

Analyse financière schéma complet

Valeurs EUR

	Case	**/2010 - 12/2010	**/2009 - 12/2009
ACTIFS IMMOBILISES			
	20/28		
I. Frais d'établissement (annexe I)	20		
II. Immobilisations incorporelles (ann. II)	21		
III. Immobilisations corporelles (ann. III)	22/27		
A. Terrains et constructions	22		
B. Installations, machines et outillage	23		
C. Mobilier et matériel roulant	24		
D. Location-financement et droits similaires	25		
E. Autres immobilisations corporelles	26		
F. Immobilisations en cours et acomptes versés	27		
IV. Immobilisations financières (ann. IV et V)	28		
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. Actions et parts	284		
2. Créances et cautionnements en numéraire	285/8		
ACTIFS CIRCULANTS			
	29/58	5 582 194,69	1 477 555,99
V. Créances à plus d'un an	29		
A. Créances commerciales	290		
B. Autres créances	291		
VI. Stocks et commandes en cours d'exécution	3		
A. Stocks	30/36		
1. Approvisionnements	30/31		
2. En-cours de fabrication	32		
3. Produits finis	33		
4. Marchandises	34		
5. Immeubles destinés à la vente	35		
6. Acomptes versés	36		
B. Commandes en cours d'exécution	37		
VII. Créances à un an au plus	40/41	2 761 346,88	
A. Créances commerciales	40	138 054,56	
400000 Clients	40	131 158,17	
404100 Notes de crédit à recevoir	40	6 896,39	
B. Autres créances	41	2 623 292,32	
412100 Acomptes ONSS	41	70 420,00	
414200 Subside INAMI	41	2 552 872,32	
VIII. Placements de trésorerie (ann. V et VI)	50/53		
A. Actions propres	50		
B. Autres placements	51/53		
IX. Valeurs disponibles	54/58	2 634 285,86	1 303 326,74
550100 DEXIA UCL	54/58	11 772,97	16 572,00
550200 DEXIA ULB	54/58	20 415,41	8 580,00
550300 DEXIA ULG	54/58	8 198,66	4 666,00

Analyse financière schéma complet

Valeurs EUR

	Case	**/2010 - 12/2010	**/2009 - 12/2009
550400 DEXIA FAITIERE	54/58	114 013,58	213 196,93
550500 Compte Epargne Dexia	54/58	2 462 392,81	1 050 000,00
550600 ING - 363-0567365-52	54/58	18 714,96	10 311,81
580001 Indemnités Assurances à reverser	54/58	(1 222,53)	
X. Comptes de régularisation (ann. VII)	490/1	186 561,95	174 229,25
490010 Cha. à rep Assurance auto	490/1		9 450,00
490020 Cha. à rep. RC prof médicales	490/1	3 158,10	3 158,10
490030 Char. à rep. Assurance loi	490/1	577,34	2 475,94
490040 Char. à rep. frais de gestion	490/1	135 000,00	37 500,00
490060 Char. à rep. ass resp civile	490/1	3 100,68	3 120,00
490070 Char. à rep. Ass groupe/DKV	490/1	12 883,50	40 950,00
491100 Produits acquis - Prorata d'intérêts	490/1	31 842,33	2 507,61
491900 Solde honoraires décembre	490/1		75 067,60
TOTAL DE L'ACTIF		5 582 194,69	1 477 555,99

Analyse financière schéma complet

Valeurs EUR

	Case	**/2010 - 12/2010	**/2009 - 12/2009
CAPITAUX PROPRES			
	10/15	163 922,36	(300 749,41)
I. Capital (ann. VIII)	10		
A. Capital souscrit	100		
B. Capital non appelé	101		
II. Primes d'émission	11		
III. Plus-values de réévaluation	12		
IV. Réserves	13		
A. Réserve légale	130		
B. Réserves indisponibles	131		
1. Pour actions propres	1310		
2. Autres	1311		
C. Réserves immunisées	132		
D. Réserves disponibles	133		
V. Bénéfice reporté	140	163 922,36	
140000 Résultat reporté (+) (-)	140	163 922,36	
Perte reportée	141		(300 749,41)
141000 Perte reportée	141		(300 749,41)
VI. Subsidés en capital	15		
PROVISIONS ET IMPOTS DIFFERES			
	16	258 396,00	435 200,00
VII. A. Provisions pour risques et charges	160/5	258 396,00	435 200,00
1. Pensions et obligations similaires	160		
2. Charges fiscales	161		
3. Grosses réparations et gros entretien	162		
4. Autres risques et charges (ann. IX)	163/5	258 396,00	435 200,00
163000 Provisions pour autres risques et charge	163/5	258 396,00	435 200,00
B. Impôts différés	168		
DETTES			
	17/49	5 159 876,33	1 343 105,40
VIII. Dettes à plus d'un an (ann. X)	17		
A. Dettes financières	170/4		
1. Emprunts subordonnés	170		
2. Emprunts obligataires non subordonnés	171		
3. Dettes de location-financement et assimilées	172		
4. Etablissements de crédit	173		
5. Autres emprunts	174		
B. Dettes commerciales	175		
1. Fournisseurs	1750		
2. Effets à payer	1751		
C. Acomptes reçus sur commandes	176		
D. Autres dettes	178/9		
IX. Dettes à un an au plus (ann. X)	42/48	376 729,07	1 343 094,78
A. Dettes à plus d'un an échéant dans l'année	42		
B. Dettes financières	43		
1. Etablissements de crédit	430/8		
2. Autres emprunts	439		
C. Dettes commerciales	44	365 011,48	243 922,28
1. Fournisseurs	440/4	365 011,48	243 922,28

Analyse financière schéma complet

Valeurs EUR

	Case	**/2010 - 12/2010	**/2009 - 12/2009
440000 Fournisseurs	440/4	6 713,47	7 552,46
444000 Factures a recevoir	440/4	353 882,01	231 953,82
444100 Note de crédit à établir	440/4	4 416,00	4 416,00
2. Effets à payer	441		
D. Acomptes reçus sur commandes	46		
E. Dettes fiscales, salariales et sociales	45	11 590,15	14 645,06
1. Impôts	450/3		
2. Rémunérations et charges sociales	454/9	11 590,15	14 645,06
455000 Rémunérations	454/9	11 590,15	14 645,06
F. Autres dettes	47/48	127,44	1 084 527,44
489110 C/C Administrateur	47/48	127,44	127,44
489120 Dettes envers les 3 universités	47/48		145 600,00
489130 Dettes envers l'Inami	47/48		938 800,00
X. Comptes de régularisation (ann. XI)	492/3	4 783 147,26	10,62
492100 Prorata frais bancaires	492/3		10,62
492200 Part.Séminaires Locaux-régionaux	492/3	77 000,00	
492300 Paiements Jetons de présence	492/3	450,00	
492400 Part. Frais de gestion	492/3	22 500,25	
493200 Subside INAMI	492/3	4 365 020,64	
493300 Subsidés INAMI étalés s/ 3ans	492/3	318 176,37	
TOTAL DU PASSIF		5 582 194,69	1 477 555,99

Analyse financière schéma complet**Valeurs EUR**

	Case	**/2010 - 12/2010	**/2009 - 12/2009
I. Ventes et prestations	70/74	6 600 733,64	1 290 305,28
A. Chiffre d'affaires (ann. XII, A)	70	6 538 404,21	1 283 753,46
700000 Subsidés INAMI	70	3 258 430,51	707 200,00
700001 Frais SLR Assistants Hors CCFFMG - INAMI	70	159 600,00	
700100 Produits UCL	70	1 655 994,64	356 525,46
700200 Produits ULB	70	616 880,00	105 984,00
700300 Produits ULG	70	560 700,36	114 044,00
701100 Produits des gardes UCL	70	196 812,21	
701200 Produits des gardes ULB	70	21 594,00	
701300 Produits des gardes ULG	70	61 761,98	
707000 Régularisation Prestations 2009	70	6 630,51	
B. Variation des en-cours de fabrication, des produits finis et des commandes en cours d'exécution	71		
C. Production immobilisée	72		
D. Autres produits d'exploitation (ann. XII, B)	74	62 329,43	6 551,82
740002 Régularisation de charges d'assurances	74	14 690,00	
743100 Exonération préc. prof.	74	45 359,51	6 551,82
743200 Réductions recherche scientifique master	74	2 279,92	
II. Coût des ventes et prestations	60/64	(6 166 256,48)	(1 593 812,70)
A. Approvisionnements et marchandises	60		
1. Achats	600/8		
2. Variation des stocks (augmentation -, réduction +)	609		
B. Services et biens divers	61	677 902,32	65 765,76
612000 Fournitures faites à l'entreprise	61	274,80	
612010 Frais postaux	61		127,44
613001 Honoraires Reviseur	61	7 890,00	3 000,00
613002 Honoraires Expert-comptable	61	6 422,28	750,00
613003 Paiements de jetons de présence	61	10 950,00	
613010 Publications légales	61	111,32	148,83
613020 Frais de gestion (Sécurex)	61	9 999,92	3 345,89
613030 Honoraires gestionnaire	61	4 800,00	1 200,00
613040 Honoraires Polyvalent	61	2 420,00	
613100 Parti. aux frais de gest. UCL	61	80 610,25	12 500,00
613110 Part. Séminaires Locaux-régionaux UCL	61	185 850,00	
613200 Part. aux frais de gest. ULB	61	50 448,75	12 500,00
613210 Part. Séminaires Locaux-régionaux ULB	61	99 750,00	
613300 Part. aux frais de gest. ULG	61	48 941,25	12 500,00
613310 Part. Séminaires Locaux-régionaux ULG	61	99 400,00	
613400 Frais de réunions	61	705,55	800,90
616010 Assurance flotte auto	61	9 450,00	3 150,00
616020 RC professions médicales	61	5 282,64	1 052,70
616030 Responsabilité civile professionnelle	61		1 040,00
616040 Assurance groupe-DKV	61	17 852,85	13 650,00
616050 Assurances groupes - Intégrale	61	29 662,44	
616060 Assurances revenus garantis - Amonis	61	7 080,27	
C. Rémunérations, charges sociales et pensions (ann. XII, C2)	62	5 665 158,16	1 092 846,94
620100 Rémunérations UCL	62	2 468 799,24	485 301,66
620200 Rémunérations ULB	62	1 082 431,05	191 524,17
620300 Rémunérations ULG	62	984 457,22	196 747,50
621100 Charges patronales ONSS UCL	62	524 009,19	103 272,22
621200 Charges patronales ONSS ULB	62	229 692,14	40 756,34
621300 Charges patronales ONSS ULG	62	208 954,87	41 867,87
621400 Charges patronales ONSS - Régularisation	62	(182,28)	

Analyse financière schéma complet

Valeurs EUR

	Case	**/2010 - 12/2010	**/2009 - 12/2009
623010 Assurance loi	62	11 836,73	2 477,18
623100 Autres frais de personnel UCL	62	82 694,20	16 700,00
623200 Autres frais de personnel ULB	62	37 783,98	7 000,00
623300 Autres frais de personnel ULG	62	34 681,82	7 200,00
D. Amortissements et réductions de valeur sur frais d'établissement, sur immobilisations incorporelles	630		
E. Réductions de valeur sur stocks, sur commandes en cours d'exécution et sur créances	631/4		
F. Provisions pour risques et charges (dotations +, utilisations et reprises -)(ann. XII, C3 et E)	635/7	(176 804,00)	435 200,00
637000 Dotations	635/7	258 396,00	435 200,00
637100 Utilisations et reprises (-)	635/7	(435 200,00)	
G. Autres charges d'exploitation (ann. XII,F)	640/8		
H. Charges d'exploitation portées à l'actif au titre de frais de restructuration	649		
III. Bénéfice d'exploitation	70/64	434 477,16	
Perte d'exploitation	64/70		(303 507,42)
IV. Produits financiers	75	32 193,91	3 277,48
A. Produits des immobilisations financières	750		
B. Produits des actifs circulants	751	32 190,71	3 277,48
751100 Intérêts créditeurs sur banque	751	32 190,71	3 277,48
C. Autres produits financiers (ann. XIII, A)	752/9	3,20	
754100 Différence de paiement	752/9	3,20	
V. Charges financières	65	(1 999,30)	(27,85)
A. Charges des dettes (ann. XIII,B et C)	650	1 997,30	27,85
650010 Intérêts de retard s/pmt Préc. prof.	650	1 694,52	
650400 Frais bancaires	650	302,78	27,85
B. Réductions de valeur sur actifs circulants autres que ceux visés sub. II.E. (dotations +, reprises -)	651		
C. Autres charges financières (ann. XIII, E)	652/9	2,00	
654100 Différence de paiement	652/9	2,00	
VI. Bénéfice courant avant impôts	70/65	464 671,77	
Perte courante avant impôts	65/70		(300 257,79)
VII. Produits exceptionnels	76		
A. Reprises d'amortissements et de réductions de valeur sur immobilisations incorporelles et	760		
B. Reprises de réductions de valeur sur immobilisations financières	761		
C. Reprises de provisions pour risques et charges exceptionnels	762		
D. Plus-values sur réalisation d'actifs immobilisés	763		
E. Autres produits exceptionnels (ann. XIV, A)	764/9		
VIII. Charges exceptionnelles	66		
A. Amortissements et réductions de valeur exceptionnels sur frais d'établissement, sur	660		
B. Réductions de valeur sur immobilisations financières	661		
C. Provisions pour risques et charges exceptionnels (dotations +, reprises -)	662		
D. Moins-values sur réalisation d'actifs immobilisés	663		
E. Autres charges exceptionnelles (ann. XIV, B)	664/8		
F. Charges exceptionnelles portées à l'actif au titre de frais de restructuration	669		
IX. Bénéfice de l'exercice avant impôts	70/66	464 671,77	
Perte de l'exercice avant impôts	66/70		(300 257,79)
IX bis. A. Prélèvements sur les impôts différés	780		
B. Transfert aux impôts différés	680		
X. Impôts sur le résultat	67/77		(491,62)
A. Impôts (ann. XV)	670/3		(491,62)

Analyse financière schéma complet

Valeurs EUR

	Case	**/2010 - 12/2010	**/2009 - 12/2009
670010 PM S/ INT CREDITEURS	670/3		(491,62)
B. Régularisations d'impôts et reprises de provisions fiscales	77		
XI. Bénéfice de l'exercice	70/67	464 671,77	
Perte de l'exercice	67/70		(300 749,41)
XII. Prélèvements sur les réserves immunisées	789		
Transfert aux réserves immunisées	689		
XIII. Bénéfice de l'exercice à affecter	(70/68)	464 671,77	
Perte de l'exercice à affecter	(68/70)		(300 749,41)

Analyse financière schéma complet

Valeurs EUR

	Case	**/2010 - 12/2010	**/2009 - 12/2009
A. Bénéfice à affecter	70/69	163 922,36	
Perte à affecter	69/70		(300 749,41)
1. Bénéfice de l'exercice à affecter	70/68	464 671,77	
Perte de l'exercice à affecter	68/70		(300 749,41)
2. Bénéfice reporté de l'exercice précédent	790		
Perte reportée de l'exercice précédent	690	(300 749,41)	
B. Prélèvements sur les capitaux propres	791/2		
1. sur le capital et les primes d'émission	791		
2. sur les réserves	792		
C. Affectations aux capitaux propres	691/2		
1. au capital et aux primes d'émission	691		
2. à la réserve légale	6920		
3. aux autres réserves	6921		
D. Résultat à reporter	793/693	(163 922,36)	300 749,41
1. Bénéfice à reporter	693	(163 922,36)	
693000 Bénéfice à reporter	693	(163 922,36)	
2. Perte à reporter	793		300 749,41
793000 Perte à reporter	793		300 749,41
E. Intervention d'associés dans la perte	794		
F. Bénéfice à distribuer	694/6		
1. Rémunération du capital	694		
2. Administrateurs ou gérants	695		
3. Autres allocataires	696		
H O R S B I L A N			