

**SITUATION DE CAISSE POUR LA PERIODE** du 01/01/2018 au 31/12/2018

## A. Balance de synthèse des comptes généraux

LIBELLE		TOTAUX		SOLDES	
		DEBITS	CREDITS	DEBITEURS	CREDITEURS
<b>A.1. Compte de bilan</b>					
<i>Actif</i>	Classe 2	911.029.944,06	508.217.116,13	402.812.827,93	
	Classe 3	,00	,00		
	Classe 4	634.051.807,26	463.599.608,46	170.452.198,80	
	Classe 5	1.800.141.132,47	1.795.599.734,89	4.541.397,58	
<i>Passif</i>	Classe 1	569.886.618,26	1.108.474.261,13		538.587.642,87
	Classe 4	597.953.103,29	637.171.884,73		39.218.781,44
A.1.	<b>Total des comptes de bilan</b>	<b>4.513.062.605,34</b>	<b>4.513.062.605,34</b>	<b>577.806.424,31</b>	<b>577.806.424,31</b>
A.1.'	<b>Solde global des comptes de bilan</b>				<b>,00</b>
<b>A.2. Compte de résultats</b>					
<i>Charges</i>	Classe 6	397.954.293,13	45.209.024,27	352.745.268,86	
<i>Produits</i>	Classe 7	41.362.022,61	394.107.291,47		352.745.268,86
A.2.	<b>Total des comptes de résultats</b>	<b>439.316.315,74</b>	<b>439.316.315,74</b>	<b>352.745.268,86</b>	<b>352.745.268,86</b>
A.2.'	<b>Solde global des comptes de résultats</b>				
A.3.	<b>Total général de la balance de synthèse</b>	<b>4.952.378.921,08</b>	<b>4.952.378.921,08</b>	<b>930.551.693,17</b>	<b>930.551.693,17</b>

**SITUATION DE CAISSE POUR LA PERIODE** du 01/01/2018 au 31/12/2018*B.Détail des comptes généraux de la classe 5*

LIBELLE	COMPTE GÉNÉRAL	TOTAUX		SOLDES	
		DÉBITS	CREDITS	DEBITEURS	CREDITEURS
<b>B.1. Comptes financiers</b>					
<i>Institutions financières :</i> Comptes courants	<b>55001</b>	854.678.628,65	817.656.883,10	37.021.745,55	
Comptes d'ouverture de crédit	<b>55006</b>	,00	,00		
Comptes à vue particuliers	<b>55010</b>	,00	,00		
Comptes emprunts/subsides	<b>55018</b>	750.036,72	750.036,72		
Comptes reliquats d'emprunts	<b>55030</b>	,00	,00		
Comptes d'esc. de subsides	<b>55050</b>	,00	,00		
Comptes capit. ch. emprunts	<b>55070</b>	,00	,00		
<i>Banque nationale :</i> Supprimé - Comptes courants	<b>55101</b>	,00	,00		
<i>Fortis :</i> Supprimé - Comptes courants	<b>55201</b>	,00	,00		
Supprimé - O.C sur emprunts	<b>55206</b>	,00	,00		
Supprimé - Comptes en agence	<b>55210</b>	,00	,00		
<i>Placements :</i> Comptes de placements	<b>55300</b>	210.000.000,00	235.000.000,00		25.000.000,00
<i>Autres banques :</i> Supprimé - Comptes courants	<b>55501</b>	,00	,00		
<i>La Poste :</i> Supprimé - Comptes courants	<b>55600</b>	,00	,00		
<i>Caisse :</i> Avoir en espèces	<b>55700</b>	3.239.345,51	3.173.895,27	65.450,24	
<b>B.1. Total des comptes financiers</b>		<b>1.068.668.010,88</b>	<b>1.056.580.815,09</b>	<b>37.087.195,79</b>	<b>25.000.000,00</b>
<b>B.1.' Solde global des comptes financiers</b>				<b>12.087.195,79</b>	

**SITUATION DE CAISSE POUR LA PERIODE** du 01/01/2018 au 31/12/2018*B.Détail des comptes généraux de la classe 5*

LIBELLE	COMPTE GENERAL	TOTAUX		SOLDES	
		DEBITS	CREDITS	DEBITEURS	CREDITEURS
<b>B.2. Comptes financiers internes</b>					
<i>Institutions financières</i> : Compte avec avances sur emprunts	<b>55005</b>	,00	,00		
<i>Virements internes</i>	<b>56000</b>	435.063.873,48	435.063.873,48		
<i>Institutions financières</i> : Comptes courants	<b>58001</b>	296.409.248,11	303.955.046,32		7.545.798,21
Comptes d'ouverture de crédit	<b>58006</b>	,00	,00		
Comptes à vue particuliers	<b>58010</b>	,00	,00		
Comptes emprunts/subsides	<b>58018</b>	,00	,00		
Comptes reliquats d'emprunts	<b>58030</b>	,00	,00		
Comptes d'esc. de subsides	<b>58050</b>	,00	,00		
<i>Banque nationale</i> : Supprimé - Comptes courants	<b>58101</b>	,00	,00		
<i>Fortis</i> : Supprimé - Comptes courants	<b>58201</b>	,00	,00		
Supprimé - O.C sur emprunts	<b>58206</b>	,00	,00		
Supprimé - Comptes en agence	<b>58210</b>	,00	,00		
<i>Placements</i> : Comptes de placements	<b>58300</b>	,00	,00		
<i>Autres banques</i> : Supprimé - Comptes courants	<b>58501</b>	,00	,00		
<i>La Poste</i> : Supprimé - Comptes courants	<b>58600</b>	,00	,00		
Sous total des paiements en cours	<b>58xxx</b>	<b>296.409.248,11</b>	<b>303.955.046,32</b>		<b>7.545.798,21</b>
<b>B.2. Total des comptes financiers internes</b>		<b>731.473.121,59</b>	<b>739.018.919,80</b>	<b>,00</b>	<b>7.545.798,21</b>
<b>B.2.' Solde global des comptes financiers internes</b>					<b>7.545.798,21</b>

**SITUATION DE CAISSE POUR LA PERIODE** du 01/01/2018 au 31/12/2018*B.Détail des comptes généraux de la classe 5*

LIBELLE	COMPTE GÉNÉRAL	TOTAUX		SOLDES	
		DÉBITS	CREDITS	DEBITEURS	CREDITEURS
<b>B.3. Récapitulation des comptes de la classe 5</b>					
Total B.1. : Comptes financiers	<b>55xxx</b>	1.068.668.010,88	1.056.580.815,09	37.087.195,79	25.000.000,00
	<b>55005</b>	,00	,00		
	<b>56000</b>	435.063.873,48	435.063.873,48		
	<b>58xxx</b>	296.409.248,11	303.955.046,32		7.545.798,21
Total B.2. : Comptes financiers internes		731.473.121,59	739.018.919,80		7.545.798,21
<b>B.3. Total général des comptes de la classe 5</b>		<b>1.800.141.132,47</b>	<b>1.795.599.734,89</b>	<b>37.087.195,79</b>	<b>32.545.798,21</b>
<b>B.3.' Solde global des comptes de la classe 5</b>				<b>4.541.397,58</b>	

**SITUATION DE CAISSE POUR LA PERIODE** du 01/01/2018 au 31/12/2018

## C. Détail des comptes particuliers de la classe 5

LIBELLE	COMPTES PARTICULIERS	TOTAUX		SOLDES	
		DEBITS	CREDITS	DEBITEURS	CREDITEURS
<b>C.1. Comptes financiers</b>					
<i>Institutions financières</i> COMPTE COURANT CCP 19132	<b>07100100300001</b>	164.906,59	163.203,91	1.702,68	
19132 GESTION INTERNE	<b>07100100300099</b>	53.872,67	53.872,67		
BELFIUS 1812 courant	<b>07100110000004</b>	733.669.180,41	696.656.326,82	37.012.853,59	
BELFIUS n° 2 (1815) courant	<b>07100110000005</b>	5.936.532,72	5.930.489,07	6.043,65	
BELFIUS 96492 bibliothèques	<b>07100110000010</b>	926.222,40	926.221,55	,85	
gestion interne comptes BELFIUS	<b>07100110000099</b>	70.138.567,77	70.138.567,77		
gestion interne traitements enseignants	<b>07100110000799</b>	39.448.461,39	39.448.461,39		
BELFIUS 183408 centralisateurs loyers et autres	<b>07100110000922</b>	2.383.768,83	2.382.630,95	1.137,88	
FRAIS SCOLAIRES REPAS POTAGES ET GARDERIES	<b>07100110002057</b>	1.172.175,56	1.172.175,28	,28	
ING Compte courant BE82363133416668	<b>07100110066668</b>	741.367,56	741.367,56		
fortis 2516770 (CGER)	<b>07100130000001</b>	43.572,75	43.566,13	6,62	
<b>Total 55001 - Comptes courants</b>		854.678.628,65	817.656.883,10	37.021.745,55	
Dexia 1816	<b>07101810000001</b>	750.036,72	750.036,72		
<b>Total 55018 - Comptes emprunts/subsides</b>		750.036,72	750.036,72		

<i>Placements</i>	CTF FRBRTC	<b>07130010000006</b>	210.000.000,00	235.000.000,00		25.000.000,00
	<b>Total 55300 - Comptes de placements</b>		210.000.000,00	235.000.000,00		25.000.000,00
<i>Caisse</i>	CAISSE CENTRALE DU RECEVEUR	<b>07170000000001</b>	1.359.941,83	1.304.764,63	55.177,20	
	PETITE CAISSE BIBLIOTH. Mr DESSICY	<b>07170000000026</b>	1.983,15	,00	1.983,15	
	pet caisse population	<b>07170000000045</b>	247,89	,00	247,89	
	FDS DE CAISSE SERV RES STAT	<b>07170000000054</b>	500,00	,00	500,00	
	gestion interne caisse	<b>07170000000099</b>	1.370,00	1.370,00		
	Bornes 1 & 2	<b>07170000000100</b>	875.830,70	873.288,70	2.542,00	
	Petite caisse EC POP	<b>07170000000103</b>	250,00	,00	250,00	
	fonds de caisse RH pour cot personnelle chèque repas cas spéciaux	<b>07170000000104</b>	50,00	,00	50,00	
	petite caisse Secrétaire Communal	<b>07170000000105</b>	750,00	,00	750,00	
	Petite Caisse Direction RH	<b>07170000000106</b>	200,00	,00	200,00	
	petite caisse DSD	<b>07170000000300</b>	500,00	,00	500,00	
	petite caisse Infrastructure	<b>07170000000421</b>	1.000,00	,00	1.000,00	
	compte tampon opérations de comptabilisation des listes de salaires	<b>07170000000450</b>	994.471,94	994.471,94		
	PETITE CAISSE NL SCHOOL	<b>07170000007221</b>	500,00	,00	500,00	
	Petite Caisse NL Onderwijs	<b>07170000007600</b>	250,00	,00	250,00	
	Petite Caisse Bib Sésame	<b>07170000007601</b>	1.000,00	,00	1.000,00	
	PC NL Cultuur	<b>07170000007602</b>	500,00	,00	500,00	
	<b>Total 55700 - Avoir en especes</b>		3.239.345,51	3.173.895,27	65.450,24	

<b>C.1. Total des comptes particuliers financiers</b>	<b>1.068.668.010,88</b>	<b>1.056.580.815,09</b>	<b>37.087.195,79</b>	<b>25.000.000,00</b>
<b>C.1.' Solde global des comptes particuliers financiers</b>			<b>12.087.195,79</b>	

**SITUATION DE CAISSE POUR LA PERIODE** du 01/01/2018 au 31/12/2018

## C. Détail des comptes particuliers de la classe 5

LIBELLE	COMPTES PARTICULIERS	TOTAUX		SOLDES	
		DEBITS	CREDITS	DEBITEURS	CREDITEURS
<b>C.2. Comptes financiers internes</b>					
<i>Caisse</i>	Virements internes	<b>07200000000000</b>	435.063.873,48	435.063.873,48	
	<b>Total 56000 - Virements internes</b>		435.063.873,48	435.063.873,48	
<i>Institutions financières</i>	COMPTE COURANT CCP 19132	<b>07200100300001</b>	155.050,97	155.050,97	
	19132 GESTION INTERNE	<b>07200100300099</b>	11.303,40	11.303,40	
	BELFIUS 1812 courant	<b>07200110000004</b>	243.350.928,96	250.896.727,17	7.545.798,21
	gestion interne comptes BELFIUS	<b>07200110000099</b>	9.850.183,11	9.850.183,11	
	gestion interne traitements enseignants	<b>07200110000799</b>	42.256.848,09	42.256.848,09	
	ING Compte courant BE82363133416668	<b>07200110066668</b>	741.367,45	741.367,45	
	fortis 2516770 (CGER)	<b>07200130000001</b>	43.566,13	43.566,13	
	<b>Total 58001 - Comptes courants</b>		296.409.248,11	303.955.046,32	7.545.798,21
<b>Sous-total des comptes de paiement en cours</b>			<b>296.409.248,11</b>	<b>303.955.046,32</b>	<b>7.545.798,21</b>
<b>C.2. Total des comptes particuliers financiers internes</b>			<b>731.473.121,59</b>	<b>739.018.919,80</b>	<b>,00 7.545.798,21</b>
<b>C.2.' Solde global des comptes particuliers financiers internes</b>					<b>7.545.798,21</b>



**SITUATION DE CAISSE POUR LA PERIODE** du 01/01/2018 au 31/12/2018*D. Tableau de synthèse et de contrôle*

LIBELLE		TOTAUX		SOLDES	
		DEBITS	CREDITS	DEBITEURS	CREDITEURS
D.1. Totaux du journal des opérations générales		4.952.378.921,08	4.952.378.921,08		
D.2. Total général de la balance de synthèse = A.3.		4.952.378.921,08	4.952.378.921,08	930.551.693,17	930.551.693,17
<b><u>Contrôles</u></b>	D.1. : Débits = Crédits				
	D.2. : Débits = Crédits (Totaux et soldes)				
	D.1. = D.2. : Débits = Débits				
	D.1. = D.2. : Crédits = Crédits				
D.3. Total des comptes de la classe 5 au tableau A1		1.800.141.132,47	1.795.599.734,89	4.541.397,58	,00
D.4. Total B.3. (totaux) et B.3.' (solde)		1.800.141.132,47	1.795.599.734,89	4.541.397,58	,00
<b><u>Contrôles</u></b>	D.3. = D.4. : Débits = Débits (totaux et soldes)				
	D.3. = D.4. : Crédits = Crédits (totaux et soldes)				
D.5. Total B.1.		1.068.668.010,88	1.056.580.815,09	37.087.195,79	25.000.000,00
D.6. Total B.2.		731.473.121,59	739.018.919,80	,00	7.545.798,21
D.7. Total B.3.		1.800.141.132,47	1.795.599.734,89	37.087.195,79	32.545.798,21
<b><u>Contrôles</u></b>	D.7. = D.5. + D.6.				

**SITUATION DE CAISSE POUR LA PERIODE** du 01/01/2018 au 31/12/2018*D. Tableau de synthèse et de contrôle*

LIBELLE		TOTAUX		SOLDES	
		DEBITS	CREDITS	DEBITEURS	CREDITEURS
D.8. Total C.1. (totaux) et C.1.' (Soldes)		1.068.668.010,88	1.056.580.815,09	12.087.195,79	,00
D.9. Total C.2. (totaux) et C.2.' (Soldes)		731.473.121,59	739.018.919,80	,00	7.545.798,21
D.10. Total B.3. (totaux) et B.3.' (Soldes)		1.800.141.132,47	1.795.599.734,89	4.541.397,58	,00
<b><u>Contrôles</u></b>	D.10. = D.8. + D.9. (soldes débit = + crédit = -)				
<b><u>Contrôles</u></b> <b><u>Finaux</u></b>	Contrôle de concordance entre les totaux des comptes particuliers (Tab C.) et les totaux de chaque compte général correspondant (Tab B.)				
	Contrôle de concordance entre les soldes des comptes particuliers financiers (Tab C.1.) et les soldes des extraits de comptes financiers et de la caisse.				
	Contrôle de vraisemblance des soldes des comptes particuliers financiers internes (Tab. C.2.) Les cadres grisés ne peuvent en principe pas contenir de chiffre.				