

ISVI vzw

FINANCIËEL RAPPORT 2018

&

BUDGET 2019

1. PROGRAMMA 2017-2021

Het financieel rapport voor 2018 wordt pas eind juni 2019 overgemaakt aan DGD en bijgevolg zijn de cijfers voor 2018 nog niet volledig definitief (pas definitief na controle door DGD).

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

Sinds 2017 is er een striktere opvolging van de partners. In 2016 heeft het ISVI immers een volledig nieuw financieel handboek opgesteld t.a.v. de partners uit het Zuiden en meer bepaald t.a.v. 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 m.b.t. de financiële opvolging die het ISVI vraagt n.a.v. de nieuwe regelgeving van 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.

Alle partners uit het Zuiden hebben samen een groot deel uitgevoerd (in sommige gevallen zelfs de totaliteit) van hun actieplannen 2018 – 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 in 2017 en 2018 niet van start gaan (het was nodig dat alle Cubaanse provincies het project goedkeurden voor het van start kon gaan).

Die plaatselijke blokkering werd in het 3^e trimester 2018 opgelost. Maar daarna werd het voor de banken onmogelijk om fondsen te versturen (verstrenging van de wet Helms-Burton) waardoor wij in 2018 geen financiële transfer konden uitvoeren. De partner ter plaatse heeft dan ook gezorgd voor een prefinanciering van zijn activiteiten.

In 2018 was de absorptie goed. Ter herinnering : het KB m.b.t. de niet-gouvernementele ontwikkelingsactoren (09/2016) voorziet dat een absorptie van 80 % in 2019 op zijn plaats is, bovenop de absorptie van het resterende begrotingsaldo voor het jaar 2018. In 2018 hebben wij eveneens onze budgetten 2017-2021 moeten herzien door, op verzoek van de minister, over te gaan tot een overdracht van de budgetten 2018 en 2019 naar 2020 en 2021. Het ontslag van de regering zorgde voor een vertraging van het proces tot goedkeuring van de nieuwe budgetten, het nieuwe MB werd op 12 maart 2019 ondertekend. De eerste schijf 2019 werd door DGD in april 2019 gestort. Vermits er geen prefinanciering uitgevoerd kon worden, gebeurden de eerste transfers naar het zuiden in de maand april.

Omwille van de 3 maanden vertraging is 2019 een risicojaar inzake absorptie. Wij zullen een heel strikte budgettaire opvolging moeten uitvoeren en erop toezien dat de financiële transfers voor de rest van het jaar 2019 kunnen gebeuren zoals voorzien, waarbij ze wel onderworpen blijven aan de goede ontvangst door ISVI van de bewijsstukken op trimestriële basis en aan de voorwaarden bepaald in het financiële handboek.

Bewegingen van het 1 frank-Fonds in 2018:

- € 296.769,50 als aandeel in de eigen middelen 2018 (20%) binnen het programma, waarvan 16.187,53 € overgedragen naar 2020, dit n.a.v. een beslissing van de minister (herverdeling van een deel van de subsidies over 2020).
- € 188.130,60 ter compensatie van een deel van de loonlast welke niet betoelaagd wordt.

2. PERSONEELSBEZETTING 2018

Eind 2018 bedraagt de personeelsbezetting 9 personeelsleden:

Laurent Atsou, Beresi Leticia, Lamas Yolanda, De Groot Stefan (tijdskrediet), Frederik Cappelle, Vera Van Nuffelen, Els Decock, Tinny Boon en Françoise Vermeersch (vanaf april 2018).

BALANS PER 31/12/2018

VZW ISVI

Hoogstraat 42, 1000 Brussel

<u>VASTE ACTIVA</u>	<u>6 895,56</u>	<u>EIGEN VERMOGEN</u>	<u>190 415,10</u>
I. Oprichtingskosten		I. Fondsen van de vereniging	18 349,75
		A. Beginvermogen	18 349,75
		B. Permanente financiering	
II. Immateriële Vaste Activa	3 472,70		
III. Materiële Vaste Activa	3 422,86	III. Herwaarderingsmeerwaarden	
A. Terreinen en gebouwen		IV. Bestemde fondsen	
B. Installaties, machines en uitrusting	3 422,86	V. Overgedragen winst	172 065,35
C. Meubilair en rollend materieel		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>581 169,15</u>	VII. A. Voorzieningen voor risico's en kosten	
V. Vorderingen op meer dan één jaar	0,00	B. Voorzieningen voor schenkingen en legaten met terugnemingsrecht	
A. Handelsvorderingen			
B. Overige vorderingen			
VI. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00		
A. Voorraden		<u>SCHULDEN</u>	<u>397 649,61</u>
B. Overige vorderingen		VIII. Schulden op meer dan één jaar	0,00
VII. Vorderingen op ten hoogste één jaar	487 508,10	A. Financiële schulden	0,00
A. Handelsvorderingen	289 502,53	1. Kredietinstellingen en leasingschulden	
B. Leveranciers Zuid	187 237,52	2. Overige leningen	
C. Diverse vorderingen	10 768,05	B. Handelsschulden	
VIII. Geldbeleggingen	0,00	C. Ontvangen vooruitbetalingen	
IX. Liquide middelen	89 997,61	D. Overige schulden	
X. Overlopende rekeningen	3 663,44	IX. Schulden op ten hoogste één jaar	122 680,99
		A. Schulden >1 jaar die binnen het jaar vervallen	
		B. Financiële schulden	
		1. Kredietinstellingen	
		2. Overige leningen	
		C. Handelsschulden	26 875,01
		1. Leveranciers	26 875,01
		2. Te ontvangen facturen	0,00
		D. Ontvangen vooruitbetalingen	
		E. Schulden mbt belast., bezold. en soc. lasten	95 805,98
		1. Belastingen	8 937,82
		2. Bezoldigingen en sociale lasten	86 868,16
		F. Overige schulden	0,00
		1. R/C Federaal ABVV	
		2. Overige	
		X. Overlopende rekeningen	274 968,62
		Bij voorbaat ontvangen inkomsten	274 968,62
		Andere over te dragen inkomsten	
T O T A A L A C T I V A	588 064,71	T O T A A L P A S S I V A	588 064,71

ACTIEF REKENINGEN

Immateriële vaste activa

Opmaak van een website voor ISVI ten bedrage van 13.890,80 € met afschrijving op 4 jaar => saldo 3.472,70 €

Materiële vaste activa

Aankopen in 2018 : TV en toebehoren (2.865,62 €) en fototoestel (1.412,95 €) met afschrijving op 5 jaar => saldo 3.422,86 €

Vorderingen

Het betreft een vordering t.o.v. 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 188.130,60 €. Het ABVV heeft al een voorschot van 50.000 € gestort .

Vorderingen leverancier Zuiden

Doorgestorte voorschotten aan Zuiden, nog af te rekenen : 187.237,52 €. Dit betreft enerzijds "oudere" vorderingen voor een bedrag van 129.278,65 € en "nieuwe" van 2017-2018 voor een bedrag van 57.958,87 €.

PASSIEF REKENINGEN

Bezoldigingen en sociale lasten

Belastingen = bedrijfsvoorheffing december 2018 betaald in januari 2019 : 8.937,82 €
(R.S.Z. = afrekening sociale lasten 4^e kw. 2018 in januari 2019 : 13.992,41 €)
Provisie vakantiegeld : 72.441,34 €

Voorschotten op inkomsten

Over te dragen subsidies:

Subsidies DGD:

- Subsidies DGD 2017-2018 = 149.868 €
- Eigen inbreng (20%) 2017-2018 = 69.719 €
- Eigen inbreng over te dragen op 2020 : 16.187 €
- Inbreng WBI op eigen inbreng 2018 (subsidies te ontvangen in 2019) : 10.438 €
- Palestina = 3.459,12 €

RESULTATENREKENING

	R
Resultatenrekening	R EX
Bedrijfsopbrengsten	R EX I
Andere bedrijfsopbrengsten (74)	R EX I D
74800000 Tussenkomst ABVV	150 000,00
74900000 Diverse bedrijfsopbrengsten	561,90
74900100 Subsidies AGCD	1 287 807,36
74900200 Subsidies ABVV	3 233,24
74900400 Subsidies België%	31 284,00
74900600 Subsidies >20 % apport propre	14 231,29
74900700 Subsidies Centrales	474 803,56
=> TOT : Andere bedrijfsopbrengsten (74)	1 961 921,35
=> TOT : Bedrijfsopbrengsten	1 961 921,35
Bedrijfskosten (60/64)	R EX II
Diensten en diverse goederen (61)	R EX II B
61391000 loon Zuid	88 256,61
61480000 Kosten sociaal secretariaat	1 764,29
61530000 Honoraria fiche 281	1 148,00
61599999 btw op honoraria fiche 281	241,00
61800200 Loyers&charges locatives fonct	9 671,28
61800202 Bureautique(tel,net,)Fonc N	4 732,22
61800203 Fonctionnement autres Nord	55 147,87
61800300 Formations au Nord	13 913,34
61800400 Missions:Nord vers le sud	106 587,46
61800401 Missions:Sud vers Sud+S vers N	89 007,70
61810101 Bureautique Sud invest.	7 128,61
61810102 Investissements autres Sud	10 155,48
61810200 Loyers&charges loc S (fonc)	1 601,36
61810202 Bureautique(tel,fax,net)Sud	22 912,37
61810203 Fontionnement-autres Sud	13 152,77
61810301 formations au sud	883 454,02
=> TOT : Diensten en diverse goederen (61)	1 308 874,38
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (62)	R EX II C
62010400 Vakantiegeld	24 796,38
62020000 Bedienden:basisbezoldiging	430 215,86
62028000 Bedienden:prov.verlof toevoeg.	72 441,34
62029000 Bedienden:prov.verlof terugnem	-52 516,36
62100000 Werkgeversbijdrage RSZ	111 985,68

62105000	Bijdr.risicogroepen	430,34	
62110000	Werkg.bijd.verz.arbeidsongeval	1 350,46	
62200000	Werkg.bijd.bovenw.verz.wet.pen	38 538,23	
62320000	Kosten arbeidsgeneesk.dienst	706,79	
62340000	Terugb.verp.kost v.& naar werk	12 809,50	
62350000	Maaltijdcheques	10 112,35	
62390000	Diverse voordelen a.h.personee	80,00	
=> TOT : Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (62)			650 950,57
Afschrijvingen en waardevermindering (630)			R EX II D
63010000	Afschr.immater.vaste activa	3 472,70	
63028000	Afschr.tel.instal.,meub.en mat	1 291,31	
=> TOT : Afschrijvingen en waardevermindering (630)			4 764,01
=> TOT : Bedrijfskosten (60/64)			1 964 588,96
=> TOT : Resultatenrekening			-2 667,61
Financieel Resultaat			R FI
Financiële kosten (65)			R FI V
Andere financiële kosten (652/9)			R FI V C
65500000	Result.omrek.vreemde valuta	0,10	
65610000	Admin.kosten bank en postreken	964,01	
=> TOT : Andere financiële kosten (652/9)			964,11
=> TOT : Financiële kosten (65)			964,11
=> TOT : Financieel Resultaat			964,11
Uitzonderlijke opbrengsten			R PE
Uitzonderlijke opbrengsten (76)			R PE VII
Andere uitzonderlijke opbrengsten (764/9)			R PE VII E
76500000	Opbrengsten nt inherent boekjr	121 360,40	
=> TOT : Andere uitzonderlijke opbrengsten (764/9)			121 360,40
=> TOT : Uitzonderlijke opbrengsten (76)			121 360,40
=> TOT : Uitzonderlijke opbrengsten			121 360,40
=> TOT : RESULTATENREKENING			117 728,68
Overgedragen winst			117 728,68

Het boekjaar sluit af met een winst van 117.728,68 € die hoofdzakelijk verklaard kan worden door het opnemen in het resultaat van de in 2007 van DGD teveel ontvangen subsidies (121.360 €).

Deze winst wordt overgedragen.

Het ABVV herbevestigt zijn engagement om, ingeval de reserves niet volstaan om eventuele verliezen aan te zuiveren, deze bij te passen - zoals dit ook in het verleden het geval was.

Per 31/12/2018 is de vzw in staat om aan alle verplichtingen op korte termijn te voldoen.

3. BUDGET 2019

De werking van de vzw bestaat quasi integraal uit het uitvoeren van het programma “DGD”. De vzw ISVI wordt gefinancierd vanuit DGD, en kan daarnaast ook rekenen op financiële steun vanuit de vakbeweging.

Uitgaven die niet (of slechts gedeeltelijk) worden betoelaagd, worden via het ABVV of het 1 frank fonds gerecupereerd.

In 2019 komt er ook een subsidie van WBI voor nieuwe projecten : aan de ene kant in Benin en aan de andere kant een project « luik noord » verbonden met Guinea. In 2018 hebben wij een eerste WBI-subsidie van 10 438 € ter ondersteuning van de cofinanciering van het project DRC samen met UFF (programma DGD) voorzien.

Budget 2019 VZW ISVI				
Budget 2019 ASBL IFSI				
INKOMSTEN - RECETTES				
Subsidies programma				
Subsides programme	1 212 982,85			
Tussenkost Centrales				
Intervention Centrales	484 159,22			
Tussenkost ABVV				
Intervention FGBT	154 000,00	lonen + palestina panaf		
FNV	50 000,00			
WBI	108 938,00			
TOTAAL - TOTAL	2 010 080,07			
UITGAVEN - FRAIS				
Bezoldigingen - Salaires	670 163,95			
Kosten missies (programma)				
Frais mission (programme)	1 176 978,00			
Kosten missies (WBI)	108 938,00			
Ivoorkust (FNV - missie kosten)				
Côte d'Ivoire (FNV - frais mission)	48 000,00			
Palestina / Panaf	4 000,00			
TOTAAL - TOTAL	2 008 079,95			

		TOTAAL BUDGET 2019 Programma TOTAL BUDGET 2019 Programme		Details budget		
		Uitgaven Dépenses	Inkomsten Recettes	Inkomsten Programma Recettes Programme		VERSCHIL DIFFERENCE
		TOTAAL TOTAL	TOTAAL TOTAL	Subsidies DGD Subsides DGD	Eigen inbreng 20% Apport propres 20%	Bijdrage abvv- federaal Apport Fgtb-
Beheerskosten - Frais gestion		425 348,80	149 874,11	119 899,29	29 974,82	275 474,69
	Personeelskosten Frais personnel	370 085,95	94 611,26	75 689,01	18 922,25	275 474,69
	Functionering Fonctionnement	13 290,70	13 290,70	10 632,56	2 658,14	0,00
	Audit	41 972,15	41 972,15	33 577,72	8 394,43	0,00
Operationele kosten - Frais opérationnels		1 270 818,47	1 243 158,55	994 526,84	248 631,71	27 659,92
	Personeelskosten Frais personnel	177 659,92	150 000,00	120 000,00	30 000,00	27 659,92
	overige - autres	1 093 158,55	1 093 158,55	874 526,84	218 631,71	0,00
Structuurkosten - Frais de structure		150 974,80	98 556,72	98 556,72	0,00	52 418,08
	Personeelskosten Frais personnel	122 418,08	70 000,00	70 000,00	0,00	52 418,08
	overige - autres	28 556,72	28 556,72	28 556,72	0,00	0,00
TOTAAL - TOTAL		1 847 142,07	1 491 589,38	1 212 982,85	278 606,53	355 552,69
Medewerker ABVV ter ondersteuning - Collaborateur FGVB	Personeelskosten Frais personnel	66 094,97	0,00	0,00	0,00	66 094,97

In totaal bedragen de subsidies 1.491.589,38 € (100%, namelijk 80% subsidies + 20% eigen inbreng).

Een deel van de kosten is niet gedekt door subsidies en moet dus gefinancierd worden met middelen uit het 1 frank fonds of met syndicale middelen vanuit het federaal ABVV. Het betreft hoofdzakelijk loonkosten.

De loonkosten betreffen het loon van 9 medewerkers ISVI + 1 medewerker ABVV (ondersteunende boekhoudkundige diensten). In totaal bedraagt de loonkost 736.258,92 €.

De jaarlijkse inbreng van het 1 frank fonds van de Centrales bedraagt € 366.189 (cijfers 2018), waarvan 296.769,50 € aan ISVI gestort wordt (cf. 20% eigen inbreng).

In 2019 bedraagt de bijkomende kost 421.647,66 € ten laste van het federaal ABVV/1 frank fonds (355.552,69 € + 66.094,97 €).

We stellen voor om de loonkost voor 25% te voorzien via eigen middelen (m.a.w. 150.000 €) + het loon van de medewerker van het ABVV.