

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

DIRE

66 rue de la Mare aux Carats
78180 MONTIGNY LE BRETONNEUX

Sommaire

1. Comptes annuels	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Annexe	6
<i>Règles et méthodes comptables</i>	7
<i>Faits caractéristiques</i>	9
<i>Notes sur le bilan</i>	10

ETATS FINANCIERS

2017

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	49 245	36 387	12 858	20 499
Immobilisations financières	63 108		63 108	17 727
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	112 353	36 387	75 966	38 226
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	4 300		4 300	5 500
Créances				
Usagers et comptes rattachés	7 558		7 558	
Autres	570 287	75 114	495 173	567 781
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	4 625		4 625	16 279
Caisse				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	586 770	75 114	511 656	589 560
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	3 122		3 122	
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	3 122		3 122	
TOTAL GENERAL	702 245	111 501	590 744	627 787
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2017	au 31/12/2016
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	-70 206	-21 835
Report à nouveau	-43 913	-22 078
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	-114 119	-43 913
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	-114 119	-43 913
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	23 562	
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	65 380	61 876
Autres	62 921	86 824
TOTAL DETTES	151 863	148 700
Produits constatés d'avance	553 000	523 000
TOTAL GENERAL	590 744	627 787
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	704 863	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	23 562	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	Var. rel. (%)
Ventes de marchandises			
Production vendue	10 663	2 625	306,13
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	710 642	714 635	-0,56
Reprises et Transferts de charge	2 760	65 476	-95,79
Cotisations			
Autres produits	4	17 612	-99,98
Produits d'exploitation	724 068	800 349	-9,53
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats non stockés et charges externes	172 769	168 077	2,79
Impôts et taxes	22 783	18 632	22,28
Salaires et Traitements	366 641	339 039	8,14
Charges sociales	141 420	123 232	14,76
Amortissements et provisions	36 446	35 313	3,21
Autres charges	49 046	111 567	-56,04
Charges d'exploitation	789 106	795 862	-0,85
RESULTAT D'EXPLOITATION	-65 038	4 487	NS
Opérations faites en commun			
Produits financiers	9	9	0,82
Charges financières	2 527	3 245	-22,14
Résultat financier	-2 518	-3 237	-22,20
RESULTAT COURANT	-67 556	1 250	NS
Produits exceptionnels			
Charges exceptionnelles	2 650	23 086	-88,52
Résultat exceptionnel	-2 650	-23 086	-88,52
Impôts sur les bénéfices			
Report des ressources non utilisées			
Engagements à réaliser			
EXCEDENT OU DEFICIT	-70 206	-21 835	221,52

ETATS FINANCIERS

2017

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : DIRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 590 744 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 70 206 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/06/2018 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel informatique : 1 à 3 ans
- * Mobilier : 3 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

L'association continue à appliquer la règle comptable de dépréciation concernant les risques d'irrécouvrabilité des subventions octroyées.

Le solde des subventions de l'année 2013 non encore recouvrées s'élèvent à 75 114 euros. Conformément aux méthodes de provisions mises en place les années précédentes, il a été décidé de provisionner ce montant sur 3 exercices. Ainsi le solde est totalement provisionné à la fin de l'exercice 2017.

L'association perçoit une subvention indirecte de la Mairie de Montigny le Bretonneux consistant à la mise à disposition gratuite des locaux aux adresses suivantes:

- Antenne de la Gare, 1 avenue de la Gare,
- Antenne de Manet, 10 rue de Plougastel,
- Antenne des Pré, 3 allée des Romarins et allée de l'Ivraie,
- Antenne de la Sourderie, 65 boulevard Descartes,
- Antenne du PASE, 4 rue Charles Linné,

La Marie n' a pas donné à ce jour, d'évaluation des locaux.

La communauté d'agglomération de Saint Quentin en Yvelines met à disposition, à titre gracieux, de l'association "DIRE" un bureau avec son mobilier au sein des antennes de la Maison de Justice et Droit de Trappes et Guyancourt. La valorisation de cette subvention indirecte s'élève à 10 350€.

Présence dans l'association de 5 bénévoles à l'accompagnement scolaire.

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite n'a pas été calculé compte tenu d'une moyenne d'âge peu élevée des salariés.

PRINCIPE DE CONTINUITE DE L'EXPLOITATION:

Celui-ci est assuré au regard de la subvention de la Mairie de Montigny-le-Bretonneux dans la mesure où les engagements ont été augmentés de 30k€ et validés par le conseil municipal au titre de 2018.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	12 511	1 567		14 077
- Matériel de transport	13 258			13 258
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 710	2 200		21 909
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	45 478	3 767		49 245
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	17 727			63 108
Immobilisations financières	17 727			63 108
ACTIF IMMOBILISE	63 206	3 767		112 353

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 003	2 529		7 532
- Matériel de transport	9 487	1 975		11 462
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 490	6 903		17 393
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	24 979	11 408		36 387
ACTIF IMMOBILISE	24 979	11 408		36 387

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 644 075 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	63 108		63 108
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 558	7 558	
Autres	570 287	570 287	
Charges constatées d'avance	3 122	3 122	
Total	644 075	580 967	63 108
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 704 863 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	23 562	23 562		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 380	65 380		
Dettes fiscales et sociales	62 684	62 684		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	236	236		
Produits constatés d'avance	553 000	553 000		
Total	704 863	704 863		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNIS FACT NON PARVENUE	57 677
CONGES A PAYER	10 837
AUTRES CHARG PERS A PAYER	6 232
ORG SOC CH CONGES PAYES	4 172
ETAT AUTRES CH A PAYER	15 041
Total	93 959

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	3 122		
Total	3 122		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONSTATES D AVANCE	553 000		
Total	553 000		

Le 20 décembre 2017, afin d'obtenir un financement, une subvention de l'année 2018, d'un montant de 553 000 euros a été cédée au factor. Cette subvention est par ailleurs comptabilisée en produits constatés d'avance.