

A.S.B.H.

Centre Administ. Place Ste Barbe
57804 FREYMING-MERLEBACH
03 87 04 13 13



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2018



Bilan



Bilan Actif

A.S.B.H.

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 06/08/19
Tenue de compte EUR

	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concession, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	13 471	13 426	44	391
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	17 770	12 188	5 582	6 279
Installations techniques, matériel et outillage industriel	199 619	67 708	131 911	116 716
Autres	539 595	309 528	230 068	109 767
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	996		996	996
Prêts	281 086		281 086	262 904
Autres	3 636		3 636	2 575
TOTAL I ACTIF IMMOBILISE	1 056 174	402 850	653 324	499 628
STOCKS ET EN-COURS	2 655		2 655	9 843
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	1 891		1 891	
CRÉANCES (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	2 186 332		2 186 332	1 954 346
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	820 046		820 046	1 229 632
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	10 024		10 024	8 045
TOTAL II ACTIF CIRCULANT	3 020 948		3 020 948	3 201 866
Frais d'émission d'emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	4 077 122	402 850	3 674 272	3 701 494
(1) Dont droit au bail	(2) Dont à moins d'un an		(3) Dont à moins d'un an	
			2 196 356	
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
Acceptés par les organes statutairement compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

A.S.B.H.

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 06/08/19
Tenue de compte EUR

	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise	799 819	394 050
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves	156 245	152 668
Report à nouveau sur gestion propre	1 404	373 761
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	(38 464)	7 643
Autres fonds associatifs		
Fonds associatif avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL I FONDS ASSOCIATIFS	919 003	928 122
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	25 000	65 000
Provisions pour charges	472 465	478 050
TOTAL II PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	497 465	543 050
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III FONDS DEDIES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	235 619	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	556 457	570 621
Dettes fiscales et sociales	1 391 084	1 577 567
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	27 146	18 565
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	47 498	63 568
TOTAL IV DETTES	2 257 804	2 230 322
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	3 674 272	3 701 494
(1) A plus d'un an 182 041 A moins d'un an 2 075 763		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

Compte de Résultat



Compte de Résultat en liste

A.S.B.H.

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 06/08/19
Tenue de compte EUR

	31/12/2018	31/12/2017
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :		
- Ventes de marchandises	140	322
- Production vendue [biens et services]	3 196 019	3 039 826
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	3 196 159	3 040 147
Dont à l'exportation :		
- Production stockée		
- Production immobilisée		
- Produits nets partiels sur opérations à long terme		
- Subventions d'exploitation	7 719 139	7 697 690
- Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	512 741	700 959
- Cotisations	11 064	9 083
- Autres produits	10 090	16 747
TOTAL I PRODUITS D'EXPLOITATION	11 449 193	11 464 627
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :		
- Achat de marchandises	667	240
Variation de stocks		
- Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks	7 188	(4 475)
- Autres achats et charges externes	3 366 673	3 516 478
- Impôts, taxes et versements assimilés	455 274	403 931
- Salaires et traitements	5 791 988	5 731 432
- Charges sociales	1 714 667	1 701 183
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	106 974	60 117
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	28 577	71 405
- Subventions accordées par l'association		
- Autres charges	14 032	16 732
TOTAL II CHARGES D'EXPLOITATION	11 486 040	11 497 044
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(36 847)	(32 417)
PRODUITS FINANCIERS :		
- De participation (3)		
- D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
- Autres intérêts et produits assimilés (3)	624	238
- Reprises sur provisions et transferts de charges		
- Différences positives de change		
- Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III PRODUITS FINANCIERS	624	238
CHARGES FINANCIERES :		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Intérêts et charges assimilées (4)	2 733	1 447
- Différences négatives de change		
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV CHARGES FINANCIERES	2 733	1 447
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	(2 109)	(1 209)

Compte de Résultat en liste - suite

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 06/08/19
Tenue de compte EUR

A.S.B.H.

	31/12/2018	31/12/2017
--	------------	------------

3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	(38 956)	(33 626)
---	-----------------	-----------------

PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
- Sur opérations de gestion	1	31 345
- Sur opérations en capital	1 836	12 000
- Reprises provisions et transferts de charges		
TOTAL V PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 837	43 345

CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
- Sur opérations de gestion	32	2 077
- Sur opérations en capital	1 313	
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VI CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 345	2 077

4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	492	41 269
--	------------	---------------

Impôts sur les bénéfices (VII)		
- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (VIII)		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (IX)		

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VIII)	11 451 653	11 508 210
--	-------------------	-------------------

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + IX)	11 490 118	11 500 568
--	-------------------	-------------------

EXCEDENT OU DEFICIT	(38 464)	7 643
----------------------------	-----------------	--------------

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
- Bénévolat		
- Prestations en nature	27 571	89 755
- Dons en nature	350 215	350 215
TOTAL	377 786	439 970

CHARGES		
- Secours en nature		
- Mise à disposition gratuite de biens et services	(377 786)	(439 970)
- Personnel bénévole		
TOTAL	(377 786)	(439 970)

Annexe



L'exercice clôturé au 31/12/2018 présente un montant total du bilan de 3 674 272 €
et dégage un résultat de (38 464) €

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- importance relative
- continuité d'exploitation
- permanence des règles et méthodes d'un exercice à l'autre (voir note jointe)

Les nouvelles règles issues :

- des règlements CRC 2002-10 (du 12 décembre 2002) et 2003-07 (du 12 décembre 2003) sur les amortissements et les dépréciations,
- du règlement CRC 2004-06 (du 23 novembre 2004) relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs,

ont été mises en application pour la première fois au titre de l'exercice ouvert en 2005, ce qui constitue un changement de méthode comptable.

Le cas échéant, les mesures de simplification visant les petites entreprises ont été appliquées.

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

Evènements significatifs :

- de l'exercice : Néant
- postérieurs à compter de la clôture : Néant

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, frais accessoires directement attribuables inclus, après déduction des RRR et escomptes obtenus.

Les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes sont inclus **ou** comptabilisés en charges.

Après examen du fichier des immobilisations, les composants, bien qu'identifiés, n'ont pas une durée d'utilisation sensiblement différente de celle de l'immobilisation principale, ni une valeur significative. De ce fait, ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une décomposition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée de vie prévue, celle-ci étant comparable à la valeur d'usage. En tant que besoin, la valeur résiduelle est déduite de la base amortissable.

Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode << premier entré-premier sorti >>.

Le prix d'achat comprend les droits de douanes et les taxes non récupérables et est diminué des escomptes de règlement.

Créances :

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

Engagements :

■ **indemnités de fin de carrière**

Le code du travail ou la convention collective dont dépend l'entité prévoit des indemnités de fin de carrière.

- le montant des droits acquis par les salariés s'élève à : 472 465 €

Ce montant est inscrit au bilan dans la rubrique des provisions pour risques et charges pour la somme de 472 465 €

Immobilisations

A.S.B.H.

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 06/08/19
Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	15 963		
TOTAL immobilisations incorporelles :	15 963		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	18 744		
Installations techniques et outillage industriel	183 549		85 911
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	236 055		158 370
Matériel de bureau, informatique et mobilier	166 909		34 458
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	605 258		278 739
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	996		
Prêts et autres immobilisations financières	265 479		24 211
TOTAL immobilisations financières :	266 475		24 211
TOTAL GÉNÉRAL	887 696		302 950

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		2 492	13 471	
TOTAL immobilisations incorporelles :		2 492	13 471	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales		974	17 770	
Install. techn., matériel et out. industriels		69 841	199 619	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport		41 419	353 007	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		14 778	186 589	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		127 012	756 984	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			996	
Prêts et autres immo. financières		4 968	284 723	
TOTAL immobilisations financières :		4 968	285 719	
TOTAL GÉNÉRAL		134 473	1 056 174	

Amortissements

A.S.B.H.

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 06/08/19
Tenue de compte EUR

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	15 572	346	2 492	13 426
TOTAL immobilisations incorporelles :	15 572	346	2 492	13 426
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	12 466	697	974	12 188
Installations techn. et outillage industriel	66 832	35 889	35 014	67 708
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport	184 312	53 149	41 419	196 042
Mat. de bureau, informatique et mobil.	108 886	19 378	14 778	113 486
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	372 496	109 113	92 185	389 424
TOTAL GÉNÉRAL	388 068	109 459	94 677	402 850

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL			
----------------------	--	--	--

Charges à Payer

A.S.B.H.

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 06/08/19
Tenue de compte EUR

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 517
Dettes fiscales et sociales	608 488
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	11 234
TOTAL	648 239

Produits à Recevoir

A.S.B.H.

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 06/08/19
Tenue de compte EUR

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	2 179 078
TOTAL	2 179 078

Charges et Produits Constatés d'Avance

A.S.B.H.

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 06/08/19
Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	10 024	47 498
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	10 024	47 498

État des Échéances des Créances et Dettes

A.S.B.H.

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 06/08/19
Tenue de compte EUR

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	281 086	5 926	275 160
Autres immobilisations financières	3 636		3 636
TOTAL de l'actif immobilisé :	284 723	5 926	278 796
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 385	1 385	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	2 184 947	2 184 947	
TOTAL de l'actif circulant :	2 186 332	2 186 332	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	10 024	10 024	

TOTAL GÉNÉRAL	2 481 078	2 202 282	278 796
----------------------	------------------	------------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	235 619	53 579	182 041	
Fournisseurs et comptes rattachés	556 457	556 457		
Personnel et comptes rattachés	775 718	775 718		
Sécurité sociale et autres organismes	558 558	558 558		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	56 808	56 808		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	27 146	27 146		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	47 498	47 498		

TOTAL GÉNÉRAL	2 257 804	2 075 763	182 041	
----------------------	------------------	------------------	----------------	--