Vlaams Parlement

46-A (2015-2016) – Nr. 1
ingediend op 17 mei 2016 (2015-2016)

Rekening

van het Kinderrechtencommissariaat
voor het begrotingsjaar 2015

verzendcode: PAR

INHOUD

1. Voorwoord 3
2. Een afzonderlijke jaarrekening 3
3. Resultaten 2015 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 2015 5
3.4 Relatie tussen het economisch en het budgettair resultaat 5
4. De balans per 31 december 2014 van het Kinderrechtencommissariaat 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 2015 9
– Bijlage 2: Balans en resultatenrekening 2015 13

1. Voorwoord

Het Kinderrechtencommissariaat stelt bij deze de jaarrekening over het boekjaar 2015 voor. Wederom wensen wij onze collega's van de diverse diensten binnen het Algemeen Secretariaat en de dienst Financiën in het bijzonder, uitdrukkelijk te danken voor hun expertise en de ondersteuning bij deze oefening. Eveneens gaat onze dank uit naar het Vlaams Parlement dat sinds 1998 de nodige middelen voorziet voor de werking van het Vlaams Kinderrechtencommissariaat.

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

Graag lichten wij bij deze het positief budgettair resultaat voor 2015 toe:

	2.004,81	budgettair resultaat 2015
+	124.378,36	overgedragen budget 2014
–	115.960,20	werd overgedragen naar 2016
–	10.422,97	bestemming resultaat 2015 aangewend voor begroting 2016
=	0.00	te bestemmen budgettair resultaat 2015

De overdracht van 115.960,20 euro naar 2016 bestaat voor meer dan de helft uit openstaande bestellingen waarvan de facturen nog niet werden ontvangen in 2015. Anderzijds werden een paar activiteiten binnen projecten die lopen over langere tijd, verschoven van het najaar 2015 naar 2016.

Het Kinderrechtencommissariaat blijft beschikbaar voor verdere toelichting.

2. Een afzonderlijke jaarrekening

Het Kinderrechtencommissariaat volgt de boekhoudregels zoals opgelegd in het Begrotings- en Boekhoudreglement van de aan het Vlaams Parlement verbonden instellingen (PPI's), goedgekeurd door het Vast Bureau op 4 december 2006, gewijzigd op 19 mei 2008, 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 2015

3.1. Het budgettair resultaat en te bestemmen budgettair resultaat

Het budgettair resultaat wordt afgeleid uit de begrotingsboekhouding en wordt weergegeven in de budgettaire rekening van het Kinderrechtencommissariaat.

Formule budgettair resultaat:

+ ontvangsten (som van alle ontstane vorderingen, niet noodzakelijk geïnd)
– uitgaven (som van alle schulden, niet noodzakelijk betaald)
– goederenontvangsten (ontvangen goederen of diensten, nog niet gefactureerd)

Het budgettair resultaat 2015 van het Kinderrechtencommissariaat is positief en bedraagt 2004,81 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 2015
+ overgedragen budget 2014 (overgedragen bestelbons of saldo op investeringsplannen en projecten waarvan de overdracht is goedgekeurd bij de begrotingsopmaak)
– overdracht budget 2016 (overdracht bestelbons of saldo op investeringsplannen en projecten waarvan de overdracht is goedgekeurd bij de begrotingsopmaak)
– bestemming resultaat 2015 dat wordt aangewend voor de begroting van het Vlaams Parlement 2016 (conform de beslissing van het Vast Bureau van 30 november 2015)

Samenstelling budgettair resultaat en te bestemmen budgettair resultaat:

	1.989.079,13	Ontvangsten
–	1.987.074,32	Uitgaven
+	0,00	Goederenontvangst
=	2.004,81	budgettair resultaat 2015
+	124.378,36	overgedragen budget 2014
–	115.960,20	overdracht budget 2016
–	10.422,97	bestemming resultaat 2015 aangewend voor begroting 2016
=	0,00	te bestemmen budgettair resultaat 2015

3.2. Het economisch resultaat

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

Het economisch resultaat van het Kinderrechtencommissariaat voor het boekjaar 2015 is positief en bedraagt 14.913,18 euro. Het is als volgt samengesteld:

	1.683.058,59	Bedrijfsopbrengsten
		Bedrijfskosten
–	490.419,15	diensten en diverse goederen
–	1.353.034,35	bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen
–	4.289,53	afschrijvingen op oprichtingskosten en (I)MVA
=	– 164.684,44	Bedrijfsresultaat
–	29,00	financieel resultaat
–	50,07	uitzonderlijk resultaat
+	53.332,84	overboeking naar (-) / onttrekking aan (+) de reserves
–	0,00	resultaatverwerking (andere rechthebbenden)
+	126.343,85	overgedragen winst vorige boekjaar
=	14.913,18	economisch resultaat 2015

3.3. Samenstelling of opbouw van de thesauriestand op 31 december 2015

	2.004,81	budgettair resultaat
–	95.025,00	vorderingen en overlopende rekeningen actief
+	68.475,44	schulden en overlopende rekeningen passief, exclusief vakantiegeld x+1
+	343,85	onbestemde reserves
+	124.378,36	overgedragen budget 2013
	100.177,46	
	↕	aansluiting OK
	100.177,46	thesauriestand op 31 december 2015 (bank + kas)

3.4. Relatie tussen het economisch en het budgettair resultaat

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

	14.913,18	economisch resultaat
+	4.339,60	afschrijvingen zijn budgettair geen kost
–	4.453,88	nieuwe investeringen worden budgettair voor 100% aangerekend
–	12.794,09	voorziening vakantiegeld
	2.004,81	budgettair resultaat

4. De balans per 31 december 2015 van het Kinderrechtencommissariaat

4.1. Inleiding

Het boekjaar 2015 wordt afgesloten met een balanstotaal van 201.990,22 euro tegenover 377.175,67 euro einde 2014. Dit is een daling van 175.185,45 euro.

4.2. Bespreking

Hierna wordt in detail ingegaan wat de balansposten omvatten.

Materiële vaste activa

In verband met het vast actief van het Kinderrechtencommissariaat werd er in 2015 een MacBook, een desktop en 2 ultrabooks aangekocht voor een totale waarde van 3748,88 euro.

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 het Kinderrechtencommissariaat schonk een desktop aan deze organisatie.

Het meubilair werd uitgebreid met overname van twee bureaus, vergadertafel en een rolwagentje van het Vlaams Parlement en een overname van een rolluikkast van de Vlaamse Ombudsdienst. Aangezien het meubilair afgeschreven was, bedroeg de aankoopprijs 1 euro per stuk.

De bibliotheek werd in overleg met het Parlementair Informatiecentrum naar hun lokalen overgebracht. De vier kasten bleken niet praktisch en niet meer zo stabiel

en werden gerecycleerd. Ook werden zes oude bureaustoelen, die niet langer meer gebruikt werden wegens versleten en niet ergonomisch, uit de boekhouding afgevoerd.

Daarnaast werd er nog een camcorder Sony ter waarde van 700 euro aangekocht.

Liquide middelen

Het saldo op 31 december 2015 van de financiële rekening van het Kinderrechtencommissariaat bedroeg 100.107,24 euro en het saldo van de kas bedroeg 70,22 euro.

Overlopende rekeningen actief

Opbrengsten die slechts in de loop van een volgend boekjaar zullen worden geïnd, maar die betrekking hebben op een verstreken boekjaar. Het betreft nog te ontvangen werkingstoelagen voor een bedrag van 95.000,00 euro die in 2016 op de financiële rekening van het Kinderrechtencommissariaat zullen worden gestort.

Onbestemde reserves

Het saldo van de onbestemde reserve van 53.676,69 euro van het Kinderrechtencommissariaat werd aan het Vast Bureau gemeld naar aanleiding van de begrotingsopmaak 2015. Het Vast Bureau van 8 december 2014 besliste om de onbestemde reserves aan te wenden voor de gedeeltelijke financiering van de begroting 2015.

Het budgettair resultaat van 2014 voor een bedrag van 343,85 euro werd in 2015 naar de onbestemde reserves geboekt. In 2016 wordt het geactiveerd voor de financiering van de begroting 2016 van het Kinderrechtencommissariaat.

Leveranciersschulden

Het betreft ontvangen nog niet betaalde facturen op 31 december 2015. Het openstaande saldo bedroeg 54.142,27 euro en deze schuld is voldaan in de eerste maanden van 2016.

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 2015. Het saldo bedraagt 66.012,12 euro en bestaat voor een groot gedeelte uit een voorziening voor het vakantiegeld voor een bedrag van 53.903,34 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 in 2016 betaald. Uitzonderlijk was er ook een tegoed van 10.663,12 euro ten opzichte van de RSZ daar de berekening van de voorschotten moet gebeuren op de lonen van het laatste kwartaal van 2014. Deze waren hoger dan de lonen van 2015 door de ontslagvergoeding van een medewerker van het Kinderrechtencommissariaat.

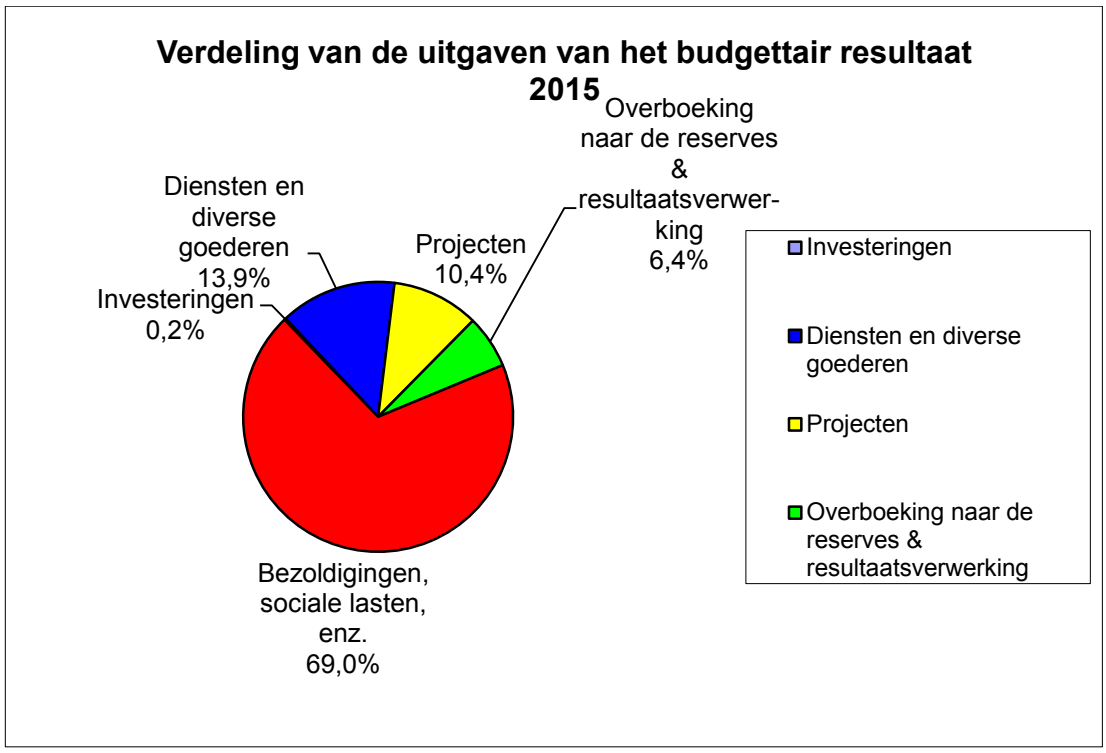
Overige schulden

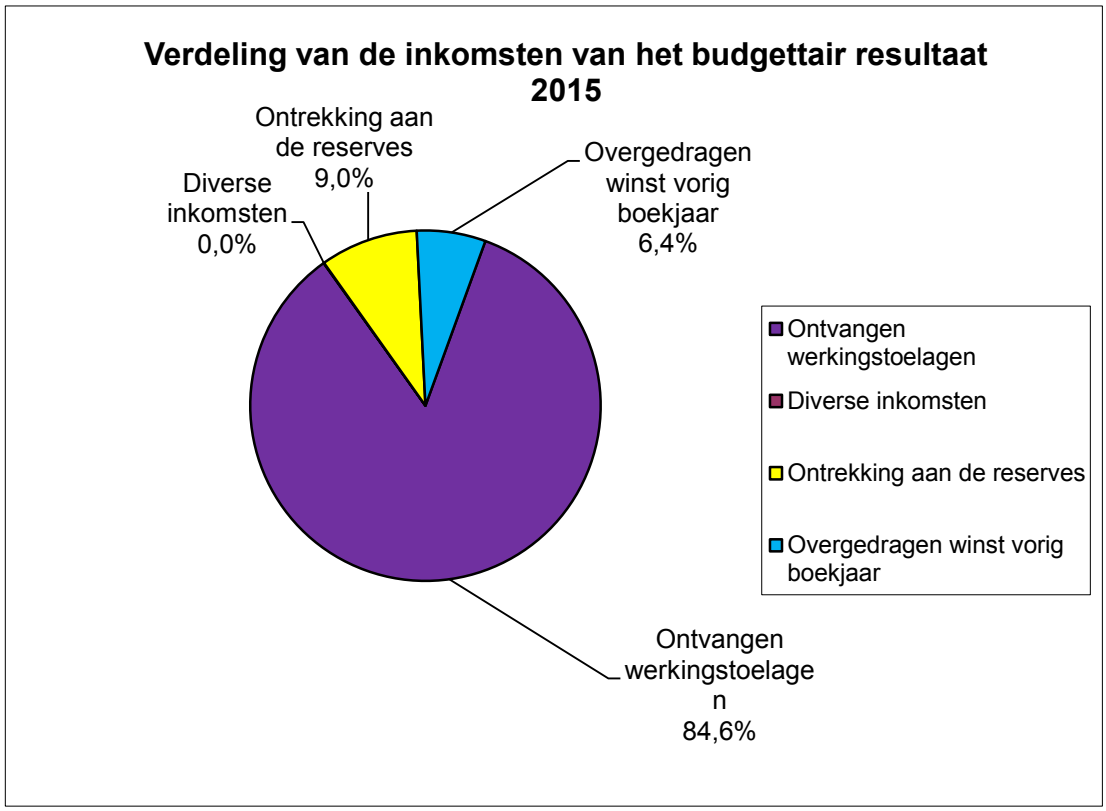
Het betreft de verschuldigde onkostenvergoedingen aan het personeel van het Kinderrechtencommissariaat, waaronder verplaatsingsvergoedingen, licenties en kantoormateriaal. Deze schuld bedroeg op 31 december 2015 1103,04 euro en werd in 2016 uitbetaald.

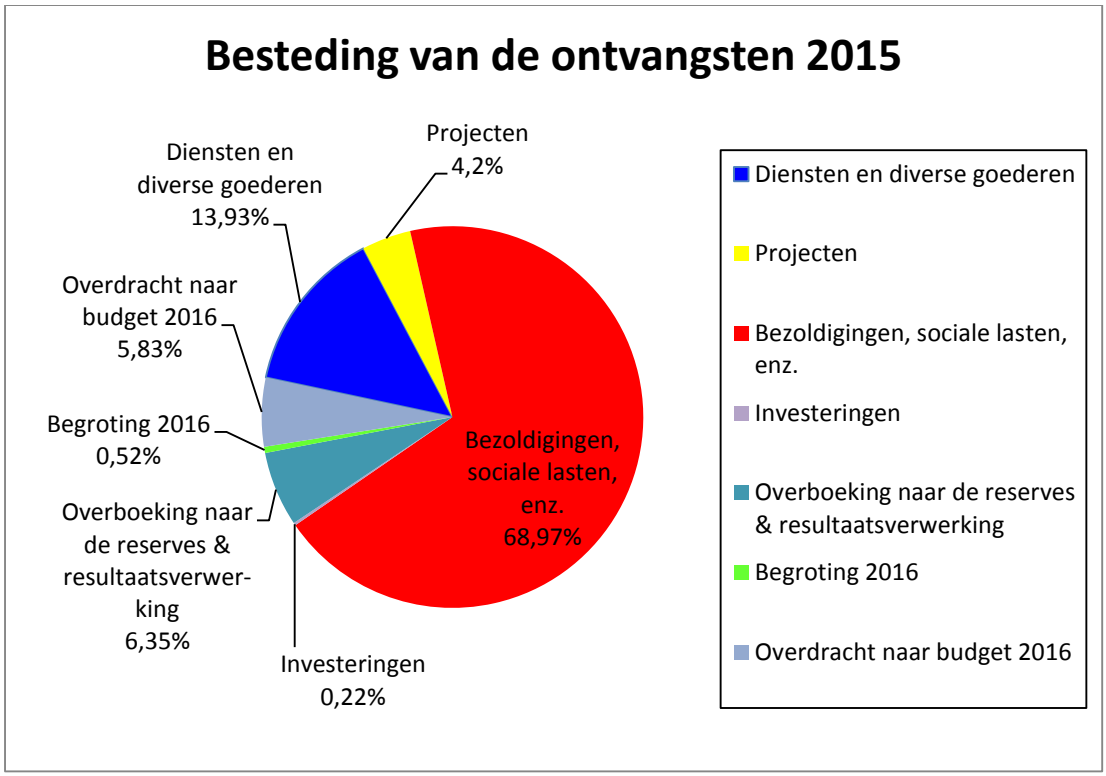
Overlopende rekeningen passief

De balanspost 'Te ontvangen facturen' bevat voor 1121,35 euro aan kosten die pas in 2016 zullen worden betaald na ontvangst van de factuur, maar die betrekking hebben op 2015.

5. Voorstelling van het budgettair resultaat







De ontvangsten of inkomsten voor het Kinderrechtencommissariaat bedroegen in 2015 1.989.079 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 2015:

budgettair resultaat 2015:	2.004,81 euro
te bestemmen budgettair resultaat 2015:	0,00 euro
economisch resultaat 2015:	14.913,18 euro

Het te bestemmen budgettair resultaat bedraagt 0 euro. Hierdoor is er geen overboeking naar de onbestemde reserves van het Kinderrechtencommissariaat en is er geen aanwending voor de gedeeltelijke financiering van de begroting 2017.

BIJLAGE 1:
Budgettaire rekening 2015

Begroting

Budgetpositie	Overdr. -1	Begroot HJ	Overdr. +1	Uitgegeven	Bestelling	Midd.Best.	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 EUR	1
VKRC/611101 huurlasten gebouwen	0	81.199	0	81.199	0	0	0	0	0	0	0
VKRC/611102 huurlasten installaties, machi	0	2.000	0	1.886	0	0	0	0	0	114	6
VKRC/611202 onderhoud en herstellingen ins	0	600	0	587	0	0	0	0	0	13	2
VKRC/611205 onderhoud en herstellingen ICT	0	13.100	0	13.070	0	0	0	0	0	30	0
VKRC/612202 documentatie en tijdschriften	0	9.675	0	9.553	0	0	0	0	0	122	1
VKRC/612204 kantoormateriaal (enkel gebrui	0	4.000	0	3.833	0	0	0	0	0	167	4
VKRC/612303 ander drukwerk	0	1.750	-973	675	0	0	0	0	0	102	13
VKRC/613202 andere prestaties	0	1.900	0	1.509	0	0	0	0	0	391	21
VKRC/613206 opleiding	0	5.000	0	4.966	0	0	0	0	0	34	1
VKRC/613207 interne en externe werving	0	15.130	0	15.089	0	0	0	0	0	41	0
VKRC/613208 reis- en verblijfskosten	0	7.000	0	6.943	0	0	0	0	0	57	1
VKRC/615102 geschenken en bloemen	0	500	0	276	0	0	0	0	0	224	45
VKRC/615104 lunchkosten	0	2.500	0	2.369	0	0	0	0	0	131	5
VKRC/615106 Nieuwe Media	0	19.154	0	19.153	0	0	0	0	0	1	0
VKRC/616101 frankeer- en verzendingskosten	2	8.070	-2	8.065	0	0	0	0	0	5	0
VKRC/616102 vaste telefonie	0	2.780	0	2.196	0	0	0	0	0	584	21
VKRC/616103 mobiele telefonie	2	3.220	-2	3.210	0	0	0	0	0	10	0
VKRC/617101 softwarelicenties	0	14.521	0	14.520	0	0	0	0	0	1	0
VKRC/618101 bijdrage aan DMW	0	10.000	0	9.599	0	0	0	0	0	401	4
VKRC/618102 algemene ondersteuning algemee	0	78.414	0	78.414	0	0	0	0	0	0	0
VKRC/620301 salaris personeel	0	939.674	0	939.648	0	0	0	0	0	26	0
VKRC/620302 kinderbijslag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VKRC/620303 vakantiegeld	0	55.000	0	54.162	0	0	0	0	0	838	2
VKRC/620304 eindejaarstoelage	0	44.000	0	43.147	0	0	0	0	0	853	2
VKRC/620305 schooltoelage	0	16.000	0	15.905	0	0	0	0	0	95	1
VKRC/620306 reiskostenvergoeding	0	32.300	0	31.923	0	0	0	0	0	377	1
VKRC/620308 werkgeversbijdrage rsz	0	266.000	0	265.793	0	0	0	0	0	207	0
VKRC/620309 verzekeringen	0	20.000	0	15.170	0	0	0	0	0	4.830	24
VKRC/620310 outplacement	0	6.026	0	6.026	0	0	0	0	0	0	0
VKRC/680100 Overboeking naar de reserves	0	0	0	126.344	0	0	0	0	0	-126.344	0
VKRC/IV0001 Aankoop burotica	0	4.450	0	4.449	0	0	0	0	0	1	0
VKRC/IV0602 Meubilair	0	50	0	5	0	0	0	0	0	45	90
VKRC/PL0001 Project Registratiesysteem Kla	81.858	0	0	81.857	0	0	0	0	0	1	0
VKRC/PL0601 Klachtenlijn	32.816	93.000	-83.329	42.487	0	0	0	0	0	0	0
VKRC/PL0602 Advieswerk	9.701	105.000	-31.654	83.047	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	**124.378**	**1.862.013**	**-115.960**	**1.987.074**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-116.643**	**-6**

Begroting

Budgetpositie	Overdr. -1	Begroot HJ	Overdr. +1	Uitgegeven	Bestelling	Midd.Best.	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 EUR	1
VKRC/700105 verkoop diverse artikelen	0	0	0	-25	0	0	0	0	0	25	0
VKRC/700106 verkoop diverse diensten	0	0	0	-696	0	0	0	0	0	696	0
VKRC/740101 ontvangen werkingstoelagen	0	-1.682.236	0	-1.682.236	0	0	0	0	0	0	0
VKRC/741108 Terugbetaling materi䤀e kosten	0	0	0	-101	0	0	0	0	0	101	0
VKRC/751101 intresten op rekening courant	0	-100	0	0	0	0	0	0	0	-100	100
VKRC/780100 Onttrekking aan de reserves	0	-179.677	0	-179.677	0	0	0	0	0	0	0
VKRC/790100 Overgedragen winst van het vor	0	0	0	-126.344	0	0	0	0	0	126.344	0
Totaal	**0**	**-1.862.013**	**0**	**-1.989.079**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**127.066**	**-7**

BIJLAGE 2:
Balans en resultatenrekening 2015

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	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	6.460,46	7.022,42	561,96-
1013080	230319 Geboekte afschrijvingen op desktop	6.162,54-	5.224,04-	938,50-
1013080	230330 Laptop	9.922,47	6.215,39	3.707,08
1013080	230339 Geboekte afschrijvingen op laptop	6.690,73-	4.955,70-	1.735,03-
1013080	230340 Printer	2.138,66	2.138,66	0,00
1013080	230349 Geboekte afschrijvingen op printer	1.733,83-	1.553,63-	180,20-
1013080	230360 Scherm	2.394,61	2.394,61	0,00
1013080	230369 Geboekte afschrijvingen op scherm	2.394,61-	2.033,65-	360,96-
1013080		3.934,49	4.004,06	69,57-
1013020	INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING			
1013020	231100 Kleine toestellen	2.196,04	1.496,04	700,00
1013020	231109 Geboekte afschrijvingen op kleine toestellen	1.508,83-	1.496,04-	12,79-
1013020		687,21	0,00	687,21
1013030	MEUBILAIR			
1013030	240100 Bureaumeubilair	35.221,91	37.133,91	1.912,00-
1013030	240109 Geboekte afschrijvingen op bureaumeubilair	33.055,85-	34.464,49-	1.408,64
1013030	240200 Ander meubilair	120,00	120,00	0,00
1013030	240209 Geboekte afschrijvingen op ander meubilair	120,00-	120,00-	0,00
1013030		2.166,06	2.669,42	503,36-
1013000		6.787,76	6.673,48	114,28
1010000		6.787,76	6.673,48	114,28

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	25,00	0,00	25,00	
1020210		25,00	0,00	25,00	
1020200		25,00	0,00	25,00	
1020400	LIQUIDE MIDDELEN				
1020400	550301 Belfius R/C - krc	100.107,24	160.246,14	60.138,90-	
1020400	570101 Kas	70,22	250,00	179,78-	
1020400		100.177,46	160.496,14	60.318,68-	
1020000		100.202,46	160.496,14	60.293,68-	
1030000	OVERLOPENDE REKENINGEN				
1030000	491000 Verkregen opbrengsten	95.000,00	210.006,05	115.006,05-	
1030000		95.000,00	210.006,05	115.006,05-	
1000000	T O T A A L D E R A K T I V A :	201.990,22	377.175,67	175.185,45-	

2000000	**********					
2000000	******* P A S S I V A **********					
2000000	**********					
2010000	K A P I T A A L E N R E S E R V E S					
2010100	KAPITAAL					
2011010	BEGINKAPITAAL					
2011010	100000 Beginkapitaal op ../../....	25.301,85-	25.301,85-	0,00		
2011010		25.301,85-	25.301,85-	0,00		
2010100		25.301,85-	25.301,85-	0,00		
2010300	RESERVES					
2010310	ONBESTEMDE FONDSEN (VOORHEEN RESERVES)					
2010310	133300 Onbestemde reserves	343,85-	53.676,69-	53.332,84		
2010310		343,85-	53.676,69-	53.332,84		
2010300		343,85-	53.676,69-	53.332,84		
2010500	OVERGEDRAGEN WINST/VERLIES					
2010500		53.965,74-	165.396,41-	111.430,67		
2010000		79.611,44-	244.374,95-	164.763,51		
2020000	S C H U L D E N					
2020100	SCHULDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR					
2020110	HANDELSSCHULDEN					
2020110	440000 Leveranciers	54.142,27-	18.377,77-	35.764,50-		
2020110		54.142,27-	18.377,77-	35.764,50-		
2020120	SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN,					
2020120	BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN					
2020120	451010 Te betalen BTW Medecontractant	0,00	13,65-	13,65		
2020120	451020 Te betalen BTW Intracommunautair	0,00	31,72-	31,72		
2020120	453100 Bedrijfsvoorheffing	0,00	22.417,33-	22.417,33		
2020120	453101 Bedrijfsvoorheffing_fiche 274	22.754,86-	0,00	22.754,86-		
2020120	454100 RSZ	0,00	23.858,19-	23.858,19		

2020120	454101 RSZ afrekening	10.663,12	0,00	10.663,12
2020120	455100 Te betalen netto bezoldigingen en verg.	17,04-	843,35-	826,31
2020120	456101 Vakantiegeld x+1	53.903,34-	66.697,43-	12.794,09
2020120		66.012,12-	113.861,67-	47.849,55
2020130	OVERIGE SCHULDEN			
2020130	470100 Div schuld: te betalen onkosten personeel	1.103,04-	343,57-	759,47-
2020130		1.103,04-	343,57-	759,47-
2020100		121.257,43-	132.583,01-	11.325,58
2020000		121.257,43-	132.583,01-	11.325,58
2030000	OVERLOPENDE REKENINGEN			
2030000	444100 Te ontvangen facturen	1.121,35-	217,71-	903,64-
2030000		1.121,35-	217,71-	903,64-
2000000	T O T A A L D E R P A S S I V A :	201.990,22-	377.175,67-	175.185,45

3000000	**********				
3000000	*** R E S U L T A T E N R E K E N I N G ***				
3000000	**********				
3010000	BEDRIJFSOPBRENGSTEN				
3011000	OMZET				
3011000	- - - - -				
3011000	700105 verkoop diverse artikelen	25,00-	154,50-	129,50	
3011000	700106 verkoop diverse diensten	696,40-	707,62-	11,22	
3011000		721,40-	862,12-	140,72	
3014000	ANDERE BEDRIJFSOPBRENGSTEN				
3014000	740101 ontvangen werkingstoelagen	1.682.236,00-	1.686.145,00-	3.909,00	
3014000	741108 Terugbetaling materiële kosten	101,19-	621,42-	520,23	
3014000		1.682.337,19-	1.686.766,42-	4.429,23	
3010000		1.683.058,59-	1.687.628,54-	4.569,95	
3020000	BEDRIJFSKOSTEN				
3022000	DIENSTEN EN DIVERSE GOEDEREN				
3022000	611101 huurlasten gebouwen	81.198,84	81.198,84	0,00	
3022000	611102 huurlasten installaties, machines en uitrusting	1.886,30	1.812,78	73,52	
3022000	611106 huurlasten lokalen evenementen	1.500,00	500,00	1.000,00	
3022000	611202 onderhoud en herstellingen installaties, machines	586,94	284,80	302,14	
3022000	611205 onderhoud en herstellingen ICT	13.070,41	9.699,00	3.371,41	
3022000	612202 documentatie en tijdschriften	9.579,89	11.204,47	1.624,58-	
3022000	612204 kantoormateriaal (enkel gebruik PPI's)	4.132,96	2.880,04	1.252,92	
3022000	612206 andere verbruiksgoederen	0,00	765,42	765,42-	
3022000	612303 ander drukwerk	6.817,86	6.185,92	631,94	
3022000	613201 consultancy informatica	81.856,50	1.936,00	79.920,50	
3022000	613202 andere prestaties	52.866,90	20.854,35	32.012,55	
3022000	613205 vertaalwerk	2.319,49	0,00	2.319,49	
3022000	613206 opleiding	4.722,82	5.979,11	1.256,29-	

3022000	613207 interne en eXterne werving	15.088,70	0,00	15.088,70
3022000	613208 reis- en verblijfskosten	7.120,32	7.522,46	402,14-
3022000	614002 transportkosten	72,60	0,00	72,60
3022000	615101 affiches, folders, catalogen, advertenties, films	17.353,75	65.898,14	48.544,39-
3022000	615102 geschenken en bloemen	590,80	1.117,82	527,02-
3022000	615103 recepties	18.221,95	6.703,45	11.518,50
3022000	615104 lunchkosten	2.898,04	3.952,60	1.054,56-
3022000	615105 Promo- & Informatiemateriaal *	16.101,82	86.504,85	70.403,03-
3022000	615106 nieuwe media	30.627,93	44.561,32	13.933,39-
3022000	616101 portkosten	13.487,23	17.427,60	3.940,37-
3022000	616102 vaste Telefonie	2.196,38	2.034,12	162,26
3022000	616103 mobiele Telefonie	3.210,12	2.494,48	715,64
3022000	617101 softwarelicenties	14.897,99	0,00	14.897,99
3022000	618101 bijdrage aan DMW	9.598,89	8.837,17	761,72
3022000	618102 algemene ondersteuning algemeen secretariaat	78.413,72	75.192,75	3.220,97
3022000		490.419,15	465.547,49	24.871,66
3023000	BEZOLDIGINGEN, SOCIALE LASTEN EN			
3023000	PENSIOENEN			
3023000	- - - - - - - - - - - - - - - - - - - -			
3023000	620301 salaris personeel	939.647,63	796.248,13	143.399,50
3023000	620302 kinderbijslag	0,00	4.235,46-	4.235,46
3023000	620303 vakantiegeld	54.162,15	52.069,85	2.092,30
3023000	620304 eindejaarstoelage	43.146,91	44.348,71	1.201,80-
3023000	620305 schooltoelage	15.905,46	11.979,36	3.926,10
3023000	620306 reiskostenvergoeding	31.923,40	31.544,28	379,12
3023000	620308 werkgeversbijdrage rsz	265.792,62	182.543,04	83.249,58
3023000	620309 verzekeringen	15.250,27	13.072,43	2.177,84
3023000	620328 Terugname voorziening voor vakantiegeld	66.697,43-	52.484,62-	14.212,81-
3023000	620329 Toevoeging voorziening voor vakantiegeld	53.903,34	66.697,43	12.794,09-
3023000		1.353.034,35	1.141.783,15	211.251,20

3024000	AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN						
3024000	OP OPRICHTINGSKOSTEN, OP IMMATERIELE						
3024000	VASTE AKTIVA EN MATERIELE VASTE AKTIVA						
3024000	630108 Afschrijvingen op informaticamateriaal	3.768,38	3.560,00	208,38			
3024000	630110 Afschrijvingen op kleine toestellen	12,79	0,00	12,79			
3024000	630112 Afschrijvingen op bureaumeubilair	508,36	536,41	28,05-			
3024000		4.289,53	4.096,41	193,12			
3020000		1.847.743,03	1.611.427,05	236.315,98			
3020000		164.684,44	76.201,49-	240.885,93			
3040000	FINANCIELE OPBRENGSTEN						
3042000	OPBRENGSTEN UIT VLOTTENDE AKTIVA						
3042000	751101 Intresten op rekening courant	0,00	23,31-	23,31			
3042000		0,00	23,31-	23,31			
3040000		0,00	23,31-	23,31			
3050000	FINANCIELE KOSTEN						
3053000	OVERIGE FINANCIELE KOSTEN						
3053000	659101 Diverse Financiële kosten	29,00	26,00	3,00			
3053000		29,00	26,00	3,00			
3050000		29,00	26,00	3,00			
3050000		164.713,44	76.198,80-	240.912,24			
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	50,07	62,22	12,15-			
3081000		50,07	62,22	12,15-			
3080000		50,07	62,22	12,15-			
3080000		164.763,51	76.136,58-	240.900,09			

3086000	ONTTREKKING AAN EN OVERBOEKING NAAR RESERVES			
3086000	680100 Overboeking naar de reserves	126.343,85	53.676,69	72.667,16
3086000	780100 Onttrekking aan de reserves	179.676,69-	6.654,73-	173.021,96-
3086000		53.332,84-	47.021,96	100.354,80-
30141000	693100 Over te dragen winst	0,00	82.791,31	82.791,31-
30141000	696100 Andere rechthebbenden	0,00	40.000,00	40.000,00-
30141000	TE BESTEMMEN WINST / VERLIES VAN HET	111.430,67	93.676,69	17.753,98
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		14.913,18	0,00	14.913,18
3015120	2. OVERGEDRAGEN WINST VAN HET VORIGE BOEKJAAR			
3015120	OVERGEDRAGEN VERLIES VAN HET VORIGE			
3015120	BOEKJAAR			
3015120	790100 Overgedragen winst van het vorig boekjaar	126.343,85-	93.676,69-	32.667,16-
3015120		126.343,85-	93.676,69-	32.667,16-
30151000		111.430,67-	93.676,69-	17.753,98-
3150000		111.430,67-	93.676,69-	17.753,98-
3000000		0,00	0,00	0,00
9000000	Niet toegewezen rekeningen			
9000000	140100 Overgedragen winst van het boekjaar	0,00	126.343,85-	126.343,85
9000000	140200 Overgedragen winst vorige boekjaren	39.052,56-	39.052,56-	0,00