



**Vileyn, Dimitrova & Partners SPRL**  
**CABINET D'EXPERTS COMPTABLES ET DE CONSEILS FISCAUX**  
**Société civile sous forme de SPRL**  
**(agrée sous le numéro 223339 3EFF 08)**

ASSOCIES ET  
COLLABORATEURS:

Rositsa DIMITROVA <sup>1</sup>

Mimi BAMBALE - MONE <sup>2</sup>  
Julie NESPOLO <sup>3</sup>

**RAPPORT DE L'EXPERT COMPTABLE EXTERNE**  
**CONCERNANT LA SITUATION**  
**ACTIVE ET PASSIVE AU 31 DECEMBRE 2017**  
**DE L' AISBL**  
**«Solar Heat Europe/European Solar Thermal Industry Association,**  
**en abrégé Solar Heat Europe/ESTIF »**

---

**I. MISSION**

Par sa lettre de mission datée du 10 août 2018 et à la demande de Monsieur Pedro DIAS, Secrétaire Général de l'Association, le bureau comptable « ODB & Associés SA » nous a remis le bilan arrêté au 31.12.2017 aux fins de vérification.

Nous les remercions pour cette mission et pour leur parfaite et entière collaboration pendant tout le temps que prit ces travaux.

En exécution de celle-ci, le soussigné a l'honneur de présenter le rapport ci-dessous, établi sur base de ses constatations et des éléments qui lui furent présentés.

## **II. CADRE JURIDIQUE**

Les nouveaux statuts de l'A.I.S.B.L. « Solar Heat Europe/ESTIF » furent publiés aux annexes du Moniteur Belge le 10.11.2004 sous le numéro 0415 64 86.

Les dernières modifications statutaires furent déposées au greffe du Tribunal de Commerce de Bruxelles le 15.03.2018 et enregistrées sous le numéro 18052316. Le procès-verbal de l'Assemblée générale des membres tenue le 02.12.2015 a pris les décisions de modifier les statuts et de changer la dénomination de l'Association.

Numéro d'identification de l'entreprise : 0478.331.744

**Objet :**

L'association Solar Heat Europe/ESTIF étant dénuée de tout esprit de lucre, elle a pour objet l'étude et la promotion de l'usage solaire thermique pour générer de l'énergie, notamment.

- a) Développer, approfondir et diffuser les connaissances relatives à l'usage de l'énergie solaire thermique, à la fois du point de vue scientifique, technologique, économique, sociologique, légal et politique, ainsi que tout autre point de vue ayant une importance pour l'énergie solaire thermique au niveau européen ;
- b) Développer et soutenir la qualité technique de l'industrie solaire thermique européenne ;
- c) Soutenir toute initiative de niveau national et international visant à promouvoir la production d'énergie solaire thermique et d'autres sources d'énergie renouvelable.
- d) Communiquer aux décideurs politiques les opportunités et les intérêts en jeu pour la poursuite du développement de l'énergie solaire thermique en Europe.
- e) Activement soutenir l'abolition de toute barrière technique ou commerciale qui serait un obstacle au développement d'un marché concurrentiel pour l'énergie solaire thermique au niveau européen.

Pour mieux poursuivre ces objectifs, l'Association a pour mission d'unifier les acteurs du domaine de l'énergie solaire thermique en une association puissante eu niveau européen.

## **II. CADRE JURIDIQUE** (suite)

### Conseil d'administration :

Au 31.12.2017, les administrateurs et autres représentants en fonction de l'Association sont ceux décrits dans la liste reprise ci-dessous :

- 1) WELLING Robin M., Berglifstrasse 34,A-6363 WESTENDORF, Autriche,  
Président( mandat de 2 ans à partir du 02/12/2016)
- 2) STICKELBERGER David, Hadlaubstrasse, 41, 8006 Zürich, Suisse, Administrateur  
(mandat de 2 ans à partir du 02/12/2016)
- 3) HALLER Andreas, Zentralstrasse, 65, 5430 Wettingen, Suisse, Administrateur  
(mandat de 2 ans à partir du 02/12/2016)
- 4) BREIDENBACH Lothar, Ludwig-Schaffrath-Strasse 5 à 52477 Alsdorf, Allemagne.  
Administrateur (mandat de 2 ans à partir du 02/12/2016)
- 5) DRÜCK Harald, Langenburger Str. 33, D-74653 Künzelsau, Allemagne.  
Administrateur (mandat de 2 ans à partir du 02/12/2016)
- 6) FINTELMANN Stephan, Dorfstrasse 9 à 16356 Wemeuchen, Allemagne.  
Administrateur (mandat de 2 ans à partir du 02/12/2016)
- 7) COTTON Nigel, Avenue du Fond des Carpes 5, 1380 Lasne, Belgique.  
Administrateur (mandat de 2 ans à partir du 02/12/2016)

### Autres fonctions :

Secrétaire général : Renquinha Gomes DIAS, Pedro  
Avenue des Vaillants, 11 (bte 8)  
1200 Woluwé-Saint-Lambert  
( à partir du 1<sup>er</sup> avril 2014).

### Siège social :

Le siège social de l'association est fixé à la Place du Champs de Mars, 2 à 1050 Bruxelles. (Publication aux annexes du Moniteur belge sous le numéro 14201249 – Dépôt au greffe du Tribunal de Commerce le 23 octobre 2014).

### **III. CADRE COMPTABLE**

#### **1) Quant à la forme :**

La tenue de la comptabilité est assurée par le bureau comptable « ODB & Associés SA ». Cette comptabilité est enregistrée informatiquement au moyen d'un logiciel comptable qui produit l'ensemble des journaux, balances et comptes de Grand Livre nécessaire à la vérification envisagée.

Le sujet relatif à la tenue des registres prévus par la législation sur les AISBL ne fut pas abordé. Cette constatation n'a toutefois pas fait obstacle à nos travaux.

#### **2) Quant au fond :**

La situation active et passive de la société que nous reproduisons ci-après est celle résultant de notre contrôle par sondages dans les comptes, y compris par l'examen des pièces justificatives et documents de paiement.

Cet examen s'est effectué à la demande de Monsieur Pedro DIAS, Secrétaire Général de l'Association.

Sauf information ponctuelle l'évaluation des postes d'actif et de passif est faite à la valeur nominale.

ESTIF AISBL		Page : 1	
Place du Champs de Mars 2 BE-1050 BRUXELLES (IXELLES) BE0478.331.744		Bilan interne Exercice 2017	
EUR		30-09-2018 - 16:18	
<b>ACTIFS IMMOBILISES</b>		20/28	3.869,16
<b>II. Immobilisations incorporelles (ann. I; A)</b>		21	
211010 Web Site ESTIF			10.655,00
211019 Amortissements WEB Site			(10.655,00)
<b>III. Immobilisations corporelles (ann. I; B)</b>		22/27	2.739,16
<b>B. Installations; machines et outillage</b>		23	2.739,16
230000 IT Hardware			38.062,00
230009 Amortissements sur IT			(35.322,84)
231000 IT Software			6.742,17
231009 Amortissements IT Software			(6.742,17)
<b>C. Mobilier et matériel roulant</b>		24	
240000 Mobilier			13.048,38
240009 Amortissements sur Mobilier			(13.048,38)
<b>IV. Immobilisations financières (ann. I; C et II)</b>		28	1.130,00
288000 CAUTIONNEMENT VERSES EN NUMERAIRE			1.130,00
<b>ACTIFS CIRCULANTS</b>		29/58	977.020,50
<b>VI. Stocks et commandes en cours d'exécution</b>		3	137.500,00
<b>B. Commandes en cours d'exécution</b>		37	137.500,00
370011 Contrat Labelpack +			98.500,00
370012 Contrat PP2041			39.000,00
<b>VII. Créances à un an au plus</b>		40/41	175.016,65
<b>A. Créances commerciales</b>		40	44.307,23
400000 CLIENTS			44.045,23
404900 NC A RECEVOIR			262,00
407000 CREANCES DOUTEUSES			2.265,00
409000 REDUCTIONS DE VALEUR ACTEES (-)			(2.265,00)
<b>B. Autres créances</b>		41	130.709,42
411200 COMPTE COURANT ADMINISTRATION TVA			3.308,42
416010 Provision ONSS			5.568,20
416101 Advance EN13203-3 - Solar - SWT			4.485,00
416150 5C1.2 - SOLARKEYMARK_SKI			3.284,00
416151 5C1.4 - SOLARKEYMARK_ISE(GuidUp)			3.000,00



ESTIF AISBL		Page : 2	
Place du Champs de Mars 2 BE-1050 BRUXELLES (IXELLES) BE0478.331.744		Bilan interne Exercice 2017	
EUR		30-09-2018 - 18:18	
416152	5C1.5 - SOLARKEYMARK_SPI	5.680,00	
416154	5C13.1 - GOODIDEA_vAConsult(Legio)	7.440,00	
416161	5C5.1 - TC312WG_SPF	1.800,00	
416162	5C6.1 - DATABASE_SKI	4.530,00	
416165	5C7.3 - STANDARD_ITW	1.500,00	
416166	5C7.4 - STANDARD_JMSuter	1.500,00	
416168	6C01 - 12977-RR_IFEP	14.400,00	
416172	6C05.2 - 22075-3-SK-SR	2.400,00	
416178	6C13.4 - LiasOn TC117_SWT	1.500,00	
416179	6C14.1 - OTHER_MODEL_vAConsult	19.200,00	
416180	6C14.5 Other_Lai	2.800,00	
416181	7C04 - Label-DB	3.800,00	
416182	7C07 - GLOBCERT	4.500,00	
416185	7C09.2 LiasTC164_SuterConsulting	4.000,00	
416186	7C09.3 LiasTC117_SWT	1.500,00	
416192	8C01.1 InSitu_LNEG	6.000,00	
416193	8C02.1 SK-Abs_LNEG	2.397,30	
416194	8C03.1 Strategy_AENOR	3.300,00	
416195	8C04.1 SK-Scope-Products_vAC	8.000,00	
416196	8C06.1 Add-Value_vAC	3.000,00	
416201	8C09.2 LiasTC164_Suter	1.500,00	
416202	8C09.3 LiasTC228-371_vAC	2.250,00	
416204	8C09.5 Revision-ISO9488_Drosou	1.380,00	
418000	AUTRES CAUTION. VERSES EN NUMERAIRE	6.906,50	
VIII. Placements de trésorerie (ann. II)		50/53	25.054,00
531001	compte Terme n°047-0461930-96	25.054,00	
IX. Valeurs disponibles		54/58	612.715,94
550001	Fortis compte courant 001-3724122-77	30.726,32	
550002	Fortis Saving acc. 035-4170920-58	150.000,00	
550003	ING - 363-0435504-14	5.000,00	
550004	ING FLEXIBONUS	420.000,00	
550005	Compte garantie locative 035-9051366-46	6.876,47	
570000	CAISSES - ESPECES	113,15	
X. Comptes de régularisation		490/1	26.733,91
490000	CHARGES A REPORTER	18.595,16	
490001	Charges SKN à Reporter	8.100,00	
491005	Produits acquis	38,75	
Montant total de l'actif			980.689,66

ESTIF AISBL

Page : 3

Place du Champ de Mars 2  
BE-1050 BRUXELLES (IXELLES)  
BE0478.331.744

**Bilan interne  
Exercice 2017**

30-09-2018 - 16:18

EUR

<b>CAPITAUX PROPRES</b>		10/15	234.728,85
V. Bénéfice reporté		140	234.728,85
140000 BENEFICE REPORTE			234.728,85
<b>DETTES</b>		17/49	746.160,81
IX. Dettes à un an au plus (ann. V)		42/48	242.442,78
C. Dettes commerciales		44	25.243,80
1. Fournisseurs		440/4	25.243,80
440000 FOURNISSEURS			21.180,51
444000 FACTURES A RECEVOIR			1.083,29
444003 Factures à recevoir 5C-8C			3.000,00
D. Acomptes reçus sur commandes		46	198.677,17
460011 Acompte LabelPack Aplus			172.157,17
460012 Acompte PP2041			26.520,00
E. Dettes fiscales; salariales et sociales		45	18.521,81
2. Rémunérations et charges sociales		454/9	18.521,81
456000 PECULES DE VACANCES			18.521,81
X. Comptes de régularisation		492/3	503.718,03
493000 PRODUITS A REPORTER			3.650,00
493001 SKN Produits à reporter			450.541,00
493002 SKN reserve			49.527,03
<b>Montant total du passif</b>			<b>980.889,66</b>



ESTIF AISBL

Page : 4

Place du Champs de Mars 2  
BE-1050 BRUXELLES (IXELLES)  
BE0478.331.744

**Bilan interne  
Exercice 2017**

30-09-2018 - 16:18

EUR

COMPTE DE RESULTATS			
<b>I. Produits et charges d'exploitation</b>			
Chiffre d'affaires	70		72.518,18
700000 EC contract (coordinator)		72.341,38	
707004 Participation workshop		176,80	
Autres produits d'exploitation	71/74		289.392,45
730001 Membership "Supporting member"		1.930,00	
730002 Membership "Industry"		102.725,00	
730003 Membership "Advisory Council"		2.550,00	
730004 Membership "Associations"		37.559,00	
730005 Membership "Service Provider"		23.587,50	
730006 Solar Keymark Work		84.020,95	
730007 Solar Keymark Secretariat		37.020,00	
Approvisionnement; marchandises : } mentions Services et biens divers } facultatives	80/81		
Services et biens divers	81		(171.175,94)
810001 RENT		(21.340,94)	
811100 Operating costs		(2.123,70)	
811109 Frais informatiques		(6.268,21)	
811110 Téléphone, Internet		(3.493,48)	
811120 Courier Express		(856,06)	
811121 Poste		(151,86)	
811130 Fournitures de bureau		(969,69)	
811150 Impression Mise en page copy		(975,93)	
811210 Catering, Traiteur		(352,46)	
811220 frais cafetariat		(2.011,39)	
811800 Travel International		(4.190,22)	
811810 Hotels		(2.516,62)	
811820 Local Travel		(381,63)	
811830 Restaurants		(2.081,36)	
811840 Conférence, Events, stand		(2.575,67)	
813001 Assurances		(879,98)	
813200 Honoraires, fees		(23.815,13)	
813201 Per Diem		(4.269,00)	
813202 Honoraires Comptables		(10.095,33)	
813300 Honoraires, frais SKN		(72.050,00)	
815000 Membership paid		(9.647,58)	
816830 Cadeaux professionnels		(129,90)	
A.B. Marge brute d'exploitation (solde positif)	70/81		190.734,69
Marge brute d'exploitation (solde négatif) (-)	81/70		
C. Rémunérations; charges sociales et pensions (ann. VI: 2) (-)	82		(184.184,02)
820200 REMUNERATIONS EMPLOYES		(133.995,00)	
820210 PECULE DE VACANCES PAYE DANS ANNEE		(8.056,98)	
821000 COTISATIONS PATRONALES ASSUR SOC.		(30.270,56)	
823100 Tickets Restaurants		(4.704,36)	
823101 Frais gestion Tickets Restaurant		(250,41)	
823102 Frais gestion Groupe S		(1.907,56)	
823103 Service médical		(377,85)	
823104 Assurance A.T.		(754,56)	



ESTIF AISBL

Page : 5

Place du Champs de Mars 2  
BE-1050 BRUXELLES (IXELLES)  
BE0478.331.744

**Bilan interne  
Exercice 2017**

30-09-2018 - 16:18

EUR

623105	Frais propres à l'employeur		(4.019,85)	
623106	Frais de déplacements		(1.372,00)	
625000	PROVISION PECULE VACANCES		(18.521,81)	
625001	UTILE ET REPRISE PROV PEC VACANCES		20.046,72	
D.	Amortissements et réductions de valeur sur frais d'établissement; sur immobilisations incorporelles et corporelles (-)	630		(2.269,52)
630200	DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES		(2.269,52)	
E.	Réd. de valeur sur stocks; sur commandes en cours d'exécution et sur créances commerciales (dotations -; reprises +)	631/4		(2.265,00)
634000	DOT. REDUCT. VAL. CREANCES 1 AN AU+		(2.265,00)	
G.	Autres charges d'exploitation (-)	640/8		(404,80)
640000	CHARGES FISCALES D'EXPLOITATION		(404,80)	
{	Bénéfice d'exploitation (+)	70/64		1.611,35
{	Perte d'exploitation (-)	64/70		
II.	Produits financiers	75		162,73
751000	PRODUITS DES ACTIFS CIRCULANTS		155,73	
754000	DIFFERENCES DE CHANGE EURO		7,00	
	Charges financières (-)	65		(286,15)
654000	DIFFERENCES DE CHANGE EURO		(6,19)	
657000	FRAIS DE BANQUE NON TAXES		(77,06)	
657100	FRAIS FINANCIERS SOUMIS A LA TVA		(202,90)	
{	Bénéfice courant avant impôts (+)	70/65		1.487,93
{	Perte courante avant impôts (-)	65/70		
III.	Produits exceptionnels	76		3.824,26
764000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		3.824,26	
{	Bénéfice de l'exercice avant impôts (+)	70/66		5.312,19
{	Perte de l'exercice avant impôts (-)	66/70		
IV.	Impôts sur le résultat (-) (+)	67/77		(45,45)
670000	IMPOTS ET PRECPTES DUS OU VERSES		(45,45)	
{	Bénéfice de l'exercice (+)	70/67		5.266,74
{	Perte de l'exercice (-)	67/70		
{	Bénéfice de l'exercice à affecter (+)	70/68		5.266,74
{	Perte de l'exercice à affecter (-)	68/70		

ESTIF AISBL

Place du Champs de Mars 2  
 BE-1050 BRUXELLES (IXELLES)  
 BE0478.331.744

Page : 6

**Bilan interne  
 Exercice 2017**

30-09-2018 - 16:18

EUR

AFFECTATIONS ET PRELEVEMENTS			
I. Produits et charges d'exploitation			
A. ( Bénéfice à affecter	70/69		5.266,74
( Perte à affecter (-)	69/70		
1. Bénéfice de l'exercice à affecter	70/68		5.266,74
Perte de l'exercice à affecter (-)	68/70		
D. 1. Bénéfice à reporter (-)	693		(5.266,74)
693000 BENEFICE A REPORTER		(5.266,74)	

#### **IV. ANALYSE DES COMPTES D'ACTIF**

1. **Immobilisations incorporelles**

Les frais de développement d'un site WEB sont imputés sous ce poste pour une valeur d'acquisition de 10.655,00

Cet investissement fut amorti d'une manière constante sur une période de trois ans, garde une valeur résiduelle comptable de :

Valeur d'acquisition	10.655,00	
Amortissements cumulés	- 10.655,00	
Valeur nette résiduelle comptable		<u>0,00</u>

Le tableau des amortissements (annexe 1) reflète l'état de ces valeurs.

2. **Immobilisations corporelles : 2.739,16**

Les immobilisations corporelles sont représentatives d'investissements réalisés pendant les années 2002 à 2016. Elles comprennent :

• Du matériel informatique pour une valeur d'acquisition de	38.062,00
• De logiciels informatiques pour une valeur d'acquisition de	6.742,17
• De mobilier divers pour une valeur d'acquisition de	13.048,36
	<u>57.852,53</u>

Ces immobilisations amorties d'une manière constante gardent une valeur résiduelle comptable de :

Valeur d'acquisition	57.852,53
Amortissements cumulés	- 55.113,37
Valeur nette résiduelle comptable	<u>2.739,16</u>

Le tableau d'amortissement (annexe I) reflète l'état de ces valeurs.

3. **Immobilisations financières 1.130,00**

Les cautionnements versés en numéraire (1.130,00) ne firent pas l'objet d'une question particulière lors de ce contrôle.

4. **Commandes en cours d'exécution et produits à recevoir : 137.500,00**

Les commandes en cours et les travaux en cours d'exécution furent comptabilisés dans deux rubriques distinctes afin d'individualiser les différents types de projets, d'une manière interne. Cette distinction ne nuit en rien à l'évaluation de la situation active.

**IV. ANALYSE DES COMPTES D'ACTIF**  
(suite)

Commandes en cours, les contrats sont :

Labelpack+	98.500,00
PP2041	39.000,00
	<b><u>137.500,00</u></b>

La présente vérification des comptes ne porte pas sur l'analyse de la répartition des revenus sur les différents exercices comptables. Cette répartition est basée sur une comptabilité analytique complémentaire à la comptabilité générale qui tient compte des services réellement prestés (par l'enregistrement des time-sheets) et des frais exposés par dossier.

5. Créances commerciales : **44.307,23**

a) Clients : **44.045,23**

Le contrôle des soldes débiteurs ne put être complété par une vérification auprès des clients. La balance des comptes clients au 31.12.2017 fait apparaître un solde débiteur de **44.045,23** (Annexe II).

b) Notes de crédit à recevoir : **262,00**

BSI 94905639 Imprimerie 262,00

Ce poste ne fait l'objet d'aucune remarque particulière.

6. Créances douteuses

Constituée par des cotisations de membres impayées de l'année 2017, la provision est décrite en annexe III du présent rapport pour un montant de 2.265,00 €.

Une provision de **2.265,00 €** fut constituée pour acter le caractère probable de l'irrécouvrabilité.

7. Autres créances : **130.709,42**

a) TVA à récupérer : **3.308,42**

Le montant de 3.308,42 € est composé de:

- Solde TVA au 31.12.2017 d'un montant de 3.308,42 €

Ce solde est justifié par le relevé de compte TVA au 31.12.2017 et correspond au solde mentionné par la déclaration TVA relative au 4<sup>ème</sup> trimestre 2017. Ce même montant fut remboursé par l'administration TVA en date de 28.02.2018.



**IV. ANALYSE DES COMPTES D'ACTIF**  
(suite)

b) Autres créances diverses : **5.568,20**

Il s'agit des provisions ONSS en faveur de l'Association et versées pendant l'exercice 2017. Ce montant est confirmé par l'extrait de compte reçu par le secrétariat social.

c) Cautions versées en numéraire : **6.906,50**

Il s'agit de la partie imputable auprès de l'AISBL Solar Heat Europe/ESTIF de la garantie locative constituée par EREC auprès de son banquier. Compte tenu de « IT Costs 2012- REH serveur » portés en déduction de ce cautionnement en 2013, et d'une provision pour charges exceptionnelles de 6.906,50€, le solde s'élève à 6.906,50€.

d) Avances : **114.926,30**

Des avances de fonds furent consenties aux patrimoines intervenant dans les dossiers européens.

Ces avances se répartissent comme suit :

Solar – SWT	4.485,00
5C1.2 SOLARKEYMARK SKI	3.264,00
5C1.4 SOLARKEYMARK ISE	3.000,00
5C1.5 SOLARKEYMARK SPI	5.680,00
5C13.1 GOODIDEA	7.440,00
5C5.1 WG SPF	1.800,00
5C6.1 DATABASE SKI	4.530,00
5C7.3 STANDARD ITW	1.500,00
5C7.4 STANDARD JMSuter	1.500,00
6C01-12977-RR IFEP	14.400,00
6C05.2 22975-3-SK-SR	2.400,00
6C13.4 LIAS TC 117-SWT	1.500,00
6C14.1 OTHER MODEL	19.200,00
6C14.5 OTHER LAI	2.800,00
7C04 LABEL-DB	3.600,00
7C07 GLOBCERT	4.500,00
7C09.2 LIAS TC164 SUTER	4.000,00
7C09.3 LIAS TC117 SWT	1.500,00
8C01.1 InSitu LNEG	6.000,00
8C02.1 SK-Abs LNEG	2.397,30

8C03.1 Strategy AENOR	3.300,00
8C04.1 SK-Scope Product vAC	8.000,00
8C06.1 Add-Value vAC	3.000,00
8C09.2 LiasTC164 Suter	1.500,00
8C09.3 LiasTC228-371 vAC	2.250,00
8C09.5 Revision-ISO9488 Drosou	1.380,00
	<u>114.926,30</u>

Ces avances de fonds trouveront leur finalité au fur et à mesure de l'évolution des projets et de leurs conclusions.

8. Valeurs disponibles : **637.769,94**

a) Les soldes des comptes bancaires furent vérifiés au 31.12.2017. Ils s'élèvent à :

Compte terme Fortis BE65 0470 4619 3096	25.054,00
Compte épargne Fortis BE95 0354 1709 2058	150.000,00
Compte vue Fortis BE80 013 7241 2277	30.726,32
Compte ING BE94 3630 4355 0414	5.000,00
Compte épargne ING BE94 3630 4355 0414	420.000,00
Compte garantie locative Fortis BE33 0359 0513 66 46	6.876,47
Caisse	113,15
	<u>637.769,94</u>

9. Charges à reporter : **18.595,16**

L'état de ces frais relatifs à l'exercice comptable 2018 se présente comme suit :

Abonnement Winbooks 01-10/2018	501,67
SCF7-Label-Thermosiphon	3.650,00
7C09.2 – SCF7	1.000,00
Assurance Modulis 01-12/2018	1.252,62
6C14.5-SCF14	700,00
Loyer 01.2018	1.204,18
Charges locatives 01.2018	591,69
Honoraires 2018	<u>3.675,00</u>
	<b><u>3.554,56</u></b>

10. Charges SKN à reporter : 8.100,00

Solarkey Datasheet 12977	2.100,00
Solarkey Task43	<u>6.000,00</u>
	<u>8.100,00</u>

11. Produits acquis : 38,75

Il s'agit des intérêts financiers à recevoir pour l'année 2017 résultant des dépôts effectués en banque.

**Total de l'actif :**

1. Immobilisations incorporelles	0,00
2. Immobilisations corporelles	2.739,16
3. Immobilisations financières	1.130,00
4. Commandes en cours d'exécution et produits à recevoir	137.500,00
5. Créances commerciales	44.307,23
6. Créances douteuses	0,00
7. Autres créances	130.709,42
8. Valeurs disponibles	637.769,94
9. Charges à reporter	18.595,16
10. Charges SKN à reporter	8.100,00
11. Produits acquis	38,75
	<u>980.889,66</u>

## **V. ANALYSE DES COMPTES DE PASSIF**

### **1) Capitaux propres : 234.729,15**

Boni des exercices précédents	229.462,11
Boni de l'exercice	<u>5.266,74</u>
	<b><u>234.728,85</u></b>

### **2) Dettes à un an au plus : 242.442,78**

#### **a) Dettes commerciales :**

Le contrôle des soldes créditeurs ne put être complété par une vérification auprès des fournisseurs, ce contrôle n'entrant pas dans le cadre de cette mission.

L'état de la balance fournisseurs au 31.12.2017 est produit en l'annexe IV. Pour un montant total créditeur de **21.160,51 €**

#### **b) Factures à recevoir (autres)**

<u>2017</u>	
Mobistar	61,25
Mobistar	77,86
Rounded	48,45
Mobistar	60,94
BSI	302,26
LogMeIn	79,00
Edernet	453,53
	<b><u>1.083,29</u></b>

#### **c) Factures à recevoir 5C-6C**

Il s'agit des montants payés à des fournisseurs dans le cadre de projet 5C-6C pour un montant de **3.000,00 €**.

#### **d) Acomptes reçus sur commandes**

Contrats : LabelPack Aplus	172.157,17
PP2041	<u>26.520,00</u>
	<b><u>198.677,17</u></b>

Ces données sont en corrélation directe avec la comptabilité analytique déjà évoquée plus haut.

#### **e) Rémunérations et charges sociales :**

- La provision de pécule de vacances correspondant à celle calculée par le secrétariat social Groupe S (annexe V/2)

**18.521,81**



3) Comptes de régularisation : **503.718,03**

a) Produits à reporter

Il s'agit de report des deux notes de crédit en relation avec un projet européen qui n'est pas finalisé pendant l'année 2017 :

Tüv Rheiland	3.650,00
--------------	----------

b) Autres produits à reporter

SKN	450.541,00
-----	------------

**Total du passif :**

1.	Capitaux propres	234.728,85
2.	Dettes à 1 an au plus	242.44,78
3.	Comptes de régularisation	<u>503.718,03</u>
		<b><u>980.889,66</u></b>

## **VI. ANALYSE DES COMPTES DE RESULTAT**

Ces comptes furent vérifiés «par sondage».

Le contrôle fut principalement axé sur les postes suivants :

### **1. Charges**

- Loyer Arlon;
- Honoraires pour projets (les fiches fiscales 281.50 et relevé 325.50 seront établis par les soins du bureau comptable « ODB & Associés SA ») ;
- Fournitures de bureau, travel international : en vertu des obligations comptables et fiscales en vigueur, les frais imputés doivent être supportés par des pièces justificatives probantes ( factures ou notes de frais signées pour accord par le(s) responsable(s)). Le soussigné insiste pour qu'un tel contrôle interne soit effectué.
- Frais du personnel : les frais de personnel ne correspondent pas au récapitulatif des charges salariales envoyé par le Secrétariat social (annexe V). Ceci peut être du à des régularisations envoyées après la clôture de la période comptable. Les différence ne sont pas significatifs.

### **2. Produits**

- Prestations, frais facturés et à facturer (sur base du facturier des sorties) ;
- Produits financiers.

## **VII. CONCLUSION**

### **Contrôle de la situation active et passive et de certains comptes de résultat au 31/12/2017**

Les renseignements reçus de votre Association nous ont permis de former notre opinion tant sur la description que sur l'évaluation des éléments constitutifs de la situation active et passive au 31 décembre 2017.

Nous avons notamment vérifié, par sondage dans les comptes, y compris par l'examen des pièces justificatives et documents de paiement :

- que la situation active et passive résultait sans addition ni omission de la balance des comptes;
- que les actifs existaient réellement;
- que les passifs avaient été comptabilisés;
- la concordance entre les extraits de compte des organismes financiers et les montants dans l'état;
- Le Secrétaire Général, Monsieur Pedro DIAS, par la voix de son bureau comptable « ODB & Associés SA », nous a précisé qu'il n'existait aucun engagement significatif non repris dans la situation présentée ;
- que les évaluations, provisions et amortissements nécessaires étaient appliqués.

Nous précisons que nous n'avons pas eu connaissance d'événements survenus après la date de l'établissement de la situation active et passive et de nature à influencer directement ou indirectement la présentation de celle-ci.

Il ressort de nos travaux de contrôle effectués conformément aux normes professionnelles applicables que cet état traduit complètement, fidèlement et correctement la situation de l'Association.

Le 30 septembre 2018

  
Rosi DIMITROVA  
Expert Comptable  
Vileva, Dimitrova & Partners SPRL  
Cabinet d'experts comptables et conseils fiscaux  
Boulevard Saint-Michel, 77-79 bte 4  
1040 Bruxelles

## Tableau des immobilisés

Caractéristiques			Immobilisés				Amortissements				Valeur nette comptable
Date	Libellé	L/D	Taux	01-01-17	+	-	31-12-17	01-01-17	+	-	31-12-17
B. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :											
211010 Web site ESTIF											
2010	20100088 - Web site Estif	L	20,00%	2.873,00	0,00	0,00	2.873,00	2.873,00	0,00	0,00	2.873,00
2010	20100128 - Web site Estif	L	20,00%	2.873,00	0,00	0,00	2.873,00	2.873,00	0,00	0,00	2.873,00
2010	20100266 - Web site Estif	L	20,00%	4.909,00	0,00	0,00	4.909,00	4.909,00	0,00	0,00	4.909,00
				10.655,00	0,00	0,00	10.655,00	10.655,00	0,00	0,00	10.655,00
Total des immobilisations incorporelles											
				10.655,00	0,00	0,00	10.655,00	10.655,00	0,00	0,00	10.655,00
230000 Computer Hardware											
2002	20068-Dell PC Dim 2300	L	20,00%	1.149,59	0,00	0,00	1.149,59	1.149,59	0,00	0,00	1.149,59
2002	20066-HP laserjet 2200	L	20,00%	778,89	0,00	0,00	778,89	778,89	0,00	0,00	778,89
2003	30036-Dell PC Dim 2350	L	20,00%	1.716,99	0,00	0,00	1.716,99	1.716,99	0,00	0,00	1.716,99
2003	30028-Server etc (shared)	L	20,00%	2.438,43	0,00	0,00	2.438,43	2.438,43	0,00	0,00	2.438,43
2003	300172-digit camera HP	L	20,00%	303,83	0,00	0,00	303,83	303,83	0,00	0,00	303,83
2003	300198-portable N700 1,4	L	20,00%	2.265,91	0,00	0,00	2.265,91	2.265,91	0,00	0,00	2.265,91
2003	30197-HP Compaq Ath	L	20,00%	1.338,91	0,00	0,00	1.338,91	1.338,91	0,00	0,00	1.338,91
2005	Monitor	L	20,00%	330,09	0,00	0,00	330,09	330,09	0,00	0,00	330,09
2005	Monitor	L	20,00%	440,81	0,00	0,00	440,81	440,81	0,00	0,00	440,81
2005	hp 6110	L	20,00%	955,50	0,00	0,00	955,50	955,50	0,00	0,00	955,50
2006	60001-Printer/fax/scanner	L	20,00%	1.089,44	0,00	0,00	1.089,44	1.089,44	0,00	0,00	1.089,44
2006	Printer RP	L	20,00%	250,89	0,00	0,00	250,89	250,89	0,00	0,00	250,89
2006	60089-Dell optiplex 210L	L	20,00%	923,35	0,00	0,00	923,35	923,35	0,00	0,00	923,35
2006	60098-Digital camera	L	20,00%	902,80	0,00	0,00	902,80	902,80	0,00	0,00	902,80
2007	20070055-Notebook IBM	L	20,00%	2.172,00	0,00	0,00	2.172,00	2.172,00	0,00	0,00	2.172,00
2007	20070058-Accessoire PC	L	20,00%	467,80	0,00	0,00	467,80	467,80	0,00	0,00	467,80
2007	20070104-Imprimante laser	L	20,00%	2.237,29	0,00	0,00	2.237,29	2.237,29	0,00	0,00	2.237,29
2008	20080058-Printer	L	20,00%	718,32	0,00	0,00	718,32	718,32	0,00	0,00	718,32
2008	20080234-Notebook monitor Computer	L	20,00%	397,90	0,00	0,00	397,90	397,90	0,00	0,00	397,90
2008	20080237-PC tinkpad R61	L	20,00%	2.246,44	0,00	0,00	2.246,44	2.246,44	0,00	0,00	2.246,44
2009	20090009--Telephone	L	20,00%	241,74	0,00	0,00	241,74	241,74	0,00	0,00	241,74
2011	20110018-ThinkPad T410 core 320 GB	L	20,00%	1.220,79	0,00	0,00	1.220,79	1.220,79	0,00	0,00	1.220,79
2011	NC2011002-Redcorp transport costs	L	20,00%	-10,00	0,00	0,00	-10,00	-10,00	0,00	0,00	-10,00

Annexe I p.1.



## Tableau des immobilisés

Bilan au 31 décembre 2017

Caractéristiques			Immobilisés				Amortissements			Valeur nette comptable		
Date	Libellé	L/D	Taux	01-01-17	+	-	31-12-17	01-01-17	+	-	31-12-17	
2011	2011033Redcorp ThinkPad mini docks	L	20,00%	165,05	0,00	0,00	165,05	165,05	0,00	0,00	165,05	0,00
2011	20110042-Followbee - Dell Optiplex 380	L	20,00%	764,20	0,00	0,00	764,20	764,20	0,00	0,00	764,20	0,00
2011	20110059-Followbee -Dell Printer 2350 dn	L	20,00%	446,04	0,00	0,00	446,04	446,04	0,00	0,00	446,04	0,00
2012	20120229-Followbee-Dell Optiplex 3010 MT	L	20,00%	1.286,00	0,00	0,00	1.286,00	1.286,00	0,00	0,00	1.286,00	0,00
2014	20140088-Followbee-Dell Optiplex 3020	L	20,00%	1.129,00	0,00	0,00	1.129,00	827,94	225,80	0,00	1.053,74	75,26
2014	20140092-Followbee-Dell Latitude E7240	L	20,00%	1.450,00	0,00	0,00	1.450,00	1.063,30	290,00	0,00	1.353,30	96,70
2014	20140197-Followbee - fac 2014-0502 - server	L	20,00%	5.112,00	0,00	0,00	5.112,00	3.067,20	1.022,40	0,00	4.089,60	1.022,40
2015	20150131-Followbee - Dell Optiplex 3020	L	20,00%	871,00	0,00	0,00	871,00	348,40	174,20	0,00	522,60	348,40
2015	20150209-Followbee Dell optiplex 3020 M+screen P2	L	20,00%	801,00	0,00	0,00	801,00	320,40	160,20	0,00	480,60	320,40
2016	16213-NOVABEE - 160757 Dell Latitude E7470	L	20,00%	1.460,00	0,00	0,00	1.460,00	292,00	292,00	0,00	584,00	876,00
				38.062,00	0,00	0,00	38.062,00	33.158,24	2.164,60	0,00	35.322,84	2.739,16
231000	Computer Software											
2002	20071-Popsy Software	L	20,00%	495,13	0,00	0,00	495,13	495,13	0,00	0,00	495,13	0,00
2002	20063-Office XP+Acrobat	L	20,00%	944,93	0,00	0,00	944,93	944,93	0,00	0,00	944,93	0,00
2007	20070119-Microsoft office upgrd	L	20,00%	1.542,39	0,00	0,00	1.542,39	1.542,39	0,00	0,00	1.542,39	0,00
2007	20070120-Microsoft works 8,0	L	20,00%	106,26	0,00	0,00	106,26	106,26	0,00	0,00	106,26	0,00
2007	Fortis 421-Microsoft language pack	L	20,00%	93,15	0,00	0,00	93,15	93,15	0,00	0,00	93,15	0,00
2007	Fortis 421 -Microsoft language pack	L	20,00%	31,05	0,00	0,00	31,05	31,05	0,00	0,00	31,05	0,00
2007	Fortis 512-Microsoft project 2007	L	20,00%	648,47	0,00	0,00	648,47	648,47	0,00	0,00	648,47	0,00
2008	20080076-Licenses ACT	L	20,00%	970,77	0,00	0,00	970,77	970,77	0,00	0,00	970,77	0,00
2008	Fortis 120-Soft Adobe design standart	L	20,00%	1.339,92	0,00	0,00	1.339,92	1.339,92	0,00	0,00	1.339,92	0,00
2008	Fortis 489-Microsoft office 07	L	20,00%	570,10	0,00	0,00	570,10	570,10	0,00	0,00	570,10	0,00
				6.742,17	0,00	0,00	6.742,17	6.742,17	0,00	0,00	6.742,17	0,00
	Total 23			44.804,17	0,00	0,00	44.804,17	39.900,41	2.164,60	0,00	42.065,01	2.739,16
240000	Furniture											
2002	210097-IKEA office furn	L	20,00%	3.661,36	0,00	0,00	3.661,36	3.661,36	0,00	0,00	3.661,36	0,00
2006	60007-Armoire/caisson/table	L	20,00%	1.569,37	0,00	0,00	1.569,37	1.569,37	0,00	0,00	1.569,37	0,00
2007	20070122-Armoires + tables	L	20,00%	2.842,29	0,00	0,00	2.842,29	2.842,29	0,00	0,00	2.842,29	0,00
2007	20070125-Sieges + fournitures	L	20,00%	501,88	0,00	0,00	501,88	501,88	0,00	0,00	501,88	0,00
2007	20070310-New furnitures	L	20,00%	3.483,59	0,00	0,00	3.483,59	3.483,59	0,00	0,00	3.483,59	0,00
2009	20090380-Coffe machine	L	20,00%	465,27	0,00	0,00	465,27	465,27	0,00	0,00	465,27	0,00
2013	20130063-Lyreco - Siège - Repose pied	L	20,00%	524,60	0,00	0,00	524,60	419,68	104,92	0,00	524,60	0,00
				13.048,36	0,00	0,00	13.048,36	12.943,44	104,92	0,00	13.048,36	0,00
	Total des immobilisations corporelles			57.852,53	0,00	0,00	57.852,53	52.843,85	2.269,52	0,00	55.113,37	2.739,16
	TOTAL			68.507,53	0,00	0,00	68.507,53	63.498,85	2.269,52	0,00	65.768,37	2.739,16

Annexe I p.2

## Balance courante clients

Référence	Nom	Débit	Crédit	Solde
AEE INTEC	AEE Institut Sustainable Technologies	1.167,65	1.167,65	0,00
AENOR	AENOR	21.240,00	21.240,00	0,00
AHK	AHK DEBELUX	605,00	605,00	0,00
ALANODSOLA	Alanod-Solar GmbH & Co. KG	7.650,00	7.650,00	0,00
ALMECODE	Almeco GmbH	5.100,00		5.100,00 D
APISOLAR	APISOLAR	2.265,00	2.265,00	0,00
ARSENAL	Arsenal Research - AIT	2.550,00	2.550,00	0,00
ATTB	ATTB	2.740,65	2.740,65	0,00
AURINKOTEK	Aurinkoteknillinen yhdistys- Soltekniska	965,00	965,00	0,00
AUSTRIASOL	Austria Solar	3.275,00	3.275,00	0,00
BDH	BDH	8.345,00	8.345,00	0,00
BDR	BDR Thermea Group B.v.	10.200,00	10.200,00	0,00
BUNDESVERB	Bundesverband Solarwirtschaft - BSW	5.186,80	5.186,80	0,00
CALPAK	Calpak-Cicero Hellas SA	2.550,00	2.550,00	0,00
CENER	CENER	965,00	965,00	0,00
CERTIF	CERTIF - Associação para a Certificação	6.850,00	6.850,00	0,00
DINCERTCO	DIN CERTCO	164.290,00	164.290,00	0,00
DQS	DQS Hellas Ltd	7.790,00	7.790,00	0,00
EBHE	EBHE	3.275,00	2.275,00	1.000,00 D
ENERPLAN	ENERPLAN	3.275,00	3.275,00	0,00
ERNSTSCHW	Ersnt Schweizer AG, Metallbau	5.100,00	5.100,00	0,00
EUROVENT	Eurovent Certita Certification SAS	50,00	50,00	0,00
FRAUNHOFER	Fraunhofer inst. - Solar Energy Systems	2.550,00		2.550,00 D
GEOTEC	GEO-TEC Solar Industries GmbH		304,49	304,49 C
GREENONE	GREENoneTEC Solarindustrie GmbH	10.200,00	10.200,00	0,00
GRUNDFOS	Grundfos Management A/S	2.550,00	2.550,00	0,00
GUNDER	GUNDER	3.275,00	3.275,00	0,00
HEWALEX	Hewalex - Sp.z o.o. Sp.k.	5.100,00		5.100,00 D
HOLLANDSOL	Holland Solar - c/o Heliomax	2.265,00	2.265,00	0,00
ICIM	ICIM S.p.A.	4.270,00	4.270,00	0,00
INSTITUT	Institut für Solartechnik SPF	2.550,00	2.550,00	0,00
INTCOPPER	International Copper Association Ltd	5.100,00	5.100,00	0,00
ITW	ITW / TZS - STUTTGART University	26.600,72	2.550,00	24.050,72 D
JANUS	JANUS ENERGY	2.550,00	2.550,00	0,00
KBB	KBB Kollektorbau GmbH	2.550,00	2.550,00	0,00
KINGSPAN	Kingspan Renewables Ltd	7.650,00	7.650,00	0,00
KIWA	Kiwa Nederland BV	1.670,00	1.670,00	0,00
LEXCEL	LEXCEL LAW ltd	600,00		600,00 D

## Balance courante clients

Référence	Nom	Débit	Crédit	Solde
MAGONTEC	MAGONTEC GmbH	2.550,00	2.550,00	0,00
MIRTEC	MIRTEC SA	380,00	380,00	0,00
PSE	PSE AG	2.550,00	2.550,00	0,00
PVCYCLE	PV CYCLE	771,38	771,38	0,00
RESOL	RESOL Elektronische Regelungen GmbH	5.100,00	5.100,00	0,00
RHEEM	RHEEM	5.100,00	5.100,00	0,00
SAINTGOBAL	Saint-Gobain Isover	2.550,00	2.550,00	0,00
SAVO	SAVO-SOLAR OY	2.550,00	2.550,00	0,00
SEAS	SEAS	1.530,00	1.530,00	0,00
SOLARKURT	Solar Kurt Birnbreier GmbH	2.550,00	2.550,00	0,00
SOLARPROMO	Solar Promotion GmbH	2.550,00	2.550,00	0,00
SOLARTRADE	Solar Trade Association - STA	1.530,00	965,00	565,00 D
SOLID	S.O.L.I.D. GmbH	2.550,00	2.550,00	0,00
SOLIMPEKS	SOLIMPEKS Solar Corp.	5.100,00		5.100,00 D
SOLTIGUA	SOLTIGUA	2.550,00	2.550,00	0,00
SP	SP Sveriges Tekniska Forskningsinstitut	13.140,00	13.140,00	0,00
SUNSTRIP	S-Solar AB - anciennement SUNSTRIP	2.550,00	2.550,00	0,00
SWISSOLAR	Swissolar	3.559,00	3.275,00	284,00 D
TECHNIKY	Techniký Skúsobný Ústav Piestany	3.030,00	3.030,00	0,00
TISUN	TISUN GmbH	7.650,00	7.650,00	0,00
TREKNER	Trenkner Consulting	3.085,50	3.085,50	0,00
TUVCY	TUV CYPRUS - TUV NORD ltd	810,00	810,00	0,00
<b>TOTAUX</b>		<b>418.651,70</b>	<b>374.606,47</b>	<b>44.045,23 D</b>

### ANNEXE III

#### Créances douteuses au 31/12/2017

1 Membership 2017 :

APISOLAR	2.265,00
----------	----------

---

**2.265,00**

Prises en charge dans l'exercice 2017 et en « créances douteuses » au 31/12/2017



## Balance courante fournisseurs

Référence	Nom	Débit	Crédit	Solde
ADOBE	ADOBE	929,77	929,77	0,00
AENOR	AENOR	13.300,00	13.300,00	0,00
AG	AG INSURANCE	243,19	1.397,54	1.154,35 C
AGF	AGF Belgium - Allianz	139,16	139,16	0,00
AMAZON	AMAZON	587,76	587,76	0,00
BELGACOM	Belgacom	1.362,08	1.362,08	0,00
BREKTIME	Breaktime	309,31	309,31	0,00
BSI	BSI	302,26	262,00	40,26 D
CEN	CEN	635,25	635,25	0,00
CENTRAGES	Centrages	4.531,25	4.916,45	385,20 C
CITRIX	CITRIX	237,00	237,00	0,00
COMIXELLES	COMMUNE IXLLES	404,80	404,80	0,00
DIAS	Pedro DIAS	9.787,83	9.825,08	37,25 C
DIVERS	DIVERS	10,99	10,99	0,00
DROSOU	VASSILIKI DROSOU	1.380,00	1.380,00	0,00
ENERGYSAVI	Energy Saving Trust	14.972,53	14.972,53	0,00
EREC	EREC	3.824,26	3.824,26	0,00
EUFORES	EUFORES	11.295,45	11.295,45	0,00
EUREC	EUREC	583,00	515,06	515,06 C
EUROP	EUROP Assistance	583,00	583,00	0,00
EVA	Eva Flora Varga	946,00	946,00	0,00
FAIB	FAIB	250,00	250,00	0,00
FEDEX	Fedex	27,53	27,53	0,00
FIDUCIAL	Fiducial	706,58	706,58	0,00
FNAC BELG	FNAC BELGIUM	71,03	71,03	0,00
FRANTZI	THESSALIA FRANTZI	500,00	500,00	0,00
FRAUNHOFER	Fraunhofer	6.000,00	3.000,00	3.000,00 D
GEOFFROY	Geoffroy Cazenave	91,80	91,80	0,00
GROUPE S	Groupe S - secrétariat social	97.789,88	103.208,05	5.418,17 C
HUDSYN	THIERRY HUDSYN	1.858,11	3.779,75	1.921,64 C
IDECOFFEE	IDE Coffee systems	457,68	457,68	0,00
IFEP	IFEP - inst für Eignungsprüfung GmbH	14.400,00	14.400,00	0,00
IPMG	IPMG SPRL	3.067,35	3.067,35	0,00
JANUSZ	JANUSZ STAROSCIK	470,25	470,25	0,00
KAPE	KAPE	6.043,64	6.043,64	0,00
LNEG	Laboratório Nacional Energia e Geologia	14.697,30	14.697,30	0,00
LOGMEIN	LOG ME IN LTD	711,00	632,00	79,00 D
MATTERS	MARISOL OROPEZA GAMINO	1.500,00	1.500,00	0,00

## Balance courante fournisseurs

Référence	Nom	Débit	Crédit	Solde
MCH	MICRO CHANNEL HARDWARE SERVICES	728,42	728,42	0,00
MENSURA	Mensura	377,65	377,65	0,00
METROPOLE	Metropole Hotel birmingham	389,65	389,65	0,00
MITT WALD	Mittwald	614,88	614,88	0,00
MOBISTAR	Mobistar	1.124,61	894,93	229,68 D
MONITEUR	Moniteur Belge	248,90	248,90	0,00
NOVABEE	NOVABEE	4.376,30	4.615,57	239,27 C
NOYON	Xavier Noyon	160,00	160,00	0,00
OBSERVER	OBSERVER	50,00	50,00	0,00
ODB	ODB & Associés	9.914,09	12.326,48	2.412,39 C
POLO	POLO PASCUAL		562,98	562,98 C
POSTE	La poste		381,84	381,84 C
PREFILM	PREFILM PRINTING SOLUTIONS	1.879,13	1.879,13	0,00
PRESSCLUB	CENTER FOR NETWORKING ALLIANCE	3.327,50	3.327,50	0,00
PRINTDEAL	PRINTDEAL.BE	521,45	521,45	0,00
QUERCUS	QUERCUS	2.332,45	2.332,45	0,00
SLIDO	SLIDO SRO	249,00	249,00	0,00
SOLARKEY	SolarKey International	52.050,00	60.150,00	8.100,00 C
SP SVERIGE	SP Sveriges Provnings och Forskningsinsti	3.500,00	3.500,00	0,00
STANHOPE	Stanhope Hotel	560,00	560,00	0,00
STEFANO	Stefano Lambertucci	2.298,20	2.298,20	0,00
SUTER	SUTER CONSULTING	5.500,00	6.500,00	1.000,00 C
TAXISVERTS	Taxis verts	36,00	36,00	0,00
TECSOL	TECSOL	6.000,00	6.000,00	0,00
TICKET	Ticket Restaurant	8.177,99	8.618,46	440,47 C
TUV	TÜV Rheinland	12.450,00	12.450,00	0,00
UNIWEB	UniWeb	266,20	266,20	0,00
VACONSULT	vA Consult	36.500,00	36.500,00	0,00
VATDESK	Belgian VAT Desk	4.917,74	4.681,79	235,95 D
VILEYN	Vileyn & Partners	2.229,73	2.229,73	0,00
VISA	VISA	6.379,32	7.777,45	1.398,13 C
VISTAPRINT	VISTA PRINT	467,84	467,84	0,00
VOO	VOO	865,15	943,80	78,65 C
WILEY	WILEY - VCH	70,99	70,99	0,00
WOLF	WOLF GMBH	1.750,00	2.450,00	700,00 C

**Balance courante fournisseurs**

Référence	Nom	Débit	Crédit	Solde
<b>TOTAUX</b>		<b>384.737,23</b>	<b>405.897,74</b>	<b>21.160,51 C</b>

Niveau : Ordre :  
Libellé : valeur(s) = 0/0/0

## Récapitulatif des charges salariales

07.02.2018

Employeur	20219	Numéro d'entreprise : 0478.331.744 N° ONSS: 1277522-97 N° TVA: BE 0478.331.744 Date d'affiliation: 01.04.2002	Période de paie	Période de traitement	Période fiscale
ESTIF AISBL MR. PEDRO DIAS Place Du Champ De Mars 2 1050 Ixelles					01.01.2017 - 31.12.2017
			(*) Les Pensionnés, Prépensionnés et Canada Dry (**) Montants inclus dans les charges en attente d'approbation des organismes de sécurité sociale.		

	Ouvriers	Employés	Dirigeants	Inactifs (*)	Total	En attente (**)
<b>ELEMENTS DE REMUNERATIONS</b>						
Brut soumis ONSS		132.814,96			132.814,96	
Brut non soumis ONSS		869,33			869,33	
Pécule de vacances		9.447,44			9.447,44	
Brut base ONSS avantage non récurr.						
<b>Brut total</b>		<b>143.131,73</b>			<b>143.131,73</b>	
Sécurité sociale - travailleur		-15.226,21			-15.226,21	
Imposable (1)		127.905,52			127.905,52	
<b>Précompte professionnel</b>		<b>-34.369,42</b>			<b>-34.369,42</b>	
Précompte mobilier						
Cotisation spéciale de sécurité sociale		-973,83			-973,83	
<b>DIVERS POSITIFS / NET</b>						
Frais domicile-travail (2)		1.372,00			1.372,00	
Domicile-travail à vélo						
Indemnité de mobilité (imposable) (3)						
Indemnité de mobilité (non imposable)						
Avantage non récurrent <2013						
Débours à charge de l'employeur		4.019,85			4.019,85	
Divers sur net: autres						
<b>DIVERS NEGATIFS / NET</b>						
Saisie, cession et pension alimentaire						
Assurance groupe						
Cotisation travailleur chèques repas		-867,64			-867,64	
Cotis. solidarité/partic. bénéfices						
retenue fiscale/partic. bénéfices						
Retenues sur net : autres						
Net		97.086,48			97.086,48	
Flexi salaire (4)						
Heures supplémentaires Net (Horeca) (5)						
Imposable 325 (1+2+3) - (4+5)		129.277,52			129.277,52	

<b>POUR INFORMATION</b>						
Montant avant voiture non déductible						
Interv. transp. public (tiers payant)						
Avantages de toute nature - voiture						
Avantages de toute nature - divers						
Cheques eco / cadeau / culture						
Récupération allocation de travail / d'intégration						

<b>CHARGES PATRONALES</b>						
ONSS ordinaire		39.877,25			39.877,25	
Chômage						
Fonds de fermeture		212,54			212,54	
Emploi et formation		129,00			129,00	
Plan d'accompagnement						
Financ. chômage + chômeurs âgés		132,82			132,82	
ONSS FSE						
Vac. annuelles (ouvriers) + Cot. jrs chômage écon.						
Cotisation/pension complémentaire						
Cotisation capacitative/ prépension						
Cotisation spéciale/ prépension						
Cotisation solidarité/avantage auto						
Cotisation / avantage non récurrent						
Sanctions						
ONSS effort insuffisant formation						
PME						
Réduction structurelle		-8.560,70			-8.560,70	
Plans pour l'emploi		-1.500,00			-1.500,00	
Réduction du temps de travail						
Restructuration						

Document établi par Group S - Secrétariat social a.s.b.l.  
Secrétariat Social agréé d'Employeurs (N°100-AM 7.3.1946)

100-01  
20219



Bureau de BRUXELLES

Avenue Fonsny 40

1060 St Gilles (bruxelles)

Tél. : 02/507.15.11 Fax : 02/507.15.00

Gestionnaire de dossier : GUILLEMAERE Jerome

Niveau : Ordre :  
Libellé : valeur(s) = 0/0/0

## Récapitulatif des charges salariales

07.02.2018

Employeur	20219	Numéro d'entreprise : 0478.331.744 N° ONSS: 1277522-97 N° TVA: BE 0478.331.744 Date d'affiliation: 01.04.2002	Période de paie	Période de traitement	Période fiscale
ESTIF AISBL MR. PEDRO DIAS Place Du Champ De Mars 2 1050 Ixelles					01.01.2017 - 31.12.2017

(\*) Les Pensionnés, Prépensionnés et Canada Dry  
(\*\*) Montants inclus dans les charges en attente d'approbation des organismes de sécurité sociale.

	Ouvriers	Employés	Dirigeants	Inactifs (*)	Total	En attente (**)
Précompte prof. exempt de versement						
Part réduction PP AIP pour Fonds MARIBEL Social						
Timbres intempéries-fidélité						
Fonds sociaux						
Office national des pensions						
Assurance groupe (patronale)						
Assurance hospitalisation (patronale)						
Chèques-repas (patronale)		4.704,36			4.704,36	
Autres cotisations (patronales)						
<b>TOTAL CHARGES PATRONALES</b>		<b>34.995,27</b>			<b>34.995,27</b>	<b>0,00</b>

FRAIS DE GESTION FACTURES DU 01.01.2017 AU 31.12.2017	Total
Frais de gestion facturés	1.647,44
FG assistance socio-juridique	260,12
FG - Intervention ONSS	
TVA sur frais de gestion	400,60

PROVISION FISCALE PECULE DE VACANCES	Base	Résultat
Ouvriers (10,27% sur 108%)		
Ouvriers (18,2% sur 100%)		
Employés (18,2% sur 100%)	101.768,18	18.521,81



Document établi par Group S - Secrétariat social a.s.b.l.  
Secrétariat Social agréé d'Employeurs(N°100-AM 7.3.1946)

**Bureau de BRUXELLES**  
Avenue Fonsny 40  
1060 St Gilles (bruxelles)  
Tél. : 02/507.15.11 Fax : 02/507.15.00  
Gestionnaire de dossier : GUILLEMAERE Jerome

100-01  
20219