

Parlement francophone bruxellois
(Assemblée de la Commission communautaire française)



28 octobre 2011

SESSION ORDINAIRE 2011-2012

COMPTE 2010
DU PARLEMENT FRANCOPHONE BRUXELLOIS

Introduction

En sa réunion du 20 mai 2011 (pt 2.1.), le Bureau a approuvé provisoirement le compte 2010 et chargé le Secrétaire général de le transmettre à la Cour des comptes pour examen.

La Cour a, comme les années précédentes, constaté la bonne tenue de la comptabilité, le respect des réglementations et procédures.

La Cour s'interroge cependant (pour la première fois) sur la nature des primes de fin de carrière versées aux agents partant à la retraite (art. 41 du statut du personnel des services permanents de l'Assemblée) et en particulier sur le traitement social et fiscal de ces dernières.

Cette question a été transmise au Parlement bruxellois qui assure le secrétariat social du PFB et qui connaît une semblable disposition. Il semble que cette disposition – qui trouve son origine dans le statut du personnel de la Chambre – doit être adaptée à l'avenir.

Aucune autre remarque n'a été formulée.

En sa réunion du 28 octobre, le Bureau a pris connaissance du rapport final dressé par la Cour des comptes et a approuvé le compte 2010. Il a chargé la Présidente et le Secrétaire général de les présenter à la commission spéciale du Budget et du Compte afin qu'ils soient vérifiés et apurés.

1. Résultats financiers

a) En termes budgétaires

Les dépenses ordinaires sont de 3.530.887,61 € pour un budget de 3.622.500 € et les recettes ordi-

naires sont de 3.599.510,54 € pour un budget de 3.570.000,00 €.

Le solde budgétaire en terme de dépenses ordinaires est donc de 68.622,93 €.

Si on y ajoute les dépenses en investissements qui portent sur un montant de 42.844,81 €, le boni budgétaire est de 25.778,12 €.

Il apparaît donc que les dépenses, tant à l'ordinaire qu'à l'extraordinaire, sont couvertes sans prélèvement sur les fonds propres de l'Assemblée.

b) En termes comptables

La perte comptable de l'exercice est, pour sa part, de 53.159,49 €. Elle est justifiée par les dotations aux amortissements du patrimoine qui représentent 120.574,59 €.

2. Rubriques

Les rubriques présentant un dépassement sont :

- La rubrique I (fonctionnement du PFB)
C'est essentiellement en raison du nombre plus élevé de réunions des commissions et des séances plénières en 2010 et de l'augmentation progressive du coût du service du compte rendu du PRBC.
- La rubrique L (honoraires, études, jury)
Une procédure de recrutement en collaboration avec le Selor a eu lieu en 2010. S'agissant d'une première, il était impossible de déterminer un montant exact. En effet, le coût est calculé notamment en fonction du nombre de candidats et est influencé par la publication des annonces dans la presse.

A. Recettes de l'exercice 2010

Provenance	Compte 2009	Budget 2010 Ordinaire	Compte 2010 Ordinaire	ÉCARTS
Dotation C.C.F. Recettes propres	3.600.000,00 186.901,17	3.500.000,00 70.000,00	3.500.000,00 99.510,54	0,00 29.510,54
Total	3.786.901,17	3.570.000,00	3.599.510,54	29.510,54

Détail de la dotation 2010

Subvention reçue	3.500.000,00
Subvention	0,00
Subvention 2010 à recevoir en 2011	0,00
Report dotation sur 2011	0,00
	3.500.000,00

Détail des recettes propres

– Autres produits d'exploitation	18.345,03	
– Location parkings	18.888,20	
– Recette 20 ans	0,00	
– Produits financiers	62.277,31	
		99.510,54
		99.510,54

B. Dépenses de l'exercice 2010

Intitulés	Comptes 2009	Budget 2010	Comptes 2010	Écarts
A Personnel	2.201.884,50	2.240.500,00	2.238.359,44	2.140,56
B Abonnements	3.674,45	8.000,00	3.163,90	4.836,10
C Bâtiments	400.619,22	405.500,00	383.462,88	22.037,12
D Mobilier – Matériel	56.420,50	63.500,00	45.756,42	17.743,58
E Frais d'administration	130.900,44	146.000,00	145.132,83	867,17
F Transports	6.146,12	8.250,00	7.528,76	721,24
G Relations publiques	55.714,84	70.000,00	38.315,11	31.684,89
H Initiatives culturelles et/ou sociales	42.883,34	55.500,00	42.290,65	13.209,35
I Fonctionnement de l'Assemblée et des commissions	373.270,40	344.250,00	351.536,45	– 7.286,45
J Frais financiers	9.308,50	4.000,00	2.246,18	1.753,82
L Honoraires – Eudes – Jury	4.267,25	20.000,00	20.937,13	– 937,13
M Divers	0,00	0,00	0,00	0,00
N Aide aux groupes	245.798,90	252.000,00	251.640,00	360,00
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	0,00	0,00	0,00
R Gestion futur bâtiment	0,00	5.000,00	517,86	4.482,14
S Frais 20 ans	0,00	0,00	0,00	0,00
Total (a)	3.530.888,46	3.622.500,00	3.530.887,61	91.612,39

Contrôle	
Total des charges	3.652.670,03
Charges exceptionnelles Présidence UE	– 16.813,74
Investissements repris en D2	3.264,12
Investissements repris en D4	12.341,79
A retirer: dotation aux amortissements	– 120.574,59
	3.530.887,61

Rapport de contrôle des comptes du Parlement francophone bruxellois pour l'exercice 2010

1. Préambule

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

En 2011, le PFB a engagé un comptable pour la tenue de sa comptabilité générale et budgétaire. Par ailleurs, comme pour les comptes antérieurs, la comptabilité générale est tenue 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	3.537.233,23 €
Produits financiers	62.277,31 €
Produits exceptionnels	0,00 €
Total produits 2010	3.599.510,54 €
Total recettes 2010	3.599.510,54 €

Charges d'exploitation	3.633.610,11 €
Charges financières	2.246,18 €
Charges exceptionnelles	16.813,74 €
Total charges 2010	3.652.670,03 €
– Amortissements	– 120.574,59 €
+ Acquisitions d'immobilisés	41.636,98 €

Total dépenses 2010	3.573.732,42 €
----------------------------	-----------------------

Perte comptable 2010	– 53.159,49 €
Boni budgétaire 2010	25.778,12 €

Solde de trésorerie au 31/12/2009	5.089.333,29 €
Boni budgétaire 2010	25.778,12 €
Solde Fournisseurs 2009	– 306.754,62 €
Solde Fournisseurs 2010	34.169,03 €
Rémunérations dues fin 2009	– 2.293,71 €
Produits 2009 reportés en 2010	– 1.000.000,00 €
Charges 2009 reportées en 2010	3.254,64 €
Charges 2010 à reporter en 2011	– 10.021,03 €
Produits 2010 acquis	– 6.849,18 €
Charges 2010 à imputer	11.085,00 €

Solde de trésorerie au 31/12/2010	3.837.701,54 €
--	-----------------------

3. Situation de trésorerie

La situation de trésorerie au 31/12/2010 a été vérifiée et se décompose comme suit :

Comptes SICAV	2.431.127,14 €
Comptes terme	1.188.894,09 €
Compte réserve	6.446,75 €
Compte courant	68.124,40 €
Garanties – locatives	140.957,00 €
– téléphonie	1.696,63 €
– badges	74,37 €
Caisse	381,16 €

Total	3.837.701,54 €
--------------	-----------------------

4. Régularité des opérations

Lors de leur mise à la retraite, les fonctionnaires du PFB bénéficient d'une indemnité égale à la rémunération brute de deux mois de leur dernier traitement annuel d'activité, majoré des indemnités mensuelles qui l'accompagnent (article 41 du statut du personnel des services permanents de l'assemblée).

Cette indemnité n'a fait l'objet, en 2010, d'aucune retenue sociale ni fiscale.

Il convient que le PFB vérifie que ces non-prélèvements sont conformes aux dispositions légales en vigueur.

5. Conclusions

À 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.

Annexes

Annexe 1	Balance de trésorerie
Annexe 2	Comptes financiers et garanties bancaires
Annexe 3	Inventaire
Annexe 4	Balances des salaires
Annexe 5	Tableau d'amortissements
Annexe 6	Comptes annuels de 2010

Annexe 1. – Balance de trésorerie au 31 décembre 2010

Mouvements	Dates	Recettes	Dépenses	Solde
Soldes des comptes financiers	31-déc-09	5.089.333,29		
Recettes ordinaires perçues en	2010	3.599.510,54		
Recettes exceptionnelles	2010	0,00		
Dépenses effectuées en	2010		4.851.142,29	(*)
Soldes des comptes financiers	31-déc-10			3.837.701,54
Solde des comptes financiers au 31 décembre 2010 (voir situation de trésorerie)				3.837.701,54

(*) Justification des dépenses

Total des dépenses du compte de résultats		3.652.670,03
Montants à ajouter aux dépenses de 2010		1.367.555,52
– Solde dû aux fournisseurs à fin 2009	306.754,62	
– Investissements 2010	41.636,98	
– Produits 2009 reporté 2010	1.000.000,00	
– Produits 2010 acquis	6.849,18	
– Charges à reporter en 2011	10.021,03	
– Rémunérations dues à fin 2009	2.293,71	
Montants à déduire des dépenses de 2010		– 169.083,26
– Solde dû aux fournisseurs au 31/12/2010	34.169,03	
– Amortissements pratiqués	120.574,59	
– Cession Investissements 2010	0,00	
– Charges 2009 reportées en 2010	3.254,64	
– Charges 2010 à imputer	11.085,00	
– Rémunérations dues à fin 2010	0,00	
		4.851.142,29

Annexe 2. – Comptes financiers et garanties bancaires

Situation de trésorerie au 31 décembre 2010

Comptes N°	Type	Montants au 31/12/10	Montants au 31/12/09	Écarts
635-3259204-55	Sicav	920.068,10	1.161.759,05	– 241.690,95
635-3259206-57	Sicav	1.511.059,04	1.494.475,20	16.583,84
635-3259210-61	Réserve	6.446,75	232.957,54	– 226.510,79
132-5228827-83	Terme	8.383,57	1.017.646,23	– 1.009.262,66
643-4706274-08	Terme	780.510,52	1.010.326,03	– 229.815,51
635-3259201-52	C/C	68.121,01	30.401,18	37.719,83
523-0006675-57	Terme	400.000,00		400.000,00
64-40	C/C	3,39		3,39
Garantie locative (635-3259290-44)	Sicav	140.957,00	139.410,00	1.547,00
Garantie installation téléphonique		1.696,63	1.696,63	0,00
Caution badges		74,37	74,37	0,00
Compte épargne		0,00	205,90	– 205,90
Compte terme		0,00	0,00	0,00
Caisse		381,16	381,16	0,00
Virements internes		0,00	0,00	0,00
		3.837.701,54	5.089.333,29	– 1.251.631,75

Trésorerie : ventilation des recettes

Dotation CCF		3.500.000,00
Recettes propres		
– Autres produits d'exploitation	18.345,03	
– Accroissement des valeurs des Sicav + intérêts compte terme	62.277,31	
– Location parkings	18.888,20	
		99.510,54
Total général		3.599.510,54

Annexe 3. – Inventaire

Patrimoine au 31 décembre 2010

		Montants	Valeur nette comptable
Immobilisation incorporelles			8.441,82
– Film promotionnel		21.104,82	
– Amortissements pratiqués		– 12.663,00	
Terrains et construction			290.551,42
– 25 emplacements parking		592.962,20	
– Amortissements pratiqués		– 302.410,78	
Portail informatique			65.690,15
– Portail		358.197,33	
– Amortissements pratiqués		– 292.507,18	
Installations, machines et outillage			19.053,43
– Matériel informatique		204.996,78	
– Amortissements pratiqués		– 185.943,35	
Mobilier et matériel roulant			4.242,38
– Mobilier		90.676,50	
– Amortissement pratiqués		– 86.434,12	
– Matériel roulant		47.213,31	
– Amortissement pratiqués		– 47.213,31	
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		
			429.136,40

Annexe 4. – Balances des salaires

Balance des salaires – Tableau de concordance

1. Tableaux de rémunérations

2.080.061,61

Rémunérations bureau		176.098,52
Rémunérations cabinet		204.369,29
Rémunérations Greffe		1.699.593,80
Greffe statutaire	1.635.562,30	
Greffe contractuel	64.031,50	

2. En comptabilité

2.080.061,61

619210	Indemnités Président	28.963,54
619220	Indemnités membres Bureau	56.840,53
619221	Indemnités sorties Bureau	41.979,23
619230	Indemnités du Bureau élargi	48.315,22
620232	Appointements Cabinet	204.369,29
620200	Personnel Greffe statutaire	1.635.562,30
620231	Personnel Greffe contractuel	64.031,50

REMUNERATION BUREAU 2010

	Brut	AMI	CRPC	Cot Spéciales	Indemnités	Imposable	Précompte	Indemnités	Saisies	Net	Alloc famil.	Engagement
janvier	10512,59	0	0	0	1502,72	12015,31	1880,36	3112,78	0	13247,73	0	15128,09
février	10512,59	0	0	0	1502,72	12015,31	1880,36	3112,78	0	13247,73	0	15128,09
mars	10333,69	0	0	0	1395,38	11729,07	1880,36	3112,78	0	12961,49	0	14841,85
avril	10333,69	0	0	0	1395,38	11729,07	1880,36	3112,78	0	12961,49	0	14841,85
mai	10333,69	0	0	0	1395,38	11729,07	1880,36	3112,78	0	12961,49	0	14841,85
juin	10333,69	0	0	0	1395,38	11729,07	1880,36	3112,78	0	12961,49	0	14841,85
juillet	9975,91	0	0	0	1180,71	11156,62	2452,83	3112,78	0	11816,57	0	14269,4
août	9975,91	0	0	0	1180,71	11156,62	2452,83	3112,78	0	11816,57	0	14269,4
septembre	9975,91	0	0	0	1180,71	11156,62	2452,83	3112,78	0	11816,57	0	14269,4
octobre	10176,01	0	0	0	1204,39	11380,4	2495,6	3175,18	0	12059,98	0	14555,58
novembre	10176,01	0	0	0	1204,39	11380,4	2495,6	3175,18	0	12059,98	0	14555,58
décembre	10176,01	0	0	0	1204,39	11380,4	2495,6	3175,18	0	12059,98	0	14555,58
TOTAUX	122815,7	0	0	0	15742,26	138557,96	26127,45	37540,56	0	149971,07	0	176098,52

REMUNERATION CABINET 2010

	Brut	ONSS	AMI	CRPC	Cot Spéciales	Indemnités	Imposable	Précompte	Indemnités	Saisies	Net	Alloc famil.	Engagement
janvier	14070,54	1844,85	0	0	124,98	-146,38	12079,31	3801,62	641,43	0	8794,14	0	14565,59
février	13317,36	1746,41	0	0	124,98	-146,38	11424,57	3801,62	628,91	0	8126,88	0	13799,89
mars	14196,31	1861,29	0	0	124,98	-146,38	12188,64	3815,07	655,16	0	8903,75	0	14705,09
avril	15114,8	1981,34	0	0	124,98	-146,38	12987,08	4114,35	682,59	0	9430,34	0	15651,01
Pécule	5665,2	0	0	0	0	0	5665,2	3387,98	0	0	3198,8	0	5665,2
mai	15114,8	1981,34	0	0	124,98	-146,38	12987,08	3631,11	682,59	0	9913,58	0	15651,01
juin	15114,8	1981,34	0	0	124,98	-146,38	12987,08	4114,35	682,59	0	9430,34	0	15651,01
juillet	15114,8	1981,34	0	0	124,98	-146,38	12987,08	4114,35	682,59	0	9430,34	0	15651,01
août	15114,8	1981,34	0	0	124,98	-146,38	12987,08	4114,35	682,59	0	9430,34	0	15651,01
septembre	15114,8	1981,34	0	0	124,98	-146,38	12987,08	4114,35	682,59	0	9430,34	0	15651,01
octobre	15538,53	2036,88	0	0	129,26	-267,53	13234,12	4246,7	696,3	0	9554,86	0	15967,3
novembre	11532,81	1513,28	0	0	90,69	-267,53	9752	2989,33	605,04	0	7277,02	0	11870,32
PFA	7832,35	1023,71	0	0	0	0	6808,64	3381,43	0	0	3427,21	0	7832,35
Regul Pecule	10975,03	0	0	0	0	0	10975,03	5624,34	0	0	5350,69	0	10975,03
décembre	14695,07	1926,58	0	0	140,14	-267,53	12500,96	4291,25	654,92	0	8724,49	0	15082,46
TOTAUX	198512	23841,04	0	0	1484,91	-2120,01	172550,95	59542,2	7977,3	0	120423,12	0	204369,29

REMUNERATION CONTRACTUEL 2010

	Brut	ONSS	AMI	CRPC	Cot Spéciales	Indemnités	Imposable	Précompte	Indemnités	Saisies	Net	Alloc famil.	Engagement
janvier	3832,14	500,86	0	0	36,65	0	3331,28	1148,52	89,46	0	2235,57	0	3921,6
février	3832,14	500,86	0	0	36,65	0	3331,28	1148,52	89,46	0	2235,57	0	3921,6
mars	3832,14	500,86	0	0	36,65	0	3331,28	1148,52	89,46	0	2235,57	0	3921,6
avril	3832,14	500,86	0	0	36,65	0	3331,28	1148,52	89,46	0	2235,57	0	3921,6
Pécule	3986,35	0	0	0	0	0	3986,35	1639,65	0	0	1425,12	0	3986,35
mai	3832,14	500,86	0	0	36,65	0	3331,28	1045,68	89,46	0	2338,41	0	3921,6
juin	3832,14	500,86	0	0	36,65	0	3331,28	1148,52	89,46	0	2235,57	0	3921,6
juillet	3832,14	500,86	0	0	36,65	0	3331,28	1148,52	89,46	0	2235,57	0	3921,6
août	3832,14	500,86	0	0	36,65	0	3331,28	1148,52	89,46	0	2235,57	0	3921,6
septembre	4188,01	547,37	0	0	40,57	0	3640,64	1304,21	89,46	0	2385,32	0	4277,47
octobre	6887,03	900,13	0	0	64,75	0	5986,9	1990,93	178,26	0	4109,48	0	7065,29
novembre	7015,04	916,87	0	0	66,16	0	6098,17	2039,97	182,52	0	4174,56	0	7197,56
PFA	2243,54	293,2	0	0	0	0	1950,34	1043,32	0	0	907,02	0	2243,54
Regul.	621,09	0	0	0	0	0	621,09	119,06	0	0	502,03	0	621,09
décembre	7015,04	916,87	0	0	66,16	69,84	6168,01	2078,99	182,52	0	4205,48	0	7267,4
TOTAUX	62613,22	7581,32	0	0	530,84	69,84	55101,74	19301,35	1348,44	0	35696,41	0	64031,5

REMUNERATION STATUTAIRE 2010

	Brut	AMI	CRPC	Cot Spéciales	Indemnités	Imposable	Précompte	Indemnités	Saisies	Net	Alloc famil.	Engagement
février	116233,34	4126,29	8717,5	856,76	873,79	104263,34	43773,18	2145,19	0	61778,59	0	119252,32
mars	116233,34	4126,29	8717,5	856,76	873,79	104263,34	43773,18	2145,19	0	61778,59	0	119252,32
avril	116505,11	4135,93	8737,88	858,06	873,79	104505,09	43899,89	2145,19	0	61892,33	0	119524,09
mai	116505,11	4135,93	8737,88	858,06	873,79	104505,09	42528,89	2145,19	0	63263,33	0	119524,09
Pécule	92965,08	0	0	0	0	92965,08	49346,99	0	0	43618,09	0	92965,08
juin	116505,11	4135,93	8737,88	858,06	873,79	104574,93	43940,01	2145,19	0	61922,05	0	119524,09
juillet	118066,55	4191,36	8854,99	851,56	998,32	106018,52	44740,44	2163,08	0	62589,6	0	121227,95
août	118251,42	4197,92	8868,85	851,56	882,42	106067,07	44779,67	2163,08	0	62598,92	0	121296,92
REG Pécule	74446,01	0	0	0	0	74446,01	39498,04	0	0	34947,97	0	74446,01
septembre	106730,18	3788,92	8004,76	799,92	766,52	95703,02	39864,63	2170,47	0	57208,94	0	109667,17
octobre	109030,17	3870,56	8177,26	806,23	767,02	97749,37	41455,41	2206,86	0	57694,59	0	112004,05
novembre	110520,27	3923,45	8289,02	806,23	767,02	99074,82	41642,8	2248,41	0	58874,2	0	113535,7
Regul.	0	0	0	0	3774	3774	2022,3	0	0	1751,7	0	3774
décembre	112551,82	3995,57	8441,39	838,4	882,92	100997,78	42580,83	2294,04	0	59872,59	0	115728,78
PFA	47764,53	366,38	0	0	0	47398,15	25119,33	0	0	22278,82	0	47764,53
Regul.	8039,9	0	0	0	0	8039,9	4301,35	0	0	3738,55	0	8039,9
Prime pension	48201,35	0	0	0	0	0	0	0	0	48201,35	0	48201,35
Regul.	10569,51	0	0	0	0	10569,51	5654,69	0	0	4914,82	0	10569,51
janvier	96443,5	3423,72	7233,25	736,94	645,46	86431,99	35771,82	2494,95	0	52418,18	0	99583,91
TOTAUX	1635562,3	48418,25	101518,16	9978,54	13852,63	1451347,01	634693,45	26466,84	0	881343,21	0	1675881,77

DECOMPTE PFB 2010

APERCU GENERAL DES FRAIS	
A. FRAIS DE PERSONNEL	1.199.725,82
B. FRAIS DES ASSURANCES	33.327,65
TOTAL DES FRAIS	1.233.053,47
- AVANCES (4 x 300.000)	-1.200.000,00
SOLDE A PAYER AU PRB	33.053,47

A. FRAIS DE PERSONNEL	
1. TOTAL DES CHARGES SOCIALES A CHARGE DE L'EMPLOYE (*)	
ONSS	31.422,36
COTISATIONS ONSS	12.111,75
AMI	49.112,91
CVO	102.985,68
PP	721.444,95
COTISATIONS DE GESTION SECR.SOC.	0,00
TOTAL 1	917.077,65
2. CHARGES PATRONALES	
1ER TRIMESTRE	46.370,66
2IEME TRIMESTRE	47.398,39
3IEME TRIMESTRE	46.851,04
4IEME TRIMESTRE	50.423,47
REGULARISATION 1 TRIM	53,03
TOTAL 2	191.096,59
3. COLLABORATEURS OCCASIONNELS (*)	
SERVICE DES COMPTES RENDUS	63.484,15
PRESTATIONS PERSONNEL PRB	2.119,81
TOTAL 3	65.603,96
4. ALLOCATIONS FAMILIALES (*)	
DECOMPTE	15.241,66
Frais de gestion	217,42
TOTAL 4	15.459,08
5. PRIME CESI	
FRAIS EXAMEN 2009	907,27
TOTAL 5	907,27
6. FRAIS DE GESTION PRB (*)	
0,5% du montant brut 1.916.254,79	9.581,27
TOTAL 6	9.581,27
TOTAL A (1+2+3+4+5+6)	1.199.725,82

(*) voir détail en annexe

DECOMPTE PFB 2010

B. FRAIS DES ASSURANCES PERSONNEL	
PRIMES ANNEE	
RESPONSABILITE CIVILE GENERALE AVANCE	641,37
RESPONSABILITE CIVILE GENERALE DECOMPTE	12,79
ACCIDENTS DE TRAVAIL AVANCE	15.877,00
TERRORISME ET ACTES DE VIOLENCES AVANCE	560,00
TERRORISME ET ACTES DE VIOLENCES DECOMPTE	884,41
TOTAL	17.975,57
DECOMPTE ET REGULARISATIONS ANNEE-1	
ASS.SOINS DE SANTE HOSPITALISATION	13.030,00
ASS.SOINS DE SANTE HOSPITALISATION	-1.184,65
ASS.SOINS DE SANTE ACC.CORPORELS	1.960,81
RESPONSABILITE CIVILE GENERALE DECOMPTE	176,83
ACCIDENTS DE TRAVAIL DECOMPTE	1.369,09
TOTAL	15.352,08
TOTAL B	33.327,65

Annexe 5. – Tableaux d'amortissements

TABLEAU D'AMORTISSEMENTS								
2010								
AN	N°	Rubriques	Taux	P.Achat	Am.Antér.	Amortissements	Am.totaux	Val.résid.
						2010		
<i>Film Promotionnel</i>								
2008	531	Film Tele Bruxelles	20%	21.104,82	8.442,00	4.221,00	12.663,00	8.441,82
				21.104,82	8.442,00	4.221,00	12.663,00	8.441,82
<i>Terrain</i>								
1999		Parkings - Vieille Halle aux Blés	0%	88.944,33	0,00	0,00	0,00	88.944,33
				88.944,33	0,00	0,00	0,00	88.944,33
<i>Construction</i>								
1999		Parkings - Vieille Halle aux blés	5%	504.017,87	277.209,89	25.200,89	302.410,78	201.607,09
				504.017,87	277.209,89	25.200,89	302.410,78	201.607,09
<i>Portail informatique</i>								
2005	334	Portail	20%	16.909,75	16.909,75	0,00	16.909,75	0,00
2005	439	Portail	20%	8.651,50	8.651,50	0,00	8.651,50	0,00
2005	574	Portail	20%	7.865,00	7.865,00	0,00	7.865,00	0,00
2006		Portail	20%	171.146,23	136.917,00	34.229,23	171.146,23	0,00
2007		Portail	20%	53.110,82	31.866,48	10.622,16	42.488,64	10.622,18
2008		Portail	20%	52.233,34	20.893,34	10.446,67	31.340,01	20.893,33
2009	79	PCF	20%	8.307,40	1.661,48	1.661,48	3.322,96	4.984,44
2009	102	PCF	20%	8.829,97	1.765,99	1.765,99	3.531,98	5.297,99
2009	360	PCF	20%	5.112,25	1.022,45	1.022,45	2.044,90	3.067,35
2010	21	PCF	20%	6.719,28	0,00	1.343,86	1.343,86	5.375,42
2010	87	PCF	20%	5.662,80	0,00	1.132,56	1.132,56	4.530,24
2010	266	PCF	20%	1.912,50	0,00	382,50	382,50	1.530,00
2010	306	PCF	20%	3.785,03	0,00	757,01	757,01	3.028,02
2010	326	PCF	20%	3.339,60	0,00	667,92	667,92	2.671,68
2010	377	PCF	20%	660,97	0,00	132,19	132,19	528,78
2010	496	PCF	20%	3.950,89	0,00	790,18	790,18	3.160,71
				358.197,33	227.552,99	64.954,19	292.507,18	65.690,15
<i>Mobilier</i>								
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	1.256,80	0,00	1.256,80	0,00
2000	250	Table Obelisk	10%	393,23	393,23	0,00	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	302,38	0,00	302,38	0,00
2002	385	Armoire	10%	787,06	629,68	78,71	708,39	78,67
2008	493	Armoire	10%	867,57	173,52	86,76	260,28	607,29
2008	516	Armoire	10%	361,79	72,36	36,18	108,54	253,25
2009	35	Armoire rideaux generic	10%	385,99	38,60	38,60	77,20	308,79
2009	487	Siège Ramses noir + accoudoirs	10%	572,33	57,23	57,23	114,46	457,87
2009	494	Lam.art Meteor	10%	962,43	96,24	96,24	192,48	769,95
2010	229	Classeur	20%	395,74		79,15	79,15	316,59
2010	231	Claur bas	20%	395,74		79,15	79,15	316,59
2010	290	Siège bureau	10%	770,47		77,05	77,05	693,42
2010	468	Siège bureau SC	10%	488,84		48,88	48,88	439,96
				90.676,50	85.756,17	677,95	86.434,12	4.242,38
<i>Matériel roulant</i>								
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	12.984,99	4.328,31	17.313,30	0,00
				47.213,31	42.885,00	4.328,31	47.213,31	0,00
<i>Œuvres d'Art</i>								
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

Matériel de bureau et matériel informatique

1997	1	Réouverture	33%	33.944,73	33.944,73	0,00	33.944,73	0,00
2000	31	Unicleaner - aspirateur	33%	375,51	375,51	0,00	375,51	0,00
2000	336	Manutan - Climatiseur	33%	1.020,48	1.020,48	0,00	1.020,48	0,00
2000	544	Jika - Percolateur	33%	418,94	418,94	0,00	418,94	0,00
2002	184	Imprimante Laser couleur	33%	3.070,98	3.070,98	0,00	3.070,98	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	529,50	0,00	529,50	0,00
2005	394	Matériel de bureau	20%	419,87	419,87	0,00	419,87	0,00
2005	395	Matériel de bureau	20%	371,23	371,23	0,00	371,23	0,00
2005	396	Matériel de bureau	20%	4.118,53	4.118,53	0,00	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	1.931,16	0,00	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	460,98	153,66	614,64	153,66
2007	207	Imprimantes	33%	1.586,49	1.586,49	0,00	1.586,49	0,00
2007	229	Matériel Informatique	33%	822,80	822,80	0,00	822,80	0,00
2007	512	Dictaphone numérique	33%	268,62	268,62	0,00	268,62	0,00
2007	561	Ordinateurs	33%	2.348,61	2.348,61	0,00	2.348,61	0,00
2007	568	Ordinateurs	33%	6.364,60	6.364,60	0,00	6.364,60	0,00
2007	571	Gsm	33%	411,58	411,58	0,00	411,58	0,00
2007	571	Gsm	33%	410,53	410,53	0,00	410,53	0,00
2007	575	Matériel informatique	33%	1.240,63	1.240,63	0,00	1.240,63	0,00
2008	42	Appareil photo	33%	439,00	292,66	146,34	439,00	0,00
2008	209	HP Color Laser	33%	271,05	180,70	90,35	271,05	0,00
2008	260	Matériel informatique	33%	1.494,35	996,24	498,11	1.494,35	0,00
2008	361	Matériel informatique	33%	6.292,00	4.194,66	2.097,34	6.292,00	0,00
2008	444	Dictaphone numérique	33%	725,90	483,94	241,96	725,90	0,00
2008	533	Matériel informatique	33%	2.153,80	1.435,86	717,94	2.153,80	0,00
2008	535	Matériel informatique	33%	1.825,89	1.217,26	608,63	1.825,89	0,00
2008	537	Matériel informatique	33%	898,26	598,64	299,62	898,26	0,00
2008	561	Imprimante	33%	7.925,50	5.283,66	2.641,84	7.925,50	0,00
2009	117	Pitney Bowes	33%	878,46	290,00	290,00	580,00	298,46
2009	131	LDLC - Acer Portable D4	33%	339,61	112,00	112,00	224,00	115,61
2009	347	Dell	33%	1.659,70	548,00	548,00	1.096,00	563,70
2009	356	Bruneau	33%	572,33	189,00	189,00	378,00	194,33
2009	445	Artiplex	33%	282,14	93,00	93,00	186,00	96,14
2009	454	Micro Fi Sa	33%	1.323,68	437,00	437,00	874,00	449,68
2009	463	Vanden Borre - Nespresso	33%	329,00	109,00	109,00	218,00	111,00
2009	467	Dell	33%	456,17	151,00	151,00	302,00	154,17
2009	468	Dell	33%	22.581,02	7.452,00	7.452,00	14.904,00	7.677,02
2010	26	Lave-vaisselle	20%	499,00	0,00	99,80	99,80	399,20
2010	235	Lave-vaisselle	20%	449,00	0,00	89,80	89,80	359,20
2010	267	3 UPS	33%	6.272,64	0,00	2.069,97	2.069,97	4.202,67
2010	319	Scan Kodak	33%	2.132,44	0,00	703,71	703,71	1.428,73
2010	331	GSM Blackberry	33%	339,00	0,00	111,87	111,87	227,13
2010	332	2 GSM HTC	33%	1.026,46	0,00	338,73	338,73	687,73
2010	357	Chariot Antares	20%	265,33	0,00	53,07	53,07	212,26
2010	447	dell	33%	1.829,52	0,00	603,74	603,74	1.225,78
2010	471	switch	33%	741,73	0,00	244,77	244,77	496,96
				204.996,78	164.751,10	21.192,25	185.943,35	19.053,43
TOTAUX				1.356.308,14	806.597,15	120.574,59	927.171,74	429.136,40

Totaux des investissements 2010 41.636,98

Investissements 2010 non budgétés **41.636,98**

A.C.C.F.

Dossier N°	A8
11/05/2011	15:24
Page N°	1

Analyse financière schéma complet

Valeurs EUR

	Case	01/2010 - 12/2010
ACTIFS IMMOBILISES	20/28	(77.390,61)
I. Frais d'établissement (annexe I)	20	
II. Immobilisations incorporelles (ann. II)	21	<u>(4.221,00)</u>
211900 Amort. Film promotionnel	21	(4.221,00)
III. Immobilisations corporelles (ann. III)	22/27	<u>(74.716,61)</u>
A. Terrains et constructions	22	(25.200,89)
221900 Amortissement constructions	22	(25.200,89)
B. Installations, machines et outillage	23	(46.560,25)
230100 Portail informatique	23	26.031,07
230190 Amortissement portail informatique	23	(64.954,19)
231100 Matériel et matériel informatique	23	13.555,12
231190 Amortissement matériel informatique	23	(21.192,25)
C. Mobilier et matériel roulant	24	(2.955,47)
240000 Mobilier	24	2.050,79
240900 Amortissements/ Mob. & Mat. de bur.	24	(677,95)
241900 Amort. sur matériel roulant	24	(4.328,31)
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>1.547,00</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	1.547,00
1. Actions et parts	284	
2. Créances et cautionnements en numéraire	285/8	1.547,00
288000 Cautionnements versés en numéraire	285/8	1.547,00
ACTIFS CIRCULANTS	29/58	(1.239.563,18)
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	
VII. Créances à un an au plus	40/41	
A. Créances commerciales	40	

A.C.C.F.

Analyse financière schéma complet

Dossier N°	A8
11/05/2011	15:24
Page N°	2

Valeurs EUR

	Case	01/2010 - 12/2010
B. Autres créances	41	
VIII. Placements de trésorerie (ann. V et VI)	50/53	<u>(1.064.185,28)</u>
A. Actions propres	50	
B. Autres placements	51/53	(1.064.185,28)
510000 SICAV Annuelles - 52	51/53	(241.690,95)
512000 SICAV Réserves - 61	51/53	16.583,84
530000 Terme TRIODOS 523-0006675-57	51/53	400.000,00
530100 TERME DL 132-5228827-83	51/53	(1.009.262,66)
530200 TERME BANCA MONTE PASCHI 643-4706274-08	51/53	(229.815,51)
IX. Valeurs disponibles	54/58	<u>(188.993,47)</u>
550100 Nagelmackers -52	54/58	37.719,83
550120 BANCA MONTE C/C 64-40	54/58	3,39
551061 Réserves 635-3259010-61	54/58	(226.510,79)
580000 Virements internes	54/58	(205,90)
X. Comptes de régularisation (ann. VII)	490/1	<u>13.615,57</u>
490000 Charges à reporter	490/1	6.766,39
491000 Produits acquis	490/1	6.849,18
TOTAL DE L'ACTIF	20/58	<u>(1.316.953,79)</u>

A.C.C.F.

Dossier N°	A8
11/05/2011	15:24
Page N°	3

Analyse financière schéma complet

Valeurs EUR

	Case	01/2010 - 12/2010
CAPITAUX PROPRES	10/15	(53.159,49)
I. Capital (ann. VIII)	10	<u>(53.159,49)</u>
A. Capital souscrit	100	(53.159,49)
100000 Fonds social	100	(53.159,49)
B. Capital non appelé	101	
II. Primes d'émission	11	
III. Plus-values de réévaluation	12	
IV. Réserves	13	
A. Réserve légale	130	
B. Réserves indisponibles	131	
1. Pour actions propres	1310	
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	
VII. A. Provisions pour risques et charges	160/5	
1. Pensions et obligations similaires	160	
2. Charges fiscales	161	
3. Grosses réparations et gros entretien	162	
4. Autres risques et charges (ann. IX)	163/5	
B. Impôts différés	168	
DETTES	17/49	(1.263.794,30)
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>(274.879,30)</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	(272.585,59)
1. Fournisseurs	440/4	(272.585,59)
440000 Fournisseurs	440/4	(272.585,59)
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	

A.C.C.F.

Analyse financière schéma complet

Dossier N°	A8
11/05/2011	15:24
Page N°	4

Valeurs EUR

	Case	01/2010 - 12/2010
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	(988.915,00)
492000 Charges à imputer	492/3	11.085,00
493000 Produits à reporter	492/3	(1.000.000,00)
TOTAL DU PASSIF	10/49	(1.316.953,79)

A.C.C.F.

Dossier N°	A8
11/05/2011	15:24
Page N°	5

Analyse financière schéma complet

Valeurs EUR

	Case	01/2010 - 12/2010
I. Ventes et prestations	70/74	<u>3.537.233,23</u>
A. Chiffre d'affaires (ann. XII, A)	70	3.518.345,03
700000 Subventions de l'exercice	70	3.500.000,00
700100 Ventes diverses	70	2.350,88
700200 Participation de tiers dans activités	70	14.794,15
706000 Amendes (Gain)	70	1.200,00
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	18.888,20
747100 LOCATION EMPLACEMENTS PARKING	74	18.888,20
II. Coût des ventes et prestations	60/64	<u>(3.633.610,11)</u>
A. Approvisionnements et marchandises	60	
1. Achats	600/8	
2. Variation des stocks (augmentation -, réduction +)	609	
B. Services et biens divers	61	1.276.885,88
610000 C1 Loyers et charges locatives	61	292.443,48
610100 C1 Charges locatives	61	24.986,59
610110 C2 Taxes et redevances	61	58.563,34
610130 C4 Entretien et nettoyage	61	1.931,22
610140 C4 Produits d'entretien	61	2.573,07
610150 A3 Personnel greffe intérim.	61	2.209,80
610210 C6 Entretien parking lombard	61	2.516,80
610300 C3 Assurances	61	448,38
611000 D1 Location de matériel	61	21.143,67
611020 D2 Petit matériel	61	16,89
611030 D3 Assurance matériel et mobilier	61	615,77
611060 D4 Maintenance informatique	61	6.526,54
611070 D5 Internet	61	974,00
611080 R1 Gestion futur bâtiment	61	517,86
612390 D2 Petit matériel divers	61	873,64
612400 E1 Imprimés et fournitures de bureau	61	24.060,73
612402 E2 Impression documents parlementaires	61	92.169,92
612403 E3 Frais de photocopie	61	95,98
613114 L1 Honoraires (compta/avocats)	61	20.937,13
613300 N1 Aide aux groupes	61	251.640,00
613330 H1 Subvention & parrainages	61	29.325,00
613340 H2 Initiatives et organisation Assemblée	61	12.965,65
613700 E4 Frais de téléphone	61	28.637,17
613710 E4 Frais postaux	61	169,03
613810 G1 Protocole-Représentation-Réceptions	61	25.163,37
613812 G3 Relations internationales	61	3.258,10
613814 G4 Promotion	61	9.893,64
613821 B2 Abonnement journaux	61	3.163,90
615010 F1 Carburant & entretien véhicules	61	3.872,88
615020 F1 Assurances des véhicules	61	3.254,64
615100 F2 Transports et déplacements	61	401,24
619110 I1 Frais des commissions	61	506,50
619120 I1 Frais du bureau	61	7.001,03
619130 I1 Frais du Bureau élargi	61	6.342,14
619140 I1 Frais des séances plénières	61	714,54
619210 I2 Indemnités du Président	61	28.963,54
619220 I2 Indemnités membres du Bureau	61	56.840,53
619221 I4 Indemnités sorties bureau	61	41.979,23
619230 I2 Indemnités Bureau élargi	61	48.315,22
619320 I3 Collaborateurs Vice-Président	61	86.016,00
619400 I3 Collaborateurs occasionnels	61	65.603,96

A.C.C.F.

Analyse financière schéma complet

Dossier N°	A8
11/05/2011	15:24
Page N°	6

Valeurs EUR

	Case	01/2010 - 12/2010
619500 I5 Service aux membres	61	7.503,76
619610 I7 Subv. anciens parlement.franophones	61	1.750,00
C. Rémunérations, charges sociales et pensions (ann. XII, C2)	62	2.236.149,64
620200 A1 Personnel Greffe Statutaire	62	1.635.562,30
620210 A1 Personnel Greffe Indemnités	62	12.187,09
620211 A1 Personnel Greffe Frais Déplacement	62	26.466,84
620212 A1 Personnel Greffe Alloc. familiales	62	15.459,08
620231 A3 Personnel greffe contractuel	62	64.031,50
620232 A8 Appointements Cabinet	62	204.369,29
620260 A5 Formation Personnel	62	2.640,93
620270 A6 Personnel intervention pc	62	3.371,73
620280 A4 Personnel cadeaux de circonstance	62	2.503,60
620290 A7 Dotation au service social	62	10.500,00
620300 A8 Frais repas cabinet	62	4.808,10
620310 A2 Frais de calcul - Personel Greffe	62	9.581,27
620320 A1 Frais de personnel - Divers	62	171,93
621000 A1 ONSS Patronale Greffe	62	156.699,20
621010 A8 ONSS Patronale Cabinet	62	34.397,39
621100 A1 Frais des contrôles médicaux	62	1.035,00
622200 A1 Indemnités de repas - Greffe	62	19.036,74
622300 A9 Assurances relatives au personnel	62	33.327,65
D. Amortissements et réductions de valeur sur frais d'établissement, sur immobilisations incorporelles et corporelles	630	120.574,59
630100 Dotations aux amort. / immob. incorp.	630	4.221,00
630200 Dotations aux amort. / immob. corp.	630	116.353,59
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	
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>(96.376,88)</u>
IV. Produits financiers	75	<u>62.277,31</u>
A. Produits des immobilisations financières	750	62.277,31
750000 Produits financiers	750	62.277,31
B. Produits des actifs circulants	751	
C. Autres produits financiers (ann. XIII, A)	752/9	
V. Charges financières	65	<u>(2.246,18)</u>
A. Charges des dettes (ann. XIII,B et C)	650	1.441,30
650000 J1 Charges des dettes	650	1.441,30
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	804,88
657000 Frais de banque, de chèques postaux	652/9	804,88
VI. Bénéfice courant avant impôts	70/65	
Perte courante avant impôts	65/70	<u>(36.345,75)</u>
VII. Produits exceptionnels	76	
A. Reprises d'amortissements et de réductions de valeur sur immobilisations incorporelles et corporelles	760	
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>(16.813,74)</u>

A.C.C.F.

Analyse financière schéma complet

Dossier N°	A8
11/05/2011	15:24
Page N°	7

Valeurs EUR

	Case	01/2010 - 12/2010
A. Amortissements et réductions de valeur exceptionnels sur frais d'établissement, sur immobilisations incorporelles et 660230 S - Présidence belge UE	660 660	16.813,74 16.813,74
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	
Perte de l'exercice avant impôts	66/70	<u>(53.159,49)</u>
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	
Perte de l'exercice	67/70	<u>(53.159,49)</u>
XII. Prélèvements sur les réserves immunisées	789	
Transfert aux réserves immunisées	689	
XIII. Bénéfice de l'exercice à affecter	(70/68)	
Perte de l'exercice à affecter	(68/70)	<u>(53.159,49)</u>

A.C.C.F.

Analyse financière schéma complet

Dossier N°	A8
11/05/2011	15:24
Page N°	8

Valeurs EUR

	Case	01/2010 - 12/2010
A. Bénéfice à affecter	70/69	
Perte à affecter	69/70	
1. Bénéfice de l'exercice à affecter	70/68	
Perte de l'exercice à affecter	68/70	(53.159,49)
2. Bénéfice reporté de l'exercice précédent	790	53.159,49
Perte reportée de l'exercice précédent	690	
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	
2. Perte à reporter	793	
793000 Perte à reporter	793	53.159,49
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	
H O R S B I L A N	OUT	

Annexe 6. – Comptes annuels de 2010

PROJET DE COMPTE 2010

Ventilation des rubriques au sein des rubriques

DEPENSES
1. Ordinaire

	Rubrique	Compte 2008	Compte 2009	Ajustement 2010	Projet Compte 2010	Difference	Budget 2011
A	Personnel	2.138.863,87	2.201.884,50	2.240.500,00	2.238.359,44	2.140,56	2.030.000,00
A1	Traitements, indemnités	1.703.708,10	1.769.473,95	1.860.000,00	1.866.618,18	-6.618,18	1.560.000,00
A2	Calcul	8.953,40	9.344,03	10.000,00	9.581,27	418,73	10.000,00
A3	Non-permanents	49.575,56	48.344,17	65.000,00	66.241,30	-1.241,30	100.000,00
A4	Réserve	525,28	1.471,11	5.000,00	2.503,60	2.496,40	5.000,00
A5	formation	1.400,00	0,00	5.000,00	2.640,93	2.359,07	15.000,00
A6	Intervention achat ordinateur	4.746,87	4.333,37	6.000,00	3.371,73	2.628,27	7.000,00
A7	Dotation service social	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	0,00	12.000,00
A8	Traitements, secrétariat présidence	338.417,62	334.428,19	245.000,00	243.574,78	1.425,22	285.000,00
A9	Assurances	21.037,04	23.989,68	34.000,00	33.327,65	672,35	36.000,00
B	Abonnements, livres	3.777,61	3.674,45	8.000,00	3.163,90	4.836,10	8.000,00
B1	Codes, livres	219,05	49,24	3.500,00	0,00	3.500,00	3.500,00
B2	Abonnements, journaux	3.558,56	3.625,21	4.500,00	3.163,90	1.336,10	4.500,00
C	Bâtiments	434.746,56	400.619,22	405.500,00	383.462,88	22.037,12	418.000,00
C1	Loyers, charges, assurances	315.573,96	324.408,66	335.000	317.430,07	17.569,93	345.000,00
C2	Taxes	49.724,84	68.756,03	61.000,00	58.563,34	2.436,66	62.500,00
C3	Abonnements	0,00	183,56	500,00	448,38	51,62	500,00
C4	Nettoyage, maintenance	6.139,14	5383,37	6000	4504,29	1.495,71	6.000,00
C5	Raîchissement	62.679,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C6	Entretien parking Lombard	629,20	1.887,60	3.000,00	2.516,80	483,20	4.000,00
D	Mobilier, équipement, matériel	56.022,37	56.420,50	63.500,00	45.756,42	17.743,58	73.000,00
D1	Entretien, location	24.359,94	20297,86	30000	21143,67	8.856,33	35.000,00
D2	Aménagements complémentaires	10.108,07	4.920,96	7.500,00	4.154,65	3.345,35	10.000,00
D3	Assurances	447,74	449,74	1.000,00	615,77	384,23	1.000,00
D4	Matériel informatique	20.034,72	29.178,94	23.000,00	18.868,33	4.131,67	25.000,00
D5	Internet	1.071,90	1.573,00	2.000,00	974,00	1.026,00	2.000,00

E	Fournitures, frais d'administration	130.296,80	130.900,44	146.000,00	145.132,83	867,17	156.000,00
E1	Fournitures et imprimés	21.758,84	26.976,38	30.000,00	24.060,73	5.939,27	35.000,00
E2	Documents parl.	76.833,66	77.961,11	85.000,00	92.169,92	-7.169,92	90.000,00
E3	Photocopies et Reprobel	0,00	633,82	1.000,00	95,98	904,02	1.000,00
E4	Téléphonie et poste	31.704,30	25.329,13	30.000,00	28.806,20	1.193,80	30.000,00
F	Transports	5.916,64	6.146,12	8.250,00	7.528,76	721,24	48.750,00
F1	Entretien, fonctionnement	4.803,86	5.964,02	7.500,00	7.127,52	372,48	8.000,00
F2	Déplacements divers	1.112,78	182,10	750,00	401,24	348,76	750,00
F3	Remplacement véhicules	0,00					40.000,00
G	Relations publiques et internationales	37.502,81	55.714,84	70.000,00	38.315,11	31.684,89	80.000,00
G1	Protocole	17.987,99	21.011,74	30.000,00	25.163,37	4.836,63	30.000,00
G2	Sous rubrique supprimée	0,00					
G3	Relations internationales	11.981,03	27.393,20	30.000,00	3.258,10	26.741,90	40.000,00
G4	Promotion	7.533,79	7.309,90	10.000,00	9.893,64	106,36	10.000,00
H	Initiatives culturelles / sociales	36.009,90	42.883,34	55.500,00	42.290,65	13.209,35	75.500,00
H1	Parrainages	13.317,34	18.648,46	25.000,00	29.325,00	-4.325,00	30.000,00
H2	Initiatives culturelles / sociales	22.692,56	24.234,88	30.000,00	12.965,65	17.034,35	30.000,00
H3	Inscriptions à colloques	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00
H4	Organisation colloques	0,00					15.000,00
I	Fonctionnement P.F.B. et commissions	340.109,05	373.270,40	344.250,00	351.536,45	-7.286,45	323.250,00
I 1	Commissions, Bureau, Bureau élargi	19.278,66	15.156,07	20.000,00	14.564,21	5.435,79	20.000,00
I 2	Indemnités	214.860,52	193.928,16	135.000,00	134.119,29	880,71	137.000,00
I 3	Rémunérations collaborateurs	114.716,53	130.144,03	135.000,00	151.619,96	-16.619,96	145.000,00
I 4	Indemnité de départ	0,00	24.043,44	42.500,00	41.979,23	520,77	9.500,00
I 5	Services aux membres	8.782,00	8.248,70	10.000,00	7.503,76	2.496,24	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	1.750,00	0,00	1.750,00
J	Frais financiers	2.043,85	9.308,50	4.000,00	2.246,18	1.753,82	4.000,00
L	Honoraires études, jury	3.366,88	4.267,25	20.000,00	20.937,13	-937,13	30.000,00
M	Divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
N	Aide aux groupes	229.257,25	245.798,90	252.000,00	251.640,00	360,00	256.000,00
Q	Installation définitive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
R	Gestion futur bâtiment	5.462,22	0,00	5.000,00	517,86	4.482,14	8.000,00
	Totaux	3.423.375,81	3.530.888,46	3.622.500,00	3.530.887,61	91.612,39	3.517.000,00

En D2 3264,12 repris en amort. dans compte éco
En D4 12341,79 repris en amort. dans compte éco

2. Extraordinaires

Intitulés	Compte 2008	Compte 2009	Ajustement 2010	Projet Compte 2010	Différence	Budget 2011
Portail informatique	52.233,34	22.327,92	0,00	26.031,07	-26.031,07	0,00
Film TLB	21.104,82		0,00			
Remboursement de l'avance de trésorerie de la CCF (parking Lombard)	1.189.000,00	1.000.000,00	0,00		0,00	
20e anniversaire	0,00	31.793,58	0,00		0,00	
Achat parcelles	73.045,93		0,00			
Présidence européenne et activités diverses	0,00	0,00	40.000,00	16.813,74	23.186,26	0,00
Totaux		1.054.121,50	40.000,00	42.844,81	-2.844,81	0,00

3.573.732,42

RECETTES
1. Ordinaire

Intitulés	Compte 2008	Compte 2009	Ajust 2010	projet Compte 2010	Différence	Budget 2011
Dotation CCF	6.723.000,00	2.113.000,00	3.837.000,00	3.887.000,00	50.000,00	
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	0,00	0,00	0,00	
Report 2009 vers 2010		-2.113.000,00	2.113.000,00	2.113.000,00	0,00	
Report 2010 vers 2011			-3.500.000,00	-3.500.000,00		3.500.000,00
Recettes propres	176.851,73	165.725,51	50.000,00	79.104,26	29.104,26	40.000,00
Compensation dette Collège	0,00		1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	
Loyer parking + qp entretien	12.507,26	19.442,16	20.000,00	20.406,28	406,28	20.000,00
Prélèvement sur fonds social		0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	
Totaux	3.646.040,99	3.785.167,67	3.570.000,00	3.599.510,54	29.510,54	3.560.000,00

Une erreur de frappe s'est glissée dans le doc 32 (2010-2011) n°1. En effet la dotation est de 3.887.000 € mais pas de 3.837.000 €

2. Extraordinaires

Intitulés	Compte 2008	Compte 2009	Ajust 2010	projet Compte 2010	Différence	Budget 2011
Prélèvement sur le fonds social (informatique)	52.233,34	22.327,92	0,00	26.031,07	26.031,07	0,00
Prélèvement sur le fonds social (véhicule)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vente de 38 emplacements de stationnement au P.R.B.C.	1.343.718,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vente parcelle Lombard et Relais postal au PRB	0,00	1.414.301,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prélèvement sur le fonds social pour travaux confortatifs du Relais postal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prélèvement sur fonds social pour achat parcelles Lombard	73.045,93	0,00	0,00	0,00	0,00	
Prélèvement sur fonds social pour Film TLB	21.104,82	0,00	0,00	0,00	0,00	
Prélèvement sur fonds social pour 20e anniversaire	0,00	16.793,58	0,00	0,00	0,00	0,00
Prél. fds social pour Présidence européenne et activités	0,00	0,00	40.000,00	16.813,74	-23.186,26	0,00
Totaux	1.490.102,09	1.453.422,50	40.000,00	42.844,81	2.844,81	0,00

