES | | | | |
| 2010300 | ONBESTEMDE FONDSSEN (VOORHEEN RESERVES) | | | | |
| 2010310 | 133300 Onbestemde reserves | 227.693,21- | 87.045,35- | 140.647,86- | 161,6- |
| 2010310 | | 227.693,21- | 87.045,35- | 140.647,86- | 161,6- |
| 2010300 | OVERGEDRAGEN WINST/VERLIJES | 227.693,21- | 87.045,35- | 140.647,86- | 161,6- |
| 2010500 | | | | | |
| 2010500 | | 306.989,06- | 271.316,55- | 35.672,51- | 13,1- |
| 2010000 | S C H U L D E N | 561.926,65- | 385.606,28- | 176.320,37- | 45,7- |
| 2020000 | SCHULDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR | | | | |
| 2020100 | HANDELSCHULDEN | | | | |
| 2020110 | 440000 Leveranciers | 13.035,91- | 22.838,85- | 9.802,94 | 42,9 |
| 2020110 | | 13.035,91- | 22.838,85- | 9.802,94 | 42,9 |

| Positie | Tekst balans- /v&w- positie | TtlVersPer | TtlVergPer | Abs. afw. | Rel. afw. |
|---------|--|-------------|-------------|-------------|-----------|
| 2020120 | SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN, | | | | |
| 2020120 | BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN | | | | |
| 2020120 | 451020 Te betalen BTW Intracommunautair | 110,99- | 0,00 | 110,99- | |
| 2020120 | 453101 Bedrijfsvoorheffing_fiche 274 | 27.499,14- | 27.509,03- | 9,89 | 0,0 |
| 2020120 | 454100 RSZ | 141,28- | 221,66- | 80,38 | 36,3 |
| 2020120 | 454101 RSZ_afrekening | 12.037,70- | 8.883,10- | 3.154,60- | 35,5- |
| 2020120 | 455100 Te betalen netto bezoldigingen en verg. | 408,00- | 618,17- | 210,17 | 34,0 |
| 2020120 | 455101 Regularisatie netto bezoldigingen | 0,00 | 553,92 | 553,92- | 100,0- |
| 2020120 | 456101 Vakantiegeld x+1 | 59.706,44- | 57.643,40- | 2.063,04- | 3,6- |
| 2020120 | 458100 Andere inhoudingen op bezoldigingen | 152.447,06- | 27.201,94- | 125.245,12- | 460,4- |
| 2020120 | 458201 FOP_afrekening | 5.391,07- | 5.308,12- | 82,95- | 1,6- |
| 2020120 | OVERIGE SCHULDEN | 257.741,68- | 126.831,50- | 130.910,18- | 103,2- |
| 2020130 | 470100 Div schuld: te betalen onkosten personeel | 291,59- | 0,00 | 291,59- | |
| 2020130 | | 291,59- | 0,00 | 291,59- | |
| 2020100 | | 271.069,18- | 149.670,35- | 121.398,83- | 81,1- |
| 2020000 | OVERLOPENDE REKENINGEN | 271.069,18- | 149.670,35- | 121.398,83- | 81,1- |
| 2030000 | 444000 Te ontvangen facturen goederenontvangst | 0,00 | 986,56 | 986,56- | 100,0- |
| 2030000 | 444100 Te ontvangen facturen | 6.376,01- | 17.333,90- | 10.957,89 | 63,2 |
| 2030000 | | 6.376,01- | 16.347,34- | 9.971,33 | 61,0 |
| 2000000 | T O T A L D E R P A S S I V A : | 839.371,84- | 551.623,97- | 287.747,87- | 52,2- |

| Positie | Tekst balans- /v&w- Positie | TtlVersper | TtlVergPer | Abs. afw. | Rel. afw. |
|---------|--|---------------|---------------|-------------|-----------|
| 3000000 | ***** | | | | |
| 3000000 | *** R E S U L T A T E N R E K E N I N G *** | | | | |
| 3000000 | ***** | | | | |
| 3010000 | BEDRIJFSOPBRENGSTEN | | | | |
| 3014000 | ANDERE BEDRIJFSOPBRENGSTEN | | | | |
| 3014000 | 740101 ontvangen werkingstoelagen | 1.892.411,00- | 1.646.095,97- | 246.315,03- | 15,0- |
| 3014000 | 741107 Terugbetaling personeelskosten | 0,01- | 0,04- | 0,03 | 75,0 |
| 3014000 | | 1.892.411,01- | 1.646.096,01- | 246.315,00- | 15,0- |
| 3010000 | | 1.892.411,01- | 1.646.096,01- | 246.315,00- | 15,0- |
| 3020000 | BEDRIJFSKOSTEN | | | | |
| 3020000 | DIENSTEN EN DIVERSE GOEDEREN | | | | |
| 3022000 | 611101 huurlasten gebouwen | 103.387,67 | 103.387,67 | 0,00 | 0,0 |
| 3022000 | 611102 huurlasten installaties, machines en uitrusting | 2.079,91 | 980,37 | 1.099,54 | 112,2 |
| 3022000 | 611106 huurlasten lokalen evenementen | 436,50 | 125,00 | 311,50 | 249,2 |
| 3022000 | 611202 onderhoud en herstellingen installaties, machines | 1.587,52 | 465,85 | 1.121,67 | 240,8 |
| 3022000 | 611205 onderhoud en herstellingen ICT | 11.542,24 | 11.433,88 | 108,36 | 0,9 |
| 3022000 | 612202 documentatie en tijdschriften | 5.013,80 | 5.884,46 | 870,66- | 14,8- |
| 3022000 | 612204 kantoormateriaal (enkel gebruik PPI's) | 6.053,45 | 4.279,76 | 1.773,69 | 41,4 |
| 3022000 | 612206 andere verbruiksgoederen | 898,23 | 497,45 | 400,78 | 80,6 |
| 3022000 | 612303 ander drukwerk | 17.828,61 | 38.133,53 | 20.304,92- | 53,2- |
| 3022000 | 613202 andere prestaties | 26.799,36 | 93.909,07 | 67.109,71- | 71,5- |
| 3022000 | 613205 vertaalwerk | 311,58 | 1.842,48 | 1.530,90- | 83,1- |
| 3022000 | 613206 opleiding | 6.723,31 | 5.572,78 | 1.150,53 | 20,6 |
| 3022000 | 613208 reis- en verblijfskosten | 6.134,23 | 5.886,73 | 247,50 | 4,2 |

| Positie | Tekst balans- /V&W- positie | TtlVersPer | TtlVergPer | Abs. afw. | Rel. afw. |
|---------|---|--------------|--------------|------------|-----------|
| 3022000 | 614002 transportkosten | 94,38 | 0,00 | 94,38 | |
| 3022000 | 615102 geschenken en bloemen | 189,99 | 298,81 | 108,82- | 36,4- |
| 3022000 | 615103 recepties | 8.781,53 | 3.954,91 | 4.826,62 | 122,0 |
| 3022000 | 615104 lunchkosten | 2.793,58 | 1.352,20 | 1.441,38 | 106,6 |
| 3022000 | 615105 informatiemateriaal | 75.386,64 | 51.377,31 | 24.009,33 | 46,7 |
| 3022000 | 616101 portkosten | 8.895,63 | 5.082,56 | 3.813,07 | 75,0 |
| 3022000 | 616102 vaste Telefontie | 13.193,21 | 14.130,28 | 937,07- | 6,6- |
| 3022000 | 616103 mobiele Telefontie | 977,54 | 1.031,04 | 53,50- | 5,2- |
| 3022000 | 617101 softwarelicenties | 501,35 | 1.474,99 | 973,64- | 66,0- |
| 3022000 | 618101 bijdrage aan DMW | 10.321,03 | 21.573,91 | 11.252,88- | 52,2- |
| 3022000 | 618102 algemene ondersteuning algemeen secretariaat | 78.093,20 | 78.093,20 | 0,00 | 0,0 |
| 3022000 | | 388.024,49 | 450.768,24 | 62.743,75- | 13,9- |
| 3023000 | BEZOLDIGINGEN, SOCIALE LASTEN EN | | | | |
| 3023000 | PENSIOENEN | | | | |
| 3023000 | | | | | |
| 3023000 | | | | | |
| 3023000 | 620301 salaris personeel | 979.502,33 | 876.822,23 | 102.680,10 | 11,7 |
| 3023000 | 620302 kinderbijslag | 17.170,46 | 13.382,31 | 3.788,15 | 28,3 |
| 3023000 | 620303 vakantiegeld | | | | |
| 3023000 | 620304 eindejaarstoelage | 59.059,66 | 55.560,55 | 3.499,11 | 6,3 |
| 3023000 | 620305 schooltoelage | 51.534,11 | 44.704,62 | 6.829,49 | 15,3 |
| 3023000 | 620306 reiskostenvergoeding | 15.110,33 | 10.992,43 | 4.117,90 | 37,5 |
| 3023000 | 620307 andere vergoedingen | 34.978,32 | 34.124,45 | 853,87 | 2,5 |
| 3023000 | 620308 werkgeversbijdrage rsz | 2.831,14 | 2.542,50 | 288,64 | 11,4 |
| 3023000 | 620309 verzekeringen | 99.583,27 | 84.329,12 | 15.254,15 | 18,1 |
| 3023000 | 620328 Terugnane voorziening voor vakantiegeld | 16.323,70 | 6.288,76 | 10.034,94 | 159,6 |
| 3023000 | 620329 Toevoeging voorziening voor vakantiegeld | 57.643,40- | 64.136,40- | 6.493,00 | 10,1 |
| 3023000 | | 59.706,44 | 57.643,40 | 2.063,04 | 3,6 |
| 3023000 | | 1.278.156,36 | 1.122.253,97 | 155.902,39 | 13,9 |

| Positie | Tekst balans- /v&w- Positie | TtlVersper | TtlVergPer | Abs. afw. | Rel. afw. |
|---------|--|--------------|--------------|-------------|-----------|
| 3024000 | AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN | | | | |
| 3024000 | OP OPRICHTINGSKOSTEN, OP IMMATERIELE | | | | |
| 3024000 | VASTE AKTIVA EN MATERIELE VASTE AKTIVA | | | | |
| 3024000 | 630106 Afschrijvingen op fax en telefoniemateriaal | 1.374,62 | 0,00 | 1.374,62 | |
| 3024000 | 630108 Afschrijvingen op informaticamateriaal | 6.691,05 | 6.920,56 | 229,51- | 3,3- |
| 3024000 | 630110 Afschrijvingen op kleine toestellen | 873,00 | 867,17 | 5,83 | 0,7 |
| 3024000 | 630112 Afschrijvingen op bureaumeubilair | 1.113,36 | 882,77 | 230,59 | 26,1 |
| 3024000 | 630113 Afschrijvingen op ander meubilair | 9,28 | 0,00 | 9,28 | |
| 3024000 | | 10.061,31 | 8.670,50 | 1.390,81 | 16,0 |
| 3020000 | | 1.676.242,16 | 1.581.692,71 | 94.549,45 | 6,0 |
| 3020000 | | 216.168,85- | 64.403,30- | 151.765,55- | 235,6- |
| 3040000 | FINANCIELE OPBRENGSTEN | | | | |
| 3042000 | OPBRENGSTEN UIT VLOTTENDE AKTIVA | | | | |
| 3042000 | 751101 Intresten op rekening courant | 185,02- | 204,60- | 19,58 | 9,6 |
| 3042000 | | 185,02- | 204,60- | 19,58 | 9,6 |
| 3040000 | FINANCIELE KOSTEN | 185,02- | 204,60- | 19,58 | 9,6 |
| 3050000 | OVERIGE FINANCIELE KOSTEN | | | | |
| 3053000 | 659101 Diverse Financiële kosten | 33,50 | 52,75 | 19,25- | 36,5- |
| 3053000 | | 33,50 | 52,75 | 19,25- | 36,5- |
| 3050000 | | 33,50 | 52,75 | 19,25- | 36,5- |
| 3050000 | | 216.320,37- | 64.555,15- | 151.765,22- | 235,1- |
| 3086000 | ONTTREKING AAN EN OVERBOEKING NAAR RESERVES | | | | |
| 3086000 | 680100 Overboeking naar de reserves | 227.693,21 | 87.045,35 | 140.647,86 | 161,6 |
| 3086000 | 780100 Onttrekking aan de reserves | 87.045,35- | 188.587,90- | 101.542,55 | 53,8 |
| 3086000 | | 140.647,86 | 101.542,55- | 242.190,41 | 238,5 |

| Positie | Tekst balans- /v&w- positie | TtlVersPer | TtlVergPer | Abs. afw. | Rel. afw. |
|----------|--|-------------|-------------|-------------|-----------|
| 30141000 | 693100 Over te dragen winst | 0,00 | 293.143,05 | 293.143,05- | 100,0- |
| 30141000 | 696100 Andere rechthebbenden | 40.000,00 | 0,00 | 40.000,00 | |
| 30141000 | TE BESTEMMEN WINST / VERLIES VAN HET BOEKJAAR | 35.672,51- | 127.045,35 | 162.717,86- | 128,1- |
| 30141000 | **** TE BESTEMMEN WINST / TE VERWERKEN | | | | |
| 3150000 | VERLIES VAN HET BOEKJAAR | | | | |
| 3150000 | TE BESTEMMEN WINSTSALDO | | | | |
| 30151000 | TE VERWERKEN VERLIESSALDO | | | | |
| 30151000 | 1. TE BESTEMMEN WINST VAN HET BOEKJAAR | | | | |
| 3015110 | TE VERWERKEN VERLIES VAN HET BOEKJAAR | | | | |
| 3015110 | | 303.365,72 | 0,00 | 303.365,72 | |
| 3015120 | 2. OVERGEDRAGEN WINST VAN HET VORIGE BOEKJAAR | | | | |
| 3015120 | OVERGEDRAGEN VERLIES VAN HET VORIGE BOEKJAAR | | | | |
| 3015120 | 790100 Overgedragen winst van het vorig boekjaar | 267.693,21- | 127.045,35- | 140.647,86- | 110,7- |
| 3015120 | | 267.693,21- | 127.045,35- | 140.647,86- | 110,7- |
| 30151000 | | 35.672,51 | 127.045,35- | 162.717,86 | 128,1 |
| 3150000 | | 35.672,51 | 127.045,35- | 162.717,86 | 128,1 |
| 3000000 | Niet toegewezen rekeningen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 9000000 | 140100 Overgedragen winst van het boekjaar | 0,00 | 267.693,21- | 267.693,21- | 100,0 |
| 9000000 | 140200 Overgedragen winst vorige boekjaren | 3.623,34- | 3.623,34- | 0,00 | 0,0 |