



COMPAS FORMAT ASBL

Rue Richard Heintz, 14A

4190 FERRIERES

BILAN AU 31 DECEMBRE 2017

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

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 2017 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 31.12.2017, 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 2017

ASBL COMPAS FORMAT
FERRIERES

BILAN AU 31 DECEMBRE 2017

ACTIF

ACTIFS IMMOBILISES € 7.389,63

III.	<u>Immobilisations corporelles</u>		4.163,05
	C. Mobilier et matériel	4.163,05	
		<hr/>	
IV.	<u>Immobilisations financières</u>		3.226,58

ACTIFS CIRCULANTS € 86.102,18

VII.	<u>Créances commerciales</u>		45.211,30
	1. Créances commerciales	31.625,48	
	2. Autres créances	13.585,82	
		<hr/>	
IX.	<u>Valeurs disponibles</u>		40.890,88
			<hr/>
	<u>TOTAL DE L'ACTIF</u>		<u>93.491,81</u>

**ASBL COMPAS FORMAT
FERRIERES**

BILAN AU 31 DECEMBRE 2017

PASSIF

CAPITAUX PROPRES € 35.756,71

I.	<u>Patrimoine</u>		7.457,48
V.	<u>Compte de résultat</u>		28.299,23
	- Bénéfice reporté	34.156,65	
	- Perte de l'exercice au 31/12/2017	(-) 5.857,42	
		<hr/>	
			<u>57.735,10</u>
IX.	<u>Dettes à un an au plus</u>		57.735,10
	C. Fournisseurs	3.566,02	
	E Dettes sociales, fiscales et sociales	54.169,08	
		<hr/>	
	<u>TOTAL DU PASSIF</u>		<u>93.491,81</u>

CHAPITRE II

BREVE ANALYSE DU BILAN AU 31 DECEMBRE 2017

ACTIF

- III. IMMOBILISATIONS CORPORELLES
- IV. IMMOBILISATIONS FINANCIERES
- 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 2017

ACTIF

III. <u>Immobilisations corporelles € 4.163,05</u>	
Valeurs brutes	18.442,05
Amortissements sur dito	- 14.279,00

	4.163,05
	=====
III. <u>Immobilisations financières € 3.226,58</u>	
Caution - Caserne Saive	1.032,75
- Duprez - Lamier Jaune	123,83
- SPI - Intervapeur Verviers	2.070,00

	3.226,58
	=====
VII. <u>Créances à un an au plus € 45.211,30</u>	
1. <u>Créances commerciales € 31.625,48</u>	
a) <u>Produits à recevoir € 31.625,48</u>	
Régularisation MCF	15.582,89
Quote-part électricité 2017 - Formathe	1.462,59
Forem global 12/2017	13.330,25
Aide à la jeunesse - prévention	1.250,00

	31.625,48
	=====

ASBL COMPAS FORMAT
FERRIERES

2. Autres créances € 13.585,82

a) Acomptes versés € 13.585,82

Arthésia Sprl

9.940,34

Déclaration de créance payée 2x

- Bermundez	1.000,00
- Guillemeau	89,60
- Vega	1.000,00
- Parrach	1.250,00
- Moriau (solde)	305,88

3.645,48

13.585,82

=====

ASBL COMPAS FORMAT
FERRIERES

IX. Valeurs disponibles € 40.890,88

<i>BELFIUS – 22</i>	<i>– suivant extrait du 31/12/2017</i>	<i>12.831,85</i>
<i>BELFIUS – 63</i>	<i>– suivant extrait du 31/12/2017</i>	<i>338,89</i>
<i>BELFIUS – 20</i>	<i>– suivant extrait du 31/12/2017</i>	<i>- 13,94</i>
<i>BELFIUS – 21</i>	<i>– suivant extrait du 31/12/2017</i>	<i>- 13,94</i>
<i>BELFIUS Business</i>	<i>– suivant extrait du 31/12/2016</i>	<i>1.567,63</i>
<i>Caisses</i>		<i>1.861,71</i>
<i>AXA compte courant</i>	<i>– suivant extrait du 31/12/2017</i>	<i>5.141,13</i>
<i>AXA compte épargne</i>	<i>– suivant extrait du 31/12/2017</i>	<i>18.941,81</i>
<i>AXA Waremme</i>	<i>– suivant extrait du 31/12/2017</i>	<i>66,15</i>
<i>AXA Seraing</i>	<i>– suivant extrait du 31/12/2017</i>	<i>3,18</i>
<i>AXA Verviers</i>	<i>– suivant extrait du 31/12/2017</i>	<i>168,71</i>
<i>BELFIUS - 19</i>	<i>- suivant extrait du 31/12/2017</i>	<i>(-) 2,30</i>
		<hr/>
		<i>40.890,88</i>
		<i>=====</i>

ASBL COMPAS FORMAT
FERRIERES

PASSIF

I. Capitaux propres € 35.756,71

Patrimoine propre	7.457,48
Bénéfice reporté	34.156,65
Perte de l'exercice	(-) 5.857,42

	35.756,71
	=====

IX. Dettes à un an au plus € 57.735,10

C. Fournisseurs € 3.566,02

- Fournisseurs	2.044,01
- Prestataires externes	1.522,01

	3.566,02
	=====

E. Dettes sociales, fiscale et salariale € 54.169,08

a) Précompte professionnel à payer € 33.748,62

Juin et pécule de vacances 2017	10.086,14
Août 2017	3.916,88
Septembre 2017	3.377,60
Novembre 2017	3.328,92
Décembre 2017	13.039,08

	33.748,62
	=====

ASBL COMPAS FORMAT
FERRIERES

b) ONSS à payer € 11.654,32

Octobre 2017	
Novembre 2017	3.084,51
Décembre 2017	3.112,29
Acompte versé	7.260,48
	(-) 1.802,96

	11.654,32
	=====

c) Rémunération à payer € 8.766,14

Solde pécule de vacances anticipé et PFA	
	8.766,14
	=====

CHAPITRE III

COMPTE DE RESULTATS - EXERCICE SOCIAL 2017

- 1. COMPTE DE RESULTATS - EXERCICE SOCIAL 2017*
- 2. DETAIL DES COMPTES DE RESULTATS*

COMPTE DE RESULTATS - EXERCICE SOCIAL 2017

I.	<u>Produits et charges d'exploitation</u>	
	Chiffre d'affaires	446.474,39
	Services et biens divers	-144.700,28
		<hr/>
	AB. Marge brute d'exploitation	301.774,11
	C. Rémunérations	-297.769,98
	D. Amortissements	-2.169,45
	G. Autres charges d'exploitation	-719,92
		<hr/>
	<u>Bénéfice d'exploitation</u>	1.114,76
II.	<u>Charges financières</u>	-2.577,79
	<u>Produits financiers</u>	185,01
III.	<u>Charges exceptionnelles</u>	-4.579,29
IV.	<u>Impôt</u>	-0,11
		<hr/>
	<u>PERTE DE L'EXERCICE</u>	-5.857,42
		=====

DETAIL DES COMPTES DE RESULTATS

I. Chiffre d'affaires € 446.474,39

Cotisations membres	
Subsides	
Communauté Française	120,00
Forem	264.193,54
Province de Liège	114.604,69
Commune de Seraing	39.000,00
Aide à la jeunesse	15.300,00
CPAS	1.250,00
Autres	4.580,00
Formation - sessions	5.201,16
	2.225,00
	<hr/>
	446.474,39
	=====

A. Services et biens divers € 144.700,28

Location locaux et charges locatives	26.914,91
Leasing véhicules	7.755,45
Location matériel	523,44
Entretien et réparation matériel roulant	- 74,41
Entretien et réparation des locaux	2.536,93
Produits hygiène	443,88
Petit matériel	644,09
Sécurité incendie	- 269,48
Entretien et réparation matériel informatique	977,56
Electricité	2.100,29
Eau	716,15
Mazout de chauffage, gaz	623,69
Carburant véhicule	3.286,06
Téléphone	7.102,32
GSM	5.437,48
Frais postaux	303,33
Fournitures de bureau et petit matériel informatique	4.405,54
Publications légales	67,73
Fournitures et matériel pédagogique	604,35
Documentation pédagogique, administrative	502,86
Accueil	565,31

ASBL COMPAS FORMAT
FERRIERES

<i>Activités diverses</i>	
<i>Assurances RC et accidents corporels</i>	23.165,77
<i>Assurance matériel roulant</i>	3.248,44
<i>Assurance incendie</i>	815,10
<i>Frais de prestations extérieures</i>	-76,96
<i>Frais de secrétariat social</i>	15.750,00
<i>Frais de déplacements</i>	4.780,31
<i>Parking</i>	931,30
<i>Publicité</i>	554,03
<i>Site web</i>	-500,00
<i>Frais de réception et de représentation</i>	852,81
<i>Frais de cantine</i>	6.256,28
<i>Cotisations</i>	1.085,82
<i>Assurance pension</i>	-55,00
<i>Frais de formations</i>	3.250,50
<i>Assurance matériel</i>	19,84
<i>Assurance omnium mission</i>	204,18
<i>Honoraires divers</i>	1.877,40
	17.372,98
	<hr/>
	144.700,28
	=====
C. <u>Rémunérations, charges sociales € 297.769,98</u>	
<i>Rémunération employés</i>	
<i>Cotisations sociales</i>	273.703,01
<i>Médecine du travail</i>	11.284,13
<i>Frais de déplacement</i>	834,87
<i>Remboursement de frais</i>	1.767,72
<i>Exonération de précompte professionnel</i>	10.904,69
	-724,44
	<hr/>
	297.769,98
	=====
D. <u>Amortissements € 2.169,45</u>	
<i>Sur immobilisations corporelles</i>	
	2.169,45
	=====

ASBL COMPAS FORMAT
FERRIERES

G.	<u>Autres charges d'exploitation € 719,92</u>	
	Taxes communales	403,92
	Procès-verbaux	316,00

		719,92
		=====
II.	<u>Charges financières € 2.577,79</u>	
	Intérêts et frais bancaires	528,67
	Petites différences	(-) 5,43
	Intérêts de retard Onss, pr. profess., fournisseurs	2.054,55

		2.577,79
		=====
	<u>Produits financiers € 185,01</u>	
	Intérêts créditeurs	185,01
		=====
III.	<u>Charges exceptionnelles € 4.579,29</u>	
	Vol caisse Waremme	283,77
	Réparation dentaire	1.700,00
	Régularisation fournisseurs	2.883,83
	Régularisation salaire	- 288,31

		4.579,29
		=====
IV.	<u>Impôts € 0,11</u>	
	Précompte mobilier	0,11
		=====

ANNEXES

1. **TABLEAU D'AMORTISSEMENTS**
2. **DETAIL DES INVESTISSEMENTS**
3. **JUSTIFICATION DE CERTAINS COMPTES DE RESULTATS**

Tableaux d'amortissements

Exercice 2017

Caractéristiques		Immobilisés				Amortissements			Valeurs nettes	
		01/01/2017	+	-	31/12/2017	01/01/2017	+	-		31/12/2017
Immobilisés de 000001 à 000018										
221200	aménagement locaux seraing	Acq.								
000001	diefendick	L 10,00 M	31/01/2008	882,31			882,31	794,07		882,31
		Total	221200	882,31			882,31	794,07		882,31
221201	aménagement locaux verriers									
000002	ek construct	L 10,00 M	28/09/2007	518,68			518,68	518,68		518,68
000003	ek construct	L 10,00 M	02/11/2007	1.037,35			1.037,35	1.037,35		1.037,35
000004	ek construct	L 10,00 M	02/11/2007	1.037,35			1.037,35	1.037,35		1.037,35
		Total	221201	2.593,38			2.593,38	2.593,38		2.593,38
240000	MOBILIER									
000005	deroanne	L 20,00 M	30/09/2007	465,85			465,85	465,85		465,85
000006	deroanne	L 20,00 M	05/10/2007	964,37			964,37	964,37		964,37
000007	belseco	L 20,00 M	28/11/2008	349,39			349,39	349,39		349,39
000008	belseco	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	fnac	L 20,00 M	24/08/2007	414,00			414,00	414,00		414,00
000010	mediamarkt	L 20,00 M	29/09/2007	247,90			247,90	247,90		247,90
000011	ica	L 20,00 M	13/11/2007	1.265,00			1.265,00	1.265,00		1.265,00
000012	mediamarkt	L 33,33 M	15/02/2008	369,00			369,00	369,00		369,00
000013	ica	L 33,33 M	09/01/2008	2.167,15			2.167,15	2.167,15		2.167,15
000014	radio service	L 33,33 M	20/01/2009	1.083,00			1.083,00	1.083,00		1.083,00
000015	mediamarkt	L 33,33 M	30/07/2009	349,00			349,00	349,00		349,00
000016	camera digital	L 33,33 M	02/03/2010	389,05			389,05	389,05		389,05
000017	matériel info + imprimante	L 33,33 M	16/04/2010	309,00			309,00	309,00		309,00
000018	pc portable	L 33,33 M	25/10/2017	0,00	6.244,26		6.244,26	0,00	2.081,21	309,00
		Total	240100	6.593,10	6.244,26		12.837,36	6.593,10	2.081,21	2.081,21
		TOTAL GENERAL		12.197,79	6.244,26		18.442,05	12.109,55	2.169,45	14.279,00
										4.163,05
										4.163,05

Liste des investissements
Exercice 2017

Immobilisés de 000001 à 000018

Libellé	Méthode	Acquisition				Immobilisé principal	DI
		Date	Ecr. d'achat	Fourn.	Prix		
240100 MATERIEL INFORM et NI 000018 pc portable	L 33,33 M	25/10/2017	ACH 903		6.244,26		
Total 240100					6.244,26		
TOTAL GENERAL					6.244,26		

JUSTIFICATION DE CERTAINS COMPTES DE RESULTATS

1.	<u>Loyer locaux et charges locatives € 26.914,91</u>	
	Caserne de Saive	5.001,75
	Fabrique d'église – Tignée - bail	1.066,00
	RBC Prayon-Trooz	-500,00
	Ville de Seraing	5.787,16
	Administration communale de Verviers	15.000,00
	Centre Leburton Waremmé	560,00

		26.914,91
		=====
2.	<u>Honoraires € 17.372,98</u>	
	SPRL Françoise TILKIN, rue d'Abhooz 31 à 4040 Herstal	6.183,10
	Avocat SAUVAGE	816,75
	JEUNEHOMME Eric	4.077,01
	Arthésia SPRL	2.466,44
	Notaire Pongsen	3.805,48
	Huissier Farasyn	24,20

		17.372,98
		=====
3.	<u>Concordance 325.10</u>	
	Rémunérations	273.703,01
	ONSS travailleurs	- 35.069,47

	Imposable	238.633,54
		=====

ASBL COMPAS FORMAT
FERRIERES

4. Location matériel et véhicules € 8.278,89

<i>Dockx rental</i>	
<i>Europcar</i>	161,22
<i>Mercedes Benz</i>	442,95
<i>BNP Paribas SA</i>	7.151,28
	523,44
	<hr/>
	8.278,89
	=====

5. Prestations extérieures € 15.750,00

<i>Pottier Cédric</i>	
<i>Collin Aurore</i>	1.500,00
<i>Vega Pedro</i>	1.875,00
<i>Bermundez</i>	3.000,00
<i>Moriau</i>	3.000,00
<i>Cools Emilie</i>	3.000,00
<i>Kagama Olivier</i>	1.875,00
<i>Zaoui Samir</i>	1.000,00
	500,00
	<hr/>
	15.750,00
	=====