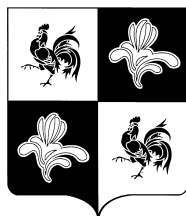


Parlement francophone bruxellois
(Assemblée de la Commission communautaire française)



2 décembre 2010

SESSION ORDINAIRE 2010-2011

COMPTE 2009
DU PARLEMENT FRANCOPHONE BRUXELLOIS

En sa réunion du 18 juin 2010 (pt 2.3.) le Bureau a approuvé provisoirement le compte 2009 et chargé le Secrétaire général de le transmettre à la Cour des comptes pour examen.

Dans le courant du mois d'octobre, la Cour des comptes a procédé à cet examen en collaboration avec le comptable externe et le Secrétaire général.

C'est ainsi qu'en sa réunion du 12 novembre (pt 2.1.3.) le Bureau a pu arrêter les comptes 2009 du Parlement qui sont présentement soumis.

1. Résultats financiers

a) En termes budgétaires

Les dépenses ordinaires sont de 3.530.880,46 € (budget : 3.710.850,00 €) et les recettes ordinaires sont de 3.785.167,67 € (budget : 3.735.000,00 €).

Le solde budgétaire en terme de dépenses ordinaires est donc de 254.279,21 €.

Si on y ajoute les dépenses en investissements qui portent sur un montant de 54.121,50 €, le solde budgétaire est de 200.157,71 €.

Il apparaît donc que, hors opération extraordinaire liée à la vente du terrain « Lombard » et au solde du remboursement de la dette de l'Assemblée au Collège, les dépenses, tant à l'ordinaire qu'à l'extraordinaire, sont couvertes sans prélèvement sur les fonds propres de l'Assemblée.

Il est à remarquer que l'année 2009 a vu la concrétisation de la vente au PRB de la parcelle « Lombard 77 » pour un prix de 1.413.000,00 €. Cette somme a permis au PFB de solder sa dette à l'égard du Collège (1.000.000,00 € en avance sur la dotation 2010 et 400.000,00 € mis en réserve et qui permettront de lisser les frais liés à l'installation dans les nouveaux locaux).

b) En termes comptables

Le bénéfice comptable de l'exercice, qui tient compte des règles d'amortissement du patrimoine, est pour sa part de :

- 133.698,76 € hors opérations exceptionnelles immobilières,
- 776.499,24 €, en tenant compte de la vente du terrain « Lombard 77 » et du remboursement de la dette de l'Assemblée à l'égard du Collège.

La partie de la dotation 2010, versée en 2009 sous forme de remise de dette, a été comptabilisée en recette à reporter sur l'exercice 2010.

La plus-value sur les parkings inscrite en 2008 ayant été surévaluée, la correction a été apportée dans le calcul de la plus-value de la vente des terrains réalisée en 2009 afin de donner une image comptable exacte de l'ensemble de l'opération.

L'exercice 2009 se termine donc par un bénéfice, tant budgétaire que comptable, qui démontre la volonté du Bureau et de l'administration de gérer les moyens mis à disposition dans un souci d'efficacité maximale. Les mesures prises en vue de limiter les indemnités pour fonctions spéciales sont de celles-là.

2. Rubriques

Seule la rubrique « J – Frais financiers » laisse apparaître un dépassement. Il s'explique par le transfert d'une partie des placements d'une SICAV supprimée vers une autre (taxe sur opération de bourse).

Le Secrétaire général,

Bruno VANLEEMPUTTEN

La Présidente,

Julie de GROOTE

A. Recettes de l'exercice 2009

Provenance	Compte 2008	Budget 2009 Ordinaire	Compte 2009 Ordinaire	ÉCARTS
Dotation C.C.F.	3.456.682,00	3.600.000,00	3.600.000,00	0,00
Ventes diverses	0,00	0,00	0,00	0,00
Recettes propres	189.358,99	135.000,00	186.901,17	51.901,17
				0,00
Total	3.646.040,99	3.735.000,00	3.786.901,17	51.901,17

Détail de la dotation 2009

Subvention reçue le 20/2/2009	3.600.000,00
Subvention (annulation dette COCOF)	1.000.000,00
Subvention 2009 à recevoir en 2010	2.113.000,00
Report dotation sur 2010	– 3.113.000,00
	3.600.000,00

Détail des recettes propres

– Concours COCOF	1.050,00	
– Autres produits d'exploitation	700,00	
– Location parkings	19.442,16	
– Recette 20 ans	15.000,00	
– Produits financiers	150.709,01	
		186.901,17
		186.901,17

B. Dépenses de l'exercice 2009

Intitulés	Comptes 2008	Budget 2009	Comptes 2009	Écarts
A Personnel	2.138.863,87	2.272.500,00	2.201.884,50	70.615,50
B Abonnements	3.777,61	8.000,00	3.674,45	4.325,55
C Bâtiments	434.746,56	412.500,00	400.619,22	11.880,78
D Mobilier – Matériel	56.022,37	85.500,00	26.333,81	59.166,19
E Frais d'administration	130.296,80	156.000,00	130.900,44	25.099,56
F Transports	5.916,64	8.000,00	6.146,12	1.853,88
G Relations publiques	37.502,81	80.000,00	52.714,84	27.285,16
H Initiatives culturelles et/ou sociales	36.009,90	50.000,00	42.883,34	7.116,66
I Fonctionnement de l'Assemblée et des commissions	359.387,71	375.850,00	373.270,40	2.579,60
J Frais financiers	2.043,85	3.000,00	9.308,50	– 6.308,50
L Honoraires – Études – Jury	3.366,88	6.000,00	4.267,25	1.732,75
M Divers	0,00	500,00	0,00	500,00
N Aide aux groupes	229.257,25	246.000,00	245.798,90	201,10
O Intrv.ds indemn membres et frais fonctionn.suppl.	0,00	0,00	0,00	0,00
P Prov.frais d'installation définitive Assemblée	0,00	0,00	0,00	0,00
Q Installation déf.des services de l'Assemblée	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
R Gestion futur bâtiment	5.462,22	4.000,00	0,00	4.000,00
S Frais 20 ans		33.000,00	31.793,58	1.206,42
Extraordinaire – Voiture	0,00	0,00	0,00	0,00
Extraordinaire – Portail informatique	52.233,34	0,00	0,00	0,00
Total (a)	3.494.887,81	3.743.850,00	3.529.595,35	214.254,65

Contrôle	
Total du compte de résultats	3.820.913,58
A retirer – valeur s/ matériel informatique	– 432,00
A retirer – valeur s/ immeuble	– 167.278,25
À retirer : dotation aux amortissements	– 123.607,98
	3.529.595,35

C. Résultat de l'exercice 2009

	Au budget Ordinaire	Au compte 2009	Écarts
Recettes	3.735.000,00	3.786.901,17	51.901,17
Dépenses d'exploitation	– 3.743.850,00	– 3.820.913,58	– 77.063,58
Écarts	– 8.850,00	– 34.012,41	
Recettes exceptionnelles		810.511,65	
		810.511,65	

Affectations

Affectation au Fonds social	776.499,24
-----------------------------	-------------------

Rapport de contrôle des comptes du Parlement francophone bruxellois pour l'exercice 2009

1. Préambule

Pour répondre au souhait de la Présidente du Parlement francophone bruxellois (PFB), la Cour a examiné les projets de comptes 2009 du PFB, dans le courant du mois d'octobre 2010.

Ces comptes comprennent :

- le compte d'exécution du budget;
- le compte de trésorerie;
- le compte de résultats et le bilan;
- un inventaire des biens patrimoniaux.

Ce contrôle a été exécuté conformément aux dispositions de l'article 92 du règlement du PFB. Il a porté essentiellement sur :

- la fiabilité des comptes;
- la cohérence entre les comptes (établissement du compte de gestion);
- la correspondance entre comptes et justificatifs produits;
- le contrôle de la trésorerie et la justification des soldes financiers;
- l'examen d'opérations significatives tant en dépenses qu'en recettes, de leur régularité et de leur enregistrement comptable.

2. Compte de gestion

Comme pour les comptes antérieurs, la comptabilité est tenue en partie double avec l'assistance d'un expert comptable indépendant. Elle a permis l'établissement d'un compte d'exécution du budget grâce à l'utilisation d'une table de concordance rationnelle.

Ainsi, le résultat budgétaire a pu être mis en concordance avec les mouvements de trésorerie, comme le démontre le tableau ci-après.

Produits d'exploitation	3.636.192,16 €
Produits financiers	150.709,01 €
Produits exceptionnels	810.511,65 €
Total produits 2009	4.597.412,82 €
– Annulation dette COCOF	– 1.810.511,65 €
+ Dotation 2010 reportée	1.000.000,00 €
+ Recette de vente de matériel informatique	659,33 €
+ Recette exceptionnelle (prix de vente des terrains et immeubles)	1.414.301,00 €
Total recettes 2009	5.201.861,50 €

Charges d'exploitation	3.779.811,50 €
Charges financières	9.308,50 €
Charges exceptionnelles	31.793,58 €

Total charges 2009 3.820.913,58 €

– Amortissements	– 123.607,98 €
– Moins-value sur réalisation d'immobilisations corporelles	– 167.710,25 €
+ Acquisitions 2009 d'immobilisations (matériel)	55.792,48 €

Total dépenses 2009 3.585.387,83 €

Bénéfice comptable 2009 776.499,24 €
Boni budgétaire 2009 1.616.473,67 €

Solde de trésorerie au 31/12/2008	3.418.689,03 €
Boni budgétaire 2009	1.616.473,67 €
Solde Fournisseurs 2008	– 254.884,29 €
Solde Fournisseurs 2009	306.754,62 €
Charges 2008 reportées en 2009	3.371,65 €
Charges 2009 à reporter en 2010	– 3.254,64 €
Rémunérations dues fin 2008	– 110,46 €
Rémunérations dues fin 2009	2.293,71 €

Solde de trésorerie au 31/12/2009 5.089.333,29 €

3. Situation de trésorerie

La situation de trésorerie au 31 décembre 2009 a été vérifiée et se décompose comme suit :

Comptes SICAV	2.656.234,25 €
Comptes terme	2.027.972,26 €
Compte réserve	232.957,54 €
Compte épargne	205,16 €
Compte courant	30.401,18 €
Garanties – locatives	139.410,00 €
– téléphonie	1.696,63 €
Caution badge	74,37 €
Caisse	381,16 €

Total 5.089.333,29 €

4. Vente du terrain de la rue du Lombard et solde de la dette liée à l'avance récupérable octroyée par le Gouvernement

Le 8 mars 1999, dans le cadre d'un protocole d'accord entre le Parlement et le Gouvernement de la COCOF, une avance récupérable de 2.999.511,65 € a été versée au PFB pour lui permettre d'acquérir les terrains situés 77 me du Lombard, l'immeuble dit « relais postal » et 63 emplacements de parking situés au – 2 du complexe « vieille Halle-aux-blés » ainsi que pour financer les frais liés au financement d'une nouvelle construction.

Dans l'esprit de l'époque, cette avance s'apparentait à un « crédit-pont » et devait être reversée à la trésorerie de la COCOF dans le courant de la même année après la vente à un promoteur des terrains concernés.

Les terrains, immeuble et parkings ont bien été acquis par le PFB par acte notarié le 9 juillet 1999 (et le 18 juillet 2008 pour ce qui concerne une petite parcelle supplémentaire). Toutefois, la vente à un promoteur n'a pas eu lieu.

En 2008, 38 des 63 emplacements de parking ont été vendus pour un montant de 1.343.730,48 € (plus-value de 1.317.561,11 € ⁽¹⁾).

Suite à cette vente, une partie de l'avance récupérable (1.189.000 €) a été remboursée à la trésorerie de la COCOF à la fin décembre 2008.

En 2009, le terrain et le chancre de la me du Lombard 77 ont été vendus au PRB ⁽²⁾ pour un montant de 1.414.001 €.

La valeur résiduelle de ces biens (+ une partie de la valeur résiduelle des parkings vendus en 2008) s'élevant à 1.581.579,25 €, une moins-value de 167.278,25 € a été actée dans les comptes 2009.

A l'issue de cette vente, le Gouvernement de la COCOF a, en outre, considéré la dette relative à l'avance récupérable (1.810.511,65 €) comme entièrement soldée (cf. protocole d'accord du 15 décembre 2009).

Par ailleurs, le PFB est autorisé à conserver une somme de 1.000.000 € au titre de dotation pour l'année budgétaire 2010 (en produits à reporter au 31 décembre 2010).

Enfm, le solde du produit de la vente, soit 400.000 € doit être affecté :

- aux frais de déménagement, aménagement et installation de la présidence et du greffe dans leurs nouveaux locaux;
- aux coûts supplémentaires causés par cette nouvelle occupation et ce, jusqu'à épuisement du montant disponible.

5. Conclusions

A l'issue de son contrôle, la Cour des comptes a pu constater que les documents sont tenus avec soin, que la comptabilité est présentée avec clarté et que les extraits de compte correspondent aux recettes et dépenses comptabilisées.

(1) La valeur résiduelle des parkings dont on a tenu compte en 2008 pour le calcul de la plus-value a été sousestimée et, par conséquent, la plus-value surestimée. La plus-value a été corrigée dans les comptes 2009 à l'occasion de la comptabilisation de la vente du terrain rue du Lombard.

(2) Le PRB va construire un nouveau bâtiment et rénover le « relais postal ». Selon les besoins du PFB, les nouveaux immeubles abriteront la présidence et le greffe du PFB.

Annexes

Annexe 1. – Balance de trésorerie au 31 décembre 2009

Mouvements	Dates	Recettes	Dépenses	Solde
Soldes des comptes financiers	31-déc-08	3.418.689,03		
Recettes ordinaires perçues en	2009	3.786.901,17		
Recettes exceptionnelles	2009	810.511,65		
Dépenses effectuées en	2009		2.926.768,56	(*)
Soldes des comptes financiers	31-déc-09			5.089.333,29
Solde des comptes financiers au 31 décembre 2009 (voir situation de trésorerie)				5.089.333,29

(*) Justification des dépenses

Total des dépenses du compte de résultats		3.820.913,58
Montants à ajouter aux dépenses de 2009		2.124.553,52
– Solde dû aux fournisseurs à fin 2008	254.884,29	
– Investissements 2009	55.792,48	
– Remboursement dette Cocof	1.810.511,65	
– Charges à reporter en 2010	3.254,64	
– Rémunérations dues à fin 2008	110,46	
Montants à déduire des dépenses de 2009		– 3.018.698,54
– Solde dû aux fournisseurs au 31/12/2009	306.754,62	
– Amortissements pratiqués	123.607,98	
– Cession Investissements 2009	1.582.670,58	
– Charges 2008 reportées en 2009	3.371,65	
– Produits 2009 à reporter en 2010	1.000.000,00	
– Rémunérations dues à fin 2009	2.293,71	
		2.926.768,56

Annexe 2. – Comptes financiers et garanties bancaires

Situation de trésorerie au 31 décembre 2009

Comptes N°	Type	Montants au 31/12/09	Montants au 31/12/08	Écarts
635-3259204-55	Sicav	1.161.759,05	1.134.439,68	27.319,37
635-3259206-57	Sicav	1.494.475,20	1.436.257,56	58.217,64
635-3259210-61	Réserve	232.957,54	263.639,60	– 30.682,06
132-5228827-83	Terme	1.017.646,23	0,00	1.017.646,23
643-4706274-08	Terme	1.010.326,03	0,00	1.010.326,03
635-3259201-52	C/C	30.401,18	41.707,40	– 11.306,22
Garantie locative (635-3259290-44)	Sicav	139.410,00	133.979,25	5.430,75
Garantie installation téléphonique		1.696,63	8.034,14	– 6.337,51
Caution badges		74,37	74,37	0,00
Compte épargne		205,90	202,87	3,03
Compte terme		0,00	200.000,00	– 200.000,00
Caisse		381,16	354,16	27,00
Virements internes		0,00	200.000,00	– 200.000,00
		5.089.333,29	3.418.689,03	1.670.644,26

Trésorerie : ventilation des recettes

Dotation CCF		3.600.000,00
Recettes propres		
– Autres produits d'exploitation	700,00	
– + value s/ Immobilisations corporelles	0,00	
– Accroissement des valeurs des Sicav + intérêts compte terme	150.709,01	
– Concours COCOF	1.050,00	
– Recettes 20 ans	15.000,00	
– Location parkings	19.442,16	
		186.901,17
Total général		3.786.901,17

Annexe 3. – Inventaire

Patrimoine au 31 décembre 2009

		Montants	Valeur nette comptable
Immobilisation incorporelles			12.662,82
– Film promotionnel		21.104,82	
– Amortissements pratiqués		– 8.442,00	
Terrains et construction			315.752,31
– 25 emplacements parking		592.962,20	
– Amortissements pratiqués		– 277.209,89	
Portail informatique			104.613,27
– Portail		332.166,26	
– Amortissements pratiqués		– 227.552,99	
Installations, machines et outillage			26.690,56
– Matériel informatique		191.441,66	
– Amortissements pratiqués		– 164.751,10	
Mobilier et matériel roulant			7.197,85
– Mobilier		88.625,71	
– Amortissement pratiqués		– 85.756,17	
– Matériel roulant		47.213,31	
– Amortissement pratiqués		– 42.885,00	
Œuvres d'Art			41.157,20
Peintures sur toile de Carlos Beccera	1.983,16		
Tapisserie murale « Novembre Olivier » de Yole Delvaux	6.073,39		
Sculpture « Re-naissance » de Michel Hoppe	7.436,81		
Aquarelle de Serge Creuz	1.983,15		
Fusain de Géo de Vlaminck « Nu »	1.735,25		
Fusain de Géo de Vlaminck « Nu »	1.735,25		
Peintures sur châssis « Beauvezer raconté » de Marcel Truyens	4.462,08		
Sérigraphie monumentale « L'éloge d'ÉRASME » n° 2/6 de	4.957,87		
Lithographie Ceria « Rébus pour un centenaire – 1993 » n° 258/500	247,89		
Portrait « Serge Moureaux » par Jean-François Octave	1.983,15		
Portrait « Robert Hotyat »	1.859,20		
Taraskoff	3.500,00		
Silex	200,00		
Seguy Martine	3.000,00		
			508.074,01

Annexe 4. – Balances des salaires

Balance des salaires – Tableau de concordance

1. Tableaux de rémunérations (Cf. pp. 10 à 13)

2.059.185,52

Rémunérations bureau		193.928,16
Rémunérations cabinet		285.155,70
Rémunérations Greffe		1.580.101,66
Greffe statutaire	1.531.757,49	
Greffe contractuel	48.344,17	

2. En comptabilité

2.059.185,52

619220	Indemnités du bureau	193.928,16
619311	Appointements Cabinet	285.155,70
620200	Personnel Greffe statutaire	1.531.757,49
620231	Personnel Greffe contractuel	48.344,17

REMUNERATIONS BUREAU

I. BUREAU

	Brut	Ami	Cprc	Cot. Spéciale	Indemnités	Imposable	Précompte	Indemnités	Saisies	Net	Alloc. Fam.	Engagement
Janvier	11.966,05	0,00	0,00	0,00	0,00	11.966,05	357,79	6.384,56	0,00	17.992,82	0,00	18.350,61
Février	11.966,05	0,00	0,00	0,00	0,00	11.966,05	357,79	6.384,56	0,00	17.992,82	0,00	18.350,61
Mars	11.966,05	0,00	0,00	0,00	0,00	11.966,05	357,79	6.384,56	0,00	17.992,82	0,00	18.350,61
Avril	11.966,05	0,00	0,00	0,00	0,00	11.966,05	357,79	6.384,56	0,00	17.992,82	0,00	18.350,61
Mai	11.966,05	0,00	0,00	0,00	0,00	11.966,05	357,79	6.384,56	0,00	17.992,82	0,00	18.350,61
Pécule vac.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juin	11.966,05	0,00	0,00	0,00	0,00	11.966,05	357,79	6.384,56	0,00	17.992,82	0,00	18.350,61
Juillet	5.655,44	0,00	0,00	0,00	751,36	6.406,80	634,83	1.777,25	0,00	7.549,22	0,00	8.184,05
Août	10.512,59	0,00	0,00	0,00	1.502,72	12.015,31	1.242,33	3.112,78	0,00	13.885,76	0,00	15.128,09
Septembre	10.512,59	0,00	0,00	0,00	1.502,72	12.015,31	1.242,33	3.112,78	0,00	13.885,76	0,00	15.128,09
Octobre	10.512,59	0,00	0,00	0,00	1.502,72	12.015,31	1.242,33	3.112,78	0,00	13.885,76	0,00	15.128,09
Novembre	10.512,59	0,00	0,00	0,00	1.502,72	12.015,31	1.880,36	3.112,78	0,00	13.247,73	0,00	15.128,09
Décembre	10.512,59	0,00	0,00	0,00	1.502,72	12.015,31	1.880,36	3.112,78	0,00	13.247,73	0,00	15.128,09
TOTAL	130.014,69	0,00	0,00	0,00	8.264,96	138.279,65	10.269,28	55.648,51	0,00	183.658,88	0,00	193.928,16

REMUNERATIONS CABINET

	Brut	ONSS	Cpre	Cot. Spéc.	Indemnités	Imposable	Précompte	Indemnités	Saisies	Net	Alloc. Fam.	Engagement
Janvier	24.275,83	3.172,85	0,00	215,82	231,80	21.334,78	7.733,11	500,98	0,00	13.886,83	0,00	25.008,61
Février	25.265,85	3.302,24	0,00	201,29	1.900,93	23.864,54	8.593,72	500,98	0,00	15.570,51	0,00	27.667,76
Mars	22.312,15	2.916,20	0,00	214,42	231,80	19.627,75	7.357,32	447,30	0,00	12.503,31	0,00	22.991,25
Avril	22.430,78	2.931,71	0,00	215,73	231,80	19.730,87	7.411,81	447,30	0,00	12.550,63	0,00	23.109,88
Mai	22.430,78	2.931,71	0,00	215,73	231,80	19.730,87	6.897,61	447,30	0,00	13.064,83	0,00	23.109,88
Pécule vac.	17.365,66	2.269,69	0,00	0,00	0,00	15.095,97	8.076,34	0,00	0,00	7.019,63	0,00	17.365,66
Juin	32.168,89	4.204,49	0,00	276,67	739,22	28.703,62	12.212,24	447,30	0,00	16.662,01	0,00	33.355,41
Juillet	16.918,46	2.211,25	0,00	164,09	231,80	14.939,01	5.477,21	357,84	0,00	9.655,55	0,00	17.508,10
Août	4.287,09	560,33	0,00	2,78	2.847,34	6.574,10	3.044,61	0,00	0,00	3.526,71	0,00	7.134,43
Septembre	12.736,61	1.664,69	0,00	105,42	174,52	11.246,44	3.484,36	334,01	0,00	7.990,67	0,00	13.245,14
Octobre	43.413,16	5.674,11	0,00	244,05	-75,05	37.664,00	16.266,58	664,69	0,00	21.818,06	0,00	44.002,80
Novembre	14.588,48	1.906,73	0,00	122,27	-190,95	12.490,80	3.896,48	667,55	0,00	9.139,60	0,00	15.065,08
Décembre	15.100,06	1.973,58	0,00	124,98	-190,95	12.935,53	4.086,33	682,59	0,00	9.406,81	0,00	15.591,70
PFA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	273.293,80	35.719,58	0,00	2.103,25	6.364,06	243.938,28	94.537,72	5.497,84	0,00	152.795,15	0,00	285.155,70

REMUNERATIONS GREFFE STATUTAIRE

	Brut	ONSS	Cprc	Cot. Spéc.	Indemnités	Imposable	Précompte	Indemnités	Saisies	Net	Alloc. Fam.	Engagement
Février	114.767,08	4.074,25	8.607,54	850,85	836,16	102.921,45	43.071,81	2.145,19	545,37	60.598,61	0,00	117.748,43
Mars	114.885,70	4.078,46	8.616,43	852,15	836,16	103.026,97	43.126,30	2.145,19	545,37	60.648,34	0,00	117.867,05
Avril	114.885,70	4.078,46	8.616,43	852,15	836,16	103.026,97	43.126,30	2.145,19	545,37	60.648,34	0,00	117.867,05
Mai	114.885,70	4.078,46	8.616,43	852,15	836,16	103.026,97	41.529,58	2.145,19	545,37	62.245,06	0,00	117.867,05
Pécule vac.	105.712,00	13.816,54	0,00	0,00	0,00	91.895,46	48.774,92	0,00	0,00	43.120,54	0,00	105.712,00
Juin	114.885,70	4.078,46	8.616,43	852,15	836,16	103.026,97	43.126,30	2.145,19	545,37	60.648,34	0,00	117.867,05
Juillet	115.380,62	4.096,03	8.653,54	853,46	836,16	103.467,21	43.357,34	2.145,19	545,37	60.856,23	0,00	118.361,97
Août	115.380,62	4.096,03	8.653,54	853,46	836,16	103.467,21	43.357,34	2.145,19	545,37	60.856,23	0,00	118.361,97
Septembre	114.614,39	4.068,82	8.596,07	853,46	836,16	102.785,66	42.996,22	2.145,19	545,37	60.535,80	0,00	117.595,74
Octobre	114.614,39	4.068,82	8.596,07	853,46	836,16	102.785,66	42.996,22	2.145,19	545,37	60.535,80	0,00	117.595,74
Novembre	115.144,70	4.087,64	8.635,85	853,46	859,93	103.281,14	43.268,58	2.145,19	545,37	60.758,92	0,00	118.149,82
Décembre	115.144,70	4.087,64	8.635,85	853,46	882,22	103.303,43	43.275,59	2.145,19	545,37	60.774,20	0,00	118.172,11
PFA	45.445,82	202,86	0,00	0,00	0,00	45.242,96	23.996,04	0,00	0,00	21.246,92	0,00	45.445,82
Janvier	116.010,37	4.118,38	8.700,77	854,40	882,22	104.073,44	43.679,77	2.145,19	0,00	61.684,46	0,00	119.037,78
TOTAL	1.531.757,49	63.030,85	103.544,95	10.234,61	10.149,81	1.375.331,50	589.682,31	25.742,28	5.999,07	795.157,79	0,00	1.567.649,58

REMUNERATIONS GREFFE CONTRACTUEL

	Brut	ONSS	Cprc	Cot. Spéc.	Indemnités	Imposable	Précompte	Indemnités	Saisies	Net	Alloc. Fam.	Engagement
Janvier	3.713,51	485,36	0,00	35,35	0,00	3.228,15	1.094,03	89,46	0,00	2.188,23	0,00	3.802,97
Février	3.832,14	500,86	0,00	36,65	0,00	3.331,28	1.148,52	89,46	0,00	2.235,57	0,00	3.921,60
Mars	3.832,14	500,86	0,00	36,65	0,00	3.331,28	1.148,52	89,46	0,00	2.235,57	0,00	3.921,60
Avril	3.832,14	500,86	0,00	36,65	0,00	3.331,28	1.148,52	89,46	0,00	2.235,57	0,00	3.921,60
Mai	3.832,14	500,86	0,00	36,65	0,00	3.331,28	1.045,68	89,46	0,00	2.338,41	0,00	3.921,60
Pécule vac.	3.525,56	460,79	0,00	0,00	0,00	3.064,77	1.639,65	0,00	0,00	1.425,12	0,00	3.525,56
Juin	3.832,14	500,86	0,00	36,65	0,00	3.331,28	1.148,52	89,46	0,00	2.235,57	0,00	3.921,60
Juillet	3.832,14	500,86	0,00	36,65	0,00	3.331,28	1.148,52	89,46	0,00	2.235,57	0,00	3.921,60
Août	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Septembre	3.832,14	500,86	0,00	36,65	0,00	3.331,28	1.148,52	89,46	0,00	2.235,57	0,00	3.921,60
Octobre	3.832,14	500,86	0,00	36,65	0,00	3.331,28	1.148,52	89,46	0,00	2.235,57	0,00	3.921,60
Novembre	3.832,14	500,86	0,00	36,65	0,00	3.331,28	1.148,52	89,46	0,00	2.235,57	0,00	3.921,60
Décembre	3.832,14	500,86	0,00	36,65	0,00	3.331,28	1.148,52	89,46	0,00	2.235,57	0,00	3.921,60
PFA	1.799,64	235,21	0,00	0,00	0,00	1.564,43	836,97	0,00	0,00	727,46	0,00	1.799,64
TOTAL	47.360,11	6.189,96	0,00	401,85	0,00	41.170,15	14.953,01	984,06	0,00	26.799,35	0,00	48.344,17

COMPTE 2009
DE L'ASSEMBLEE DE LA COMMISSION COMMUNAUTAIRE FRANCAISE

DECOMPTE PFB 2009

APERCU GENERAL DES FRAIS		
		€
A. FRAIS DE PERSONNEL		1.214.006,88
B. FRAIS DES ASSURANCES		23.989,68
TOTAL DES FRAIS		1.237.996,56
- AVANCES		-900.000,00
SOLDE A PAYER AU PRB		337.996,56

A. FRAIS DE PERSONNEL		
1. TOTAL DES CHARGES SOCIALES A CHARGE DE L'EMPLOYE		
ONSS		39.999,23
COTISATIONS ONSS		12.965,94
AMI		49.335,78
CVO		103.443,67
PP		710.155,27
Cotisations gestion		60,50
TOTAL 1		915.960,39
2. CHARGES PATRONALES		
1er TRIMESTRE		52.474,50
2ème TRIMESTRE		52.587,73
3ème TRIMESTRE		48.350,60
4ème TRIMESTRE		52.527,24
Régularisation 2T 2009		742,58
Régularisation 1T 2009		69,91
TOTAL 2		206.752,56
3. COLLABORATEUR OCCASIONNEL		
SERVICE DES COMPTES RENDUS		55.689,92
PRESTATIONS PERSONNEL PRB		6.181,75
TOTAL 3		61.871,67
4. ALLOCATIONS FAMILIALES		
Décompte 2009		18.915,58
Frais de gestion		255,38
TOTAL 4		19.170,96
5. FRAIS DE CONTRÔLE MEDICAL		
Prime CESI		907,27
TOTAL 5		907,27
6. FRAIS DE GESTION PRB		
0,5 % du montant brut		9.344,03
TOTAL 6		9.344,03
TOTAL A		1.214.006,88

COMPTE 2009
DE L'ASSEMBLEE DE LA COMMISSION COMMUNAUTAIRE FRANCAISE

B. ESTIMATION DES FRAIS DES ASSURANCES

€

RESPONSABILITE CIVILE	501,91
ACCIDENTS DE TRAVAIL	8.400,00
TERRORISME ET ACTES DE VIOLENCES	650,00
ASS. SOINS SANTE HOSPI 2008	11.156,67
ASS. SOINS SANTE ACC CORPORELS 2008	1.852,84
TOTAL AVANCES 2009	22.561,42

SOLDE DES ASSURANCES

TERRORISME ET ACTES DE VIOLENCES 2008	558,24
ACCIDENTS DU TRAVAIL 2008	1.162,81
TOTAL SOLDE	1.721,05
RISTOURNES ASSURANCES	-292,79
TOTAL B	23.989,68

Annexe 5. – Tableaux d'amortissements

TABLEAU D'AMORTISSEMENTS

2009

AN	N°	Rubriques	Taux	P.Achat	Am.Antér.	Amortissements 2009	Am.totaux	Val.résid.
Film Promotionnel								
2008	531	Film Tele Bruxelles	20%	21.104,82	4.221,00	4.221,00	8.442,00	12.662,82
				21.104,82	4.221,00	4.221,00	8.442,00	12.662,82
Terrain								
1999	39	Terrain Vieille Halle aux Blés	0%	277.640,75	0,00	0,00	0,00	277.640,75
1999	21	Terrain SDRB Lombard	0%	622.575,29	0,00	0,00	0,00	622.575,29
1999	23	Notaire Philips	0%	6.941,02	0,00	0,00	0,00	6.941,02
2008		Terrain Vieille Halle aux Blés	0%	73.045,93	0,00	0,00	0,00	73.045,93
1999		Parkings - Vieille Halle aux Blés	0%	88.944,33	0,00	0,00	0,00	88.944,33
2009		Vente Lombard + Vieille Halle	Ext	-891.258,66	0,00	0,00	0,00	-891.258,66
				88.944,33	0,00	0,00	0,00	88.944,33
Construction								
1999	3.43	ARBA Honoraires	100%	32.444,13	32.444,13	0,00	32.444,13	0,00
1999	4.49	ARBA Honoraires	100%	73.136,77	73.136,77	0,00	73.136,77	0,00
1999	5.29	ARBA Honoraires	100%	12.696,93	12.696,93	0,00	12.696,93	0,00
1999	7.22	Vieille Halle aux Blés	5%	1.881.149,37	940.574,56	0,00	940.574,56	940.574,81
1999	7.24	Notaire Struyf	5%	3.507,69	1.753,04	0,00	1.753,04	1.754,65
1999		Parkings - Vieille Halle aux blés	5%	504.017,87	252.009,00	25.200,89	277.209,89	226.807,98
2009		Vente Lombard + Vieille Halle	Ext	-1.498.917,02	-808.596,43	0,00	-808.596,43	-690.320,59
				504.017,87	252.009,00	25.200,89	277.209,89	226.807,98
Portail informatique								
2005	334	Portail	20%	16.909,75	13.527,80	3.381,95	16.909,75	0,00
2005	439	Portail	20%	8.651,50	6.921,20	1.730,30	8.651,50	0,00
2005	574	Portail	20%	7.865,00	6.292,00	1.573,00	7.865,00	0,00
2006		Portail	20%	171.146,23	102.687,75	34.229,25	136.917,00	34.229,23
2007		Portail	20%	53.110,82	21.244,32	10.622,16	31.866,48	21.244,34
2008		Portail	20%	52.233,34	10.446,67	10.446,67	20.893,34	31.340,00
2009	79	PCF	20%	8.307,40	0,00	1.661,48	1.661,48	6.645,92
2009	102	PCF	20%	8.829,97	0,00	1.765,99	1.765,99	7.063,98
2009	360	PCF	20%	5.112,25	0,00	1.022,45	1.022,45	4.089,80
				332.166,26	161.119,74	66.433,25	227.552,99	104.613,27
Mobilier								
1997	1	Réouverture	25%	74.368,06	74.368,06	0,00	74.368,06	0,00
1998	36	Cobelco	10%	5.765,83	5.765,83	0,00	5.765,83	0,00
1998	6	Somet	10%	611,90	611,90	0,00	611,90	0,00
1999	juil.-37	Chaises	10%	1.742,69	1.742,69	0,00	1.742,69	0,00
2000	159	Présentoir + Échelle	10%	1.256,80	1.131,76	125,04	1.256,80	0,00
2000	250	Table Obelisk	10%	393,23	353,24	39,99	393,23	0,00
2000	325	Frigo Table	20%	247,65	247,65	0,00	247,65	0,00
2000	378	Fauteuil	10%	302,38	271,68	30,70	302,38	0,00
2002	385	Armoire	10%	787,06	550,97	78,71	629,68	157,38
2008	493	Armoire	10%	867,57	86,76	86,76	173,52	694,05
2008	516	Armoire	10%	361,79	36,18	36,18	72,36	289,43
2009	35	Armoire rideaux generic	10%	385,99	0,00	38,60	38,60	347,39
2009	487	Siège Ramses noir + accoudoirs	10%	572,33	0,00	57,23	57,23	515,10
2009	494	Lam.art Meteor	10%	962,43	0,00	96,24	96,24	866,19
				88.625,71	85.166,72	589,45	85.756,17	2.869,54

Matériel roulant

2004	463	Toyota	25%	29.900,01	29.900,01	0,00	29.900,01	0,00
2007	118	VW Caddy	25%	17.313,30	8.656,66	4.328,33	12.984,99	4.328,31
				47.213,31	38.556,67	4.328,33	42.885,00	4.328,31

Œuvres d'Art

1997	1	Réouverture	0%	32.598,00	0,00	0,00	0,00	32.598,00
2001	79	Portrait Robert HOTYAT	0%	1.859,20	0,00	0,00	0,00	1.859,20
2007	511	Taraskoff	0%	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
2009	478	Seguy Martine	0%	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
2009	484	Silex	0%	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
				41.157,20	0,00	0,00	0,00	41.157,20

TABLEAU D'AMORTISSEMENTS-2

2009

Matériel de bureau et matériel informatique

1997	1	Réouverture	33%	33.944,73	33.944,73	0,00	33.944,73	0,00
1998	17	Econocom	33%	2.867,26	2.867,26	0,00	2.867,26	0,00
1999	3.16	Perfomatic	20%	866,12	866,12	0,00	866,12	0,00
1999	3.39	Econocom	33%	12.404,49	12.404,49	0,00	12.404,49	0,00
1999	4.23	Econocom	33%	7.198,83	7.198,83	0,00	7.198,83	0,00
1999	4.62	DPS	33%	2.587,09	2.587,09	0,00	2.587,09	0,00
1999	5.2	Econocom	33%	6.632,22	6.632,22	0,00	6.632,22	0,00
1999	7.33	Econocom	33%	31.579,28	31.579,28	0,00	31.579,28	0,00
1999	9.2	Econocom	33%	481,48	481,48	0,00	481,48	0,00
1999	9.33	Econocom	33%	387,85	387,85	0,00	387,85	0,00
1999	9.34	Econocom	33%	796,83	796,83	0,00	796,83	0,00
1999	11.34	Econocom	33%	386,94	386,94	0,00	386,94	0,00
1999	12.8	Econocom	33%	79,50	79,50	0,00	79,50	0,00
1999	12.23	Econocom	33%	10.558,28	10.558,28	0,00	10.558,28	0,00
1999	12.87	Econocom	33%	732,48	732,48	0,00	732,48	0,00
2000	14	Dell - CPT400G/NT	33%	3.443,64	3.443,64	0,00	3.443,64	0,00
2000	26	Econocom - Deskpro PIII	33%	1.581,49	1.581,49	0,00	1.581,49	0,00
2000	31	Unicleaner - aspirateur	33%	375,51	375,51	0,00	375,51	0,00
2000	220	Econocom - Ecopack 2DB	33%	215,96	215,96	0,00	215,96	0,00
2000	235	Econocom - Present.syst.	33%	362,94	362,94	0,00	362,94	0,00
2000	256	Econocom - Ecopack 2DB	33%	431,93	431,93	0,00	431,93	0,00
2000	259	Econocom - Deskpro PIII	33%	4.358,89	4.358,89	0,00	4.358,89	0,00
2000	261	Econocom - HP Deskjet	33%	532,25	532,25	0,00	532,25	0,00
2000	290	Econocom - Present.syst.	33%	944,85	944,85	0,00	944,85	0,00
2000	336	Manutan - Climatiseur	33%	1.020,48	1.020,48	0,00	1.020,48	0,00
2000	341	Econocom - HP Laserjet	33%	1.836,42	1.836,42	0,00	1.836,42	0,00
2000	347	Econocom - EP Base/ES BO	33%	2.849,54	2.849,54	0,00	2.849,54	0,00
2000	459	Dictée Center - Fax Brother	33%	854,86	854,86	0,00	854,86	0,00
2000	544	Jika - Percolateur	33%	418,94	418,94	0,00	418,94	0,00
2000	560	Appareil photo	33%	266,86	266,86	0,00	266,86	0,00
2000	610	Econocom - Mat. Inform.	33%	7.566,11	7.566,11	0,00	7.566,11	0,00
2001	228	Lave-vaisselle	20%	557,74	557,74	0,00	557,74	0,00
2001	200	Econocom - Ordinateurs	33%	858,46	858,46	0,00	858,46	0,00
2001	201	Econocom - Ordinateurs	33%	1.548,79	1.548,79	0,00	1.548,79	0,00
2001	202	Econocom - Ordinateurs	33%	458,93	458,93	0,00	458,93	0,00
2002	84	Imprimante HP Laserjet	33%	5.255,57	5.255,57	0,00	5.255,57	0,00
2002	89	Programmes Windows	33%	16.213,75	16.213,75	0,00	16.213,75	0,00
2002	109	Dictaphone	33%	2.256,17	2.256,17	0,00	2.256,17	0,00
2002	146	Imprimante HP Inkjet	33%	433,39	433,39	0,00	433,39	0,00
2002	184	Imprimante Laser couleur	33%	3.070,98	3.070,98	0,00	3.070,98	0,00
2002	283	Ordinateur OLYMPIA	33%	1.365,70	1.365,70	0,00	1.365,70	0,00
2002	373	Ordinateur OLYMPIA	33%	1.526,21	1.526,21	0,00	1.526,21	0,00
2002	374	Ordinateur OLYMPIA	33%	1.561,76	1.561,76	0,00	1.561,76	0,00
2003	220	Matériel Info. Econocom	33%	3.717,39	3.717,39	0,00	3.717,39	0,00
2004	23	Matériel Informatique	33%	1.271,71	1.271,71	0,00	1.271,71	0,00
2004	33	Aspirateur	20%	288,95	288,95	0,00	288,95	0,00
2004	102	Ordinateurs	33%	10.096,83	10.096,83	0,00	10.096,83	0,00
2004	195	Ordinateurs	33%	24.447,41	24.447,41	0,00	24.447,41	0,00
2004	199	Matériel Informatique	33%	21.396,53	21.396,53	0,00	21.396,53	0,00
2004	278	Ordinateurs	33%	2.825,35	2.825,35	0,00	2.825,35	0,00
2004	279	Aménagement matériel	20%	2.073,52	2.073,52	0,00	2.073,52	0,00
2005	392	Matériel Informatique	33%	3.490,17	3.490,17	0,00	3.490,17	0,00
2005	55	Matériel de bureau	20%	529,50	423,60	105,90	529,50	0,00
2005	394	Matériel de bureau	20%	419,87	335,88	83,99	419,87	0,00
2005	395	Matériel de bureau	20%	371,23	297,00	74,23	371,23	0,00
2005	396	Matériel de bureau	20%	4.118,53	3.294,84	823,69	4.118,53	0,00

2005	125	Matériel informatique	33%	6.582,09	6.582,09	0,00	6.582,09	0,00
2005	455	Climatiseurs	20%	1.931,16	1.544,92	386,24	1.931,16	0,00
2006	106	Mémoire Server	33%	1.687,95	1.687,95	0,00	1.687,95	0,00
2006	115	Matériel Informatique	33%	507,99	507,99	0,00	507,99	0,00
2006	165	Ordinateurs	33%	5.902,21	5.902,21	0,00	5.902,21	0,00
2007	174	Stofzuiger 15L	20%	768,30	307,32	153,66	460,98	307,32
2007	207	Imprimantes	33%	1.586,49	1.057,66	528,83	1.586,49	0,00
2007	229	Matériel Informatique	33%	822,80	548,54	274,26	822,80	0,00
2007	428	Ordinateurs	33%	1.802,90	1.201,94	0,00	1.201,94	600,96
2007	512	Dictaphone numérique	33%	268,62	179,08	89,54	268,62	0,00
2007	561	Ordinateurs	33%	2.348,61	1.565,74	782,87	2.348,61	0,00
2007	568	Ordinateurs	33%	6.364,60	4.243,06	2.121,54	6.364,60	0,00
2007	571	Gsm	33%	411,58	274,58	137,00	411,58	0,00
2007	571	Gsm	33%	410,53	273,68	136,85	410,53	0,00
2007	575	Matériel informatique	33%	1.240,63	827,08	413,55	1.240,63	0,00
2008	42	Appareil photo	33%	439,00	146,33	146,33	292,66	146,34
2008	140	Nokia Communicator	33%	735,56	245,19	0,00	245,19	490,37
2008	209	HP Color Laser	33%	271,05	90,35	90,35	180,70	90,35
2008	260	Matériel informatique	33%	1.494,35	498,12	498,12	996,24	498,11
2008	361	Matériel informatique	33%	6.292,00	2.097,33	2.097,33	4.194,66	2.097,34
2008	444	Dictaphone numérique	33%	725,90	241,97	241,97	483,94	241,96
2008	533	Matériel informatique	33%	2.153,80	717,93	717,93	1.435,86	717,94
2008	535	Matériel informatique	33%	1.825,89	608,63	608,63	1.217,26	608,63
2008	537	Matériel informatique	33%	898,26	299,22	299,42	598,64	299,62
2008	561	Imprimante	33%	7.925,50	2.641,83	2.641,83	5.283,66	2.641,84
2009	117	Pitney Bowes	33%	878,46	0,00	290,00	290,00	588,46
2009	131	LDLC - Acer Portable D4	33%	339,61	0,00	112,00	112,00	227,61
2009	347	Dell	33%	1.659,70	0,00	548,00	548,00	1.111,70
2009	356	Bruneau	33%	572,33	0,00	189,00	189,00	383,33
2009	445	Artiplex	33%	282,14	0,00	93,00	93,00	189,14
2009	454	Micro Fi Sa	33%	1.323,68	0,00	437,00	437,00	886,68
2009	463	Vanden Borre - Nespresso	33%	329,00	0,00	109,00	109,00	220,00
2009	467	Dell	33%	456,17	0,00	151,00	151,00	305,17
2009	468	Dell	33%	22.581,02	0,00	7.452,00	7.452,00	15.129,02
2009	Ext	Désaffectation Matériel	Ext	-141.096,71	-140.005,38	0,00	-140.005,38	-1.091,33
				191.441,66	141.916,04	22.835,06	164.751,10	26.690,56
TOTAUX				1.314.671,16	682.989,17	123.607,98	806.597,15	508.074,01

Totaux des investissements 2009 55.792,48

Investissements 2009 non budgétés **55.792,48**

A.C.C.F.

Analyse financière schéma complet

Dossier N°	A8
31/12/2009	
Page N°	1

Valeurs EUR

	Case	**/2009 - 12/2009
ACTIFS IMMOBILISES	20/28	649.255,01
I. Frais d'établissement (annexe I)	20	
II. Immobilisations incorporelles (ann. II)	21	<u>12.662,82</u>
211000 FILM PROMOTIONNEL	21	21.104,82
211900 Amort. Film promotionnel	21	(8.442,00)
III. Immobilisations corporelles (ann. III)	22/27	<u>495.411,19</u>
A. Terrains et constructions	22	315.752,31
220000 Terrain	22	88.944,33
221000 Constructions	22	504.017,87
221900 Amortissement constructions	22	(277.209,89)
B. Installations, machines et outillage	23	131.303,83
230100 Portail informatique	23	332.166,26
230190 Amortissement portail informatique	23	(227.552,99)
231100 Matériel et matériel informatique	23	191.441,66
231190 Amortissement matériel informatique	23	(164.751,10)
C. Mobilier et matériel roulant	24	48.355,05
240000 Mobilier	24	88.625,71
240900 Amortissements/ Mob. & Mat. de bur.	24	(85.756,17)
241000 Matériel automobile	24	47.213,31
241900 Amort. sur matériel roulant	24	(42.885,00)
243000 Oeuvres d'art	24	41.157,20
D. Location-financement et droits similaires	25	
E. Autres immobilisations corporelles	26	
F. Immobilisations en cours et acomptes versés	27	
IV. Immobilisations financières (ann. IV et V)	28	<u>141.181,00</u>
A. Entreprises liées	280/1	
1. Participations	280	
2. Créances	281	
B. Autres entreprises avec lesquelles il existe un lien de participation	282/3	
1. Participations	282	
2. Créances	283	
C. Autres immobilisations financières	284/8	141.181,00
1. Actions et parts	284	
2. Créances et cautionnements en numéraire	285/8	141.181,00
288000 Cautionnements versés en numéraire	285/8	139.410,00
288010 Caution installation téléphonique	285/8	1.696,63
288020 Caution badges	285/8	74,37
ACTIFS CIRCULANTS	29/58	4.964.113,44
V. Créances à plus d'un an	29	
A. Créances commerciales	290	
B. Autres créances	291	
VI. Stocks et commandes en cours d'exécution	3	
A. Stocks	30/36	
1. Approvisionnements	30/31	
2. En-cours de fabrication	32	
3. Produits finis	33	
4. Marchandises	34	
5. Immeubles destinés à la vente	35	
6. Acomptes versés	36	
B. Commandes en cours d'exécution	37	

A.C.C.F.

Analyse financière schéma complet

Dossier N°	A8
31/12/2009	
Page N°	2

Valeurs EUR

	Case	**/2009 - 12/2009
VII. Créances à un an au plus	40/41	<u>12.706,51</u>
A. Créances commerciales	40	
B. Autres créances	41	12.706,51
416100 Avances et prêts au personnel	41	12.706,51
VIII. Placements de trésorerie (ann. V et VI)	50/53	<u>4.684.412,41</u>
A. Actions propres	50	
B. Autres placements	51/53	4.684.412,41
510000 SICAV Annuelles - 52	51/53	1.161.759,05
512000 SICAV Réserves - 61	51/53	1.494.475,20
530100 TERME DL 132-5228827-83	51/53	1.017.646,23
530200 TERME BANCA MONTE PASCHI 643-4706274-08	51/53	1.010.326,03
531000 Compte épargne 132-5027611-45	51/53	205,90
IX. Valeurs disponibles	54/58	<u>263.739,88</u>
550100 Nagelmackers -52	54/58	30.401,18
551061 Réserves 635-3259010-61	54/58	232.957,54
570000 Caisse espèces	54/58	381,16
X. Comptes de régularisation (ann. VII)	490/1	<u>3.254,64</u>
490000 Charges à reporter	490/1	3.254,64
TOTAL DE L'ACTIF	20/58	5.613.368,45

A.C.C.F.

Analyse financière schéma complet

Dossier N°	A8
31/12/2009	
Page N°	3

Valeurs EUR

	Case	**/2009 - 12/2009
CAPITAUX PROPRES	10/15	4.019.242,57
I. Capital (ann. VIII)	10	<u>3.615.480,84</u>
A. Capital souscrit	100	3.615.480,84
100000 Fonds social	100	3.615.480,84
B. Capital non appelé	101	
II. Primes d'émission	11	
III. Plus-values de réévaluation	12	
IV. Réserves	13	<u>403.761,73</u>
A. Réserve légale	130	
B. Réserves indisponibles	131	403.761,73
1. Pour actions propres	1310	403.761,73
131000 Réserves indisponibles propres	1310	403.761,73
2. Autres	1311	
C. Réserves immunisées	132	
D. Réserves disponibles	133	
V. Bénéfice reporté	140	
Perte reportée	141	
VI. Subsidés en capital	15	
PROVISIONS ET IMPOTS DIFFERES	16	285.077,55
VII. A. Provisions pour risques et charges	160/5	<u>285.077,55</u>
1. Pensions et obligations similaires	160	
2. Charges fiscales	161	285.077,55
161600 Provision Installation LOMBARD	161	99.157,41
161900 Provision dépense gestion Lombard	161	24.789,35
161910 Provision frais installation siège assem	161	161.130,79
3. Grosses réparations et gros entretien	162	
4. Autres risques et charges (ann. IX)	163/5	
B. Impôts différés	168	
DETTES	17/49	1.309.048,33
VIII. Dettes à plus d'un an (ann. X)	17	
A. Dettes financières	170/4	
1. Emprunts subordonnés	170	
2. Emprunts obligataires non subordonnés	171	
3. Dettes de location-financement et assimilées	172	
4. Etablissements de crédit	173	
5. Autres emprunts	174	
B. Dettes commerciales	175	
1. Fournisseurs	1750	
2. Effets à payer	1751	
C. Acomptes reçus sur commandes	176	
D. Autres dettes	178/9	
IX. Dettes à un an au plus (ann. X)	42/48	<u>309.048,33</u>
A. Dettes à plus d'un an échéant dans l'année	42	
B. Dettes financières	43	
1. Etablissements de crédit	430/8	
2. Autres emprunts	439	
C. Dettes commerciales	44	306.754,62
1. Fournisseurs	440/4	306.754,62

A.C.C.F.

Analyse financière schéma complet

Dossier N°	A8
31/12/2009	
Page N°	4

Valeurs EUR

	Case	**/2009 - 12/2009
440000 Fournisseurs	440/4	306.754,62
2. Effets à payer	441	
D. Acomptes reçus sur commandes	46	
E. Dettes fiscales, salariales et sociales	45	2.293,71
1. Impôts	450/3	
2. Rémunérations et charges sociales	454/9	2.293,71
455000 Rémunérations Greffe (anticipatif)	454/9	2.257,99
455050 Rémunération Cabinet	454/9	35,72
F. Autres dettes	47/48	
X. Comptes de régularisation (ann. XI)	492/3	1.000.000,00
493000 Produits à reporter	492/3	1.000.000,00
TOTAL DU PASSIF	10/49	5.613.368,45

A.C.C.F.

Analyse financière schéma complet

Dossier N°	A8
31/12/2009	
Page N°	5

Valeurs EUR

	Case	**/2009 - 12/2009
I. Ventes et prestations	70/74	<u>3.636.192,16</u>
A. Chiffre d'affaires (ann. XII, A)	70	3.600.000,00
700000 Subventions de l'exercice	70	3.600.000,00
B. Variation des en-cours de fabrication, des produits finis et des commandes en cours d'exécution (augmentation +,	71	
C. Production immobilisée	72	
D. Autres produits d'exploitation (ann. XII, B)	74	36.192,16
740000 AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	74	1.050,00
747100 LOCATION EMPLACEMENTS PARKING	74	19.442,16
747110 CAUTIONS PERCUES	74	700,00
747120 Recettes 20 ans	74	15.000,00
II. Coût des ventes et prestations	60/64	<u>(3.779.811,50)</u>
A. Approvisionnements et marchandises	60	
1. Achats	600/8	
2. Variation des stocks (augmentation -, réduction +)	609	
B. Services et biens divers	61	1.508.430,42
610000 C1 Loyers et charges locatives	61	236.444,60
610100 C1 Charges locatives	61	87.964,08
610110 C2 Taxes et redevances	61	68.117,14
610120 C1 Eau-Gaz-Electricité-Télédistribution	61	183,56
610130 C4 Entretien et nettoyage	61	2.936,06
610140 C4 Produits d'entretien	61	2.447,31
610210 C6 Entretien parking lombard	61	1.887,60
610300 C3 Assurances	61	638,89
611000 D1 Location de matériel	61	19.946,51
611010 D1 Entretien et réparation	61	351,35
611030 D3 Assurance matériel et mobilier	61	449,74
611060 D4 Maintenance informatique	61	3.274,93
611070 D5 Internet	61	1.573,00
612390 D2 Petit matériel divers	61	738,28
612400 E1 Imprimés et fournitures de bureau	61	26.976,38
612402 E2 Impression documents parlementaires	61	77.961,11
612403 E3 Frais de photocopie	61	633,82
613114 J1 Honoraires (compta/avocats)	61	4.267,25
613300 N1 Aide aux groupes	61	245.798,90
613330 H1 Subvention & parrainages	61	18.648,46
613340 H2 Initiatives et organisation Assemblée	61	24.234,88
613700 E4 Frais de téléphone	61	25.235,23
613710 E4 Frais postaux	61	93,90
613810 G1 Protocole-Représentation-Réceptions	61	21.011,74
613812 G3 Relations internationales	61	27.393,20
613814 G4 Promotion	61	4.309,90
613820 B1 Abonnements-Codes-Livres	61	49,24
613821 B2 Abonnement journaux	61	3.625,21
615010 F1 Carburant & entretien véhicules	61	2.592,37
615020 F1 Assurances des véhicules	61	3.371,65
615100 F2 Transports et déplacements	61	182,10
619110 I1 Frais des commissions	61	374,05
619120 I1 Frais du bureau	61	6.257,25
619130 I1 Frais du Bureau élargi	61	6.270,93
619140 I1 Frais des séances plénières	61	2.253,84
619220 I2 Indemnités membres du Bureau	61	193.928,16
619221 I4 Indemnités sorties	61	24.043,44
619311 I3 Appointements Cabinet	61	285.155,70
619312 I3 Indemnités de repas et transport	61	1.431,78
619320 I3 Collaborateurs Vice-Président	61	65.378,20
619500 I5 Service aux membres	61	8.248,70

A.C.C.F.

Analyse financière schéma complet

Dossier N°	A8
31/12/2009	
Page N°	6

Valeurs EUR

	Case	**/2009 - 12/2009
619610 I7 Subv. anciens parlement.franophones	61	1.750,00
C. Rémunérations, charges sociales et pensions (ann. XII, C2)	62	1.980.062,85
620200 A1 Personnel Greffe Statutaire	62	1.531.757,49
620210 A1 Personnel Greffe Indemnités	62	10.778,42
620211 A1 Personnel Greffe Frais Déplacement	62	25.742,28
620212 A1 Personnel Greffe Alloc. familiales	62	19.170,96
620230 A3 Personel Greffe occasionnel	62	64.765,83
620231 A2 Personnel greffe contractuel	62	48.344,17
620270 A6 Personnel intervention pc	62	4.333,37
620280 A4 Personnel cadeaux de circonstance	62	1.471,11
620290 A7 Dotation au service social	62	10.500,00
620300 A8 Frais repas cabinet	62	4.113,70
620310 A2 Frais de calcul - Personel Greffe	62	9.344,03
621000 A1 ONSS Patronale Greffe	62	163.025,55
621010 I3 ONSS Patronale Cabinet	62	43.727,01
621100 A1 Frais des contrôles médicaux	62	907,27
622200 A1 Indemnités de repas - Greffe	62	18.091,98
622300 A1 Assurances relatives au personnel	62	23.989,68
D. Amortissements et réductions de valeur sur frais d'établissement, sur immobilisations incorporelles et corporelles	630	123.607,98
630100 Dotations aux amort. / immob. incorp.	630	4.221,00
630200 Dotations aux amort. / immob. corp.	630	119.386,98
E. Réductions de valeur sur stocks, sur commandes en cours d'exécution et sur créances commerciales (dotations +,	631/4	
F. Provisions pour risques et charges (dotations +, utilisations et reprises -)(ann. XII, C3 et E)	635/7	
G. Autres charges d'exploitation (ann. XII,F)	640/8	167.710,25
641000 Moins-val. sur réalis. d'immob. corp.	640/8	167.710,25
H. Charges d'exploitation portées à l'actif au titre de frais de restructuration	649	
III. Bénéfice d'exploitation	70/64	
Perte d'exploitation	64/70	<u>(143.619,34)</u>
IV. Produits financiers	75	<u>150.709,01</u>
A. Produits des immobilisations financières	750	150.709,01
750000 Produits financiers	750	150.709,01
B. Produits des actifs circulants	751	
C. Autres produits financiers (ann. XIII, A)	752/9	
V. Charges financières	65	<u>(9.308,50)</u>
A. Charges des dettes (ann. XIII,B et C)	650	9.308,50
650000 J1 Charges des dettes	650	9.308,50
B. Réductions de valeur sur actifs circulants autres que ceux visés sub. II.E. (dotations +, reprises -) (ann. XIII, D)	651	
C. Autres charges financières (ann. XIII, E)	652/9	
VI. Bénéfice courant avant impôts	70/65	
Perte courante avant impôts	65/70	<u>(2.218,83)</u>
VII. Produits exceptionnels	76	<u>810.511,65</u>
A. Reprises d'amortissements et de réductions de valeur sur immobilisations incorporelles et corporelles	760	810.511,65
760000 Autres produits exceptionnels	760	810.511,65
B. Reprises de réductions de valeur sur immobilisations financières	761	
C. Reprises de provisions pour risques et charges exceptionnels	762	
D. Plus-values sur réalisation d'actifs immobilisés	763	
E. Autres produits exceptionnels (ann. XIV, A)	764/9	
VIII. Charges exceptionnelles	66	<u>(31.793,58)</u>
A. Amortissements et réductions de valeur exceptionnels sur frais d'établissement, sur immobilisations incorporelles et	660	31.793,58

A.C.C.F.

Analyse financière schéma complet

Dossier N°	A8
31/12/2009	
Page N°	7

Valeurs EUR

	Case	**/2009 - 12/2009
660220 S Frais 20 ans	660	31.793,58
B. Réductions de valeur sur immobilisations financières	661	
C. Provisions pour risques et charges exceptionnels (dotations +, reprises -)	662	
D. Moins-values sur réalisation d'actifs immobilisés	663	
E. Autres charges exceptionnelles (ann. XIV, B)	664/8	
F. Charges exceptionnelles portées à l'actif au titre de frais de restructuration	669	
IX. Bénéfice de l'exercice avant impôts	70/66	<u>776.499,24</u>
Perte de l'exercice avant impôts	66/70	
IX bis. A. Prélèvements sur les impôts différés	780	
B. Transfert aux impôts différés	680	
X. Impôts sur le résultat	67/77	
A. Impôts (ann. XV)	670/3	
B. Régularisations d'impôts et reprises de provisions fiscales	77	
XI. Bénéfice de l'exercice	70/67	<u>776.499,24</u>
Perte de l'exercice	67/70	
XII. Prélèvements sur les réserves immunisées	789	
Transfert aux réserves immunisées	689	
XIII. Bénéfice de l'exercice à affecter	(70/68)	<u>776.499,24</u>
Perte de l'exercice à affecter	(68/70)	

A.C.C.F.

Analyse financière schéma complet

Dossier N°	A8
31/12/2009	
Page N°	8

Valeurs EUR

	Case	**/2009 - 12/2009
A. Bénéfice à affecter	70/69	
Perte à affecter	69/70	
1. Bénéfice de l'exercice à affecter	70/68	776.499,24
Perte de l'exercice à affecter	68/70	
2. Bénéfice reporté de l'exercice précédent	790	
Perte reportée de l'exercice précédent	690	(776.499,24)
B. Prélèvements sur les capitaux propres	791/2	
1. sur le capital et les primes d'émission	791	
2. sur les réserves	792	
C. Affectations aux capitaux propres	691/2	
1. au capital et aux primes d'émission	691	
2. à la réserve légale	6920	
3. aux autres réserves	6921	
D. Résultat à reporter	793/693	
1. Bénéfice à reporter	693	
693000 Bénéfice à reporter	693	(776.499,24)
2. Perte à reporter	793	
E. Intervention d'associés dans la perte	794	
F. Bénéfice à distribuer	694/6	
1. Rémunération du capital	694	
2. Administrateurs ou gérants	695	
3. Autres allocataires	696	
HORS BILAN	OUT	

Annexe 6. – Comptes annuels de 2009

PROJET DE COMPTE 2009

Ventilation des rubriques

DEPENSES
1. Ordinaire

Rubrique		Compte 2008	Ajustement 2009	projet Compte 2009	Différence	Budget 2010
A	Personnel	2.138.863,87	2.272.500,00	2.201.884,50	70.615,50	2.191.500,00
A1	Traitements, indemnités	1.703.708,10	1.770.000,00	1.769.473,95	526,05	1.800.000,00
A2	Calcul	8.953,40	10.000,00	9.344,03	655,97	10.000,00
A3	Non-permanents	49.575,56	65.000,00	48.344,17	16.655,83	67.000,00
A4	Réserve	525,28	5.000,00	1.471,11	3.528,89	5.000,00
A5	formation	1.400,00	3.000,00	0,00	3.000,00	5.000,00
A6	Intervention achat ordinateur	4.746,87	6.000,00	4.333,37	1.666,63	6.000,00
A7	Dotation service social	10.500,00	10.500,00	10.500,00	0,00	10.500,00
A8	Traitements, présidence	338.417,62	380.000,00	334.428,19	45.571,81	265.000,00
A9	Assurances	21.037,04	23.000,00	23.989,68	-989,68	23.000,00
B	Abonnements, livres	3.777,61	8.000,00	3.674,45	4.325,55	8.000,00
B1	Codes, livres	219,05	3.500,00	49,24	3.450,76	3.500,00
B2	Abonnements, journaux	3.558,56	4.500,00	3.625,21	874,79	4.500,00
C	Bâtiments	434.746,56	412.500,00	400.619,22	11.880,78	406.500,00
C1	Loyers, charges, assurances	315.573,96	335.000,00	324.086,66	10.591,34	335.000,00
C2	Taxes	49.724,84	69.000,00	68.756,03	243,97	61.000,00
C3	Abonnements	0,00	500,00	183,56	316,44	500,00
C4	Nettoyage, maintenance	6.139,14	5.000,00	5383,37	-383,37	6.000,00
C5	Rafranchissement	62.679,42	0,00	0,00	0,00	0,00
C6	Entretien parking Lombard	629,20	3.000,00	1.887,60	1.112,40	4.000,00

D	Mobilier, équipement, matériel	56.022,37	85.500,00	56.420,50	29.079,50	73.500,00
D1	Entretien, location	24.359,94	40.000,00	20.297,86	19.702,14	40.000,00
D2	Aménagements complémentaires	10.108,07	7.500,00	4.920,96	2.579,04	7.500,00
D3	Assurances	447,74	1.000,00	449,74	550,26	1.000,00
D4	Matériel informatique	20.034,72	35.000,00	29.178,94	5.821,06	23.000,00
D5	Internet	1.071,90	2.000,00	1.573,00	427,00	2.000,00
E	Fournitures, frais	130.296,80	156.000,00	130.900,44	25.099,56	171.000,00
E1	Fournitures et imprimés	21.758,84	30.000,00	26.976,38	3.023,62	40.000,00
E2	Documents parl.	76.833,66	90.000,00	77.961,11	12.038,89	95.000,00
E3	Photocopies et Reprobél	0,00	1.000,00	633,82	366,18	1.000,00
E4	Téléphonie et poste	31.704,30	35.000,00	25.329,13	9.670,87	35.000,00
F	Transports	5.916,64	8.000,00	6.146,12	1.853,88	8.250,00
F1	Entretien, fonctionnement	4.803,86	7.500,00	5.964,02	1.535,98	7.500,00
F2	Déplacements divers	1.112,78	500,00	182,10	317,90	750,00
F3	Remplacement véhicules	0,00			0,00	
G	Relations publiques et internationales	37.502,81	80.000,00	55.714,84	24.285,16	80.000,00
G1	Protocole	17.987,99	30.000,00	21.011,74	8.988,26	30.000,00
G2	Sous rubrique supprimée	0,00			0,00	
G3	Relations internationales	11.981,03	40.000,00	27.393,20	12.606,80	40.000,00
G4	Promotion	7.533,79	10.000,00	7.309,90	2.690,10	10.000,00
H	Initiatives culturelles / sociales	36.009,90	50.000,00	42.883,34	7.116,66	50.000,00
H1	Parrainages	13.317,34	19.500,00	18.648,46	851,54	19.500,00
H2	Initiatives culturelles / sociales	22.692,56	30.000,00	24.234,88	5.765,12	30.000,00
H3	Inscriptions à colloques	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00
H4	Organisation colloques	0,00				
I	Fonctionnement P.F.B. et commissions	340.109,05	375.850,00	373.270,40	2.579,60	312.250,00
I 1	Commissions, Bureau, Bureau	19.278,66	20.000,00	15.156,07	4.843,93	20.000,00
I 2	Indemnités	214.860,52	195.000,00	193.928,16	1.071,84	133.500,00
I 3	Rémunérations collaborateurs	114.716,53	125.000,00	130.144,03	-5.144,03	125.000,00
I 4	Indemnité de départ	0,00	24.100,00	24.043,44	56,56	42.000,00
I 5	Services aux membres	8.782,00	10.000,00	8.248,70	1.751,30	10.000,00
I 6	Groupes de travail	0,00			0,00	
I 7	Assoc. anciens parlementaires francophones	1.750,00	1.750,00	1.750,00	0,00	1.750,00

J	Frais financiers	2.043,85	3.000,00	9.308,50	-6.308,50	4.000,00
L	Honoraires études, jury	3.366,88	6.000,00	4.267,25	1.732,75	15.000,00
M	Divers	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00
N	Aide aux groupes	229.257,25	246.000,00	245.798,90	201,10	252.000,00
Q	Installation définitive	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	6.000,00
R	Gestion futur bâtiment	5.462,22	4.000,00	0,00	4.000,00	8.000,00
	Totaux	3.423.375,81	3.710.850,00	3.530.888,46	179.961,54	3.586.500,00

En D2, 4 182,68 repris en amort. dans compte éco

En D4, 25 904,01 repris en amort. dans compte éco

En G4, 3 000 repris en amort. dans compte éco (portrait président)

2. Investissements

Intitulés	Compte 2008	Ajust. 2009	projet Compte 2009	Différence	Budget 2010
Portail informatique	52.233,34	0,00	22.327,92	-22.327,92	0,00
Remplacement véhicule de service	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Remboursement de l'avance de trésorerie de la CCF (parking Lombard)	1.189.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
Travaux confortatifs du Relais postal en vue de l'ouverture du parking	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Film TLB	21.104,82			0,00	
Présidence européenne et activités diverses				0,00	40.000,00
20e anniversaire	0,00	33.000,00	31.793,58	1.206,42	0,00
Achat parcelles	73.045,93	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaux	1.335.384,09	1.033.000,00	54.121,50	978.878,50	40.000,00

RECETTES
1. Ordinaire

Intitulés	Compte 2008	ajust 2009	projet Compte 2009	Différence	Budget 2010
Dotation CCF	6.723.000,00	2.113.000,00	2.113.000,00	0,00	387.000,00
Report 2006 vers 2007		0,00	0,00	0,00	0,00
Report 2007 vers 2008	333.682,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Report 2008 vers 2009	-3.600.000,00	3.600.000,00	3.600.000,00	0,00	0,00
Report 2009 vers 2010		-2.113.000,00	-2.113.000,00	0,00	2.113.000,00
Recettes propres	176.851,73	55.000,00	165.725,51	110.725,51	40.000,00
compensation dette Collège	0,00			0,00	1.000.000,00
Loyer parking qp entretien	12.507,26	20.000,00	19.442,16	-557,84	20.000,00
Prélèvement sur fonds social		60.000,00	0,00	-60.000,00	50.000,00
Totaux	3.646.040,99	3.735.000,00	3.785.167,67	50.167,67	3.610.000,00

2. Investissements

Intitulés	Compte 2008	ajust 2009	projet Compte 2009	Différence	Budget 2010
Prélèvement sur le fonds social (informatique)	52.233,34	0,00	22.327,92	22.327,92	0,00
Prélèvement sur le fonds social (véhicule)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ente de 38 emplacements de stationnement au P.R.B.C.	1.343.718,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ente parcelle Lombard et Relais postal au PRB		1.400.000,00	1.414.301,00	14.301,00	
Prélèvement sur le fonds social pour travaux confortatifs du Relais postal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prélèvement sur fonds social pour achat parcelles Lombard	73.045,93			0,00	
Prélèvement sur fonds social pour Film TLB	21.104,82			0,00	
Prélèvement sur fonds social pour 20e anniversaire	0,00	20.000,00	16.793,58	-3.206,42	0,00
Prél. fds social pour Présidence européenne et activités diverses				0,00	40.000,00
Totaux	1.490.102,09	1.420.000,00	1.453.422,50	33.422,50	40.000,00

