

vzw ISVI

FINANCIEEL RAPPORT 2017

BUDGET 2018

1. PROGRAMMA 2017-2021

Het financieel rapport voor 2017 wordt pas eind juni 2018 overgemaakt aan DGD en bijgevolg zijn de cijfers voor 2017 nog niet volledig definitief (eventuele verwerpingen van kosten door DGD).

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

Vanaf 2017 is er een striktere opvolging van de partners. In 2016 heeft ISVI immers een volledig nieuw financieel handboek opgesteld tav de partners uit het Zuiden en meer bepaald tav de boekhouders. Dit handboek bestaat in het Engels, het Frans en het Spaans . Aanvullend bij de partnerschapsovereenkomsten 2017-2021, geeft dit handboek uitleg over de nieuwe regelgeving mbt de financiële opvolging die ISVI vraagt nav de nieuwe regelgeving van de DGD die van kracht is voor de nieuwe periode 2017-2021. Zo worden er trimestriële rapporten gevraagd aan de partners, daaraan worden de transferten gekoppeld.

2017 is de start van een nieuw programma. We merken dat onze partners niet alles hebben kunnen absorberen. Immers, we herinneren er eerst en vooral aan dat we in de begrotingen voor 2017-2021 hebben moeten snoeien en ook voor het jaar 2017 (dubbele besnoeiing), dit nav een mededeling van DGD begin februari 2017. De eerste transfer van DGD is dus laattijdig toegekomen, na goedkeuring van het nieuwe, herziene programma en de publicatie van het MB in maart. De eerste transfers van ISVI naar de partners uit het Zuiden konden pas begin juni uitgevoerd worden.

De graad van absorptie Zuiden van de projecten is dus logischerwijs niet volledig, gezien de context, maar we merken met genoegen op dat die voor een eerste jaar erg hoog is : meer dan 80%. Alle partners uit het Zuiden hebben samen een groot deel uitgevoerd (in sommige gevallen zelfs de totaliteit) van hun actieplannen 2017 – de nieuwe partners van ISVI inbegrepen - en dit op een erg korte termijn. Alleen het programma van ISVI en van de MWB op Cuba kon omwille van plaatselijke administratieve redenen niet van start gaan (het was nodig dat alle Cubaanse provincies het project goedkeurden voor het van start kon gaan).

In 2018 moeten we echter waakzaam zijn mbt de budgettaire absorptie : immers, de wetgeving voorziet een absorptie van 80 % in 2018, bovenop de absorptie van het resterende begrotingssaldo voor het jaar 2017. Wij moeten waakzaam zijn en erop toezien dat de financiële transfers kunnen gebeuren zoals voorzien, waarbij de partners onderworpen blijven aan de trimestriële rapporten (bewijsstukken).

Bewegingen van het 1 fr fonds in 2017:

- € 336.448,60 als aandeel in de eigen middelen 2017 (20%) binnen het programma
- € 114.238,79 ter compensatie van een deel van de loonlast welke niet betoelaagd wordt.

2. PERSONEELSBEZETTING 2017

De personeelsbezetting eind 2017 bedraagt 8 personeelsleden:

Laurent Atsou, Beresi Leticia, Lamas Yolanda, De Groote Stefan, Frederik Cappelle, Vera Van Nuffelen (vanaf april 2017), Els Decock (vanaf 1/072017) en Tinny Boon (vanaf april 2017).

3. Balans per 31/12/2017

BALANS PER 31/12/2017

VZW ISVI Hoogstraat 42, 1000 Brussel			
<u>VASTE ACTIVA</u>	<u>7 381,00</u>	<u>EIGEN VERMOGEN</u>	<u>72 686,42</u>
I. Oprichtingskosten		I. Fondsen van de vereniging	18 349,75
		A. Beginvermogen	18 349,75
		B. Permanente financiering	
II. Immateriële Vaste Activa	6 945,40		
III. Materiële Vaste Activa	435,60	III. Herwaarderingsmeerwaarden	
A. Terreinen en gebouwen		IV. Bestemde fondsen	
B. Installaties, machines en uitrusting		V. Overgedragen winst	54 336,67
C. Meubilair en rollend materieel	435,60	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>VOORZIENINGEN</u>	<u>0,00</u>
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>	<u>671 441,21</u>		
V. Vorderingen op meer dan één jaar	0,00	VII. A. Voorzieningen voor risico's en kosten	
A. Handelsvorderingen	0,00	B. Voorzieningen voor schenkingen en legaten met terugnemingsrecht	
B. Overige vorderingen	0,00		
VI. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	<u>SCHULDEN</u>	<u>606 135,79</u>
A. Voorraden		VIII. Schulden op meer dan één jaar	0,00
B. Overige vorderingen		A. Financiële schulden	0,00
VII. Vorderingen op ten hoogste één jaar	513 522,34	1. Kredietinstellingen en leasingschulden	
A. Handelsvorderingen	264 530,65	2. Overige leningen	
B. Leveranciers Zuid	248 991,69	B. Handelsschulden	
C. Diverse vorderingen	0,00	C. Ontvangen vooruitbetalingen	
		D. Overige schulden	
VIII. Geldbeleggingen	0,00	IX. Schulden op ten hoogste één jaar	141 914,16
IX. Liquide middelen	157 918,87	A. Schulden >1 jaar die binnen het jaar vervallen	
X. Overlopende rekeningen	0,00	B. Financiële schulden	
		1. Kredietinstellingen	
		2. Overige leningen	
		C. Handelsschulden	73 278,54
		1. Leveranciers	73 278,54
		2. Te ontvangen facturen	0,00
		D. Ontvangen vooruitbetalingen	
		E. Schulden mbt belast., bezold. en soc. lasten	65 834,34
		1. Belastingen	7 579,46
		2. Bezoldigingen en sociale lasten	58 254,88
		F. Overige schulden	2 801,28
		1. R/C Federaal ABVV	2 801,28
		2. Overige	
		X. Overlopende rekeningen	464 221,63
		Bij voorbaat ontvangen inkomsten	342 861,23
		Andere over te dragen inkomsten	121 360,40
T O T A A L A C T I V A	678 822,21	T O T A A L P A S S I V A	678 822,21

ACTIEF REKENINGEN

Materieel vast activa

Opmaak van een website voor isvi ten bedrage van 13.890,80 € die afgeschreven wordt op 4 jaar => saldo 6.945.40 €

Handelsvorderingen

Betreft een vordering tov het Federaal ABVV en het 1 frank fonds. Het Federaal past, conform het budget, de lonen bij voor een totaal bedrag van 150.000 €. Daarnaast is er een tussenkomst van het 1 frank fonds in de lonen voor een bedrag van 116.000 € en in de structuurkosten voor 4.000 €.

Vordering leverancier Zuiden

Doorgestorte voorschotten aan Zuiden, nog af te rekenen : 248.991,69 €. Betreft enerzijds "oudere" vorderingen en nieuwe vorderingen van 2017. Er moet opgemerkt worden dat in 2017 een nieuw programma is opgestart en dat de transferten later zijn doorgestort. Daardoor is niet alles kunnen geabsorbeerd worden in 2017. De bedragen kunnen worden gebruikt in 2018.

PASSIEF REKENINGEN

Bezoldigingen en sociale lasten

Belastingen = bedrijfsvoorheffing december 2017 betaald in januari 2018 7.579,46 €)
R.S.Z. = afrekening sociale lasten 4^e kw 2017 in januari 2018 5.738,52 €)
Voorziening vakantiegeld : €52.516,36 €

Bij voorbaat ontvangen inkomsten

Over te dragen subsidies:

- Subsidies DGD = 210.365 €
- Eigen inbreng (20%) = 52.591 €
- Vaste kosten ingehouden op 1 frank fonds (oorzaak besparingen): 52.336 €
- Palestina = 6.000 €

Andere over te dragen inkomsten

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

Saldo 2007 : € 116.273

Saldo 2011 : € 5.086

Resultatenrekening**Bedrijfsopbrengsten**

Andere bedrijfsopbrengsten (74)

74800000	Tussenkomst ABVV	150 000,00
74900000	Diverse bedrijfsopbrengsten	38,39
74900100	Subsidies AGCD	940 623,21
74900200	Subsidies ABVV	3 307,64
74900400	Subsidies België	15 000,00
74900600	Subsidies > 20 % apport propre	25 411,21
74900700	Subsidies Centrales	325 989,90

=> TOT : Andere bedrijfsopbrengsten (74)

1 460 370,35

=> TOT : Bedrijfsopbrengsten**1 460 370,35****Bedrijfskosten (60/64)**

Diensten en diverse goederen (61)

61370000	Herfacturatie personeel	54 268,05
61391000	loon Zuid	86 479,80
61480000	Kosten sociaal secretariaat	1 481,72
61530000	Honoraria fiche 281	3 902,50
61599999	btw op honoraria fiche 281	407,71
61800200	Loyers&charges locatives fonct	9 671,28
61800202	Bureautique(tel,net,)Fonc N	1 882,29
61800203	Fonctionnement autres Nord	18 009,44
61800300	Formations au Nord	3 328,84
61800400	Missions:Nord vers le sud	51 293,86
61800401	Missions:Sud vers Sud+S vers N	53 777,67
61810101	Bureautique Sud invest.	6 549,08
61810102	Investissements autres Sud	3 932,73
61810200	Loyers&charges loc S (fonc)	2 021,89
61810201	Mat Roulant(carb,entret,ass)S	838,47
61810202	Bureautique(tel,fax,net)Sud	32 244,82
61810203	Fonctionnement-autres Sud	2 856,44
61810301	formations au sud	589 005,33

=> TOT : Diensten en diverse goederen (61)

921 951,92

Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (62)

62010400	Vakantiegeld	33 930,44
62020000	Bedienden:basisbezoldiging	369 055,99
62028000	Bedienden:prov.verlof toevoeg.	52 516,36
62029000	Bedienden:prov.verlof terugnem	-66 362,92
62100000	Werkgeversbijdrage RSZ	97 941,29
62105000	Bijdr.risicogroepen	369,05
62110000	Werkg.bijdr.verz.arbeidsongeval	298,21
62200000	Werkg.bijdr.bovenw.verz.wet.pen	24 558,17
62210000	Andere Verzekeringspremies	671,90

62320000	Kosten arbeidsgeneesk.dienst	501,40			
62340000	Terugb.verp.kost v.& naar werk	10 606,24			
62350000	Maaltijdcheques	8 931,45			
62390000	Diverse voordelen a.h.personee	69,00			
62513000	Ziekte personeel:bijpassing	4 532,96			
=> TOT : Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (62)					537 619,54
Afschrijvingen en waardevermindering (630)			R	EX II D	
63010000	Afschr.immater.vaste activa	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	2,06			
=> TOT : Andere bedrijfskosten (640/8)					2,06
=> TOT : Bedrijfskosten (60/64)					1 463 481,82
=> TOT : Resultatenrekening					-3 111,47
Financieel Resultaat			R	FI	
Financiële opbrengsten (75)			R	FI IV	
Andere financiële opbrengsten (752/9)			R	FI IV C	
75900000	Omrek.verschillen euro:boekh.	3,48			
=> TOT : Andere financiële opbrengsten (752/9)					3,48
=> TOT : Financiële opbrengsten (75)					3,48
Financiële kosten (65)			R	FI V	
Andere financiële kosten (652/9)			R	FI V C	
65400000	Wisselresultaten	319,77			
65610000	Admin.kosten bank en postreken	855,97			
=> TOT : Andere financiële kosten (652/9)					1 175,74
=> TOT : Financiële kosten (65)					1 175,74
=> TOT : Financieel Resultaat					-1 172,26
=> TOT : RESULTATENREKENING					-4 283,73
Overgedragen verlies					-4 283,73

Het boekjaar sluit af met een verlies van 4.283,73 €.

Dit verlies wordt ingehouden op de overgedragen winsten van vorige boekjaren.

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 31/12/2017 is de vzw in staat om aan alle verplichtingen op korte termijn te voldoen.

4. BUDGET 2018

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.

		TOTAAL BUDGET 2018 vzw Isvi TOTAL BUDGET 2018 asbl isfi		Details budget			
		Uitgaven Dépenses	Inkomsten Recettes	Inkomsten Programma Recettes Programme		Inkomsten Recettes	VERSCHIL DIFFERENCE
		TOTAAL TOTAL	TOTAAL TOTAL	Subsidies DGD Subsides DGD	Eigen inbreng 20% Apport propres 20%	Vaste kosten ingehouden van 1 frank fonds Frais fixes prélevés du fonds 1 franc	Bijdrage abvv-federaal Apport Fgtb-fédérale
Beheerskosten - Frais gestion		374 848,75	151 089,52	107 275,29	26 818,82	16 995,41	223 759,23
	Personeelskosten						
	Frais personnel	330 362,45	106 603,22	75 689,01	18 922,25	11 991,96	223 759,23
	Functionering						
	Fonctionnement	38 830,58	38 830,58	27 570,21	6 892,55	4 367,82	0,00
	Audit	5 655,72	5 655,72	4 016,07	1 004,02	635,63	0,00
Operationele kosten - Frais opérationnels		1 363 788,36	1 349 753,41	1 079 802,73	269 950,68	0,00	14 034,95
	Personeelskosten						
	Frais personnel	164 034,95	150 000,00	120 000,00	30 000,00	0,00	14 034,95
	overige - autres	1 199 753,41	1 199 753,41	959 802,73	239 950,68	0,00	0,00
Structuurkosten - Frais de structure		179 542,27	115 389,80	104 981,85	0,00	10 407,95	64 152,47
	Personeelskosten						
	Frais personnel	134 560,42	70 407,95	70 000,00	0,00	407,95	64 152,47
	overige - autres	44 981,85	44 981,85	34 981,85	0,00	10 000,00	0,00
Medewerker ABVV - Collaborateur FGFB		60 394,29	0,00	0,00	0,00	0,00	60 394,29
Panaf/Palestine		5 000,00	0,00				5 000,00
TOTAAL - TOTAL		1 983 573,67	1 616 232,73	1 292 059,86	296 769,50	27 403,36	367 340,94
Beschikbaar voor partners in het Zuiden Disponible pour les partenaires du Sud						12 275,74	
						39 679,10	

De totale subsidie bedraagt 1.588.829,36 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 (82% van de totale kosten buiten financiering).

De loonkosten betreft het loon van 9 medewerkers isfi + 1 medewerker ABVV (ondersteunende boekhoudkundige diensten). De totale loonkost bedraagt 689.352,10 euro

De jaarlijkse inbreng in het 1Fr fonds van de centrales bedraagt € 369.151 (cijfer 2018), waarvan 296.769,50€ naar ivsi wordt gestort (cfr 20% eigen inbreng) + 39.679,10 euro om de vaste kosten te dekken na besparingen. Een deel wordt besteed aan de vzw (27.403,36 euro), het andere deel is beschikbaar voor de partners in het Zuiden (12.275,74 euro).

De totale meerkost in 2018 is 367.340,94 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.