

Parlement francophone bruxellois
(Assemblée de la Commission communautaire française)



13 décembre 2019

SESSION ORDINAIRE 2019-2020

COMPTE 2018
DU PARLEMENT FRANCOPHONE BRUXELLOIS

I. Introduction

En sa réunion du vendredi 23 avril 2019 (point 2.1), le Bureau a approuvé provisoirement le compte 2018 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 apporté à 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.
- En ce qui concerne le solde de caisse qui ne correspondait pas au solde figurant dans la comptabilité, les services ont imputé la différence de 64,00 euros (en faveur du Parlement) dans la comptabilité.

La Cour des Comptes a, cependant, formulé une remarque :

- L'ajustement 2018 du Parlement prévoit un prélèvement sur les fonds propres à hauteur du mali budgétaire estimé. Ce prélèvement est une opération interne qui ne constitue pas des recettes budgétaires et ne doit dès lors pas figurer au budget. Pour répondre à cette remarque, les projets d'ajustement 2019 et de budget 2020 ne prévoient plus de prélèvement sur les fonds propres.

Il est répondu *infra* aux observations de la Cour relatives au léger dépassement de la rubrique A1.

Suite à cela, les députés voudront bien trouver le projet des comptes définitifs et le rapport positif de la Cour y relatif.

II. Résultats financiers

a) En termes budgétaires

Les dépenses ordinaires sont de 3.904.654,86 euros pour un budget de 4.130.750,00 euros et les recettes ordinaires sont de 3.972.165,21 euros pour un budget de 3.970.000,00 euros.

Le boni budgétaire en termes de dépenses ordinaires est donc de 67.510,35 euros.

Il est cependant à remarquer que le montant des dépenses dépasse celui de la dotation (3.900.000,00 euros).

Aucune dépense extraordinaire n'est imputée sur l'exercice 2018.

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

b) En termes comptables

La perte comptable de l'exercice est, pour sa part, de 45.318,24 euros.

La différence par rapport au résultat budgétaire s'explique principalement par des réductions de valeur actées sur le portefeuille mis en gestion auprès de la banque (96.614,03 euros), les dotations aux amortissements (52.390,74 euros) et une reprise sur la réserve « gestion Lombard » d'un montant de 50.000,00 euros.

En ce qui concerne les réductions de valeur sur le portefeuille bancaire, il s'agit d'un principe prudentiel comptable qui oblige à imputer une moins-value théorique du portefeuille, au 31 décembre de l'année en cours, même si les fonds ne doivent pas être vendus dans l'immédiat. Ce même principe prudentiel veut aussi que l'on n'impute pas les plus-values théoriques.

c) Conclusions

L'exercice 2018 se termine donc par un bénéfice budgétaire et une perte comptable.

III. Rubriques

Aucun dépassement budgétaire n'a eu lieu dans les rubriques principales lors de cet exercice.

Seule la sous-rubrique A1 « Traitements, indemnités » présente un dépassement, celui-ci se justifie, notamment, par la prolongation de carrière d'une durée de 6 mois d'un agent qui devait partir à la pension fin septembre 2018.

IV. Décision du Bureau

En sa réunion du 13 décembre 2019, le Bureau a approuvé le compte 2018 et chargé la Présidente et le Secrétaire général de le transmettre à la commission spéciale du Budget et du Compte afin que celle-ci puisse le vérifier et, le cas échéant, l'apurer.

**Rapport de contrôle
de la Cour des Comptes
relatif au compte du
Parlement francophone bruxellois
pour l'exercice 2018**

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 2018 du PFB.

Le projet de comptes 2018 du 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 2018 transmis à la Cour des comptes par la présidente du Parlement, par lettre datée du 3 mai 2019.

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.

Le présent rapport tient compte des précisions et remarques formulées par les services du Parlement dans leur réponse transmise le 6 novembre 2019 par courriel, en réponse au projet de rapport.

2. PRÉSENTATION DES COMPTES

Le bilan, le compte de résultats et le compte d'exécution du budget (CEB), pour l'exercice 2018, se présentent synthétiquement de la manière suivante.

2.1. Synthèse du bilan

Tableau 1 – Synthèse du bilan (PCMN)

PCMN	Bilan	2018	2017	Variation	%
Actif					
21/28	Actifs immobilisés	243.753	282.727	- 38.975	- 14 %
22/27	Immobilisations corporelles	242.718	281.933	- 39.215	- 14 %
28	Immobilisations financières	1.034	794	240	30 %
29/58	Actifs circulants	4.968.823	5.016.118	- 47.294	- 1 %
50/53	Placements de trésorerie	3.876.038	4.254.746	- 378.707	- 9 %
54/58	Valeurs disponibles	1.037.283	707.088	330.195	47 %
490/1	Comptes de régularisation	55.502	54.284	1.218	2 %
20/58	Total	5.212.576	5.298.845	- 86.269	- 2 %

Passif					
10/15	Capitaux propres	4.263.227	4.308.545	- 45.318	- 1 %
10	Capital / Fonds associatifs	3.859.465	3.904.783	- 45.318	- 1 %
13	Réserves / Fonds affectés	403.762	403.762	0	0 %
16	Provisions et impôts différés	600.000	650.000	- 50.000	- 8 %
17/49	Dettes	349.349	340.300	9.049	3 %
42/48	Dettes à un an au plus d'échéance	232.505	249.625	- 17.120	- 7 %
492/3	Comptes de régularisation	116.844	90.675	26.169	29 %
10/49	Total	5.212.576	5.298.845	- 86.269	- 2 %

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	2018	2017	Variation	%
70/76A	Ventes et prestations	3.968.657	3.947.871	20.786	1 %
70	Chiffre d'affaires	3.912.819	3.861.376	51.443	1 %
71/74	Autres produits d'exploitation	55.838	86.494	- 30.656	- 35 %
60/66A	Coût des ventes et des prestations	3.908.061	3.962.152	- 54.091	- 1 %
61	Services et biens divers	1.384.448	1.366.438	18.011	1 %
62	Rémunérations, charges sociales et pensions	2.521.222	2.529.990	- 8.768	0 %
63	Amortissements, réductions de valeur et provisions pour risques et charges	2.391	65.724	- 63.333	- 96 %
9901	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	60.596	- 14.281	74.877	- 524 %
75/76B	Produits financiers	3.509	44.688	- 41.180	- 92 %
65/66B	Charges financières	109.423	27.806	81.617	294 %
9903	RÉSULTAT AVANT IMPÔTS	- 45.318	2.601	- 47.920	- 1.842 %
67/77	Impôts sur le résultat	- 45.318	2.601	- 47.920	- 1.842 %
9904	RÉSULTAT DE L'EXERCICE	- 45.318	2.601	- 47.920	- 1.842 %

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

2.3. Synthèse du CEB

Le projet de CEB pour l'année 2018 est présenté selon les mêmes subdivisions que le budget, à savoir un budget ordinaire, composé de rubriques destinées tant aux dépenses courantes que d'investissement, et un budget extraordinaire, réservé aux besoins exceptionnels liés aux bâtiments. L'ajustement budgétaire relatif à l'année 2018, tel qu'approuvé par la Commission spéciale du budget et du compte du Parlement le 5 octobre 2018, prévoit un déficit budgétaire à hauteur de 500 euros.

Tableau 3 – Synthèse du CEB

2018	Budget ordinaire		Budget extraordinaire		Budget total	
	Prévisions	Réalisations	Prévisions	Réalisations	Prévisions	Réalisations
Recettes	3.970.000	3.972.165	160.250	0	4.130.250	3.972.165
Dépenses	4.130.750	3.904.655	0	0	4.130.750	3.904.655
Résultat	- 160.750	67.510	160.250	0	- 500	67.510

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	5.1	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).
2017	–	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.	Le solde de caisse a été corrigé en 2018.

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	4.1	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 et ne doit dès lors pas figurer au budget ou au CEB.	Ne pas faire figurer au budget ou imputer en recettes les prélèvements sur fonds propres.	Le PFB a tenu compte de cette remarque depuis l'ajustement 2019.

Source : rapports de contrôle de la Cour des comptes

4. COMPTABILITÉ BUDGÉTAIRE

4.1. 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.

Le résultat budgétaire a pu être mis en concordance 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

Résultat comptable 2018	- 45.318
Résultat budgétaire 2018	67.510
Produits d'exploitation	3.968.657
Produits financiers	3.509
Total produits 2018	3.972.165
= Total recettes budgétaires 2018	3.972.165
Charges d'exploitation	3.908.061
Charges financières	109.423
Total charges 2018	4.017.483
- Amortissements	- 52.391
- Réduction de valeur	- 96.614
- Charges à imputer	- 27.000
+ Extourne provisions	50.000
+ Acquisitions d'immobilisés	13.176
= Total dépenses budgétaires 2018	3.904.655

Source : Cour des comptes

L'écart entre le résultat comptable et le résultat budgétaire est, d'une part, 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 provision 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

Solde de trésorerie au 31/12/2017	4.962.628
Résultat budgétaire 2018	67.510
Dettes commerciales (variation)	- 15.859
Dettes sociales (variation)	- 1.261
Charges à reporter (variation)	- 1.218
Charges à imputer (variation)	27.000
Produits à reporter (variation)	- 831
Réduction de valeur ⁽¹⁾	- 96.614
Charge à imputer ⁽²⁾	- 27.000
Solde de trésorerie au 31/12/2018	4.914.355

Source : Cour des comptes

(1) Réduction de valeur sur Sicav non-relevante au CEB.

(2) Charges à imputer concernant la provision sur le précompte immobilier non-relevante au CEB.

Rapport de l'expert-comptable

1. Mission

En date du 20 mars 2019, 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 2018.

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 arrêtée le 31 décembre 2018

2.1. Actif

I. Frais d'établissements	0,00 €
II. Immobilisations incorporelles	0,00 €
III. Immobilisations corporelles	242.718,19 €
IV. Immobilisations financières	1.034,37 €
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	3.876.038,26 €
IX. Valeurs disponibles	1.037.282,66 €
X. Comptes de régularisation	55.502,25 €
Total de l'actif	5.212.575,73 €

2.2. Passif

Fonds Social	3.859.464,89 €
Plus-values de réévaluation	0,00 €
Réserves indisponibles	403.761,73 €
Bénéfice reporté	0,00 €
Provisions et impôts différés	600.000,00 €
Dettes à plus d'un an	0,00 €
Dettes à un an au plus	232.504,97 €
Comptes de régularisation	116.844,14 €
Total du passif	5.212.575,73 €

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 2018 fait apparaître un total de bilan de 5.212.575,73 euros et un fonds social de 3.904.783,13 euros duquel se déduit une perte à reporter de 45.318,24 euros. Le fonds social au terme de l'exercice comptable 2018 s'élève donc à 3.859.464,89 euros.

L'état de la situation active et passive arrêtée au 31 décembre 2018 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 œuvre 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 2018 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 2018
- Annexe 2 : Balance de trésorerie au 31 décembre 2018
- Annexe 3 : Situation de trésorerie au 31 décembre 2018
- Annexe 4 : Inventaire du Patrimoine au 31 décembre 2018
- Annexe 5 : Balance des salaires – tableau de concordance
- Annexe 6 : Tableaux d'amortissements 2018
- Annexe 7 : Tableau des salaires 2018 du PFB
- Annexe 8 : Compte annuel de 2018
- Annexe 9 : Projet de compte 2018

Annexe 1. – Recettes, dépenses et résultat de l'exercice 2018

A. Recettes de l'exercice 2018

Provenance	Compte 2017	Ajustement 2018 Ordinaire	Compte 2018 Ordinaire	ÉCARTS
Dotation C.C.F. Recettes propres	3.850.000,00 142.559,07	3.900.000,00 80.000,00	3.900.000,00 72.165,21	0,00 – 7.834,79
Total	3.992.559,07	3.980.000,00	3.972.165,21	– 7.834,79

Détail de la dotation 2018

Subvention reçue	3.900.000,00
	3.900.000,00

Détail des recettes propres

– Autres produits d'exploitation	0,00	
– Prix de vente de la voiture	0,00	
– Ventes diverses	68.656,71	
– Location parkings	0,00	
– Recettes exceptionnelles	0,00	
– Produits financiers	3.508,50	
		72.165,21
		72.165,21

B. Dépenses de l'exercice 2018

1. Courantes

Intitulés	Comptes 2017	Comptes 2018	Écarts
A Personnel	2.542.606,34	2.532.460,41	- 10.145,93
B Abonnements	6.486,00	4.396,64	- 2.089,36
C Bâtiments	455.586,77	453.255,66	- 2.331,11
D Mobilier – Matériel	43.852,79	51.503,76	7.650,97
E Frais d'administration	103.780,30	97.995,05	- 5.785,25
F Transports	12.452,59	12.189,64	- 262,95
G Relations publiques	32.326,69	63.452,89	31.126,20
H Initiatives culturelles et/ou sociales	83.905,69	81.647,17	- 2.258,52
I Fonctionnement de l'Assemblée et des commissions	338.247,24	327.350,01	- 10.897,23
J Frais financiers	27.805,87	109.422,88	81.617,01
L Honoraires – Études – Jury	4.694,39	5.914,60	1.220,21
M Divers			0,00
N Aide aux groupes	272.489,00	275.504,00	3.015,00
Q Installation définitive			0,00
R Gestion futur bâtiment			0,00
Total (a)	3.924.233,67	4.015.092,71	90.859,04

2. Exceptionnelles + investissements – désaffectations

Intitulés	Comptes 2017	Comptes 2018	Écarts
Portail Informatique	0,00	0,00	0,00
Déménagement/Aménagement	0,00	2.127,18	2.127,18
Mobilier	0,00	0,00	0,00
Inauguration	0,00	0,00	0,00
Expo inauguration	0,00	0,00	0,00
Matériel Informatique	13.935,69	- 24.388,52	- 38.324,21
Matériel Roulant	0,00	0,00	0,00
Frais 25 ans	0,00	0,00	0,00
Œuvres d'art	13.250,00	9.500,00	- 3.750,00
Imprévus	0,00	0,00	0,00
Total (b)	27.185,69	- 12.761,34	- 39.947,03

Contrôle	
Total des charges	4.017.483,45
Portail Informatique	0,00
Investissements repris en D2	6.000,00
Investissements repris en D4	1.549,00
Investissements repris en G4	3.500,00
Investissements repris en C5	2.127,18
Désaffectation de matériel informatique	- 25.937,52
À retirer : dotation aux amortissements	- 52.390,74
À ajouter : reprise de provision	50.000,00
À retirer : provisions pour autres risques et charges	0,00
Total (a) + (b)	4.002.331,37

C. Résultat de l'exercice 2018

	Au compte 2018
Total des produits	3.972.165,21
Total des charges	– 4.017.483,45
Écart	– 45.318,24
Affectations	
Affectation au fonds social	– 45.318,24

Annexe 2. – Balance de trésorerie au 31 décembre 2018

Mouvements	Dates	Recettes	Dépenses	Solde
Soldes des comptes financiers	31-déc-17	4.973.049,47		
Recettes ordinaires perçues en	2018	3.972.165,21		
Dépenses effectuées en	2018		3.923.823,76	(*)
Soldes des comptes financiers	31-déc-18			5.021.390,92
Solde des comptes financiers au 31 décembre 2018 (voir situation de trésorerie)				5.021.390 92

(*) Correctif des charges et produits

Total des charges du compte de résultats		4.017.483,45
Montants à ajouter		458.984,59
– Solde dû aux fournisseurs à fin 2017	248.370,06	
– Investissements 2018	13.176,18	
– Rémunérations 2017	1.254,80	
– Rémunérations	6,26	
– Provisions pour autres risques et charges (reprise)	50.000,00	
– Charges à reporter de 2018	55.502,25	
– Produits à reporter 2017	27.075,04	
– Charges à imputer de 2017	63.600,00	
Montants à déduire		– 552.644,28
– Solde dû aux fournisseurs au 31/12/2018	232.511,23	
– Amortissements pratiqués	52.390,74	
– Réduction de valeur sur placement de trésorerie	96.614,03	
– Charges 2017 reportées en 2018	54.284,14	
– Produits acquis 2017	0,00	
– Produits à reporter en 2018	26.244,14	
– Charges à imputer 2018	90.600,00	
		3.923.823,76

Annexe 3. – Situation de trésorerie au 31 décembre 2018

Comptes N°	Type	Montants au 31/12/17	Montants au 31/12/18	Écarts
635-3259204-55	Sicav	0,00	0,00	0,00
90-44	Sicav	148.125,00	148.125,00	0,00
635-3259206-57	Sicav	0,00	0,00	0,00
14-69	Fonds	2.059.275,00	2.059.275,00	0,00
12-67	Fonds	2.042.383,02	1.760.244,05	– 282.138,97
635-3259210-61	Réserve	510.215,69	590.223,30	80.007,61
132-5228827-83	Terme	0,00	0,00	0,00
643-4706274-08	Terme	15.384,11	15.429,84	45,73
635-3259201-52	C/C	61.368,11	39.052,92	– 22.315,19
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	135.082,60	407.520,87	272.438,27
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 CO ₂		720,00	960,00	240,00
Caisse		420,23	484,23	64,00
Réduction de valeur		4.973.049,47	5.021.390,92 107.035,63 4.914.355,29	48.341,45

Trésorerie : ventilation des recettes

Dotations CCF		3.900.000,00
Recettes propres		
– Autres produits d'exploitation	12.818,65	
– Ventes diverses	55.838,06	
– Plus-value réalisées des Sicav + intérêts compte terme	3.508,50	
– Autres produits exceptionnels	0,00	
– PV revente immo	0,00	
– Location parkings	0,00	
		72.165,21
Total général		3.972.165,21

Annexe 4. – Inventaire
Patrimoine au 31 décembre 2018

		Montants	Valeur nette comptable
Immobilisation incorporelles			0,00
– Film promotionnel		21.104,82	
– Amortissements pratiqués		– 21.104,82	
Terrains et construction			88.944,33
– 25 emplacements parking		596.119,35	
– Amortissements pratiqués		– 507.175,02	
Portail informatique			0,00
– Portail		157.036,19	
– Amortissements pratiqués		– 157.036,19	
Installations, machines et outillage			5.775,98
– Matériel informatique		224.072,79	
– Amortissements pratiqués		– 218.296,81	
Mobilier et matériel roulant			65.137,35
– Mobilier		161.144,61	
– Amortissements pratiqués		– 96.007,26	
– Matériel roulant		21.569,08	
– Amortissements pratiqués		– 21.569,08	
Œuvres d'Art			76.040,53
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 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		
Van der Straten Charles – Porte	1.500,00		
Nizette Laurent – Photo de l'invitation	1.500,00		
Peree Marie-Lou – Portrait Fassi-Fihri	3.500,00		
Zeicher Michel – Le cow-boy	1.500,00		
Berkenbaum Philippe – La caravane passe	1.500,00		
Autres immobilisations corporelles			6.820,00
– Frais d'aménagement locaux loués		31.049,79	
– Amortissements pratiqués		– 24.229,79	
			242.718,19

Annexe 5. – Balance des salaires – Tableau de concordance

1. Tableaux de rémunérations		2.295.268,81
Rémunérations bureau	132.457,59	
Rémunérations cabinet	188.412,79	
Rémunérations Greffe	1.974.398,43	
Greffe statutaire	1.945.184,07	
Greffe contractuel	29.214,36	
2. En comptabilité		2.295.268,81
619210 Indemnités Président	43.206,81	
619220 Indemnités membres Bureau	31.197,95	
619221 Indemnités sorties Bureau	0,00	
619230 Indemnités du Bureau élargi	58.052,83	
620232 Appointements Cabinet	188.412,79	
620200 Personnel Greffe statutaire	1.890.466,86	
620210 Personnel Greffe Indemnités	30.526,00	
620211 Personnel Greffe Déplacement	24.191,21	
620231 Personnel Greffe contractuel	29.214,36	

Annexe 6. – Tableau d'amortissements 2018

TABLEAU D'AMORTISSEMENTS								
2018								
AN	N°	Rubriques	Taux	P.Achat	Am.Antér.	Amortissements 2018	Am.totaux	Val.résid.
Film Promotionnel								
2008	531	Film Tele Bruxelles	20%	21.104,82	21.104,82	0,00	21.104,82	0,00
				21.104,82	21.104,82	0,00	21.104,82	0,00
Terrain								
1999		Parkings - Vieille Halle aux Blés	0%	88.944,33	0,00	0,00	0,00	88.944,33
				88.944,33	0,00	0,00	0,00	88.944,33
Construction								
1999		Parkings - Vieille Halle aux blés	5%	504.017,87	478.817,01	25.200,86	504.017,87	0,00
				504.017,87	478.817,01	25.200,86	504.017,87	0,00
Travaux d'aménagement – parking								
2013	446	Peinture du parking et prises RJ45	20%	3.157,15	3.157,15	0,00	3.157,15	0,00
				3.157,15	3.157,15	0,00	3.157,15	0,00
Travaux d'aménagement – Lombard 77								
2013	643	Cimaises Bureaux	20%	2.685,41	2.685,41	0,00	2.685,41	0,00
2014	187	2 miroirs étages 0 et -1	20%	943,80	755,04	188,76	943,80	0,00
2014	426	Protection inox muret -1	20%	1.012,77	810,20	202,57	1.012,77	0,00
2014	538	Cimaises 5ème étage	20%	496,71	397,36	99,35	496,71	0,00
2014	632	Cimaises RJ et zéro	20%	612,42	489,92	122,50	612,42	0,00
2014	635	Mise en peinture escalier et -1	20%	5.808,00	4.646,40	1.161,60	5.808,00	0,00
2014	637	Placement cimaises RJ et zéro	20%	484,00	387,20	96,80	484,00	0,00
2015	271	4 ensembles avec miroir 2,3,4,5ème	20%	4.537,50	2.722,50	907,50	3.630,00	907,50
2015	456	Filtres à eau de pluie	20%	665,50	399,30	133,10	532,40	133,10
2015	593	Mise en peinture rez-de-jardin	20%	2.964,50	1.778,70	592,90	2.371,60	592,90
2016	568	Mise en peinture hall d'entrée	20%	1.936,00	774,40	387,20	1.161,60	774,40
2016	609	Isolation phonique des bureaux	20%	6.776,00	2.710,40	1.355,20	4.065,60	2.710,40
2018	391	Placement cimaises bureaux	20%	2.127,18	0,00	425,44	425,44	1.701,74
				31.049,79	18.556,83	5.672,92	24.229,75	6.820,04
Portail informatique et site web								
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	7.091,20	0,00	7.091,20	0,00
2014		PCF Portail	100%	3.250,10	3.250,10	0,00	3.250,10	0,00
				157.036,19	157.036,19	0,00	157.036,19	0,00

TABLEAU D'AMORTISSEMENTS-2

2018

AN	N°	Rubriques	Taux	P.Achat	Am.Antér.	Amortissements 2018	Am.totaux	Val.résid.
Mobilier								
2009	35	Armoire rideaux generic	10%	385,99	347,40	38,59	385,99	0,00
2009	487	Siège Ramses noir + accoudoirs	10%	572,33	515,07	57,26	572,33	0,00
2009	494	Lam.art Meteor	10%	962,43	866,16	96,27	962,43	0,00
2010	290	Siège Bureau MCVC	10%	770,47	616,40	77,05	693,45	77,02
2010	468	Siège Bureau SC	10%	488,84	391,04	48,88	439,92	48,92
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	350,84	50,12	400,96	100,21
2011	591	5 Armoires rideaux	10%	781,17	546,83	78,12	624,95	156,22
2013	202	Siège secrétariat présidence	10%	284,35	142,20	28,44	170,64	113,72
2013	227	Plaque Président	100%	521,22	521,22	0,00	521,22	0,00
2013	233	Siège bureau Président	10%	350,90	175,45	35,09	210,54	140,36
2013	418	17 sièges de bureau agents	10%	8.927,38	4.463,70	892,74	5.356,44	3.570,94
2013	420	Salon présidence	10%	1.416,97	708,50	141,70	850,20	566,77
2013	443	30 sièges de salle de réunion (1er)	10%	7.659,30	3.829,65	765,93	4.595,58	3.063,72
2013	443	6 sièges visiteurs – conseiller direction	10%	1.531,86	765,95	153,19	919,14	612,72
2013	443	34 sièges visiteurs – bureaux agents	10%	5.634,12	2.817,05	563,41	3.380,46	2.253,66
2013	443	36 armoires basses	10%	19.251,34	9.625,65	1.925,13	11.550,78	7.700,56
2013	443	30 armoires hautes	10%	12.751,17	6.375,60	1.275,12	7.650,72	5.100,45
2013	443	15 blocs tiroirs	10%	5.470,78	2.735,40	547,08	3.282,48	2.188,30
2013	443	2 salons – Accueil et Greffier	10%	9.565,05	4.782,55	956,51	5.739,06	3.826,00
2013	441	Plaque inaugurale	10%	927,65	463,85	92,77	556,62	371,04
2013	434	Siège blanc accueil	10%	716,32	358,15	71,63	429,78	286,54
2013	557	1 table et 2 bancs vestiaires	10%	1.220,29	610,15	122,03	732,18	488,11
2013	573	Armoires bureau greffier	10%	1.920,99	960,50	192,10	1.152,60	768,39
2013	574	Bloc tiroirs accueil	10%	364,72	182,35	36,47	218,82	145,90
2013	677	Cuisine semi-professionnelle	10%	32.670,00	16.335,00	3.267,00	19.602,00	13.068,00
2013	678	19 bureaux agents	10%	15.043,51	7.521,75	1.504,35	9.026,10	6.017,41
2013	678	26 chaises slim	10%	3.271,84	1.635,90	327,18	1.963,08	1.308,76
2013	678	15 tables de réunion + chariot	10%	5.023,92	2.511,95	502,39	3.014,34	2.009,58
2013	678	11 tables	10%	2.717,66	1.358,85	271,77	1.630,62	1.087,04
2013	678	Armoires vestiaire + divers	10%	5.247,62	2.623,80	524,76	3.148,56	2.099,06
2014	134	Armoires vestiaire	10%	1.110,78	444,32	111,08	555,40	555,38
2015	101	Table réunion présidence + 16 chaises	10%	4.930,75	1.479,24	493,08	1.972,32	2.958,44
2015	166	Echafaudage roulant	10%	1.391,50	417,45	139,15	556,60	834,90
2015	544	5 blocs tiroirs 5ème	10%	1.926,93	578,07	192,69	770,76	1.156,17
2015	551	3 bureaux 135° 5ème	10%	2.372,21	711,66	237,22	948,88	1.423,33
2015	551	4 bureaux local 05.08 5ème	10%	1.732,72	519,81	173,27	693,08	1.039,64
				161.144,61	80.017,82	15989,55	96.007,37	65.137,24

TABLEAU D'AMORTISSEMENTS-3

2018

AN	N°	Rubriques	Taux	P.Achat	Am.Antér.	Amortissements 2018	Am.totaux	Val.résid.
Matériel roulant								
2014	578	TOYOTA Auris TS	25%	21.569,08	21.569,08	0,00	21.569,08	0,00
				21.569,08	21.569,08	0,00	21.569,08	0,00
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
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 - E-fira et Poelvoorde	0%	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00
2017	103	Nganji Muturu - In serach of freedom	0%	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00
2017	103	Nganji Muturu - Qui a inventé dieu	0%	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00
2017	269	Weichselbaum - XX-1337 autoportrait	0%	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00
2017	269	Weichselbaum - XX-1337 Bégard discute	0%	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00
2017	269	Weichselbaum - XX-3042 Malraux	0%	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00
2017	269	Weichselbaum - XX-2878 5 préludes	0%	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00
2017	269	Weichselbaum - XX-1946 Messe temps futur	0%	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00
2017	269	Weichselbaum - XX-2266 Le Boléro	0%	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00
2017	269	Weichselbaum - KXR840 Bégard une danse	0%	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00
2017	269	Weichselbaum - KXR840 Bégard danse	0%	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00
2017	269	Weichselbaum - KXR840 Bégard pointe pie	0%	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00
2017	269	Weichselbaum - KXR840 Bégard debout	0%	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00
2017	397	Willocq Patricia - Emeranie	0%	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00
2017	397	Willocq Patricia - Joel	0%	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00
2017	383	Moussa Kamel - Cheval	0%	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00
2017	383	Moussa Kamel - Invitation	0%	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00
2017	502	Radu Stefan Poleac - Invitation	0%	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00
2017	502	Radu Stefan Poleac - Carrousel doré	0%	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00
2017	591	Doultremont - Ecuireuil	0%	1.250,00	0,00	0,00	0,00	1.250,00
2018	157	Van der Straten Charles- Porte	0%	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
2018	250	Nizette Laurent - Photo de l'invitation	0%	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
2018	313	Perce Marie-Lou - Portrait Fassi-Fihri	0%	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
2018	484	Zeicher Michel - Le cow-boy	0%	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
2018	501	Berkenbaum Philippe - La caravane passe	0%	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
				76.040,53	0,00	0,00	0,00	76.040,53

D2
D2
G4
D2
D2

TABLEAU D'AMORTISSEMENTS-4

2018

AN	N°	Rubriques	Taux	P.Achat	Am.Antér.	Amortissements 2018	Am.totaux	Val.résid.
Matériel de bureau et matériel informatique								
2007	174	Stofzuiger 15L	20%	768,30	768,30	0,00	768,30	0,00
2007	575	Matériel informatique	33%	0,00	0,00	0,00	0,00	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	535	Seveur 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%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	467	Dell	33%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	468	Dell	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	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	Ldlc - 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	558,95	0,00	558,95	0,00
2015	316	2 Pc portables Dell XPS 13	33%	3.046,32	3.046,32	0,00	3.046,32	0,00
2015	393	LG G4 Smartphone	33%	571,35	571,35	0,00	571,35	0,00
2015	448	2 HDD Dell 450gb	33%	1.011,10	1.011,10	0,00	1.011,10	0,00
2015	509	1 HDD Dell 300Gb	33%	330,15	330,15	0,00	330,15	0,00
2015	512	TV Samsung UE60J6200 Hall	33%	1.488,99	1.488,99	0,00	1.488,99	0,00
2015	621	Dell - Serveur poweredge R430	33%	5.693,69	5.693,69	0,00	5.693,69	0,00
2015	641	Matériel audio 1er étage	33%	4.428,60	4.428,60	0,00	4.428,60	0,00
2015	639	Lave vaisselle Siemens 1er étage	33%	560,00	560,00	0,00	560,00	0,00
2015	649	Pc portable Intel 14 640G1	33%	849,49	849,49	0,00	849,49	0,00
2016	658	Pc portable HP serv législatif	33%	1.227,84	810,38	417,46	1.227,84	0,00
2017	73	Appareil photo Nikon AFP 18-55 RP	33%	1.486,00	490,38	490,38	980,76	505,24
2017	257	Premium HDMI encoder	33%	1.210,00	399,30	399,30	798,60	411,40
2017	618	Dell serveur Poweredge R640	33%	6.616,28	2.183,37	2.183,37	4.366,74	2.249,54
2017	618	Dell serveur Poweredge R440	33%	4.623,41	1.525,73	1.525,73	3.051,46	1.571,95
2018	577	Mac portable 13 MPXU2 - GN	33%	1.549,00	0,00	511,17	511,17	1.037,83
				224.072,79	212.769,42	5.527,41	218.296,83	5.775,96
TOTAUX				1.288.137,16	993.028,32	52.390,73	1.045.419,05	242.718,11

D4

Totaux des investissements 2018	13.176,18
Investissements 2018 non budgétés	13.176,18

Annexe 7. – Tableau des salaires 2018 du Parlement francophone bruxellois

Bureau

	Brut	AMI	CRPC	Cot Spéciales	Indemnités	Imposable	Précompte	Indemnités	Net	QP Groupe	Engagement
janvier	7906,07	0	0	0	0	7906,07	1719,38	3023,34	9210,03	53,77	10983,18
février	7906,07	0	0	0	0	7906,07	1719,38	3023,34	9210,03	53,77	10983,18
mars	7906,07	0	0	0	0	7906,07	1719,38	3023,34	9210,03	53,77	10983,18
avril	7906,07	0	0	0	0	7906,07	1719,38	3023,34	9210,03	53,77	10983,18
mai	7906,07	0	0	0	0	7906,07	1719,38	3023,34	9210,03	53,77	10983,18
juin	7906,07	0	0	0	0	7906,07	1719,38	3023,34	9210,03	53,77	10983,18
juillet	7906,07	0	0	0	0	7906,07	1719,38	3023,34	9210,03	53,77	10983,18
août	7906,07	0	0	0	0	7906,07	1719,38	3023,34	9210,03	53,77	10983,18
septembre	7906,07	0	0	0	0	7906,07	1719,38	3023,34	9210,03	53,77	10983,18
octobre	8064,3	0	0	0	0	8064,3	1747,39	3083,85	9400,76	54,84	11202,99
novembre	8064,3	0	0	0	0	8064,3	1747,39	3083,85	9400,76	54,84	11202,99
décembre	8064,3	0	0	0	0	8064,3	1747,39	3083,85	9400,76	54,84	11202,99
TOTAUX	95347,53	0	0	0	0	95347,53	20716,59	36461,61	111092,55	648,45	132457,59

Cabinet de la présidence

	Brut	ONSS	AMI	CRPC	Cot Spéciales	Indemnités	Imposable	Précompte	Indemnités	Part perso ch repas	Saisies	Net	Engagement
janvier	15052,37	1967,34	0	0	143,57	449,42	13534,45	4045,32	403	61,04	0	9687,52	15904,79
février	15052,37	1967,34	0	0	143,57	449,42	13534,45	3973,32	403	74,12	0	9746,44	15904,79
mars	15052,37	1967,34	0	0	143,57	449,42	13534,45	3973,32	403	70,85	0	9749,71	15904,79
avril	15052,37	1967,34	0	0	143,57	449,42	13534,45	3973,32	403	87,2	0	9733,36	15904,79
Pécule	11288,28	1475,38	0	0	0	0	9812,9	4537,92	0	0	0	5274,98	11288,28
mai	10736,67	1403,28	0	0	101,6	449,42	9782,81	2850,7	302,25	27,25	0	7105,51	11488,34
juin	10736,67	1403,28	0	0	101,6	449,42	9782,81	2850,7	302,25	41,42	0	7091,34	11488,34
juillet	10736,67	1403,28	0	0	101,6	449,42	9782,81	2850,7	302,25	68,67	0	7064,09	11488,34
août	14265,32	1864,48	0	0	134,91	449,42	12850,26	3703,11	403	21,8	0	9393,44	15117,74
septembre	14265,32	1864,48	0	0	134,91	449,42	12850,26	3703,11	403	85,02	0	9330,22	15117,74
Décompte sortie	971,07	126,92	0	0	0	0	844,15	199	0	0	0	645,15	971,07
octobre	11049,19	1444,13	0	0	105,04	458,42	10063,48	2984,73	308,31	41,42	0	7240,6	11815,92
novembre	11049,19	1444,13	0	0	105,04	458,42	10063,48	2984,73	308,31	76,3	0	7205,72	11815,92
PFA	7526,83	983,76	0	0	0	0	6543,07	3368,37	0	11,99	0	3162,71	7526,83
décembre	15805,61	2065,8	0	0	151,87	458,42	14198,23	4301,99	411,08	43,6	0	10111,85	16675,11
TOTAUX	178640,3	23348,28	0	0	1510,85	5420,04	160712,06	50300,34	4352,45	710,68	0	112542,64	188412,79

Statutaires

	Brut	ATN	AMI	CRPC	Cot Spéciales	Indemnités	Imposable	Précompte	Indemnités	Part perso ch repas	Saisies	Net	Engagement
février	142388,37	30	5055,87	10679,14	988,87	2540,26	129223,62	50722,42	1868,17	364,06	0	78986,44	146796,8
mars	142581,93	30	5062,75	10693,66	988,87	2540,26	129395,78	50662,72	1842,67	285,58	0	79271,28	146964,86
avril	142982,71	30	5076,98	10723,72	991,81	2540,26	129752,27	50880,32	1842,67	383,68	0	79309,13	147365,64
mai	142982,71	30	5076,98	10723,72	991,81	2540,26	129752,27	50880,32	1842,67	325,91	0	79366,9	147365,64
Pécule	114263,24	0	0	0	0	0	114263,24	59647,79	0	0	0	54615,45	114263,24
juin	142982,71	30	5076,98	10723,72	991,81	2540,26	129752,27	50880,32	1842,67	212,55	0	79480,26	147365,64
juillet	136163,89	30	4834,9	10212,31	940,17	2462,23	123608,91	48377,72	1783,85	359,7	0	75685,17	140409,97
Décompte de sortie	43468,21	0	1382,93	2894,48	0	0	39190,8	20962,5	0	0	0	18228,3	43468,21
août	136163,89	30	4834,9	10212,31	940,17	2462,23	123608,91	48377,72	1783,85	402,21	0	75642,66	140409,97
septembre	132963,97	30	4721,31	9972,32	932,66	2462,23	120762,57	46860,99	3342,7	343,35	0	75938,27	138768,9
octobre	135981,98	30	4828,42	10198,66	942,56	2536,65	123521,55	48306,68	1897,99	125,35	0	76014,95	140416,62
novembre	137057,56	30	4866,6	10279,33	949,08	2403,51	124345,14	48755,28	1897,99	385,86	0	76122,91	141359,06
décembre	138152,68	30	4905,48	10361,46	951,78	2403,51	125319,25	49283,9	1897,99	345,53	0	76606,03	142454,18
Primes service social	1200	0	42,6	0	3,79	671,97	1829,37	987,07	450	0	0	1288,51	2321,97
PFA	62723,2	0	495,76	0	0	0	6227,44	32705,75	0	0	0	29521,69	62723,2
Regul ATN	0	166	5,9	0	0,36	0	160,1	0	0	0	0	-6,26	0
janvier	138409,81	30	4914,6	10380,76	951,89	2422,37	125566,82	49404,17	1897,99	346,62	0	76732,13	142730,17
TOTAUX	1890465,86	526	61182,96	128055,59	11565,63	30526	1732280,31	707695,67	24191,21	3880,4	0	1032803,82	1945184,07

Annexe 8. – Compte annuel de 2018

A.C.C.F.

Analyse financière schéma complet

Dossier N°	A8
13/12/2019	09:35
Page N°	1

Valeurs EUR

	Codes	**/2018 - 12/2018
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT	20	
ACTIFS IMMOBILISÉS	21/28	243.752,56
I. Immobilisations incorporelles	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)
II. Immobilisations corporelles	22/27	242.718,19
A. Terrains et constructions	22	88.944,33
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	(504.017,87)
221910 Amortissement travaux aménagement	22	(3.157,15)
B. Installations, machines et outillage	23	5.775,98
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	224.072,79
231190 Amortissement matériel informatique	23	(218.296,81)
C. Mobilier et matériel roulant	24	141.177,88
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	(96.007,26)
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	76.040,53
D. Location-financement et droits similaires	25	
E. Autres immobilisations corporelles	26	6.820,00
2 Immobilis., Dettes & créances à + d'1 an	26	
26 Autres immobilisations corporelles	26	
260000 Frais d'aménagements de locaux loués	26	31.049,79
260900 Amort./ Frais d'aménaq. de locaux loués	26	(24.229,79)
F. Immobilisations en cours et acomptes versés	27	
III. Immobilisations financières	28	1.034,37
A. Entreprises liées	280/1	
1. Participations	280	
2. Créances	281	
B. Autres entreprises avec lesquelles il existe un lien de participation	282/3	
1. Participations	282	
2. Créances	283	
C. Autres immobilisations financières	284/8	1.034,37
1. Actions et parts	284	

A.C.C.F.

Analyse financière schéma complet

Dossier N°	A8
13/12/2019	09:35
Page N°	2

Valeurs EUR

	Codes	**/2018 - 12/2018
2. Créances et cautionnements en numéraire	285/8	1.034,37
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	960,00
ACTIFS CIRCULANTS	29/58	4.968.823,17
IV. Créances à plus d'un an	29	
A. Créances commerciales	290	
B. Autres créances	291	
V. Stocks et commandes en cours d'exécution	3	
A. Stocks	30/36	
1. Approvisionnements	30/31	
2. En-cours de fabrication	32	
3. Produits finis	33	
4. Marchandises	34	
5. Immeubles destinés à la vente	35	
6. Acomptes versés	36	
B. Commandes en cours d'exécution	37	
VI. Créances à un an au plus	40/41	
A. Créances commerciales	40	
B. Autres créances	41	
VII. Placements de trésorerie	50/53	3.876.038,26
A. Actions propres	50	
B. Autres placements	51/53	3.876.038,26
5 Placements de trésorerie et disponible	51/53	
510100 SICAV 90-44	51/53	148.125,00
510109 RDV actées sur Sicav 90-44	51/53	(1.325,00)
513000 Nagelmackers 0022916302	51/53	2.059.275,00
513009 RDV actées sur portefeuille 0022916302	51/53	(28.261,10)
514000 Nagelmackers 0022916301	51/53	1.760.244,05
514009 RDV actées sur portefeuille 0022916301	51/53	(77.449,53)
53 Dépôts à terme	51/53	
530200 TERME BANCA MONTE PASCHI 643-4706274-08	51/53	15.429,84
VIII. Valeurs disponibles	54/58	1.037.282,66
5 Placements de trésorerie et disponible	54/58	
55 Etablissements de crédit	54/58	
550100 Nagelmackers -52	54/58	39.052,92
550120 BANCA MONTE C/C 64-40	54/58	1,34
550130 DLB Gestion - Cpte Vue	54/58	407.520,87
551061 Réserves 635-3259010-61	54/58	590.223,30
57 Caisses	54/58	
570000 Caisse espèces	54/58	484,23
IX. Comptes de régularisation	490/1	55.502,25
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	55.502,25
TOTAL DE L'ACTIF		5.212.575,73

A.C.C.F.

Analyse financière schéma complet

Dossier N°	A8
13/12/2019	09:35
Page N°	3

Valeurs EUR

	Codes	**/2018 - 12/2018
CAPITAUX PROPRES		
	10/15	4.263.226,62
I. Capital	10	3.859.464,89
A. Capital souscrit	100	3.859.464,89
10 Fonds social	100	
100000 Fonds social	100	3.859.464,89
B. Capital non appelé	101	
II. Primes d'émission	11	
III. Plus-values de réévaluation	12	
IV. Réserves	13	403.761,73
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	
V. Bénéfice (Perte) reporté(e)	14	
VI. Subsidés en capital	15	
VII. Avance aux associés sur répartition de l'actif net	19	
PROVISIONS ET IMPOTS DIFFERES		
	16	600.000,00
VIII. A Provisions pour risques et charges	160/5	600.000,00
1. Pensions et obligations similaires	160	
2. Charges fiscales	161	600.000,00
161900 Provision dépense gestion Lombard	161	300.000,00
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. Impôts différés	168	
DETTES		
	17/49	349.349,11
IX. Dettes à plus d'un an	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	
X. Dettes à un an au plus	42/48	232.504,97
A. Dettes à plus d'un an échéant dans l'année	42	

A.C.C.F.

Analyse financière schéma complet

Dossier N°	A8
13/12/2019	09:35
Page N°	4

Valeurs EUR

	Codes	**/2018 - 12/2018
B. Dettes financières	43	
1. Etablissements de crédit	430/8	
2. Autres emprunts	439	
C. Dettes commerciales	44	232.511,23
1. Fournisseurs	440/4	232.511,23
4 Créances et dettes à un an au plus	440/4	
44 Dettes commerciales	440/4	
440000 Fournisseurs	440/4	232.511,23
2. Effets à payer	441	
D. Acomptes reçus sur commandes	46	
E. Dettes fiscales, salariales et sociales	45	(6,26)
1. Impôts	450/3	
2. Rémunérations et charges sociales	454/9	(6,26)
4 Créances et dettes à un an au plus	454/9	
45 Dettes fiscales, salariales et sociales	454/9	
455 Rémunérations	454/9	
455000 Rémunérations Greffe (anticipatif)	454/9	(6,26)
F. Autres dettes	47/48	
XI. Comptes de régularisation	492/3	116.844,14
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	90.600,00
493000 Produits à reporter	492/3	26.244,14
TOTAL DU PASSIF		5.212.575,73

A.C.C.F.

Analyse financière schéma complet

Dossier N°	A8
13/12/2019	09:35
Page N°	5

Valeurs EUR

	Codes	**/2018 - 12/2018
I. Ventes et prestations	70/76A	3.968.656,71
A. Chiffre d'affaires	70	3.912.818,65
7 Produits	70	
70 Chiffre d'affaires	70	
700000 Subventions de l'exercice	70	3.900.000,00
700200 Participation de tiers dans activités	70	12.818,65
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	55.838,06
7 Produits	74	
747130 Ventes diverses	74	55.838,06
E. Produits d'exploitation non récurrents	76A	
II. Coût des ventes et prestations	60/66A	3.908.060,57
A. Approvisionnements et marchandises	60	
1. Achats	600/8	
2. Variation des stocks (augmentation -, réduction +)	609	
B. Services et biens divers	61	1.384.448,29
6 Charges	61	
61 Services et biens divers	61	
610100 C1 Loyer et Charges locatives	61	356.654,84
610110 C2 Taxes et redevances	61	27.000,00
610120 C3 Télédistribution	61	909,93
610130 C4 Entretien et nettoyage	61	60.700,36
610160 A2 Frais de calcul - Personnel Greffe	61	11.238,87
610200 C5 Aménagement complémentaires	61	7.336,43
610300 C2 Assurances	61	654,10
611010 D1 Entretien et réparation	61	12.168,20
611030 D3 Assurance matériel et mobilier	61	613,37
611060 D4 Maintenance informatique	61	24.116,92
611070 D5 Internet	61	10.181,75
612390 D2 Petit matériel divers	61	4.423,52
612400 E1 Imprimés et fournitures de bureau	61	9.976,28
612402 E2 Impression documents parlementaires	61	54.864,82
613114 L1 Honoraires (compta/avocats/recrutem)	61	5.914,60
613300 N1 Aide aux groupes	61	275.504,00
613330 H1 Subvention & parrainages	61	29.550,00
613340 H2 Initiatives et organisation Assemblée	61	52.097,17
613700 E4 Frais de téléphone	61	33.153,95
613810 G1 Protocole-Représentation-Réceptions	61	27.645,63
613811 G2 Anniversaire du Parlement	61	29.820,40
613812 G3 Relations internationales	61	853,06
613814 G4 Promotion	61	5.133,80
613820 B1 Abonnements-Codes-Livres	61	89,60
613821 B2 Abonnement journaux	61	4.307,04
615010 F1 Carburant & entretien & loc véhicules	61	10.169,26
615020 F1 Assurances des véhicules	61	1.588,44
615100 F2 Transports et déplacements	61	431,94
619110 I1 Frais des commissions	61	214,00
619120 I1 Frais du bureau	61	2.562,94
619130 I1 Frais du Bureau élargi	61	10.523,12
619140 I1 Frais des séances plénières	61	421,38
619210 I2 Indemnités du Président	61	43.206,81
619220 I2 Indemnités membres du Bureau	61	31.197,95

A.C.C.F.

Analyse financière schéma complet

Dossier N°	A8
13/12/2019	09:35
Page N°	6

Valeurs EUR

	Codes	**/2018 - 12/2018
619230 I2 Indemnités Bureau élargi	61	58.052,83
619320 I3 Collaborateurs Vice-Président	61	111.360,00
619400 I3 Collaborateurs occasionnels	61	63.050,68
619500 I5 Service aux membres	61	5.010,30
619610 I7 Subv. anciens parlement.franophones	61	1.750,00
C. Rémunérations, charges sociales et pensions	62	2.521.221,54
6 Charges	62	
62 Rémunérations, charges soc. et pensions	62	
620 Rémunérations et avantages soc. directs	62	
620200 A1 Personnel Greffe Statutaire	62	1.890.466,86
620210 A1 Personnel Greffe Indemnités	62	30.526,00
620211 A1 Personnel Greffe non imposable	62	24.191,21
620231 A3 Personnel greffe contractuel	62	29.214,36
620232 A8 Appointements Cabinet	62	188.412,79
620233 A8 Cabinet Divers, Primes...	62	1.478,73
620260 A5 Formation Personnel	62	845,70
620270 A6 Personnel intervention pc	62	4.192,64
620280 A4 Personnel cadeaux de circonstance	62	2.387,10
620290 A7 Dotation au service social	62	12.500,00
620300 A8 Frais repas cabinet	62	4.796,82
620320 A1 Frais de personnel - Divers	62	7.037,08
621 A1 Cotisations pat. assur. soc.	62	
621000 A1 ONSS Patronale Greffe	62	196.656,25
621010 A8 ONSS Patronale Cabinet	62	46.291,29
621020 A3- ONSS Patronale Contractuel	62	8.498,88
621100 A1 Frais des contrôles médicaux	62	2.306,58
622200 A1 Indemnités de repas - Greffe	62	25.319,22
622300 A9 Assurances relatives au personnel	62	46.100,03
D. Amortissements et réductions de valeur sur frais d'établissement, sur immobilisations incorporelles et corporelles	630	52.390,74
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	52.390,74
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 -)	635/7	(50.000,00)
6 Charges	635/7	
63 Amortissements, réd. de val. et provis.	635/7	
637100 REPRISE PROVISION	635/7	(50.000,00)
G. Autres charges d'exploitation	640/8	
H. Charges d'exploitation portées à l'actif au titre de frais de restructuration	649	
I. Charges d'exploitation non récurrentes	66A	
III. Bénéfice (Perte) d'exploitation	9901	60.596,14
IV. Produits financiers	75/76B	3.508,50
A. Produits financiers récurrents	75	3.508,50
1. Produits des immobilisations financières	750	3.508,50
7 Produits	750	
750000 Produits financiers	750	3.508,50
2. Produits des actifs circulants	751	
3. Autres produits financiers	752/9	
B. Produits financiers non récurrents	76B	

A.C.C.F.

Analyse financière schéma complet

Dossier N°	A8
13/12/2019	09:35
Page N°	7

Valeurs EUR

	Codes	**/2018 - 12/2018
V. Charges financières	65/66B	109.422,88
A. Charges financières récurrentes	65	109.422,88
1. Charges des dettes	650	
2. Réductions de valeur sur actifs circulants autres que ceux visés sub. II.E. (dotations +, reprises -)	651	96.614,03
6 Charges	651	
65 Charges financières	651	
651000 Réduction de valeur sur portefeuille	651	96.614,03
3. Autres charges financières	652/9	12.808,85
6 Charges	652/9	
65 Charges financières	652/9	
657000 J1 - Frais de banque, de chèques postaux	652/9	12.808,85
B. Charges financières non récurrentes	66B	
VI. Bénéfice (Perte) de l'exercice avant impôts	9903	(45.318,24)
VII. Prélèvements sur les impôts différés	780	
VIII. Transfert aux impôts différés	680	
IX. Impôts sur le résultat	67/77	
A. Impôts	670/3	
B. Régularisations d'impôts et reprises de provisions fiscales	77	
X. Bénéfice (Perte) de l'exercice	9904	(45.318,24)
XI. Prélèvements sur les réserves immunisées	789	
XII. Transfert aux réserves immunisées	689	
XIII. Bénéfice (Perte) de l'exercice à affecter	9905	(45.318,24)

A.C.C.F.

Analyse financière schéma complet

Dossier N°	A8
13/12/2019	09:35
Page N°	8

Valeurs EUR

	Codes	**/2018 - 12/2018
A Bénéfice (Perte) à affecter	9906	
1. Bénéfice (Perte) de l'exercice à affecter	(9905)	(45.318,24)
2. Bénéfice (Perte) reporté(e) de l'exercice précédent	14P	45.318,24
B. Prélèvements sur les capitaux propres	791/2	
1. sur le capital et les primes d'émission	791	
2. sur les réserves	792	
C. Affectations aux capitaux propres	691/2	
1. au capital et aux primes d'émission	691	
2. à la réserve légale	6920	
3. aux autres réserves	6921	
D. Bénéfice (Perte) à reporter	(14)	
7 Produits	(14)	
79 Affectations et prélèvements	(14)	
793000 Perte à reporter	(14)	45.318,24
E. Intervention d'associés dans la perte	794	
F. Bénéfice à distribuer	694/7	
1. Rémunération du capital	694	
2. Administrateurs ou gérants	695	
3. Employés	696	
4. Autres allocataires	697	
HORS BILAN		

Annexe 9. – Projet de compte 2018

Ventilation des rubriques au sein des rubriques

DÉPENSES
1. Ordinaires

	Rubrique	Compte 2016	Compte 2017	Ajustement 2018	Projet Compte 2018	Différence Aj 2018/ projet compte 2018	Budget 2019
A	Personnel	2.463.250,94	2.542.606,34	2.560.000,00	2.532.460,41	27.539,59	2.635.000,00
A1	Traitements, indemnités	1.985.349,70	2.046.713,06	2.165.000,00	2.176.503,20	-11.503,20	2.175.000,00
A2	Calcul	10.681,77	11.121,06	12.500,00	11.238,87	1.261,13	13.000,00
A3	Non-permanents	124.664,92	141.622,47	40.000,00	37.713,24	2.286,76	45.000,00
A4	Réserve	4.077,17	3.178,47	5.000,00	2.387,10	2.612,90	5.000,00
A5	formation	2.909,80	787,70	5.000,00	845,70	4.154,30	7.500,00
A6	Intervention achat ordinateur	7.931,04	3.339,26	5.000,00	4.192,64	807,36	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	269.637,32	278.397,01	265.000,00	240.979,63	24.020,37	320.000,00
A9	Assurances	45.499,22	44.947,31	50.000,00	46.100,03	3.899,97	52.000,00
B	Abonnements, livres	4.477,49	6.486,00	7.500,00	4.396,64	3.103,36	7.500,00
B1	Codes, livres	468,49	1515,00	2500,00	89,60	2.410,40	2000,00
B2	Abonnements, journaux	4.009,00	4.971,00	5.000,00	4.307,04	692,96	5.500,00
C	Bâtiments	466.848,09	429.566,77	491.000,00	428.382,84	62.617,16	521.000,00
C1	Loyers, charges, assurances	349.825,66	355.982,59	365.000,00	356.654,84	8.345,16	375.000,00
C2	Taxes	30.518,90	5.573,07	45.000,00	654,10	44.345,90	45.000,00
C3	Abonnements	898,03	909,93	1.000,00	909,93	90,07	1.000,00
C4	Nettoyage, maintenance	64.686,21	60.706,73	70.000,00	60.700,36	9.299,64	80.000,00
C5	Rafraichissement	19.031,69	6.414,45	10.000,00	9.463,61	536,39	20.000,00
C6	Entretien parking Lombard	1.887,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D	Mobilier, équipement, matériel	53.722,40	69.788,48	96.500,00	59.052,76	37.447,24	99.000,00
D1	Entretien, location	16.557,54	14.814,15	18.000,00	12.168,20	5.831,80	18.000,00
D2	Aménagements complémentaires	7.102,15	18.274,88	15.000,00	10.423,52	4.576,48	15.000,00
D3	Assurances	563,90	588,64	1.000,00	613,37	386,63	1.000,00
D4	Matériel informatique	24.961,31	19.278,31	30.000,00	25.665,92	4.334,08	25.000,00
D5	Internet	4.537,50	16.832,50	32.500,00	10.181,75	22.318,25	40.000,00
E	Fournitures, frais d'administration	108.736,29	103.780,30	121.000,00	97.995,05	23.004,95	121.000,00
E1	Fournitures et imprimés	9.711,54	10.488,20	15.000,00	9.976,28	5.023,72	15.000,00
E2	Documents parl.	64.959,75	56.114,64	70.000,00	54.864,82	15.135,18	70.000,00
E3	Photocopies et Reprobel	89,26	50,27	0,00	0,00	0,00	0,00
E4	Téléphonie et poste	33.975,74	37.127,19	36.000,00	33.153,95	2.846,05	36.000,00

(*)

(*)

Rubrique	Compte 2016	Compte 2017	Ajustement 2018	Projet Compte 2018	Différence Aj 2018/ projet compte 2018	Budget 2019
F Transports	13.623,35	12.452,59	17.000,00	12.189,64	4.810,36	17.000,00
F1 Leasing, entretien et fonctionnement	12.750,95	11.878,39	16.000,00	11.757,70	4.242,30	16.000,00
F2 Déplacements divers	872,40	574,20	1.000,00	431,94	568,06	1.000,00
F3 Remplacement véhicules	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G Relations publiques et internationales	41.438,18	32.326,69	80.000,00	66.952,89	13.047,11	85.000,00
G1 Protocole	29.096,17	29.621,60	30.000,00	27.645,63	2.354,37	30.000,00
G2 30 ans du Parlement	0,00	0,00	30.000,00	29.820,40	179,60	30.000,00
G3 Relations internationales	5.882,21	1.856,40	10.000,00	853,06	9.146,94	15.000,00
G4 Promotion	6.459,80	848,69	10.000,00	8.633,80	1.366,20	10.000,00
H Initiatives culturelles / sociales	82.703,47	85.155,69	90.500,00	81.647,17	8.852,83	90.500,00
H1 Parrainages	27.755,48	32.900,00	35.000,00	29.550,00	5.450,00	35.000,00
H2 Initiatives culturelles / sociales	54.947,99	50.275,12	55.000,00	52.097,17	2.902,83	55.000,00
H3 Inscriptions à colloques	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00
H4 Organisation colloques	0,00	1.980,57	0,00	0,00	0,00	0,00
I Fonctionnement P.F.B. et commissions	364.415,11	338.247,24	359.750,00	327.350,01	32.399,99	476.750,00
I 1 Commissions, Bureau, Bureau élargi	16.530,86	15.720,05	18.000,00	13.721,44	4.278,56	18.000,00
I 2 Indemnités	127.946,22	130.506,24	133.000,00	132.457,59	542,41	135.000,00
I 3 Rémunérations collaborateurs	211.526,81	185.947,55	200.000,00	174.410,68	25.589,32	215.000,00
I 4 Indemnité de départ	496,62	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
I 5 Services aux membres	6.164,60	4.323,40	7.000,00	5.010,30	1.989,70	7.000,00
I 6 Groupes de travail	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I 7 Assoc. anciens parlementaires francophones	1.750,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00	0,00	1.750,00
J Frais financiers	12.898,09	17.384,27	18.000,00	12.808,85	5.191,15	19.000,00
L Honoraires études, jury	2.931,23	10.553,11	10.000,00	5.914,60	4.085,40	10.000,00
M Divers	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00
N Aide aux groupes	263.514,00	272.489,00	276.000,00	275.504,00	496,00	300.000,00
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	3.000,00	0,00	3.000,00	5.000,00
Totaux	3.878.558,64	3.920.856,48	4.130.750,00	3.904.654,86	226.095,14	4.387.250,00

(*) Transfert de 10.000 € de D5 à D4 à l'ajustement 2018 décidé par le Bureau du 7 décembre 2018 (point 2.2)

En C5 : 2127,18 € repris en amort en compte éco

En D2 : 6000,00 € repris en amort en compte éco

En D4 : 1549,00 € repris en amort en compte éco

En G4 : 3500,00 € repris en amort en compte éco

RECETTES

1. Ordinaires

Intitulés	Compte 2016	Compte 2017	Ajustement 2018	Projet Compte 2018	Aj 2018/ projet compte 2018	Différence	Budget 2019
Dotation CCF	3.850.000,00	3.850.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00	0,00	0,00	3.950.000,00
Plus-value sur ventes d'immobilisés	2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recettes propres	106.201,41	142.559,07	70.000,00	72.165,21	2.165,21	2.165,21	30.000,00
Totaux	3.958.501,41	3.992.559,07	3.970.000,00	3.972.165,21	2.165,21	2.165,21	3.980.000,00

2. Prélèvements sur fonds propres

Intitulés	Compte 2016	Compte 2017	Ajustement 2018	Projet Compte 2018	Aj 2018/ projet compte 2018	Différence	Budget 2019
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	10.250,00	0,00	0,00	10.250,00	242.250,00
Prélèvement sur les provisions bâtiment	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	165.000,00
Prél. fds social pour Présidence européenne et activités diverses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaux	0,00	0,00	160.250,00	0,00	0,00	160.250,00	407.250,00

