

**Aux administrateurs de l'asbl  
COMPAS FORMAT  
à Seraing**

*Notre mission a consisté en :*

*L'examen des soldes d'une balance de comptes en utilisant les procédés de contrôle que nous avons estimés nécessaires dans les circonstances données.*

*L'établissement du bilan au 31 décembre 2013 sur base de ladite balance mais compte tenu des rectifications et redressements que nous avons jugés utiles d'apporter au cours de notre examen.*

*Dans le présent fascicule, on trouvera, au 31.12.2013, aux chapitres :*

*CHAPITRE I. Les états financiers de la société.*

*CHAPITRE II. Une brève analyse des comptes du bilan.*

*CHAPITRE III. L'analyse des comptes de résultats.*

*EN ANNEXE: Différents renseignements à caractère fiscal.*

**F.TILKIN**

**CHAPITRE I**

**ETATS FINANCIERS**

***BILAN AU 31 DECEMBRE 2013***

**BILAN AU 31 DECEMBRE 2013**

**ACTIF**

**ACTIFS IMMOBILISES € 1.130,88**

III.	<u>Immobilisations corporelles</u>		1.130,88
	A. Bâtiments	1.130,88	

**ACTIFS CIRCULANTS € 69.391,58**

VII.	<u>Créances commerciales</u>		19.873,33
	2. Autres créances	19.873,33	

IX.	<u>Valeurs disponibles</u>		49.518,25
-----	----------------------------	--	-----------

	<b><u>TOTAL DE L'ACTIF</u></b>		<b><u>70.522,46</u></b>
--	--------------------------------	--	-------------------------

**BILAN AU 31 DECEMBRE 2013**

**PASSIF**

**CAPITAUX PROPRES € 56.019,53**

I. Patrimoine 7.457,48

V. Compte de résultat 48.562,05

- Bénéfice reporté 79.717,77

- Perte de l'exercice au 31/12/13 (-) 31.155,72

**DETTES € 14.502,93**

IX. Dettes à un an au plus 14.502,93

C. Fournisseurs 14.502,93

**TOTAL DU PASSIF**

**70.522,46**

## **CHAPITRE II**

### **BREVE ANALYSE DU BILAN AU 31 DECEMBRE 2013**

#### **ACTIF**

- III.   IMMOBILISATIONS CORPORELLES**
- VII.   CREANCES A UN AN AU PLUS**
- IX.   VALEURS DISPONIBLES**

#### **PASSIF**

- I.     CAPITAUX PROPRES**
- IX.   DETTES A UN AN AU PLUS**

**BREVE ANALYSE DU BILAN AU 31 DECEMBRE 2013**

**ACTIF**

**III. Immobilisations corporelles € 1.130,88**

Valeurs brutes	12.197,79
Amortissements sur dito	- 11.066,91
	-----
	1.130,88
	=====

**VI. Créances à un an au plus € 19.873,33**

**2. Autres créances € 19.873,33**

**a. Subsides à recevoir € 18.553,33**

MCF solde 12/2013	2.993,33
MCF prévention générale	2.125,00
MCF enseignement	10.435,00
MCF	3.000,00
	-----
	18.553,33
	=====

**b. Compte courant € 1.320,00**

Avance 2012 inchangée	220,00
Avance Freson D	1.100,00
	-----
	1.320,00
	=====

**ASBL COMPAS FORMAT**  
**SERAING**

**IX. Valeurs disponibles € 49.518,25**

<i>DEXIA</i>	<i>– suivant extrait du 31/12/2013</i>		<i>45.874,44</i>
<i>DEXIA épargne</i>	<i>– suivant extrait du 31/12/2013</i>		<i>344,69</i>
<i>DEXIA – 19</i>	<i>– suivant extrait du 31/12/2013</i>		<i>0,45</i>
<i>DEXIA – 20</i>	<i>– suivant extrait du 31/12/2013</i>	<i>(-)</i>	<i>8,12</i>
<i>DEXIA – 21</i>	<i>– suivant extrait du 31/12/2013</i>	<i>(-)</i>	<i>16,39</i>
<i>DEXIA Business</i>	<i>– suivant extrait du 31/12/2013</i>		<i>1.554,67</i>
<i>Caisses</i>			<i>1.768,51</i>
			<hr/>
			<i>49.518,25</i>
			<i>=====</i>

**ASBL COMPAS FORMAT**  
**SERAING**

**PASSIF**

**I. Capitaux propres € 56.019,53**

<i>Patrimoine propre</i>	7.457,48
<i>Bénéfice reporté</i>	79.717,77
<i>Perte de l'exercice</i>	(-) 31.155,72
	-----
	56.019,53
	=====

**IX. Dettes à un an au plus € 14.502,93**

**C. Fournisseurs € 14.502,93**

*Suivant balance des comptes particuliers fournisseurs*

- <i>Fournisseurs</i>	14.083,52
- <i>Dettes diverses</i>	419,41
	-----
	14.502,93
	=====



### *CHAPITRE III*

#### **COMPTE DE RESULTATS - EXERCICE SOCIAL 2013**

- 1. COMPTE DE RESULTATS - EXERCICE SOCIAL 2013**
- 2. DETAIL DES COMPTES DE RESULTATS**

**COMPTE DE RESULTATS - EXERCICE SOCIAL 2013**

**I. Produits et charges d'exploitation**

Chiffre d'affaires 425.586,48  
Biens et services divers - 189.840,05

A.B. Marge brute d'exploitation 235.746,43  
C. Rémunérations - 265.363,33  
D. Amortissements - 347,58  
G. Autres charges d'exploitation - 229,50

Perte d'exploitation (-) 30.193,98

**II. Charges financières** - 309,36

Produits financiers + 54,15

**III. Charges exceptionnelles** - 766,94

Produits exceptionnels + 63,72

PERTE COURANTE AVANT IMPOTS (-) 31.152,41

**IV. Impôts** - 3,31

**PERTE DE L'EXERCICE** (-) 31.155,72

**DETAIL DES COMPTES DE RESULTATS**

I. Chiffre d'affaires € 425.586,48

<i>Cotisations membres</i>	1.463,30
<i>Subsides Communauté Française</i>	258.503,45
<i>Forem</i>	105.678,07
<i>Province de Liège</i>	30.000,00
<i>communes</i>	12.525,00
<i>Autres</i>	17.416,66
	-----
	425.586,48
	=====

A. Services et biens divers € 189.840,05

<i>Location locaux</i>	24.075,07
<i>Leasing véhicules</i>	8.146,49
<i>Entretien et réparation des locaux</i>	1.506,36
<i>Produits hygiène</i>	1.353,56
<i>Petit matériel</i>	4.228,26
<i>Sécurité incendie</i>	24,48
<i>Entretien et réparation matériel informatique</i>	1.033,14
<i>Electricité</i>	4.481,06
<i>Eau</i>	472,74
<i>Mazout de chauffage</i>	652,57
<i>Téléphone</i>	5.728,49
<i>GSM</i>	5.598,84
<i>Frais postaux</i>	643,25
<i>Fournitures de bureau et petit matériel informatique</i>	4.656,77
<i>Publications légales</i>	440,55
<i>Petit matériel divers</i>	1.044,72
<i>Fournitures et matériel pédagogique</i>	90,39
<i>Documentation pédagogique</i>	382,50
<i>Accueil</i>	30.986,59

**ASBL COMPAS FORMAT**  
**SERAING**

<i>Activités diverses</i>	40.981,10
<i>Assurances RC et accidents corporels</i>	4.312,57
<i>Assurance incendie</i>	2.655,87
<i>Frais de prestations extérieures</i>	20.152,29
<i>Frais de secrétariat social</i>	3.551,32
<i>Frais de déplacements</i>	11.451,49
<i>Parking</i>	1.004,65
<i>Publicité</i>	300,00
<i>Site web</i>	247,81
<i>Frais de réception et de représentation</i>	(-) 17,24
<i>Frais de cantine</i>	916,00
<i>Cotisations</i>	750,00
<i>Assurance pension</i>	5.988,36
<i>Prestations consultance</i>	2.000,00
	<hr/>
	189.840,05
	<hr/> <hr/>

C. Rémunérations, charges sociales € 265.363,33

<i>Rémunération employés</i>	220.942,37
<i>Salaires ouvriers</i>	20.663,99
<i>Cotisations sociales</i>	15.987,11
<i>Assurance loi</i>	59,71
<i>Médecine du travail</i>	1.409,63
<i>Frais de déplacement</i>	2.316,42
<i>Remboursement de frais</i>	4.588,10
<i>Exonération de précompte professionnel</i>	(-) 604,00
	<hr/>
	265.363,33
	=====

D. Amortissements € 347,58

<i>Sur immobilisations corporelles</i>	347,58
	=====

**ASBL COMPAS FORMAT**  
**SERAING**

**G. Autres charges d'exploitation € 229,50**

*Taxes communales* 229,50  
=====

**II. Charges financières € 309,36**

*Frais bancaires* 230,91  
*Petites différences* 78,45  
-----  
309,36  
=====

**Produits financiers € 54,15**

*Intérêts créditeurs* 54,15  
=====

**III. Charges exceptionnelles € 766,94**

*Régularisations PARTENA* 766,94  
=====

**Produits exceptionnels € 63,72**

*Régularisations fournisseurs divers* 63,72  
=====

**IV. Impôts € 3,31**

*Précompte mobilier* 3,31  
=====

## *ANNEXES*

- 1. TABLEAU D'AMORTISSEMENTS*
- 2. JUSTIFICATION DE CERTAINS COMPTES DE RESULTATS*

**JUSTIFICATION DE CERTAINS COMPTES DE RESULTATS**

1. Loyer locaux € 24.075,07

<i>ERIGES,</i>	9.758,43
<i>Monsieur Guy MAGNEE,</i>	6.745,04
<i>Jeunesse Sport Dison</i>	71,60
<i>Parrach Seraing asbl</i>	7.500,00
	<hr/>
	24.075,07
	=====

2. Frais de prestations extérieures € 20.152,29

<i>PROMAG</i>	1.178,54
<i>SPRL Françoise TILKIN, rue d'Abhooz 31 à 4040 Herstal</i>	4.083,75
<i>VEGA Pedro</i>	1.875,00
<i>BERMUNDEZ</i>	1.250,00
<i>VEGA Laetitia</i>	1.300,00
<i>GHERROUCHA</i>	1.250,00
<i>MIGENA Suta</i>	1.000,00
<i>COOLS Emilie</i>	1.875,00
<i>BELKABOUSS Yassine</i>	1.000,00
<i>EL HOUSS Abdel</i>	1.550,00
<i>MARIO Caroline</i>	875,00
<i>MORIAU Alain</i>	1.875,00
<i>NIZET Tiffany</i>	90,00
<i>KAGEMA Olivier</i>	590,00
<i>BEL KABOUSS Sabir</i>	90,00
<i>LLALLEMAND Morgane</i>	90,00
<i>BEYTULLAH Cam</i>	90,00
<i>MARGANI Heba</i>	90,00
	<hr/>
	20.152,29
	=====

***ASBL COMPAS FORMAT***  
***SERAING***

3. *Concordance 325.10*

<i>Salaires</i>	20.663,99
<i>Rémunérations</i>	220.942,37
<i>ONSS travailleurs</i>	- 30.014,83

<i>Imposable</i>	211.591,53
------------------	------------

=====

4. *Prestations consultance € 2.000,00*

<i>LWB Consult</i>	2.000,00
--------------------	----------

=====