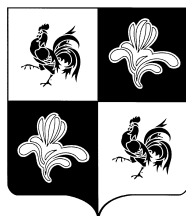


Parlement francophone bruxellois
(Assemblée de la Commission communautaire française)



12 octobre 2012

SESSION ORDINAIRE 2012-2013

COMPTE 2011
DU PARLEMENT FRANCOPHONE BRUXELLOIS

Introduction

En sa réunion du 16 avril 2012 (point 2.2), le Bureau a approuvé provisoirement le compte 2011 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.

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

Ce problème de non-fiscalisation des primes a été réglé par une modification du statut du personnel votée par l'Assemblée le 20 avril 2012.

Aucune autre remarque particulière n'a été formulée.

En sa réunion du 12 octobre 2012 (point 2.4), le Bureau a pris connaissance du rapport final dressé par la Cour des comptes et a approuvé le compte 2011. 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 3.261.398,31 € pour un budget de 3.502.000 € et les recettes ordi-

naires sont de 3.622.674,68 € pour un budget de 3.560.000,00 €.

Le solde budgétaire en terme de dépenses ordinaires est donc de 361.276,37 €.

Si on y ajoute les dépenses en investissements qui portent sur un montant de 76.296,52 €, le boni budgétaire est de 284.979,85 €

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

Le bénéfice comptable de l'exercice est, pour sa part, de 23.973,14 €. La différence par rapport au boni budgétaire s'explique par les dotations aux amortissements et des affectations aux réserves pour le futur déménagement du greffe qui est prévu mi-2013. Le montant total affecté aux réserves au 31 décembre 2011 est de 500.000 €

2. Rubriques

Aucune rubrique principale ne présente de dépassement.

Seule la sous-rubrique « A9 - Assurances » est en dépassement. Celui-ci se justifie par un calcul erroné des services du Parlement bruxellois lors des prévisions budgétaires.

A. Recettes de l'exercice 2011

Provenance	Compte 2010	Ajustement 2011 Ordinaire	Compte 2011 Ordinaire	ÉCARTS
Dotation C.C.F. Recettes propres	3.500.000,00 99.510,54	3.500.000,00 60.000,00	3.500.000,00 122.674,68	0,00 62.674,68
Total	3.599.510,54	3.560.000,00	3.622.674,68	62.674,68

Détail de la dotation 2011

Subvention reçue	3.500.000,00
	3.500.000,00

Détail des recettes propres

– Autres produits d'exploitation	6.691,91	
– Prix cession immobilisé	5.500,00	
– Location parkings	20.191,56	
– Produits financiers	90.291,21	
		122.674,68
		122.674,68

B. Dépenses de l'exercice 2011

1. Ordinaires

Intitulés	Comptes 2010	Ajust. 2011	Comptes 2011	Écarts
A Personnel	2.238.359,44	2.024.500,00	1.968.900,06	55.599,94
B Abonnements	3.163,90	8.000,00	4.369,14	3.630,86
C Bâtiments	383.462,88	419.000,00	386.001,63	32.998,37
D Mobilier – Matériel	45.756,42	73.000,00	47.487,34	25.512,66
E Frais d'administration	145.132,83	183.000,00	140.146,73	42.853,27
F Transports	7.528,76	40.750,00	37.182,18	3.567,82
G Relations publiques	38.315,11	70.000,00	38.139,81	31.860,19
H Initiatives culturelles et/ou sociales	42.290,65	65.500,00	44.323,72	21.176,28
I Fonctionnement de l'Assemblée et des commissions	351.536,45	325.250,00	309.364,47	15.885,53
J Frais financiers	2.246,18	4.000,00	2.941,77	1.058,23
L Honoraires – Etudes – Jury	20.937,13	27.500,00	23.595,91	3.904,09
M Divers		500,00		500,00
N Aide aux groupes	251.640,00	256.000,00	255.384,00	616,00
R Gestion futur bâtiment	517,86	5.000,00	3.561,55	1.438,45
Total (a)	3.530.887,61	3.502.000,00	3.261.398,31	240.601,69

1. Exceptionnelles

Intitulés	Comptes 2010	Ajust. 2011	Comptes 2011	Écarts
Portail Informatique	26.031,07	0,00	63.298,75	– 63.298,75
Présidence européenne et activités diverses	16.813,74	0,00	12.997,77	– 12.997,77
Total (b)	42.844,81	0,00	76.296,52	– 76.296,52

Contrôle	
Total des charges	3.598.701,54
Portail Informatique	63.298,75
Investissements repris en D2	3.604,70
Investissements repris en D4	11.177,62
Investissements repris en F3	28.216,12
A retirer : dotation aux amortissements	– 152.381,45
A retirer : provisions pour autres risques et charges	– 214.922,45
Total (a) + (b)	3.337.694,83

Rapport de contrôle des comptes du Parlement francophone bruxellois pour l'exercice 2011

1. Préambule

Pour répondre au souhait de la Présidente du Parlement francophone bruxellois, la Cour a examiné les projets de comptes 2011 du Parlement, dans le courant du mois de juillet 2012.

Ces comptes comprennent :

- le compte d'exécution du budget (CEB);
- le compte de trésorerie;
- le compte de résultats et le bilan;
- un inventaire des biens patrimoniaux;
- une balance des salaires.

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

- la fiabilité des comptes;
- la cohérence entre les comptes (établissement du compte de gestion);
- la correspondance entre les comptes et les 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

Depuis 2011, la comptabilité est tenue par le comptable qui a été engagé par le Parlement. Celui-ci bénéficie toutefois de l'assistance d'un expert comptable indépendant pour la tenue de la comptabilité générale. Celle-ci a permis l'établissement d'un CEB 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	3.532.383,47 €
Produits financiers	90.291,21 €
Produits exceptionnels	0,00 €

Total produits 2011	3.622.674,68 €
Total recettes 2011	3.622.674,68 €

Charges d'exploitation	3.582.762,00 €
Charges financières	2.941,77 €
Charges exceptionnelles	12.997,77 €

Total charges 2011	3.598.701,54 €
---------------------------	-----------------------

– Amortissements	– 152.381,45 €
– Provisions pour autres risques et charges	– 214.922,45 €
+ Acquisitions d'immobilisés	106.297,19 €

Total dépenses 2011	3.337.694,83 €
----------------------------	-----------------------

Bénéfice comptable 2011	23.973,14 €
Boni budgétaire 2011	284.979,85 €

Solde de trésorerie au 31/12/2010	3.837.701,54 €
Boni budgétaire 2011	284.979,85 €
Solde Fournisseurs 2010	– 34.169,03 €
Solde Fournisseurs 2011	55.856,01 €
Avances aux tiers	– 2.556,93 €
Charges 2010 reportées en 2011	10.021,03 €
Charges 2011 à reporter en 2012	– 7.168,00 €
Produits 2010 acquis	6.849,18 €
Produits 2011 acquis	– 6.591,91 €
Charges 2010 à imputer	– 11.085,00 €
Charges 2011 à imputer	6.706,32 €

Solde de trésorerie au 31/12/2011	4.140.543,06 €
--	-----------------------

3. Situation de trésorerie

La situation de trésorerie au 31 décembre 2011 se décompose comme suit :

Comptes SICAV	2.475.488,00 €
Comptes terme	1.475.240,26 €
Compte réserve	8.247,41 €
Compte courant	35.607,23 €
Garanties – locatives	143.808,00 €
– téléphonie	1.696,63 €
– badges	74,37 €
Caisse	381,16 €

Total	4.140.543,06 €
--------------	-----------------------

4. Suivi des remarques du contrôle précédent

Lors de leur mise à la retraite, les fonctionnaires du Parlement 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 ne faisait pas l'objet de retenues sociales et fiscales de sorte que la Cour avait demandé de vérifier la conformité de ces non-prélèvements aux dispositions légales en vigueur.

À la suite de cette demande, le Parlement a modifié, en avril 2012, le statut du personnel des services permanents de l'Assemblée de manière à ce que cette indemnité fasse désormais l'objet de retenues fiscales et sociales.

5. Examen des dépenses

L'examen de dossiers de dépenses a permis de constater que celles-ci avaient fait l'objet d'une décision préalable du Bureau du Parlement, qu'elles avaient été enregistrées sans retard dans la comptabilité et que leur paiement correspondait aux pièces comptables produites.

6. 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 : Balance des salaires
- Annexe 5 : Tableau d'amortissements
- Annexe 6 : Analyse financière schéma complet 2011/2010
- Annexe 7 : Projet de compte 2011

Annexe 1. – Balance de trésorerie au 31 décembre 2011

Mouvements	Dates	Recettes	Dépenses	Solde
Soldes des comptes financiers Recettes ordinaires perçues en Dépenses effectuées en	31-déc-10 2011 2011	3.837.701,54 3.622.674,68	3.319.833,16	(*)
Soldes des comptes financiers	31-déc-11			4.140.543,06
Solde des comptes financiers au 31 décembre 2011 (voir situation de trésorerie)				4.140.543,06

(*) Justification des dépenses

Total des dépenses du compte de résultats		3.598.701,54
Montants à ajouter aux dépenses de 2011		167.868,06
– Solde dû aux fournisseurs à fin 2010	34.169,03	
– Investissements 2011	106.297,19	
– Produits 2011 acquis	6.591,91	
– Charges à reporter en 2012	7.168,00	
– Avances aux tiers	2.556,93	
– Charges à imputer 2010	11.085,00	
Montants à déduire des dépenses de 2011		– 446.736,44
– Solde dû aux fournisseurs au 31/12/2011	55.856,01	
– Amortissements pratiqués	152.381,45	
– Provisions pour autres risques et charges	214.922,45	
– Charges 2010 reportées en 2011	10.021,03	
– Produits acquis 2010	6.849,18	
– Charges à imputer 2011	6.706,32	
		3.319.833,16

Annexe 2. – Comptes financiers et garanties bancaires

Situation de trésorerie au 31 décembre 2011

Comptes N°	Type	Montants au 31/12/11	Montants au 31/12/10	Écarts
635-3259204-55	Sicav	933.866,24	920.068,10	13.798,14
635-3259206-57	Sicav	1.541.621,76	1.511.059,04	30.562,72
635-3259210-61	Réserve	8.247,41	6.446,75	1.800,66
132-5228827-83	Terme	55.435,84	8.383,57	47.052,27
643-4706274-08	Terme	1.019.804,42	780.510,52	239.293,90
635-3259201-52	C/C	35.603,78	68.121,01	– 32.517,23
523-0006675-57	Terme	400.000,00	400.000,00	0,00
64-40	C/C	3,45	3,39	0,06
Garantie locative (635-3259290-44)	Sicav	143.808,00	140.957,00	2.851,00
Garantie installation téléphonique		1.696,63	1.696,63	0,00
Caution badges		74,37	74,37	0,00
Compte épargne		0,00	0,00	0,00
Caisse		381,16	381,16	0,00
		4.140.543,06	3.837.701,54	302.841,52

Trésorerie : ventilation des recettes

Dotation CCF		3.500.000,00
Recettes propres		
– Autres produits d'exploitation	6.691,91	
– Plus-value cession immobilisé	5.500,00	
– Accroissement des valeurs des Sicav + intérêts compte terme	90.291,21	
– Location parkings	20.191,56	
		122.674,68
Total général		3.622.674,68

Annexe 3. – Inventaire

Patrimoine au 31 décembre 2011

		Montants	Valeur nette comptable
Immobilisation incorporelles			4.220,82
– Film promotionnel		21.104,82	
– Amortissements pratiqués		– 12.884,00	
Terrains et construction			265.350,53
– 25 emplacements parking		592.962,20	
– Amortissements pratiqués		– 327.611,67	
Portail informatique			32.065,32
– Portail		421.496,08	
– Amortissements pratiqués		– 389.430,76	
Installations, machines et outillage			12.836,41
– Matériel informatique		174.602,59	
– Amortissements pratiqués		– 161.766,18	
Mobilier et matériel roulant			27.421,86
– Mobilier		93.752,20	
– Amortissement pratiqués		– 87.492,43	
– Matériel roulant		45.529,42	
– Amortissement pratiqués		– 24.367,33	
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		
			383.052,14

Annexe 4. – Balance des salaires

Balance des salaires – Tableau de concordance

1. Tableaux de rémunérations

1.786.685,98

Rémunérations Bureau	123.533,69
Rémunérations Cabinet	235.679,05
Rémunérations Greffe	1.427.473,24
Greffe statutaire	1.332.650,38
Greffe contractuel	94.822,86

2. En comptabilité

1.786.685,98

619210	Indemnités Président	39.393,29
619220	Indemnités membres Bureau	34.871,95
619221	Indemnités sorties Bureau	9.366,46
619230	Indemnités du Bureau élargi	39.901,99
620232	Appointements Cabinet	235.679,05
620200	Personnel Greffe statutaire	1.295.747,14
620210	Personnel Greffe Indemnités	8.340,04
620211	Personnel Greffe Déplacement	28.563,20
620231	Personnel Greffe contractuel	94.822,86

REMUNERATION BUREAU 2011

	Brut	AMI	CRPC	Cot Spéciales	Indemnités	Imposable	Précompte	Indemnités	Saisies	Net	Alloc famil.	Engagement
janvier	9628,56	0	0	0	875,92	10504,48	2495,6	3175,18	0	11184,06	0	13679,66
février	7403,93	0	0	0	437,96	7841,89	2414,95	2495	0	7921,94	0	10336,89
mars	7403,93	0	0	0	437,96	7841,89	2414,95	2495	0	7921,94	0	10336,89
avril	7403,93	0	0	0	437,96	7841,89	2414,95	2495	0	7921,94	0	10336,89
mai	7403,93	0	0	0	437,96	7841,89	2414,95	2495	0	7921,94	0	10336,89
juin	7551,98	0	0	0	446,71	7998,69	2456,83	2544,9	0	8086,76	0	10543,59
juillet	6807,46	0	0	0	0	6807,46	1861,21	2544,9	0	7491,15	0	9352,36
août	6807,46	0	0	0	0	6807,46	1861,21	2544,9	0	7491,15	0	9352,36
septembre	6807,46	0	0	0	0	6807,46	1861,21	2544,9	0	7491,15	0	9352,36
octobre	6807,46	0	0	0	0	6807,46	1861,21	2544,9	0	7491,15	0	9352,36
Regul octob	162,27	0	0	0	0	162,27	0	97,29	0	259,56	0	259,56
novembre	7304,2	0	0	0	0	7304,2	1861,21	2842,74	0	8285,73	0	10146,94
décembre	7304,2	0	0	0	0	7304,2	1861,21	2842,74	0	8285,73	0	10146,94
TOTAUX	88796,77	0	0	0	3074,47	91871,24	25779,49	31662,45	0	97754,2	0	123533,69

REMUNERATION CABINET 2011

	Brut	ONSS	AMI	CRPC	Cot Spéciales	Indemnités	Imposable	Précompte	Indemnités	Saisies	Net	Alloc famil.	Engagement
janvier	14786,52	1932,6	0	0	120,48	-313	12540,92	3444,13	653,7	0	9630,01	0	15127,22
février	17540,79	2292,58	0	0	150,78	-147,79	15100,42	4708,55	696,3	0	10937,39	0	18089,3
mars	17540,79	2292,58	0	0	150,78	-147,79	15100,42	4708,55	696,3	0	10937,39	0	18089,3
avril	17540,79	2292,58	0	0	150,78	-147,79	15100,42	4708,55	696,3	0	10937,39	0	18089,3
Pécule	9208,06	0	0	0	0	0	9208,06	4241,81	0	0	4966,25	0	9208,06
mai	17540,79	2292,58	0	0	150,78	-147,79	15100,42	4708,55	696,3	0	10937,39	0	18089,3
juin	17953,16	2346,47	0	0	154,23	-150,75	15455,94	4885,28	710,2	0	11126,63	0	18512,61
juillet	17953,16	2346,47	0	0	154,23	-150,75	15455,94	4885,28	710,2	0	11126,63	0	18512,61
août	17953,16	2346,47	0	0	154,23	-150,75	15455,94	4885,28	710,2	0	11126,63	0	18512,61
septembre	17953,16	2346,47	0	0	154,23	-150,75	15455,94	4885,28	710,2	0	11126,63	0	18512,61
octobre	18021,47	2355,4	0	0	154,99	-150,75	15515,32	4913,3	710,2	0	11157,23	0	18580,92
novembre	18403,97	2405,39	0	0	159,2	-150,75	15847,83	5067,43	710,2	0	11331,4	0	18963,42
PFA	9110,06	1190,69	0	0	0	0	7919,37	3934,15	0	0	3985,22	0	9110,06
décembre	17735,31	2317,99	0	0	151,84	-150,75	15266,57	4771,63	697,17	0	11040,27	0	18281,73
TOTAUX	229241,19	28758,27	0	0	1806,55	-1959,41	198523,51	64747,77	8397,27	0	140366,46	0	235679,05

REMUNERATION CONTRACTUEL 2011

	Brut	ONSS	AMI	CRPC	Cot Spéciales	Indemnités	Imposable	Précompte	Indemnités	Saisies	Net	Alloc famil.	Engagement
janvier	7197,37	946,64		0	0	116,71	6367,44	2141,69	161,22	0	4318,3	0	7475,3
février	8101,54	1064,81		0	0	116,71	7153,44	2515,76	182,52	0	4741,59	0	8400,77
mars	8101,54	1064,81		0	0	116,71	7153,44	2515,76	182,52	0	4741,59	0	8400,77
avril	8101,54	1064,81		0	0	116,71	7153,44	2515,76	182,52	0	4741,59	0	8400,77
Pécule	3416,56	0		0	0	0	3416,56	1827,86	0	0	1588,7	0	3416,56
mai	8101,54	1064,81		0	0	116,71	7153,44	2515,76	182,52	0	4741,59	0	8400,77
juin	8263,51	1086,1		0	0	119,03	7296,44	2593,61	186,16	0	4808,58	0	8568,7
juillet	8263,51	1086,1		0	0	119,03	7296,44	2593,61	186,16	0	4808,58	0	8568,7
août	8856,38	1163,59		0	0	119,03	7811,82	2858,27	186,16	0	5052,78	0	9161,57
PVA Anticipé	2045,88	0		0	0	0	2045,88	1094,55	0	0	951,33	0	2045,88
septembre	4311,03	569,51		0	0	119,03	3860,55	1401,28	93,08	0	2509,92	0	4523,14
octobre	4331,1	569,51		0	0	98,96	3860,55	1401,28	93,08	0	2509,92	0	4523,14
novembre	4331,1	569,51		0	0	98,96	3860,55	1401,28	93,08	0	2509,92	0	4523,14
PFA	3890,51	508,48		0	0	0	3382,03	1809,38	0	0	1572,65	0	3890,51
décembre	4331,1	569,51		0	0	98,96	3860,55	1401,28	93,08	0	2509,92	0	4523,14
TOTAUX	91644,21	11328,19	0	0	800,58	1356,55	81672,57	30587,13	1822,1	0	52106,96	0	94822,86

REMUNERATION STATUTAIRE 2011

	Brut	AMI	CRPC	Cot Spéciales	Indemnités	Imposable	Précompte	Indemnités	Saisies	Net	Alloc fam.	Engagement
février	95601,2	3393,82	7170,08	743,12	645,46	85682,76	35369,65	2476,7	0	52046,69	0	98723,36
mars	97989,41	3478,61	7349,19	763,89	645,46	87807,07	35931,46	2529,62	0	53641,34	0	101164,49
avril	99631,19	3536,89	7472,32	781,95	645,46	89267,44	36632,03	2567,96	0	54421,42	0	102844,61
mai	99053,7	3516,39	7429,01	775,6	645,46	88753,76	36364,91	2491,19	0	54104,44	0	102190,35
Pecule	81210,3	0	0	0	0	81210,3	43027,5	0	0	38182,8	0	81210,3
juin	101033,87	3586,71	7577,53	785,41	658,38	90528,01	37298,98	2525,85	0	54969,47	0	104218,1
juillet	100527,75	3568,74	7539,57	779,59	620,81	90040,25	37107	2490,35	0	54644,01	0	103638,91
août	102777,19	3648,59	7708,28	785,41	658,38	92078,7	38125,57	2544,46	0	55712,18	0	105980,03
septembre	104595,48	3713,14	7844,65	828,26	803,7	93841,39	38348,23	2205,2	0	56872,1	0	107604,38
octobre	104469,31	3708,66	7835,19	828,02	755,77	93681,23	38259,89	2203,86	0	56797,18	0	107428,94
novembre	104648,57	3715,02	7848,63	828,02	755,77	93840,69	38348,17	2203,86	0	56868,36	0	107608,2
decembre	104771,99	3719,4	7857,89	829,37	755,77	93950,47	38399,2	2203,86	0	56925,76	0	107731,62
Jours de congé solde	15368,44	545,58	1152,63	3,15	0	13670,23	7310,77	0	0	6356,31	0	15368,44
PFA	45709,45	365,71	0	0	0	45343,74	23974,27	0	0	21369,47	0	45709,45
janvier	107127,19	3803,01	8034,54	834,61	749,62	96039,26	39103,03	2120,29	0	58221,91	0	109997,1
Remboursement accident de travail	-68767,9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-68767,9
TOTAUX	1295747,14	44300,27	92819,51	9566,4	8340,04	1235735,3	523598,66	28563,2	0	731133,44	0	1332650,38

DECOMPTE PFB 2011

APERCU GENERAL DES FRAIS	
A. FRAIS DE PERSONNEL	1.099.376,32
B. FRAIS DES ASSURANCES	-33.402,43
TOTAL DES FRAIS	1.065.973,89
- AVANCES (3 x 300.000)+ (1 X 100.000)	-1.000.000,00
SOLDE A PAYER AU PRB	65.973,89

A. FRAIS DE PERSONNEL	
1. CHARGES SOCIALES A CHARGE DE L'EMPLOYE (*)	
ONSS	40.086,46
COTISATIONS ONSS	12.082,04
AMI	43.940,91
CVO	92.060,33
PP	615.874,28
COTISATIONS DE GESTION SECR.SOC.	0,00
TOTAL 1	804.044,02
2. CHARGES PATRONALES	
1ER TRIMESTRE	45.303,12
2IEME TRIMESTRE	47.984,13
3IEME TRIMESTRE	48.074,87
4IEME TRIMESTRE	50.976,91
REGULARISATION 1 TRIM	228,23
TOTAL 2	192.567,26
3. COLLABORATEURS OCCASIONNELS (*)	
SERVICE DES COMPTES RENDUS	71.526,21
PRESTATIONS PERSONNEL PRB	5.008,12
TOTAL 3	76.534,33
4. ALLOCATIONS FAMILIALES (*)	
DECOMPTE	16.756,81
Frais de gestion	226,24
TOTAL 4	16.983,05
5. PRIME CESI	
FRAIS EXAMEN	871,27
TOTAL 5	871,27
6. FRAIS DE GESTION PRB (*)	
0,5% du montant brut 1.675.278,19	8.376,39
TOTAL 6	8.376,39
TOTAL A (1+2+3+4+5+6)	1.099.376,32

(*) voir détail en annexe

DECOMPTE PFB 2011

B. FRAIS DES ASSURANCES	
PRIMES	
RESPONSABILITE CIVILE GENERALE 2011	678,74
ACCIDENTS DE TRAVAIL AVANCE 2011	15.877,00
ACCIDENTS DE TRAVAIL DECOMPTE 2010	1.158,97
TERRORISME ET ACTES DE VIOLENCES 2011	660,80
ASS.SOINS DE SANTE HOSPITALISATION 2010	15.100,17
ASS.SOINS DE SANTE ACC.CORPORELS 2010	1.889,79
TOTAL	35.365,47
INDEMNITES D'INCAPACITE DE TRAVAIL RECUES DE ETHIAS	-68.767,90
TOTAL B	-33.402,43

Annexe 5. – Tableau d'amortissements

TABLEAU D'AMORTISSEMENTS								
2011								
AN	N°	Rubriques	Taux	P.Achat	Am.Antér.	Amortissements 2011	Am.totaux	Val.résid.
Film Promotionnel								
2008	531	Film Tele Bruxelles	20%	21.104,82	12.663,00	4.221,00	16.884,00	4.220,82
				21.104,82	12.663,00	4.221,00	16.884,00	4.220,82
Terrain								
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
Construction								
1999		Parkings - Vieille Halle aux blés	5%	504.017,87	302.410,78	25.200,89	327.611,67	176.406,20
				504.017,87	302.410,78	25.200,89	327.611,67	176.406,20
Portail informatique								
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	171.146,23	0,00	171.146,23	0,00
2007		Portail	20%	53.110,82	42.488,64	10.622,18	53.110,82	0,00
2008		Portail	20%	52.233,34	31.340,01	20.893,33	52.233,34	0,00
2009	79	PCF	20%	8.307,40	3.322,96	4.984,44	8.307,40	0,00
2009	102	PCF	20%	8.829,97	3.531,98	5.297,99	8.829,97	0,00
2009	360	PCF	20%	5.112,25	2.044,90	3.067,35	5.112,25	0,00
2010	21	PCF	20%	6.719,28	1.343,86	5.375,42	6.719,28	0,00
2010	87	PCF	20%	5.662,80	1.132,56	4.530,24	5.662,80	0,00
2010	266	PCF	20%	1.912,50	382,50	1.530,00	1.912,50	0,00
2010	306	PCF	20%	3.785,03	757,01	3.028,02	3.785,03	0,00
2010	326	PCF	20%	3.339,60	667,92	2.671,68	3.339,60	0,00
2010	377	PCF	20%	660,97	132,19	528,78	660,97	0,00
2010	496	PCF	20%	3.950,89	790,17	3.160,72	3.950,89	0,00
2011		PCF Portail	100%	23.217,10	0,00	23.217,10	23.217,10	0,00
2011	417	In Octavo Site Web	20%	4.799,98	0,00	960,00	960,00	3.839,98
2011	433	Entr'ouvert Themis	20%	13.495,66	0,00	2.699,13	2.699,13	10.796,53
2011	434	Entr'ouvert Site Web	20%	18.789,16	0,00	3.757,83	3.757,83	15.031,33
2011	537	In Octavo Suppl. Site	20%	1.796,85	0,00	359,37	359,37	1.437,48
2011	538	In Octavo Suppl. Site	20%	1.200,00	0,00	240,00	240,00	960,00
				421.496,08	292.507,18	96.923,58	389.430,76	32.065,32
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	jul-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	708,39	78,67	787,06	0,00
2008	493	Armoire	10%	867,57	260,28	86,76	347,04	520,53
2008	516	Armoire	10%	361,79	108,54	36,18	144,72	217,07
2009	35	Armoire rideaux generic	10%	385,99	77,20	38,60	115,80	270,19
2009	487	Siège Ramses noir + accoudoirs	10%	572,33	114,46	57,23	171,69	400,64
2009	494	Lam.art Meteor	10%	962,43	192,48	96,24	288,72	673,71
2010	229	Classeur bas Aulne	20%	395,74	79,15	79,15	158,30	237,44
2010	231	Classeur bas Aulne	20%	395,74	79,15	79,15	158,30	237,44
2010	290	Siege Bureau MCVC	10%	770,47	77,05	77,05	154,10	616,37
2010	468	Siege Bureau SC	10%	488,84	48,88	48,88	97,76	391,08
2011	57	5 Lampes de bureau	20%	728,36	0,00	145,67	145,67	582,69
2011	156	5 Tables « Mange-Debout »	10%	501,17	0,00	50,12	50,12	451,05
2011	274	Stores pour 2 bureaux	10%	1.065,00	0,00	106,50	106,50	958,50
2011	591	5 Armoires rideaux	10%	781,17	0,00	78,12	78,12	703,05
				93.752,20	86.434,12	1.058,31	87.492,43	6.259,77

TABLEAU D'AMORTISSEMENTS-2

2011

Matériel roulant

2004	463	Toyota	25%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	118	VW Caddy	25%	17.313,30	17.313,30	0,00	17.313,30	0,00
2011	179	VW Passat	25%	28.216,12	0,00	7.054,03	7.054,03	21.162,09
				45.529,42	17.313,30	7.054,03	24.367,33	21.162,09

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

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 - Climatisseur	33%	1.020,48	1.020,48	0,00	1.020,48	0,00
2000	544	Jika - Percolateur	33%	0,00	0,00	0,00	0,00	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%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	195	Ordinateurs	33%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	199	Matériel Informatique	33%	21.396,53	21.396,53	0,00	21.396,53	0,00
2004	278	Ordinateurs	33%	0,00	0,00	0,00	0,00	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%	0,00	0,00	0,00	0,00	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 Serveur	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	614,64	153,66	768,30	0,00
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	Serveur Xeon	33%	6.364,60	6.364,60	0,00	6.364,60	0,00
2007	571	Gsm	33%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2007	571	Gsm	33%	0,00	0,00	0,00	0,00	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	439,00	0,00	439,00	0,00

TABLEAU D'AMORTISSEMENTS-3

2011

AN	N°	Rubriques	Taux	P.Achat	Am.Antér.	Amortissements 2011	Am.totaux	Val.résid.
<i>Matériel de bureau et matériel informatique (suite)</i>								
2008	209	HP Color Laser	33%	271,05	271,05	0,00	271,05	0,00
2008	260	Rack 4210 Dell	33%	1.494,35	1.494,35	0,00	1.494,35	0,00
2008	361	Serveur DELL	33%	6.292,00	6.292,00	0,00	6.292,00	0,00
2008	444	Dictaphone numérique	33%	725,90	725,90	0,00	725,90	0,00
2008	533	UPS DELL	33%	2.153,80	2.153,80	0,00	2.153,80	0,00
2008	535	Seueur DELL	33%	1.825,89	1.825,89	0,00	1.825,89	0,00
2008	537	Extension garantie sur serveur	33%	898,26	898,26	0,00	898,26	0,00
2008	561	Imprimante	33%	7.925,50	7.925,50	0,00	7.925,50	0,00
2009	117	Pitney Bowes	33%	878,46	580,00	298,46	878,46	0,00
2009	131	LDLC - Acer Portable D4	33%	339,61	224,00	115,61	339,61	0,00
2009	347	Dell	33%	1.659,70	1.096,00	563,70	1.659,70	0,00
2009	356	Bruneau	33%	572,33	378,00	194,33	572,33	0,00
2009	445	Artiplex	33%	282,14	186,00	96,14	282,14	0,00
2009	454	Micro Fi Sa	33%	1.323,68	874,00	449,68	1.323,68	0,00
2009	463	Vanden Borre - Nespresso	33%	329,00	218,00	111,00	329,00	0,00
2009	467	Dell	33%	456,17	302,00	154,17	456,17	0,00
2009	468	Dell	33%	22.581,02	14.904,00	7.677,02	22.581,02	0,00
2010	26	Lave-vaisselle Bosch	20%	499,00	99,80	99,80	199,60	299,40
2010	235	Lave-Vaisselle AEG	20%	449,00	89,80	89,80	179,60	269,40
2010	267	3 UPS APC	33%	6.272,64	2.069,97	2.069,97	4.139,94	2.132,70
2010	319	ScanStation KODAK	33%	2.132,44	703,71	703,71	1.407,42	725,02
2010	331	GSM BlackBerry Presidente	33%	339,00	111,87	111,87	223,74	115,26
2010	332	2 GSMs HTC Desire	33%	1.026,46	338,73	338,73	677,46	349,00
2010	357	Chariot Antares	20%	265,33	53,07	53,07	106,14	159,19
2010	447	Dell 1 TRB SAS	33%	1.829,52	603,74	603,74	1.207,48	622,04
2010	471	Switch Gigabit	33%	741,73	244,77	244,77	489,54	252,19
2011	157	Dell Ordinateur Portable	33%	1.827,58	0,00	603,10	603,10	1.224,48
2011	178	DMC Frigo 6ème	20%	529,00	0,00	105,80	105,80	423,20
2011	371	Redcorp Licences Windows	33%	5.734,23	0,00	1.892,30	1.892,30	3.841,93
2011	362	WALMART Belkin Omniview	33%	806,84	0,00	266,26	266,26	540,58
2011	401	2 X OKI B440DN	33%	717,99	0,00	236,94	236,94	481,05
2011	429	FNAC Blackberry Présidence	33%	249,00	0,00	82,17	82,17	166,83
2011	541	Sony Ordinateur portable	33%	1.841,98	0,00	607,85	607,85	1.234,13
				174.602,59	143.842,54	17.923,64	161.766,18	12.836,41

TOTAUX		1.390.604,51	855.170,92	152.381,45	1.007.552,37	383.052,14
---------------	--	---------------------	-------------------	-------------------	---------------------	-------------------

Totaux des investissements 2011 106.297,19

Investissements 2011 non budgétés 106.297,19

A.C.C.F.

Annexe 6

Analyse financière schéma complet

Dossier N°	A8
30/03/2012	10:21
Page N°	1

Valeurs EUR

	Case	**/2011 - 12/2011	**/2010 - 12/2010
ACTIFS IMMOBILISES	20/28	528.631,14	571.864,40
I. Frais d'établissement (annexe I)	20		
II. Immobilisations incorporelles (ann. II)	21	<u>4.220,82</u>	<u>8.441,82</u>
211000 FILM PROMOTIONNEL	21	21.104,82	21.104,82
211900 Amort. Film promotionnel	21	(16.884,00)	(12.663,00)
III. Immobilisations corporelles (ann. III)	22/27	<u>378.831,32</u>	<u>420.694,58</u>
A. Terrains et constructions	22	265.350,53	290.551,42
220000 Terrain	22	88.944,33	88.944,33
221000 Constructions	22	504.017,87	504.017,87
221900 Amortissement constructions	22	(327.611,67)	(302.410,78)
B. Installations, machines et outillage	23	44.901,73	84.743,58
230100 Portail informatique	23	421.496,08	358.197,33
230190 Amortissement portail informatique	23	(389.430,76)	(292.507,18)
231100 Matériel et matériel informatique	23	174.602,59	204.996,78
231190 Amortissement matériel informatique	23	(161.766,18)	(185.943,35)
C. Mobilier et matériel roulant	24	68.579,06	45.399,58
240000 Mobilier	24	93.752,20	90.676,50
240900 Amortissements/ Mob. & Mat. de bur.	24	(87.492,43)	(86.434,12)
241000 Matériel automobile	24	45.529,42	47.213,31
241900 Amort. sur matériel roulant	24	(24.367,33)	(47.213,31)
243000 Oeuvres d'art	24	41.157,20	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>145.579,00</u>	<u>142.728,00</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	145.579,00	142.728,00
1. Actions et parts	284		
2. Créances et cautionnements en numéraire	285/8	145.579,00	142.728,00
288000 Cautionnements versés en numéraire	285/8	143.808,00	140.957,00
288010 Caution installation téléphonique	285/8	1.696,63	1.696,63
288020 Caution badges	285/8	74,37	74,37
ACTIFS CIRCULANTS	29/58	4.023.987,41	3.724.550,26
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		

A.C.C.F.

Analyse financière schéma complet

Dossier N°	A8
30/03/2012	10:21
Page N°	2

Valeurs EUR

	Case	**/2011 - 12/2011	**/2010 - 12/2010
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	<u>15.263,44</u>	<u>12.706,51</u>
A. Créances commerciales	40		
B. Autres créances	41	15.263,44	12.706,51
416100 Avances et prêts au personnel	41	12.706,51	12.706,51
416400 Avance aux personnes tiers	41	2.556,93	
VIII. Placements de trésorerie (ann. V et VI)	50/53	<u>3.950.728,26</u>	<u>3.620.021,23</u>
A. Actions propres	50		
B. Autres placements	51/53	3.950.728,26	3.620.021,23
510000 SICAV Annuelles - 52	51/53	933.866,24	920.068,10
512000 SICAV Réserves - 61	51/53	1.541.621,76	1.511.059,04
530000 Terme TRIODOS 523-0006675-57	51/53	400.000,00	400.000,00
530100 TERME DL 132-5228827-83	51/53	55.435,84	8.383,57
530200 TERME BANCA MONTE PASCHI 643-4706274-08	51/53	1.019.804,42	780.510,52
IX. Valeurs disponibles	54/58	<u>44.235,80</u>	<u>74.952,31</u>
550100 Nagelmackers -52	54/58	35.603,78	68.121,01
550120 BANCA MONTE C/C 64-40	54/58	3,45	3,39
551061 Réserves 635-3259010-61	54/58	8.247,41	6.446,75
570000 Caisse espèces	54/58	381,16	381,16
X. Comptes de régularisation (ann. VII)	490/1	<u>13.759,91</u>	<u>16.870,21</u>
490000 Charges à reporter	490/1	7.168,00	10.021,03
491000 Produits acquis	490/1	6.591,91	6.849,18
TOTAL DE L'ACTIF	20/58	<u>4.552.618,55</u>	<u>4.296.414,66</u>

A.C.C.F.

Analyse financière schéma complet

Dossier N°	A8
30/03/2012	10:21
Page N°	3

Valeurs EUR

	Case	**/2011 - 12/2011	**/2010 - 12/2010
CAPITAUX PROPRES	10/15	3.990.056,22	3.966.083,08
I. Capital (ann. VIII)	10	<u>3.586.294,49</u>	<u>3.562.321,35</u>
A. Capital souscrit	100	3.586.294,49	3.562.321,35
100000 Fonds social	100	3.586.294,49	3.562.321,35
B. Capital non appelé	101		
II. Primes d'émission	11		
III. Plus-values de réévaluation	12		
IV. Réserves	13	<u>403.761,73</u>	<u>403.761,73</u>
A. Réserve légale	130		
B. Réserves indisponibles	131	403.761,73	403.761,73
1. Pour actions propres	1310	403.761,73	403.761,73
131000 Réserves indisponibles propres	1310	403.761,73	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	500.000,00	285.077,55
VII. A. Provisions pour risques et charges	160/5	<u>500.000,00</u>	<u>285.077,55</u>
1. Pensions et obligations similaires	160		
2. Charges fiscales	161	500.000,00	285.077,55
161600 Provision Installation LOMBARD	161	150.000,00	99.157,41
161900 Provision dépense gestion Lombard	161	50.000,00	24.789,35
161910 Provision frais installation siège assem	161	300.000,00	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	62.562,33	45.254,03
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>55.856,01</u>	<u>34.169,03</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	55.856,01	34.169,03
1. Fournisseurs	440/4	55.856,01	34.169,03

A.C.C.F.

Analyse financière schéma complet

Dossier N°	A8
30/03/2012	10:21
Page N°	4

Valeurs EUR

	Case	**/2011 - 12/2011	**/2010 - 12/2010
440000 Fournisseurs	440/4	55.856,01	34.169,03
2. Effets à payer	441		
D. Acomptes reçus sur commandes	46		
E. Dettes fiscales, salariales et sociales	45		
1. Impôts	450/3		
2. Rémunérations et charges sociales	454/9		
F. Autres dettes	47/48		
X. Comptes de régularisation (ann. XI)	492/3	<u>6.706,32</u>	<u>11.085,00</u>
492000 Charges à imputer	492/3	6.706,32	11.085,00
TOTAL DU PASSIF	10/49	4.552.618,55	4.296.414,66

A.C.C.F.

Analyse financière schéma complet

Dossier N°	A8
30/03/2012	10:21
Page N°	5

Valeurs EUR

	Case	**/2011 - 12/2011	**/2010 - 12/2010
I. Ventes et prestations	70/74	<u>3.532.383,47</u>	<u>3.537.233,23</u>
A. Chiffre d'affaires (ann. XII, A)	70	3.506.591,91	3.518.345,03
700000 Subventions de l'exercice	70	3.500.000,00	3.500.000,00
700100 Ventes diverses	70		2.350,88
700200 Participation de tiers dans activités	70	6.591,91	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	71		
C. Production immobilisée	72		
D. Autres produits d'exploitation (ann. XII, B)	74	25.791,56	18.888,20
741000 + VALUE S/IMMO. CORP.	74	5.500,00	
747100 LOCATION EMPLACEMENTS PARKING	74	20.191,56	18.888,20
747110 CAUTIONS PERCUES	74	100,00	
II. Coût des ventes et prestations	60/64	<u>(3.582.762,00)</u>	<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	1.254.993,80	1.276.885,88
610000 C1 Loyers et charges locatives	61	96.482,31	292.443,48
610100 C1 Charges locatives	61	233.444,26	24.986,59
610110 C2 Taxes et redevances	61	47.699,23	58.563,34
610120 C3 Eau-Gaz-Electricité-Télédistribution	61	189,61	
610130 C4 Entretien et nettoyage	61	5.833,52	1.931,22
610140 C4 Produits d'entretien	61		2.573,07
610150 A3 Personnel greffe intérim.	61	8.435,76	2.209,80
610210 C6 Entretien parking lombard	61	1.887,60	2.516,80
610300 C1 Assurances	61	465,10	448,38
611000 D1 Location de matériel	61	2.286,12	21.143,67
611010 D1 Entretien et réparation	61	17.040,27	
611020 D2 Petit matériel	61		16,89
611030 D3 Assurance matériel et mobilier	61	560,59	615,77
611060 D4 Maintenance informatique	61	11.779,27	6.526,54
611070 D5 Internet	61		974,00
611080 R1 Gestion futur bâtiment	61	3.561,55	517,86
612390 D2 Petit matériel divers	61	1.038,77	873,64
612400 E1 Imprimés et fournitures de bureau	61	15.377,46	24.060,73
612402 E2 Impression documents parlementaires	61	99.109,12	92.169,92
612403 E3 Frais de photocopie	61	102,08	95,98
613114 L1 Honoraires (compta/avocats)	61	23.595,91	20.937,13
613300 N1 Aide aux groupes	61	255.384,00	251.640,00
613330 H1 Subvention & parrainages	61	19.371,01	29.325,00
613340 H2 Initiatives et organisation Assemblée	61	24.952,71	12.965,65
613700 E4 Frais de téléphone	61	25.526,41	28.637,17
613710 E4 Frais postaux	61	31,66	169,03
613810 G1 Protocole-Représentation-Réceptions	61	22.749,26	25.163,37
613812 G3 Relations internationales	61	5.424,57	3.258,10
613814 G4 Promotion	61	9.965,98	9.893,64
613820 B1 Abonnements-Codes-Livres	61	68,54	
613821 B2 Abonnement journaux	61	4.300,60	3.163,90
615010 F1 Carburant & entretien véhicules	61	3.968,72	3.872,88
615020 F1 Assurances des véhicules	61	3.605,64	3.254,64
615030 F3 - Véhicules Autres frais	61	1.016,00	
615100 F2 Transports et déplacements	61	375,70	401,24
619110 I1 Frais des commissions	61	353,15	506,50
619120 I1 Frais du bureau	61	7.672,59	7.001,03
619130 I1 Frais du Bureau élargi	61	1.975,10	6.342,14
619140 I1 Frais des séances plénières	61	1.612,61	714,54

A.C.C.F.

Analyse financière schéma complet

Dossier N°	A8
30/03/2012	10:21
Page N°	6

Valeurs EUR

	Case	**/2011 - 12/2011	**/2010 - 12/2010
619210 I2 Indemnités du Président	61	39.393,29	28.963,54
619220 I2 Indemnités membres du Bureau	61	34.871,95	56.840,53
619221 I4 Indemnités sorties bureau	61	9.366,46	41.979,23
619230 I2 Indemnités Bureau élargi	61	39.901,99	48.315,22
619320 I3 Collaborateurs Vice-Président	61	88.064,00	86.016,00
619400 I3 Collaborateurs occasionnels	61	76.534,33	65.603,96
619500 I5 Service aux membres	61	7.869,00	7.503,76
619610 I7 Subv. anciens parlement.franophones	61	1.750,00	1.750,00
C. Rémunérations, charges sociales et pensions (ann. XII, C2)	62	1.960.464,30	2.236.149,64
620200 A1 Personnel Greffe Statutaire	62	1.295.747,14	1.635.562,30
620210 A1 Personnel Greffe Indemnités	62	8.340,04	12.187,09
620211 A1 Personnel Greffe Frais Déplacement	62	28.563,20	26.466,84
620212 A1 Personnel Greffe Alloc. familiales	62	16.983,05	15.459,08
620231 A3 Personnel greffe contractuel	62	94.822,86	64.031,50
620232 A8 Appointements Cabinet	62	235.679,05	204.369,29
620233 A8 Cabinet Divers, Primes...	62	547,29	
620260 A5 Formation Personnel	62	931,70	2.640,93
620270 A6 Personnel intervention pc	62	4.886,98	3.371,73
620280 A4 Personnel cadeaux de circonstance	62	572,77	2.503,60
620290 A7 Dotation au service social	62	12.000,00	10.500,00
620300 A8 Frais repas cabinet	62	4.888,70	4.808,10
620310 A2 Frais de calcul - Personel Greffe	62	8.376,39	9.581,27
620320 A1 Frais de personnel - Divers	62	934,79	171,93
621000 A1 ONSS Patronale Greffe	62	119.594,95	156.699,20
621010 A8 ONSS Patronale Cabinet	62	48.141,82	34.397,39
621020 A3- ONSS Patronale Contractuel	62	24.830,49	
621100 A1 Frais des contrôles médicaux	62	871,27	1.035,00
622200 A1 Indemnités de repas - Greffe	62	18.386,34	19.036,74
622300 A9 Assurances relatives au personnel	62	35.365,47	33.327,65
D. Amortissements et réductions de valeur sur frais d'établissement, sur immobilisations incorporelles et	630	152.381,45	120.574,59
630100 Dotations aux amort. / immob. incorp.	630	4.221,00	4.221,00
630200 Dotations aux amort. / immob. corp.	630	148.160,45	116.353,59
E. Réductions de valeur sur stocks, sur commandes en cours d'exécution et sur créances	631/4		
F. Provisions pour risques et charges (dotations +, utilisations et reprises -)(ann. XII, C3 et E)	635/7	214.922,45	
637000 Provision pour autre risque et charge	635/7	214.922,45	
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>(50.378,53)</u>	<u>(96.376,88)</u>
IV. Produits financiers	75	<u>90.291,21</u>	<u>62.277,31</u>
A. Produits des immobilisations financières	750	90.291,21	62.277,31
750000 Produits financiers	750	90.291,21	62.277,31
B. Produits des actifs circulants	751		
C. Autres produits financiers (ann. XIII, A)	752/9		
V. Charges financières	65	<u>(2.941,77)</u>	<u>(2.246,18)</u>
A. Charges des dettes (ann. XIII,B et C)	650	1.436,25	1.441,30
650000 J1 Charges des dettes	650	1.436,25	1.441,30
B. Réductions de valeur sur actifs circulants autres que ceux visés sub. II.E. (dotations +, reprises -)	651		
C. Autres charges financières (ann. XIII, E)	652/9	1.505,52	804,88
657000 J1 - Frais de banque, de chèques postaux	652/9	1.505,52	804,88

A.C.C.F.

Analyse financière schéma complet

Dossier N°	A8
30/03/2012	10:21
Page N°	7

Valeurs EUR

	Case	**/2011 - 12/2011	**/2010 - 12/2010
VI. Bénéfice courant avant impôts	70/65	<u>36.970,91</u>	
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>(12.997,77)</u>	<u>(16.813,74)</u>
A. Amortissements et réductions de valeur exceptionnels sur frais d'établissement, sur immobilisations	660		16.813,74
660230 Ne plus utiliser	660		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	12.997,77	
664010 S - Présidence belge UE	664/8	12.997,77	
F. Charges exceptionnelles portées à l'actif au titre de frais de restructuration	669		
IX. Bénéfice de l'exercice avant impôts	70/66	<u>23.973,14</u>	
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	<u>23.973,14</u>	
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)	<u>23.973,14</u>	
Perte de l'exercice à affecter	(68/70)		<u>(53.159,49)</u>

A.C.C.F.

Dossier N°	A8
30/03/2012	10:21
Page N°	8

Analyse financière schéma complet

Valeurs EUR

	Case	**/2011 - 12/2011	**/2010 - 12/2010
A. Bénéfice à affecter	70/69		
Perte à affecter	69/70		
1. Bénéfice de l'exercice à affecter	70/68	23.973,14	
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	(23.973,14)	
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	(23.973,14)	
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		
HORS BILAN	OUT		

Annexe 7. – PROJET DE COMPTE 2011
Ventilation au sein des rubriques

DEPENSES
1. Ordinaire

	Rubrique	Compte 2009	Compte 2010	Ajustement 2011	Projet Compte 2011	Différence	Budget 2012
A	Personnel	2.201.884,50	2.238.359,44	2.024.500,00	1.988.900,06	55.599,94	2.100.000,00
A1	Traitements, indemnités	1.769.473,95	1.866.618,18	1.493.000,00	1.489.420,78	3579,22	1.625.000,00
A2	Calcul	9.344,03	9.581,27	10.000,00	8.376,39	1.623,61	10.000,00
A3	Non-permanents	48.344,17	66.241,30	160.000,00	128.089,11	31.910,89	77.000,00
A4	Réserve	1.471,11	2.503,60	5.000,00	572,77	4.427,23	5.000,00
A5	formation	0,00	2.640,93	7.500,00	931,70	6.568,30	10.000,00
A6	Intervention achat ordinateur	4.333,37	3.371,73	7.000,00	4.886,98	2.113,02	7.000,00
A7	Dotation service social	10.500,00	10.500,00	12.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00
A8	Traitements, secrétariat présidence	334.428,19	243.574,78	295.000,00	289.256,86	5.743,14	319.000,00
A9	Assurances	23.989,68	33.327,65	35.000,00	35.365,47	-365,47	35.000,00
B	Abonnements, livres	3.674,45	3.163,90	8.000,00	4.369,14	3.630,86	8.000,00
B1	Codes, livres	49,24	0,00	3.500,00	68,54	3.431,46	3.500,00
B2	Abonnements, journaux	3.625,21	3.163,90	4.500,00	4.300,60	199,40	4.500,00
C	Bâtiments	400.619,22	383.462,88	419.000,00	386.001,63	32.998,37	434.500,00
C1	Loyers, charges, assurances	324.408,66	317.430,07	345.000,00	330.391,67	14.608,33	355.000,00
C2	Taxes	68.756,03	58.563,34	62.500,00	47.699,23	14.800,77	65.000,00
C3	Abonnements	183,56	448,38	500,00	189,61	310,39	500,00
C4	Nettoyage, maintenance	5383,37	4504,29	8000	5.833,52	2.166,48	10.000,00
C5	Rafratchissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C6	Entretien parking Lombard	1.887,60	2.516,80	3.000,00	1.887,60	1.112,40	4.000,00
D	Mobilier, équipement, matériel	56.420,50	45.756,42	73.000,00	47.487,34	25.512,66	73.000,00
D1	Entretien, location	20297,86	21143,67	35.000,00	19.326,39	15.673,61	35.000,00
D2	Aménagements complémentaires	4.920,96	4.154,65	10.000,00	4.643,47	5.356,53	10.000,00
D3	Assurances	449,74	615,77	1.000,00	560,59	439,41	1.000,00
D4	Matériel informatique	29.178,94	18.868,33	25.000,00	22.956,89	2.043,11	25.000,00
D5	Internet	1.573,00	974,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00

E	Fournitures, frais d'administration	130.900,44	145.132,83	183.000,00	140.146,73	42.853,27	186.000,00
E1	Fournitures et imprimés	26.976,38	24.060,73	30.000,00	15.377,46	14.622,54	30.000,00
E2	Documents parl.	77.961,11	92.169,92	120.000,00	99.109,12	20.890,88	120.000,00
E3	Photocopies et Reprobel	633,82	95,98	500,00	102,08	397,92	1.000,00
E4	Téléphonie et poste	25.329,13	28.806,20	32.500,00	25.588,07	6.941,93	35.000,00
F	Transports	6.146,12	7.528,76	40.750,00	37.182,18	3.567,82	16.000,00
F1	Entretien, fonctionnement	5.964,02	7.127,52	10.000,00	7.574,36	2.425,64	15.000,00
F2	Déplacements divers	182,10	401,24	750,00	375,70	374,30	1.000,00
F3	Remplacement véhicules			30.000,00	29.232,12	767,88	0,00
G	Relations publiques et internationales	55.714,84	38.315,11	70.000,00	38.139,81	31.860,19	80.000,00
G1	Protocole	21.011,74	25.163,37	30.000,00	22.749,26	7.250,74	30.000,00
G2	Sous rubrique supprimée						
G3	Relations internationales	27.393,20	3.258,10	30.000,00	5.424,57	24.575,43	40.000,00
G4	Promotion	7.309,90	9.893,64	10.000,00	9.985,98	34,02	10.000,00
H	Initiatives culturelles / sociales	42.883,34	42.290,65	65.500,00	44.323,72	21.176,28	73.000,00
H1	Parainages	18.648,46	29.325,00	30.000,00	19.371,01	10.628,99	30.000,00
H2	Initiatives culturelles / sociales	24.234,88	12.965,65	30.000,00	24.952,71	5.047,29	30.000,00
H3	Inscriptions à colloques	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00
H4	Organisation colloques			5.000,00	0,00	5.000,00	12.500,00
I	Fonctionnement P.F.B. et commissions	373.270,40	351.536,45	325.250,00	309.364,47	15.885,53	334.750,00
I1	Commissions, Bureau, Bureau élargi	15.156,07	14.564,21	20.000,00	11.613,45	8.386,55	20.000,00
I2	Indemnités	193.928,16	134.119,29	116.000,00	114.167,23	1.832,77	124.000,00
I3	Rémunérations collaborateurs	130.144,03	151.619,96	168.000,00	164.598,33	3.401,67	178.000,00
I4	Indemnité de départ	24.043,44	41.979,23	9.500,00	9.366,46	133,54	0,00
I5	Services aux membres	8.248,70	7.503,76	10.000,00	7.869,00	2.131,00	11.000,00
I6	Groupes de travail						
I7	Assoc. anciens parlementaires francophones	1.750,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00	0,00	1.750,00
J	Frais financiers	9.308,50	2.246,18	4.000,00	2.941,77	1.058,23	4.000,00
L	Honoraires études, jury	4.267,25	20.937,13	27.500,00	23.595,91	3.904,09	25.000,00
M	Divers	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00
N	Aide aux groupes	245.798,90	251.640,00	256.000,00	255.384,00	616,00	264.000,00
Q	Installation définitive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
R	Gestion futur bâtiment	0,00	517,86	5.000,00	3.561,55	1.438,45	8.000,00
	Totaux	3.530.888,46	3.530.887,61	3.502.000,00	3.261.398,31	240.601,69	3.612.750,00

En D2 3.604,70 repris en amort. dans compte éco
En D4 11.177,62 repris en amort. dans compte éco
En F3 28.216,12 repris en amort. dans compte éco

2. Extraordinaires

Intitulés	Compte 2009	Compte 2010	Ajustement 2011	Projet Compte 2011	Différence	Budget 2012
Portail informatique	22.327,92	26.031,07	0,00	63.298,75	-63.298,75	0,00
Remboursement de l'avance de trésorerie de la CCF (parking Lombard)	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20e anniversaire	31.793,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Présidence européenne et activités diverses	0,00	16.813,74	0,00	12.997,77	-12.997,77	0,00
Totaux	1.054.121,50	42.844,81	0,00	76.296,52	-76.296,52	0,00

RECETTES
1. Ordinaire

Intitulés	Compte 2009	Compte 2010	Ajustement 2011	projet Compte 2011	Différence	Budget 2012
Dotation CCF	2.113.000,00	3.887.000,00	0,00	0,00	0,00	3.600.000,00
Report 2008 vers 2009	3.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Report 2009 vers 2010	-2.113.000,00	2.113.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Report 2010 vers 2011		-3.500.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00	0,00	0,00
Plus-value sur ventes d'immobilisés	0,00	0,00	0,00	5.500,00	5.500,00	
Recettes propres	165.725,51	79.104,26	40.000,00	96.983,12	56.983,12	40.000,00
compensation dette Collège	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Loyer parking + qp entretien	19.442,16	20.406,28	20.000,00	20.191,56	191,56	21.000,00
Prélèvement sur fonds social		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaux	3.785.167,67	3.599.510,54	3.560.000,00	3.622.674,68	62.674,68	3.661.000,00

2. Extraordinaires

Intitulés	Compte 2009	Compte 2010	Ajustement 2011	projet Compte 2011	Différence	Budget 2012
Vente parcelle Lombard et Relais postal au PRB	1.414.301,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaux	1.414.301,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Prélèvements sur Fonds propres

Intitulés	Compte 2009	Compte 2010	Ajustement 2011	projet Compte 2011	Différence	Budget 2012
Prélèvement sur le fonds social (informatique)	22.327,92	26.031,07	0,00	63.298,75	63.298,75	0,00
Prélèvement sur fonds social pour 20e anniversaire	16.793,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prél. fds social pour Présidence européenne et activités diverses	0,00	16.813,74	0,00	12.997,77	12.997,77	0,00
Totaux	39.121,50	42.844,81	0,00	76.296,52	76.296,52	0,00

