

ingediend op **46-A** (2022-2023) – Nr. 1
12 juni 2023 (2022-2023)

Rekening

van het Kinderrechtencommissariaat

over 2022

INHOUD

Toelichting	3
Bijlagen:	
– Bijlage 1: Balans en Resultatenrekening 2022	5
– Bijlage 2: Budgettaire rekening 2022	15

TOELICHTING

Hierbij gaat de rekening over het boekjaar 2022. De rekening is gecontroleerd door het Rekenhof, in toepassing van artikel 4 van de Vlaamse Codex Overheidsfinanciën van 29 mei 2019.

1. Het economisch resultaat

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

De resultatenrekening vertoont een positief economisch resultaat van 109.181,02 euro.

	2022	2021	Δ 2021
Bedrijfsopbrengsten	2.275.377,38	2.028.611,70	246.765,68
+ Omzet	570,42	601,90	-31,48
+ Andere bedrijfsopbrengsten (dotatie)	2.274.806,96	2.028.009,80	246.797,16
- Diensten en diverse goederen	599.142,55	615.119,55	-15.977,00
- Bezoldigingen	1.562.182,00	1.500.229,83	61.952,17
- Afschrijvingen en waardeverminderingen	4.848,81	4.893,10	-44,29
Bedrijfsresultaat	109.204,02	-91.630,78	200.834,80
+ Financiële opbrengsten	0,00	0,00	0,00
- Financiële kosten	23,00	37,59	-14,59
Winst/verlies uit de gewone bedrijfsuitoefening	109.181,02	-91.668,37	200.849,39
+ Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00	0,00
- Uitzonderlijke kosten	0,00	367,72	-367,72
Winst/verlies van het boekjaar	109.181,02	-92.036,09	201.217,11

2. Verwerking van het economisch resultaat

Bij de verwerking van het economisch resultaat wordt het resultaat van het boekjaar samen met eventuele overgedragen resultaten uit vorige boekjaren, toegewezen aan de onbestemde reserves of het over te dragen resultaat.

Uit het verleden had het Kinderrechtencommissariaat een overgedragen winst van 83.388,67 euro. Deze wordt nu vermeerderd met een winst van 109.181,02 euro voor 2022. Daarnaast werden de onbestemde reserves ook in 2022 beperkt tot 200.000 euro. Hierdoor zal er een bedrag van 140.813,76 euro (= budgettair resultaat 2022) teruggestort worden aan het Vlaams Parlement en heeft het Kinderrechtencommissariaat nog een over te dragen winst van 51.755,93 euro. Dit bedrag zal op de balans staan tot eind 2023.

Te bestemmen winst (verlies)	192.569,69
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	109.181,02
Overgedragen winst (verlies) v/h vorige boekjaar	83.388,67
Toevoeging aan het eigen vermogen (reserves)	0,00
Uit te keren winst andere rechthebbenden	140.813,76
Over te dragen winst (verlies)	51.755,93

3. Het te bestemmen budgettair resultaat

Op de begroting 2022 werden 2.275.377,38 euro aan ontvangsten en 2.157.764,33 euro aan uitgaven aangerekend.

Daarnaast werden enerzijds 162.752,76 euro aan middelen overgedragen van het begrotingsjaar 2021 naar 2022 voor de financiering van openstaande bestellingen, investeringsplannen en projecten. Anderzijds werden voor 139.552,05 euro aan middelen overgedragen naar de begroting 2023 voor de financiering van de openstaande bestellingen, investeringsplannen en projecten.

Het budgettair resultaat 2022, inclusief het resultaat uit overdrachten, is positief en bedraagt 140.813,76 euro.

Als bijlage gaan de balans en resultatenrekening 2022 en de budgettaire rekening van 2022. Het detail van de jaarrekening 2022 ligt ter inzage van de leden op het secretariaat van het Vlaams Parlement.

Liesbeth HOMANS,
voorzitter

Koen DANIËLS,
secretaris

BIJLAGE 1:

Balans en resultatenrekening 2022

Tekst balans-/V&W-positie	Totaal van verslagperiode 2022	Totaal vergelijkingsperiode 2021	Absolute afwijking	Relatieve afwijking

***** A K T I V A *****				

V A S T E A K T I V A				
MATERIELE VASTE AKTIVA				
INFORMATIAMATERIEEL				
230300 Informatiemateriaal	9.447,98	9.447,98	0,00	0,0%
230309 Geboekte afschrijvingen op informaticamateriaal	-9.447,98	-9.447,98	0,00	0,0%
230310 Desktop	603,76	603,76	0,00	0,0%
230319 Geboekte afschrijvingen op desktop	-603,76	-603,76	0,00	0,0%
230330 Laptop	34.020,70	34.020,70	0,00	0,0%
230339 Geboekte afschrijvingen op laptop	-31.531,12	-27.876,32	-3.654,80	13,1%
230340 Printer	2.050,83	2.050,83	0,00	0,0%
230349 Geboekte afschrijvingen op printer	-2.050,83	-2.050,83	0,00	0,0%
230360 Scherm	2.797,42	2.797,42	0,00	0,0%
230369 Geboekte afschrijvingen op scherm	-2.758,85	-2.718,85	-40,00	1,5%
	2.528,15	6.222,95	-3.694,80	-59,4%
INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING				
231100 Kleine toestellen	2.196,04	2.196,04	0,00	0,0%
231109 Geboekte afschrijvingen op kleine toestellen	-2.196,04	-2.196,04	0,00	0,0%
	0,00	0,00	0,00	0,0%
MEUBILAIR				
240100 Bureaumeubilair	38.787,11	38.787,11	0,00	0,0%
240109 Geboekte afschrijvingen op bureaumeubilair	-31.881,74	-30.727,73	-1.154,01	3,8%
240200 Ander meubilair	119,00	119,00	0,00	0,0%
240209 Geboekte afschrijvingen op ander meubilair	-119,00	-119,00	0,00	0,0%
	6.905,37	8.059,38	-1.154,01	-14,3%
	9.433,52	14.282,33	-4.848,81	-33,9%

Tekst balans-/V&W-positie	Totaal van verslagperiode 2022	Totaal vergelijkingsperiode 2021	Absolute afwijking	Relatieve afwijking
V L O T T E N D E A K T I V A				
VORDERINGEN OP TEN HOOGSTE 1 JAAR				
HANDELSVORDERINGEN				
400000 Klanten	640.000,00	566.000,00	74.000,00	13,1%
	640.000,00	566.000,00	74.000,00	13,1%
LIQUIDE MIDDELEN				
550301 Belfius R/C - kre	49.219,13	52.172,13	-2.953,00	-5,7%
570101 Kas	250,00	250,00	0,00	0,0%
	49.469,13	52.422,13	-2.953,00	-5,6%
	689.469,13	618.422,13	71.047,00	11,5%
OVERLOPENDE REKENINGEN				
490000 Over te dragen kosten	3.310,30	685,00	2.625,30	383,3%
494000 Te ontvangen creditnota's leverancier	326,79	0,00	326,79	0,0%
	3.637,09	685,00	2.952,09	431,0%
T O T A A L D E R A K T I V A :	702.539,74	633.389,46	69.150,28	10,9%

Tekst balans-/V&W-positie	Totaal van verslagperiode 2022	Totaal vergelijkingsperiode 2021	Absolute afwijking	Relatieve afwijking
***** ***** P A S S I V A ***** ***** *****				
K A P I T A A L E N R E S E R V E S				
KAPITAAL				
BEGINKAPITAAL				
100000 Beginkapitaal op/....	-25.301,85	-25.301,85	0,00	0,0%
RESERVES	-25.301,85	-25.301,85	0,00	0,0%
ONBESTEMDE FONDSEN (VOORHEEN RESERVES)				
133300 Onbestemde reserves	-200.000,00	-200.000,00	0,00	0,0%
140100 Overgedragen winst van het boekjaar	-200.000,00	-200.000,00	0,00	0,0%
	-51.755,93	-83.388,67	31.632,74	-37,9%
	-51.755,93	-83.388,67	31.632,74	-37,9%
	-277.057,78	-308.690,52	31.632,74	-10,2%

Tekst balans-/V&W-positie	Totaal van verslagperiode 2022	Totaal vergelijkingsperiode 2021	Absolute afwijking	Relatieve afwijking
SCHULDEN				
SCHULDEN OP TEN HOOGSTE EEN JAAR				
HANDELSCHULDEN				
440000 Leveranciers	-58.727,05	-98.967,36	40.240,31	-40,7%
	-58.727,05	-98.967,36	40.240,31	-40,7%
SCHULDEN MET BETREKKING TOT BELASTINGEN, BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN				
453100 Bedrijfsvoorheffing	-59.585,82	-54.096,18	-5.489,64	10,1%
454100 RSZ	-57.771,45	-51.325,84	-6.445,61	12,6%
455100 Te betalen netto bezoldigingen en verg.	-3,13	-2.374,42	2.371,29	-99,9%
455101 Regularisatie netto bezoldigingen	2.080,00	0,00	2.080,00	0,0%
456101 Vakantiegeld x+1	-71.927,79	-68.344,57	-3.583,22	5,2%
	-187.208,19	-176.141,01	-11.067,18	6,3%
OVERIGE SCHULDEN				
470100 Div schuld: te betalen onkosten personeel	-929,81	-2.153,88	1.224,07	-56,8%
473000 Schuld uit bestemming van resultaat	-140.813,76	-31.193,28	-109.620,48	351,4%
483000 Rekening Courant (schuld) VAP	-11.054,42	0,00	-11.054,42	0,0%
	-152.797,99	-33.347,16	-119.450,83	358,2%
	-398.733,23	-308.455,53	-90.277,70	29,3%
OVERLOPENDE REKENINGEN				
444100 Te ontvangen facturen	-1.324,23	-2.806,99	1.482,76	-52,8%
492000 Toe te rekenen kosten	-25.424,50	-13.436,42	-4.728,08	35,2%
	-26.748,73	-16.243,41	-3.245,32	20,0%
TOTAAL DER PASSIVA:	-702.539,74	-633.389,46	-69.150,28	10,9%

Tekst balans-/V&W-positie	Totaal van verslagperiode 2022	Totaal vergelijkingsperiode 2021	Absolute afwijking	Relatieve afwijking

*** R E S U L T A T E N R E K E N I N G ***				

BEDRIJFSOPBRENGSTEN				
OMZET				
700106 verkoop diverse diensten	-570,42	-601,90	31,48	-5,2%
	-570,42	-601,90	31,48	-5,2%
ANDERE BEDRIJFSOPBRENGSTEN				
740101 ontvangen werkingstoelagen	-2.273.000,00	-2.027.000,00	-246.000,00	12,1%
741108 Terugbetaling materiële kosten	-1.806,96	-1.009,80	-797,16	78,9%
	-2.274.806,96	-2.028.009,80	-246.797,16	12,2%
	-2.275.377,38	-2.028.611,70	-246.765,68	12,2%

Tekst balans-/V&W-positie	Totaal van verslagperiode 2022	Totaal vergelijgingsperiode 2021	Absolute afwijking	Relatieve afwijking
BEDRIJFSKOSTEN				
DIENSTEN EN DIVERSE GOEDEREN				
611101 huurlasten gebouwen	81.198,84	81.198,84	0,00	0,0%
611102 huurlasten installaties, machines en uitrusting	1.664,18	1.217,34	446,84	36,7%
611106 huurlasten lokalen evenementen	791,55	70,00	721,55	1030,8%
611202 onderhoud en herstellingen installaties, machines	1.036,80	608,76	428,04	70,3%
611205 onderhoud en herstellingen ICT	16.248,57	13.548,31	2.700,26	19,9%
612202 Documentatie en tijdschriften - diensten	6.450,71	12.664,02	-6.213,31	-49,1%
612204 kantooormateriaal (enkel gebruik PPI's)	6.302,55	2.019,43	4.283,12	212,1%
612303 ander drukwerk	20.039,93	18.438,30	1.601,63	8,7%
612401 Catering	408,50	0,00	408,50	0,0%
613202 andere prestaties	136.308,22	169.672,65	-33.364,43	-19,7%
613205 vertaalwerk	2.600,65	632,64	1.968,01	311,1%
613206 opleiding	17.604,10	9.955,67	7.648,43	76,8%
613207 interne en externe werving	3.573,13	19.415,61	-15.842,48	-81,6%
613208 reis- en verblijfskosten	19.883,59	8.433,05	11.450,54	135,8%
613302 geneeskundige controles	384,80	6,36	378,44	5950,3%
615101 affiches, folders, catalogen, advertenties, films	50.251,44	55.478,26	-5.226,82	-9,4%
615102 geschenken en bloemen	1.973,99	1.104,39	869,60	78,7%
615103 recepties	25.577,13	0,00	25.577,13	0,0%
615104 lunchkosten	6.182,26	3.036,05	3.146,21	103,6%
615106 nieuwe media	80.600,76	94.672,20	-14.071,44	-14,9%
616101 portkosten	6.347,18	11.234,43	-4.887,25	-43,5%
616102 vaste Telefonie	1.106,27	2.285,53	-1.179,26	-51,6%
616103 mobiele Telefonie	3.348,47	4.034,82	-686,35	-17,0%
617101 softwarelicenties	15.381,92	16.163,68	-8.041,76	-49,8%
618101 bijdrage aan DMW	11.304,84	6.657,04	4.647,80	69,8%
618102 algemene ondersteuning algemeen secretariaat	82.572,17	82.572,17	0,00	0,0%
	599.142,55	615.119,55	-23.237,00	-3,8%

Tekst balans-/V&W-positie	Totaal van verslagperiode 2022	Totaal vergelijkingperiode 2021	Absolute afwijking	Relatieve afwijking
BEZOLDIGINGEN, SOCIALE LASTEN EN PENSIOENEN				
620301 salaris personeel	1.006.989,04	991.794,78	15.194,26	1,5%
620303 vakantiegeld	68.924,90	62.946,25	5.978,65	9,5%
620304 eindejaarstoelage	63.988,83	55.623,19	8.365,64	15,0%
620305 schooltoelage	20.957,84	17.947,39	3.010,45	16,8%
620306 reiskostenvergoeding	19.642,30	32.885,87	-13.243,57	-40,3%
620307 andere vergoedingen	16.126,53	2.400,00	13.726,53	571,9%
620308 werkgeversbijdrage rsz	311.011,68	298.989,90	12.021,78	4,0%
620309 verzekeringen	50.957,66	38.956,50	12.001,16	30,8%
620328 Terugname voorziening voor vakantiegeld	-68.344,57	-69.658,62	1.314,05	-1,9%
620329 Toevoeging voorziening voor vakantiegeld	71.927,79	68.344,57	3.583,22	5,2%
	1.562.182,00	1.500.229,83	61.952,17	4,1%
AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN				
OP OPRICHTINGSKOSTEN, OP IMMATERIELE				
VASTE AKTIVA EN MATERIELE VASTE AKTIVA				
630108 Afschrijvingen op informaticamateriaal	3.694,80	3.740,67	-45,87	-1,2%
630112 Afschrijvingen op bureaumeubilair	1.154,01	1.152,43	1,58	0,1%
	4.848,81	4.893,10	-44,29	-0,9%
	2.166.173,36	2.120.242,48	38.670,88	1,8%
	-109.204,02	91.630,78	-208.094,80	-227,1%
FINANCIELE KOSTEN				
OVERIGE FINANCIELE KOSTEN				
654101 Wisselresultaten omrekening vreemde valuta	0,00	1,66	-1,66	-100,0%
659101 Diverse Financiële kosten	23,00	35,93	-12,93	-36,0%
	23,00	37,59	-14,59	-38,8%
	-109.181,02	91.668,37	-208.109,39	-227,0%

Tekst balans-/V&W-positie	Totaal van verslagperiode 2022	Totaal vergelijkingsperiode 2021	Absolute afwijking	Relatieve afwijking
UITZONDERLIJKE AFSCHRIJVINGEN EN WAARDE-VERMINDERINGEN OP OPRICHTINGSKOSTEN, OP IMMATERIELE EN MATERIELE VASTE AKTIVA				
660108 Uitzonderlijke afschrijvingen op informaticamateriaal	0,00	367,72	-367,72	-100,0%
	0,00	367,72	-367,72	-100,0%
**** TE BESTEMMEN WINST / TE VERWERKEN	-109.181,02	92.036,09	-208.477,11	-226,5%
VERLIES VAN HET BOEKJAAR				
TE BESTEMMEN WINSTSALDO				
TE VERWERKEN VERLISSALDO				
1. TE BESTEMMEN WINST VAN HET BOEKJAAR				
TE VERWERKEN VERLIES VAN HET BOEKJAAR	0,00	0,00	0,00	0,0%
	0,00	0,00	0,00	0,0%
2. OVERGEDRAGEN WINST VAN HET VORIGE BOEKJAAR				
OVERGEDRAGEN VERLIES VAN HET VORIGE BOEKJAAR				
693100 Over te dragen winst	51.755,93	83.388,67	-31.632,74	-37,9%
696100 Andere rechthebbenden	140.813,76	31.193,28	109.620,48	351,4%
790100 Overgedragen winst van het vorig boekjaar	-83.388,67	-74.579,77	-8.808,90	11,8%
792100 Onttrekking aan de onbestemde reserves	0,00	-132.038,27	132.038,27	-100,0%
	-109.181,02	-92.036,09	-17.144,93	18,6%

BIJLAGE 2:
Budgettaire rekening 2022

Budgetpositie	Omschrijving	Overdr. -I	Begroot HJ	Overdr. +I	Gerealiseerd	Bestelling	Midd.Best.	Goed. Ontv.	Overboeking	TOT.GERES.	Beschikb.
#/700106	verkoop diverse diensten	0,00	0,00	0,00	-570,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	570,42
#/740101	ontvangen werkingstoelagen	0,00	-2.273.000,00	0,00	-2.273.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
#/741108	Terugbetaling materiële kosten	0,00	0,00	0,00	-1.806,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.806,96
#/780100	Onttrekking aan de reserves	0,00	-59.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-59.000,00
Totaal		0,00	-2.332.000,00	0,00	-2.275.377,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-56.622,62

Budgetpositie	Omschrijving	Overdr. -I	Begroed HJ	Overdr. +I	Gerealiseerd	Bestelling	Middl. Best.	Geed. Ontv.	Overboeking	TOT. GERS.	Beschikb.
#611101	huurlasten gebouwen	0,00	82.000,00	0,00	81.198,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	801,16
#611102	huurlasten installaties, machines en uitrusting	0,00	2.900,00	0,00	1.664,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.235,82
#611202	onderhoud en herstellingen installaties, machines	0,00	1.100,00	0,00	1.036,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63,20
#611205	onderhoud en herstellingen ICT	0,00	17.000,00	0,00	16.248,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	751,43
#612202	documentatie en tijdschriften	0,00	9.000,00	-205,00	6.450,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.344,29
#612204	kantoomateriaal (enkel gebruik PPI's)	604,50	7.000,00	-604,50	6.302,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	697,45
#612303	ander drukwerk	98,32	7.000,00	0,00	6.219,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	879,25
#613202	andere prestaties	0,00	4.500,00	0,00	3.791,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	708,07
#613206	opleiding	0,00	10.000,00	-2.824,37	6.664,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	511,24
#613207	interne en externe werving	0,00	14.000,00	0,00	3.573,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.426,87
#613208	reis- en verblijfskosten	0,00	13.000,00	0,00	12.987,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,80
#613302	geneeskundige controles	0,00	500,00	0,00	384,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115,20
#615102	geschenken en bloemen	0,00	1.000,00	0,00	781,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218,21
#615104	lunchkosten	0,00	5.000,00	0,00	4.076,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	923,61
#615106	Nieuwe Media	61.760,36	25.000,00	-5.433,05	77.541,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.785,43
#616101	frankeer- en verzendingskosten	0,00	8.000,00	0,00	5.553,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.446,31
#616102	vaste telefonie	1,21	13.000,00	-1,21	4.454,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.545,26
#617101	softwarelicenties	0,00	17.000,00	0,00	15.381,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.618,08
#618101	bijdrage aan DMW	0,00	12.000,00	0,00	11.304,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	695,16
#618102	algemene ondersteuning algemeen secretariaat	0,00	83.000,00	0,00	82.572,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	427,83
#620301	salaris personeel	0,00	1.107.000,00	0,00	1.006.989,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.010,96
#620303	vakantiegeld	0,00	69.000,00	0,00	68.924,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75,10
#620304	eindejaarslootage	0,00	64.000,00	0,00	63.988,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,17
#620305	schooltoelage	0,00	22.000,00	0,00	20.957,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.042,16
#620306	reiskostenvergoeding	1,06	43.000,00	-1,06	19.642,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.357,70
#620307	andere vergoedingen	0,00	18.000,00	0,00	16.126,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.873,47
#620308	werkgeversbijdrage rsz	0,00	321.000,00	0,00	311.011,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.988,32
#620309	verzekeringen	1,00	51.000,00	-1,00	50.957,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42,34
#620310	ouplacement	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
#659101	Diverse Financiële kosten	0,00	1.000,00	0,00	23,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	977,00
#696100	Andere rechtshoebenden	0,00	0,00	0,00	140.813,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-140.813,76
#IV0001	Aankoop buretica	4.566,63	3.000,00	-7.566,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
#IV0602	Meubilar	180,75	12.000,00	-8.017,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.163,60
#PL0001	Project Registratiesysteem Klachtenlijn	0,00	54.000,00	-54.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
#PL0002	Commissie van Toezicht	16.057,52	50.000,00	-9.062,49	52.449,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.545,28
#PL0601	Klachtenlijn	62.263,67	43.000,00	-31.821,95	73.098,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	343,70
#PL0602	Advieswerk	17.217,74	132.000,00	-20.013,64	125.405,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.798,91
Totaal		162.752,76	2.332.000,00	-139.552,05	2.298.578,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.622,62