

Consolidation du Groupe SMart Belgique  
rue Emile Feron n°70  
1060 Saint-Gilles  
n.c.

**COMPTE DE RESULTATS**  
**EXERCICE 2015**

**COMPTE DE RESULTAT**

		2015	2014
Prestations de services		148.323,11	79.215,24
Budget: Contrats 3 en 1		24.461.798,53	0,00
Prestations de services internes		53.994,37	12.292,89
Loyers perçus		84.807,83	80.475,54
Prélèvement - Activité		4.614.256,22	4.263.966,93
Prélèvement - Contrat		3.461.555,96	3.243.339,47
Cotisations - Membres		347.243,75	185.616,25
Prestations aux occupants		188.337,86	126.509,98
Location véhicules de tournée		35.116,71	24.787,62
Location véhicules de tournée Liège		1.610,43	3.623,23
Leasing		716.861,70	686.692,02
Remises, ristournes et rabais accordés (-)		18,81	0,00
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>70</b>	<b>34.113.925,28</b>	<b>8.706.519,17</b>
Production immobilisée		1.231.953,37	1.291.010,10
<b>Var. Stock et Cde en cours</b>	<b>71</b>	<b>1.231.953,37</b>	<b>1.291.010,10</b>
Subside APE (asbl)		61.344,77	0,00
CFWB Education permanente		20.737,86	0,00
<b>Subsides d'exploitation</b>	<b>73</b>	<b>82.082,63</b>	<b>0,00</b>
Subsides d'exploitation		22.488,26	26.022,81
Subside APE		0,00	49.560,04
Allocation Activa		8.500,00	19.864,44
Crédits d'heures ONSS		3.715,79	0,00
Budget Projets		67.417.868,57	61.383.641,89
Plus-values sur réalisation de créances commerciales		304,79	0,00
Pénalités de retard perçues		77.069,05	38.443,25
Commissions et courtages		15.710,90	0,00
Part employés chèque-repas		29.724,30	30.276,93
Part employés téléphone		23.281,58	23.269,84
Cotisations ONSS spéciale		0,00	4.304,02
Part employés assurance-groupe		54.571,66	60.866,29
Budget Contrats		22.493.413,12	46.615.889,15
Reductions ONSS		54.206,37	2.986.460,99
Ecart AXA		618.587,34	407.961,04
Intérêts de retard et clauses pénales sur créances		141,12	155,33
Récupération Assurance		0,00	110.000,00
Récupérations de frais auprès de tiers		56.087,90	4.545,17
Produits d'exploitation divers		0,00	180.117,26
Montants compensatoires PRP		673.569,43	67.497,70
Montants compensatoires ONSS		7.233.305,27	175.379,63
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>74</b>	<b>98.782.545,45</b>	<b>112.184.255,78</b>
<b>VENTES ET PRESTATIONS</b>	<b>70 / 74</b>	<b>134.210.506,73</b>	<b>122.181.785,05</b>
Achats de marchandises		-6.979,42	0,00
Cotisation membre activité		-276.525,00	0,00
Leasing de matériel - achats		-607.962,80	-545.294,90
Variation des stocks de matières premières		57.622,76	305.349,74
Variation des stocks de marchandises		-22.798,98	24.434,11
<b>Approvisionnements et marchandises</b>	<b>60</b>	<b>-856.643,44</b>	<b>-215.511,05</b>
Loyers bureaux		-229.892,50	-248.560,14
Location matériel		-71.491,24	-112.486,39
Location salle		-1.120,86	-2.696,86
Locations diverses		-4.671,23	0,00
Entretien et maintenance		-108.505,81	-64.756,64
Fournitures		-103.271,19	-82.598,93
Formation aux permanents		-12.492,44	-47.324,29
Petit matériel		-87.461,17	-64.313,59
Postes informatiques		-9.868,39	-2.676,20

Consolidation du Groupe SMart Belgique  
rue Emile Feron n°70  
1060 Saint-Gilles  
n.c.

**COMPTE DE RESULTATS**  
**EXERCICE 2015**

**COMPTE DE RESULTAT**

		2015	2014
Consommations eau, énergie...		-86.267,09	-92.793,77
IT		-58.874,86	-27.719,04
Droits voisins		-298,47	-3.479,45
Prestations Artistiques		0,00	-1.650,94
Prestations Techniques		10.226,26	-10.226,26
Organismes financiers		-1.672,56	0,00
Sécurité		-9.892,89	-4.692,74
Frais de production des films TSE		-51.835,26	-304.099,74
Assurance AT/MB		-101.387,54	-84.667,27
Assurance AT/MB - Membres		-1.166.079,92	-1.193.723,65
Assurances véhicules		-5.204,70	-12.780,23
Assurance Pays à Risque		0,00	-39.936,15
Assurances structure SMart		-90.412,67	-21.032,14
Assurance RC - Membres		-124.171,25	-131.919,63
Assurance groupe		-159.112,92	-144.505,14
Transport par route		-472,90	0,00
Honoraires		-468.690,28	-425.776,49
Autres services extérieures		-1.945.707,69	-2.000.631,29
Tickets restaurant Edenred		-7.131,08	-7.263,46
Concessions de droits d'auteurs		-2.506,10	-13.847,25
Concessions de droit d'auteurs - Membres		-2.784.652,37	-2.048.841,50
Frais de développement de SMartEU		-220.871,60	-457.774,70
Etude de communication		0,00	-500,00
Honoraires TSE		-16.215,20	-1.250,00
Frais postaux		-94.084,17	-162.050,38
Téléphonie, internet		-103.477,87	-157.307,90
Catering		-12.133,69	-6.725,01
Frais de représentation		-31.022,69	-33.512,89
Frais de déplacement		-67.880,92	-65.882,68
Carburant		-893,32	-3.082,19
Frais d'hébergement		-954,81	-6.175,21
Frais divers - RPI		-2.400,00	-95.190,93
Défraiements		-1.120,00	-4.065,60
Frais divers EU		0,00	-21.234,81
Publicité, communication, sponsoring		-71.680,37	-48.036,34
Cadeaux et fleurs		-4.135,99	-788,37
Aide sociale membres part.smart		-22.141,96	0,00
Cotisations-Inscriptions		-24.804,80	-17.996,95
Dons et libéralités		-33.960,91	0,00
<b>Services et biens divers</b>	<b>61</b>	<b>-8.390.697,42</b>	<b>-8.276.573,14</b>
Rémunérations		-5.444.301,77	-5.518.200,67
Rémunérations brutes - Membres		-56.627.762,43	-53.937.551,68
Simple et doubles pécules de vacances - Membres		-7.332.967,81	-6.780.651,55
Bonus à l'emploi		-1.307.717,23	-698.454,20
ONSS Employé		-805.510,59	-818.188,66
Réduction bonus à l'emploi		0,00	1.428,22
Défraiements membres		-3.584.750,66	-3.446.922,59
ONSS charges patronales		-25.912.875,66	-22.581.930,56
Dotations Autres Frais Personnel		-976.773,58	-903.310,19
Utilisations et reprises (-)		903.208,61	936.248,56
Part. chèque de repas		-198.129,70	-195.577,00
Part. Eco-chèques		-34.010,00	-30.875,00
Part. Compliments		0,00	-3.000,00
Part. frais de déplacement		-117.627,66	-124.282,32
Participation Teletravail		-16.840,50	-13.450,00
Divers +		0,00	-131,27
Indemnité de détachement		-1.076,72	0,00
<b>Rémunérations, Charges sociales et pensions</b>	<b>62</b>	<b>-101.457.135,70</b>	<b>-94.114.848,91</b>
Amortissements		-1.740.179,53	-1.512.096,00
Provisions		73.628,68	-82.703,41
<b>Provisions pour risques et charges</b>	<b>63</b>	<b>-1.666.550,85</b>	<b>-1.594.799,41</b>
Taxes		-47.915,21	-99.513,32

Consolidation du Groupe SMart Belgique  
rue Emile Feron n°70  
1060 Saint-Gilles  
n.c.

**COMPTE DE RESULTATS**  
**EXERCICE 2015**

**COMPTE DE RESULTAT**

		2015	2014
Cotisation sociétés		-2.951,50	-3.819,50
Frais Activités		-16.507.520,10	-16.629.914,57
Frais Activités - Leasing		-689.919,79	-654.139,06
Moins-values sur réalisation de créances commerciales		-2.770,06	-7.232,33
Charges d'exploitation diverses		-3.897,42	-298,38
Contribution organismes financiers		0,00	-391,32
<b>Autres charges d'exploitation</b>	<b>64</b>	<b>-17.254.974,08</b>	<b>-17.395.308,48</b>
<b>COUTS VENTES ET PRESTATIONS</b>	<b>60 / 64</b>	<b>-129.626.001,49</b>	<b>-121.597.040,99</b>
<b>RESULTAT D ' EXPLOITATIONS</b>		<b>4.584.505,24</b>	<b>584.744,06</b>
Produits des immobilisations financières		291,55	3.528,17
intérêt sur prêt Matlease		0,00	251,97
Différences de change		0,00	136,16
Escomptes obtenus des fournisseurs		3,00	27,02
Écarts de paiements		2.078,27	4.044,43
Différences d'arrondis mensualités leasing		6,09	6,16
Différences d'arrondis SAL Intermittents		333,47	304,52
Produits financiers divers		0,00	27,61
<b>Produits financiers</b>	<b>75</b>	<b>2.712,38</b>	<b>8.326,04</b>
Intérêts, commissions - frais afférents aux dettes		-1.325,59	-13.452,57
Intérêts et crédits		-127.471,02	-150.383,40
Intérêts de retard		0,00	-131,60
Intérêt retard ONSS		-283.459,44	-134.440,75
Intérêt retard TVA		-34.336,80	-8.728,88
Intérêt retard PRP		-1.783,46	-45.928,59
Int retard Precpte mobilier		-53,38	0,00
Amendes		-1.760,00	-5.644,10
Intérêts location financement		-10.692,99	0,00
Moins-values sur réalisation d'actifs circulants		-55.598,07	0,00
Écarts de paiement		-1.303,25	-3.435,58
Frais de banque et de règlement		-12.345,80	-16.396,70
<b>Charges financières</b>	<b>65</b>	<b>-530.129,80</b>	<b>-378.542,17</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>75 / 65</b>	<b>-527.417,42</b>	<b>-370.216,13</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>		<b>4.057.087,82</b>	<b>214.527,93</b>
Produits exceptionnels		22.989,63	267.087,10
Ristourne AXA exercice antérieur		0,00	4.526,82
Reprises d'amortissements sur immobilisations corporelles		0,00	2.550,70
Autres produits exceptionnels		195,10	1.841,05
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>76</b>	<b>23.184,73</b>	<b>276.005,67</b>
Charges exceptionnelles		-48.617,80	-84.069,05
Paiement J.F. P.I.		-8.341,81	-25.948,45
Charges Exceptionnelles SOCIOQ		-5.098,33	-2.860,07
Intervention fond de garantie sur faillite		-508.927,92	-841.074,38
Produits acquis aux activités		-260.276,55	-1.756.504,76
Autres charges exceptionnelles		0,00	-1.610,00
Depenses non deductibles		-5.226,90	0,00
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>66</b>	<b>-836.489,31</b>	<b>-2.712.066,71</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>76 / 66</b>	<b>-813.304,58</b>	<b>-2.436.061,04</b>
<b>RESULTAT AVANT IMPOT</b>		<b>3.243.783,24</b>	<b>-2.221.533,11</b>
Impôts ou précomptes dus ou versés		-534,36	-31.128,39

Consolidation du Groupe SMart Belgique  
 rue Emile Feron n°70  
 1060 Saint-Gilles  
 n.c.

**COMPTE DE RESULTATS**  
**EXERCICE 2015**

**COMPTE DE RESULTAT**

		2015	2014
<b>Impôts sur le résultat (-)</b>	<b>67</b>	<b>-534,36</b>	<b>-31.128,39</b>
Bénéfice reporté exercice N-1		1.557,91	198.633,58
Perte à reporter		5.043.499,41	8.263.252,98
<b>Affectations au résultat</b>	<b>79</b>	<b>5.045.057,32</b>	<b>8.461.886,56</b>
Perte reportée exercice N-1		-8.263.262,64	-6.207.647,15
Bénéfice à reporter		-25.043,56	-1.577,91
<b>Affectations et prélèvements</b>	<b>69</b>	<b>-8.288.306,20</b>	<b>-6.209.225,06</b>