Vlaams Parlement

stuk **45-A** (2012-2013) – Nr. 1
ingediend op 24 juni 2013 (2012-2013)

Rekening

van de Vlaamse Ombudsdienst voor het begrotingsjaar 2012

verzendcode: PAR

INHOUD

1. Voorwoord 3
2. Een afzonderlijke jaarrekening 3
3. Resultaten 2012 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 31/12/2012 5
   3.4. Relatie tussen het economisch en het budgettair resultaat 5
4. De balans per 31/12/2012 van de Vlaamse Ombudsdienst 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 2012 9
– Bijlage 2: Balans en resultatenrekening 2012 15

1. Voorwoord

De meeste cijfers uit de jaarrekening van de Vlaamse Ombudsdienst over het boekjaar 2012 spreken voor zich, zodat normaal volstaan kan worden met de toelichting in de tekst zelf.

Het budgettair resultaat (punt 3.1) van 2012 bedraagt 313.703,19 euro. Dat resultaat is hoger dan dat van 2011 (284.082,89 euro).

De overdracht naar het budget 2013 ligt met 298.533,67 euro hoger dan de overdracht naar het budget 2012 (124.826,97 euro). De reden ligt bij het project PL0002 (Process Reingeneering). Een gedeelte werd uitgegeven in 2012, maar de meeste uitgaven voor dit meerjarenproject zullen in 2013 samenkomen aangezien we dezer dagen bij de implementatie van dit project beland zijn.

Bij een vergelijking van de bedragen in de balans van de jaarrekeningen 2011 en 2012 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 een verder doorvoeren van het beleidsplan: dikke papieren versies van het jaarverslag zijn verdwenen. Ook in het project PL0605 (Campagnes) is er een daling door de in de begrotingsdocumenten al toegelichte beleidskeuze om in 2012 een afwachtende houding aan te nemen en pas in 2013 campagne te voeren in het verlengde van de nieuwe samenwerking met de Vlaamse Infolijn.

De investeringsuitgaven van de Vlaamse Ombudsdienst liggen gewoonlijk erg laag. In 2012 werd vooral geïnvesteerd in een modern ingerichte vergaderzaal in het kader van het project ‘anders werken’.

De lichte stijging van de personeelskosten is te verklaren door de normale indexering van die kosten: in 2013 mag een daling verwacht worden, onder meer ingevolge de beleidskeuze en de mandaatbelofte om niet constant meer mensen en middelen te vragen.

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 2012.

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 2012

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 2012 van de Vlaamse Ombudsdienst is positief en bedraagt 313.703,19 euro.

Het te bestemmen resultaat wordt afgeleid van het budgettair resultaat en houdt rekening met het overgedragen budget van vorig jaar, de overdracht van budget naar volgend jaar en de aanwending voor de begroting van volgend jaar.

Formule te bestemmen budgettair resultaat:

+ budgettair resultaat 2012
+ overgedragen budget 2011 (overgedragen bestelbons of saldo op investeringsplannen en projecten waarvan de overdracht is goedgekeurd bij de begrotingsopmaak)
– overdracht budget 2013 (overdracht bestelbons of saldo op investeringsplannen en projecten waarvan de overdracht is goedgekeurd bij de begrotingsopmaak)
– bestemming resultaat 2012 dat wordt aangewend voor de begroting van het Vlaams Parlement 2013 (conform de beslissing van het Vast Bureau van 10 december 2012)

Samenstelling budgettair resultaat en te bestemmen budgettair resultaat:

	2.310.372,70	Ontvangsten
–	1.996.669,51	Uitgaven
–	0,00	Goederenontvangst
=	313.703,19	budgettair resultaat 2012
+	124.826,97	overgedragen budget 2011
–	298.533,67	overdracht budget 2013
–	40.000,00	bestemming resultaat 2012 aangewend voor begroting 2013 van het Vlaams Parlement
=	99.996,49	te bestemmen budgettair resultaat 2012

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 2012 is positief en bedraagt 315.886,58 euro. Het is als volgt samengesteld:

	1.850.317,08	bedrijfsopbrengsten
		Bedrijfskosten
–	396.851,74	diensten en diverse goederen
–	1.350.896,74	bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen
–	14.506,80	afschrijvingen op oprichtingskosten en (I)MVA
=	88.061,80	Bedrijfsresultaat
+	131,57	financieel resultaat
+	35.470,37	overboeking naar (-) / onttrekking aan (+) de reserves
		resultaatverwerking (andere rechthebbenden)
–	40.000,00	overgedragen winst vorige boekjaar
+	232.222,84	economisch resultaat 2012
=	315.886,58	

3.3. Samenstelling of opbouw van de thesauriestand op 31/12/2012

	313.703,19	budgettair resultaat
–	615.014,21	vorderingen en overlopende rekeningen actief
+	183.133,63	schulden en overlopende rekeningen passief
+	192.222,84	onbestemde reserves
+	124.826,97	overgedragen budget 2011
	198.872,42	
	↕	aansluiting OK
	198.872,42	thesauriestand op 31/12/2012 (bank + kas)

3.4. Relatie tussen het economisch en het budgettair resultaat

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

	315.886,58	economisch resultaat
+	3.047,75	afschrijvingen zijn budgettair geen kost
–	6.494,94	nieuwe investeringen worden budgettair voor 100% aangerekend
+	1.263,80	voorziening vakantiegeld
	313.703,19	budgettair resultaat

4. De balans per 31/12/2012 van de Vlaamse Ombudsdienst

4.1. Inleiding

Het boekjaar 2012 wordt afgesloten met een balanstotaal van 854.223,89 euro tegenover 839.371,84 euro einde 2011, dit is een kleine toename van 14.852,05 euro.

4.2. Bespreking

Hierna wordt in detail ingegaan wat de balansposten omvatten.

Materiële vaste activa

De oude server ter waarde van 11.459,05 euro van de Vlaamse Ombudsdienst werd in 2012 vernietigd en verwijderd uit het vast actief.

Er werd geïnvesteerd in een nieuwe Laptop MacBook ter waarde van 1.391,04 euro en een ringperforator voor 1.210 euro.

Voor 2012 werd een deel van het meubilair aangepast in het kader van 'anders werken', met name voor de inrichting van flexibele kantoren. Ook de vergaderzaal kreeg een facelift met aangepast meubilair en werd uitgerust met een smartboard ter waarde van 5.091,68 euro.

Liquide middelen

Het saldo op 31/12/2012 van de financiële rekeningen van de Vlaamse Ombudsdienst bedroeg 198.872,42 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 werkingstoelagen voor een bedrag van 615.000,00 euro die in 2013 op de financiële rekening van de Vlaamse Ombudsdienst zullen worden gestort en nog te ontvangen intresten voor 14,21 euro voor de periode 1/10/2012 tot en met 31/12/2012.

Onbestemde reserves

Het saldo van de onbestemde reserve van 227.693,21 euro van de Vlaamse Ombudsdienst werd aan het Vast Bureau gemeld naar aanleiding van de begrotingsopmaak 2012. Het Vast Bureau van 21/11/2011 besliste om de onbestemde reserves aan te wenden voor de gedeeltelijke financiering van de begroting 2012.

Het budgettair resultaat van 2011 voor een bedrag van 192.222,84 euro werd in 2012 naar de onbestemde reserves geboekt. In 2013 wordt het geactiveerd voor de financiering van de begroting 2013 van de Vlaamse Ombudsdienst.

Leveranciersschulden

Het betreft ontvangen nog niet betaalde facturen op 31/12/2012. Het openstaande saldo bedroeg 19.743,03 euro en deze schuld is voldaan in 2013.

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 31/12/2012. Het saldo bedraagt 216.172,38 euro en bestaat voor een groot gedeelte uit een voorziening voor terugbetaling aan de werkgever van het gedetacheerd personeel voor 68.627,95 euro. De Vlaamse Ombudsdienst ontving sinds juli 2012 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 60.970,24 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 2013 betaald.

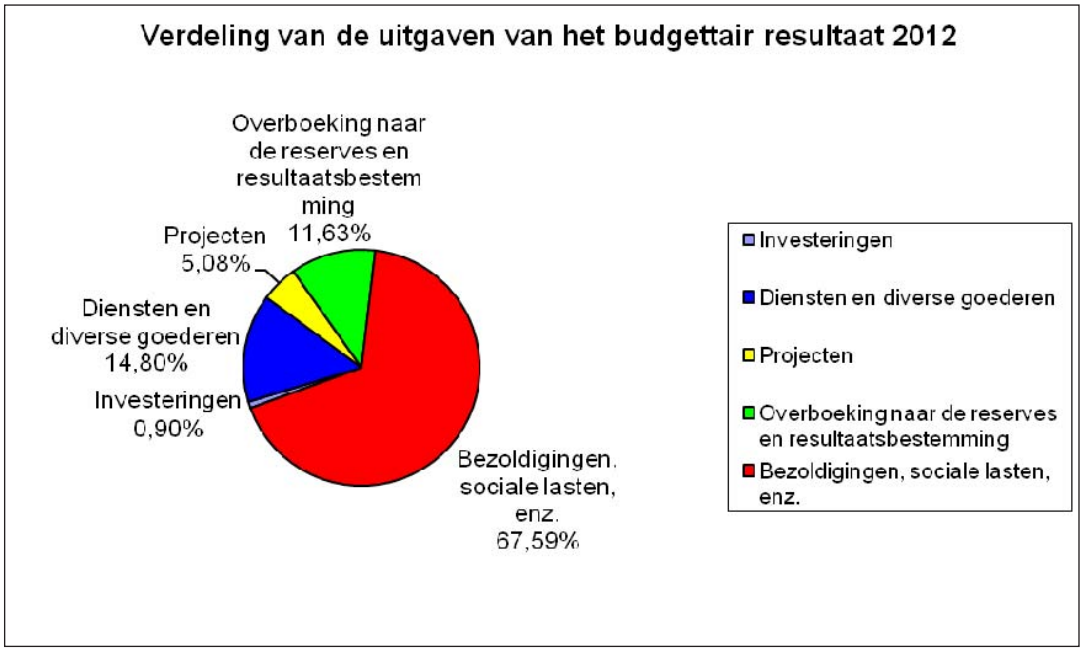
Overige schulden

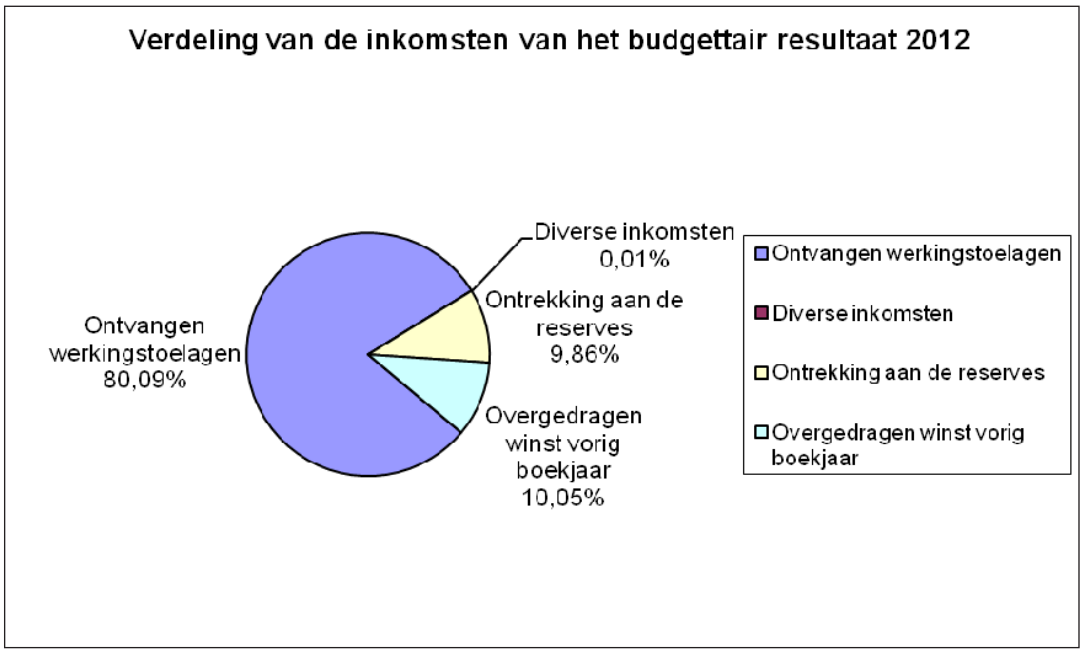
Het betreft 3 verschuldigde onkostenvergoedingen aan het personeel van de Vlaamse Ombudsdienst, ter waarde van 444,05 euro, waaronder verplaatsingsvergoedingen. Deze werden begin 2013 betaald.

Overlopende rekeningen passief

De balanspost 'Te ontvangen facturen' bevat voor 7.744,41 euro aan kosten die pas in 2013 zullen worden betaald na ontvangst van de factuur, maar die betrekking hebben op 2012.

5. Voorstelling van het budgettair resultaat





De ontvangsten of inkomsten voor de Vlaamse Ombudsdienst bedroegen in 2012 2.310.373 euro. Deze grafiek toont aan naar welke bestedingscategorieën deze ontvangsten zijn gegaan.

Voor projecten werd er een extra bedrag van 116.971 euro overgedragen uit 2011 en werd er maar voor 101.363 euro uitgegeven in 2012. Hierdoor ontstaat een negatieve waarde voor projecten voor een bedrag van 15.608 euro.

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 31/12/2012:

budgettair resultaat 2012:	313.703,19 euro
te bestemmen budgettair resultaat 2012:	99.996,49 euro
economisch resultaat 2012:	315.886,58 euro

Het te bestemmen budgettair resultaat van 99.996,49 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 2014. Het Vast Bureau kan de onbestemde reserves aanwenden voor de gedeeltelijke financiering van de begroting 2014.

BIJLAGE 1:

Budgettaire rekening 2012

Begroting

Budgetpositie	Overdr. -1	Begroot HJ	Overdr. +1	Uitgege-ven	Bestelling	Ont-vangst	Overboe-king	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
VOMB/611101 huurlasten gebouwen	0	103.388	0	103.388	0	0	0	0	0	0
VOMB/611102 huurlasten installaties, machines	0	5.000	0	2.083	0	0	0	0	2.917	58
VOMB/611202 onderhoud en herstellingen instalaties	0	500	0	494	0	0	0	0	6	1
VOMB/611205 onderhoud en herstellingen ICT	0	12.500	0	11.781	0	0	0	0	719	6
VOMB/612202 documentatie en tijdschriften	0	6.000	-357	5.301	0	0	0	0	342	6
VOMB/612204 kantoormateriaal	0	5.000	-103	2.866	0	0	0	0	2.032	41
VOMB/612206 andere verbruiksgoederen	0	3.900	-3.447	266	0	0	0	0	187	41
VOMB/612303 ander drukwerk	2.420	10.424	0	6.250	0	0	0	0	6.594	51
VOMB/613201 consultancy informatica	0	6.823	0	750	0	0	0	0	6.073	89
VOMB/613202 andere consultancy	0	1.353	0	1.353	0	0	0	0	0	0
VOMB/613203 interimbureaus	0	2.500	0	877	0	0	0	0	1.623	65
VOMB/613205 vertaal- en correctiewerk	0	1.000	0	965	0	0	0	0	35	3
VOMB/613206 opleiding	0	7.000	-272	5.991	0	0	0	0	737	11
VOMB/613207 interne en externe werving	0	20.000	-12.880	4.356	0	0	0	0	2.763	39
VOMB/613208 reis- en verblijfskosten	0	10.500	0	10.268	0	0	0	0	232	2
VOMB/615102 geschenken en bloemen	4.190	2.000	-0	5.609	0	0	0	0	581	9
VOMB/615103 recepties	0	10.000	0	8.814	0	0	0	0	1.187	12
VOMB/615104 lunchkosten	0	5.000	0	4.278	0	0	0	0	722	14
VOMB/615105 informatiemateriaal	0	20.000	0	17.657	0	0	0	0	2.343	12
VOMB/616101 frankeer- en verzendingskosten	36	3.499	-16	3.458	0	0	0	0	62	2
VOMB/616102 vaste telefonie	0	16.000	0	12.411	0	0	0	0	3.589	22
VOMB/616103 mobiele telefonie	0	2.500	0	1.378	0	0	0	0	1.122	45

VOMB/617101 softwarelicenties	0	8.000	0	0	0	0	0	0	8.000	100
VOMB/618101 bijdrage aan DMW	0	11.500	0	6.811	0	0	0	0	4.689	41
VOMB/618102 algemene ondersteuning	0	78.094	0	78.093	0	0	0	0	1	0
VOMB/620301 salaris personeel	0	1.096.000	0	1.043.352	0	0	0	0	52.648	5
VOMB/620302 kinderbijslag	0	19.000	0	18.865	0	0	0	0	135	1
VOMB/620303 vakantiegeld	0	68.000	0	67.727	0	0	0	0	273	0
VOMB/620304 eindejaarstoelage	0	56.000	0	54.084	0	0	0	0	1.916	3
VOMB/620305 schooltoelage	0	17.000	0	16.517	0	0	0	0	483	3
VOMB/620306 reiskostenvergoeding	0	39.000	0	35.585	0	0	0	0	3.415	9
VOMB/620307 andere vergoedingen	0	3.000	0	2.737	0	0	0	0	263	9
VOMB/620308 werkgeversbijdrage rsz	0	104.000	0	95.649	0	0	0	0	8.351	8
VOMB/620309 verzekeringen	0	17.000	0	15.118	0	0	0	0	1.882	11
VOMB/680100 Overboeking naar de reserves	0	0	0	192.223	0	0	0	0	-192.223	0
VOMB/696100 Andere rechthebbenden	0	0	0	40.000	0	0	0	0	-40.000	0
VOMB/IV0001 Aankoop burotica	0	1.391	0	1.391	0	0	0	0	0	0
VOMB/IV0602 Meubilair	0	16.017	-5.672	10.261	0	0	0	0	85	1
VOMB/IV0603 Machines en toestellen	1.210	5.092	0	6.302	0	0	0	0	0	0
VOMB/PL0002 Proces Reingeneering	110.316	120.000	-159.130	71.186	0	0	0	0	0	0
VOMB/PL0003 Onderzoeksprojecten art15§3 Ombudswerk	6.655	20.000	0	5.890	0	0	0	0	20.765	78
VOMB/PL0004 Congres Europese regionale ombudsmannen	0	15.000	0	10.943	0	0	0	0	4.057	27
VOMB/PL0604 Website	0	10.000	-10.000	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/PL0605 Campagnes	0	120.000	-106.656	13.344	0	0	0	0	0	0
Totaal	**124.827**	**2.078.981**	**-298.534**	**1.996.670**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-91.395**	**-5**

Begroting

Budgetpositie	Overdr. -1	Begroot HJ	Overdr. +1	Uitgegeven	Bestelling	Ont-vangst	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
VOMB/740101 ontvangen werkingstoelagen	0	-1.850.288	0	-1.850.288	0	0	0	0	0	0
VOMB/741107 Terugbetaling personeelskosten	0	0	0	-29	0	0	0	0	29	0
VOMB/751101 intresten op rekening courant	0	-1.000	0	-140	0	0	0	0	-860	86
VOMB/780100 Onttrekking aan de reserves	0	-227.693	0	-227.693	0	0	0	0	0	0
VOMB/790100 Overgedragen winst van het vorige boekjaar	0	0	0	-232.223	0	0	0	0	232.223	0
Totaal	**0**	**-2.078.981**	**0**	**-2.310.373**	**0**	**0**	**0**	**0**	**231.392**	**-11**

BIJLAGE 2:

Balans en resultatenrekening 2012

Positie	Tekst balans-/V&W-positie	TtlVersPer	TtlVergPer	Abs. afw.
1000000	**********			
1000000	********* A K T I V A *********			
1000000	**********			
1010000	V A S T E A K T I V A			
1013000	MATERIELE VASTE AKTIVA			
1013070	KANTOORMEUBILAIR			
1013070	230100 FaX en telefoniemateriaal	18.582,87	18.582,87	0,00
1013070	230109 Geboekte afschrijvingen op faX en telefoniemateria	7.568,91-	1.374,62-	6.194,29-
1013070		11.013,96	17.208,25	6.194,29-
1013080	INFORMATICAMATERIEEL			
1013080	230300 Informaticamateriaal	9.447,98	20.907,03	11.459,05-
1013080	230309 Geboekte afschrijvingen op informaticamateriaal	9.059,71-	17.369,43-	8.309,72
1013080	230310 Desktop	8.400,75	8.400,75	0,00
1013080	230319 Geboekte afschrijvingen op desktop	6.424,27-	5.705,03-	719,24-
1013080	230330 Laptop	25.071,46	23.680,42	1.391,04
1013080	230339 Geboekte afschrijvingen op laptop	19.009,62-	17.107,57-	1.902,05-
1013080	230340 Printer	1.408,52	1.408,52	0,00
1013080	230349 Geboekte afschrijvingen op printer	1.408,52-	1.408,52-	0,00
1013080	230360 Scherm	3.953,16	3.953,16	0,00
1013080	230369 Geboekte afschrijvingen op scherm	2.627,16-	2.144,64-	482,52-
1013080		9.752,59	14.614,69	4.862,10-
1013020	INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING			
1013020	230400 Ander bureaumateriaal	1.210,00	0,00	1.210,00
1013020	230409 Geboekte afschrijvingen op ander bureaumateriaal	211,58-	0,00	211,58-
1013020	231100 Kleine toestellen	4.792,93	4.792,93	0,00
1013020	231109 Geboekte afschrijvingen op kleine toestellen	4.372,42-	3.897,91-	474,51-

1013020	231200 Machines	5.091,68	0,00	5.091,68
1013020	231209 Geboekte afschrijvingen op machines	98,77-	0,00	98,77-
1013020		6.411,84	895,02	5.516,82
1013030	MEUBILAIR			
1013030	240100 Bureaumeubilair	65.440,51	55.489,00	9.951,51
1013030	240109 Geboekte afschrijvingen op bureaumeubilair	52.880,30-	51.642,78-	1.237,52-
1013030	240200 Ander meubilair	1.122,39	812,63	309,76
1013030	240209 Geboekte afschrijvingen op ander meubilair	523,73-	486,74-	36,99-
1013030		13.158,87	4.172,11	8.986,76
1013000		40.337,26	36.890,07	3.447,19
1010000		40.337,26	36.890,07	3.447,19
1020000	V L O T T E N D E A K T I V A			
1020400	LIQUIDE MIDDELEN			
1020400	550201 Belfius R/C - ombudsdienst	198.872,42	167.438,74	31.433,68
1020400		198.872,42	167.438,74	31.433,68
1020000		198.872,42	167.438,74	31.433,68
1030000	OVERLOPENDE REKENINGEN			
1030000	491000 Verkregen opbrengsten	615.014,21	635.043,03	20.028,82-
1030000		615.014,21	635.043,03	20.028,82-
1000000	T O T A A L D E R A K T I V A :	854.223,89	839.371,84	14.852,05
2000000	**********			
2000000	******* P A S S I V A **********			
2000000	**********			
2010000	K A P I T A A L E N R E S E R V E S			
2010100	KAPITAAL			
2011010	BEGINKAPITAAL			

2011010	100000 Beginkapitaal op ../../....	27.244,38-	27.244,38-	0,00
2011010		27.244,38-	27.244,38-	0,00
2010100		27.244,38-	27.244,38-	0,00
2010300	RESERVES			
2010310	ONBESTEMDE FONDSEN (VOORHEEN RESERVES)			
2010310	133300 Onbestemde reserves	192.222,84-	227.693,21-	35.470,37
2010310		192.222,84-	227.693,21-	35.470,37
2010300		192.222,84-	227.693,21-	35.470,37
2010500	OVERGEDRAGEN WINST/VERLIES			
2010500		390.652,80-	306.989,06-	83.663,74-
2010000		610.120,02-	561.926,65-	48.193,37-
2020000	S C H U L D E N			
2020100	SCHULDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR			
2020110	HANDELSSCHULDEN			
2020110	440000 Leveranciers	19.743,03-	13.035,91-	6.707,12-
2020110		19.743,03-	13.035,91-	6.707,12-
2020120	SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN,			
2020120	BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN			
2020120	451020 Te betalen BTW Intracommunautair	67,15-	110,99-	43,84
2020120	453101 Bedrijfsvoorheffing_fiche 274	48.562,81-	27.499,14-	21.063,67-
2020120	454100 RSZ	141,28-	141,28-	0,00
2020120	454101 RSZ_afrekening	9.776,23-	12.037,70-	2.261,47
2020120	455100 Te betalen netto bezoldigingen en verg.	23.182,10-	408,00-	22.774,10-
2020120	456101 Vakantiegeld x+1	60.970,24-	59.706,44-	1.263,80-
2020120	458100 Andere inhoudingen op bezoldigingen	68.627,95-	152.447,06-	83.819,11
2020120	458201 FOP_afrekening	4.844,62-	5.391,07-	546,45
2020120		216.172,38-	257.741,68-	41.569,30

2020130	OVERIGE SCHULDEN			
2020130	470100 Div schuld: te betalen onkosten personeel	444,05-	291,59-	152,46-
2020130		444,05-	291,59-	152,46-
2020100		236.359,46-	271.069,18-	34.709,72
2020000		236.359,46-	271.069,18-	34.709,72
2030000	OVERLOPENDE REKENINGEN			
2030000	444100 Te ontvangen facturen	7.744,41-	6.376,01-	1.368,40-
2030000		7.744,41-	6.376,01-	1.368,40-
2000000	T O T A A L D E R P A S S I V A :	854.223,89-	839.371,84-	14.852,05-
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	1.850.287,79-	1.892.411,00-	42.123,21
3014000	741107 Terugbetaling personeelskosten	29,29-	0,01-	29,28-
3014000		1.850.317,08-	1.892.411,01-	42.093,93
3010000		1.850.317,08-	1.892.411,01-	42.093,93
3020000	BEDRIJFSKOSTEN			
3022000	DIENSTEN EN DIVERSE GOEDEREN			
3022000	611101 huurlasten gebouwen	103.387,67	103.387,67	0,00
3022000	611102 huurlasten installaties, machines en uitrusting	5.554,05	2.079,91	3.474,14
3022000	611106 huurlasten lokalen evenementen	0,00	436,50	436,50-
3022000	611202 onderhoud en herstellingen installaties, machines	493,68	1.587,52	1.093,84-
3022000	611205 onderhoud en herstellingen ICT	11.781,25	11.542,24	239,01
3022000	612202 documentatie en tijdschriften	5.301,09	5.013,80	287,29

3022000	612204 kantoormateriaal (enkel gebruik PPI's)	2.885,71	6.053,45	3.167,74-
3022000	612206 andere verbruiksgoederen	245,85	898,23	652,38-
3022000	612303 ander drukwerk	13.502,80	17.828,61	4.325,81-
3022000	613201 consultancy informatica	71.936,19	0,00	71.936,19
3022000	613202 andere prestaties	9.275,85	26.799,36	17.523,51-
3022000	613203 interimbureaus	877,24	0,00	877,24
3022000	613205 vertaalwerk	965,28	311,58	653,70
3022000	613206 opleiding	5.990,52	6.723,31	732,79-
3022000	613207 interne en eXterne werving	4.356,48	0,00	4.356,48
3022000	613208 reis- en verblijfskosten	10.267,53	6.134,23	4.133,30
3022000	614002 transportkosten	0,00	94,38	94,38-
3022000	615102 geschenken en bloemen	5.608,92	189,99	5.418,93
3022000	615103 recepties	14.249,57	8.781,53	5.468,04
3022000	615104 lunchkosten	4.278,34	2.793,58	1.484,76
3022000	615105 informatiemateriaal	23.743,07	75.386,64	51.643,57-
3022000	616101 portkosten	3.457,63	8.895,63	5.438,00-
3022000	616102 vaste Telefonie	12.411,36	13.193,21	781,85-
3022000	616103 mobiele Telefonie	1.377,81	977,54	400,27
3022000	617101 softwarelicenties	0,00	501,35	501,35-
3022000	618101 bijdrage aan DMW	6.810,65	10.321,03	3.510,38-
3022000	618102 algemene ondersteuning algemeen secretariaat	78.093,20	78.093,20	0,00
3022000		396.851,74	388.024,49	8.827,25
3023000	BEZOLDIGINGEN, SOCIALE LASTEN EN			
3023000	PENSIOENEN			
3023000	- -			
3023000	620301 salaris personeel	1.043.351,72	979.502,33	63.849,39
3023000	620302 kinderbijslag	18.864,60	17.170,46	1.694,14

3023000	620303 vakantiegeld	67.727,15	59.059,66	8.667,49
3023000	620304 eindejaarstoelage	54.083,68	51.534,11	2.549,57
3023000	620305 schooltoelage	16.516,90	15.110,33	1.406,57
3023000	620306 reiskostenvergoeding	35.585,01	34.978,32	606,69
3023000	620307 andere vergoedingen	2.736,73	2.831,14	94,41-
3023000	620308 werkgeversbijdrage rsz	95.648,67	99.583,27	3.934,60-
3023000	620309 verzekeringen	15.118,48	16.323,70	1.205,22-
3023000	620328 Terugname voorziening voor vakantiegeld	59.706,44-	57.643,40-	2.063,04-
3023000	620329 Toevoeging voorziening voor vakantiegeld	60.970,24	59.706,44	1.263,80
3023000		1.350.896,74	1.278.156,36	72.740,38
3024000	AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN			
3024000	OP OPRICHTINGSKOSTEN, OP IMMATERIELE			
3024000	VASTE AKTIVA EN MATERIELE VASTE AKTIVA			
3024000	630106 Afschrijvingen op faX en telefoniemateriaal	6.194,29	1.374,62	4.819,67
3024000	630108 Afschrijvingen op informaticamateriaal	6.253,14	6.691,05	437,91-
3024000	630109 Afschrijvingen op ander bureaumateriaal	211,58	0,00	211,58
3024000	630110 Afschrijvingen op kleine toestellen	474,51	873,00	398,49-
3024000	630111 Afschrijvingen op machines	98,77	0,00	98,77
3024000	630112 Afschrijvingen op bureaumeubilair	1.237,52	1.113,36	124,16
3024000	630113 Afschrijvingen op ander meubilair	36,99	9,28	27,71
3024000		14.506,80	10.061,31	4.445,49
3020000		1.762.255,28	1.676.242,16	86.013,12
3020000		88.061,80-	216.168,85-	128.107,05
3040000	FINANCIELE OPBRENGSTEN			
3042000	OPBRENGSTEN UIT VLOTTENDE AKTIVA			
3042000	751101 Intresten op rekening courant	139,57-	185,02-	45,45
3042000		139,57-	185,02-	45,45

3040000		139,57-	185,02-	45,45
3050000	FINANCIELE KOSTEN			
3053000	OVERIGE FINANCIELE KOSTEN			
3053000	659101 Diverse Financiële kosten	8,00	33,50	25,50-
3053000		8,00	33,50	25,50-
3050000		8,00	33,50	25,50-
3050000		88.193,37-	216.320,37-	128.127,00
3086000	ONTTREKKING AAN EN OVERBOEKING NAAR RESERVES			
3086000	680100 Overboeking naar de reserves	192.222,84	227.693,21	35.470,37-
3086000	780100 Onttrekking aan de reserves	227.693,21-	87.045,35-	140.647,86-
3086000		35.470,37-	140.647,86	176.118,23-
30141000	693100 Over te dragen winst	0,00	303.365,72	303.365,72-
30141000	696100 Andere rechthebbenden	40.000,00	40.000,00	0,00
30141000	TE BESTEMMEN WINST / VERLIES VAN HET	83.663,74-	267.693,21	351.356,95-
30141000	BOEKJAAR			
3150000	**** TE BESTEMMEN WINST / TE VERWERKEN			
3150000	VERLIES VAN HET BOEKJAAR			
30151000	TE BESTEMMEN WINSTSALDO			
30151000	TE VERWERKEN VERLIESSALDO			
3015110	1. TE BESTEMMEN WINST VAN HET BOEKJAAR			
3015110	TE VERWERKEN VERLIES VAN HET BOEKJAAR			
3015110		315.886,58	0,00	315.886,58
3015120	2. OVERGEDRAGEN WINST VAN HET VORIGE BOEKJAAR			
3015120	OVERGEDRAGEN VERLIES VAN HET VORIGE			
3015120	BOEKJAAR			
3015120	790100 Overgedragen winst van het vorig boekjaar	232.222,84-	267.693,21-	35.470,37
3015120		232.222,84-	267.693,21-	35.470,37