Vlaams
Parlement

46 (2019-2020) – Nr. 1
ingediend op 21 oktober 2019 (2019-2020)

Rekening

van het Kinderrechtencommissariaat

over 2018

verzendcode: PAR

INHOUD

1. Voorwoord 3
2. Een afzonderlijke jaarrekening 3
3. Resultaten 2018..... 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 2018..... 6
3.7. ESR-rekening en aansluiting van de thesauriestand op 31 december 2018..... 6
4. De balans per 31 december 2018 van het Kinderrechtencommissariaat 7
4.1. Inleiding 7
5. Voorstelling van de uitgaven van de economische rekening 8
6. Controle door het Rekenhof 9
7. Voorlegging aan de plenaire vergadering van het Vlaams Parlement..... 9
Bijlagen:
– Bijlage 1: Balans en resultatenrekening 2018 11
– Bijlage 2: Budgettaire rekening 2018 voor resultaatsverwerking..... 17
– Bijlage 3: Budgettaire rekening 2018 na resultaatsverwerking 21

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 2018 voor en bevestigt hierbij dat dit verslag over de rekeningen correct en volledig is.

De belangrijkste uitgaven in 2018, naast de bezoldigingen, andere toeslagen en sociale lasten, gebeurden in het kader van een aantal adviesdossiers zoals onder meer 'Therapie voor een kind zonder toestemming van beide ouders', 'Van overprikkeld naar geborgen', het event 'Kind in alle Staten', en uitgaven ter bekendmaking van de Klachtenlijn van het Kinderrechtencommissariaat en van de Commissie van Toezicht voor jeugdinstellingen.

Graag lichten wij bij deze het positief budgettair resultaat voor 2018 toe:

	1.889.628,76	inkomsten 2018
–	1.921.003,38	uitgaven 2018
+	183.157,80	overgedragen po's & budget 2017
–	131.598,36	overdracht po's en restbudget naar 2019
=	20.184,82	te bestemmen budgettair resultaat 2018

De overdracht van 131.598,36 euro naar 2019 bestaat voor een deel uit openstaande bestellingen waarvoor de facturen eind 2018 nog niet werden ontvangen en voor een deel uit doorlopende projecten zoals bijvoorbeeld het project 'Commissie van Toezicht voor Jeugdinstellingen'.

Wij danken onze collega's van de diverse diensten binnen het Algemeen Secretariaat en de dienst Financiën in het bijzonder, voor hun expertise en de ondersteuning bij de opmaak van de rekening. Eveneens danken we 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, 20 juni 2013, 18 november 2013 en 22 oktober 2018.

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

3. Resultaten 2018

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 2018 is negatief en bedraagt –38.112,00 euro. Het is als volgt samengesteld:

Bedrijfsopbrengsten		1.905.508,76
+ Omzet	16.508,76	
+ Andere bedrijfsopbrengsten (dotatie)	1.889.000,00	
– Diensten en diverse goederen		557.357,16
– Bezoldigingen		1.379.755,31
– Afschrijvingen en waardeverminderingen		6.482,29
Bedrijfsresultaat		–38.086,00
+ Financiële opbrengsten		0,00
– Financiële kosten		26,00
Winst/verlies uit de gewone bedrijfsuitoefening		–38.112,00
+ Uitzonderlijke opbrengsten		0,00
– Uitzonderlijke kosten		0,00
Winst/verlies van het boekjaar		–38.112,00

3.2. Verwerking van het economisch resultaat

Uit het verleden had het Kinderrechtencommissariaat een overgedragen winst van 109.666,79 euro. Deze wordt nu verminderd met het verlies van 38.112,00 euro voor 2018. Rekening houdend met de bewegingen van de reserves heeft het Kinderrechtencommissariaat nog een over te dragen winst van 51.369,97 euro. Dit bedrag zal op de balans staan tot eind 2019.

Te bestemmen winst (verlies)		71.554,79
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	–38.112,00	
Overgedragen winst (verlies) v/h vorige boekjaar	109.666,79	
Toevoeging aan het eigen vermogen (reserves)		20.184,82
Over te dragen winst (verlies)		51.369,97

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

– overdracht budget naar 2019 (overdracht bestelbonnen of saldo op investeringsplannen en projecten waarvan de overdracht is goedgekeurd bij de begrotingsopmaak)

Het te bestemmen budgettair resultaat voor 2018 van het Kinderrechtencommissariaat is positief en bedraagt 20.184,82 euro.

Inkomsten	1.889.628,76
Uitgaven	-1.921.003,38
kolom goederenontvangsten 2018	0,00
+ Overgedragen po's & budget 2017	183.157,80
– Overdracht po's en restbudget naar 2019	-131.598,36
Te bestemmen budgettair resultaat	20.184,82

3.4. Verwerking van het te bestemmen budgettair resultaat

Het te bestemmen budgettair resultaat 2018 van het Kinderrechtencommissariaat bedraagt 20.184,82 euro.

De begroting van het jaar x voorziet aan de ontvangstenzijde steeds de volledige onttrekking van de onbestemde reserves die beschikbaar zijn op het moment van de opmaak van de begroting in het jaar x-1. De onbestemde reserves worden dus steeds opnieuw ingeschreven als een financieringsbron van de begroting. Het uitgaven- en ontvangstenbudget zijn hierdoor in evenwicht. De effectieve onttrekking wordt niet afzonderlijk uitgevoerd en maakt deel uit van de budgettaire resultaatsverwerking. Op het einde van het boekjaar wordt het budgettair resultaat berekend en wordt het saldo toegevoegd (overschot) of onttrokken (tekort) aan de onbestemde reserves. Het budgettair resultaat 2018 van het Kinderrechtencommissariaat bedraagt 20.184,82 euro en werd aan de onbestemde reserves toegevoegd.

Te bestemmen budgettair resultaat		20.184,82
—> Onttrekking aan de onbestemde reserves	0,00	0,00
—> Andere rechthebbenden	0,00	
—> Toevoeging aan de onbestemde reserves	-20.184,82	
Budgettair resultaat na bestemming		0,00

De onbestemde reserves bedragen na resultaatsverwerking 159.202,95 euro. Hiervan is 65.079,05 euro gereserveerd als financiering van de begroting 2019 en het saldo voor de begroting 2020.

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	-38.112,00
Investeringen (-), worden budgettair voor 100% aangerekend	-4.534,37
Afschrijvingen (+) zijn budgettair geen kost	6.482,29
+ Overgedragen po's en budget 2017	183.157,80
– Overdracht po's en restbudget naar 2019	-131.598,36
Voorziening vakantiegeld volgend jaar	4.789,46
Budgettair resultaat	20.184,82

3.6. Samenstelling of opbouw van de thesauriestand op 31 december 2018

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

Budgettair resultaat na bestemming	20.184,82	
Vorderingen en overlopende rekeningen actief	-255.034,88	
Schulden en overlopende rekeningen passief, exclusief vakantiegeld x+1	200.205,62	
Onbestemde reserves	139.018,13	
Over te dragen uitgaven +1	131.598,36	
	235.972,05	
	↕	aansluiting OK
Thesauriestand op 31 december 2018 (bank + kas)	235.972,05	

3.7. ESR-rekening en aansluiting van de thesauriestand op 31 december 2018

het Kinderrechtencommissariaat is ESR-plichtig en bezorgt de nodige informatie aan de medewerkers van het Departement Financiën en Begroting van de Vlaamse overheid. De rapportering gebeurt aan de hand van een rapporteringstool van de Vlaamse overheid waartoe de dienst Financiën toegang heeft verkregen. De rapportering is gebaseerd op ESR-codes. De grootboekrekeningen werden gekoppeld aan de juiste ESR-code. Hiervoor werd beroep gedaan op expertise van de Vlaamse overheid.

Het ESR-resultaat voor 2018 van het Kinderrechtencommissariaat is negatief en bedraagt -36.164,08 euro.

ESR-CODE	**ESR-BESCHRIJVING**	
08.21	overgedragen overschotten vorige boekjaren	265.067,48
16.12	verkoop goederen en diensten buiten de overheid	16.508,76
46.70	Inkomensoverdrachten v andere eenheden v/d overheid	1.889.000,00
	TOTAAL ONTVANGSTEN	2.170.576,24
11.11	bezoldigingen volgens weddeschalen	907.275,80
11.12	overige bezoldigingselementen	113.729,08
11.20	sociale bijdragen ten laste van werkgevers	307.596,12
11.31	directe toelagen (kinderbijslag)	13.192,19
12.11	algemene werkingskosten	595.345,28
74.22	materieel	4.534,37
03.22	Over te dragen overschot van het boekjaar	228.903,40
	TOTAAL UITGAVEN	2.170.576,24

ESR-RESULTAAT	-36.164,08

Hierna wordt de aansluiting tussen de thesauriestand en het ESR-resultaat aangetoond.

	overgedragen overschotten vorige boekjaren	265.067,48
(rek 50/58)	liquide middelen	235.972,05
(rek 40/41)	vorderingen	34,88
(rek 490/491)	overlopende rekeningen actief	255.000,00
(rek 44)	leveranciers	-38.324,70
(rek 47/48)	onkosten personeel + overige schulden	-249,18
(rek 444)	te ontvangen facturen	0,00
(rek 45)	schulden belast, bezold, RSZ incl. voorz VG	-194.112,15
(rek 492/493)	overlopende rekeningen passief	-29.417,50
	over te dragen overschot van het boekjaar	228.903,40

4. De balans per 31 december 2018 van het Kinderrechtencommissariaat

4.1. Inleiding

Het boekjaar 2018 wordt afgesloten met een balanstotaal van 497.978,30 euro tegenover 424.453,40 euro einde 2017. Dit is een stijging van 73.524,90 euro.

Materiële vaste activa

In 2018 werden er een laptop en een scherm aangekocht en het meubilair werd uitgebreid met drie zit-sta bureaus en drie gewone bureaus.

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. Het Kinderrechtencommissariaat schonk in 2018 een laptop aan deze organisatie.

Handelsvorderingen

Het betreft een openstaande vordering van de dienst Maatschappelijk Welzijn die begin 2019 werd betaald.

Liquide middelen

Het saldo op 31 december 2018 van de financiële rekening van het Kinderrechtencommissariaat bedroeg 235.719,05 euro en het saldo van de kas bedroeg 253,00 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 ontvangen werkingstoelagen voor een bedrag van 255.000,00 euro die in 2019 op de financiële rekening van het Kinderrechtencommissariaat zullen worden gestort.

Onbestemde reserves

Het beginsaldo op 1 januari 2018 van de onbestemde reserves bedroeg 139.018,13 euro: 73.939,08 euro was voorzien voor de financiering van de begroting 2018 en 65.079,05 euro voor de begroting van 2019. Aangezien het te

bestemmen budgettair resultaat van 2018 reeds positief was, werd het voorziene bedrag van 73.939,08 euro niet onttrokken aan de onbestemde reserves.

Door boeking van het budgettair resultaat van 2018 voor een bedrag van 20.184,82 euro bedraagt het bedrag van de onbestemde reserves op 31 december 2018 159.202,95 euro. Een bedrag van 94.123,90 euro (65.079,05 euro reeds voorzien in de begroting 2019) kan aangewend worden voor de gedeeltelijke financiering van de begroting van 2020. Dit wordt meegedeeld aan het Vast Bureau.

Leveranciersschulden

Het betreft ontvangen nog niet betaalde facturen op 31 december 2018. Het openstaande saldo bedroeg 38.324,70 euro en deze schuld is voldaan in de eerste maanden van 2019.

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 2018. Het saldo bedraagt 194.112,15 euro en bestaat voor een groot gedeelte uit een voorziening voor het vakantiegeld voor een bedrag van 61.897,91 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 2019 betaald.

Overige schulden

Het betreft nog verschuldigde onkostenvergoedingen aan het personeel van het Kinderrechtencommissariaat, ter waarde van 249,18 euro, waaronder verplaatsingsvergoedingen in dienstopdracht. Deze werden begin 2019 betaald.

Overlopende rekeningen passief

Op de balanspost 'Toe te rekenen kosten' werd een bedrag geboekt van 29.417,50 euro voor verzekeringskosten 2018.

5. Voorstelling van de uitgaven van de economische rekening

De economische uitgaven voor het Kinderrechtencommissariaat bedroegen in 2018 1.943.620,76 euro. Deze grafiek toont aan naar welke economische 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. Voorlegging aan de plenaire vergadering van het Vlaams Parlement

De rekening 2018 wordt ter goedkeuring voorgelegd aan de plenaire vergadering van het Vlaams Parlement.

BIJLAGE 1:
Balans en resultatenrekening 2018

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	603,76	0,00
1013080	230319 Geboekte afschrijvingen op desktop	603,76-	603,76-	0,00
1013080	230330 Laptop	22.880,53	23.004,18	123,65-
1013080	230339 Geboekte afschrijvingen op laptop	20.409,91-	16.060,76-	4.349,15-
1013080	230340 Printer	2.138,66	2.138,66	0,00
1013080	230349 Geboekte afschrijvingen op printer	2.138,66-	2.094,23-	44,43-
1013080	230360 Scherm	2.684,12	2.555,04	129,08
1013080	230369 Geboekte afschrijvingen op scherm	2.491,63-	2.420,98-	70,65-
1013080		2.663,11	7.121,91	4.458,80-
1013020	INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING			
1013020	231100 Kleine toestellen	2.196,04	2.196,04	0,00
1013020	231109 Geboekte afschrijvingen op kleine toestellen	2.196,04-	1.975,49-	220,55-
1013020		0,00	220,55	220,55-
1013030	MEUBILAIR			
1013030	240100 Bureaumeubilair	36.692,10	33.180,12	3.511,98
1013030	240109 Geboekte afschrijvingen op bureaumeubilair	32.383,84-	31.603,29-	780,55-
1013030	240200 Ander meubilair	120,00	120,00	0,00
1013030	240209 Geboekte afschrijvingen op ander meubilair	120,00-	120,00-	0,00
1013030		4.308,26	1.576,83	2.731,43
1013000		6.971,37	8.919,29	1.947,92-
1010000		6.971,37	8.919,29	1.947,92-
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	34,88	0,00	34,88
1020210		34,88	0,00	34,88
1020200		34,88	0,00	34,88
1020400	LIQUIDE MIDDELEN			
1020400	550301 Belfius R/C - krc	235.719,05	125.284,11	110.434,94
1020400	570101 Kas	253,00	250,00	3,00
1020400		235.972,05	125.534,11	110.437,94
1020000		236.006,93	125.534,11	110.472,82
1030000	OVERLOPENDE REKENINGEN			
1030000	491000 Verkregen opbrengsten	255.000,00	290.000,00	35.000,00-
1030000		255.000,00	290.000,00	35.000,00-
1000000	T O T A A L D E R A K T I V A :	497.978,30	424.453,40	73.524,90
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	159.202,95-	139.018,13-	20.184,82-
2010310		159.202,95-	139.018,13-	20.184,82-
2010300		159.202,95-	139.018,13-	20.184,82-
2010350	140100 Overgedragen winst van het boekjaar	51.369,97-	109.666,79-	58.296,82
2010350		51.369,97-	109.666,79-	58.296,82
2010400	OVERGEDRAGEN WINST / VERLIES			
2010400		0,00	0,00	0,00
2010000		235.874,77-	273.986,77-	38.112,00
2020000	S C H U L D E N			
2020100	SCHULDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR			
2020110	HANDELSSCHULDEN			
2020110	440000 Leveranciers	38.324,70-	19.932,86-	18.391,84-
2020110		38.324,70-	19.932,86-	18.391,84-
2020120	SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN,			
2020120	BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN			
2020120	451020 Te betalen BTW Intracommunautair	0,00	62,73-	62,73
2020120	453100 Bedrijfsvoorheffing	8,02-	0,00	8,02-
2020120	453101 Bedrijfsvoorheffing_fiche 274	25.282,84-	24.358,16-	924,68-
2020120	454101 RSZ_afrekening	106.853,44-	48.671,89-	58.181,55-
2020120	455100 Te betalen netto bezoldigingen en verg.	79,20-	39,20-	40,00-
2020120	455101 Regularisatie netto bezoldigingen	9,26	0,00	9,26
2020120	456101 Vakantiegeld x+1	61.897,91-	57.108,45-	4.789,46-
2020120		194.112,15-	130.240,43-	63.871,72-

2020130	OVERIGE SCHULDEN			
2020130	470100 Div schuld: te betalen onkosten personeel	249,18-	0,00	249,18-
2020130		249,18-	0,00	249,18-
2020100		232.686,03-	150.173,29-	82.512,74-
2020000		232.686,03-	150.173,29-	82.512,74-
2030000	OVERLOPENDE REKENINGEN			
2030000	492000 Toe te rekenen kosten	29.417,50-	293,34-	29.124,16-
2030000		29.417,50-	293,34-	29.124,16-
2000000	T O T A A L D E R P A S S I V A :	497.978,30-	424.453,40-	73.524,90-
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	15.880,00-	0,00	15.880,00-
3011000	700106 verkoop diverse diensten	628,76-	723,68-	94,92
3011000		16.508,76-	723,68-	15.785,08-
3014000	ANDERE BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
3014000	740101 ontvangen werkingstoelagen	1.889.000,00-	1.875.363,00-	13.637,00-
3014000		1.889.000,00-	1.875.363,00-	13.637,00-
3010000		1.905.508,76-	1.876.086,68-	29.422,08-
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	1.214,96	1.185,91	29,05
3022000	611106 huurlasten lokalen evenementen	397,25	1.000,00	602,75-
3022000	611202 onderhoud en herstellingen installaties, machines	595,42	591,84	3,58
3022000	611205 onderhoud en herstellingen ICT	9.295,32	10.184,40	889,08-
3022000	612202 Documentatie en tijdschriften - diensten	13.123,02	11.183,62	1.939,40
3022000	612204 kantoormateriaal (enkel gebruik PPI's)	7.804,06	2.517,92	5.286,14
3022000	612303 ander drukwerk	35.236,11	10.358,51	24.877,60
3022000	613202 andere prestaties	97.377,00	29.605,10	67.771,90
3022000	613205 vertaalwerk	5.589,17	622,63	4.966,54
3022000	613206 opleiding	5.992,50	8.379,22	2.386,72-
3022000	613207 interne en eXterne werving	0,00	12.348,05	12.348,05-
3022000	613208 reis- en verblijfskosten	12.017,97	9.614,31	2.403,66
3022000	615101 affiches, folders, catalogen, advertenties, films	40.665,87	36.037,19	4.628,68
3022000	615102 geschenken en bloemen	2.455,05	174,25	2.280,80
3022000	615103 recepties	49.393,99	12.956,31	36.437,68
3022000	615104 lunchkosten	6.874,34	4.460,33	2.414,01
3022000	615105 Promo- & Informatiemateriaal *	11.474,97	0,00	11.474,97
3022000	615106 nieuwe media	45.070,23	67.388,42	22.318,19-
3022000	616101 portkosten	11.426,27	10.569,82	856,45
3022000	616102 vaste Telefonie	3.509,81	2.865,33	644,48
3022000	616103 mobiele Telefonie	4.161,68	4.484,88	323,20-
3022000	617101 softwarelicenties	21.780,00	7.260,00	14.520,00
3022000	618101 bijdrage aan DMW	11.220,55	9.701,80	1.518,75
3022000	618102 algemene ondersteuning algemeen secretariaat	79.482,78	78.413,72	1.069,06
3022000		557.357,16	413.102,40	144.254,76
3023000	BEZOLDIGINGEN, SOCIALE LASTEN EN			
3023000	PENSIOENEN			
3023000	- -			
3023000	620301 salaris personeel	907.275,80	879.737,02	27.538,78
3023000	620303 vakantiegeld	56.503,73	57.533,21	1.029,48-
3023000	620304 eindejaarstoelage	51.173,19	49.119,70	2.053,49
3023000	620305 schooltoelage	13.192,19	9.996,54	3.195,65
3023000	620306 reiskostenvergoeding	37.962,12	33.597,12	4.365,00
3023000	620307 andere vergoedingen	1.262,70	1.258,26	4,44
3023000	620308 werkgeversbijdrage rsz	268.560,18	261.054,96	7.505,22
3023000	620309 verzekeringen	39.035,94	10.887,90	28.148,04
3023000	620328 Terugname voorziening voor vakantiegeld	57.108,45-	54.706,02-	2.402,43-
3023000	620329 Toevoeging voorziening voor vakantiegeld	61.897,91	57.108,45	4.789,46
3023000		1.379.755,31	1.305.587,14	74.168,17
3024000	AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN			
3024000	OP OPRICHTINGSKOSTEN, OP IMMATERIELE			
3024000	VASTE AKTIVA EN MATERIELE VASTE AKTIVA			
3024000	630108 Afschrijvingen op informaticamateriaal	5.481,19	5.465,78	15,41
3024000	630110 Afschrijvingen op kleine toestellen	220,55	233,33	12,78-
3024000	630112 Afschrijvingen op bureaumeubilair	780,55	454,27	326,28
3024000		6.482,29	6.153,38	328,91
3020000		1.943.594,76	1.724.842,92	218.751,84
3020000		38.086,00	151.243,76-	189.329,76
3050000	FINANCIELE KOSTEN			
3053000	OVERIGE FINANCIELE KOSTEN			
3053000	659101 Diverse Financiële kosten	26,00	23,00	3,00
3053000		26,00	23,00	3,00
3050000		26,00	23,00	3,00

3050000		38.112,00	151.220,76-	189.332,76
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	20.184,82	65.079,05	44.894,23-
3015120	693100 Over te dragen winst	51.369,97	109.666,79	58.296,82-
3015120	790100 Overgedragen winst van het vorig boekjaar	109.666,79-	23.525,08-	86.141,71-
3015120		38.112,00-	151.220,76	189.332,76-
30151000		38.112,00-	151.220,76	189.332,76-
3150000		38.112,00-	151.220,76	189.332,76-
3000000		0,00	0,00	0,00

BIJLAGE 2:
Budgettaire rekening 2018 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/700106 verkoop diverse diensten	0	0	0	-629	0	0	0	0	0	629	0
VKRC/740101 ontvangen werkingstoelagen	0	-1.889.000	0	-1.889.000	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	0	-1.889.000	0	-1.889.629	0	0	0	0	0	629	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	82.000	0	81.199	0	0	0	0	0	801	1
VKRC/611102 huurlasten installaties, machi	0	3.000	-2	1.215	0	0	0	0	0	1.783	59
VKRC/611202 onderhoud en herstellingen ins	0	1.000	0	595	0	0	0	0	0	405	40
VKRC/611205 onderhoud en herstellingen ICT	0	12.000	0	9.295	0	0	0	0	0	2.705	23
VKRC/612202 documentatie en tijdschriften	0	13.200	-1	13.123	0	0	0	0	0	76	1
VKRC/612204 kantoormateriaal (enkel gebrui	0	4.000	0	3.146	0	0	0	0	0	854	21
VKRC/612303 ander drukwerk	1.237	5.000	-1.164	2.911	0	0	0	0	0	2.162	43
VKRC/613202 andere prestaties	0	2.000	0	1.964	0	0	0	0	0	36	2
VKRC/613206 opleiding	0	6.000	-3.626	1.370	0	0	0	0	0	1.004	42
VKRC/613207 interne en externe werving	0	20	0	0	0	0	0	0	0	20	100
VKRC/613208 reis- en verblijfskosten	0	9.000	0	8.408	0	0	0	0	0	592	7
VKRC/615102 geschenken en bloemen	0	800	0	393	0	0	0	0	0	408	51
VKRC/615104 lunchkosten	0	5.000	0	4.031	0	0	0	0	0	969	19
VKRC/615106 Nieuwe Media	2.713	24.500	-4.747	21.728	0	0	0	0	0	738	3
VKRC/616101 frankeer- en verzendingskosten	0	9.200	-2.678	6.488	0	0	0	0	0	34	1
VKRC/616102 vaste telefonie	0	4.000	0	3.510	0	0	0	0	0	490	12
VKRC/616103 mobiele telefonie	2	5.000	0	4.161	0	0	0	0	0	841	17
VKRC/617101 softwarelicenties	0	21.780	0	21.780	0	0	0	0	0	0	0
VKRC/618101 bijdrage aan DMW	0	11.500	0	11.221	0	0	0	0	0	279	2
VKRC/618102 algemene ondersteuning algemee	0	80.000	0	79.483	0	0	0	0	0	517	1
VKRC/620301 salaris personeel	0	920.000	0	907.276	0	0	0	0	0	12.724	1
VKRC/620303 vakantiegeld	0	57.000	0	56.504	0	0	0	0	0	496	1
VKRC/620304 eindejaarstoelage	0	52.000	0	51.173	0	0	0	0	0	827	2
VKRC/620305 schooltoelage	0	14.000	0	13.192	0	0	0	0	0	808	6
VKRC/620306 reiskostenvergoeding	0	40.000	0	37.962	0	0	0	0	0	2.038	5
VKRC/620307 andere vergoedingen	0	2.000	0	1.263	0	0	0	0	0	737	37
VKRC/620308 werkgeversbijdrage rsz	0	275.000	0	268.560	0	0	0	0	0	6.440	2
VKRC/620309 verzekeringen	0	40.000	0	39.036	0	0	0	0	0	964	2
VKRC/IV0001 Aankoop burotica	0	3.300	-2.278	1.022	0	0	0	0	0	0	0
VKRC/IV0602 Meubilair	1.545	10.700	-8.733	3.512	0	0	0	0	0	0	0
VKRC/PL0002 Commissie van Toezicht	35.318	59.000	-36.494	28.654	0	0	0	0	0	29.171	50
VKRC/PL0003 Kinderrechtenfestival/20 jaar	0	76.000	-194	52.169	0	0	0	0	0	23.638	31
VKRC/PL0601 Klachtenlijn	79.797	62.000	-48.564	93.233	0	0	0	0	0	0	0
VKRC/PL0602 Advieswerk	62.545	52.000	-23.117	91.428	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	183.158	1.962.000	-131.598	1.921.003	0	0	0	0	0	92.556	5

BIJLAGE 3:
Budgettaire rekening 2018 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/700106 verkoop diverse diensten	0	0	0	-629	0	0	0	0	0	629	0
VKRC/740101 ontvangen werkingstoelagen	0	-1.889.000	0	-1.889.000	0	0	0	0	0	0	0
VKRC/780100 Onttrekking aan de reserves	0	-73.000	0	0	0	0	0	0	0	-73.000	100
Totaal	0	-1.962.000	0	-1.889.629	0	0	0	0	0	-72.371	4

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	82.000	0	81.199	0	0	0	0	0	801	1
VKRC/611102 huurlasten installaties, machi	0	3.000	-2	1.215	0	0	0	0	0	1.783	59
VKRC/611202 onderhoud en herstellingen ins	0	1.000	0	595	0	0	0	0	0	405	40
VKRC/611205 onderhoud en herstellingen ICT	0	12.000	0	9.295	0	0	0	0	0	2.705	23
VKRC/612202 documentatie en tijdschriften	0	13.200	-1	13.123	0	0	0	0	0	76	1
VKRC/612204 kantoormateriaal (enkel gebrui	0	4.000	0	3.146	0	0	0	0	0	854	21
VKRC/612303 ander drukwerk	1.237	5.000	-1.164	2.911	0	0	0	0	0	2.162	43
VKRC/613202 andere prestaties	0	2.000	0	1.964	0	0	0	0	0	36	2
VKRC/613206 opleiding	0	6.000	-3.626	1.370	0	0	0	0	0	1.004	42
VKRC/613207 interne en externe werving	0	20	0	0	0	0	0	0	0	20	100
VKRC/613208 reis- en verblijfskosten	0	9.000	0	8.408	0	0	0	0	0	592	7
VKRC/615102 geschenken en bloemen	0	800	0	393	0	0	0	0	0	408	51
VKRC/615104 lunchkosten	0	5.000	0	4.031	0	0	0	0	0	969	19
VKRC/615106 Nieuwe Media	2.713	24.500	-4.747	21.728	0	0	0	0	0	738	3
VKRC/616101 frankeer- en verzendingskosten	0	9.200	-2.678	6.488	0	0	0	0	0	34	1
VKRC/616102 vaste telefonie	0	4.000	0	3.510	0	0	0	0	0	490	12
VKRC/616103 mobiele telefonie	2	5.000	0	4.161	0	0	0	0	0	841	17
VKRC/617101 softwarelicenties	0	21.780	0	21.780	0	0	0	0	0	0	0
VKRC/618101 bijdrage aan DMW	0	11.500	0	11.221	0	0	0	0	0	279	2
VKRC/618102 algemene ondersteuning algemee	0	80.000	0	79.483	0	0	0	0	0	517	1
VKRC/620301 salaris personeel	0	920.000	0	907.276	0	0	0	0	0	12.724	1
VKRC/620303 vakantiegeld	0	57.000	0	56.504	0	0	0	0	0	496	1
VKRC/620304 eindejaarstoelage	0	52.000	0	51.173	0	0	0	0	0	827	2
VKRC/620305 schooltoelage	0	14.000	0	13.192	0	0	0	0	0	808	6
VKRC/620306 reiskostenvergoeding	0	40.000	0	37.962	0	0	0	0	0	2.038	5
VKRC/620307 andere vergoedingen	0	2.000	0	1.263	0	0	0	0	0	737	37
VKRC/620308 werkgeversbijdrage rsz	0	275.000	0	268.560	0	0	0	0	0	6.440	2
VKRC/620309 verzekeringen	0	40.000	0	39.036	0	0	0	0	0	964	2
VKRC/692100 Toevoeging aan de onbestemde r	0	0	0	20.185	0	0	0	0	0	-20.185	0
VKRC/IV0001 Aankoop burotica	0	3.300	-2.278	1.022	0	0	0	0	0	0	0
VKRC/IV0602 Meubilair	1.545	10.700	-8.733	3.512	0	0	0	0	0	0	0
VKRC/PL0002 Commissie van Toezicht	35.318	59.000	-36.494	28.654	0	0	0	0	0	29.171	50
VKRC/PL0003 Kinderrechtenfestival/20 jaar	0	76.000	-194	52.169	0	0	0	0	0	23.638	31
VKRC/PL0601 Klachtenlijn	79.797	62.000	-48.564	93.233	0	0	0	0	0	0	0
VKRC/PL0602 Advieswerk	62.545	52.000	-23.117	91.428	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	183.158	1.962.000	-131.598	1.941.188	0	0	0	0	0	72.371	4