Vlaams
Parlement

45-B (2014-2015) – Nr. 1
ingediend op 8 juni 2015 (2014-2015)

Rekening

van de Vlaamse Ombudsdienst
voor het begrotingsjaar 2014

verzendcode: PAR

INHOUD

1. Voorwoord 3
2. Een afzonderlijke jaarrekening 3
3. Resultaten 2014 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 december 2014 5
3.4 Relatie tussen het economisch en het budgettair resultaat 5
4. De balans per 31 december 2013 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 9
7. Resultaatsverwerking 9
Bijlagen:
– Bijlage 1: Budgettaire rekening 2014 11
– Bijlage 2: Balans en resultatenrekening 2014 17

1. Voorwoord

Deze jaarrekening van de Vlaamse Ombudsdienst over het boekjaar 2014, weerspiegelt de mandaatbelofte uit september 2010 om niet constant "meer mensen en meer middelen" te vragen. Zo toont het budgettair resultaat opnieuw uitgaven onder de 2 miljoen euro: een bevestiging van de duidelijke – maar tegelijk ook symbolische – ombuiging van de curve van almaar stijgende uitgaven.

Die ombuiging hangt samen met:
(a) de introductie van geheel nieuwe werkmethoden, waarbij de ombudsman samenwerkt met de Vlaamse Infolijn 1700 en voorts ook een veel strikter onderscheid hanteert tussen onmiddellijke dienstverlening en werkelijke tweedelijnsklachtenbehandeling: zo opende de Vlaamse Ombudsdienst in 2014 slechts 352 nieuwe ombudsdossiers op de tweede lijn, tegen bijvoorbeeld 981 in 2010 (beleidskeuze die de dienstverlening op de eerste lijn door de klantendiensten beoogt te respecteren en te versterken);
(b) het voeren van een scherp personeelsbeleid, waardoor de personeelskost in de jaarrekening 2014 is gezakt naar 1,23 miljoen euro (tegenover nog 1,35 miljoen euro in 2012).

Het budgettair resultaat (punt 3.1) ligt, met 96.580,57 euro, in de lijn van het resultaat van 2013. De overdracht naar het budget 2015 bedraagt 145.656,57 euro, wat weer een stuk lager is dan de eerdere overdracht naar het budget 2013. De reden voor de overdracht ligt opnieuw voornamelijk bij de moeilijkheid om het precieze tijdpad van sommige projecten en uitgaven accuraat te kunnen inschatten. Bij een vergelijking van de bedragen in de balans van de jaarrekeningen 2013 en 2014 zijn bij de meeste posten de verschillen weinig opvallend. Ook de investeringsuitgaven van de Vlaamse Ombudsdienst liggen eerder laag.

De Vlaamse Ombudsdienst dankt de dienst Financiën van het Algemeen Secretariaat van het Vlaams Parlement voor de hulp die ze geboden heeft bij de totstandkoming van deze jaarrekening 2014.

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, 8 februari 2010, 13 december 2010, 8 juli 2013 en 18 november 2013.

De jaarrekening is samengesteld uit volgende onderdelen:
- de budgettaire rekening;
- de resultatenrekening;
- de balans;
- de toelichting.

3. Resultaten 2014

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 2014 van de Vlaamse Ombudsdienst is positief en bedraagt 96.580,57 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 2014
+ overgedragen budget 2013 (overgedragen bestelbons of saldo op investeringsplannen en projecten waarvan de overdracht is goedgekeurd bij de begrotingsopmaak)
– overdracht budget 2015 (overdracht bestelbons of saldo op investeringsplannen en projecten waarvan de overdracht is goedgekeurd bij de begrotingsopmaak)
– bestemming resultaat 2014 dat wordt aangewend voor de begroting van het Vlaams Parlement 2015 (conform de beslissing van het Vast Bureau van 8 december 2014)

Samenstelling budgettair resultaat en te bestemmen budgettair resultaat:

	2.005.864,97	Ontvangsten
–	1.905.536,41	Uitgaven
–	3.747,99	Goederenontvangst
=	96.580,57	budgettair resultaat 2014
+	194.385,38	overgedragen budget 2013
–	145.656,57	overdracht budget 2015
–	40.000,00	bestemming resultaat 2014 aangewend voor begroting 2015 van het Vlaams Parlement
=	105.309,38	te bestemmen budgettair resultaat 2014

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 2014 is positief en bedraagt 87.152,85 euro. Het is als volgt samengesteld:

	1.732.120,94	bedrijfsopbrengsten
		Bedrijfskosten
–	499.268,88	diensten en diverse goederen
–	1.233.257,80	bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen
–	12.254,84	afschrijvingen op oprichtingskosten en (I)MVA
=	-12.660,58	Bedrijfsresultaat
+	20,23	financieel resultaat
–	203,29	uitzonderlijk resultaat
–	32.962,25	overboeking naar (-) / onttrekking aan (+) de reserves
–	40.000,00	resultaatverwerking (andere rechthebbenden)
+	172.958,74	overgedragen winst vorige boekjaar
=	87.152,85	economisch resultaat 2014

3.3. Samenstelling of opbouw van de thesauriestand op 31 december 2014

	96.580,57	budgettair resultaat
–	566.005,68	vorderingen en overlopende rekeningen actief
+	334.140,06	schulden en overlopende rekeningen passief, exclusief vakantiegeld x+1
+	132.958,74	onbestemde reserves
+	194.385,38	overgedragen budget 2013
	192.059,07	
	↕	aansluiting OK
	192.059,07	thesauriestand op 31 december 2014 (bank + kas)

3.4. Relatie tussen het economisch en het budgettair resultaat

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

	87.152,85	economisch resultaat
+	12.458,13	afschrijvingen zijn budgettair geen kost
–	7.075,97	nieuwe investeringen worden budgettair voor 100% aangerekend
+	765,57	meer- of minderwaarde MVA bij verkoop
+	3.279,99	voorziening vakantiegeld volgend jaar
	96.580,57	budgettair resultaat

4. De balans per 31 december 2014 van de Vlaamse Ombudsdienst

4.1. Inleiding

Het boekjaar 2014 wordt afgesloten met een balanstotaal van 790.706,12 euro tegenover 688.185,79 euro einde 2013, dit is een stijging van 102.520,33 euro.

4.2. Bespreking

Hierna wordt in detail ingegaan wat de balansposten omvatten.

Materiële vaste activa

In 2012 startte het project ‘anders werken’. Dit project werd voortgezet in 2013 en 2014 en geeft de personeelsleden de mogelijkheid om 1 dag in de week aan thuiswerk te doen. Op gebied van informaticamateriaal zien we een grote verschuiving van het gebruik van desktops naar laptops. Er werden drie desktops verkocht aan boekwaarde aan het Vlaams Parlement en acht laptops aangekocht, eveneens aan boekwaarde. Daarnaast werd er ook nog geïnvesteerd in twee printers en vier grote computerschermen.

Het Bureau van het Vlaams Parlement besliste eind 2013 om verouderd IT-materiaal aan te bieden aan de humanitaire organisatie Close the Gap, dit is een Belgische non-profitorganisatie die de digitale kloof tussen Westerse landen en ontwikkelingslanden tracht te dichten. In 2010 werd de organisatie erkend door de Verenigde Naties als een United Nations NGO. De organisatie geeft IT-materiaal een nieuw leven. Ook de Vlaamse Ombudsdienst schonk zes desktops, zes laptops en vijf schermen aan deze organisatie.

Bij de kleine toestellen werd er een tv-toestel ter waarde van 458 euro aangekocht en een oud fototoestel van 851 euro afgevoerd. Daarnaast werd de gang verfraaid met het keramisch kunstwerk 'Nothing is what it seems' van kunstenaar Eddie Symkens voor een waarde van 1.300 euro.

Handelsvorderingen en overige vorderingen

In november 2014 werd er een proefabonnement met Cambio autodelen aangegaan voor een periode van 1 jaar. Hiervoor werd een bedrag van 1000 euro gestort als waarborg.

Liquide middelen

Het saldo op 31 december 2014 van de financiële rekeningen van de Vlaamse Ombudsdienst bedroeg 192.059,07 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 565.000,00 euro die in 2015 op de financiële rekening van de Vlaamse Ombudsdienst zullen worden gestort en nog te ontvangen intresten voor 5,68 euro voor de periode 1 oktober 2014 tot en met 31 december 2014.

Onbestemde reserves

Het saldo van de onbestemde reserve van 99.996,49 euro van de Vlaamse Ombudsdienst werd aan het Vast Bureau gemeld naar aanleiding van de begrotingsopmaak 2014. Het Vast Bureau van 2 december 2013 besliste om de onbestemde reserves aan te wenden voor de gedeeltelijke financiering van de begroting 2014.

Het budgettair resultaat van 2013 voor een bedrag van 132.958,74 euro werd in 2014 naar de onbestemde reserves geboekt. In 2015 wordt het geactiveerd voor de financiering van de begroting 2015 van de Vlaamse Ombudsdienst.

Leveranciersschulden

Het betreft ontvangen nog niet betaalde facturen op 31 december 2014. Het openstaande saldo bedroeg 23.262,94 euro en deze schuld is voldaan in de eerste maanden van 2015.

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 december 2014. Het saldo bedraagt 361.480,08 euro en bestaat voor een groot gedeelte uit een geboekte schuld, op basis van de loonvoorwaarden Vlaamse Ombudsman, voor terugbetaling aan de werkgever van het gedetacheerd personeel voor 273.511,20 euro voor de jaren 2013 en 2014. De Vlaamse Ombudsdienst ontving in 2013 en 2014 geen factuur van FOD Binnenlandse Zaken (vordert terug voor gedetacheerd personeel van de Raad van State) voor het vergoeden van de detachering van Bart Weekers, Vlaams ombudsman sinds september 2010. Het uitblijven van die factuur zorgt voor een stijging van de schulden van de Vlaamse Ombudsdienst en voor een financieel risico (geen zicht op het concrete bedrag). Een ander groot gedeelte is de voorziening voor het vakantiegeld voor een bedrag van 54.813,16 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 2014 betaald.

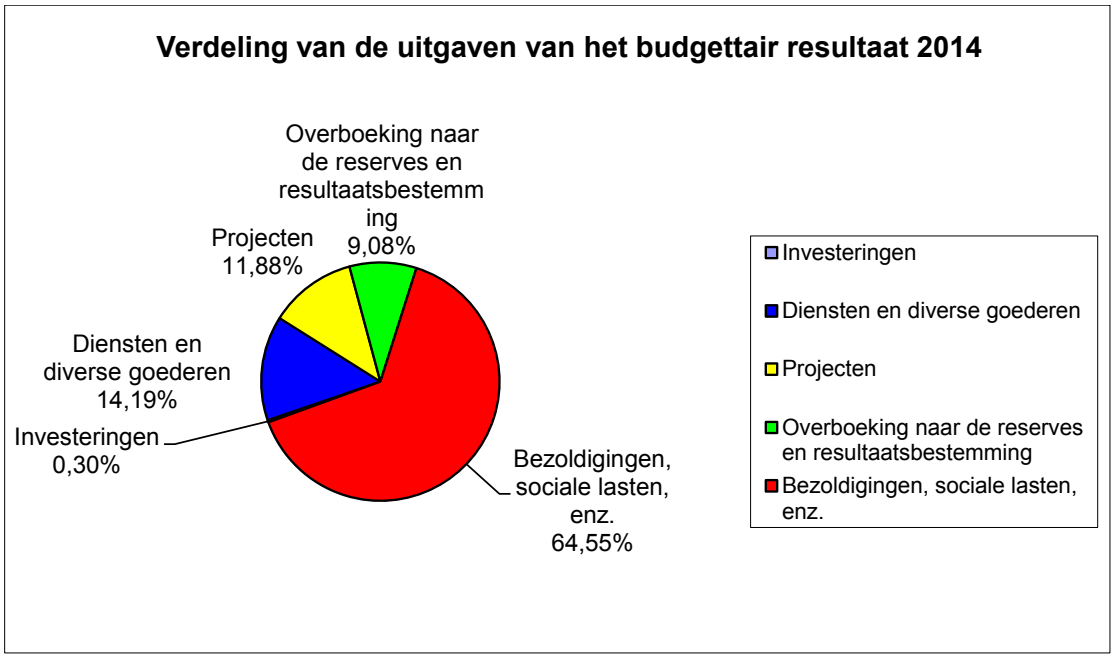
Overige schulden

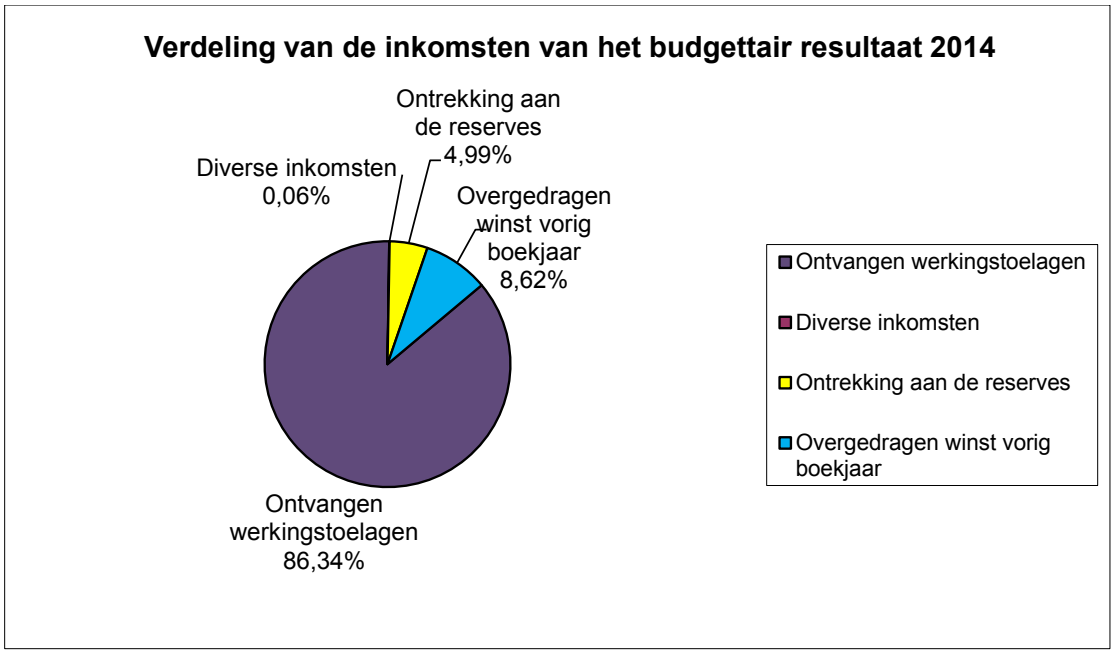
Het betreft verschuldigde onkostenvergoedingen aan het personeel van de Vlaamse Ombudsdienst, ter waarde van 96,70 euro, waaronder verplaatsingsvergoedingen. Deze werden begin 2015 betaald.

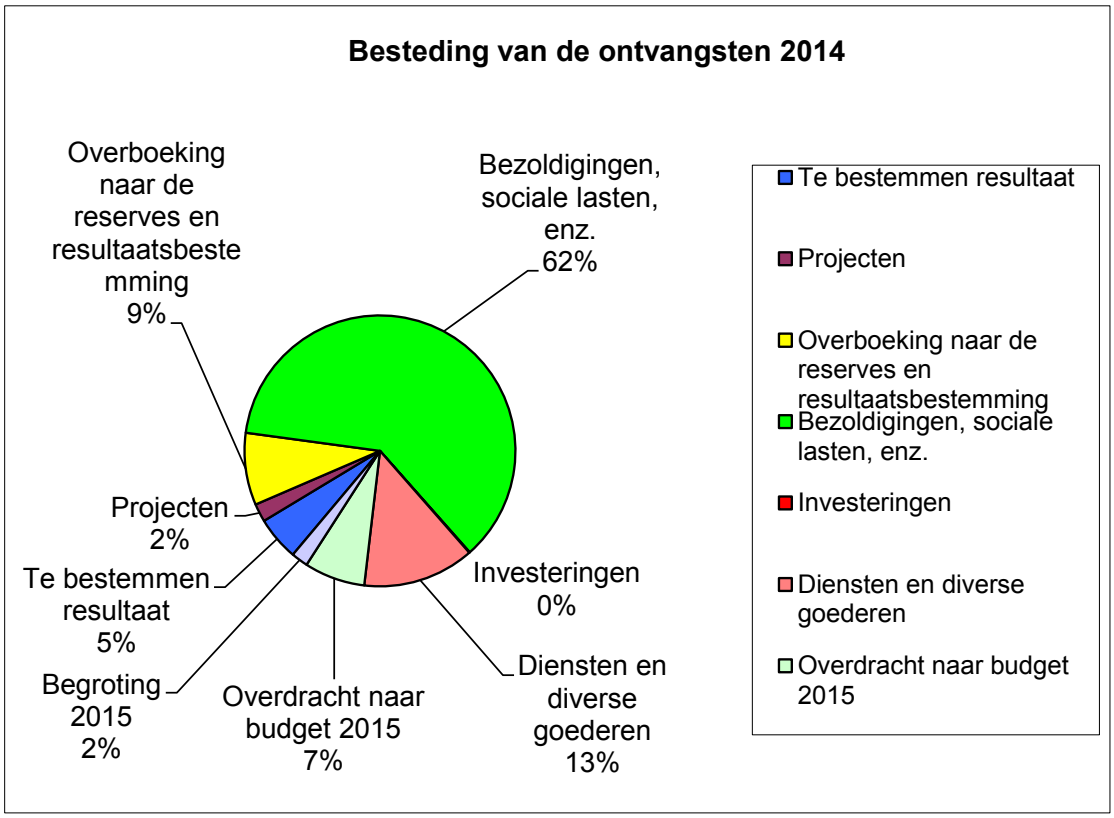
Overlopende rekeningen passief

Het betreft voor 3.747,99 euro goederen en diensten waarvan de levering is gebeurd voor 31 december 2014 en geregistreerd in het boekhoudsysteem, maar waarvoor op 31 december 2014 nog geen factuur ontvangen is. De balanspost 'Te ontvangen facturen' bevat voor 365,51 euro aan kosten die pas in 2015 zullen worden betaald na ontvangst van de factuur, maar die betrekking hebben op 2014.

5. Voorstelling van het budgettair resultaat







De ontvangsten of inkomsten voor de Vlaamse Ombudsdienst bedroegen in 2014 2.005.865 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 december 2014:

budgettair resultaat 2014:	96.580,57 euro
te bestemmen budgettair resultaat 2014:	105.309,38 euro
economisch resultaat 2014:	87.152,85 euro

Het te bestemmen budgettair resultaat van 105.309,38 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 2016. Het Vast Bureau kan de onbestemde reserves aanwenden voor de gedeeltelijke financiering van de begroting 2016.

BIJLAGE 1:

Budgettaire rekening 2014

Begroting

Budgetpositie	Overdr. -1	Begroot HJ	Overdr. +1	Uitgegeven	Bestelling	Ontvangst	Overboekin	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, machi	0	5.000	0	1.873	0	0	0	0	3.127	63
VOMB/611106 huurlasten lokalen evenementen	0	500	0	500	0	0	0	0	0	0
VOMB/611202 onderhoud en herstellingen ins	0	510	0	503	0	0	0	0	7	1
VOMB/611205 onderhoud en herstellingen ICT	0	15.000	0	10.706	0	0	0	0	4.294	29
VOMB/612202 documentatie en tijdschriften	0	3.490	0	2.799	0	0	0	0	691	20
VOMB/612204 kantoormateriaal (enkel gebrui	150	3.500	0	2.163	0	0	0	0	1.487	41
VOMB/612206 andere verbruiksgoederen	0	2.450	0	1.867	0	0	0	0	584	24
VOMB/612303 ander drukwerk	934	15.000	0	4.732	0	0	0	0	11.201	70
VOMB/613201 consultancy informatica	0	10.000	0	0	0	0	0	0	10.000	100
VOMB/613202 andere prestaties	0	100	0	78	0	0	0	0	23	23
VOMB/613205 vertaal- en correctiewerk	0	4.500	0	3.491	0	0	0	0	1.009	22
VOMB/613206 opleiding	234	8.000	-234	7.951	0	0	0	0	49	1
VOMB/613208 reis- en verblijfskosten	0	12.000	0	11.985	0	0	0	0	15	0
VOMB/615102 geschenken en bloemen	0	1.500	0	1.198	0	0	0	0	302	20
VOMB/615103 recepties	0	8.500	0	7.501	0	0	0	0	999	12
VOMB/615104 lunchkosten	0	7.000	0	5.416	0	0	0	0	1.584	23
VOMB/615105 informatiemateriaal	1.518	16.500	0	4.863	0	0	0	0	13.155	73
VOMB/616101 frankeer- en verzendingskosten	531	3.500	0	628	0	0	0	0	3.404	84
VOMB/616102 vaste telefonie	0	13.000	0	7.064	0	0	0	0	5.936	46
VOMB/616103 mobiele telefonie	0	3.000	0	1.444	0	0	0	0	1.556	52
VOMB/617101 softwarelicenties	0	8.000	0	0	0	0	0	0	8.000	100
VOMB/618101 bijdrage aan DMW	0	11.500	0	6.490	0	0	0	0	5.010	44
VOMB/618102 algemene ondersteuning algemee	0	83.834	0	83.833	0	0	0	0	1	0
VOMB/620301 salaris personeel	0	944.000	0	923.171	0	0	0	0	20.829	2
VOMB/620302 kinderbijslag	0	34.000	0	33.629	0	0	0	0	371	1
VOMB/620303 vakantiegeld	0	59.500	0	59.455	0	0	0	0	45	0
VOMB/620304 eindejaarstoelage	0	53.000	0	50.886	0	0	0	0	2.114	4
VOMB/620305 schooltoelage	0	18.000	0	16.917	0	0	0	0	1.083	6
VOMB/620306 reiskostenvergoeding	0	38.500	0	38.236	0	0	0	0	264	1
VOMB/620307 andere vergoedingen	0	3.000	0	2.840	0	0	0	0	160	5

VOMB/620308 werkgeversbijdrage rsz	0	98.000	0	91.887	0	0	0	0	6.113	6
VOMB/620309 verzekeringen	0	17.000	0	12.957	0	0	0	0	4.043	24
VOMB/680100 Overboeking naar de reserves	0	0	0	132.959	0	0	0	0	-132.959	0
VOMB/696100 Andere rechthebbenden	0	0	0	40.000	0	0	0	0	-40.000	0
VOMB/IV0001 Aankoop burotica	2.960	2.500	-142	5.318	0	0	0	0	0	0
VOMB/IV0602 Meubilair	755	4.500	-5.255	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/IV0603 Machines en toestellen	549	500	-591	458	0	0	0	0	0	0
VOMB/PL0002 Proces Reingeneering	105.011	20.000	-36.081	88.929	0	0	0	0	0	0
VOMB/PL0003 Onderzoeksprojecten art1573 Om	20.000	10.000	0	0	0	0	0	0	30.000	100
VOMB/PL0005 Anders werken	863	5.000	-2.094	3.769	0	0	0	0	0	0
VOMB/PL0006 1700	20.000	5.000	-25.000	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/PL0604 Website	19.728	60.000	-76.197	3.530	0	0	0	0	0	0
VOMB/PL0605 Campagnes	21.152	120.000	-62	130.123	0	3.748	0	3.748	7.220	5
Totaal	**194.385**	**1.832.272**	**-145.657**	**1.905.536**	**0**	**3.748**	**0**	**3.748**	**-28.284**	**-2**

Begroting

Budgetpositie	Overdr. -1	Begroot HJ	Overdr. +1	Uitgegeven	Bestelling	Ontvangst	Overboekin	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/700105 verkoop diverse artikelen	0	0	0	-766	0	0	0	0	766	0
VOMB/740101 ontvangen werkingstoelagen	0	-1.731.775	0	-1.731.775	0	0	0	0	0	0
VOMB/741107 Terugbetaling personeelskosten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VOMB/741108 Terugbetaling materiële kosten	0	0	0	-346	0	0	0	0	346	0
VOMB/751101 intresten op rekening courant	0	-500	0	-23	0	0	0	0	-477	95
VOMB/780100 Onttrekking aan de reserves	0	-99.997	0	-99.996	0	0	0	0	-1	0
VOMB/790100 Overgedragen winst van het vorig	0	0	0	-172.959	0	0	0	0	172.959	0
Totaal	**0**	**-1.832.272**	**0**	**-2.005.865**	**0**	**0**	**0**	**0**	**173.593**	**-9**

BIJLAGE 2:

Balans en resultatenrekening 2014

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 telefoniemateriaal	18.582,87-	13.763,20-	4.819,67-
1013070		0,00	4.819,67	4.819,67-
1013080	INFORMATICAMATERIEEL			
1013080	230300 Informaticamateriaal	9.447,98	9.447,98	0,00
1013080	230309 Geboekte afschrijvingen op informaticamateriaal	9.447,98-	9.447,98-	0,00
1013080	230310 Desktop	1.039,91	8.400,75	7.360,84-
1013080	230319 Geboekte afschrijvingen op desktop	835,98-	7.143,51-	6.307,53
1013080	230330 Laptop	18.568,52	25.071,46	6.502,94-
1013080	230339 Geboekte afschrijvingen op laptop	13.387,10-	21.168,85-	7.781,75
1013080	230340 Printer	2.146,24	1.408,52	737,72
1013080	230349 Geboekte afschrijvingen op printer	1.452,92-	1.408,52-	44,40-
1013080	230360 Scherm	3.483,88	3.953,16	469,28-
1013080	230369 Geboekte afschrijvingen op scherm	3.111,26-	3.109,68-	1,58-
1013080		6.451,29	6.003,33	447,96
1013020	INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING			
1013020	230400 Ander bureaumateriaal	1.210,00	1.210,00	0,00
1013020	230409 Geboekte afschrijvingen op ander bureaumateriaal	695,86-	453,72-	242,14-
1013020	231100 Kleine toestellen	4.400,12	4.792,93	392,81-
1013020	231109 Geboekte afschrijvingen op kleine toestellen	4.082,24-	4.585,60-	503,36
1013020	231200 Machines	5.091,68	5.091,68	0,00
1013020	231209 Geboekte afschrijvingen op machines	1.117,17-	607,97-	509,20-
1013020		4.806,53	5.447,32	640,79-
1013030	MEUBILAIR			
1013030	240100 Bureaumeubilair	67.868,97	67.868,97	0,00
1013030	240109 Geboekte afschrijvingen op bureaumeubilair	49.580,48-	47.248,45-	2.332,03-
1013030	240200 Ander meubilair	1.270,66	1.270,66	0,00
1013030	240209 Geboekte afschrijvingen op ander meubilair	475,60-	372,40-	103,20-
1013030		19.083,55	21.518,78	2.435,23-
1013110	KUNSTWERKEN			
1013110	260100 Kunstwerken	2.300,00	1.000,00	1.300,00
1013110		2.300,00	1.000,00	1.300,00
1013000		32.641,37	38.789,10	6.147,73-
1010000		32.641,37	38.789,10	6.147,73-

Positie	Tekst balans-/V&W-positie	TtlVersPer	TtlVergPer	Abs. afw.
1020000	V L O T T E N D E A K T I V A			
1020200	VORDERINGEN OP TEN HOOGSTE 1 JAAR			
1020210	HANDELSVORDERINGEN			
1020210	400000 Klanten	0,00	231,96	231,96-
1020210		0,00	231,96	231,96-
1020220	OVERIGE VORDERINGEN			
1020220	418000 Borgtochten bet in contanten (leveranciers)	1.000,00	0,00	1.000,00
1020220		1.000,00	0,00	1.000,00
1020200		1.000,00	231,96	768,04
1020400	LIQUIDE MIDDELEN			
1020400	550201 Belfius R/C - ombudsdienst	192.059,07	184.159,02	7.900,05
1020400		192.059,07	184.159,02	7.900,05
1020000		193.059,07	184.390,98	8.668,09
1030000	OVERLOPENDE REKENINGEN			
1030000	491000 Verkregen opbrengsten	565.005,68	465.005,71	99.999,97
1030000		565.005,68	465.005,71	99.999,97
1000000	T O T A A L D E R A K T I V A :	790.706,12	688.185,79	102.520,33
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	132.958,74-	99.996,49-	32.962,25-
2010310		132.958,74-	99.996,49-	32.962,25-
2010300		132.958,74-	99.996,49-	32.962,25-
2010500	OVERGEDRAGEN WINST/VERLIES			
2010500		241.549,78-	327.355,67-	85.805,89
2010000		401.752,90-	454.596,54-	52.843,64
2020000	S C H U L D E N			
2020100	SCHULDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR			
2020110	HANDELSSCHULDEN			
2020110	440000 Leveranciers	23.262,94-	14.008,23-	9.254,71-
2020110		23.262,94-	14.008,23-	9.254,71-

Positie	Tekst balans-/V&W-positie	TtlVersPer	TtlVergPer	Abs. afw.
2020120	SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN,			
2020120	BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN			
2020120	451020 Te betalen BTW Intracommunautair	159,78-	217,88-	58,10
2020120	453100 Bedrijfsvoorheffing	23.253,22-	0,00	23.253,22-
2020120	453101 Bedrijfsvoorheffing_fiche 274	0,00	22.424,71-	22.424,71
2020120	454100 RSZ	9.803,36-	0,00	9.803,36-
2020120	454101 RSZ_afrekening	0,00	4.709,77-	4.709,77
2020120	455100 Te betalen netto bezoldigingen en verg.	0,00	407,34-	407,34
2020120	455101 Regularisatie netto bezoldigingen	60,64	603,61	542,97-
2020120	456101 Vakantiegeld x+1	54.813,16-	51.533,17-	3.279,99-
2020120	458100 Andere inhoudingen op bezoldigingen	273.511,20-	135.104,13-	138.407,07-
2020120		361.480,08-	213.793,39-	147.686,69-
2020130	OVERIGE SCHULDEN			
2020130	470100 Div schuld: te betalen onkosten personeel	96,70-	193,21-	96,51
2020130		96,70-	193,21-	96,51
2020100		384.839,72-	227.994,83-	156.844,89-
2020000		384.839,72-	227.994,83-	156.844,89-
2030000	OVERLOPENDE REKENINGEN			
2030000	444000 Te ontvangen facturen goederenontvangst	3.747,99-	0,00	3.747,99-
2030000	444100 Te ontvangen facturen	365,51-	5.244,42-	4.878,91
2030000	499996 Wachtrekening Klanten	0,00	350,00-	350,00
2030000		4.113,50-	5.594,42-	1.480,92
2000000	T O T A A L D E R P A S S I V A :	790.706,12-	688.185,79-	102.520,33-
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	1.731.775,00-	1.659.499,00-	72.276,00-
3014000	741107 Terugbetaling personeelskosten	0,03-	0,00	0,03-
3014000	741108 Terugbetaling materiële kosten	345,91-	0,00	345,91-
3014000		1.732.120,94-	1.659.499,00-	72.621,94-
3010000		1.732.120,94-	1.659.499,00-	72.621,94-

Positie	Tekst balans-/V&W-positie	TtlVersPer	TtlVergPer	Abs. afw.
3020000	BEDRIJFSKOSTEN			
3022000	DIENSTEN EN DIVERSE GOEDEREN			
3022000	611101 huurlasten gebouwen	103.738,57	103.387,67	350,90
3022000	611102 huurlasten installaties, machines en uitrusting	1.873,42	2.135,15	261,73-
3022000	611106 huurlasten lokalen evenementen	500,00	750,00	250,00-
3022000	611202 onderhoud en herstellingen installaties, machines	502,83	493,68	9,15
3022000	611205 onderhoud en herstellingen ICT	10.705,75	10.512,16	193,59
3022000	612202 documentatie en tijdschriften	2.798,93	3.525,84	726,91-
3022000	612204 kantoormateriaal (enkel gebruik PPI's)	2.879,34	3.044,47	165,13-
3022000	612205 huisstijlmateriaal	0,00	2.187,08	2.187,08-
3022000	612206 andere verbruiksgoederen	1.866,50	6.093,39	4.226,89-
3022000	612212 duurzame goederen	1.340,50	9.279,82	7.939,32-
3022000	612303 ander drukwerk	3.784,45	9.850,27	6.065,82-
3022000	613201 consultancy informatica	88.929,40	109.119,94	20.190,54-
3022000	613202 andere prestaties	2.446,35	23,00	2.423,35
3022000	613205 vertaalwerk	3.491,12	1.993,84	1.497,28
3022000	613206 opleiding	7.951,41	6.377,80	1.573,61
3022000	613207 interne en eXterne werving	0,00	11.242,22	11.242,22-
3022000	613208 reis- en verblijfskosten	11.984,51	8.342,35	3.642,16
3022000	614002 transportkosten	0,00	175,45	175,45-
3022000	615101 affiches, folders, catalogen, advertenties, films	123.753,54	199.317,28	75.563,74-
3022000	615102 geschenken en bloemen	1.198,00	2.185,34	987,34-
3022000	615103 recepties	7.501,07	6.377,50	1.123,57
3022000	615104 lunchkosten	5.477,72	6.716,54	1.238,82-
3022000	615105 Promo- & Informatiemateriaal *	15.854,62	7.321,88	8.532,74
3022000	616101 portkosten	1.859,76	288,93	1.570,83
3022000	616102 vaste Telefonie	7.064,25	10.246,31	3.182,06-
3022000	616103 mobiele Telefonie	1.443,55	2.188,91	745,36-
3022000	618101 bijdrage aan DMW	6.490,24	7.377,34	887,10-
3022000	618102 algemene ondersteuning algemeen secretariaat	83.833,05	83.833,05	0,00
3022000		499.268,88	614.387,21	115.118,33-

Positie	Tekst balans-/V&W-positie	TtlVersPer	TtlVergPer	Abs. afw.
3023000	BEZOLDIGINGEN, SOCIALE LASTEN EN			
3023000	PENSIOENEN			
3023000	- -			
3023000	620301 salaris personeel	923.171,48	866.271,52	56.899,96
3023000	620302 kinderbijslag	33.628,68	25.814,38	7.814,30
3023000	620303 vakantiegeld	59.454,90	61.050,29	1.595,39-
3023000	620304 eindejaarstoelage	50.886,45	45.972,74	4.913,71
3023000	620305 schooltoelage	16.917,34	16.962,20	44,86-
3023000	620306 reiskostenvergoeding	38.235,54	36.788,76	1.446,78
3023000	620307 andere vergoedingen	2.840,00	2.940,32	100,32-
3023000	620308 werkgeversbijdrage rsz	91.886,90	85.685,28	6.201,62
3023000	620309 verzekeringen	12.956,52	15.911,22	2.954,70-
3023000	620328 Terugname voorziening voor vakantiegeld	51.533,17-	60.970,24-	9.437,07
3023000	620329 Toevoeging voorziening voor vakantiegeld	54.813,16	51.533,17	3.279,99
3023000		1.233.257,80	1.147.959,64	85.298,16
3024000	AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN			
3024000	OP OPRICHTINGSKOSTEN, OP IMMATERIELE			
3024000	VASTE AKTIVA EN MATERIELE VASTE AKTIVA			
3024000	630106 Afschrijvingen op faX en telefoniemateriaal	4.819,67	6.194,29	1.374,62-
3024000	630108 Afschrijvingen op informaticamateriaal	3.901,16	3.749,26	151,90
3024000	630109 Afschrijvingen op ander bureaumateriaal	242,14	242,14	0,00
3024000	630110 Afschrijvingen op kleine toestellen	347,44	213,18	134,26
3024000	630111 Afschrijvingen op machines	509,20	509,20	0,00
3024000	630112 Afschrijvingen op bureaumeubilair	2.332,03	1.723,53	608,50
3024000	630113 Afschrijvingen op ander meubilair	103,20	87,40	15,80
3024000		12.254,84	12.719,00	464,16-
3020000		1.744.781,52	1.775.065,85	30.284,33-
3020000		12.660,58	115.566,85	102.906,27-
3040000	FINANCIELE OPBRENGSTEN			
3042000	OPBRENGSTEN UIT VLOTTENDE AKTIVA			
3042000	751101 Intresten op rekening courant	23,23-	31,37-	8,14
3042000		23,23-	31,37-	8,14
3040000		23,23-	31,37-	8,14

Positie	Tekst balans-/V&W-positie	TtlVersPer	TtlVergPer	Abs. afw.
3050000	FINANCIELE KOSTEN			
3053000	OVERIGE FINANCIELE KOSTEN			
3053000	659101 Diverse Financiële kosten	3,00	3,00	0,00
3053000		3,00	3,00	0,00
3050000		3,00	3,00	0,00
3050000		12.640,35	115.538,48	102.898,13-
3070000	UITZONDERLIJKE OPBRENGSTEN			
3074000	MEERWAARDEN BIJ DE REALISATIE VAN			
3074000	VASTE AKTIVA			
3074000	763100 Meerwaarden op de realisatie van vaste activa	0,00	15,00-	15,00
3074000		0,00	15,00-	15,00
3070000		0,00	15,00-	15,00
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	203,29	0,00	203,29
3081000		203,29	0,00	203,29
3080000		203,29	0,00	203,29
3080000		12.843,64	115.523,48	102.679,84-
3086000	ONTTREKKING AAN EN OVERBOEKING NAAR RESERVES			
3086000	680100 Overboeking naar de reserves	132.958,74	99.996,49	32.962,25
3086000	780100 Onttrekking aan de reserves	99.996,49-	192.222,84-	92.226,35
3086000		32.962,25	92.226,35-	125.188,60
30141000	693100 Over te dragen winst	0,00	76.699,36	76.699,36-
30141000	696100 Andere rechthebbenden	40.000,00	40.000,00	0,00
30141000	TE BESTEMMEN WINST / VERLIES VAN HET	85.805,89	139.996,49	54.190,60-
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		87.152,85	0,00	87.152,85
3015120	2. OVERGEDRAGEN WINST VAN HET VORIGE BOEKJAAR			
3015120	OVERGEDRAGEN VERLIES VAN HET VORIGE			
3015120	BOEKJAAR			
3015120	790100 Overgedragen winst van het vorig boekjaar	172.958,74-	139.996,49-	32.962,25-
3015120		172.958,74-	139.996,49-	32.962,25-
30151000		85.805,89-	139.996,49-	54.190,60
3150000		85.805,89-	139.996,49-	54.190,60
3000000		0,00	0,00	0,00
9000000	Niet toegewezen rekeningen			
9000000	140100 Overgedragen winst van het boekjaar	0,00	172.958,74-	172.958,74
9000000	140200 Overgedragen winst vorige boekjaren	154.396,93-	154.396,93-	0,00