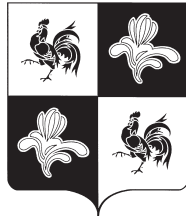


**Parlement francophone bruxellois**  
(Assemblée de la Commission communautaire française)



23 novembre 2018

---

SESSION ORDINAIRE 2018-2019

---

**COMPTE 2017**  
**DU PARLEMENT FRANCOPHONE BRUXELLOIS**



## I. Introduction

En sa réunion du vendredi 14 mai 2018 (point 2.1), le Bureau a approuvé provisoirement le compte 2017 et a chargé le Secrétaire général de le transmettre à la Cour des Comptes pour examen.

Les observations de la Cour, comme les années précédentes, permettent de constater la bonne tenue de la comptabilité, le respect des réglementations et procédures. La Cour a également constaté le suivi de plusieurs de ses remarques antérieures :

- Le Bureau a décidé, en juin 2017, de mettre en place un système de double signature pour chaque virement émis par l'Assemblée comme demandé par la Cour.
- Le contrôle des fiches fiscales des agents est d'application en interne et les règles relatives aux avantages en nature appliquées. Conformément à la remarque complémentaire de la Cour, il sera veillé à mieux le documenter à l'avenir (voir *infra*).

La Cour des Comptes a, cependant, formulé trois remarques :

- La première concerne le solde de caisse. Lors de la vérification du solde de la caisse, la Cour des comptes a constaté une différence de 64 euros en faveur du Parlement. Entretemps, cette différence a été imputée en recette et cette remarque n'a plus lieu d'être.
- L'autre concerne le contrôle des fiches fiscales des agents (281.10). Afin de donner suite à cette demande, nous fournirons une copie des fiches 281.10 à la Cour des comptes lors de son prochain contrôle.
- Quant à la dernière remarque et comme le fait remarquer la Cour, les comptes ne font apparaître aucun prélèvement sur les réserves et sont dès lors en parfaite adéquation avec les normes SEC 2010. Ce prélèvement potentiel reste jusqu'à présent indiqué dans les propositions budgétaires – qui ne relèvent pas du contrôle de la Cour des comptes – dans un souci de transparence. Cette dernière observation sera examinée l'an prochain.

Il est répondu *infra* aux observations de la Cour relatives aux légers dépassements de certaines rubriques.

## II. Résultats financiers

### a) En termes budgétaires

Les dépenses ordinaires sont de 3.920.856,48 € pour un budget de 4.126.350,00 € et les recettes ordinaires sont de 3.992.559,07 € pour un budget de 3.955.000,00 €.

Le boni budgétaire en termes de dépenses ordinaires est donc de 71.702,59 €.

Il est cependant à remarquer que le montant des dépenses dépasse celui de la dotation (3.850.000,00 €).

Aucune dépense extraordinaire n'est imputée sur l'exercice 2017.

Une fois de plus, ces chiffres confirment l'approche budgétaire prudente des services du greffe et du Bureau.

### b) En termes comptables

Le bénéfice comptable de l'exercice est, pour sa part, de 2.601,48 €. La différence par rapport au résultat budgétaire s'explique principalement par les dotations aux amortissements.

### c) Conclusions

L'exercice 2017 se termine donc par un bénéfice tant en terme comptable que budgétaire.

## III. Rubriques

Un dépassement minime (553 €) est à noter dans la rubrique I « *honoraires, études, jury* », celui-ci s'explique par le coût de la procédure Selor pour le recrutement de l'assistant informaticien légèrement plus élevé que prévu à l'ajustement.

La sous-rubrique E4 « *Frais de téléphonie* » présente un dépassement tout aussi minime (1.127 €), celui-ci se justifie par une facture concernant l'exercice 2016 envoyée fin 2017 par la société Irisnet.

## IV. Décision du Bureau

En date du 23 novembre 2018, le Bureau a, après avoir pris connaissance du rapport de la Cour des Comptes, approuvé le compte 2017 et a chargé la Présidente et le Secrétaire général de le transmettre à la commission spéciale du Budget et du Compte afin que celle-ci puisse les vérifier et, le cas échéant, les apurer.

**Rapport de contrôle  
de la Cour des Comptes  
relatif au compte du  
Parlement francophone bruxellois  
pour l'exercice 2017**

## 1. PÉRIMÈTRE ET OBJECTIFS DU CONTRÔLE

### 1.1. Préambule

En application de l'article 92 du règlement du Parlement francophone bruxellois (PFB), la Cour des comptes a procédé au contrôle du projet de compte 2017 du PFB.

Le projet de comptes 2017 du Parlement francophone bruxellois (PFB), soumis au contrôle de la Cour des comptes, comprend :

- le compte d'exécution du budget (CEB);
- la balance et la situation de trésorerie;
- le bilan et le compte de résultats;
- le tableau d'amortissements;
- la balance des salaires;
- le rapport de l'expert-comptable.

## 1.2. Reddition des comptes

Le présent rapport a été établi sur la base du projet de compte 2017 transmis à la Cour des comptes par la présidente du Parlement, par lettre datée du 17 mai 2018.

### 1.3. Méthode

Le contrôle de la Cour des comptes porte 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 des justificatifs de dépenses, de leur régularité et de leur enregistrement comptable;
- l'examen d'opérations significatives en recettes.

## 2. PRÉSENTATION DES COMPTES

Le bilan, le compte de résultats et le compte d'exécution du budget (CEB), pour l'exercice 2017, se présentent synthétiquement de la manière suivante.

### 2.1. Synthèse du bilan

**Tableau 1 – Synthèse du bilan (PCMN)**

PCMN	Bilan	2017	2016	Variation	%
<b>Actif</b>					
<b>21/28</b>	<b>Actifs immobilisés</b>	<b>282.727</b>	<b>321.265</b>	<b>– 38.538</b>	<b>– 12 %</b>
22/27	Immobilisations corporelles	281.933	320.471	– 38.538	– 12 %
28	Immobilisations financières	794	794	0	0 %
<b>29/58</b>	<b>Actifs circulants</b>	<b>5.016.118</b>	<b>4.931.771</b>	<b>84.347</b>	<b>2 %</b>
50/53	Placements de trésorerie	4.254.746	4.142.171	112.575	3 %
54/58	Valeurs disponibles	707.088	736.327	– 29.239	– 4 %
490/1	Comptes de régularisation	54.284	53.273	1.012	2 %
<b>20/58</b>	<b>Total</b>	<b>5.298.845</b>	<b>5.253.036</b>	<b>45.809</b>	<b>1 %</b>
<b>Passif</b>					
<b>10/15</b>	<b>Capitaux propres</b>	<b>4.308.545</b>	<b>4.305.943</b>	<b>2.601</b>	<b>0 %</b>
10	Capital / Fonds associatifs	3.904.783	3.902.182	2.601	0 %
13	Réserves / Fonds affectés	403.762	403.762	0	0 %
<b>16</b>	<b>Provisions et impôts différés</b>	<b>650.000</b>	<b>650.000</b>	<b>0</b>	<b>0 %</b>
<b>17/49</b>	<b>Dettes</b>	<b>340.300</b>	<b>87.493</b>	<b>252.807</b>	<b>289 %</b>
42/48	Dettes à un an au plus d'échéance	249.625	23.233	226.391	974 %
492/3	Comptes de régularisation	90.675	64.259	26.416	41 %
<b>10/49</b>	<b>Total</b>	<b>5.298.845</b>	<b>5.043.436</b>	<b>255.409</b>	<b>5 %</b>

Source : projet de compte transmis à la Cour des comptes (en euros)

## 2.2. Synthèse du compte de résultats

**Tableau 2 – Synthèse du compte de résultats (PCMN)**

PCMN	Compte de résultats	2017	2016	Variation	%
<b>70/76A</b>	<b>Ventes et prestations</b>	<b>3.947.871</b>	<b>3.928.424</b>	<b>19.446</b>	<b>0 %</b>
70	Chiffre d'affaires	3.861.376	3.860.131	1.245	0 %
71/74	Autres produits d'exploitation	86.494	68.293	18.201	27 %
<b>60/66A</b>	<b>Coût des ventes et des prestations</b>	<b>3.962.152</b>	<b>3.933.388</b>	<b>28.764</b>	<b>1 %</b>
61	Services et biens divers	1.366.438	1.400.531	- 34.093	- 2 %
62	Rémunérations, charges sociales et pensions	2.529.990	2.450.190	79.800	3 %
63	Amortissements, réductions de valeur et provisions pour risques et charges	65.724	82.667	- 16.943	- 20 %
<b>9901</b>	<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>- 14.281</b>	<b>- 4.963</b>	<b>- 9.318</b>	<b>188 %</b>
<b>75/76B</b>	<b>Produits financiers</b>	<b>44.688</b>	<b>30.077</b>	<b>14.611</b>	<b>49 %</b>
<b>65/66B</b>	<b>Charges financières</b>	<b>27.806</b>	<b>12.892</b>	<b>14.914</b>	<b>116 %</b>
<b>9903</b>	<b>RÉSULTAT AVANT IMPÔTS</b>	<b>2.601</b>	<b>12.222</b>	<b>- 9.620</b>	<b>- 79 %</b>
<b>67/77</b>	<b>Impôts sur le résultat</b>	<b>2.601</b>	<b>12.222</b>	<b>- 9.620</b>	<b>- 79 %</b>
<b>9904</b>	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>2.601</b>	<b>12.222</b>	<b>- 9.620</b>	<b>- 79 %</b>

Source : projet de compte transmis à la Cour des comptes (en euros)

## 2.3. Synthèse du compte d'exécution du budget (CEB)

Le projet de compte d'exécution du budget pour l'année 2017 est présenté selon les mêmes subdivisions que le budget, à savoir un budget ordinaire composé de rubriques destinées tant aux dépenses courantes que d'investissements et un budget extraordinaire, réservé aux besoins exceptionnels liés aux bâtiments.

**Tableau 3 – Synthèse du compte d'exécution du budget**

2017	Budget ordinaire		Budget extraordinaire		Budget total	
	Prévisions	Réalisations	Prévisions	Réalisations	Prévisions	Réalisations
Recettes	3.955.000	3.992.559	171.350	0	4.126.350	3.992.559
Dépenses	4.126.350	3.920.856	0	0	4.126.350	3.920.856
<b>Résultat</b>	<b>- 171.350</b>	<b>71.703</b>	<b>171.350</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>71.703</b>

Source : projet de compte transmis à la Cour des comptes (en euros)

### 3. SUIVI DES OBSERVATIONS DES ANNÉES PRÉCÉDENTES

Des problèmes soulevés par la Cour des comptes lors de ses précédents contrôles ont été réglés ou sont en voie de l'être.

**Tableau 4 – Observations des années précédentes partiellement résolues**

Première occurrence	Point du présent rapport	Observation	Recommandation	Réponse du Parlement
2015	—	Les fonctions d'ordonnateur, de comptable et de comptable-trésorier sont insuffisamment séparées au sein du PFB. La personne qui enregistre les factures et prépare les paiements (le comptable) est également celle qui gère la signalétique des tiers, encode les extraits de comptes et peut exécuter, seule, les paiements. La personne habilitée par délégation du Bureau à ordonnancer les dépenses (le secrétaire général) peut également exécuter, seule, les paiements.	Séparer les fonctions d'ordonnateur, de comptable et de comptable-trésorier.	Le Bureau a décidé, en juin 2017, de mettre en place un système de double signature pour chaque virement émis par l'Assemblée. Il a également décidé d'aligner le plafond hebdomadaire de paiement du comptable sur celui du secrétaire général (500.000 euros).
2016	6.1.1	Le Parlement de la Région de Bruxelles-Capitale (PRB) produit les fiches fiscales pour le compte du PFB. Le PFB n'est donc pas en mesure de contrôler leur exactitude, leur exhaustivité et leur régularité, notamment, en matière de déclaration des avantages de toute nature (exemples : voiture de société, utilisation de GSM de société, de PC à des fins privées, prêts sans intérêt, etc.).	Réclamer au PRB les fiches fiscales que ce dernier a établies pour les agents du PFB afin d'en contrôler l'exactitude, l'exhaustivité et la régularité au regard des réglementations fiscale et sociale.	En 2017, le comptable du PFB a procédé au contrôle des fiches fiscales. Lors de ce contrôle, aucune anomalie n'a été détectée.

Source : rapports de contrôle de la Cour des comptes

En revanche, un problème relevé par la Cour des comptes n'a pas encore été résolu.

**Tableau 5 – Observations des années précédentes non résolues**

Première occurrence	Point du présent rapport	Observation	Recommandation	Réponse du Parlement
2016	5.1	Le budget du PFB prévoit un prélèvement sur fonds propres (recettes extraordinaires) à hauteur du mali budgétaire estimé du budget ordinaire. Cependant, ce prélèvement est une opération interne qui ne constitue pas des recettes budgétaires. Ce prélèvement ne doit dès lors pas figurer au budget ou au CEB.	Ne pas imputer en recettes les prélèvements sur fonds propres.	

Source : rapports de contrôle de la Cour des comptes

## 4. COMPTABILITÉ GÉNÉRALE

### 4.1. Actif

#### 4.1.1. Valeurs disponibles

##### **Caisse espèces**

La Cour des comptes a procédé, le 26 septembre 2018, au comptage de la caisse du PFB. Elle constate que le montant en espèces s'élève à 484,23 € et est supérieur de 64€ au montant inscrit au livre de caisse et au bilan (420,23€).

##### **Recommandation**

Cet écart de caisse devra être régularisé. Afin d'éviter ces différences, le PFB doit effectuer un suivi régulier de la caisse.

## 5. COMPTABILITÉ BUDGÉTAIRE

### 5.1. Recettes

#### 5.1.1. Recettes extraordinaires

Le budget ajusté prévoyait un prélèvement sur fonds propres (recettes extraordinaires) à hauteur du mali budgétaire estimé du budget ordinaire (71.350 €). Compte tenu du résultat budgétaire positif, aucun prélèvement sur fonds propres n'a toutefois été imputé en recettes au CEB par le Parlement.

Cependant, ce prélèvement est une opération interne qui ne constitue pas une recette budgétaire. Celle-ci ne doit dès lors pas figurer au budget ou au CEB.

En effet, même si le PFB n'est pas soumis à la législation relative à la comptabilité publique applicable à la Commission communautaire française, tant la constitution que la reprise de réserves (ou de provisions) ne sont pas permises en comptabilité budgétaire dans le cadre du système européen des comptes nationaux et régionaux (SEC 2010). Cette norme impose la comptabilisation des dépenses et des recettes sur la base de droits constatés, impliquant un dénouement financier d'opérations réalisées avec des tiers, condition à laquelle ne répondent pas ces opérations.

### 5.2. Dépenses

#### 5.2.1. Dépassements de crédits

Selon le CEB, le PFB a dépassé la limite des crédits de liquidation sur les rubriques et sous-rubriques suivantes :

- E4 *Téléphonie* : de 1.127 €;
- L *Honoraires études, jury* : de 553 €.

Le montant global des crédits n'a toutefois pas été dépassé.

### 5.3. Réconciliation du résultat de la comptabilité générale avec le résultat budgétaire

Depuis 2011, la comptabilité est tenue par le comptable engagé par le Parlement, qui bénéficie également de l'assistance d'un expert-comptable extérieur chargé de procéder à un contrôle limité de la comptabilité générale. Par ailleurs, le CEB est établi depuis la comptabilité générale par le biais d'une table de concordance cohérente.

La Cour a pu mettre en concordance le résultat budgétaire avec les mouvements de trésorerie et le résultat comptable, comme l'indique le tableau ci-après.

**Tableau 6 – Réconciliation du résultat de la comptabilité générale avec le résultat budgétaire**

<b>Résultat comptable 2017</b>	<b>2.601</b>
<b>Résultat budgétaire 2017</b>	<b>71.703</b>
Produits d'exploitation	3.947.871
Produits financiers	44.688
<b>Total produits 2017</b>	<b>3.992.559</b>
<b>= Total recettes budgétaires 2017</b>	<b>3.992.559</b>
Charges d'exploitation	3.962.152
Charges financières	27.806
<b>Total charges 2017</b>	<b>3.989.958</b>
- Amortissements	- 65.724
- Réduction de valeur	- 10.422
- Charges à imputer	- 26.000
+ Annulation FAR 2016	+ 5.859
+ Acquisitions d'immobilisés	+ 27.186
<b>= Total dépenses budgétaires 2017</b>	<b>3.920.856</b>

Source : Cour des comptes

D'une part, l'écart entre le résultat comptable et le résultat budgétaire est constitué par les amortissements, les réductions de valeurs et les charges à imputer, qui ne sont pas des dépenses budgétaires. D'autre part, il s'explique par l'extourne d'une facture à recevoir et des dépenses budgétaires d'investissements, qui sont portées à l'actif du bilan et qui ne sont enregistrées en charges qu'au fur et à mesure des dotations aux amortissements.

La Cour des comptes a également établi le compte de gestion du PFB qui se présente de la manière suivante :

**Tableau 7 – Compte de gestion**

<b>Solde de trésorerie au 31/12/2016</b>	<b>4.879.292</b>
Résultat budgétaire 2017	71.703
Solde Dettes commerciales 2016	– 231.061
Solde Dettes commerciales 2017	248.370
Dettes sociales (variation)	– 518
Charges 2017 à reporter en 2018	– 54.284
Charges 2016 reportées en 2017	53.273
Charges 2017 imputées en 2016	– 37.600
Charges 2018 à imputer en 2017	63.600
Produits 2016 reportés en 2017	– 26.659
Produits 2017 à reporter en 2018	27.075
Réduction de valeur	– 10.422
Charge à imputer	– 26.000
Annulation FAR 2016	5.859
<b>Solde de trésorerie au 31/12/2017</b>	<b>4.962.628</b>

Source : Cour des comptes

## 6. EXAMEN DES PROCÉDURES INTERNES

### 6.1. Cycle des rémunérations

#### 6.1.1. Vérification des fiches fiscales

Le PRB agit en tant que secrétariat social pour le compte du PFB. Il paie, notamment, les charges sociales (parts patronale et travailleur) et le précompte professionnel relatifs aux agents du PFB. Il établit également leurs fiches fiscales.

En 2017, le comptable du PFB a réalisé un contrôle de ces fiches fiscales, concernant leur exactitude, leur exhaustivité et leur régularité, notamment en matière de déclaration des avantages de toute nature (exemples : voiture de société, utilisation de GSM de société, de PC à des fins privées, prêts sans intérêt, etc.).

Ce contrôle n'a cependant pas fait l'objet d'une documentation et n'a donc pas pu être vérifié par la Cour des comptes.

#### **Recommandation**

La Cour des comptes recommande au PFB de documenter le contrôle des fiches fiscales.

## 7. SYNTHÈSE DES OBSERVATIONS

Les remarques formulées dans le présent rapport peuvent être synthétisées comme suit.

**Tableau 8 – Synthèse des observations de l'année en cours**

Point du rapport	Observation	Recommandation	Réponse du Parlement
4.1.1	Le solde de caisse ne correspond pas au montant inscrit au livre de caisse en comptabilité.	Cet écart de caisse devra être régularisé. Afin d'éviter ces différences, le PFB doit effectuer un suivi régulier de la caisse.	
6.1.1	Le Parlement de la Région de Bruxelles-Capitale (PRB) produit les fiches fiscales pour le compte du PFB. Le PFB n'est donc pas en mesure de contrôler leur exactitude, leur exhaustivité et leur régularité, notamment, en matière de déclaration des avantages de toute nature (exemples : voiture de société, utilisation de GSM de société, de PC à des fins privées, prêts sans intérêt, etc.).	Réclamer au PRB les fiches fiscales que ce dernier a établies pour les agents du PFB afin d'en contrôler l'exactitude, l'exhaustivité et la régularité au regard des réglementations fiscale et sociale et documenter le contrôle réalisé.	En 2017, le comptable du PFB a procédé au contrôle des fiches fiscales. Lors de ce contrôle aucune anomalie n'a été détectée.



## Rapport de l'expert-comptable

### 1. Mission

En date du 14 mars 2018, je soussignée, Madame Valérie Cochaux, expert-comptable inscrite 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 du Lombard 77, en vue de faire rapport limité, sans attestation, sur l'état résumant la situation active et passive arrêtée au 31 décembre 2017.

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

### 2. État résumant la situation active et passive arrêté le 31 décembre 2017

#### 2.1. Actif

I. Frais d'établissements	0,00 €
II. Immobilisations incorporelles	0,00 €
III. Immobilisations corporelles	281.932,75 €
IV. Immobilisations financières	794,37 €
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	
VIII. Placements de trésorerie	4.254.745,53 €
IX. Valeurs disponibles	707.087,97 €
X. Comptes de régularisation	54.284,14 €

**Total de l'actif** **5.298.844,76 €**

#### 2.2. Passif

Fonds Social	3.904.783,13 €
Plus-values de réévaluation	0,00 €
Réserves indisponibles	403.761,73 €
Bénéfice reporté	0,00 €
Provisions et impôts différés	650.000,00 €
Dettes à plus d'un an	0,00 €
Dettes à un an au plus	249.624,86 €
Comptes de régularisation	90.675,04 €

**Total du passif** **5.298.844,76 €**

### 3. Mode d'exécution du contrôle

Conformément aux dispositions de la loi du 22 avril 1999 relative aux professions comptables et fiscales,

j'ai effectué un contrôle limité de la situation active et passive présentée dans le cadre de l'approbation de celle-ci par la Cour des Comptes.

Ma vérification a consisté à rechercher si :

- la centralisation de données a été effectuée d'une manière correcte et conformément à la législation comptable;
- la situation active et passive présentée découle sans addition ni omission directement de la balance des comptes;

Je n'ai pas été chargée :

- de la tenue des journaux légaux ou auxiliaires;
- d'un contrôle administratif ou interne.

Ma mission ne comporte pas l'établissement de rapports ou d'attestations destinés à des tiers.

### 4. Conclusions

L'état comptable arrêté au 31 décembre 2017 fait apparaître un total de bilan de 5.298.844,76 € et un fonds social de 3.902.181,65€ auquel se rajoute un bénéfice affecté de 2.601,48 €. Le fonds social au terme de l'exercice comptable 2017 s'élève donc à 3.904.783,13 €.

L'état de la situation active et passive arrêtée au 31 décembre 2017 résulte sans addition ni omission, de la balance des comptes clôturés à cette date, les règles d'évaluation ayant été appliquées de manière constante.

Nous avons contrôlé la situation active et passive conformément aux normes de l'Institut des Experts-Comptables. Nous avons mis en oeuvre un examen limité consistant essentiellement en une revue, une comparaison et une analyse de l'information financière, procédure dont l'étendue est nettement inférieure à celle requise pour un contrôle plénier.

En conclusion, nous déclarons que, conformément aux normes de vérification de l'Institut des Experts-Comptables, et sur base de la revue limitée telle que décrite ci-dessus, nous n'avons pas constaté d'éléments significatifs nécessitant une adaptation de la situation active et passive clôturée au 31 décembre 2017 jointe en annexe au présent rapport.

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



## **Annexes**

- Annexe 1 : Recettes, dépenses et résultat de l'exercice 2017
- Annexe 2 : Balance de trésorerie au 31 décembre 2017
- Annexe 3 : Situation de trésorerie au 31 décembre 2017
- Annexe 4 : Inventaire du Patrimoine au 31 décembre 2017
- Annexe 5 : Balance des salaires – tableau de concordance
- Annexe 6 : Tableaux d'amortissements 2017
- Annexe 7 : Tableau des salaires 2017 du PFB
- Annexe 8 : Compte annuel de 2017
- Annexe 9 : Projet de compte 2017

## Annexe 1. – Recettes, dépenses et résultat de l'exercice 2017

## A. Recettes de l'exercice 2017

Provenance	Compte 2016	Ajustement 2017 Ordinaire	Compte 2017 Ordinaire	ÉCARTS
Dotation C.C.F. Recettes propres	3.850.000,00 108.501,41	3.850.000,00 80.000,00	3.850.000,00 142.559,07	0,00 62.559,07
<b>Total</b>	<b>3.958.501,41</b>	<b>3.930.000,00</b>	<b>3.992.559,07</b>	<b>62.559,07</b>

## Détail de la dotation 2017

Subvention reçue	3.850.000,00
	<b>3.850.000,00</b>

## Détail des recettes propres

– Autres produits d'exploitation	0,00	
– Prix de vente de la voiture	0,00	
– Ventes diverses	97.870,58	
– Location parkings	0,00	
– Recettes exceptionnelles	0,00	
– Produits financiers	44.688,49	
		142.559,07
		<b>142.559,07</b>

## B. Dépenses de l'exercice 2017

### 1. Courantes

Intitulés	Comptes 2016	Comptes 2017	Écarts
A Personnel	2.463.250,94	2.542.606,34	79.355,40
B Abonnements	4.477,49	6.486,00	2.008,51
C Bâtiments	458.136,09	455.586,77	- 2.549,32
D Mobilier - Matériel	48.494,56	43.852,79	- 4.641,77
E Frais d'administration	108.736,29	103.780,30	- 4.955,99
F Transports	13.623,35	12.452,59	- 1.170,76
G Relations publiques	40.438,18	32.326,69	- 8.111,49
H Initiatives culturelles et/ou sociales	82.703,47	83.905,69	1.202,22
I Fonctionnement de l'Assemblée et des commissions	364.415,11	338.247,24	- 26.167,87
J Frais financiers	12.892,09	27.805,87	14.913,78
L Honoraires – Études – Jury	2.931,23	4.694,39	1.763,16
M Divers			0,00
N Aide aux groupes	263.514,00	272.489,00	8.975,00
Q Installation définitive			0,00
R Gestion futur bâtiment			0,00
<b>Total (a)</b>	<b>3.863.612,80</b>	<b>3.924.233,67</b>	<b>60.620,87</b>

### 2. Exceptionnelles + investissements

Intitulés	Comptes 2016	Comptes 2017	Écarts
Portail Informatique	0,00	0,00	0,00
Déménagement/Aménagement	8.712,00	0,00	- 8.712,00
Mobilier	0,00	0,00	0,00
Inauguration	0,00	0,00	0,00
Expo inauguration	0,00	0,00	0,00
Matériel Informatique	1.227,84	13.935,69	12.707,85
Matériel Roulant	0,00	0,00	0,00
Frais 25 ans	0,00	0,00	0,00
Œuvres d'art	5.000,00	13.250,00	8.250,00
Imprévus	14.939,84	0,00	- 14.939,84
<b>Total (b)</b>	<b>29.879,68</b>	<b>27.185,69</b>	<b>- 2.693,99</b>

Contrôle		
Total des charges	3.989.957,59	
Portail Informatique	0,00	
Investissements repris en D2	14.696,00	
Investissements repris en D4	11.239,69	
Investissements repris en C5		
Investissements repris en H2	1.250,00	
Investissements repris en imprévus		
Investissements repris en œuvre d'art	0,00	
À retirer: dotation aux amortissements	- 65.723,92	
À ajouter: reprise de provision	0,00	
À retirer: provisions pour autres risques et charges	0,00	
<b>Total (a) + (b)</b>		<b>3.951.419,36</b>

**C. Résultat de l'exercice 2017**

	Au compte 2017
Total des produits	3.992.559,07
Total des charges	– 3.989.957,59
<b>Écart</b>	<b>2.601,48</b>
<b>Affectations</b>	
Affectation au fonds social	2.601,48

**Annexe 2. – Balance de trésorerie au 31 décembre 2017**

Mouvements	Dates	Recettes	Dépenses	Solde
Soldes des comptes financiers	31-déc-16	4.879.292,66		
Recettes ordinaires perçues en	2017	3.992.559,07		
Dépenses effectuées en	2017		3.898.802,26	(*)
Soldes des comptes financiers	31-déc-17			<b>4.973.049,47</b>
Solde des comptes financiers au 31 décembre 2017 (voir situation de trésorerie)				<b>4.973.049,47</b>

**(\*) Correctif des charges et produits**

Total des charges du compte de résultats		3.989.957,59
Montants à ajouter		378.562,65
– Solde dû aux fournisseurs à fin 2016	231.060,78	
– Investissements 2017	27.185,69	
– Rémunérations 2016	1.772,66	
– Produits 2017 acquis	0,00	
– Charges à reporter de 2017	54.284,14	
– Produits à reporter 2016	26.659,38	
– Charges à imputer de 2016	37.600,00	
Montants à déduire		– 469.717,98
– Solde dû aux fournisseurs au 31/12/2017	248.370,06	
– Amortissements pratiqués	65.723,92	
– Rémunérations	1.254,80	
– Provisions pour autres risques et charges	0,00	
– Réduction de valeur sur placement de trésorerie	10.421,60	
– Charges 2016 reportées en 2017	53.272,56	
– Produits acquis 2016	0,00	
– Produits à reporter en 2017	27.075,04	
– Charges à imputer 2017	63.600,00	
		3.898.802,26

## Annexe 3. – Situation de trésorerie au 31 décembre 2017

Comptes N°	Type	Montants au 31/12/16	Montants au 31/12/17	Écarts
635-3259204-55	Sicav	472.869,00	0,00	- 472.869,00
90-44	Sicav	148.125,00	148.125,00	0,00
635-3259206-57	Sicav	0,00	0,00	0,00
14-69	Fonds	1.584.684,00	2.059.275,00	474.591,00
12-67	Fonds	1.921.154,54	2.042.383,02	121.228,48
635-3259210-61	Réserve	480.475,36	510.215,69	29.740,33
132-5228827-83	Terme	0,00	0,00	0,00
643-4706274-08	Terme	15.338,41	15.384,11	45,70
635-3259201-52	C/C	24.323,94	61.368,11	37.044,17
523-0006675-57	Terme	0,00	0,00	0,00
643-0041964-40	C/C	1,34	1,34	0,00
DLB Gestion	c/c	231.200,54	135.082,60	- 96.117,94
Garantie locative (635-3259290-44)		0,00	0,00	0,00
Garantie installation téléphonique		0,00	0,00	0,00
Caution badges		74,37	74,37	0,00
Caution cartouches CO2		720,00	720,00	0,00
Caisse		326,16	420,23	94,07
Réduction de valeur		<b>4.879.292,66</b>	<b>4.973.049,47</b> 10.421,60 <b>4.962.627,87</b>	<b>93.756,81</b>

## Trésorerie : ventilation des recettes

<b>Dotation CCF</b>		3.850.000,00
<b>Recettes propres</b>		
- Autres produits d'exploitation	11.376,09	
- Ventes diverses	86.494,49	
- Plus-value réalisées des Sicav + intérêts compte terme	44.688,49	
- Autres produits exceptionnels	0,00	
- PV revente immo	0,00	
- Location parkings	0,00	
		142.559,07
<b>Total général</b>		<b>3.992.559,07</b>



**Annexe 4. – Inventaire**  
**Patrimoine au 31 décembre 2017**

		Montants	Valeur nette comptable
<b>Immobilisation incorporelles</b>			<b>0,00</b>
– Film promotionnel		21.104,82	
– Amortissements pratiqués		– 21.104,82	
<b>Terrains et construction</b>			<b>114.145,19</b>
– 25 emplacements parking		596.119,35	
– Amortissements pratiqués		– 481.974,16	
<b>Portail informatique</b>			<b>0,00</b>
– Portail		157.036,19	
– Amortissements pratiqués		– 157.036,19	
<b>Installations, machines et outillage</b>			<b>9.754,39</b>
– Matériel informatique		248.461,31	
– Amortissements pratiqués		– 238.706,92	
<b>Mobilier et matériel roulant</b>			<b>81.126,90</b>
– Mobilier		161.144,61	
– Amortissements pratiqués		– 80.017,71	
– Matériel roulant		21.569,08	
– Amortissements pratiqués		– 21.569,08	
<b>Œuvres d'Art</b>			<b>66.540,53</b>
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 Lithographie Ceria « Rébus pour un centenaire – 1993 » n° 258/500	4.957,87		
Portrait « Serge Moureaux » par Jean-François Octave	247,89		
Portrait « Robert Hotyat »	1.983,15		
Taraskoff	1.859,20		
Silex	3.500,00		
Seguy Martine	200,00		
Julie de Groote	3.000,00		
Zakaria Tronbati sous le pont	3.700,00		
Zakaria Tronbati – Bateau échoué	383,33		
Zakaria Trombati Souami	275,00		
Hortua – Justice	275,00		
Hortua – Place Monnaie	500,00		
	500,00		

Hortua – Montgomery	500,00		
Guerriat tryptique	1.000,00		
Coppens Yannick – Hall	500,00		
Coppens Yannick – grenier	500,00		
Ichraf Nasri – Knokke	500,00		
Ichraf Nasri – La Bourse	500,00		
Dakoua – Le bateau	750,00		
Dakoua – Les femmes	750,00		
Mathieu Patricia – La bibliothèque	750,00		
Mathieu Patricia – Efirra et Poelvoorde	750,00		
Nganji Mutiru – Qui a inventé dieu	750,00		
Nganji Mutiru – in search of freedom	750,00		
Weischelbaum (10 œuvres)	6.000,00		
Willocq Patricia – Emeranie	750,00		
Willocq Patricia – Joel	750,00		
Moussa Kamel – Cheval	750,00		
Moussa Kamel – Invitation	750,00		
Radu Stefan Poleac – Invitation	750,00		
Radu Stefan Poleac – Carroussel doré	750,00		
Doultremont – Ecureuil	1.250,00		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>			<b>10.365,74</b>
– Frais d'aménagement locaux loués		28.922,61	
– Amortissements pratiqués		– 18.556,87	
			<b>281.932,75</b>

**Annexe 5. – Balance des salaires – Tableau de concordance**

1. Tableaux de rémunérations		<b>2.282.027,89</b>
Rémunérations bureau	130.506,24	
Rémunérations cabinet	208.233,53	
Rémunérations Greffe	1.943.288,12	
Greffe statutaire	1.833.644,91	
Greffe contractuel	109.643,21	
2. En comptabilité		<b>2.282.027,89</b>
619210 Indemnités Président	42.570,30	
619220 Indemnités membres Bureau	30.697,92	
619221 Indemnités sorties Bureau	0,00	
619230 Indemnités du Bureau élargi	57.238,02	
620232 Appointements Cabinet	208.233,53	
620200 Personnel Greffe statutaire	1.778.193,74	
620210 Personnel Greffe Indemnités	30.314,53	
620211 Personnel Greffe Déplacement	25.136,64	
620231 Personnel Greffe contractuel	109.643,21	

## Annexe 6. – Tableau d'amortissements 2017

TABLEAU D'AMORTISSEMENTS								
2017								
AN	N°	Rubriques	Taux	P.Achat	Am.Antér.	Amortissements 2017	Am.totaux	Val.résid.
<b>Film Promotionnel</b>								
2008	531	Film Tele Bruxelles	20%	21.104,82	21.104,82	0,00	21.104,82	0,00
				<b>21.104,82</b>	<b>21.104,82</b>	<b>0,00</b>	<b>21.104,82</b>	<b>0,00</b>
<b>Terrain</b>								
1999		Parkings - Vieille Halle aux Blés	0%	88.944,33	0,00	0,00	0,00	88.944,33
				<b>88.944,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>88.944,33</b>
<b>Construction</b>								
1999		Parkings - Vieille Halle aux blés	5%	504.017,87	453.616,12	25.200,89	478.817,01	25.200,86
				<b>504.017,87</b>	<b>453.616,12</b>	<b>25.200,89</b>	<b>478.817,01</b>	<b>25.200,86</b>
<b>Travaux d'aménagement – parking</b>								
2013	446	Peinture du parking et prises RJ45	20%	3.157,15	2.525,72	631,43	3.157,15	0,00
				<b>3.157,15</b>	<b>2.525,72</b>	<b>631,43</b>	<b>3.157,15</b>	<b>0,00</b>
<b>Travaux d'aménagement – Lombard 77</b>								
2013	643	Cimaises Bureaux	20%	2.685,41	2.148,32	537,09	2.685,41	0,00
2014	187	2 miroirs étages 0 et -1	20%	943,80	566,28	188,76	755,04	188,76
2014	426	Protection inox muret -1	20%	1.012,77	607,65	202,55	810,20	202,57
2014	538	Cimaises 5ème étage	20%	496,71	298,02	99,34	397,36	99,35
2014	632	Cimaises RJ et zéro	20%	612,42	367,44	122,48	489,92	122,50
2014	635	Mise en peinture escalier et -1	20%	5.808,00	3.484,80	1.161,60	4.646,40	1.161,60
2014	637	Placement cimaises RJ et zéro	20%	484,00	290,40	96,80	387,20	96,80
2015	271	4 ensembles avec miroir 2,3,4,5ème	20%	4.537,50	1.815,00	907,50	2.722,50	1.815,00
2015	456	Filtres à eau de pluie	20%	665,50	266,20	133,10	399,30	266,20
2015	593	Mise en peinture rez-de-jardin	20%	2.964,50	1.185,80	592,90	1.778,70	1.185,80
2016	568	Mise en peinture hall d'entrée	20%	1.936,00	387,20	387,20	774,40	1.161,60
2016	609	Isolation phonique des bureaux	20%	6.776,00	1.355,20	1.355,20	2.710,40	4.065,60
				<b>28.922,61</b>	<b>12.772,31</b>	<b>5.784,53</b>	<b>18.556,84</b>	<b>10.365,77</b>
<b>Portail informatique et site web</b>								
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	4.799,98	0,00	4.799,98	0,00
2011	433	Entr'ouvert Themis	20%	13.495,66	13.495,66	0,00	13.495,66	0,00
2011	434	Entr'ouvert Site Web	20%	18.789,16	18.789,16	0,00	18.789,16	0,00
2011	537	In Octavo Suppl. Site	20%	1.796,85	1.796,85	0,00	1.796,85	0,00
2011	538	In Octavo Suppl. Site	20%	1.200,00	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00
2012		PCF Portail	100%	13.207,72	13.207,72	0,00	13.207,72	0,00
2012	331	Entr'ouvert Site Web	20%	4.066,40	4.066,40	0,00	4.066,40	0,00
2012	311	Entr'ouvert Site Web	20%	7.205,90	7.205,90	0,00	7.205,90	0,00
2012	332	Entr'ouvert Site Web	20%	3.558,10	3.558,10	0,00	3.558,10	0,00
2012	548	Entr'ouvert Themis	20%	1.088,36	1.088,36	0,00	1.088,36	0,00
2012	549	Entr'ouvert Themis	20%	4.544,80	4.544,80	0,00	4.544,80	0,00
2012	550	Entr'ouvert Site Web	20%	1.444,17	1.444,17	0,00	1.444,17	0,00
2013	641	Évolution Themis et Site Web	20%	7.091,20	5.672,98	1.418,22	7.091,20	0,00
2014		PCF Portail	100%	3.250,10	3.250,10	0,00	3.250,10	0,00
				<b>157.036,19</b>	<b>155.617,97</b>	<b>1.418,22</b>	<b>157036,20</b>	<b>0,00</b>

## TABLEAU D'AMORTISSEMENTS-2

2017

AN	N°	Rubriques	Taux	P.Achat	Am.Antér.	Amortissements 2017	Am.totaux	Val.résid.
<b>Mobilier</b>								
2009	35	Armoire rideaux generic	10%	385,99	308,80	38,60	347,40	38,59
2009	487	Siège Ramses noir + accouvoirs	10%	572,33	457,84	57,23	515,07	57,26
2009	494	Lam.art Meteor	10%	962,43	769,92	96,24	866,16	96,27
2010	290	Siège Bureau MCVC	10%	770,47	539,35	77,05	616,40	154,07
2010	468	Siège Bureau SC	10%	488,84	342,16	48,88	391,04	97,80
2011	57	5 Lampes de bureau	20%	728,36	728,36	0,00	728,36	0,00
2011	156	5 Tables « Mange-Debout »	10%	501,17	300,72	50,12	350,84	150,33
2011	591	5 Armoires rideaux	10%	781,17	468,71	78,12	546,83	234,34
2013	202	Siège secrétariat présidence	10%	284,35	113,76	28,44	142,20	142,16
2013	227	Plaque Président	100%	521,22	521,22	0,00	521,22	0,00
2013	233	Siège bureau Président	10%	350,90	140,36	35,09	175,45	175,45
2013	418	17 sièges de bureau agents	10%	8.927,38	3.570,96	892,74	4.463,70	4.463,68
2013	420	Salon présidence	10%	1.416,97	566,80	141,70	708,50	708,47
2013	443	30 sièges de salle de réunion (1er)	10%	7.659,30	3.063,72	765,93	3.829,65	3.829,65
2013	443	6 sièges visiteurs – conseiller direction	10%	1.531,86	612,76	153,19	765,95	765,91
2013	443	34 sièges visiteurs – bureaux agents	10%	5.634,12	2.253,64	563,41	2.817,05	2.817,07
2013	443	36 armoires basses	10%	19.251,34	7.700,52	1.925,13	9.625,65	9.625,69
2013	443	30 armoires hautes	10%	12.751,17	5.100,48	1.275,12	6.375,60	6.375,57
2013	443	15 blocs tiroirs	10%	5.470,78	2.188,32	547,08	2.735,40	2.735,38
2013	443	2 salons – Accueil et Greffier	10%	9.565,05	3.826,04	956,51	4.782,55	4.782,51
2013	441	Plaque inaugurale	10%	927,65	371,08	92,77	463,85	463,81
2013	434	Siège blanc accueil	10%	716,32	286,52	71,63	358,15	358,17
2013	557	1 table et 2 bancs vestiaires	10%	1.220,29	488,12	122,03	610,15	610,14
2013	573	Armoires bureau greffier	10%	1.920,99	768,40	192,10	960,50	960,49
2013	574	Bloc tiroirs accueil	10%	364,72	145,88	36,47	182,35	182,37
2013	677	Cuisine semi-professionnelle	10%	32.670,00	13.068,00	3.267,00	16.335,00	16.335,00
2013	678	19 bureaux agents	10%	15.043,51	6.017,40	1.504,35	7.521,75	7.521,76
2013	678	26 chaises slim	10%	3.271,84	1.308,72	327,18	1.635,90	1.635,94
2013	678	15 tables de réunion + chariot	10%	5.023,92	2.009,56	502,39	2.511,95	2.511,97
2013	678	11 tables	10%	2.717,66	1.087,08	271,77	1.358,85	1.358,81
2013	678	Armoires vestiaire + divers	10%	5.247,62	2.099,04	524,76	2.623,80	2.623,82
2014	134	Armoires vestiaire	10%	1.110,78	333,24	111,08	444,32	666,46
2015	101	Table réunion présidence + 16 chaises	10%	4.930,75	986,16	493,08	1.479,24	3.451,52
2015	166	Echafaudage roulant	10%	1.391,50	278,30	139,15	417,45	974,05
2015	544	5 blocs tiroirs 5ème	10%	1.926,93	385,38	192,69	578,07	1.348,86
2015	551	3 bureaux 135° 5ème	10%	2.372,21	474,44	237,22	711,66	1.660,55
2015	551	4 bureaux local 05.08 5ème	10%	1.732,72	346,54	173,27	519,81	1.212,91
				<b>161.144,61</b>	<b>64.028,30</b>	<b>15989,50</b>	<b>80.017,80</b>	<b>81.126,81</b>

## TABLEAU D'AMORTISSEMENTS-3

2017

AN	N°	Rubriques	Taux	P.Achat	Am.Antér.	Amortissements 2017	Am.totaux	Val.résid.
----	----	-----------	------	---------	-----------	------------------------	-----------	------------

**Matériel roulant**

2014	578	TOYOTA Auris TS	25%	21.569,08	16.176,81	5.392,27	21.569,08	0,00
				<b>21.569,08</b>	<b>16.176,81</b>	<b>5.392,27</b>	<b>21.569,08</b>	<b>0,00</b>

**Œuvres d'Art**

1997	1	Réouverture	0%	32.598,00	0,00	0,00	0,00	32.598,00	
2001	79	Portrait Robert HOTOYAT	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	
2013	636	De Groote	0%	3.700,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	
2015	198	Zakaria Tronbati - Sous le pont	0%	383,33	0,00	0,00	0,00	383,33	
2015	198	Zakaria Tronbati - Bateau échoué	0%	275,00	0,00	0,00	0,00	275,00	
2015	198	Zakaria Tronbati - Souarni	0%	275,00	0,00	0,00	0,00	275,00	
2015	501	Hortua - Justice	0%	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
2015	501	Hortua - Place Monnaie	0%	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
2015	501	Hortua - Montgomery	0%	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
2015	545	Guerriat - 3 œuvres "familialités"	0%	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	
2016	80	Coppens Yannick - Hall	0%	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
2016	80	Coppens Yannick - Grenier	0%	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
2016	259	Ichraf Nasri - Knokke	0%	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
2016	259	Ichraf Nasri - La bourse	0%	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
2016	388	Dakoua - Le bateau	0%	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00	
2016	388	Dakoua - Les femmes	0%	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00	
2016	550	Mathieu Patricia - La bibliothèque	0%	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00	
2016	550	Mathieu Patricia - Efra et Poelvoorde	0%	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00	
2017	103	Nganji Mutiru - In serach of freedom	0%	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00	D2
2017	103	Nganji Mutiru - Qui a inventé dieu	0%	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00	D2
2017	269	Weichselbaum - XX-1337 autoportrait	0%	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	D2
2017	269	Weichselbaum - XX-1337 Bégard discute	0%	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	D2
2017	269	Weichselbaum - XX-3042 Malraux	0%	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	D2
2017	269	Weichselbaum - XX-2878 5 préludes	0%	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	D2
2017	269	Weichselbaum - XX-1946 Messe temps futur	0%	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	D2
2017	269	Weichselbaum - XX-2266 Le Boléro	0%	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	D2
2017	269	Weichselbaum - KXR840 Bégard une danse	0%	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	D2
2017	269	Weichselbaum - KXR840 Bégard danse	0%	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	D2
2017	269	Weichselbaum - KXR840 Bégard pointe pie	0%	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	D2
2017	269	Weichselbaum - KXR840 Bégard debout	0%	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	D2
2017	397	Willocq Patricia - Emeranie	0%	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00	D2
2017	397	Willocq Patricia - Joel	0%	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00	D2
2017	383	Moussa Kamel - Cheval	0%	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00	D2
2017	383	Moussa Kamel - Invitation	0%	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00	D2
2017	502	Radu Stefan Poleac - Invitation	0%	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00	D2
2017	502	Radu Stefan Poleac - Carrousel doré	0%	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00	D2
2017	591	Doultremont - Ecuireuil	0%	1.250,00	0,00	0,00	0,00	1.250,00	H2
				<b>66.540,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>66.540,53</b>	

**Matériel de bureau et matériel informatique**

2004	33	Aspirateur	20%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2006	165	Ordinateurs	33%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2007	174	Stofzuiger 15L	20%	768,30	768,30	0,00	768,30	0,00	
2007	229	Matériel Informatique	33%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2007	512	Dictaphone numérique	33%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2007	568	Serveur Dell Xeon	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%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

TABLEAU D'AMORTISSEMENTS-4

2017

AN	N°	Rubriques	Taux	P.Achat	Am.Antér.	Amortissements 2017	Am.totaux	Val.résid.
<b>Matériel de bureau et matériel informatique (suite)</b>								
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	535	Seueur DELL	33%	1.825,89	1.825,89	0,00	1.825,89	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	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	267	3 UPS APC	33%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	357	Chariot Antares	20%	265,33	265,33	0,00	265,33	0,00
2010	447	Dell 1 TRB SAS	33%	1.829,52	1.829,52	0,00	1.829,52	0,00
2010	471	Switch Gigabit	33%	741,73	741,73	0,00	741,73	0,00
2011	157	Dell Ordinateur Portable	33%	1.827,58	1.827,58	0,00	1.827,58	0,00
2011	371	Redcorp Licences Windows	33%	5.734,23	5.734,23	0,00	5.734,23	0,00
2011	401	2 X OKI B440DN	33%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	541	Sony Ordinateur portable	33%	1.841,98	1.841,98	0,00	1.841,98	0,00
2012	236	Dell - Serveur R815	33%	6.149,33	6.149,33	0,00	6.149,33	0,00
2012	402	Ldle - Appareil photo Nikon J1	33%	530,61	530,61	0,00	530,61	0,00
2012	402	Amazon - Tablette Galaxy 10.1	33%	689,22	689,22	0,00	689,22	0,00
2012	475	Amazon - Tablette Galaxy 10.1	33%	605,86	605,86	0,00	605,86	0,00
2012	500	Dell - Serveur R815	33%	6.145,59	6.145,59	0,00	6.145,59	0,00
2012	539	FortiAnalyser 100C	33%	1.244,98	1.244,98	0,00	1.244,98	0,00
2013	172	Dell Optiplex 3010	33%	1.083,24	1.083,24	0,00	1.083,24	0,00
2013	153	FortiGate 60C Plus	33%	591,41	591,41	0,00	591,41	0,00
2013	333	FortiGate 60C Plus + 3 ans entr.	33%	1.111,84	1.111,84	0,00	1.111,84	0,00
2013	431	2 Télé Samsung Ue-46F8000	33%	3.910,00	3.910,00	0,00	3.910,00	0,00
2013	431	1 Télé Sharp Lc80le657e	33%	4.384,00	4.384,00	0,00	4.384,00	0,00
2013	531	AquaVital - 4 fontaines à eau	33%	3.325,08	3.325,08	0,00	3.325,08	0,00
2013	644	Blackbox - installation informatique	33%	74.157,22	74.157,22	0,00	74.157,22	0,00
2013	332	3 Mahines à café Siemens	33%	1.887,00	1.887,00	0,00	1.887,00	0,00
2013	Od11	Téléphones rue du Lombard	33%	7.425,10	7.425,10	0,00	7.425,10	0,00
2014	185	Dell Serveur R720XD	33%	5.761,83	5.761,83	0,00	5.761,83	0,00
2014	292	Team Viewer 9 Premium	33%	1.151,92	1.151,92	0,00	1.151,92	0,00
2014	278	Logiciel BOB 50	33%	1.317,21	1.317,21	0,00	1.317,21	0,00
2014	416	Matériel audio salle polyvalente	33%	6.606,60	6.606,60	0,00	6.606,60	0,00
2014	520	Antennes Wifi	33%	2.129,60	2.129,60	0,00	2.129,60	0,00
2014	611	Parc informatique agents	33%	27.123,91	27.123,91	0,00	27.123,91	0,00
2014	641	Serveur Dell Poweredge R720	33%	6.925,19	6.925,19	0,00	6.925,19	0,00
2015	307	Ipad Mini 2 présidence	33%	558,95	368,90	190,05	558,95	0,00
2015	316	2 Pc portables Dell XPS 13	33%	3.046,32	2.010,58	1.035,74	3.046,32	0,00
2015	393	LG G4 Smartphone	33%	571,35	377,10	194,25	571,35	0,00
2015	448	2 HDD Dell 450gb	33%	1.011,10	667,32	343,78	1.011,10	0,00
2015	509	1 HDD Dell 300Gb	33%	330,15	217,90	112,25	330,15	0,00
2015	512	TV Samsung UE60J6200 Hall	33%	1.488,99	982,74	506,25	1.488,99	0,00
2015	621	Dell - Serveur poweredge R430	33%	5.693,69	3.757,84	1.935,85	5.693,69	0,00
2015	641	Matériel audio 1er étage	33%	4.428,60	2.922,88	1.505,72	4.428,60	0,00
2015	639	Lave vaisselle Siemens 1er étage	33%	560,00	369,60	190,40	560,00	0,00
2015	649	Pc portable Intel 14 640G1	33%	849,49	560,66	288,83	849,49	0,00
2016	658	Pc portable HP serv législatif	33%	1.227,84	405,19	405,19	810,38	417,46
2017	73	Appareil photo Nikon AFP 18-55 RP	33%	1.486,00	0,00	490,38	490,38	995,62
2017	257	Premium HDMI encoder	33%	1.210,00	0,00	399,30	399,30	810,70
2017	618	Dell serveur Poweredge R640	33%	6.616,28	0,00	2.183,37	2.183,37	4.432,91
2017	618	Dell serveur Poweredge R440	33%	4.623,41	0,00	1.525,73	1.525,73	3.097,68
				<b>248.461,31</b>	<b>227.399,85</b>	<b>11.307,08</b>	<b>238.706,93</b>	<b>9.754,38</b>
<b>TOTAUX</b>				<b>1.300.898,50</b>	<b>953.241,90</b>	<b>65.723,92</b>	<b>1.018.965,83</b>	<b>281.932,68</b>
Totaux des investissements 2017				27.185,69				
Investissements 2017 non budgétés				27.185,69				

D2  
D2  
D4  
D4

## Annexe 7. – Tableau des salaires 2017 du Parlement francophone bruxellois

## Bureau

	Brut	AMI	CRPC	Cot Spéciales	Indemnités	Imposable	Précompte	Indemnités	Net	QP Groupe	Engagement
janvier	7751,09	0	0	0	0	<b>7751,09</b>	1691,95	2964,06	9023,2	52,71	10767,86
février	7751,09	0	0	0	0	<b>7751,09</b>	1691,95	2964,06	9023,2	52,71	10767,86
mars	7751,09	0	0	0	0	<b>7751,09</b>	1691,95	2964,06	9023,2	52,71	10767,86
avril	7751,09	0	0	0	0	<b>7751,09</b>	1691,95	2964,06	9023,2	52,71	10767,86
mai	7751,09	0	0	0	0	<b>7751,09</b>	1691,95	2964,06	9023,2	52,71	10767,86
juin	7751,09	0	0	0	0	<b>7751,09</b>	1691,95	2964,06	9023,2	52,71	10767,86
juillet	7906,07	0	0	0	0	<b>7906,07</b>	1719,38	3023,34	9210,03	53,77	10983,18
août	7906,07	0	0	0	0	<b>7906,07</b>	1719,38	3023,34	9210,03	53,77	10983,18
septembre	7906,07	0	0	0	0	<b>7906,07</b>	1719,38	3023,34	9210,03	53,77	10983,18
octobre	7906,07	0	0	0	0	<b>7906,07</b>	1719,38	3023,34	9210,03	53,77	10983,18
novembre	7906,07	0	0	0	0	<b>7906,07</b>	1719,38	3023,34	9210,03	53,77	10983,18
décembre	7906,07	0	0	0	0	<b>7906,07</b>	1719,38	3023,34	9210,03	53,77	10983,18
<b>TOTAUX</b>	<b>93942,96</b>	0	0	0	0	<b>93942,96</b>	20467,98	35924,4	<b>109399,38</b>	<b>638,88</b>	<b>130506,24</b>



Cabinet de la présidence

	Brut	ONSS	AMI	CRPC	Cot Spéciales	Indemnités	Imposable	Précompte	Indemnités	Part perso ch repas	Saisies	Net	Engagement
janvier	13536,48	1769,22	0	0	126,9	389,18	<b>12156,44</b>	3590,66	385,9	69,76	0	8755,02	14311,56
février	14248,08	1862,22	0	0	134,73	440,61	<b>12826,47</b>	3906,89	395,12	69,76	0	9110,21	15083,81
mars	14248,08	1862,22	0	0	134,73	440,61	<b>12826,47</b>	3906,89	395,12	97,01	0	9082,96	15083,81
avril	14248,08	1862,22	0	0	134,73	440,61	<b>12826,47</b>	3871,89	395,12	66,49	0	9148,48	15083,81
Pécule	12432,01	1624,87	0	0	0	0	<b>10807,14</b>	5223,29	0	0	0	5583,85	12432,01
mai	14248,08	1862,22	0	0	134,73	440,61	<b>12826,47</b>	3871,89	395,12	47,96	0	9167,01	15083,81
juin	14469,55	1891,17	0	0	137,16	440,61	<b>13018,99</b>	3960,06	395,12	82,84	0	9234,05	15305,28
juillet	14758,82	1928,98	0	0	140,34	449,42	<b>13279,26</b>	4086,17	403	70,85	0	9384,9	15611,24
août	15900,55	2078,22	0	0	139,97	339,61	<b>14161,94</b>	3940,68	427,64	79,57	0	10429,56	16667,8
septembre	17093,64	2234,15	0	0	146,1	224,72	<b>15084,21</b>	4518,53	463,45	11,99	0	10871,04	17781,81
Regul agent	5123,43	669,63	0	0	0	0	<b>4453,8</b>	2192,12	0	0	0	2261,68	5123,43
octobre	13670,48	1786,74	0	0	118,12	344,56	<b>12228,3</b>	3684,97	362,7	80,66	0	8707,25	14377,74
Regul agent	1493,96	195,26	0	0	0	0	<b>1298,7</b>	694,81	0	0	0	603,89	1493,96
novembre	10632,38	1389,66	0	0	75,7	449,42	<b>9692,14</b>	2427	304,27	66,49	0	7427,22	11386,07
PFA	5902,6	771,46	0	0	0	0	<b>5131,14</b>	2307,83	0	0	0	2823,31	5902,6
Prime service soc	600	78,42	0	0	6,6	750	<b>1271,58</b>	260,18	250	0	0	1254,8	1600
décembre	15052,37	1967,34	0	0	143,57	449,42	<b>13534,45</b>	4224,2	403	69,76	0	9499,92	15904,79
<b>TOTAUX</b>	<b>197658,59</b>	25834	0	0	1573,38	5599,38	<b>177423,97</b>	56668,06	4975,56	813,14	0	<b>123344,95</b>	<b>208233,53</b>

## Contractuels

	Brut	ONSS	AMI	CRPC	Cot Spéciales	Indemnités	Imposable	Précompte	Indemnités	Part perso ch repas	Saisies	Net	Engagement
janvier	8724,17	1140,25	0	0	84,96	178,83	<b>7762,75</b>	2556,42	197,56	37,06	0	5281,87	9100,56
février	8724,17	1140,25	0	0	84,96	178,83	<b>7762,75</b>	2556,42	197,56	32,7	0	5286,23	9100,56
mars	8724,17	1140,25	0	0	84,96	178,83	<b>7762,75</b>	2556,42	197,56	45,78	0	5273,15	9100,56
avril	8724,17	1140,25	0	0	84,96	178,83	<b>7762,75</b>	2556,42	197,56	39,24	0	5279,69	9100,56
Pécule	5792,27	757,05	0	0	0	0	<b>5035,22</b>	2631,85	0	0	0	2403,37	5792,27
mai	8960,27	1171,1	0	0	87,56	178,83	<b>7968</b>	2668,77	197,56	26,16	0	5383,07	9336,66
juin	8960,27	1171,1	0	0	87,56	178,83	<b>7968</b>	2321,95	197,56	40,33	0	5715,72	9336,66
juillet	9139,42	1194,52	0	0	89,53	182,4	<b>8127,3</b>	2406,22	201,5	41,42	0	5791,63	9523,32
août	9139,42	1194,52	0	0	89,53	182,4	<b>8127,3</b>	2406,22	201,5	26,16	0	5806,89	9523,32
Regul agent	4603,84	601,72	0	0	0	0	<b>4002,12</b>	1971,04	0	0	0	2031,08	4603,84
septembre	5358,09	700,3	0	0	53,44	78,65	<b>4736,44</b>	1321,28	100,75	10,9	0	3451,57	5537,49
octobre	5358,09	700,3	0	0	53,44	78,65	<b>4736,44</b>	1321,28	192	16,35	0	3537,37	5628,74
novembre	5358,09	700,3	0	0	53,44	78,65	<b>4736,44</b>	1321,28	192	13,08	0	3540,64	5628,74
PFA	2676,09	349,76	0	0	0	0	<b>2326,33</b>	1244,59	0	0	0	1081,74	2676,09
décembre	5358,09	700,3	0	0	53,44	103,75	<b>4761,54</b>	1337,33	192	18,53	0	3544,24	5653,84
<b>TOTAUX</b>	<b>105600,62</b>	13801,97	0	0	907,78	1777,48	<b>93576,13</b>	31177,49	2265,11	347,71	0	<b>63408,26</b>	<b>109643,21</b>

Statutaires

	Brut	AMI	CRPC	Cot Spéciales	Indemnités	Imposable	Précompte	Indemnités	Part perso ch repas	Saisies	Net	Engagement
février	131420,72	4665,45	9856,56	886,55	2507,91	<b>119406,62</b>	47708,09	2522,95	313,92	0	73021,01	136451,58
mars	131631,68	4672,94	9872,38	887,99	2485,26	<b>119571,62</b>	47798,4	1646,62	269,23	0	72262,62	135763,56
avril	131631,68	4672,94	9872,38	887,99	2477,14	<b>119563,5</b>	47798,4	1646,62	390,22	0	72133,51	135755,44
mai	131794,98	4678,74	9884,63	887,99	2477,14	<b>119708,75</b>	47870,62	1646,62	287,76	0	72309	135918,74
Pécule	103301,39	0	0	0	0	<b>103301,39</b>	54071,13	0	0	0	49230,26	103301,39
juin	131794,98	4678,74	9884,63	887,99	2501,75	<b>119733,36</b>	47886,67	1646,62	202,74	0	72402,58	135943,35
juillet	134155,69	4762,54	10061,68	893,1	2552,19	<b>121883,66</b>	49014,08	1676,17	364,06	0	73288,59	138384,05
août	134155,69	4762,54	10061,68	893,1	2552,19	<b>121883,66</b>	49014,08	1676,17	332,45	0	73320,2	138384,05
septembre	135728,29	4818,36	10179,63	893,1	2552,19	<b>123282,49</b>	49118,28	5567,19	253,97	0	78584,33	143847,67
octobre	137941,88	4896,94	10345,65	932,73	2552,19	<b>125251,48</b>	50051,87	1776,92	155,87	0	75887,93	142270,99
novembre	137941,88	4896,94	10345,65	932,73	2552,19	<b>125251,48</b>	50051,87	1776,92	344,44	0	75699,36	142270,99
décembre	137941,88	4896,94	10345,65	932,73	2552,19	<b>125251,48</b>	50051,87	1776,92	330,27	0	75713,53	142270,99
PFA	60477,97	472,07	0	0	0	<b>60005,9</b>	31396,48	0	0	0	28609,42	60477,97
janvier	138275,03	4908,77	10370,63	932,73	2552,19	<b>125547,82</b>	49309,19	1776,92	334,63	0	76748,19	142604,14
TOTAUX	<b>1778193,74</b>	57783,91	121081,15	10848,73	30314,53	<b>1629643,21</b>	671141,03	25136,64	3579,56	0	<b>969210,53</b>	<b>1833644,91</b>

## Annexe 8. – Compte annuel de 2017

A.C.C.F.

**Analyse financière schéma complet**

Dossier N°	A8
23/11/2018	14:20
Page N°	1

Valeurs EUR

	Codes	**/2017 - 12/2017
<b>FRAS D'ÉTABLISSEMENT</b>	20	
<b>ACTIFS IMMOBILISES</b>	21/28	<b>282.727,12</b>
<b>I. Immobilisations incorporelles</b>	21	
2 Immobilis., Dettes & créances à + d'1 an	21	
211000 FILM PROMOTIONNEL	21	21.104,82
211900 Amort. Film promotionnel	21	(21.104,82)
<b>II. Immobilisations corporelles</b>	22/27	<b>281.932,75</b>
A. Terrains et constructions	22	114.145,19
2 Immobilis., Dettes & créances à + d'1 an	22	
220000 Terrain	22	88.944,33
221000 Constructions	22	504.017,87
221100 Travaux aménagement	22	3.157,15
221900 Amortissement constructions	22	(478.817,01)
221910 Amortissement travaux aménagement	22	(3.157,15)
B. Installations, machines et outillage	23	9.754,39
2 Immobilis., Dettes & créances à + d'1 an	23	
23 Installations, machines et outillages	23	
230100 Portail informatique	23	157.036,19
230190 Amortissement portail informatique	23	(157.036,19)
231100 Matériel et matériel informatique	23	248.461,31
231190 Amortissement matériel informatique	23	(238.706,92)
C. Mobilier et matériel roulant	24	147.667,43
2 Immobilis., Dettes & créances à + d'1 an	24	
24 Mobilier et matériel roulant	24	
240 Mobilier et matériel de bureau	24	
240000 Mobilier	24	161.144,61
240900 Amortissements/ Mob. & Mat. de bur.	24	(80.017,71)
241 Matériel roulant	24	
241000 Matériel automobile	24	21.569,08
241900 Amort. sur matériel roulant	24	(21.569,08)
243000 Oeuvres d'art	24	66.540,53
D. Location-financement et droits similaires	25	
E. Autres immobilisations corporelles	26	10.365,74
2 Immobilis., Dettes & créances à + d'1 an	26	
26 Autres immobilisations corporelles	26	
260000 Frais d'aménagements de locaux loués	26	28.922,61
260900 Amort./ Frais d'aménaq. de locaux loués	26	(18.556,87)
F. Immobilisations en cours et acomptes versés	27	
<b>III. Immobilisations financières</b>	28	<b>794,37</b>
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	794,37
1. Actions et parts	284	

A.C.C.F.

**Analyse financière schéma complet**

Dossier N°	A8
23/11/2018	14:20
Page N°	2

Valeurs EUR

	Codes	**/2017 - 12/2017
2. Créances et cautionnements en numéraire	285/8	794,37
2 Immobilis., Dettes & créances à + d'1 an	285/8	
28 Immobilisations financières	285/8	
288020 Caution badges	285/8	74,37
288030 Caution Cartouches C02	285/8	720,00
<b>ACTIFS CIRCULANTS</b>	29/58	<b>5.016.117,64</b>
<b>IV. Créances à plus d'un an</b>	29	
A. Créances commerciales	290	
B. Autres créances	291	
<b>V. Stocks et commandes en cours d'exécution</b>	3	
A. Stocks	30/36	
1. Approvisionnements	30/31	
2. En-cours de fabrication	32	
3. Produits finis	33	
4. Marchandises	34	
5. Immeubles destinés à la vente	35	
6. Acomptes versés	36	
B. Commandes en cours d'exécution	37	
<b>VI. Créances à un an au plus</b>	40/41	
A. Créances commerciales	40	
B. Autres créances	41	
<b>VII. Placements de trésorerie</b>	50/53	<b>4.254.745,53</b>
A. Actions propres	50	
B. Autres placements	51/53	4.254.745,53
5 Placements de trésorerie et disponible	51/53	
510100 SICAV 90-44	51/53	148.125,00
513000 Naqelmackers 0022916302	51/53	2.059.275,00
513009 RDV actées sur portefeuille 0022916302	51/53	(1.216,40)
514000 Naqelmackers 0022916301	51/53	2.042.383,02
514009 RDV actées sur portefeuille 0022916301	51/53	(9.205,20)
53 Dépôts à terme	51/53	
530200 TERME BANCA MONTE PASCHI 643-4706274-08	51/53	15.384,11
<b>VIII. Valeurs disponibles</b>	54/58	<b>707.087,97</b>
5 Placements de trésorerie et disponible	54/58	
55 Etablissements de crédit	54/58	
550100 Naqelmackers -52	54/58	61.368,11
550120 BANCA MONTE C/C 64-40	54/58	1,34
550130 DLB Gestion - Cpte Vue	54/58	135.082,60
551061 Réserves 635-3259010-61	54/58	510.215,69
57 Caisses	54/58	
570000 Caisse espèces	54/58	420,23
<b>IX. Comptes de régularisation</b>	490/1	<b>54.284,14</b>
4 Créances et dettes à un an au plus	490/1	
49 Comptes de régularisation et cptes d'att	490/1	
490000 Charges à reporter	490/1	54.284,14
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>5.298.844,76</b>

A.C.C.F.

**Analyse financière schéma complet**

Dossier N°	A8
23/11/2018	14:20
Page N°	3

Valeurs EUR

	<b>Codes</b>	<b>**/2017 - 12/2017</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
	10/15	<b>4.308.544,86</b>
<b>I. Capital</b>	10	<b>3.904.783,13</b>
A. Capital souscrit	100	3.904.783,13
10 Fonds social	100	
100000 Fonds social	100	3.904.783,13
B. Capital non appelé	101	
<b>II. Primes d'émission</b>	11	
<b>III. Plus-values de réévaluation</b>	12	
<b>IV. Réserves</b>	13	<b>403.761,73</b>
A. Réserve légale	130	
B. Réserves indisponibles	131	403.761,73
1. Pour actions propres	1310	403.761,73
13 Réserves	1310	
131000 Réserves indisponibles propres	1310	403.761,73
2. Autres	1311	
C. Réserves immunisées	132	
D. Réserves disponibles	133	
<b>V. Bénéfice (Perte) reporté(e)</b>	14	
<b>VI. Subsidés en capital</b>	15	
<b>VII. Avance aux associés sur répartition de l'actif net</b>	19	
<b>PROVISIONS ET IMPOTS DIFFERES</b>		
	16	<b>650.000,00</b>
<b>VIII. A Provisions pour risques et charges</b>	160/5	<b>650.000,00</b>
1. Pensions et obligations similaires	160	
2. Charges fiscales	161	650.000,00
161900 Provision dépense gestion Lombard	161	350.000,00
161920 PROVISION LITIGE TABELLIO	161	300.000,00
3. Grosses réparations et gros entretien	162	
4. Obligations environnementales	163	
5. Autres risques et charges	164/5	
<b>B. Impôts différés</b>	168	
<b>DETTES</b>		
	17/49	<b>340.299,90</b>
<b>IX. Dettes à plus d'un an</b>	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	
<b>X. Dettes à un an au plus</b>	42/48	<b>249.624,86</b>
A. Dettes à plus d'un an échéant dans l'année	42	

A.C.C.F.

**Analyse financière schéma complet**

Dossier N°	A8
23/11/2018	14:20
Page N°	4

Valeurs EUR

	Codes	**/2017 - 12/2017
B. Dettes financières	43	
1. Etablissements de crédit	430/8	
2. Autres emprunts	439	
C. Dettes commerciales	44	248.370,06
1. Fournisseurs	440/4	248.370,06
4 Créances et dettes à un an au plus	440/4	
44 Dettes commerciales	440/4	
440000 Fournisseurs	440/4	248.370,06
2. Effets à payer	441	
D. Acomptes reçus sur commandes	46	
E. Dettes fiscales, salariales et sociales	45	1.254,80
1. Impôts	450/3	
2. Rémunérations et charges sociales	454/9	1.254,80
4 Créances et dettes à un an au plus	454/9	
45 Dettes fiscales, salariales et sociales	454/9	
455 Rémunérations	454/9	
455050 Rémunération Cabinet	454/9	1.254,80
F. Autres dettes	47/48	
<b>XI. Comptes de régularisation</b>	492/3	<b>90.675,04</b>
4 Créances et dettes à un an au plus	492/3	
49 Comptes de régularisation et cptes d'att	492/3	
492000 Charges à imputer	492/3	63.600,00
493000 Produits à reporter	492/3	27.075,04
<b>TOTAL DU PASSIF</b>		<b>5.298.844,76</b>

A.C.C.F.

**Analyse financière schéma complet**

Dossier N°	A8
23/11/2018	14:20
Page N°	5

Valeurs EUR

	Codes	**/2017 - 12/2017
<b>I. Ventes et prestations</b>	70/76A	<b>3.947.870,58</b>
A. Chiffre d'affaires	70	3.861.376,09
7 Produits	70	
70 Chiffre d'affaires	70	
700000 Subventions de l'exercice	70	3.850.000,00
700200 Participation de tiers dans activités	70	11.376,09
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	74	86.494,49
7 Produits	74	
747130 Ventes diverses	74	86.494,49
E. Produits d'exploitation non récurrents	76A	
<b>II. Coût des ventes et prestations</b>	60/66A	<b>3.962.151,72</b>
A. Approvisionnements et marchandises	60	
1. Achats	600/8	
2. Variation des stocks (augmentation -, réduction +)	609	
B. Services et biens divers	61	1.366.437,78
6 Charges	61	
61 Services et biens divers	61	
610100 C1 Loyer et Charges locatives	61	355.982,59
610110 C2 Taxes et redevances	61	30.933,36
610120 C3 Télédistribution	61	909,93
610130 C4 Entretien et nettoyage	61	60.706,73
610150 A3 Personnel greffe intérim.	61	1.495,26
610160 A2 Frais de calcul - Personnel Greffe	61	11.121,06
610200 C5 Aménagement complémentaires	61	6.414,45
610300 C2 Assurances	61	639,71
611010 D1 Entretien et réparation	61	14.814,15
611030 D3 Assurance matériel et mobilier	61	588,64
611060 D4 Maintenance informatique	61	8.038,62
611070 D5 Internet	61	16.832,50
612390 D2 Petit matériel divers	61	3.578,88
612400 E1 Imprimés et fournitures de bureau	61	10.488,20
612402 E2 Impression documents parlementaires	61	56.114,64
612403 E3 Frais de photocopie	61	50,27
613114 L1 Honoraires (compta/avocats/recrutem)	61	4.694,39
613300 N1 Aide aux groupes	61	272.489,00
613330 H1 Subvention & parrainages	61	32.900,00
613340 H2 Initiatives et organisation Assemblée	61	49.025,12
613350 H4 - Organisation colloque	61	1.980,57
613700 E4 Frais de téléphone	61	37.127,19
613810 G1 Protocole-Représentation-Réceptions	61	29.621,60
613812 G3 Relations internationales	61	1.856,40
613814 G4 Promotion	61	848,69
613820 B1 Abonnements-Codes-Livres	61	1.515,00
613821 B2 Abonnement journaux	61	4.971,00
615010 F1 Carburant & entretien & loc véhicules	61	10.200,35
615020 F1 Assurances des véhicules	61	1.678,04
615100 F2 Transports et déplacements	61	574,20
619110 I1 Frais des commissions	61	543,50
619120 I1 Frais du bureau	61	4.201,85
619130 I1 Frais du Bureau élargi	61	10.594,21
619140 I1 Frais des séances plénières	61	380,49



A.C.C.F.

**Analyse financière schéma complet**

Dossier N°	A8
23/11/2018	14:20
Page N°	6

Valeurs EUR

	Codes	**/2017 - 12/2017
619210 I2 Indemnités du Président	61	42.570,30
619220 I2 Indemnités membres du Bureau	61	30.697,92
619230 I2 Indemnités Bureau élargi	61	57.238,02
619320 I3 Collaborateurs Vice-Président	61	111.360,00
619400 I3 Collaborateurs occasionnels	61	74.587,55
619500 I5 Service aux membres	61	4.323,40
619610 I7 Subv. anciens parlement.franophones	61	1.750,00
<b>C. Rémunérations, charges sociales et pensions</b>	62	2.529.990,02
6 Charges	62	
62 Rémunérations, charges soc. et pensions	62	
620 Rémunérations et avantages soc. directs	62	
620200 A1 Personnel Greffe Statutaire	62	1.778.193,74
620210 A1 Personnel Greffe Indemnités	62	30.314,53
620211 A1 Personnel Greffe non imposable	62	25.136,64
620231 A3 Personnel greffe contractuel	62	109.643,21
620232 A8 Appointements Cabinet	62	208.233,53
620233 A8 Cabinet Divers, Primes...	62	6.204,99
620260 A5 Formation Personnel	62	787,70
620270 A6 Personnel intervention pc	62	3.339,26
620280 A4 Personnel cadeaux de circonstance	62	3.178,47
620290 A7 Dotation au service social	62	12.500,00
620300 A8 Frais repas cabinet	62	5.286,15
620320 A1 Frais de personnel - Divers	62	8.826,21
621 A1 Cotisations pat. assur. soc.	62	
621000 A1 ONSS Patronale Greffe	62	177.778,80
621010 A8 ONSS Patronale Cabinet	62	58.672,34
621020 A3- ONSS Patronale Contractuel	62	30.484,00
621100 A1 Frais des contrôles médicaux	62	2.156,28
622200 A1 Indemnités de repas - Greffe	62	24.306,86
622300 A9 Assurances relatives au personnel	62	44.947,31
<b>D. Amortissements et réductions de valeur sur frais d'établissement, sur immobilisations incorporelles et corporelles</b>	630	65.723,92
6 Charges	630	
63 Amortissements, réd. de val. et provis.	630	
630 Dotations aux amort. & r. de val./immob.	630	
630200 Dotations aux amort. / immob. corp.	630	65.723,92
<b>E. Réductions de valeur sur stocks, sur commandes en cours d'exécution et sur créances commerciales (dotations +,</b>	631/4	
<b>F. Provisions pour risques et charges (dotations +, utilisations et reprises -)</b>	635/7	
<b>G. Autres charges d'exploitation</b>	640/8	
<b>H. Charges d'exploitation portées à l'actif au titre de frais de restructuration</b>	649	
<b>I. Charges d'exploitation non récurrentes</b>	66A	
<b>III. Bénéfice (Perte) d'exploitation</b>	9901	<b>(14.281,14)</b>
<b>IV. Produits financiers</b>	75/76B	<b>44.688,49</b>
<b>A. Produits financiers récurrents</b>	75	44.688,49
1. Produits des immobilisations financières	750	44.688,49
7 Produits	750	
750000 Produits financiers	750	44.688,49
2. Produits des actifs circulants	751	
3. Autres produits financiers	752/9	
<b>B. Produits financiers non récurrents</b>	76B	
<b>V. Charges financières</b>	65/66B	<b>27.805,87</b>
<b>A. Charges financières récurrentes</b>	65	27.805,87

A.C.C.F.

**Analyse financière schéma complet**

Dossier N°	A8
23/11/2018	14:20
Page N°	7

Valeurs EUR

	Codes	**/2017 - 12/2017
1. Charges des dettes	650	
2. Réductions de valeur sur actifs circulants autres que ceux visés sub. II.E. (dotations +, reprises -)	651	10.421,60
6 Charges	651	
65 Charges financières	651	
651000 Réduction de valeur sur portefeuille	651	10.421,60
3. Autres charges financières	652/9	17.384,27
6 Charges	652/9	
65 Charges financières	652/9	
657000 J1 - Frais de banque, de chèques postaux	652/9	17.384,27
B. Charges financières non récurrentes	66B	
<b>VI. Bénéfice (Perte) de l'exercice avant impôts</b>	9903	<b>2.601,48</b>
<b>VII. Prélèvements sur les impôts différés</b>	780	
<b>VIII. Transfert aux impôts différés</b>	680	
<b>IX. Impôts sur le résultat</b>	67/77	
A. Impôts	670/3	
B. Régularisations d'impôts et reprises de provisions fiscales	77	
<b>X. Bénéfice (Perte) de l'exercice</b>	9904	<b>2.601,48</b>
<b>XI. Prélèvements sur les réserves immunisées</b>	789	
<b>XII. Transfert aux réserves immunisées</b>	689	
<b>XIII. Bénéfice (Perte) de l'exercice à affecter</b>	9905	<b>2.601,48</b>

A.C.C.F.

**Analyse financière schéma complet**

Dossier N°	A8
23/11/2018	14:20
Page N°	8

Valeurs EUR

	Codes	**/2017 - 12/2017
<b>A Bénéfice (Perte) à affecter</b>	9906	
1. Bénéfice (Perte) de l'exercice à affecter	(9905)	2.601,48
2. Bénéfice (Perte) reporté(e) de l'exercice précédent	14P	(2.601,48)
<b>B. Prélèvements sur les capitaux propres</b>	791/2	
1. sur le capital et les primes d'émission	791	
2. sur les réserves	792	
<b>C. Affectations aux capitaux propres</b>	691/2	
1. au capital et aux primes d'émission	691	
2. à la réserve légale	6920	
3. aux autres réserves	6921	
<b>D. Bénéfice (Perte) à reporter</b>	(14)	
6 Charges	(14)	
69 Affectations et prélèvements	(14)	
693000 Bénéfice à reporter	(14)	2.601,48
<b>E. Intervention d'associés dans la perte</b>	794	
<b>F. Bénéfice à distribuer</b>	694/7	
1. Rémunération du capital	694	
2. Administrateurs ou gérants	695	
3. Employés	696	
4. Autres allocataires	697	
<b>HORS BILAN</b>		

## Annexe 9. – Projet de compte 2017

Ventilation des rubriques au sein des rubriques

**DEPENSES**  
**1. Ordinaires**

Rubrique	Compte 2015	Compte 2016	Ajustement 2017	Projet Compte 2017	Différence Aj 2017/ projet compte 2017	Budget 2018
<b>A</b>						
A Personnel	2.249.646,92	2.463.250,94	2.580.500,00	2.542.606,34	37.893,66	2.665.000,00
A1 Traitements, indemnités	1.841.069,82	1.985.349,70	2.060.000,00	2.046.713,06	3.286,94	2.150.000,00
A2 Calcul	9.234,02	10.681,77	15.000,00	11.121,06	3.878,94	15.000,00
A3 Non-permanents	85.709,73	124.664,92	150.000,00	141.622,47	8.377,53	100.000,00
A4 Réserve	2.712,91	4.077,17	5.000,00	3.178,47	1.821,53	5.000,00
A5 formation	1.625,00	2.909,80	7.500,00	787,70	6.712,30	7.500,00
A6 Intervention achat ordinateur	2.069,82	7.931,04	3.500,00	3.339,26	160,74	5.000,00
A7 Dotation service social	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	0,00	12.500,00
A8 Traitements, secrétariat présidence	245.431,74	269.637,32	290.000,00	278.397,01	11.602,99	320.000,00
A9 Assurances	49.293,88	45.499,22	47.000,00	44.947,31	2.052,69	50.000,00
<b>B</b>						
B Abonnements, livres	5.234,30	4.477,49	7.500,00	6.486,00	1.014,00	7.500,00
B1 Codes, livres	595,55	488,49	2500,00	1515,00	985,00	2500,00
B2 Abonnements, journaux	4.638,75	4.009,00	5.000,00	4.971,00	29,00	5.000,00
<b>C</b>						
C Bâtiments	450.972,04	466.848,09	491.000,00	429.586,71	61.413,23	516.000,00
C1 Loyers, charges, assurances	346.460,11	349.825,66	360.000,00	355.982,59	4.017,41	370.000,00
C2 Taxes	27.963,88	30.518,90	40.000,00	5.573,07	34.426,93	45.000,00
C3 Abonnements	878,45	898,03	1.000,00	909,93	90,07	1.000,00
C4 Nettoyage, maintenance	64.549,36	64.686,21	70.000,00	60.706,73	9.293,27	80.000,00
C5 Rafraichissement	9.861,84	19.031,69	20.000,00	6.414,45	13.585,55	20.000,00
C6 Entretien parking Lombard	1.258,40	1.887,60	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D</b>						
D Mobilier, équipement, matériel	70.483,61	53.722,40	78.000,00	69.788,48	8.211,52	96.500,00
D1 Entretien, location	13.135,36	16.557,54	18.000,00	14.814,15	3.185,85	18.000,00
D2 Aménagements complémentaires	13.903,16	7.102,15	19.000,00	18.274,88	725,12	15.000,00
D3 Assurances	563,90	563,90	1.000,00	588,64	411,36	1.000,00
D4 Matériel informatique	23.801,19	24.961,31	20.000,00	19.278,31	721,69	20.000,00
D5 Internet	19.080,00	4.537,50	20.000,00	16.832,50	3.167,50	42.500,00

E	Fournitures, frais d'administration	124.615,66	108.736,29	121.100,00	103.780,30	17.319,70	121.000,00
E1	Fournitures et imprimés	15.413,03	9.711,54	15.000,00	10.488,20	4.511,80	15.000,00
E2	Documents parl.	74.585,83	64.959,75	70.000,00	56.114,64	13.885,36	70.000,00
E3	Photocopies et Reprobel	83,37	89,26	100,00	50,27	49,73	0,00
E4	Téléphonie et poste	34.533,43	33.975,74	36.000,00	37.127,19	-1.127,19	36.000,00
F	Transports	10.916,94	13.623,35	16.000,00	12.452,59	3.547,41	17.000,00
F1	Entretien, fonctionnement	10.237,94	12.750,95	15.000,00	11.878,39	3.121,61	16.000,00
F2	Déplacements divers	679,00	872,40	1.000,00	574,20	425,80	1.000,00
F3	Remplacement véhicules	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G	Relations publiques et internationales	53.672,19	41.438,18	60.000,00	32.326,69	27.673,31	67.000,00
G1	Protocole	29.590,17	29.096,17	30.000,00	29.621,60	378,40	30.000,00
G2	Sous rubrique supprimée						
G3	Relations internationales	14.804,16	5.882,21	20.000,00	1.856,40	18.143,60	27.000,00
G4	Promotion	9.277,86	6.459,80	10.000,00	848,69	9.151,31	10.000,00
H	Initiatives culturelles / sociales	73.647,50	82.703,47	98.500,00	85.155,69	13.344,31	100.500,00
H1	Parrainages	29.850,00	27.755,48	35.000,00	32.900,00	2.100,00	35.000,00
H2	Initiatives culturelles / sociales	43.797,50	54.947,99	55.000,00	50.275,12	4.724,88	55.000,00
H3	Inscriptions à colloques	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00
H4	Organisation colloques	0,00	0,00	8.000,00	1.980,57	6.019,43	10.000,00
I	Fonctionnement P.F.B. et commissions	354.857,75	364.415,11	372.750,00	338.247,24	34.502,76	378.750,00
I1	Commissions, Bureau, Bureau élargi	12.689,35	16.530,86	18.000,00	15.720,05	2.279,95	18.000,00
I2	Indemnités	126.678,12	127.946,22	131.000,00	130.506,24	493,76	132.000,00
I3	Rémunérations collaborateurs	194.261,01	211.526,81	215.000,00	185.947,55	29.052,45	220.000,00
I4	Indemnité de départ	12.830,72	496,62	0,00	0,00	0,00	0,00
I5	Services aux membres	6.748,55	6.164,60	7.000,00	4.323,40	2.676,60	7.000,00
I6	Groupes de travail	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1.198,16	12.898,09	18.000,00	17.384,27	615,73	18.000,00
L	Honoraires études, jury	20.046,86	2.931,23	10.000,00	10.553,11	-553,11	10.000,00
M	Divers	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00
N	Aide aux groupes	267.172,00	263.514,00	272.500,00	272.489,00	11,00	276.000,00
Q	Installation définitive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R	Gestion futur bâtiment	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S	Inclusion de la personne handicapée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
	Totaux	3.682.463,93	3.878.558,64	4.126.350,00	3.920.856,48	205.493,52	4.276.750,00

En D2 14696,00 € repris en amort. en compte éco.

En D4 11239,69 € repris en amort. en compte éco.

En H2 1250,00 € repris en amort. en compte éco.

## 2. Extraordinaires

Intitulés	Compte 2015	Compte 2016	Ajustement 2017	Projet Compte 2017	Différence Aj 2017/ projet compte 2017	Budget 2018
Portail Informatique	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imprévus nouveau bâtiment	12.937,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaux	12.937,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**RECETTES**  
**1. Ordinaires**

Intitulés	Compte 2015	Compte 2016	Ajustement 2017	projet Compte 2017	Aj 2017/ projet compte 2017	Différence	Budget 2018
Dotation CCF	3.950.000,00	3.850.000,00	3.850.000,00	3.850.000,00	0,00	0,00	3.900.000,00
Plus-value sur ventes d'immobilisés	0,00	2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recettes propres	67.893,72	106.201,41	105.000,00	142.559,07	37.559,07	37.559,07	70.000,00
<b>Totaux</b>	<b>4.017.893,72</b>	<b>3.958.501,41</b>	<b>3.955.000,00</b>	<b>3.992.559,07</b>	<b>37.559,07</b>	<b>37.559,07</b>	<b>3.970.000,00</b>

**2. Prélèvements sur fonds propres**

Intitulés	Compte 2015	Compte 2016	Ajustement 2017	projet Compte 2017	Aj 2017/ projet compte 2017	Différence	Budget 2018
Prélèvement sur le fonds social (informatique)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prélèvement pour compenser la dotation	0,00	0,00	71.350,00	0,00	71.350,00	71.350,00	156.750,00
Prélèvement sur les provisions bâtiment (350.000 € au 31/12/16)	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	150.000,00
Prél. fds social pour Présidence européenne et activités diverses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totaux</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>171.350,00</b>	<b>0,00</b>	<b>171.350,00</b>	<b>171.350,00</b>	<b>306.750,00</b>

