



***COMPAS FORMAT a.s.b.l.
SERAING***

***Place Communale 7
4100 SERAING***

BILAN AU 31 DECEMBRE 2014

**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 2014 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 31.12.2014, 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 2014

BILAN AU 31 DECEMBRE 2014

ACTIF

ACTIFS IMMOBILISES € 783,30

III.	<u>Immobilisations corporelles</u>		783,30
	A. Bâtiments	783,30	

ACTIFS CIRCULANTS € 57.965,90

VII.	<u>Créances commerciales</u>		12.167,58
	2. Autres créances	12.167,58	
IX.	<u>Valeurs disponibles</u>		45.798,32

TOTAL DE L'ACTIF

58.749,20
=====

CHAPITRE II

BREVE ANALYSE DU BILAN AU 31 DECEMBRE 2014

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 2014

ACTIF

III. Immobilisations corporelles € 783,30

Valeurs brutes	12.197,79
Amortissements sur dito	- 11.414,49

	783,30
	=====

VI. Créances à un an au plus € 12.167,58

2. Autres créances € 12.167,58

a. Subsides à recevoir € 12.000,00

MCF (formations diverses)	12.000,00
	=====

b. Compte courant € 167,58

Avance 2012 inchangée	220,00
A rembourser à Alain Moriau	- 52,42

	167,58
	=====

ASBL COMPAS FORMAT
SERAING

IX. Valeurs disponibles € 45.798,32

<i>BELFIUS</i>	<i>– suivant extrait du 31/12/2014</i>	<i>41.215,15</i>
<i>BELFIUS épargne</i>	<i>– suivant extrait du 31/12/2014</i>	<i>341,57</i>
<i>BELFIUS – 19</i>	<i>– suivant extrait du 31/12/2014</i>	<i>1,41</i>
<i>BELFIUS – 20</i>	<i>– suivant extrait du 31/12/2014</i>	<i>114,76</i>
<i>BELFIUS – 21</i>	<i>– suivant extrait du 31/12/2014</i>	<i>63,83</i>
<i>BELFIUS Business</i>	<i>– suivant extrait du 31/12/2014</i>	<i>1.561,91</i>
<i>Caisses</i>		<i>2.499,69</i>
		<hr/>
		<i>45.798,32</i>
		<i>=====</i>

ASBL COMPAS FORMAT
SERAING

PASSIF

I. Capitaux propres € 41.887,99

<i>Patrimoine propre</i>	7.457,48
<i>Bénéfice reporté</i>	48.562,05
<i>Perte de l'exercice</i>	(-) 14.131,54

	41.887,99
	=====

IX. Dettes à un an au plus € 16.861,21

C. Fournisseurs € 16.861,21

- <i>Fournisseurs (suivant balance des comptes particuliers)</i>	16.672,58
- <i>Dettes diverses</i>	188,63

	16.861,21
	=====

CHAPITRE III

COMPTE DE RESULTATS - EXERCICE SOCIAL 2014

- 1. COMPTE DE RESULTATS - EXERCICE SOCIAL 2014**
- 2. DETAIL DES COMPTES DE RESULTATS**

COMPTE DE RESULTATS - EXERCICE SOCIAL 2014

I. Produits et charges d'exploitation

Chiffre d'affaires 450.586,15
Biens et services divers - 204.701,64

A.B. Marge brute d'exploitation 245.884,51
C. Rémunérations - 262.750,62
D. Amortissements - 347,58
G. Autres charges d'exploitation - 734,10

Perte d'exploitation (-) 17.947,79

II. Charges financières - 294,81

Produits financiers + 68,64

III. Produits exceptionnels + 4.043,64

PERTE COURANTE AVANT IMPOTS (-) 14.130,32

IV. Impôts - 1,22

PERTE DE L'EXERCICE (-) 14.131,54
=====

ASBL COMPAS FORMAT
SERAING

DETAIL DES COMPTES DE RESULTATS

I. Chiffre d'affaires € 450.586,15

<i>Cotisations membres</i>	2.085,46
<i>Subsides Communauté Française</i>	291.519,44
<i>Forem</i>	103.370,83
<i>Province de Liège</i>	30.000,00
<i>communes</i>	6.200,00
<i>Autres</i>	7.410,42
<i>Dons</i>	10.000,00
	<hr/>
	450.586,15
	=====

A. Services et biens divers € 204.701,64

<i>Location locaux</i>	28.144,24
<i>Leasing véhicules</i>	8.765,16
<i>Location matériel informatique</i>	500,00
<i>Entretien et réparation des locaux</i>	2.470,87
<i>Produits hygiène</i>	3.194,87
<i>Petit matériel</i>	4.371,00
<i>Sécurité incendie</i>	195,85
<i>Entretien et réparation matériel informatique</i>	964,63
<i>Electricité</i>	8.581,75
<i>Eau</i>	682,55
<i>Mazout de chauffage</i>	1.392,01
<i>Carburant véhicule</i>	1.050,22
<i>Téléphone</i>	6.661,68
<i>GSM</i>	4.900,56
<i>Frais postaux</i>	349,90
<i>Fournitures de bureau et petit matériel informatique</i>	2.257,23
<i>Publications légales</i>	417,92
<i>Fournitures et matériel pédagogique</i>	2.756,49
<i>Documentation pédagogique, administrative</i>	533,86
<i>Accueil</i>	1.399,55

ASBL COMPAS FORMAT
SERAING

<i>Activités diverses</i>	51.410,87
<i>Assurances RC et accidents corporels</i>	6.752,13
<i>Assurance incendie</i>	3.697,13
<i>Frais de prestations extérieures</i>	20.003,50
<i>Frais de secrétariat social</i>	4.221,60
<i>Frais de déplacements</i>	11.019,54
<i>Parking</i>	931,94
<i>Publicité</i>	823,31
<i>Site web</i>	247,81
<i>Frais de réception et de représentation</i>	350,08
<i>Frais de cantine</i>	670,70
<i>Cotisations</i>	750,00
<i>Assurance pension</i>	6.317,78
<i>Prestations consultance</i>	15.450,83
<i>Assurance assistance</i>	2.464,08
	<hr/>
	204.701,64
	=====

C. Rémunérations, charges sociales € 262.750,62

<i>Rémunération employés</i>	229.139,72
<i>Salaires ouvriers</i>	13.263,84
<i>Cotisations sociales</i>	14.213,76
<i>Assurance loi</i>	308,35
<i>Médecine du travail</i>	2.501,84
<i>Frais de déplacement</i>	1.529,54
<i>Remboursement de frais</i>	2.315,35
<i>Exonération de précompte professionnel</i>	(-) 521,78
	<hr/>
	262.750,62
	=====

D. Amortissements € 347,58

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

ASBL COMPAS FORMAT
SERAING

G. Autres charges d'exploitation € 734,10

Taxes communales 734,10
=====

II. Charges financières € 294,81

Intérêts bancaires 330,90
Petites différences - 36,09

294,81
=====

Produits financiers € 68,64

Intérêts créditeurs 68,64
=====

III. Produits exceptionnels € 4.043,64

Régularisations fournisseurs divers 4.043,64
=====

IV. Impôts € 1,22

Précompte mobilier 1,22
=====

ANNEXES

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

Tableaux d'amortissements

Exercice 2014

Immobilisés de 000001 à 000017

	Caractéristiques			Immobilisés				Amortissements			Valeurs nettes	
	M	%	F	Acq.	01/01/2014	+	-	31/12/2014	01/01/2014	+		-
221200	aménagement locaux seraing											
000001	L	10,00	M	31/01/2008	882,31			882,31	529,38	88,23		617,61
			Total	221200	882,31			882,31	529,38	88,23		617,61
221201	aménagement locaux verriers											
000002	L	10,00	M	28/09/2007	518,68			518,68	363,09	51,87		414,96
000003	L	10,00	M	02/11/2007	1.037,35			1.037,35	726,17	103,74		829,91
000004	L	10,00	M	02/11/2007	1.037,35			1.037,35	726,17	103,74		829,91
			Total	221201	2.593,38			2.593,38	1.815,43	259,35		2.074,78
240000	MOBILIER											
000005	L	20,00	M	30/09/2007	465,85			465,85	465,85			465,85
000006	L	20,00	M	05/10/2007	964,37			964,37	964,37			964,37
000007	L	20,00	M	28/11/2008	349,39			349,39	349,39			349,39
000008	L	20,00	M	28/11/2008	349,39			349,39	349,39			349,39
			Total	240000	2.129,00			2.129,00	2.129,00			2.129,00
240100	MATERIEL INFORM et NUM											
000009	L	20,00	M	24/08/2007	414,00			414,00	414,00			414,00
000010	L	20,00	M	29/09/2007	247,90			247,90	247,90			247,90
000011	L	20,00	M	13/11/2007	1.265,00			1.265,00	1.265,00			1.265,00
000012	L	33,33	M	15/02/2008	369,00			369,00	369,00			369,00
000013	L	33,33	M	08/01/2008	2.167,15			2.167,15	2.167,15			2.167,15
000014	L	33,33	M	20/01/2009	1.083,00			1.083,00	1.083,00			1.083,00
000015	L	33,33	M	30/07/2009	349,00			349,00	349,00			349,00
000016	L	33,33	M	02/03/2010	389,05			389,05	389,05			389,05
000017	L	33,33	M	16/04/2010	309,00			309,00	309,00			309,00
			Total	240100	6.593,10			6.593,10	6.593,10			6.593,10
			TOTAL GENERAL		12.197,79			12.197,79	11.066,91	347,58		11.414,49
												783,30

JUSTIFICATION DE CERTAINS COMPTES DE RESULTATS

1. Loyer locaux € 28.144,24

<i>ERIGES,</i>	14.451,60
<i>Monsieur Guy MAGNEE,</i>	2.900,34
<i>Jeunesse Sport Dison</i>	14,30
<i>Parrach Seraing asbl</i>	8.750,00
<i>Fabrique d'église – Tignée</i>	2.028,00
	<hr/>
	24.075,07
	=====

2. Frais de prestations extérieures € 20.003,50

<i>SPRL Françoise TILKIN, rue d'Abhooz 31 à 4040 Herstal</i>	4.671,63
<i>VEGA Pedro</i>	2.355,00
<i>BERMUNDEZ</i>	1.250,00
<i>COOLS Emilie</i>	1.925,00
<i>EL HOUSS Abdel</i>	1.500,00
<i>MORIAU Alain</i>	2.075,00
<i>NIZET Tiffany</i>	250,00
<i>KAGEMA Olivier</i>	1.500,00
<i>Avocat SAUVAGE</i>	650,00
<i>MIGENA Suta</i>	1.050,00
<i>Reprobel</i>	376,87
<i>Notaire LEROUX</i>	1.900,00
<i>HAMRA Mohammed</i>	500,00
	<hr/>
	20.003,50
	=====

ASBL COMPAS FORMAT
SERAING

3. Concordance 325.10

<i>Salaires</i>	13.263,84
<i>Rémunérations</i>	229.139,72
<i>ONSS travailleurs</i>	- 30.525,72

<i>Imposable</i>	211.877,84
------------------	------------

=====

4. Prestations consultance € 15.450,83

<i>Secrétariat pour intermittents</i>	11.711,93
<i>Carré Graphique</i>	3.738,90

	15.450,83
--	-----------

=====