

Parlement francophone bruxellois
(Assemblée de la Commission communautaire française)



11 octobre 2013

SESSION ORDINAIRE 2012-2013

COMPTE 2012
DU PARLEMENT FRANCOPHONE BRUXELLOIS

Introduction

En sa réunion du 19 avril 2013 (point 2.4), le Bureau a approuvé provisoirement le compte 2012 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 des comptes a également constaté que :

- Il y a une différence de 20 cents sur la valeur du portefeuille de Sicav. Il s'agit en réalité d'une erreur d'écriture comptable lors de la réconciliation entre le logiciel de comptabilité et les extraits de compte. Cette différence a été corrigée dans cette version du compte.
- Lors de l'examen des soldes bilantaires, la Cour des comptes a remarqué qu'il y avait un compte ouvert (416100 « avances au personnel ») pour un montant de 12.706,51 € pour lequel elle ne trouve pas de justification.

Le Bureau a pris connaissance de ces remarques, tenant compte du fait que ce compte est dans la comptabilité depuis l'installation du programme de comptabilité « Bob software », soit 2002, et correspond à des dépenses antérieures à cette date. Ni le comptable actuel, ni le Secrétaire général n'ont l'historique de ces dossiers mais il est probable qu'il s'agit d'avances faites au personnel dont le remboursement a été comptabilisé sur une autre rubrique. A l'époque, la comptabilité était plus de type budgétaire qu'analytique et certaines imprécisions, lors du passage d'un système à l'autre, furent possibles.

En toute hypothèse, ces sommes, si elles – par extraordinaire – n'avaient pas été remboursées, sont, de toutes manières, prescrites. Elles sont donc maintenant irrécouvrables et inscrites comme tel dans la comptabilité. Cela explique la différence entre le projet de compte et le compte définitif qui vous est proposé. La Cour des comptes est informée du changement, bien évidemment.

Le Bureau a dès lors approuvé le compte 2012 tel qu'il vous est soumis, en date du 11 octobre 2013 (point 2.3 du Bureau).

1. Résultats financiers

a) En termes budgétaires

Les dépenses ordinaires sont de 3.369.547,78 € pour un budget de 3.600.250 € et les recettes ordinaires sont de 3.732.667,39 € pour un budget de 3.682.000,00 €.

Le solde budgétaire en terme de dépenses ordinaires est donc de 363.119,61 €.

Si on y ajoute les dépenses en investissements qui portent sur un montant de 35.115,45 €, le boni budgétaire est de 328.004,16 €.

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 2.447,91 €. La différence par rapport au boni budgétaire s'explique par les dotations aux amortissements et des affectations aux réserves pour le déménagement du greffe et le litige Tabellio. Le montant total affecté à ces réserves au 31 décembre 2012 est de 800.000 € dont 150.000 € pour le litige Tabellio toujours en cours.

2. Rubriques

Aucune rubrique principale ne présente de dépassement.

Les sous-rubriques présentant un dépassement sont :

- C2 Taxes : ce dépassement est justifié par le fait que la nouvelle taxe de la Ville de Bruxelles sur les surfaces de bureaux a été payée pour l'exercice imposable 2011 et 2012 sur la même année.
- I2 Indemnités : ce dépassement est justifié par un mauvais calcul des services du PRBC lors de l'établissement des prévisions budgétaires.

**Rapport de contrôle
de la Cour des Comptes
relatif aux comptes du
Parlement francophone bruxellois
pour l'exercice 2012**

1. Préliminaire

Le rapport a été rédigé avant les dernières corrections d'où certaines différences, notamment dans le bénéfice comptable (cf. page 3).

2. Préambule

Les projets de comptes 2012 du Parlement francophone bruxellois, soumis au contrôle de la Cour des 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 et un tableau d'amortissements;
- 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.

3. Compte de gestion

Depuis 2011, la comptabilité est tenue par le comptable engagé par le Parlement, qui bénéficie également 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	3.621.871,64 €
Produits financiers	110,795,55 €
Produits exceptionnels	0,00 €
<hr/>	
Total produits 2012	3.732.667,19 €
Total recettes 2012	3.732.667,19 €
<hr/>	
Charges d'exploitation	3.566.226,73 €
Charges financières	1.286,24 €
Charges exceptionnelles	150.000,00 €
<hr/>	
Total charges 2012	3.717.512,97 €
<hr/>	
- Amortissements	- 76.526,29 €
- Provisions pour autres risques et charges	- 300.000,00 €
+ Acquisitions d'immobilisés	50.970,04 €
<hr/>	
Total dépenses 2012	3.391.956,72 €
<hr/>	
Bénéfice comptable 2012	15.154,22 €
Boni budgétaire 2012	340.710,47 €
<hr/>	
Solde de trésorerie au 31/12/2011	4.140.543,06 €
Boni budgétaire 2012	340.710,47 €
Solde Fournisseurs 2011	- 34.169,03 €
Solde Fournisseurs 2012	55.856,01 €
Dettes sociales	4.054,24 €
Avances aux tiers	2.556,93 €
Charges 2011 reportées en 2012	7.168,00 €
Produits 2011 acquis	6.591,91 €
Produits 2012 acquis	- 6.681,00 €
Charges 2011 à imputer	- 6.706,32 €
Charges 2012 à imputer	5.676,03 €
Produits 2012 à reporter en 2013	20.954,99 €
<hr/>	
Solde de trésorerie au 31/12/2012	4.546.883,28 €

4. Situation de trésorerie

La situation de trésorerie au 31 décembre 2012 se décompose comme suit :

Comptes SICAV	2.534.951,33 €
Comptes terme	1.798.473,90 €
Compte réserve	2.930,92 €
Compte courant	60.249,97 €
Garanties - locatives	148.125,00 €
- téléphonie	1.696,63 €
- badges	74,37 €
Caisse	381,16 €
<hr/>	
Total	4.546.883,28 €

Elle augmente de 406.340,22 € durant l'exercice 2012.

Remarque : une différence de 20 cents a été constatée entre les extraits de comptes financiers et la trésorerie comptabilisée à l'actif. La valeur du portefeuille de SICAV au 31 décembre 2012 s'élève, en réalité, à 2.534.951,53 € au lieu de 2.534.951,33 €. Cet écart minime sera corrigé en 2013.

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. Examen des soldes bilantaires

Le solde du compte 416100 « Avances et prêts au personnel » qui s'élève à 12.706,51 € n'a pu être justifié.

7. Conclusions

A l'issue de son contrôle, la Cour des comptes a pu constater que les documents sont tenus avec soin, que la comptabilité est présentée avec clarté et que les extraits de compte correspondent (à 20 cents près) aux recettes et dépenses comptabilisées.

Rapport de l'Expert-comptable

1. Mission

En date du 20 mars 2013, Madame Valérie Cochaux, expert-comptable inscrit sur la liste des experts-comptables externes de l'Institut des Experts-Comptables sous le numéro 12913 F 67 déclare avoir reçu une mission comptable du Parlement francophone bruxellois (PFB), dont le siège social est situé à 1000 Bruxelles (rue Ducale 67) en vue de faire rapport limité, sans attestation, sur l'état résumant la situation active et passive arrêté au 31 décembre 2012.

J'ai reçu confirmation qu'aucun autre confrère, ni réviseur d'entreprises, n'a été chargé de la présente mission.

2. Etat résumant la situation active et passive arrêté le 31 décembre 2012

2.1. Actif

I. Frais d'établissements	0,00 €
II. Immobilisations Incorporelles	0,00 €
III. Immobilisations Corporelles	357.495,89 €
IV. Immobilisations Financières	149.896,00 €
V. Créances à plus d'un an	0,00 €
VI. Stocks et commandes en cours d'exécution	0,00 €
VII. Créances à un an au plus	12.706,51 €
VIII. Placements de trésorerie	4.333.425,23 €
IX. Valeurs disponibles	63.562,05 €
X. Comptes de régularisation	6.681,00 €
Total de l'actif	4.923.766,68 €

2.2. Passif

Fonds Social	3.586.294,49 €
Plus-values de réévaluation	0,00 €
Réserves indisponibles	403.761,73 €
Bénéfice reporté	15.154,22 €
Provisions et impôts différés	800.000,00 €
Dettes à plus d'un an	0,00 €
Dettes à un an au plus	91.925,32 €
Comptes de régularisation	26.630,92 €
Total du passif	4.923.766,68 €

3. Mode d'exécution du contrôle

J'ai procédé conformément aux dispositions à un contrôle limité.

J'ai notamment :

- reçu la confirmation que la comptabilité qui m'était présentée reprenait bien tous les avoirs, dettes, engagements, obligations et droits;
- pu m'assurer de l'existence du journal centralisateur, de manière à me garantir de l'irréversibilité des écritures comptables;
- établi les différentes équations de contrôle en vue de m'apporter la garantie que toutes les écritures comptables étaient bien reportées dans le grand livre.

Il existe un contrôle interne et mes différents contrôles me permettent de croire au caractère complet, fidèle et correct de l'état comptable présenté. Le Parlement francophone bruxellois tient une comptabilité appropriée à la nature et à l'étendue de ses activités en se conformant aux dispositions légales particulières qui la concerne.

4. Conclusions

L'état comptable arrêté au 31 décembre 2012 fait apparaître un total de bilan de 4.923.766,68 € et un fonds social de 3.586.294,49 € auquel s'ajoute une affectation de 15.154,22 €. Il ressort de mes travaux de contrôles limités effectués, conformément aux normes professionnelles et plus particulièrement ceux spécifiés dans le corps du présent rapport, que l'état résumant la situation active et passive traduit fidèlement et correctement la situation de la société.

Ce rapport n'est pas une attestation et ne peut être utilisé comme tel auprès de tiers.

A. Recettes de l'exercice 2012

Provenance	Compte 2011	Ajustement 2012 Ordinaire	Compte 2012 Ordinaire	ÉCARTS
Dotation CCF	3.500.000,00	3.600.000,00	3.600.000,00	0,00
Recettes propres	122.674,68	82.000,00	132.667,39	50.667,39
Total	3.622.674,68	3.682.000,00	3.732.667,39	50.667,39

Détail de la dotation 2012

Subvention reçue	3.600.000,00
	3.600.000,00

Détail des recettes propres

- Autres produits d'exploitation	6.681,00	
- Prix cession immobilisé	0,00	
- Location parkings	15.190,64	
- Produits financiers	110.795,75	
		132.667,39
		132.667,39

B. Dépenses de l'exercice 2012

1. Ordinaires

Intitulés	Comptes 2011	Ajust. 2012	Comptes 2012	Écarts
A Personnel	1.968.900,06	2.143.000,00	2.093.262,93	49.737,07
B Abonnements	4.369,14	6.500,00	3.253,35	3.246,65
C Bâtiments	386.001,63	439.000,00	429.223,93	9.776,07
D Mobilier – Matériel	47.487,34	65.500,00	40.261,68	25.238,32
E Frais d'administration	140.146,73	166.000,00	126.405,11	39.594,89
F Transports	37.182,18	16.000,00	13.498,20	2.501,80
G Relations publiques	38.139,81	75.000,00	47.829,63	27.170,37
H Initiatives culturelles et/ou sociales	44.323,72	60.500,00	40.885,38	19.614,62
I Fonctionnement de l'Assemblée et des commissions	309.364,47	325.750,00	299.598,71	26.151,29
J Frais financiers	2.941,77	2.500,00	1.286,24	1.213,76
L Honoraires – Etudes – Jury	23.595,91	25.000,00	10.688,22	14.311,78
M Divers		500,00		500,00
N Aide aux groupes	255.384,00	264.000,00	263.354,40	645,60
Q Installation définitive	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
R Gestion futur bâtiment	3.561,55	5.000,00	0,00	5.000,00
Total (a)	3.261.398,31	3.600.250,00	3.369.547,78	230.702,22

2. Exceptionnelles

Intitulés	Comptes 2011	Ajust. 2012	Comptes 2012	Écarts
Portail Informatique	63.298,75	0,00	35.115,45	- 35.115,45
Présidence européenne et activités diverses	12.997,77	0,00	0,00	0,00
Total (b)	76.296,52	0,00	35.115,45	- 35.115,45

Contrôle	Comptes 2012
Total des charges	3.730.219,48
Portail Informatique	35.115,45
Investissements repris en D2	0,00
Investissements repris en D4	15.854,59
Investissements repris en F3	0,00
A retirer : dotation aux amortissements	- 76.526,29
A retirer : provisions pour autres risques et charges	- 300.000,00
Total (a) + (b)	3.404.663,23

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 : Comptes annuels de 2012

Annexe 1. – Balance de trésorerie au 31 décembre 2012 (sur la base du compte de résultat)

Mouvements	Dates	Recettes	Dépenses	Solde
Soldes des comptes financiers	31-dec-11	4.140.543,06		
Produits	2012	3.732.667,39		
Charges	2012		3.730.219,48	
Correctif (*)	2012	403.892,51		
Soldes des comptes financiers	31-déc-11			4.546.883,48
Solde des comptes financiers au 31 décembre 2012 (voir situation de trésorerie)				4.546.883,48

(*) Correctif des charges et produits

Montants à ajouter		117.656,44
– Solde dû aux fournisseurs à fin 2011	55.856,01	
– Investissements 2012	50.970,04	
– Produits 2012 acquis	6.681,00	
– Charges à reporter en 2013	0,00	
– Avances aux tiers	– 2.556,93	
– Charges à imputer 2011	6.706,32	
Montants à déduire		– 521.548,95
– Solde dû aux fournisseurs au 31/12/2012	87.871,05	
– Amortissements pratiqués	76.526,29	
– Provisions pour autres risques et charges	300.000,00	
– Retenue sur salaire en attente	4.054,27	
– Charges 2011 reportées en 2012	7.168,00	
– Produits acquis 2011	6.591,91	
– Produits à reporter en 2013	20.954,89	
– Charges à imputer 2012	5.676,03	
– Dépense exceptionnelle prise en charge sur cet exercice	12.706,51	
		– 403.892,51

Annexe 2. – Situation de trésorerie au 31 décembre 2012

Comptes N°	Type	Montants au 31/12/11	Montants au 31/12/12	Écarts
635-3259204-55	Sicav	933.866,24	947.051,53	13.185,29
635-3259206-57	Sicav	1.541.621,76	1.587.900,00	46.278,24
635-3259210-61	Réserve	8.247,41	2.930,92	-5.316,49
132-5228827-83	Terme	55.435,84	373.431,59	317.995,75
643-4706274-08	Terme	1.019.804,42	1.025.042,31	5.237,89
635-3259201-52	C/C	35.603,78	60.236,24	24.632,46
523-0006675-57	Terme	400.000,00	400.000,00	0,00
643-0041964-40	C/C	3,45	13,73	10,28
Garantie locative (635-3259290-44)	Sicav	143.808,00	148.125,00	4.317,00
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	4.546.883,48	406.340,42

Trésorerie : ventilation des recettes

Dotation CCF		3.600.000,00
Recettes propres		
– Autres produits d'exploitation	6.681,00	
– Plus-value cession immobilisé	0,00	
– Accroissement des valeurs des Sicav + intérêts compte terme	110.795,75	
– Location parkings	15.190,64	
		132.667,39
Total général		3.732.667,39

Annexe 3. – Inventaire

Patrimoine au 31 décembre 2012

		Montants	Valeur nette comptable
Immobilisation incorporelles			0,00
– Film promotionnel		21.104,82	
– Amortissements pratiqués		– 21.104,82	
Terrains et construction			240.149,64
– 25 emplacements parking		592.962,20	
– Amortissements pratiqués		– 352.812,56	
Portail informatique			41.575,17
– Portail		456.611,53	
– Amortissements pratiqués		– 415.036,36	
Installations, machines et outillage			15.225,69
– Matériel informatique		165.715,42	
– Amortissements pratiqués		– 150.489,73	
Mobilier et matériel roulant			19.388,19
– Mobilier		93.752,20	
– Amortissement pratiqués		– 88.472,07	
– Matériel roulant		45.529,42	
– Amortissement pratiqués		– 31.421,36	
Œuvres d'Art			41.157,20
Peintures sur toile de Carlos Beccera	1.983,16		
Tapiserie 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		
			357.495,89

Annexe 4. – Balance des salaires – Tableau de concordance

1. Tableaux de rémunérations		1.898.975,01
Rémunérations Bureau	123.790,98	
Rémunérations Cabinet	244.679,13	
Rémunérations Greffe	1.530.504,90	
Greffe statutaire	1.458.899,44	
Greffe contractuel	71.605,46	
2. En comptabilité		1.898.975,01
619210 Indemnités Président	36.424,12	
619220 Indemnités membres Bureau	39.658,05	
619221 Indemnités sorties Bureau	0,00	
619230 Indemnités du Bureau élargi	47.708,81	
620232 Appointements Cabinet	244.679,13	
620200 Personnel Greffe Statutaire	1.423.913,28	
620210 Personnel Greffe Indemnités	12.613,08	
620211 Personnel Greffe Déplacement	22.373,08	
620231 Personnel Greffe Contractuel	71.605,46	

Annexe 5. – Tableau d'amortissement 2012

AN	N° Rubriques	Taux	P.Achat	Am.Antér.	Amortissements 2012	Am.totaux	Val.résid.
<i>Film Promotionnel</i>							
2008	531 Film Tele Bruxelles	20%	21.104,82	16.884,00	4.220,82	21.104,82	0,00
			21.104,82	16.884,00	4.220,82	21.104,82	0,00
<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	327.611,67	25.200,89	352.812,56	151.205,31
			504.017,87	327.611,67	25.200,89	352.812,56	151.205,31
<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	171.146,23	0,00	171.146,23	0,00
2007	Portail	20%	53.110,82	53.110,82	0,00	53.110,82	0,00
2008	Portail	20%	52.233,34	52.233,34	0,00	52.233,34	0,00
2009	79 PCF	100%	8.307,40	8.307,40	0,00	8.307,40	0,00
2009	102 PCF	100%	8.829,97	8.829,97	0,00	8.829,97	0,00
2009	360 PCF	100%	5.112,25	5.112,25	0,00	5.112,25	0,00
2010	21 PCF	100%	6.719,28	6.719,28	0,00	6.719,28	0,00
2010	87 PCF	100%	5.662,80	5.662,80	0,00	5.662,80	0,00
2010	266 PCF	100%	1.912,50	1.912,50	0,00	1.912,50	0,00
2010	306 PCF	100%	3.785,03	3.785,03	0,00	3.785,03	0,00
2010	326 PCF	100%	3.339,60	3.339,60	0,00	3.339,60	0,00
2010	377 PCF	100%	660,97	660,97	0,00	660,97	0,00
2010	496 PCF	100%	3.950,89	3.950,89	0,00	3.950,89	0,00
2011	PCF Portail	100%	23.217,10	23.217,10	0,00	23.217,10	0,00
2011	417 In Octavo Site Web	20%	4.799,98	960,00	960,00	1.920,00	2.879,98
2011	433 Entr'ouvert Themis	20%	13.495,66	2.699,13	2.699,13	5.398,26	8.097,40
2011	434 Entr'ouvert Site Web	20%	18.789,16	3.757,83	3.757,83	7.515,66	11.273,50
2011	537 In Octavo Suppl. Site	20%	1.796,85	359,37	359,37	718,74	1.078,11
2011	538 In Octavo Suppl. Site	20%	1.200,00	240,00	240,00	480,00	720,00
2012	PCF Portail	100%	13.207,72	0,00	13.207,72	13.207,72	0,00
2012	331 Entr'ouvert Site Web	20%	4.066,40	0,00	813,28	813,28	3.253,12
2012	311 Entr'ouvert Site Web	20%	7.205,90	0,00	1.441,18	1.441,18	5.764,72
2012	332 Entr'ouvert Site Web	20%	3.558,10	0,00	711,62	711,62	2.846,48
2012	548 Entr'ouvert Themis	20%	1.088,36	0,00	217,67	217,67	870,69
2012	549 Entr'ouvert Themis	20%	4.544,80	0,00	908,96	908,96	3.635,84
2012	550 Entr'ouvert Site Web	20%	1.444,17	0,00	288,83	288,83	1.155,34
			456.611,53	389.430,76	25.605,60	415.036,36	41.575,17

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	787,06	0,00	787,06	0,00
2008	493	Armoire	10%	867,57	347,04	86,76	433,80	433,77
2008	516	Armoire	10%	361,79	144,72	36,18	180,90	180,89
2009	35	Armoire rideaux generic	10%	385,99	115,80	38,60	154,40	231,59
2009	487	Siège Ramses noir + accoudoirs	10%	572,33	171,69	57,23	228,92	343,41
2009	494	Lam.art Meteor	10%	962,43	288,72	96,24	384,96	577,47
2010	229	Classeur bas Aulne	20%	395,74	158,30	79,15	237,45	158,29
2010	231	Classeur bas Aulne	20%	395,74	158,30	79,15	237,45	158,29
2010	290	Siege Bureau MCVC	10%	770,47	154,10	77,05	231,15	539,32
2010	468	Siege Bureau SC	10%	488,84	97,76	48,88	146,64	342,20
2011	57	5 Lampes de bureau	20%	728,36	145,67	145,67	291,34	437,02
2011	156	5 Tables « Mange-Debout »	10%	501,17	50,12	50,12	100,24	400,93
2011	274	Stores pour 2 bureaux	10%	1.065,00	106,50	106,50	213,00	852,00
2011	591	5 Armoires rideaux	10%	781,17	78,12	78,12	156,24	624,93
				93.752,20	87.492,44	979,643	88.472,07	5.280,13

AN	N° Rubriques	Taux	P.Achat	Am.Antér.	Amortissements 2012	Am.totaux	Val.résid.
<i>Matériel roulant</i>							
2007	118	VW Caddy	25%	17.313,30	17.313,30	0,00	0,00
2011	179	VW Passat	25%	28.216,12	7.054,03	7.054,03	14.108,06
				45.529,42	24.367,33	7.054,03	31.421,36
						31.421,36	14.108,06

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 - Climatiseur	33%	1.020,48	1.020,48	0,00	1.020,48	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%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	33	Aspirateur	20%	288,95	288,95	0,00	288,95	0,00
2004	199	Matériel Informatique	33%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004	279	Aménagement matériel	20%	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	768,30	0,00	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	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

AN	N° Rubriques	Taux	P.Achat	Am.Antér.	Amortissements	Am.totaux	Val.résid.
----	--------------	------	---------	-----------	----------------	-----------	------------

2012

Matériel de bureau et matériel informatique (suite)

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	Seveur 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	878,46	0,00	878,46	0,00
2009	131	LDLC - Acer Portable	33%	339,61	339,61	0,00	339,61	0,00
2009	347	Dell	33%	1.659,70	1.659,70	0,00	1.659,70	0,00
2009	356	Bruneau	33%	572,33	572,33	0,00	572,33	0,00
2009	445	Artiplex	33%	282,14	282,14	0,00	282,14	0,00
2009	454	Micro Fi Sa	33%	1.323,68	1.323,68	0,00	1.323,68	0,00
2009	463	Vanden Borre - Nespresso	33%	329,00	329,00	0,00	329,00	0,00
2009	467	Dell	33%	456,17	456,17	0,00	456,17	0,00
2009	468	Dell	33%	22.581,02	22.581,02	0,00	22.581,02	0,00
2010	26	Lave-vaisselle Bosch	20%	499,00	199,60	99,80	299,40	199,60
2010	235	Lave-Vaisselle AEG	20%	449,00	179,60	89,80	269,40	179,60
2010	267	3 UPS APC	33%	6.272,64	4.139,94	2.132,70	6.272,64	0,00
2010	319	ScanStation KODAK	33%	2.132,44	1.407,42	725,02	2.132,44	0,00
2010	331	GSM BlackBerry Presidente	33%	339,00	223,74	115,26	339,00	0,00
2010	332	2 GSMs HTC Desire	33%	1.026,46	677,46	349,00	1.026,46	0,00
2010	357	Chariot Antares	20%	265,33	106,14	53,07	159,21	106,12
2010	447	Dell 1 TRB SAS	33%	1.829,52	1.207,48	622,04	1.829,52	0,00
2010	471	Switch Gigabit	33%	741,73	489,54	252,19	741,73	0,00
2011	157	Dell Ordinateur Portable	33%	1.827,58	603,10	603,10	1.206,20	621,38
2011	178	DMC Frigo 6ème	20%	529,00	105,80	105,80	211,60	317,40
2011	371	Redcorp Licences Windows	33%	5.734,23	1.892,30	1.892,30	3.784,60	1.949,63
2011	362	WALMART Belkin Omniview	33%	806,84	266,26	266,26	532,52	274,32
2011	401	2 X OKI B440DN	33%	717,99	236,94	236,94	473,88	244,11
2011	429	FNAC Blackberry Présidence	33%	249,00	82,17	82,17	164,34	84,66
2011	541	Sony Ordinateur portable	33%	1.841,98	607,85	607,85	1.215,70	626,28
2012	236	Dell - Serveur R815	33%	6.149,33	0,00	2.029,28	2.029,28	4.120,05
2012	402	Ldlc - Appareil photo Nikon J1	33%	530,61	0,00	175,10	175,10	355,51
2012	402	Amazon - Tablette Galaxy 10.1	33%	689,22	0,00	227,44	227,44	461,78
2012	472	Samsung Galaxy SIII	33%	489,00	0,00	161,37	161,37	327,63
2012	475	Amazon - Tablette Galaxy 10.1	33%	605,86	0,00	199,93	199,93	405,93
2012	500	Dell - Serveur R815	33%	6.145,59	0,00	2.028,04	2.028,04	4.117,55
2012	539	FortiAnalyser 100C	33%	1.244,98	0,00	410,84	410,84	834,14
				165.715,42	137.024,43	13.465,31	150.489,73	15.225,69

TOTAUX			1.416.832,79	982.810,63	76.526,28	1.059.336,90	357.495,89
---------------	--	--	---------------------	-------------------	------------------	---------------------	-------------------

Totaux des investissements 2012

50.970,04

Investissements 2012 non budgétés

50.970,04

Bureau

REMUNERATION BUREAU 2012

	Brut	AMI	GRPC	Cot Spéciales	Indemnités	Imposable	Précompte	Indemnités	Saisies	Net	Alloc famil.	Engagement
janvier	7304,2	0	0	0	0	7304,2	1861,21	2842,74	0	8285,73	0	10146,94
février	7304,2	0	0	0	0	7304,2	1861,21	2842,74	0	8285,73	0	10146,94
mars	7450,12	0	0	0	0	7450,12	1892,01	2899,59	0	8457,7	0	10349,71
avril	7450,12	0	0	0	0	7450,12	1892,01	2899,59	0	8457,7	0	10349,71
mai	7450,12	0	0	0	0	7450,12	1892,01	2899,59	0	8457,7	0	10349,71
juin	7450,12	0	0	0	0	7450,12	1892,01	2899,59	0	8457,7	0	10349,71
juillet	7450,12	0	0	0	0	7450,12	1892,01	2899,59	0	8457,7	0	10349,71
août	7450,12	0	0	0	0	7450,12	1892,01	2899,59	0	8457,7	0	10349,71
septembre	7450,12	0	0	0	0	7450,12	1892,01	2899,59	0	8457,7	0	10349,71
octobre	7450,12	0	0	0	0	7450,12	1892,01	2899,59	0	8457,7	0	10349,71
novembre	7450,12	0	0	0	0	7450,12	1892,01	2899,59	0	8457,7	0	10349,71
décembre	7450,12	0	0	0	0	7450,12	1892,01	2899,59	0	8457,7	0	10349,71
TOTAUX	89109,6	0	0	0	0	89109,6	22642,52	34681,38	0	101148,46	0	123790,98

Cabinet

REMUNERATION CABINET 2012

	Brut	ONSS	AMI	CRPC	Cot Spéciales	Indemnités	Imposable	Précompte	Indemnités	Saisies	Net	Alloc famil.	Engagement
janvier	14387,47	1880,43	0	0	120,51	168,51	12675,55	3865,6	297,86	0	8987,3	0	14853,84
février	15307,24	2000,64	0	0	120,51	168,51	13475,11	3876,26	351,84	0	9830,18	0	15827,59
mars	16292,54	2129,44	0	0	124,05	171,88	14334,98	4206,77	360,79	0	10364,95	0	16825,21
avril	17155,21	2242,19	0	0	145,83	171,88	15084,9	4546,59	381,03	0	10773,51	0	17708,12
Péculé	17710,73	2314,79	0	0	0	0	15395,94	7532,59	0	0	7863,35	0	17710,73
mai	17910,04	2340,85	0	0	154,13	171,88	15741,07	4860,85	398,76	0	11124,85	0	18480,68
juin	18136,78	2370,48	0	0	154,8	171,88	15938,18	4961,11	398,76	0	11221,03	0	18707,42
juillet	18136,78	2370,48	0	0	154,8	171,88	15938,18	4961,11	398,76	0	11221,03	0	18707,42
août	16914,6	2210,74	0	0	152,88	171,88	14875,74	4609,51	365,71	0	10479,06	0	17452,19
septembre	17947,94	2345,8	0	0	152,88	171,88	15774,02	4885,74	398,76	0	11134,16	0	18518,58
octobre	17947,94	2345,8	0	0	152,88	171,88	15774,02	4885,74	398,76	0	11134,16	0	18518,58
novembre	15831,74	2069,21	0	0	126,21	171,88	13934,41	4119,81	370,28	0	10058,67	0	16373,9
PFA	7907,6	1033,53	0	0	0	0	6874,07	3513,76	0	0	3360,31	0	7907,6
décembre	22910,96	2994,47	0	0	177,85	171,88	20086,37	6254,58	382,8	0	14038,74	0	23465,64
Régularisation agents	3621,63	336,01	0	0	31,59	0	3285,62	1392,17	0	0	1861,86	0	3621,63
TOTAUX	238119,2	30984,86	0	0	1768,92	2055,82	209190,16	68472,19	4504,11	0	143453,16	0	244679,13

Contractuel

REMUNERATION CONTRACTUEL 2012

	Brut	ONSS	AMI	CRPC	Cot Spéciales	Indemnités	Imposable	Précompte	Indemnités	Saisies	Net	Alloc fami.	Engagement
janvier	4357,4	569,51	0	0	42,43	72,66	3860,55	1379,08	93,08	0	2532,12	0	4523,14
février	4480,82	585,64	0	0	43,79	72,66	3967,84	1433,57	93,08	0	2583,56	0	4646,56
mars	4570,38	597,35	0	0	44,77	74,11	4047,14	1472,49	94,94	0	2624,82	0	4739,43
avril	4570,38	597,35	0	0	44,77	74,11	4047,14	1472,49	94,94	0	2624,82	0	4739,43
Péculé	4204,75	549,56	0	0	0	0	3655,19	1955,53	0	0	1699,66	0	4204,75
mai	4570,38	597,35	0	0	44,77	74,11	4047,14	1472,49	94,94	0	2624,82	0	4739,43
juin	4570,38	597,35	0	0	44,77	74,11	4047,14	1472,49	94,94	0	2624,82	0	4739,43
juillet	4570,38	597,35	0	0	44,77	74,11	4047,14	1472,49	94,94	0	2624,82	0	4739,43
août	4570,38	597,35	0	0	44,77	74,11	4047,14	1472,49	94,94	0	2624,82	0	4739,43
septembre	4570,38	597,35	0	0	44,77	74,11	4047,14	1449,49	94,94	0	2647,82	0	4739,43
octobre	5581,16	729,46	0	0	44,77	74,11	4925,81	1468,29	121,52	0	3534,27	0	5776,79
novembre	8180,3	1069,17	0	0	78,98	74,11	7185,24	2462,65	189,88	0	4833,49	0	8444,29
PFA	2389,63	312,32	0	0	0	0	2077,31	1111,36	0	0	965,95	0	2389,63
décembre	8180,3	1069,17	0	0	78,98	74,11	7185,24	2462,65	189,88	0	4833,49	0	8444,29
TOTAUX	69367,02	9066,28	0	0	602,34	886,42	61187,16	22557,56	1352,02	0	39379,28	0	71605,46

Statutaire

REMUNERATION STATUTAIRE 2012

	Brut	AMI	CRPC	Cot Spéciales	Indemnités	Imposable	Précompte	Indemnités	Saisies	Net	Alloc famil.	Engagement
février	107925,05	3831,33	8094,37	843,25	1068,88	97088,23	39632,35	1808,38	0	58401,01	0	110802,31
mars	110082,16	3907,93	8256,17	850,97	1090,25	99008,31	40652,01	1837,02	0	59342,35	0	113009,43
avril	110333,92	3916,87	8275,05	853,74	1090,25	99232,25	40760,99	1837,02	0	59454,54	0	113261,19
mai	104926,61	3724,91	7869,5	799,76	1090,25	94422,45	38897,5	1837,02	0	56562,21	0	107853,88
Pécule	93335,54	12198,96	0	0	0	81136,58	42802,27	0	0	38334,31	0	93335,54
juin	104926,61	3724,91	7869,5	799,76	1090,25	94422,45	38897,5	1837,02	0	56562,21	0	107853,88
juillet	104926,61	3724,91	7869,5	799,76	1090,25	94422,45	38897,5	1837,02	0	56562,21	0	107853,88
août	104037,05	3693,33	7802,78	799,76	1090,25	93631,19	38472,17	1837,02	0	56196,28	0	106964,32
septembre	104037,05	3693,33	7802,78	799,76	1090,25	93631,19	38472,17	1837,02	0	56196,28	0	106964,32
octobre	104203,02	3699,22	7815,22	799,76	967,25	93655,83	38488,22	1837,02	0	56204,87	0	107007,29
novembre	104682,91	3716,26	7851,21	799,76	967,25	94082,69	38704,9	1837,02	0	56415,05	0	107487,18
décembre	109913,36	3901,94	8243,5	847,73	967,25	98735,17	40511,84	1939,44	0	59315,04	0	112820,05
PFA	47043,67	371,26	0	0	0	46672,41	24671,57	0	0	22000,84	0	47043,67
janvier	113078,41	4014,27	8480,9	855,86	1010,7	101593,94	42054,92	1978,08	0	60661,24	0	116067,19
Régularisation agents	15863	559,78	1181,01	0	0	14122,21	6073,47	114	0	8162,74	0	15977
Décompte agent sortant	31077,3	862,72	1802,43	-53,98	0	28412,15	15193,79	0	0	13272,34	0	31077,3
Remboursement accident de travail	-46478,99	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-46478,99
TOTAUX	1423913,28	59541,93	99213,92	9795,89	12613,08	1324249,5	563183,17	22373,08	0	773643,52	0	1458899,44

DECOMPTE PFB 2012

APERÇU GENERAL DES FRAIS	
A. FRAIS DE PERSONNEL	1.126.417,96
B. FRAIS DES ASSURANCES	-8.573,37
TOTAL DES FRAIS	1.117.844,59
- AVANCES (2 x 250.000 + 300.000 + 200.000)	-1.000.000,00
SOLDE A PAYER AU PRB	117.844,59

A. FRAIS DE PERSONNEL	
1. CHARGES SOCIALES A CHARGE DE L'EMPLOYE (*)	
ONSS	37.186,79
COTISATIONS ONSS	12.154,54
AMI	47.159,61
CVO	98.826,50
PP	651.790,35
TOTAL 1	847.117,79
2. CHARGES PATRONALES	
1ER TRIMESTRE	45.658,04
2IEME TRIMESTRE	49.225,32
3IEME TRIMESTRE	46.632,60
4IEME TRIMESTRE	52.881,52
REGULARISATION 2011	1.537,43
TOTAL 2	195.934,91
3. COLLABORATEURS OCCASIONNELS (*)	
SERVICE DES COMPTES RENDUS	51.709,97
PRESTATIONS PERSONNEL PRB	4.139,53
TOTAL 3	55.849,50
4. ALLOCATIONS FAMILIALES (*)	
DECOMPTE	17.639,25
Frais de gestion	238,18
TOTAL 4	17.877,43
5. PRIME CESI (*)	
FRAIS EXAMEN	850,08
TOTAL 5	850,08
6. FRAIS DE GESTION PRB	
0,5% du montant brut 1.757.649,87	8.788,25
TOTAL 6	8.788,25
TOTAL A (1+2+3+4+5+6)	1.126.417,96

(*) voir détail en annexe

DECOMPTE PFB 2012

B. FRAIS DES ASSURANCES	
PRIMES	
RESPONSABILITE CIVILE GENERALE 2012	654,16
ACCIDENTS DE TRAVAIL AVANCE 2012	17.035,97
ACCIDENTS DE TRAVAIL DECOMPTE 2011	110,10
TERRORISME ET ACTES DE VIOLENCES 2012	1.240,43
ASS.SOINS DE SANTE HOSPITALISATION 2011	17.106,83
ASS.SOINS DE SANTE ACC.CORPORELS 2011	1.758,13
TOTAL	37.905,62
INDEMNITES D'INCAPACITE DE TRAVAIL RECUES DE ETHIAS	-46.478,99
TOTAL B	-8.573,37

Annexe 6

A.C.C.F.

Dossier N°	A8
16/10/2013	12:11
Page N°	1

Analyse financière schéma complet

Valeurs EUR

	Case	**/2012 - 12/2012
ACTIFS IMMOBILISES	20/28	507.391,89
I. Frais d'établissement (annexe I)	20	
II. Immobilisations incorporelles (ann. II)	21	
211000 FILM PROMOTIONNEL	21	21.104,82
211900 Amort. Film promotionnel	21	(21.104,82)
III. Immobilisations corporelles (ann. III)	22/27	<u>357.495,89</u>
A. Terrains et constructions	22	240.149,64
220000 Terrain	22	88.944,33
221000 Constructions	22	504.017,87
221900 Amortissement constructions	22	(352.812,56)
B. Installations, machines et outillage	23	56.800,86
230100 Portail informatique	23	456.611,53
230190 Amortissement portail informatique	23	(415.036,36)
231100 Matériel et matériel informatique	23	165.715,42
231190 Amortissement matériel informatique	23	(150.489,73)
C. Mobilier et matériel roulant	24	60.545,39
240000 Mobilier	24	93.752,20
240900 Amortissements/ Mob. & Mat. de bur.	24	(88.472,07)
241000 Matériel automobile	24	45.529,42
241900 Amort. sur matériel roulant	24	(31.421,36)
243000 Oeuvres d'art	24	41.157,20
D. Location-financement et droits similaires	25	
E. Autres immobilisations corporelles	26	
F. Immobilisations en cours et acomptes versés	27	
IV. Immobilisations financières (ann. IV et V)	28	<u>149.896,00</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	149.896,00
1. Actions et parts	284	
2. Créances et cautionnements en numéraire	285/8	149.896,00
288000 Cautionnements versés en numéraire	285/8	148.125,00
288010 Caution installation téléphonique	285/8	1.696,63
288020 Caution badges	285/8	74,37
ACTIFS CIRCULANTS	29/58	4.403.668,48
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.

Dossier N°	A8
16/10/2013	12:11
Page N°	2

Analyse financière schéma complet

Valeurs EUR

	Case	**/2012 - 12/2012
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	
B. Autres créances	41	
VIII. Placements de trésorerie (ann. V et VI)	50/53	<u>4.333.425,43</u>
A. Actions propres	50	
B. Autres placements	51/53	4.333.425,43
510000 SICAV Annuelles - 52	51/53	947.051,53
512000 SICAV Réserves - 61	51/53	1.587.900,00
530000 Terme TRIODOS 523-0006675-57	51/53	400.000,00
530100 TERME DL 132-5228827-83	51/53	373.431,59
530200 TERME BANCA MONTE PASCHI 643-4706274-08	51/53	1.025.042,31
IX. Valeurs disponibles	54/58	<u>63.562,05</u>
550100 Nagelmackers -52	54/58	60.236,24
550120 BANCA MONTE C/C 64-40	54/58	13,73
551061 Réserves 635-3259010-61	54/58	2.930,92
570000 Caisse espèces	54/58	381,16
X. Comptes de régularisation (ann. VII)	490/1	<u>6.681,00</u>
491000 Produits acquis	490/1	6.681,00
TOTAL DE L'ACTIF	20/58	4.911.060,37

A.C.C.F.

Dossier N°	A8
16/10/2013	12:11
Page N°	3

Analyse financière schéma complet

Valeurs EUR

	Case	**/2012 - 12/2012
CAPITAUX PROPRES		
I. Capital (ann. VIII)	10/15	3.992.504,13
A. Capital souscrit	10	<u>3.588.742,40</u>
100000 Fonds social	100	3.588.742,40
100000 Fonds social	100	3.588.742,40
B. Capital non appelé	101	
II. Primes d'émission	11	
III. Plus-values de réévaluation	12	
IV. Réserves	13	<u>403.761,73</u>
A. Réserve légale	130	
B. Réserves indisponibles	131	403.761,73
1. Pour actions propres	1310	403.761,73
131000 Réserves indisponibles propres	1310	403.761,73
2. Autres	1311	
C. Réserves immunisées	132	
D. Réserves disponibles	133	
V. Bénéfice reporté	140	
Perte reportée	141	
VI. Subsidés en capital	15	
PROVISIONS ET IMPOTS DIFFERES		
VII. A. Provisions pour risques et charges	16/05	<u>800.000,00</u>
1. Pensions et obligations similaires	160	
2. Charges fiscales	161	800.000,00
161600 Provision Installation LOMBARD	161	150.000,00
161900 Provision dépense gestion Lombard	161	200.000,00
161910 Provision frais installation siège assem	161	300.000,00
161920 PROVISION LITIGE TABELLIO	161	150.000,00
3. Grosses réparations et gros entretien	162	
4. Autres risques et charges (ann. IX)	163/5	
B. Impôts différés	168	
DETTES		
VIII. Dettes à plus d'un an (ann. X)	17/49	118.556,24
A. Dettes financières	17	
1. Emprunts subordonnés	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>91.925,32</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	87.871,05

A.C.C.F.

Dossier N°	A8
16/10/2013	12:11
Page N°	4

Analyse financière schéma complet

Valeurs EUR

	Case	**/2012 - 12/2012
1. Fournisseurs	440/4	87.871,05
440000 Fournisseurs	440/4	87.871,05
2. Effets à payer	441	
D. Acomptes reçus sur commandes	46	
E. Dettes fiscales, salariales et sociales	45	4.054,27
1. Impôts	450/3	
2. Rémunérations et charges sociales	454/9	4.054,27
455090 Retenue sur salaire	454/9	4.054,27
F. Autres dettes	47/48	
X. Comptes de régularisation (ann. XI)	492/3	<u>26.630,92</u>
492000 Charges à imputer	492/3	5.676,03
493000 Produits à reporter	492/3	20.954,89
TOTAL DU PASSIF	10/49	4.911.060,37

A.C.C.F.

Dossier N°	A8
16/10/2013	12:11
Page N°	5

Analyse financière schéma complet

Valeurs EUR

	Case	**/2012 - 12/2012
I. Ventes et prestations	70/74	<u>3.621.871,64</u>
A. Chiffre d'affaires (ann. XII, A)	70	3.606.681,00
700000 Subventions de l'exercice	70	3.600.000,00
700200 Participation de tiers dans activités	70	6.681,00
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	15.190,64
747100 LOCATION EMPLACEMENTS PARKING	74	15.190,64
II. Coût des ventes et prestations	60/64	<u>(3.578.933,24)</u>
A. Approvisionnements et marchandises	60	
1. Achats	600/8	
2. Variation des stocks (augmentation -, réduction +)	609	
B. Services et biens divers	61	1.267.932,27
610100 C1 Charges locatives	61	332.484,16
610110 C2 Taxes et redevances	61	91.440,23
610120 C3 Eau-Gaz-Electricité-Télédistribution	61	218,21
610130 C4 Entretien et nettoyage	61	3.858,37
610160 A2 Frais de calcul - Personnel Greffe	61	8.788,25
610210 C6 Entretien parking lombard	61	629,20
610300 C1 Assurances	61	593,76
611010 D1 Entretien et réparation	61	15.351,22
611030 D3 Assurance matériel et mobilier	61	627,05
611060 D4 Maintenance informatique	61	8.343,17
612390 D2 Petit matériel divers	61	85,65
612400 E1 Imprimés et fournitures de bureau	61	8.378,70
612402 E2 Impression documents parlementaires	61	86.851,50
612403 E3 Frais de photocopie	61	100,51
613114 L1 Honoraires (compta/avocats)	61	10.688,22
613300 N1 Aide aux groupes	61	263.354,40
613330 H1 Subvention & parrainages	61	23.500,00
613340 H2 Initiatives et organisation Assemblée	61	17.385,38
613700 E4 Frais de téléphone	61	30.355,60
613710 E4 Frais postaux	61	718,80
613810 G1 Protocole-Représentation-Réceptions	61	19.706,29
613812 G3 Relations internationales	61	18.860,91
613814 G4 Promotion	61	9.262,43
613820 B1 Abonnements-Codes-Livres	61	106,65
613821 B2 Abonnement journaux	61	3.146,70
615010 F1 Carburant & entretien véhicules	61	3.835,90
615020 F1 Assurances des véhicules	61	9.219,70
615100 F2 Transports et déplacements	61	442,60
619110 I1 Frais des commissions	61	382,00
619120 I1 Frais du bureau	61	7.873,57
619130 I1 Frais du Bureau élargi	61	2.357,97
619140 I1 Frais des séances plénières	61	836,19
619210 I2 Indemnités du Président	61	36.424,12
619220 I2 Indemnités membres du Bureau	61	39.658,05
619230 I2 Indemnités Bureau élargi	61	47.708,81
619320 I3 Collaborateurs Vice-Président	61	98.304,00
619400 I3 Collaborateurs occasionnels	61	55.849,50
619500 I5 Service aux membres	61	8.454,50
619610 I7 Subv. anciens parlement.franophones	61	1.750,00
C. Rémunérations, charges sociales et pensions (ann. XII, C2)	62	2.084.474,68
620200 A1 Personnel Greffe Statutaire	62	1.423.913,28
620210 A1 Personnel Greffe Indemnités	62	12.613,08

A.C.C.F.

Dossier N°	A8
16/10/2013	12:11
Page N°	6

Analyse financière schéma complet

Valeurs EUR

	Case	**/2012 - 12/2012
620211 A1 Personnel Greffe Frais Déplacement	62	22.373,08
620212 A1 Personnel Greffe Alloc. familiales	62	17.877,43
620231 A3 Personnel greffe contractuel	62	71.605,46
620232 A8 Appointements Cabinet	62	244.679,13
620233 A8 Cabinet Divers, Primes...	62	558,23
620260 A5 Formation Personnel	62	725,00
620270 A6 Personnel intervention pc	62	2.854,07
620280 A4 Personnel cadeaux de circonstance	62	449,40
620290 A7 Dotation au service social	62	12.000,00
620300 A8 Frais repas cabinet	62	5.006,50
620320 A1 Frais de personnel - Divers	62	15.535,57
621000 A1 ONSS Patronale Greffe	62	146.951,18
621010 A8 ONSS Patronale Cabinet	62	39.186,98
621020 A3- ONSS Patronale Contractuel	62	9.796,75
621100 A1 Frais des contrôles médicaux	62	850,08
622200 A1 Indemnités de repas - Greffe	62	19.593,84
622300 A9 Assurances relatives au personnel	62	37.905,62
D. Amortissements et réductions de valeur sur frais d'établissement, sur immobilisations incorporelles et corporelles	630	76.526,29
630100 Dotations aux amort. / immob. incorp.	630	4.220,82
630200 Dotations aux amort. / immob. corp.	630	72.305,47
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	150.000,00
637000 Provision pour autre risque et charge	635/7	150.000,00
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	<u>42.938,40</u>
Perte d'exploitation	64/70	
IV. Produits financiers	75	<u>110.795,75</u>
A. Produits des immobilisations financières	750	110.795,75
750000 Produits financiers	750	110.795,75
B. Produits des actifs circulants	751	
C. Autres produits financiers (ann. XIII, A)	752/9	
V. Charges financières	65	<u>(1.286,24)</u>
A. Charges des dettes (ann. XIII,B et C)	650	
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	1.286,24
657000 J1 - Frais de banque, de chèques postaux	652/9	1.286,24
VI. Bénéfice courant avant impôts	70/65	<u>152.447,91</u>
Perte courante avant impôts	65/70	
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>(150.000,00)</u>
A. Amortissements et réductions de valeur exceptionnels sur frais d'établissement, sur immobilisations incorporelles et	660	
B. Réductions de valeur sur immobilisations financières	661	
C. Provisions pour risques et charges exceptionnels (dotations +, reprises -)	662	150.000,00
662000 DOT PROV LITIGE TABELLIO	662	150.000,00

A.C.C.F.

Dossier N°	A8
16/10/2013	12:11
Page N°	7

Analyse financière schéma complet

Valeurs EUR

	Case	**/2012 - 12/2012
D. Moins-values sur réalisation d'actifs immobilisés	663	
E. Autres charges exceptionnelles (ann. XIV, B)	664/8	
F. Charges exceptionnelles portées à l'actif au titre de frais de restructuration	669	
IX. Bénéfice de l'exercice avant impôts	70/66	<u>2.447,91</u>
Perte de l'exercice avant impôts	66/70	
IX bis. A. Prélèvements sur les impôts différés	780	
B. Transfert aux impôts différés	680	
X. Impôts sur le résultat	67/77	
A. Impôts (ann. XV)	670/3	
B. Régularisations d'impôts et reprises de provisions fiscales	77	
XI. Bénéfice de l'exercice	70/67	<u>2.447,91</u>
Perte de l'exercice	67/70	
XII. Prélèvements sur les réserves immunisées	789	
Transfert aux réserves immunisées	689	
XIII. Bénéfice de l'exercice à affecter	(70/68)	<u>2.447,91</u>
Perte de l'exercice à affecter	(68/70)	

A.C.C.F.

Dossier N°	A8
16/10/2013	12:11
Page N°	8

Analyse financière schéma complet

Valeurs EUR

	Case	**/2012 - 12/2012
A. Bénéfice à affecter	70/69	
Perte à affecter	69/70	
1. Bénéfice de l'exercice à affecter	70/68	2.447,91
Perte de l'exercice à affecter	68/70	
2. Bénéfice reporté de l'exercice précédent	790	
Perte reportée de l'exercice précédent	690	(2.447,91)
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	(2.447,91)
2. Perte à reporter	793	
E. Intervention d'associés dans la perte	794	
F. Bénéfice à distribuer	694/6	
1. Rémunération du capital	694	
2. Administrateurs ou gérants	695	
3. Autres allocataires	696	
HORS BILAN	OUT	

PROJET DE COMPTE 2012

Ventilation des rubriques au sein des rubriques

DEPENSES
1. Ordinaires

Rubrique	Compte 2010	Compte 2011	Ajustement 2012	Projet Compte 2012	Différence	Budget 2013
A Personnel	2.238.359,44	1.968.900,06	2.143.000,00	2.093.262,93	49.737,07	2.236.500,00
A1 Traitements, indemnités	1.866.618,18	1.489.420,78	1.663.000,00	1.659.707,54	3.292,46	1.750.000,00
A2 Calcul	9.581,27	8.376,39	10.000,00	8.788,25	1.211,75	12.000,00
A3 Non-permanents	66.241,30	128.089,11	85.000,00	81.402,21	3.597,79	80.000,00
A4 Reserve	2.503,60	572,77	5.000,00	449,40	4.550,60	5.000,00
A5 formation	2.640,93	931,70	10.000,00	725,00	9.275,00	15.000,00
A6 Intervention achat ordinaire	3.371,73	4.886,98	5.000,00	2.854,07	2.145,93	7.000,00
A7 Dotation service social	10.500,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	12.500,00
A8 Traitements, secrétariat présidence	243.574,78	289.256,86	315.000,00	289.430,84	25.569,16	315.000,00
A9 Assurances	33.327,65	35.365,47	38.000,00	37.905,62	94,38	40.000,00
B Abonnements, livres	3.163,90	4.369,14	6.500,00	3.253,35	3.246,65	8.000,00
B1 Codes, livres	0,00	68,54	2.000,00	106,65	1.893,35	3.500,00
B2 Abonnements, journaux	3.163,90	4.300,60	4.500,00	3.146,70	1.353,30	4.500,00
C Bâtiments	383.462,88	386.001,63	439.000,00	429.223,93	9.776,07	508.500,00
C1 Loyers, charges, assurances	317.430,07	330.391,67	353.000,00	333.077,92	19.922,08	390.000,00
C2 Taxes	58.563,34	47.699,23	77.000,00	91.440,23	-14.440,23	80.000,00
C3 Abonnements	448,38	189,61	500,00	218,21	281,79	500,00
C4 Nettoyage, maintenance	4504,29	5.833,52	6000,00	3.858,37	2.141,63	35.000,00
C5 Rafraichissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C6 Entretien parking Lombard	2.576,80	1.887,60	2.500,00	629,20	1.870,80	3.000,00
D Mobilier, équipement, matériel	45.756,42	47.487,34	65.500,00	40.261,68	25.238,32	65.500,00
D1 Entretien, location	21.143,67	19.326,39	30.000,00	15.351,22	14.648,78	25.000,00
D2 Aménagements complémentaires	4.154,65	4.643,47	7.500,00	85,65	7.414,35	7.000,00
D3 Assurances	615,77	560,59	1.000,00	627,05	372,95	1.000,00
D4 Matériel informatique	18.868,33	22.956,89	25.000,00	24.197,76	802,24	25.000,00
D5 Internet	974,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	7.500,00

E	Fournitures, frais d'administration	145.132,83	140.146,73	166.000,00	126.405,11	39.594,89	178.500,00
E1	Fournitures et imprimés	24.060,73	15.377,46	20.000,00	8.378,70	11.621,30	30.000,00
E2	Documents parl.	92.169,92	99.109,12	110.000,00	86.851,50	23.148,50	110.000,00
E3	Photocopies et Reprobél	95,98	102,08	1.000,00	100,51	899,49	1.000,00
E4	Téléphonie et poste	28.806,20	25.558,07	35.000,00	31.074,40	3.925,60	37.500,00
F	Transports	7.528,76	37.182,18	16.000,00	13.498,20	2.501,80	16.000,00
F1	Entretien, fonctionnement	7.127,52	7.574,36	15.000,00	13.055,60	1.944,40	15.000,00
F2	Déplacements divers	401,24	375,70	1.000,00	442,60	557,40	1.000,00
F3	Remplacement véhicules	0,00	29.232,12	0,00	0,00	0,00	0,00
G	Relations publiques et internationales	24,00	38.139,81	75.000,00	47.829,63	27.170,37	80.000,00
G1	Protocole	25.163,37	22.749,26	30.000,00	19.706,29	10.293,71	30.000,00
G2	Sous rubrique supprimée						
G3	Relations internationales	3.258,10	5.424,57	35.000,00	18.860,91	16.139,09	40.000,00
G4	Promotion	9.893,64	9.965,98	10.000,00	9.262,43	737,57	10.000,00
H	Initiatives culturelles / sociales	42.290,65	44.323,72	60.500,00	40.885,38	19.614,62	73.000,00
H1	Parrainages	29.325,00	19.371,01	30.000,00	23.500,00	6.500,00	30.000,00
H2	Initiatives culturelles / sociales	12.965,65	24.952,71	30.000,00	17.385,38	12.614,62	30.000,00
H3	Inscriptions à colloques	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00
H4	Organisation colloques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00
I	Fonctionnement P.F.B. et commissions	351.536,45	309.364,47	325.750,00	299.598,71	26.151,29	333.750,00
I1	Commissions, Bureau, Bureau élargi	14.564,21	11.613,45	20.000,00	11.449,73	8.550,27	20.000,00
I2	Indemnités	134.119,29	114.167,23	115.000,00	123.790,98	-8.790,98	116.000,00
I3	Rémunérations collaborateurs	151.619,96	164.598,33	178.000,00	154.153,50	23.846,50	185.000,00
I4	Indemnité de départ	41.979,23	9.366,46	0,00	0,00	0,00	0,00
I5	Services aux membres	7.503,76	7.869,00	11.000,00	8.454,50	2.545,50	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	2.246,18	2.941,77	2.500,00	1.286,24	1.213,76	4.000,00
L	Honoraires études, jury	20.937,13	23.595,91	25.000,00	10.688,22	14.311,78	65.000,00
M	Divers	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
N	Aide aux groupes	251.640,00	255.384,00	264.000,00	263.354,40	645,60	280.000,00
Q	Installation définitive	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
R	Gestion futur bâtiment	517,86	3.561,55	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
	Totaux	3.492.596,50	3.261.398,31	3.600.250,00	3.369.547,78	230.702,22	3.848.750,00

En D4 15854,59 repris en amort. dans compte éco

2. Extraordinaires

Intitulés	Compte 2010	Compte 2011	Ajustement 2012	Projet Compte 2012	Différence	Budget 2013
Portail informatique	26.031,07	63.298,75	0,00	35.115,45	-35.115,45	0,00
Présidence européenne et activités diverses	16.813,74	12.997,77	0,00	0,00	0,00	0,00
Installation nouveau mobilier bâtiment	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.000,00
Déménagement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
Exposition inauguration	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
Inauguration	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
Déménagement – informatique	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00
Imprévus nouveau bâtiment	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00
Totaux	42.844,81	76.296,52	0,00	35.115,45	-35.115,45	325.000,00

**RECETTES
1. Ordinaires**

Intitulés	Compte 2010	Compte 2011	Ajustement 2012	projet Compte 2012	Différence	Budget 2013
Dotation CCF	3.887.000,00	0,00	3.600.000,00	3.600.000,00	0,00	3.710.000,00
Report 2009 vers 2010	2.113.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Report 2010 vers 2011	-3.500.000,00	3.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plus-value sur ventes d'immobilisés	0,00	5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recettes propres	79.104,26	96.983,12	65.000,00	117.476,75	52.476,75	50.000,00
compensation dette Collège	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Loyer parking + qp entretien	20.406,28	20.191,56	17.000,00	15.190,64	-1.809,36	15.000,00
Totaux	3.599.510,54	3.622.674,68	3.682.000,00	3.732.667,39	50.667,39	3.775.000,00

2. Prélèvements sur fonds propres

Intitulés	Compte 2010	Compte 2011	Ajustement 2012	projet Compte 2012	Différence	Budget 2013
Prélèvement sur le fonds social (informatique)	26.031,07	63.298,75	0,00	35.115,45	35.115,45	0,00
Prélèvement sur les provisions nouveau bâtiment (650.000 €)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00
Prél. fds social pour Présidence européenne et activités diverses	16.813,74	12.997,77	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaux	42.844,81	76.296,52	0,00	35.115,45	35.115,45	400.000,00

