Vlaams
Parlement

46-A (2016-2017) – Nr. 1
ingediend op 6 juni 2017 (2016-2017)

Rekening

van het Kinderrechtencommissariaat
voor het begrotingsjaar 2016

verzendcode: PAR

INHOUD

1. Voorwoord 3
2. Een afzonderlijke jaarrekening 3
3. Resultaten 2016 4
3.1. Het economisch resultaat 4
3.2. Verwerking van het economisch resultaat 4
3.3. Het te bestemmen budgettair resultaat 4
3.4. Verwerking van het te bestemmen budgettair resultaat 5
3.5. Relatie tussen het economisch en het (te bestemmen) budgettair resultaat 5
3.6. Samenstelling of opbouw van de thesauriestand op 31 december 2016 6
4. De balans per 31 december 2016 van het Kinderrechtencommissariaat 6
4.1. Inleiding 6
4.2. Toelichting 6
5. Voorstelling van het economisch en het budgettair resultaat 8
6. Controle door het Rekenhof 9
7. Resultaatsverwerking 9
Bijlagen:
– Bijlage 1: Balans en resultatenrekening 2016 11
– Bijlage 2: Budgettaire rekening 2016 voor resultaatsverwerking 19
– Bijlage 3: Budgettaire rekening 2016 na resultaatsverwerking 23

1. Voorwoord

Het Kinderrechtencommissariaat is de Vlaamse pleitbezorger van kinderrechten en ziet toe op de correcte naleving van het Internationaal VN-Verdrag inzake de Rechten van het Kind. Het adviseert het beleid inzake kinderrechten en behandelt klachten over kinderrechtenschendingen.

Elk jaar kent het Vlaams Parlement een dotatie toe aan het Kinderrechtencommissariaat en keurt het zijn begroting goed. Het Kinderrechtencommissariaat stelt bij deze de jaarrekening over het boekjaar 2016 voor en bevestigt hierbij dat dit verslag over de rekeningen correct en volledig is.

De belangrijkste uitgaven in 2016 gebeurden in het kader van een aantal adviesdossiers zoals bijvoorbeeld het dossier over dak- en thuisloosheid bij kinderen en uitgaven ter bekendmaking van de Klachtenlijn van het Kinderrechtencommissariaat.

Graag lichten wij bij deze het positief budgettair resultaat voor 2016 toe:

	1.776.712,88	inkomsten 2016
–	1.688.983,02	uitgaven 2016
+	115.960,20	overgedragen budget 2015
–	90.094,83	werd overgedragen naar 2017
=	113.595,23	te bestemmen budgettair resultaat 2016
+	343,85	onttrekking aan de onbestemde reserves
–	40.000,00	aangewend voor begroting 2017
–	73.939,08	toevoeging aan onbestemde reserves

De overdracht van 90.094,83 euro naar 2017 bestaat voor 80 percent uit openstaande bestellingen waarvan de facturen nog niet werden ontvangen in 2016. De overige 20 percent betroffen doorlopende projecten.

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 Kinderrechtencommissariaat.

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

3. Resultaten 2016

3.1. 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 2016 is positief en bedraagt 93.577,54 euro. Het is als volgt samengesteld:

Bedrijfsopbrengsten		1.776.707,88
+ Omzet	687,88	
+ Andere bedrijfsopbrengsten (dotatie)	1.776.020,00	
– Diensten en diverse goederen		498.436,98
– Bezoldigingen		1.179.391,92
– Afschrijvingen en waardeverminderingen		5.280,44
Bedrijfsresultaat		93.598,54
+ Financiële opbrengsten		0,00
– Financiële kosten		26,00
Winst/verlies uit de gewone bedrijfsuitoefening		93.572,54
+ Uitzonderlijke opbrengsten		5,00
– Uitzonderlijke kosten		0,00
Winst/verlies van het boekjaar		93.577,54

3.2. Verwerking van het economisch resultaat

Uit het verleden had het Kinderrechtencommissariaat een overgedragen winst van 53.965,74 euro. Deze wordt nu vermeerderd met de winst van 93.577,54 euro voor 2016. Rekening houdend met de bewegingen van de reserves en de uit te keren winst (deel dat terugvloeit naar Vlaams Parlement) heeft het Kinderrechtencommissariaat nog een over te dragen winst van 23.525,08 euro. Dit bedrag zal op de balans staan tot eind 2017.

Te bestemmen winst (verlies)		147.543,28
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	93.577,54	
Overgedragen winst (verlies) v/h vorige boekjaar	53.965,74	
Onttrekking aan het eigen vermogen (reserves)		343,85
Toevoeging aan het eigen vermogen (reserves)		73.939,08
Uit te keren winst		50.422,97
Over te dragen winst (verlies)		23.525,08

3.3. Het te bestemmen budgettair resultaat

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

Formule te bestemmen 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)
+ overgedragen budget 2015 (overgedragen bestelbonnen of saldo op investeringsplannen en projecten waarvan de overdracht is goedgekeurd bij de begrotingsopmaak)

– overdracht budget naar 2017 (overdracht bestelbonnen of saldo op investeringsplannen en projecten waarvan de overdracht is goedgekeurd bij de begrotingsopmaak)

Het te bestemmen budgettair resultaat voor 2016 van het Kinderrechtencommissariaat is positief en bedraagt 113.595,23 euro.

Inkomsten	1.776.712,88
Uitgaven	-1.688.983,02
kolom goederenontvangsten 2016	0,00
+ Overgedragen po's & budget 2015	115.960,20
– Overdracht po's en restbudget naar 2017	-90.094,83
Te bestemmen budgettair resultaat	113.595,23

3.4. Verwerking van het te bestemmen budgettair resultaat

De stand van de onbestemde reserves van het Kinderrechtencommissariaat wordt jaarlijks aan het Vast Bureau gemeld naar aanleiding van de begrotingsopmaak. Het Vast Bureau besliste om de onbestemde reserves van 2014 voor een bedrag van 343,85 euro aan te wenden voor de gedeeltelijke financiering van de begroting 2016.

Bij de uitvoering van de begroting 2016 gaat men er van uit dat 40.000 euro niet zal worden aangewend en zal terugvloeien naar het Vlaams Parlement. Het andere gedeelte, voor een bedrag van 73.939,08 euro, wordt geboekt op de onbestemde reserves van het Kinderrechtencommissariaat en wordt gemeld aan het Vast Bureau. Dit kan worden aangewend voor de gedeeltelijke financiering van de begroting van 2018.

Te bestemmen budgettair resultaat		113.595,23
--> Onttrekking aan de onbestemde reserves	343,85	
--> Andere rechthebbenden	-40.000,00	
--> Toevoeging aan de onbestemde reserves	-73.939,08	
Budgettair resultaat na bestemming		0,00

3.5. Relatie tussen het economisch en het (te bestemmen) budgettair resultaat

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

Economisch resultaat	93.577,54
Investeringen (–), worden budgettair vr 100% aangerekend	-11.930,80
Afschrijvingen (+) zijn budgettair geen kost	5.280,44
+ Overgedragen obligo & budget 2015	115.960,20
– Overdracht po's en restbudget naar 2017	-90.094,83
Voorziening vakantiegeld volgend jaar	802,68
Budgettair resultaat	113.595,23

3.6. Samenstelling of opbouw van de thesauriestand op 31 december 2016

Hierna wordt de aansluiting tussen de thesauriestand en het budgettair resultaat na bestemming aangetoond.

Budgettair resultaat na bestemming	0,00	
Vorderingen en overlopende rekeningen actief	-219.577,03	
Schulden en overlopende rekeningen passief, exclusief vakantiegeld x+1	134.682,12	
Onbestemde reserves	73.939,08	
Over te dragen uitgaven +1	90.094,83	
	79.139,00	
	↕	aansluiting OK
Thesauriestand op 31 december 2016 (bank + kas)	79.139,00	

4. De balans per 31 december 2016 van het Kinderrechtencommissariaat

4.1. Inleiding

Het boekjaar 2016 wordt afgesloten met een balanstotaal van 312.154,15 euro tegenover 201.990,22 euro einde 2015. Dit is een stijging van 110.163,93 euro.

4.2. Bespreking

Hierna wordt in detail ingegaan wat de balansposten omvatten.

Materiële vaste activa

Op aanraden van de dienst Informatica van het Vlaams Parlement werd beslist om in 2016 alle pc's tegelijk te vervangen. Er werd geopteerd om geen desktops meer aan te kopen, maar veertien laptops voor een waarde van 11.930,80 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 in 2016 elf desktops aan deze organisatie.

Het meubilair werd niet uitgebreid. Er werd een tijdschriftenrek afgedankt dat werd opgehaald door de kringloopwinkel. Ook werden vijf bureautafels verkocht aan het Vlaams Parlement. Aangezien het meubilair afgeschreven was, bedroeg de verkoopprijs voor het Vlaams Parlement 1 euro per bureautafel.

Liquide middelen

Het saldo op 31 december 2016 van de financiële rekening van het Kinderrechtencommissariaat bedroeg 78.889,00 euro en het saldo van de kas bedroeg 250,00 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 ont-

vangen werkingstoelagen voor een bedrag van 219.577,03 euro die in 2017 op de financiële rekening van het Kinderrechtencommissariaat zullen worden gestort.

Onbestemde reserves

Het saldo van de onbestemde reserve van 343,85 euro van het Kinderrechtencommissariaat werd aan het Vast Bureau gemeld naar aanleiding van de begrotingsopmaak 2016. Het Vast Bureau van 30 november 2015 besliste om de onbestemde reserves aan te wenden voor de gedeeltelijke financiering van de begroting 2016.

Voor 2015 was er geen budgettair resultaat. Hierdoor is er geen aanwending voor de gedeeltelijke financiering van de begroting 2017.

In tegenstelling tot voorgaande jaren, wordt het te bestemmen budgettair resultaat van 2016 direct in het boekjaar geboekt. Hierdoor worden de onbestemde reserves verhoogd met 73.939,08 euro en bedragen de onbestemde reserves op 31 december 2016 73.939,08 euro. Het bedrag van 73.939,08 euro kan worden aangewend ter financiering van de begroting van 2018.

Leveranciersschulden

Het betreft ontvangen nog niet betaalde facturen op 31 december 2016. Het openstaande saldo bedroeg 32.657,56 euro en deze schuld is voldaan in de eerste maanden van 2017.

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 2016. Het saldo bedraagt 116.362,77 euro en bestaat voor een groot gedeelte uit een voorziening voor het vakantiegeld voor een bedrag van 54.706,02 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 worden in het eerste kwartaal van 2017 betaald.

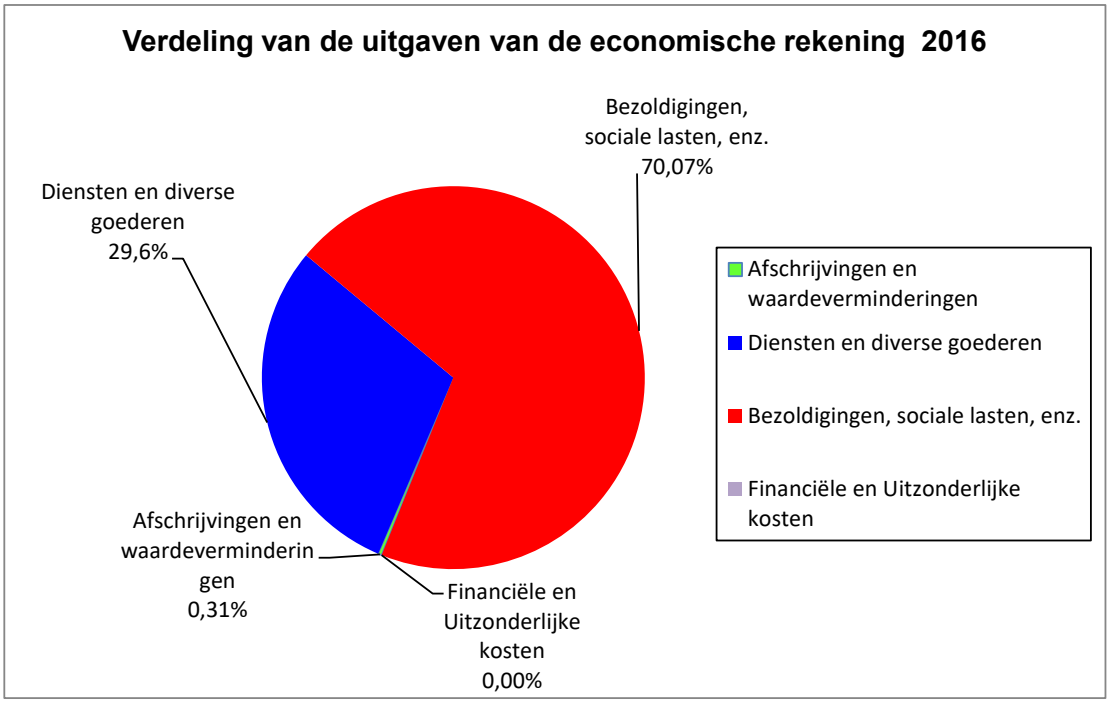
Overige schulden

Het betreft schuld uit bestemming van resultaat voor een bedrag van 40.000 euro. Dit is een deel van het budgettair resultaat 2016 dat zal terugvloeien naar het Vlaams Parlement. Daarnaast bevat deze rubriek nog verschuldigde onkostenvergoedingen aan het personeel van het Kinderrechtencommissariaat, waaronder verplaatsingsvergoedingen. Deze schuld bedroeg op 31 december 2016 204,83 euro en werd begin 2017 betaald.

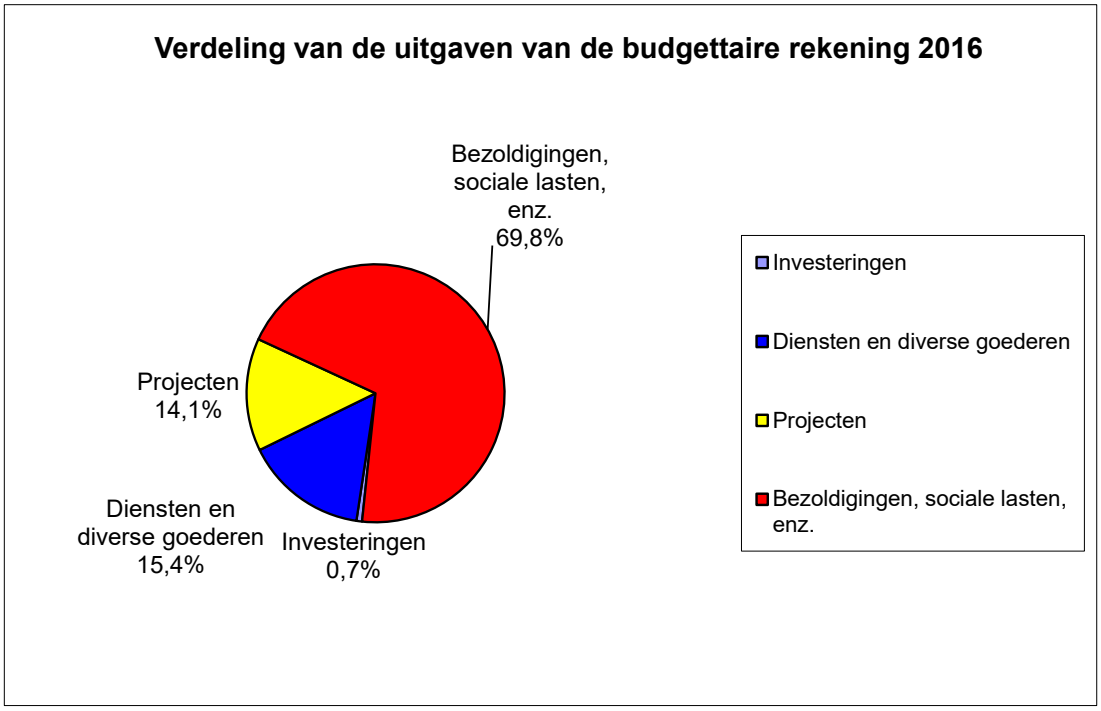
Overlopende rekeningen passief

De balanspost ‘Te ontvangen facturen’ bevat voor 59,98 euro aan kosten die pas in 2017 zullen worden betaald na ontvangst van de factuur, maar die betrekking hebben op 2016. Op de balanspost ‘Toe te rekenen kosten’ werd een bedrag geboekt van 103 euro voor de huur en kopies van de kopiemachine voor december 2016.

5. Voorstelling van het economisch en het budgettair resultaat



De economische uitgaven voor het Kinderrechtencommissariaat bedroegen in 2016 1.683.135,34 euro. Deze grafiek toont aan naar welke economische bestedingscategorieën deze uitgaven zijn gegaan.



De budgettaire uitgaven voor het Kinderrechtencommissariaat bedroegen in 2016 1.688.983,02 euro. Deze grafiek toont aan naar welke budgettaire bestedingscategorieën deze uitgaven 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 2016:

economisch resultaat 2016:	93.577,54 euro
economisch resultaat na bestemming:	23.525,08 euro
te bestemmen budgettair resultaat 2016:	113.595,23 euro
budgettair resultaat na bestemming:	0,00 euro
toevoeging aan de onbestemde reserves:	73.939,08 euro

Bij de resultaatsverwerking van het budgettair resultaat 2016 werd 73.939,08 euro overgeboekt naar de onbestemde reserves van het Kinderrechtencommissariaat. Dit bedrag van de onbestemde reserves van het Kinderrechtencommissariaat wordt aan het Vast Bureau gemeld naar aanleiding van de begrotingsopmaak 2018. Het Vast Bureau kan de onbestemde reserves aanwenden voor de gedeeltelijke financiering van de begroting 2018.

BIJLAGE 1:
Balans en resultatenrekening 2016

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	603,76	6.460,46	5.856,70-
1013080	230319 Geboekte afschrijvingen op desktop	603,76-	6.162,54-	5.558,78
1013080	230330 Laptop	21.853,27	9.922,47	11.930,80
1013080	230339 Geboekte afschrijvingen op laptop	10.801,55-	6.690,73-	4.110,82-
1013080	230340 Printer	2.138,66	2.138,66	0,00
1013080	230349 Geboekte afschrijvingen op printer	1.914,03-	1.733,83-	180,20-
1013080	230360 Scherm	2.394,61	2.394,61	0,00
1013080	230369 Geboekte afschrijvingen op scherm	2.394,61-	2.394,61-	0,00
1013080		11.276,35	3.934,49	7.341,86
1013020	INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING			
1013020	231100 Kleine toestellen	2.196,04	2.196,04	0,00
1013020	231109 Geboekte afschrijvingen op kleine toestellen	1.742,16-	1.508,83-	233,33-
1013020		453,88	687,21	233,33-
1013030	MEUBILAIR			
1013030	240100 Bureaumeubilair	32.856,91	35.221,91	2.365,00-
1013030	240109 Geboekte afschrijvingen op bureaumeubilair	31.149,02-	33.055,85-	1.906,83
1013030	240200 Ander meubilair	120,00	120,00	0,00
1013030	240209 Geboekte afschrijvingen op ander meubilair	120,00-	120,00-	0,00
1013030		1.707,89	2.166,06	458,17-
1013000		13.438,12	6.787,76	6.650,36
1010000		13.438,12	6.787,76	6.650,36
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	25,00	25,00-
1020210		0,00	25,00	25,00-
1020200		0,00	25,00	25,00-
1020400	LIQUIDE MIDDELEN			
1020400	550301 Belfius R/C - krc	78.889,00	100.107,24	21.218,24-
1020400	570101 Kas	250,00	70,22	179,78
1020400		79.139,00	100.177,46	21.038,46-
1020000		79.139,00	100.202,46	21.063,46-
1030000	OVERLOPENDE REKENINGEN			
1030000	491000 Verkregen opbrengsten	219.577,03	95.000,00	124.577,03
1030000		219.577,03	95.000,00	124.577,03
1000000	T O T A A L D E R A K T I V A :	312.154,15	201.990,22	110.163,93

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	73.939,08-	343,85-	73.595,23-
2010310		73.939,08-	343,85-	73.595,23-
2010300		73.939,08-	343,85-	73.595,23-
2010350	140100 Overgedragen winst van het boekjaar	20.017,69	10.422,97-	30.440,66
2010350	140200 Overgedragen winst vorige boekjaren	43.542,77-	43.542,77-	0,00
2010350		23.525,08-	53.965,74-	30.440,66
2010400	OVERGEDRAGEN WINST / VERLIES			
2010400		0,00	0,00	0,00
2010000		122.766,01-	79.611,44-	43.154,57-
2020000	S C H U L D E N			
2020100	SCHULDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR			
2020110	HANDELSSCHULDEN			
2020110	440000 Leveranciers	32.657,56-	54.142,27-	21.484,71
2020110		32.657,56-	54.142,27-	21.484,71
2020120	SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN,			
2020120	BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN			
2020120	451020 Te betalen BTW Intracommunautair	60,90-	0,00	60,90-
2020120	453101 Bedrijfsvoorheffing_fiche 274	22.677,97-	22.754,86-	76,89
2020120	454101 RSZ_afrekening	38.873,88-	10.663,12	49.537,00-
2020120	455100 Te betalen netto bezoldigingen en verg.	44,00-	17,04-	26,96-
2020120	456101 Vakantiegeld x+1	54.706,02-	53.903,34-	802,68-
2020120		116.362,77-	66.012,12-	50.350,65-
2020130	OVERIGE SCHULDEN			
2020130	470100 Div schuld: te betalen onkosten personeel	204,83-	1.103,04-	898,21
2020130	473000 Schuld uit bestemming van resultaat	40.000,00-	0,00	40.000,00-
2020130		40.204,83-	1.103,04-	39.101,79-
2020100		189.225,16-	121.257,43-	67.967,73-
2020000		189.225,16-	121.257,43-	67.967,73-
2030000	OVERLOPENDE REKENINGEN			
2030000	444100 Te ontvangen facturen	59,98-	1.121,35-	1.061,37
2030000	492000 Toe te rekenen kosten	103,00-	0,00	103,00-
2030000		162,98-	1.121,35-	958,37
2000000	T O T A A L D E R P A S S I V A :	312.154,15-	201.990,22-	110.163,93-

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	0,00	25,00-	25,00
3011000	700106 verkoop diverse diensten	687,88-	696,40-	8,52
3011000		687,88-	721,40-	33,52
3014000	ANDERE BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
3014000	740101 ontvangen werkingstoelagen	1.776.020,00-	1.682.236,00-	93.784,00-
3014000	741108 Terugbetaling materiële kosten	0,00	101,19-	101,19
3014000		1.776.020,00-	1.682.337,19-	93.682,81-
3010000		1.776.707,88-	1.683.058,59-	93.649,29-
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	1.328,22	1.886,30	558,08-
3022000	611106 huurlasten lokalen evenementen	2.500,00	1.500,00	1.000,00
3022000	611202 onderhoud en herstellingen installaties, machines	588,28	586,94	1,34
3022000	611205 onderhoud en herstellingen ICT	9.764,28	13.070,41	3.306,13-
3022000	612202 Documentatie en tijdschriften - diensten	12.344,74	9.579,89	2.764,85
3022000	612204 kantoormateriaal (enkel gebruik PPI's)	5.521,06	4.132,96	1.388,10
3022000	612206 andere verbruiksgoederen	2.444,84	0,00	2.444,84
3022000	612303 ander drukwerk	23.692,00	6.817,86	16.874,14
3022000	613201 consultancy informatica	665,28	81.856,50	81.191,22-
3022000	613202 andere prestaties	97.466,71	52.866,90	44.599,81
3022000	613205 vertaalwerk	2.986,54	2.319,49	667,05
3022000	613206 opleiding	10.640,37	4.722,82	5.917,55
3022000	613207 interne en eXterne werving	2.329,25	15.088,70	12.759,45-
3022000	613208 reis- en verblijfskosten	8.710,34	7.120,32	1.590,02
3022000	614002 transportkosten	0,00	72,60	72,60-
3022000	615101 affiches, folders, catalogen, advertenties, films	33.540,99	17.353,75	16.187,24
3022000	615102 geschenken en bloemen	2.083,31	590,80	1.492,51
3022000	615103 recepties	23.233,89	18.221,95	5.011,94
3022000	615104 lunchkosten	3.884,10	2.898,04	986,06
3022000	615105 Promo- & Informatiemateriaal *	27.653,67	16.101,82	11.551,85
3022000	615106 nieuwe media	20.938,37	30.627,93	9.689,56-
3022000	616101 portkosten	17.353,66	13.487,23	3.866,43
3022000	616102 vaste Telefonie	2.720,99	2.196,38	524,61
3022000	616103 mobiele Telefonie	3.631,68	3.210,12	421,56
3022000	617101 softwarelicenties	14.520,00	14.897,99	377,99-
3022000	618101 bijdrage aan DMW	8.281,85	9.598,89	1.317,04-
3022000	618102 algemene ondersteuning algemeen secretariaat	78.413,72	78.413,72	0,00
3022000		498.436,98	490.419,15	8.017,83
3023000	BEZOLDIGINGEN, SOCIALE LASTEN EN			
3023000	PENSIOENEN			
3023000	- - - - - - - - - - - - - - - - - - - -			
3023000	620301 salaris personeel	791.669,20	939.647,63	147.978,43-

3023000	620303 vakantiegeld	53.744,73	54.162,15	417,42-
3023000	620304 eindejaarstoelage	46.070,69	43.146,91	2.923,78
3023000	620305 schooltoelage	14.000,34	15.905,46	1.905,12-
3023000	620306 reiskostenvergoeding	29.680,81	31.923,40	2.242,59-
3023000	620307 andere vergoedingen	633,83	0,00	633,83
3023000	620308 werkgeversbijdrage rsz	233.088,77	265.792,62	32.703,85-
3023000	620309 verzekeringen	9.700,87	15.250,27	5.549,40-
3023000	620328 Terugname voorziening voor vakantiegeld	53.903,34-	66.697,43-	12.794,09
3023000	620329 Toevoeging voorziening voor vakantiegeld	54.706,02	53.903,34	802,68
3023000		1.179.391,92	1.353.034,35	173.642,43-
3024000	AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN			
3024000	OP OPRICHTINGSKOSTEN, OP IMMATERIELE			
3024000	VASTE AKTIVA EN MATERIELE VASTE AKTIVA			
3024000	630108 Afschrijvingen op informaticamateriaal	4.588,94	3.768,38	820,56
3024000	630110 Afschrijvingen op kleine toestellen	233,33	12,79	220,54
3024000	630112 Afschrijvingen op bureaumeubilair	458,17	508,36	50,19-
3024000		5.280,44	4.289,53	990,91
3020000		1.683.109,34	1.847.743,03	164.633,69-
3020000		93.598,54-	164.684,44	258.282,98-
3050000	FINANCIELE KOSTEN			
3053000	OVERIGE FINANCIELE KOSTEN			
3053000	659101 Diverse Financiële kosten	26,00	29,00	3,00-
3053000		26,00	29,00	3,00-
3050000		26,00	29,00	3,00-
3050000		93.572,54-	164.713,44	258.285,98-
3070000	UITZONDERLIJKE OPBRENGSTEN			
3074000	MEERWAARDEN BIJ DE REALISATIE VAN			
3074000	VASTE AKTIVA			
3074000	763100 Meerwaarden op de realisatie van vaste activa	5,00-	0,00	5,00-
3074000		5,00-	0,00	5,00-
3070000		5,00-	0,00	5,00-
3080000	UITZONDERLIJKE KOSTEN			
3081000	UITZONDERLIJKE AFSCHRIJVINGEN EN WAARDE-			
3081000	VERMINDERINGEN OP OPRICHTINGSKOSTEN, OP			
3081000	IMMATERIELE EN MATERIELE VASTE AKTIVA			
3081000	660108 Uitzonderlijke afschrijvingen op informaticamate r	0,00	50,07	50,07-
3081000		0,00	50,07	50,07-
3080000		0,00	50,07	50,07-
3080000		93.577,54-	164.763,51	258.341,05-
3086000	ONTTREKKING AAN EN OVERBOEKING NAAR RESERVES			
3086000	680100 Overboeking naar de reserves	0,00	126.343,85	126.343,85-
3086000	780100 Onttrekking aan de reserves	0,00	179.676,69-	179.676,69
3086000		0,00	53.332,84-	53.332,84
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		0,00	0,00	0,00
3015120	2. OVERGEDRAGEN WINST VAN HET VORIGE BOEKJAAR			
3015120	OVERGEDRAGEN VERLIES VAN HET VORIGE			
3015120	BOEKJAAR			
3015120	692100 Toevoeging aan de onbestemde reserves	73.939,08	0,00	73.939,08
3015120	693100 Over te dragen winst	23.525,08	14.913,18	8.611,90
3015120	696100 Andere rechthebbenden	50.422,97	0,00	50.422,97
3015120	790100 Overgedragen winst van het vorig boekjaar	53.965,74-	126.343,85-	72.378,11
3015120	792100 Onttrekking aan de onbestemde reserves	343,85-	0,00	343,85-
3015120		93.577,54	111.430,67-	205.008,21
30151000		93.577,54	111.430,67-	205.008,21
3150000		93.577,54	111.430,67-	205.008,21
3000000		0,00	0,00	0,00

BIJLAGE 2:
Budgettaire rekening 2016 voor resultaatsverwerking

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	-5	0	0	0	0	0	5	0
VKRC/700106 verkoop diverse diensten	0	0	0	-688	0	0	0	0	0	688	0
VKRC/740101 ontvangen werkingstoelagen	0	-1.776.020	0	-1.776.020	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	**0**	**-1.776.020**	**0**	**-1.776.713**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**693**	**0**

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	3.500	0	1.328	0	0	0	0	0	2.172	62
VKRC/611202 onderhoud en herstellingen ins	0	750	0	588	0	0	0	0	0	162	22
VKRC/611205 onderhoud en herstellingen ICT	0	10.000	0	9.764	0	0	0	0	0	236	2
VKRC/612202 documentatie en tijdschriften	0	10.000	0	9.791	0	0	0	0	0	209	2
VKRC/612204 kantoormateriaal (enkel gebrui	0	4.500	0	4.452	0	0	0	0	0	48	1
VKRC/612206 andere verbruiksgoederen	0	4.000	0	3.514	0	0	0	0	0	486	12
VKRC/612303 ander drukwerk	973	3.500	0	3.122	0	0	0	0	0	1.351	30
VKRC/613202 andere prestaties	0	2.000	0	1.761	0	0	0	0	0	239	12
VKRC/613206 opleiding	0	10.700	0	10.640	0	0	0	0	0	60	1
VKRC/613207 interne en externe werving	0	2.550	0	2.329	0	0	0	0	0	221	9
VKRC/613208 reis- en verblijfskosten	0	8.000	0	7.807	0	0	0	0	0	193	2
VKRC/615102 geschenken en bloemen	0	800	0	753	0	0	0	0	0	47	6
VKRC/615104 lunchkosten	0	4.800	0	3.594	0	0	0	0	0	1.206	25
VKRC/615106 Nieuwe Media	0	38.000	-23.754	5.597	0	0	0	0	0	8.649	61
VKRC/616101 frankeer- en verzendingskosten	2	6.100	0	6.012	0	0	0	0	0	90	1
VKRC/616102 vaste telefonie	0	2.900	0	2.721	0	0	0	0	0	179	6
VKRC/616103 mobiele telefonie	2	3.650	-2	3.632	0	0	0	0	0	18	1
VKRC/617101 softwarelicenties	0	15.000	0	14.520	0	0	0	0	0	480	3
VKRC/618101 bijdrage aan DMW	0	10.500	0	8.282	0	0	0	0	0	2.218	21
VKRC/618102 algemene ondersteuning algemee	0	78.414	0	78.414	0	0	0	0	0	0	0
VKRC/620301 salaris personeel	0	830.800	0	791.669	0	0	0	0	0	39.131	5
VKRC/620303 vakantiegeld	0	54.200	0	53.745	0	0	0	0	0	455	1
VKRC/620304 eindejaarstoelage	0	46.500	0	46.071	0	0	0	0	0	429	1
VKRC/620305 schooltoelage	0	18.500	0	14.000	0	0	0	0	0	4.500	24
VKRC/620306 reiskostenvergoeding	0	35.000	0	29.681	0	0	0	0	0	5.319	15
VKRC/620307 andere vergoedingen	0	1.000	0	634	0	0	0	0	0	366	37
VKRC/620308 werkgeversbijdrage rsz	0	244.000	0	233.089	0	0	0	0	0	10.911	4
VKRC/620309 verzekeringen	0	40.000	0	9.701	0	0	0	0	0	30.299	76
VKRC/IV0001 Aankoop burotica	0	15.000	0	11.931	0	0	0	0	0	3.069	20
VKRC/IV0602 Meubilair	0	500	0	0	0	0	0	0	0	500	100
VKRC/PL0601 Klachtenlijn	83.329	70.000	-49.613	103.716	0	0	0	0	0	0	0
VKRC/PL0602 Advieswerk	31.654	120.000	-16.726	134.928	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	**115.960**	**1.776.363**	**-90.095**	**1.688.983**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**113.245**	**6**

BIJLAGE 3:
Budgettaire rekening 2016 na resultaatsverwerking

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	-5	0	0	0	0	0	5	0
VKRC/700106 verkoop diverse diensten	0	0	0	-688	0	0	0	0	0	688	0
VKRC/740101 ontvangen werkingstoelagen	0	-1.776.020	0	-1.776.020	0	0	0	0	0	0	0
VKRC/780100 Onttrekking aan de reserves	0	-343	0	0	0	0	0	0	0	-343	100
VKRC/790100 Overgedragen winst van het vor	0	0	0	-10.423	0	0	0	0	0	10.423	0
VKRC/792100 Onttrekking aan de onbestemde	0	0	0	-344	0	0	0	0	0	344	0
Totaal	0	-1.776.363	0	-1.787.480	0	0	0	0	0	11.117	-1

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	3.500	0	1.328	0	0	0	0	0	2.172	62
VKRC/611202 onderhoud en herstellingen ins	0	750	0	588	0	0	0	0	0	162	22
VKRC/611205 onderhoud en herstellingen ICT	0	10.000	0	9.764	0	0	0	0	0	236	2
VKRC/612202 documentatie en tijdschriften	0	10.000	0	9.791	0	0	0	0	0	209	2
VKRC/612204 kantoormateriaal (enkel gebrui	0	4.500	0	4.452	0	0	0	0	0	48	1
VKRC/612206 andere verbruiksgoederen	0	4.000	0	3.514	0	0	0	0	0	486	12
VKRC/612303 ander drukwerk	973	3.500	0	3.122	0	0	0	0	0	1.351	30
VKRC/613202 andere prestaties	0	2.000	0	1.761	0	0	0	0	0	239	12
VKRC/613206 opleiding	0	10.700	0	10.640	0	0	0	0	0	60	1
VKRC/613207 interne en externe werving	0	2.550	0	2.329	0	0	0	0	0	221	9
VKRC/613208 reis- en verblijfskosten	0	8.000	0	7.807	0	0	0	0	0	193	2
VKRC/615102 geschenken en bloemen	0	800	0	753	0	0	0	0	0	47	6
VKRC/615104 lunchkosten	0	4.800	0	3.594	0	0	0	0	0	1.206	25
VKRC/615106 Nieuwe Media	0	38.000	-23.754	5.597	0	0	0	0	0	8.649	61
VKRC/616101 frankeer- en verzendingskosten	2	6.100	0	6.012	0	0	0	0	0	90	1
VKRC/616102 vaste telefonie	0	2.900	0	2.721	0	0	0	0	0	179	6
VKRC/616103 mobiele telefonie	2	3.650	-2	3.632	0	0	0	0	0	18	1
VKRC/617101 softwarelicenties	0	15.000	0	14.520	0	0	0	0	0	480	3
VKRC/618101 bijdrage aan DMW	0	10.500	0	8.282	0	0	0	0	0	2.218	21
VKRC/618102 algemene ondersteuning algemee	0	78.414	0	78.414	0	0	0	0	0	0	0
VKRC/620301 salaris personeel	0	830.800	0	791.669	0	0	0	0	0	39.131	5
VKRC/620303 vakantiegeld	0	54.200	0	53.745	0	0	0	0	0	455	1
VKRC/620304 eindejaarstoelage	0	46.500	0	46.071	0	0	0	0	0	429	1
VKRC/620305 schooltoelage	0	18.500	0	14.000	0	0	0	0	0	4.500	24
VKRC/620306 reiskostenvergoeding	0	35.000	0	29.681	0	0	0	0	0	5.319	15
VKRC/620307 andere vergoedingen	0	1.000	0	634	0	0	0	0	0	366	37
VKRC/620308 werkgeversbijdrage rsz	0	244.000	0	233.089	0	0	0	0	0	10.911	4
VKRC/620309 verzekeringen	0	40.000	0	9.701	0	0	0	0	0	30.299	76
VKRC/692100 Toevoeging aan de onbestemde r	0	0	0	73.939	0	0	0	0	0	-73.939	0
VKRC/696100 Andere rechthebbenden	0	0	0	50.423	0	0	0	0	0	-50.423	0
VKRC/IV0001 Aankoop burotica	0	15.000	0	11.931	0	0	0	0	0	3.069	20
VKRC/IV0602 Meubilair	0	500	0	0	0	0	0	0	0	500	100
VKRC/PL0601 Klachtenlijn	83.329	70.000	-49.613	103.716	0	0	0	0	0	0	0
VKRC/PL0602 Advieswerk	31.654	120.000	-16.726	134.928	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	115.960	1.776.363	-90.095	1.813.345	0	0	0	0	0	-11.117	-1