

VZW ISVI

FINANCIEEL RAPPORT 2016

BUDGET 2017

1. PROGRAMMA 2015-2016

In het boekjaar 2016 werden de kosten van het zuiden voor het jaar 2015 + 2016 opgenomen en de kosten noord voor 2016. Voorgaande jaren werden de kosten noord voor het jaar X opgenomen en de kosten zuid voor het jaar X-1.

Het financieel rapport voor 2016 wordt pas eind juni overgemaakt aan DGD en bijgevolg zijn de cijfers voor 2016 nog niet volledig definitief (eventuele verwerpingen van kosten door DGD).

Pas in de loop van 2017 en na controle van de rekeningen door het DGD zullen we weten of het voorbije programma 2015-2016 al dan niet in evenwicht kan afsluiten.

Een eventueel tekort zal vanuit het 1fr-fonds en/of een bijpassing vanuit het Federale ABVV dienen te worden gecompenseerd.

Blijvende inspanningen zijn nodig opdat de afrekeningen vanuit het zuiden meermaals (trimestrieel) worden uitgevoerd. Voor het programma 2017-2021 zal er een meer nauwgezette opvolging gebeuren onder andere door een trimestriële opvraging van het financieel rapport aan de partners.

Bewegingen van het 1 fr fonds voor 2016:

- € 218.146 als aandeel in de eigen middelen 2016 (15%) binnen het programma
- € 250.247 ter compensatie van een deel van de loonlast welke niet betoelaagd wordt. Daarbovenop betaalde het ABVV € 77.672,65 (loon Van Nuffelen)
- een positief saldo van € 14.211,62 mbt de afrekening 2015-2016 werd opnieuw toegevoegd aan het fonds.

2. PERSONEELSBEZETTING 2016

Vanaf 1/1/2016 zijn er 2 bijkomende personeelsleden op de loonlijst van VZW ISVI.

De personeelsbezetting bedraagt dan 7 personeelsleden in 2016 :

Laurent Atsou, Aerts Thierry, Beresi Leticia, Lamas Yolanda, De Groote Stefan, Frederik Cappelle (vanaf 01/01/16) en Marie Deridder(vanaf 01/01/16) .

De loonkost van Thierry Aerts werd volledig doorgefactureerd aan het Federale ABVV.

De loonkost van Vera Van Nuffelen werd eerst doorgefactureerd door het Federale ABVV aan VZW Isvi, maar nadien terug gerecupereerd.

Voorgaande jaren is er ook op aangedrongen om de personeelsleden correct toe te wijzen aan de juridische entiteit waarvoor ze werkzaam zijn.

Dit is gebeurd in april 2017: medewerkers die voor Isvi werken hebben een arbeidsovereenkomst met isvi en medewerkers die voor het ABVV werken, hebben een arbeidsovereenkomst met het ABVV.

3. Balans per 31/12/2016

BALANS PER 31/12/2016

VZW ISVI

Hoogstraat 42, 1000 Brussel

<u>VASTE ACTIVA</u>	<u>11 289,30</u>	<u>EIGEN VERMOGEN</u>	<u>76 970,15</u>
I. Oprichtingskosten		I. Fondsen van de vereniging	18 349,75
		A. Beginvermogen	18 349,75
		B. Permanente financiering	
II. Immateriële Vaste Activa			
III. Materiële Vaste Activa	11 289,30	III. Herwaarderingsmeerwaarden	
A. Terreinen en gebouwen		IV. Bestemde fondsen	
B. Installaties, machines en uitrusting	10 418,10	V. Overgedragen winst	58 620,40
C. Meubilair en rollend materieel	871,20	Overgedragen verlies	
D. Leasing en soortgelijke rechten		VI. Kapitaalsubsidies	
E. Overige materiële vaste activa			
F. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen			
IV. Financiële vaste activa			
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>	<u>339 775,83</u>	<u>VOORZIENINGEN</u>	<u>0,00</u>
V. Vorderingen op meer dan één jaar	0,00	VII. A. Voorzieningen voor risico's en kosten	
A. Handelsvorderingen		B. Voorzieningen voor schenkingen en legaten met terugnemingsrecht	
B. Overige vorderingen			
VI. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00		
A. Voorraden		<u>SCHULDEN</u>	<u>274 094,98</u>
B. Overige vorderingen		VIII. Schulden op meer dan één jaar	0,00
VII. Vorderingen op ten hoogste één jaar	175 113,26	A. Financiële schulden	0,00
A. Handelsvorderingen	0,00	1. Kredietinstellingen en leasingschulden	
B. Leveranciers Zuid	172 671,18	2. Overige leningen	
C. Diverse vorderingen	2 442,08	B. Handelsschulden	
		C. Ontvangen vooruitbetalingen	
		D. Overige schulden	
VIII. Geldbeleggingen	0,00	IX. Schulden op ten hoogste één jaar	127 438,00
IX. Liquide middelen	164 662,57	A. Schulden >1 jaar die binnen het jaar vervallen	
X. Overlopende rekeningen	0,00	B. Financiële schulden	
		1. Kredietinstellingen	
		2. Overige leningen	
		C. Handelsschulden	43 322,41
		1. Leveranciers	42 239,22
		2. Te ontvangen facturen	1 083,19
		D. Ontvangen vooruitbetalingen	
		E. Schulden mbt belast., bezold. en soc. lasten	82 899,77
		1. Belastingen	8 842,71
		2. Bezoldigingen en sociale lasten	74 057,06
		F. Overige schulden	1 215,82
		1. R/C Federaal ABVV	1 215,82
		2. Overige	
		X. Overlopende rekeningen	146 656,98
		Bij voorbaat ontvangen inkomsten	25 296,58
		Andere over te dragen inkomsten	121 360,40
TOTAAL ACTIVA	351 065,13	TOTAAL PASSIVA	351 065,13

ACTIEF REKENINGEN

Materieel vast activa

Opmaak van een website voor isvi ten bedrage van 13.890,80 € die afgeschreven wordt op 4 jaar.

Vordering leverancier Zuiden

Doorgestorte voorschotten aan Zuiden, nog af te rekenen : 172.671,18 €.

PASSIEF REKENINGEN

Bezoldigingen en sociale lasten

Belastingen = bedrijfsvoorheffing december 2016 betaald in januari 2017 (€ 8.842,71)

R.S.Z. = afrekening sociale lasten 4^e kw 2016 in januari 2017 (€ 7.694,14)

Voorziening vakantiegeld : €66.362,92

R/C ABVV Federaal

Verrekening van liquiditeitsvoorschotten met ABVV Federaal+ verrekening loonkost Aerts.

In 2016 is er nog een schuld aan het ABVV van 1.215,82 €, dat in mei 2017 wordt betaald.

Bij voorbaat ontvangen inkomsten

Voor 2015-2016 is er een voorlopig saldo aan te veel ontvangen subsidies ten bedrage van 25.296,58 € (opgesplitst als volgt : 85 % DGD = 21.725,97 € en 15 % Centrales = 3.570,61 €).

Andere over te dragen inkomsten

Afrekening subsidiedossiers die door DGD (nog) niet terug zijn opgevraagd.

Saldo 2007 : € 116.273

Saldo 2011 : € 5.086

4. RESULTATENREKENING 2016

RESULTATENREKENING

Resultatenrekening

Bedrijfsopbrengsten

Andere bedrijfsopbrengsten (74)

74800000	Tussenkost ABVV	177 508,56
74900000	Diverse bedrijfsopbrengsten	1 300,43
74900100	Subsidies AGCD	2 502 925,10
74900700	Subsidies Centrales	450 610,34

=> TOT : Andere bedrijfsopbrengsten (74)

3 132 344,43

=> TOT : Bedrijfsopbrengsten

3 132 344,43

Bedrijfskosten (60/64)

Diensten en diverse goederen (61)

61370000	Herfacturatie personeel	149 590,90
61391000	loon Zuid	355 451,83
61480000	Kosten sociaal secretariaat	1 050,87
61530000	Honoraria fiche 281	6 021,80
61599999	btw op honoraria fiche 281	277,31
61800200	Loyers&charges locatives fonct	9 671,28
61800202	Bureautique(tel,net,)Fonc N	2 019,16
61800203	Fonctionnement autres Nord	20 676,89
61800300	Formations au Nord	10 101,40
61800400	Missions:Nord vers le sud	35 243,64
61800401	Missions:Sud vers Sud+S vers N	26 870,31
61810101	Bureautique Sud invest.	20 177,35
61810102	Investissements autres Sud	68 227,94
61810200	Loyers&charges loc S (fonc)	26 796,86
61810201	Mat Roulant(carb,entret,ass)S	17 341,64
61810202	Bureautique(tel,fax,net)Sud	146 843,01
61810203	Fonctionnement-autres Sud	65 346,36
61810300	Formations au Nord du SUD	4 241,46
61810301	formations au sud	1 532 846,64
61810400	Missions:Nord vers le sud	66 795,63
61810401	Missions:Sud vers sud+S vers N	910,08

=> TOT : Diensten en diverse goederen (61)

2 566 502,36

Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (62)

62010400	Vakantiegeld	21 304,60
62020000	Bedienden:basisbezoldiging	382 882,12
62028000	Bedienden:prov.verlof toevoeg.	66 362,92
62029000	Bedienden:prov.verlof terugnem	-49 940,22

62100000	Werkgeversbijdrage RSZ	95 129,40	
62105000	Bijdr.risicogroepen	382,86	
62110000	Werkg.bijdr.verz.arbeidsongeval	2 280,59	
62200000	Werkg.bijdr.bovenw.verz.wet.pen	21 680,43	
62210000	Andere Verzekeringspremies	889,16	
62320000	Kosten arbeidsgeneesk.dienst	491,57	
62340000	Terugb.verp.kost v.& naar werk	9 440,00	
62350000	Maaltijdcheques	8 800,47	
62390000	Diverse voordelen a.h.personee	229,00	
62513000	Ziekte personeel:bijpassing	332,15	
=> TOT : Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (62)			560 265,05
Afschrijvingen en waardevermindering (630)		R EX II D	
63023000	Afschr.op materieel informatic	3 472,70	
63028000	Afschr.tel.instal.,meub.en mat	435,60	
=> TOT : Afschrijvingen en waardevermindering (630)			3 908,30
Andere bedrijfskosten (640/8)		R EX II G	
64800000	diverse bedrijfskosten	169,51	
=> TOT : Andere bedrijfskosten (640/8)			169,51
=> TOT : Bedrijfskosten (60/64)			3 130 845,22
=> TOT : Resultatenrekening			1 499,21
Financieel Resultaat		R FI	
Financiële opbrengsten (75)		R FI IV	
Andere financiële opbrengsten (752/9)		R FI IV C	
75900000	Omrek.verschillen euro:boekh.	5,78	
=> TOT : Andere financiële opbrengsten (752/9)			5,78
=> TOT : Financiële opbrengsten (75)			5,78
Financiële kosten (65)		R FI V	
Andere financiële kosten (652/9)		R FI V C	
65610000	Admin.kosten bank en postreken	1 242,79	
=> TOT : Andere financiële kosten (652/9)			1 242,79
=> TOT : Financiële kosten (65)			1 242,79
=> TOT : Financieel Resultaat			-1 237,01
=> TOT : RESULTATENREKENING			262,20
Overgedragen winst			262,20

Het boekjaar sluit af met een winst van 262,20 €.

Deze winst wordt toegevoegd aan de beschikbare reserves (overgedragen resultaten).

Het ABVV herbevestigt zijn engagement om ingeval de reserves niet volstaan om eventuele verliezen aan te zuiveren, deze door het ABVV zullen worden bijgepast, net zoals het ook in het verleden het geval was.

Per 31/12/2016 is de vzw in staat om aan alle verplichtingen op korte termijn te voldoen.

5. WERKINGSVERSLAG 2016

Voor het werkingsverslag van de voorbije periode verwijzen we naar het verslag dat zal worden ingediend bij het DGD.

6. BUDGET 2017

De werking van de vzw bestaat quasi integraal uit het uitvoeren van het programma "DGD".

Sinds 2017 worden de activiteiten Panaf en Palistine ook uitgevoerd door de vzw ISVI.

Vzw ISVI wordt gefinancierd vanuit het DGD, en kan daarnaast ook rekenen op financiële steun vanuit de vakbeweging.

Uitgaven welke niet worden betoelaagd (of slechts gedeeltelijk) worden via het ABVV of Fonds 1F gerecupereerd.

BUDGET 2017							
		Uitgaven		Inkomsten			
		Isvi					Abvv fed
		Programma (100%)	Buiten programma	Subsidies DGD	Eigen inbreng 20% (na besparingen)	Eigen inbreng 20% (initieel)	Abvv fed
Beheerskosten		123 069,46	272 820,77	98 455,57	24 613,89	13 138,81	259 681,96
	Personeelskosten	90 209,91	259 681,96	72 167,93	18 041,98	0,00	259 681,96
	Functionering	32 859,55	6 966,81	26 287,64	6 571,91	6 966,81	0,00
	Audit	0,00	6 172,00			6 172,00	0,00
							0,00
Operationele kosten		1 200 168,61	5 946,45	960 134,89	240 033,72	5 946,45	0,00
	Personeelskosten	150 000,00	5 946,45	120 000,00	30 000,00	5 946,45	0,00
	overige	1 050 168,61		840 134,89	210 033,72		0,00
							0,00
Structuurkosten		93 618,77	101 050,04	93 618,77		17 939,73	83 110,31
	Personeelskosten	70 000,00	79 279,01	70 000,00			79 279,01
	overige	23 618,77	21 771,03	23 618,77		17 939,73	3 831,30
Panaf/Palistine			40 000,00				40 000,00
TOTAAL		1 416 856,84	419 817,26	1 152 209,23	264 647,61	37 024,99	382 792,27
Beschikbaar voor partners in het Zuiden		0,00				34 776,00	
						71 800,99	

De totale subsidie bedraagt 1.416.856,84 euro (100% maw 80% subsidie + 20% eigen inbreng). Door de verschillende besparingsrondes wordt een deel van de kosten niet meer gedekt door de subsidie en moeten dus gefinancierd worden door middelen uit het 1 FR-fonds of door syndicale middelen van het Federale ABVV. Het betreft voornamelijk loonkosten (86% van de totale kosten buiten financiering).

De loonkosten betreft het loon van 9 medewerkers isfi + 1 medewerker ABVV (ondersteunende boekhoudkundige diensten). Zoals eerder vermeld is er besloten om in 2017 de medewerkers toe te wijzen aan de juiste entiteit. De totale loonkost bedraagt 655.117,33 euro

De jaarlijkse inbreng in het 1Fr fonds van de centrales bedraagt € 372.349. De totale meerkost bedraagt 382.792,27 euro.

We stellen voor om de loonkost voor 25% te voorzien via eigen middelen (maw 150.000 euro) + het loon van de medewerker van het ABVV.

Daarnaast stellen we ook voor om het totale bedrag van de initiële eigen inbreng te gebruiken voor vzw ISVI:

Vóór besparingen: 336.448,60 euro

Na besparingen: 264.647,61 euro

⇒ Verschil = 71.800,99 euro.