



Conseil Fiscal  
Expertise-Comptable  
Gestion de sociétés

## COMPAS FORMAT ASBL

*Rue Cahorday, 1*

*4671 SAIVE*

*BILAN AU 31 DECEMBRE 2018*

*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 2018 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 31.12.2018, 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 2018*

*ASBL COMPAS FORMAT  
FERRIERES*

*BILAN AU 31 DECEMBRE 2018*

*ACTIF*

*ACTIFS IMMOBILISES € 6.308,42*

<i>III. Immobilisations corporelles</i>		<i>2.081,84</i>
<i>C. Mobilier et matériel</i>	<i>2.081,84</i>	
	<hr/>	
<i>IV. Immobilisations financières</i>		<i>4.226,58</i>

*ACTIFS CIRCULANTS € 83.780,13*

<i>VII. Créances commerciales</i>		<i>80.031,46</i>
1. <i>Créances commerciales</i>	<i>61.782,67</i>	
2. <i>Autres créances</i>	<i>18.248,79</i>	
	<hr/>	
<i>IX. Valeurs disponibles</i>		<i>3.748,67</i>
		<hr/>
<u><i>TOTAL DE L'ACTIF</i></u>		<u><u><i>90.088,55</i></u></u>

**ASBL COMPAS FORMAT  
FERRIERES**

**BILAN AU 31 DECEMBRE 2018**

**PASSIF**

**CAPITAUX PROPRES € 2.645,32**

I.	<u>Patrimoine</u>		7.457,48
V.	<u>Compte de résultat</u>		(-) 4.812,16
	- Bénéfice reporté	28.198,31	
	- Perte de l'exercice au 31/12/2018	(-) 33.010,47	
		<hr/>	
			<b><u>DETTES € 87.443,23</u></b>
VIII	<u>Dettes à plus d'un an</u>		22.316,70
IX.	<u>Dettes à un an au plus</u>		65.026,65
	C. Fournisseurs	3.310,46	
	E Dettes sociales, fiscales et sociales	61.716,19	
		<hr/>	
X.	<u>Compte de régularisation</u>		99,88
			<hr/>
	<b><u>TOTAL DU PASSIF</u></b>		<b><u>90.088,55</u></b>

## CHAPITRE II

### BREVE ANALYSE DU BILAN AU 31 DECEMBRE 2018

#### 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
- X. COMPTE DE REGULARISATION

**ASBL COMPAS FORMAT**  
**FERRIERES**

**BREVE ANALYSE DU BILAN AU 31 DECEMBRE 2018**

**ACTIF**

**III. Immobilisations corporelles € 2.081,84**

Valeurs brutes	18.442,05
Amortissements sur dito	- 16.360,21
	<hr/>
	2.081,84
	=====

**III. Immobilisations financières € 4.226,58**

Caution - Caserne Saive	1.032,75
- Duprez - Lamier Jaune	123,83
- SPI - Intervapeur Verviers	2.070,00
Participation Help'U sc (10 P.S.)	1.000,00
	<hr/>
	4.226,58
	=====

**VII. Créances à un an au plus € 80.031,46**

**1. Créances commerciales € 61.782,67**

**a) Produits à recevoir € 59.418,90**

Quote-part électricité 2018 - Formathe	416,04
Forem global 12/2018	9.281,10
Aide à la jeunesse - prévention	1.500,00
Communauté française 5/2018	11.223,00
Communauté française 11/2018	11.223,00
Remboursement Help'U (publicité)	275,76
Formation animateur - commune de Seraing	8.000,00
Don Besix foundation	17.500,00
	<hr/>
	59.418,90
	=====

**b) Note de crédit à recevoir € 2.363,77**

Electricité - régularisation 2018 - Zeno	2.363,77
	=====

**ASBL COMPAS FORMAT**  
**FERRIERES**

2. Autres créances € 18.248,79

a) Prime de fin d'année 2018 (trop payé) € 3.530,44

- Duprez	805,58
- Cuvelier	331,64
- Moriau	178,15
- Chuffart	742,13
- Smith	641,35
- Zampas	703,34
- Lahaye	128,25
	<hr/>
	3.530,44
	=====

b) Opération Cap 48 € 12.922,00

Dons à recevoir	12.922,00
	=====

c) Compte courant Moriau € 1.796,35

Erreur de compte	1.796,35
	=====

IX. Valeurs disponibles € 3.748,67

BELFIUS – 22	– suivant extrait du 31/12/2018	1,00
BELFIUS – 63	– suivant extrait du 31/12/2018	338,95
BELFIUS Business	– suivant extrait du 31/12/2016	1.567,63
Caisses		1.603,05
AXA compte épargne	– suivant extrait du 31/12/2018	0,96
CBC 6529	- suivant extrait du 31/12/2018	(-) 6,65
CBC 1868	– suivant extrait du 31/12/2018	101,36
CBC 1767	– suivant extrait du 31/12/2018	38,70
CBC 1969	- suivant extrait du 31/12/2018	103,67
		<hr/>
		3.748,67
		=====



**ASBL COMPAS FORMAT**  
**FERRIERES**

**PASSIF**

<b>I. <u>Capitaux propres € 2.645,32</u></b>	
Patrimoine propre	7.457,48
Bénéfice reporté	28.198,31
Perte de l'exercice	(-) 33.010,47
	<hr/>
	2.645,32
	=====
<b>VIII. <u>Dettes à plus d'un an € 22.316,70</u></b>	
<b>I. <u>Crédit d'investissement € 22.316,70</u></b>	
Emprunt 15-51	250.000,00
Remboursement : en 300 mensualités	=====
<u>Situation au 31 décembre 2018</u>	
Prélèvement	22.316,70
	=====
<b>IX. <u>Dettes à un an au plus € 61.716,19</u></b>	
<b>C. <u>Fournisseurs € 3.310,46</u></b>	
- Fournisseurs	3.047,24
- Prestataires externes	263,22
	<hr/>
	3.310,46
	=====
<b>E. <u>Dettes sociales, fiscale et salariale € 61.716,19</u></b>	
a) <u>Précompte professionnel à payer € 35.966,15</u>	
Solde 1° trimestre 2018	7.404,39
Solde 2° trimestre 2018	3.165,09
3° trimestre 2018	6.377,46
4° trimestre 2018	19.019,21
	<hr/>
	35.966,15
	=====

**ASBL COMPAS FORMAT**  
**FERRIERES**

b) ONSS à payer € 25.750,04

Impayés 2018

Plan de paiement (2 x 3250,00€)

32.250,04  
(-) 6.500,00

-----  
25.750,04  
=====

X. Compte de régularisation e 99,88

a) Charges à imputer € 99,88

- Intérêts 2018 – AXA caisses

99,88  
=====

### *CHAPITRE III*

#### *COMPTE DE RESULTATS - EXERCICE SOCIAL 2018*

- 1. COMPTE DE RESULTATS - EXERCICE SOCIAL 2018*
- 2. DETAIL DES COMPTES DE RESULTATS*

COMPTE DE RESULTATS - EXERCICE SOCIAL 2018

<i>I. Produits et charges d'exploitation</i>	
<i>Chiffre d'affaires</i>	462.845,82
<i>Services et biens divers</i>	-190.242,76
	<hr/>
<i>AB. Marge brute d'exploitation</i>	272.603,06
<i>C. Rémunérations</i>	-284.984,79
<i>D. Amortissements</i>	-2.081,21
<i>G. Autres charges d'exploitation</i>	-5.456,38
	<hr/>
<i>Perte d'exploitation</i>	-19.919,32
<i>II. Charges financières</i>	-13.139,71
<i>Produits financiers</i>	41,16
<i>III. Produits exceptionnels</i>	7,40
	<hr/>
<b><u>PERTE DE L'EXERCICE</u></b>	<b>-33.010,47</b>
	<b>=====</b>

**DETAIL DES COMPTES DE RESULTATS**

I. Chiffre d'affaires € 462.845,82

Cotisations membres	
Subsides	
Communauté Française	120,00
Forem	257.894,19
Province de Liège	117.100,68
Commune de Seraing	30.000,00
Aide à la jeunesse	8.000,00
CPAS	1.500,00
Enfant en danger	4.825,00
Autres	13.000,00
Formation – sessions	1.788,95
Dons	3.370,00
	25.247,00
	<hr/>
	462.845,82
	=====

A. Services et biens divers € 190.242,76

Location locaux et charges locatives	38.755,16
Leasing véhicules	6.940,08
Location matériel	479,82
Entretien et réparation matériel roulant	260,25
Entretien et réparation des locaux	3.313,81
Produits hygiène	286,19
Petit matériel	589,53
Sécurité incendie	219,11
Entretien et réparation matériel informatique	1.340,56
Electricité	(-) 65,23
Eau	902,73
Mazout de chauffage, gaz	5.065,82
Carburant véhicule	2.677,48
Téléphone	10.155,54
GSM	1.610,16
Frais postaux	936,59
Fournitures de bureau et petit matériel informatique	4.434,24
Publications légales	326,48
Documentation pédagogique, administrative	855,18
Accueil	604,22

**ASBL COMPAS FORMAT**  
**FERRIERES**

<i>Activités diverses</i>	29.544,43
<i>Assurances RC et accidents corporels</i>	6.119,97
<i>Assurance matériel roulant</i>	204,18
<i>Assurance incendie</i>	1.865,41
<i>Frais de prestations extérieures</i>	15.200,00
<i>Frais de secrétariat social</i>	4.570,80
<i>Frais de déplacements</i>	2.861,77
<i>Parking</i>	432,43
<i>Site web</i>	1.433,61
<i>Frais de réception et de représentation</i>	6.152,05
<i>Frais de cantine</i>	668,93
<i>Cotisations</i>	225,00
<i>Dons</i>	20,00
<i>Cadeaux, fleurs</i>	144,41
<i>Assurance pension</i>	716,54
<i>Frais de formations</i>	120,00
<i>Honoraires divers</i>	40.275,51
	<hr/>
	190.242,76
	=====

C. Rémunérations, charges sociales € 284.984,79

<i>Rémunération employés</i>	273.703,01
<i>Cotisations sociales</i>	6.756,46
<i>Médecine du travail</i>	988,41
<i>Frais de déplacement</i>	2.519,74
<i>Remboursement de frais</i>	9.321,13
<i>Exonération de précompte professionnel</i>	-739,94
<i>Assurance loi</i>	81,27
	<hr/>
	284.984,79
	=====

D. Amortissements € 2.081,21

<i>Sur immobilisations corporelles</i>	2.081,21
	=====

**ASBL COMPAS FORMAT**  
**FERRIERES**

<b>G.</b>	<b><u>Autres charges d'exploitation € 5.456,38</u></b>	
	<i>Taxes communales</i>	305,74
	<i>Procès-verbaux</i>	1.212,65
	<i>Droit d'enregistrement</i>	3.937,99
		-----
		5.456,38
		=====
<b>II.</b>	<b><u>Charges financières € 13.139,71</u></b>	
	<i>Intérêts et frais bancaires</i>	2.618,43
	<i>Intérêts de retard Onss, pr. profess., fournisseurs</i>	10.521,28
		-----
		13.139,71
		=====
	<b><u>Produits financiers € 41,16</u></b>	
	<i>Intérêts créditeurs</i>	41,16
		=====
<b>III.</b>	<b><u>Produits exceptionnels € 7,40</u></b>	
	<i>Régularisation fournisseurs</i>	7,40
		=====

## ANNEXES

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



JUSTIFICATION DE CERTAINS COMPTES DE RESULTATS

1.	<u>Loyer locaux et charges locatives € 38.755,16</u>	
	Caserne de Saive	
	Fabrique d'église – Tignée - bail	5.447,25
	Ville de Seraing	1.090,00
	Centre Leburton Waremmé	12.839,65
	Tsoutzidis (Verviers)	330,00
	Administration communale Waremmé	15.919,85
	SPW Liège intervapeur	100,00
	Canon annuel	320,00
		2.708,41
		-----
		38.755,16
		=====
2.	<u>Honoraires € 40.275,51</u>	
	SPRL Françoise TILKIN, rue d'Abhooz 31 à 4040 Herstal	
	Avocat SAUVAGE	5.711,20
	JEUNEHOMME Eric	634,52
	Arthésia SPRL	2.877,03
	Notaire Pongens	22.316,69
	Huissier Lexho	3.039,86
	Huissier Interventus	163,92
	Primo conseil	710,30
	Philippe Fossé	3.282,40
	Géomètre Sybille Raphaël	544,36
		995,23
		-----
		40.275,51
		=====
3.	<u>Concordance 325.10</u>	
	Rémunérations	
	ONSS travailleurs	266.057,72
		- 33.530,95
		-----
	Imposable	232.526,77
		=====

*ASBL COMPAS FORMAT*  
*FERRIERES*

4. *Location matériel et véhicules € 7.419,90*

<i>Mercedes Benz</i>	<i>6.940,08</i>
<i>BNP Paribas SA</i>	<i>479,82</i>
	<hr/>
	<i>7.419,90</i>
	<i>=====</i>

5. *Prestations extérieures € 15.200,00*

<i>Pottier Cédric</i>	<i>1.500,00</i>
<i>Collin Aurore</i>	<i>500,00</i>
<i>Vega Pedro</i>	<i>4.000,00</i>
<i>Bermundez</i>	<i>4.000,00</i>
<i>Moriau</i>	<i>3.000,00</i>
<i>Cools Emilie</i>	<i>1.800,00</i>
<i>Zaoui Samir</i>	<i>400,00</i>
	<hr/>
	<i>15.200,00</i>
	<i>=====</i>