

# URBA 2000

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

SIRET : 33406833500069 - NAF : 7112B



## **Siège social**

39 rue du Ranelagh  
75016 PARIS



## **COMPTES ANNUELS**

**Au 31/12/2018**



Société d'Expertise Comptable  
et de Commissaires aux Comptes  
16, rue de monceau - 75008 PARIS  
Tél. 01.42.99.66.44 - Fax 01.42.89.31.63

*S.E.L.A.F.A au Capital de 1.512.190 € - 652 059 213 R.C.S. PARIS - SIRET 652 059 213 00023 - NAF 6920Z*

# Sommaire

|                                                           |           |
|-----------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Attestation de présentation des comptes annuels</b>    | <b>1</b>  |
| <b>Bilan association</b>                                  | <b>2</b>  |
| <i>ACTIF</i>                                              | 2         |
| <i>Immobilisations incorporelles</i>                      | 2         |
| <i>Immobilisations corporelles</i>                        | 2         |
| <i>Immobilisations financières</i>                        | 2         |
| <i>Stocks en cours</i>                                    | 2         |
| <i>PASSIF</i>                                             | 3         |
| <i>Fonds associatifs et réserves</i>                      | 3         |
| <i>Dettes</i>                                             | 3         |
| <i>Engagements reçus</i>                                  | 3         |
| <i>Engagements donnés</i>                                 | 3         |
| <b>Compte de résultat association en liste</b>            | <b>4</b>  |
| <i>Produits d'exploitation</i>                            | 4         |
| <i>Autres produits d'exploitation</i>                     | 4         |
| <i>Charges d'exploitation</i>                             | 4         |
| <i>Produits financiers</i>                                | 4         |
| <i>Charges financières</i>                                | 4         |
| <i>Produits exceptionnels</i>                             | 5         |
| <i>Charges exceptionnelles</i>                            | 5         |
| <i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i> | 6         |
| <b>Annexes Légales 2019</b>                               | <b>7</b>  |
| <b>Tableau de suivi des fonds associatifs</b>             | <b>16</b> |

## Attestation de présentation des comptes annuels

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association **URBA 2000** pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018, qui se caractérisent par les données suivantes :

|                           |            |       |
|---------------------------|------------|-------|
| - total du bilan          | 327 429,87 | Euros |
| - produits d'exploitation | 35 265,20  | Euros |
| - résultat net comptable  | -91 755,45 | Euros |

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tel qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Paris, le 11/04/2019  
Pour **Baker Tilly SOFIDEEC**



**Younès BOUJJAT**  
Expert-comptable,  
Commissaire aux comptes, Associé

## Bilan association

Présenté en Euros

| ACTIF                                                       | Exercice clos le<br>31/12/2018<br>(12 mois) |                |                | Exercice précédent<br>31/12/2017<br>(12 mois) | Variation        |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------------------------------|------------------|
|                                                             | Brut                                        | Amort.prov.    | Net            | Net                                           |                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                        |                                             |                |                |                                               |                  |
| Frais d'établissement                                       |                                             |                |                |                                               |                  |
| Frais de recherche et développement                         |                                             |                |                |                                               |                  |
| Concessions, brevets, droits similaires                     |                                             |                |                |                                               |                  |
| Fonds commercial                                            |                                             |                |                |                                               |                  |
| Autres immobilisations incorporelles                        |                                             |                |                |                                               |                  |
| Immobilisations incorporelles en cours                      |                                             |                |                |                                               |                  |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |                                             |                |                |                                               |                  |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                          |                                             |                |                |                                               |                  |
| Terrains                                                    | 8 080                                       |                | 8 080          | 8 080                                         |                  |
| Constructions                                               | 360 656                                     | 299 656        | 61 000         | 71 653                                        | - 10 653         |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 4 025                                       | 4 025          |                |                                               |                  |
| Autres immobilisations corporelles                          | 35 380                                      | 34 783         | 598            | 260                                           | 338              |
| Immobilisations grevées de droit                            |                                             |                |                |                                               |                  |
| Immobilisations en cours                                    |                                             |                |                |                                               |                  |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles         |                                             |                |                |                                               |                  |
| <b>Immobilisations financières</b>                          |                                             |                |                |                                               |                  |
| Participations                                              |                                             |                |                |                                               |                  |
| Créances rattachées à des participations                    |                                             |                |                |                                               |                  |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille            |                                             |                |                |                                               |                  |
| Autres titres immobilisés                                   |                                             |                |                |                                               |                  |
| Prêts                                                       |                                             |                |                |                                               |                  |
| Autres immobilisations financières                          | 1 868                                       |                | 1 868          | 1 868                                         |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>                                            | <b>410 009</b>                              | <b>338 464</b> | <b>71 545</b>  | <b>81 861</b>                                 | <b>- 10 316</b>  |
| <b>Stocks en cours</b>                                      |                                             |                |                |                                               |                  |
| Matières premières, approvisionnements                      |                                             |                |                |                                               |                  |
| En-cours de production de biens et services                 |                                             |                |                |                                               |                  |
| Produits intermédiaires et finis                            |                                             |                |                |                                               |                  |
| Marchandises                                                |                                             |                |                |                                               |                  |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    |                                             |                |                |                                               |                  |
| Créances usagers et comptes rattachés                       | 12 823                                      |                | 12 823         | 146 424                                       | - 133 601        |
| Autres créances                                             |                                             |                |                |                                               |                  |
| . Fournisseurs débiteurs                                    | 1 800                                       |                | 1 800          | 1 800                                         |                  |
| . Personnel                                                 |                                             |                |                |                                               |                  |
| . Organismes sociaux                                        |                                             |                |                |                                               |                  |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                            | 187                                         |                | 187            | 218                                           | - 31             |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     | 838                                         |                | 838            | 495                                           | 343              |
| . Autres                                                    |                                             |                |                | 480                                           | - 480            |
| Valeurs mobilières de placement                             | 96 458                                      |                | 96 458         | 96 458                                        |                  |
| Instruments de trésorerie                                   |                                             |                |                |                                               |                  |
| Disponibilités                                              | 143 084                                     |                | 143 084        | 113 158                                       | 29 926           |
| Charges constatées d'avance                                 | 695                                         |                | 695            | 321                                           | 374              |
| <b>TOTAL (II)</b>                                           | <b>255 885</b>                              |                | <b>255 885</b> | <b>359 354</b>                                | <b>- 103 469</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |                                             |                |                |                                               |                  |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                   |                                             |                |                |                                               |                  |
| Ecart de conversion actif (V)                               |                                             |                |                |                                               |                  |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                                          | <b>665 893</b>                              | <b>338 464</b> | <b>327 430</b> | <b>441 215</b>                                | <b>- 113 785</b> |

## Bilan association(suite)

Présenté en Euros

| PASSIF                                                     | Exercice clos le<br>31/12/2018<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2017<br>(12 mois) | Variation        |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|
| <b>Fonds associatifs et réserves</b>                       |                                             |                                               |                  |
| Fonds propres                                              |                                             |                                               |                  |
| . Fonds associatifs sans droit de reprise                  | 677 874                                     | 677 874                                       |                  |
| . Ecart de réévaluation                                    |                                             |                                               |                  |
| . Réserves                                                 |                                             |                                               |                  |
| . Report à nouveau                                         | -287 186                                    | -293 147                                      | 5 961            |
| . Résultat de l'exercice                                   | -91 755                                     | 5 961                                         | - 97 716         |
| Autres fonds associatifs                                   |                                             |                                               |                  |
| . Fonds associatifs avec droit de reprise                  |                                             |                                               |                  |
| . Apports                                                  |                                             |                                               |                  |
| . Legs et donations                                        |                                             |                                               |                  |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs              |                                             |                                               |                  |
| . Ecart de réévaluation                                    |                                             |                                               |                  |
| . Subventions d'investissement sur biens non renouvelables |                                             |                                               |                  |
| . Provisions réglementées                                  |                                             |                                               |                  |
| . Droits des propriétaires (commodat)                      |                                             |                                               |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>                                           | <b>298 932</b>                              | <b>390 688</b>                                | <b>- 91 756</b>  |
| Provisions pour risques et charges                         |                                             |                                               |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>                                          |                                             |                                               |                  |
| Fonds dédiés                                               |                                             |                                               |                  |
| . Sur subventions de fonctionnement                        |                                             |                                               |                  |
| . Sur autres ressources                                    |                                             |                                               |                  |
| <b>TOTAL (III)</b>                                         |                                             |                                               |                  |
| <b>Dettes</b>                                              |                                             |                                               |                  |
| Emprunts et dettes assimilées                              |                                             |                                               |                  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |                                             |                                               |                  |
| Fournisseurs et comptes rattachés                          | 3 504                                       | 2 954                                         | 550              |
| Autres                                                     | 24 993                                      | 47 573                                        | - 22 580         |
| Instruments de trésorerie                                  |                                             |                                               |                  |
| Produits constatés d'avance                                |                                             |                                               |                  |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                          | <b>28 498</b>                               | <b>50 528</b>                                 | <b>- 22 030</b>  |
| Ecart de conversion passif (V)                             |                                             |                                               |                  |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                        | <b>327 430</b>                              | <b>441 215</b>                                | <b>- 113 785</b> |
| <b>Engagements reçus</b>                                   |                                             |                                               |                  |
| Legs nets à réaliser                                       |                                             |                                               |                  |
| . acceptés par les organes statutairement compétents       |                                             |                                               |                  |
| . autorisés par l'organisme de tutelle                     |                                             |                                               |                  |
| Dont en nature restant à vendre                            |                                             |                                               |                  |
| <b>Engagements donnés</b>                                  |                                             |                                               |                  |

## Compte de résultat association en liste

Présenté en Euros

|                                                                                     | Exercice clos le<br>31/12/2018<br>(12 mois) |              | Exercice précédent<br>31/12/2017<br>(12 mois) | Variation      | %                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|----------------|-----------------------------------|
|                                                                                     | France                                      | Exportations | Total                                         | Total          |                                   |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                                      |                                             |              |                                               |                |                                   |
| Ventes de marchandises                                                              |                                             |              |                                               |                |                                   |
| Production vendue biens                                                             |                                             |              |                                               |                |                                   |
| Production vendue services                                                          | 29 708                                      |              | 29 708                                        | 138 375        | - 108 667<br>-78,53               |
| <b>Montants nets produits d'expl.</b>                                               | <b>29 708</b>                               |              | <b>29 708</b>                                 | <b>138 375</b> | <b>- 108 667</b><br><b>-78,53</b> |
| <b>Autres produits d'exploitation</b>                                               |                                             |              |                                               |                |                                   |
| Production stockée                                                                  |                                             |              |                                               | -8 300         | 8 300<br>-100                     |
| Production immobilisée                                                              |                                             |              |                                               |                |                                   |
| Subventions d'exploitation                                                          |                                             |              |                                               |                |                                   |
| Cotisations                                                                         |                                             |              |                                               |                |                                   |
| Autres produits                                                                     |                                             |              | 998                                           | -2             | 1 000<br>N/S                      |
| Reprise de provisions                                                               |                                             |              | 4 560                                         | 24 282         | - 19 722<br>-81,22                |
| Transfert de charges                                                                |                                             |              |                                               | 480            | - 480<br>-100                     |
| <b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>                                |                                             |              | <b>5 558</b>                                  | <b>16 460</b>  | <b>- 10 902</b><br><b>-66,23</b>  |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                                        |                                             |              | <b>35 265</b>                                 | <b>154 835</b> | <b>- 119 570</b><br><b>-77,22</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                                       |                                             |              |                                               |                |                                   |
| Achats de marchandises                                                              |                                             |              |                                               |                |                                   |
| Variations stocks de marchandises                                                   |                                             |              |                                               |                |                                   |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                           |                                             |              |                                               |                |                                   |
| Variations stocks matières premières et autres approvisionnements                   |                                             |              |                                               |                |                                   |
| Autres achats non stockés                                                           |                                             |              | 1 968                                         | 1 651          | 317<br>19,20                      |
| Services extérieurs                                                                 |                                             |              | 13 742                                        | 15 286         | - 1 544<br>-10,10                 |
| Autres services extérieurs                                                          |                                             |              | 11 191                                        | 11 593         | - 402<br>-3,47                    |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                               |                                             |              | 9 007                                         | 8 994          | 13<br>0,14                        |
| Salaires et traitements                                                             |                                             |              | 53 550                                        | 51 497         | 2 053<br>3,99                     |
| Charges sociales                                                                    |                                             |              | 21 746                                        | 20 672         | 1 074<br>5,20                     |
| Autres charges de personnels                                                        |                                             |              |                                               |                |                                   |
| Subventions accordées par l'association                                             |                                             |              |                                               |                |                                   |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                                   |                                             |              |                                               |                |                                   |
| . Sur immobilisations : dotation aux amortissements                                 |                                             |              | 10 873                                        | 10 847         | 26<br>0,24                        |
| . Sur immobilisations : dotation aux dépréciations                                  |                                             |              |                                               |                |                                   |
| . Sur actif circulant : dotation aux dépréciations                                  |                                             |              |                                               | 4 560          | - 4 560<br>-100                   |
| . Pour risques et charges : dotation aux provisions                                 |                                             |              |                                               |                |                                   |
| Autres charges                                                                      |                                             |              | 5 044                                         | 24 296         | - 19 252<br>-79,24                |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                                        |                                             |              | <b>127 120</b>                                | <b>149 397</b> | <b>- 22 277</b><br><b>-14,91</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                      |                                             |              | <b>-91 855</b>                                | <b>5 439</b>   | <b>- 97 294</b><br><b>N/S</b>     |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (III) |                                             |              |                                               |                |                                   |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (IV)   |                                             |              |                                               |                |                                   |
| <b>Produits financiers</b>                                                          |                                             |              |                                               |                |                                   |
| De participations                                                                   |                                             |              |                                               |                |                                   |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif                                     |                                             |              |                                               |                |                                   |
| Autres intérêts et produits assimilés                                               |                                             |              | 11                                            | 791            | - 780<br>-98,61                   |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges                   |                                             |              |                                               |                |                                   |
| Différences positives de change                                                     |                                             |              | 88                                            |                | 88<br>N/S                         |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement                             |                                             |              |                                               |                |                                   |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                                            |                                             |              | <b>99</b>                                     | <b>791</b>     | <b>- 692</b><br><b>-87,48</b>     |
| <b>Charges financières</b>                                                          |                                             |              |                                               |                |                                   |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                   |                                             |              |                                               |                |                                   |
| Intérêts et charges assimilées                                                      |                                             |              |                                               |                |                                   |

|                                                                  | Exercice clos le<br>31/12/2018<br>(12 mois) |              | Exercice précédent<br>31/12/2017<br>(12 mois) | Variation      | %                |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|----------------|------------------|
|                                                                  | France                                      | Exportations | Total                                         | Total          |                  |
| Différences négatives de change                                  |                                             |              |                                               | 268            | - 268            |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements     |                                             |              |                                               |                | -100             |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                        |                                             |              |                                               | <b>268</b>     | <b>- 268</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                        |                                             |              | <b>99</b>                                     | <b>523</b>     | <b>- 424</b>     |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>                              |                                             |              | <b>-91 755</b>                                | <b>5 961</b>   | <b>- 97 716</b>  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                    |                                             |              |                                               |                |                  |
| Sur opérations de gestion                                        |                                             |              |                                               |                |                  |
| Sur opérations en capital                                        |                                             |              |                                               |                |                  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                 |                                             |              |                                               |                |                  |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>                    |                                             |              |                                               |                |                  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                   |                                             |              |                                               |                |                  |
| Sur opérations de gestion                                        |                                             |              |                                               |                |                  |
| Sur opérations en capital                                        |                                             |              |                                               |                |                  |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions    |                                             |              |                                               |                |                  |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>                  |                                             |              |                                               |                |                  |
| Participation des salariés aux résultats (V)                     |                                             |              |                                               |                |                  |
| Impôts sur les sociétés (VI)                                     |                                             |              |                                               |                |                  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                     |                                             |              |                                               |                |                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                    |                                             |              | <b>35 364</b>                                 | <b>155 626</b> | <b>- 120 262</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>          |                                             |              | <b>127 120</b>                                | <b>149 665</b> | <b>- 22 545</b>  |
| (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs |                                             |              |                                               |                |                  |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées              |                                             |              |                                               |                |                  |
| <b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>                                  |                                             |              | <b>-91 755</b>                                |                | <b>- 91 755</b>  |
| <b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>                                |                                             |              |                                               | <b>5 961</b>   | <b>- 5 961</b>   |

## Compte de résultat association en liste (suite)

Présenté en Euros

|                                                                  | Exercice clos le<br><b>31/12/2018</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2017</b><br>(12 mois) | <b>Variation</b> | <b>%</b> |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|----------|
| <b><i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i></b> |                                                    |                                                      |                  |          |
| Produits                                                         |                                                    |                                                      |                  |          |
| . Bénévolat                                                      |                                                    |                                                      |                  |          |
| . Prestations en nature                                          |                                                    |                                                      |                  |          |
| . Dons en nature                                                 |                                                    |                                                      |                  |          |
| <b>Total</b>                                                     |                                                    |                                                      |                  |          |
| Charges                                                          |                                                    |                                                      |                  |          |
| . Secours en nature                                              |                                                    |                                                      |                  |          |
| . Mise à disposition gratuite de biens et services               |                                                    |                                                      |                  |          |
| . Prestations                                                    |                                                    |                                                      |                  |          |
| . Personnel bénévole                                             |                                                    |                                                      |                  |          |
| <b>Total</b>                                                     |                                                    |                                                      |                  |          |

## Annexes Légales 2019

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 327 429,87 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -91 755,45 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Effectif moyen

## Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

|                                          |                |
|------------------------------------------|----------------|
| Logiciels informatiques                  | de 01 à 03 ans |
| Brevets                                  | 07 ans         |
| Agencements, aménagements des terrains   | de 06 à 10 ans |
| Constructions                            | de 10 à 20 ans |
| Agencement des constructions             | 12 ans         |
| Matériel et outillage industriels        | 05 ans         |
| Agencements, aménagements, installations | de 06 à 10 ans |
| Matériel de transport                    | 04 ans         |
| Matériel de bureau et informatique       | de 03 à 10 ans |
| Mobilier                                 | de 05 à 10 ans |

### IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

## **CREANCES ET DETTES**

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

## **COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

L'association a opté pour le traitement comptable suivant en matière de CICE :

- Le CICE est comptabilisé en compte 649 conformément à l'avis ANC et représente un impact de 187 €

Conformément aux recommandations législatives, le CICE est principalement destiné au financement de la compétitivité de l'entité.

### **Changements de méthode**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

### **Informations complémentaires pour donner une image fidèle**

## **EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Aucun événement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

## **CONTINUE D'EXPLOITATION**

L'Association a connu une érosion significative de son chiffre d'affaires, et par ricochet, sa trésorerie sur les dernières années. Des actions correctrices doivent être mises en œuvre en 2019 afin de conserver un niveau de chiffre d'affaires suffisant pour permettre le fonctionnement correct de l'association.

## Etat des immobilisations

|                                                              | Valeur brute des immobilisations au début d'exercice | Augmentations                    |                                              |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                              |                                                      | Réévaluation en cours d'exercice | Acquisitions, créations, virements pst à pst |
| Frais d'établissement, recherche et développement            |                                                      |                                  |                                              |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                                                      |                                  |                                              |
| Terrains                                                     | 8 080                                                |                                  |                                              |
| Constructions sur sol propre                                 | 266 328                                              |                                  |                                              |
| Constructions sur sol d'autrui                               |                                                      |                                  |                                              |
| Installations générales, agencements, constructions          | 94 328                                               |                                  |                                              |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 4 025                                                |                                  |                                              |
| Autres installations, agencements, aménagements              | 9 517                                                |                                  | 557                                          |
| Matériel de transport                                        |                                                      |                                  |                                              |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   | 25 306                                               |                                  |                                              |
| Emballages récupérables et divers                            |                                                      |                                  |                                              |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                                                      |                                  |                                              |
| Avances et acomptes                                          |                                                      |                                  |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>407 584</b>                                       |                                  | <b>557</b>                                   |
| Participations évaluées par équivalence                      |                                                      |                                  |                                              |
| Autres participations                                        |                                                      |                                  |                                              |
| Autres titres immobilisés                                    |                                                      |                                  |                                              |
| Prêts et autres immobilisations financières                  | 1 868                                                |                                  |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>1 868</b>                                         |                                  |                                              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                         | <b>409 452</b>                                       |                                  | <b>557</b>                                   |

|                                                              | Diminutions               |                        | Valeur brute immob. à fin exercice | Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------------------|----------------------------------------|
|                                                              | Par virement de pst à pst | Par cession ou mise HS |                                    |                                        |
| Frais d'établissement, recherche et développement            |                           |                        |                                    |                                        |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                           |                        |                                    |                                        |
| Terrains                                                     |                           |                        | 8 080                              | 8 080                                  |
| Constructions sur sol propre                                 |                           |                        | 266 328                            | 266 328                                |
| Constructions sur sol d'autrui                               |                           |                        |                                    |                                        |
| Installations générales, agencements, constructions          |                           |                        | 94 328                             | 94 328                                 |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                           |                        | 4 025                              | 4 025                                  |
| Autres installations, agencements, aménagements              |                           |                        | 10 074                             | 10 074                                 |
| Matériel de transport                                        |                           |                        |                                    |                                        |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   |                           |                        | 25 306                             | 25 306                                 |
| Emballages récupérables et divers                            |                           |                        |                                    |                                        |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                           |                        |                                    |                                        |
| Avances et acomptes                                          |                           |                        |                                    |                                        |
| <b>TOTAL</b>                                                 |                           |                        | <b>408 141</b>                     | <b>408 141</b>                         |
| Participations évaluées par équivalence                      |                           |                        |                                    |                                        |
| Autres participations                                        |                           |                        |                                    |                                        |
| Autres titres immobilisés                                    |                           |                        |                                    |                                        |
| Prêts et autres immobilisations financières                  |                           |                        | 1 868                              |                                        |
| <b>TOTAL</b>                                                 |                           |                        | <b>1 868</b>                       |                                        |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                         |                           |                        | <b>410 009</b>                     | <b>408 141</b>                         |

## Etat des amortissements

|                                                              | Situations et mouvements de l'exercice |                    |                          |                |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|--------------------------|----------------|
|                                                              | Début exercice                         | Dotations exercice | Eléments sortis reprises | Fin exercice   |
| Frais d'établissement, recherche                             |                                        |                    |                          |                |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                                        |                    |                          |                |
| Terrains                                                     |                                        |                    |                          |                |
| Constructions sur sol propre                                 | 194 675                                | 10 653             |                          | 205 328        |
| Constructions sur sol d'autrui                               |                                        |                    |                          |                |
| Installations générales, agencements constructions           | 94 328                                 |                    |                          | 94 328         |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 4 025                                  |                    |                          | 4 025          |
| Installations générales, agencements divers                  | 9 517                                  | 25                 |                          | 9 543          |
| Matériel de transport                                        |                                        |                    |                          |                |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   | 25 046                                 | 194                |                          | 25 240         |
| Emballages récupérables et divers                            |                                        |                    |                          |                |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>327 591</b>                         | <b>10 873</b>      |                          | <b>338 464</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                         | <b>327 591</b>                         | <b>10 873</b>      |                          | <b>338 464</b> |

|                                                             | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice |           |            | Mouvements affectant la provision pour amort. dérog. |          |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------|------------|------------------------------------------------------|----------|
|                                                             | Linéaire                                                   | Dégressif | Exception. | Dotations                                            | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche                            |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Autres immobilisations incorporelles                        |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Terrains                                                    |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Constructions sur sol propre                                | 10 653                                                     |           |            |                                                      |          |
| Constructions sur sol d'autrui                              |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Installations générales, agencements constructions          |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Installations générales, agencements divers                 | 25                                                         |           |            |                                                      |          |
| Matériel de transport                                       |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                  | 194                                                        |           |            |                                                      |          |
| Emballages récupérables et divers                           |                                                            |           |            |                                                      |          |
| <b>TOTAL</b>                                                | <b>10 873</b>                                              |           |            |                                                      |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                        | <b>10 873</b>                                              |           |            |                                                      |          |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début | Augmentation | Dotations aux amort. | Montant net à la fin |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|----------------------|----------------------|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices                                       |                   |              |                      |                      |
| Primes de remboursement obligations                                              |                   |              |                      |                      |

## Etat des échéances des créances et des dettes

| ETAT DES CREANCES                               | Montant brut  | Un an au plus | Plus d'un an |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations        |               |               |              |
| Prêts                                           |               |               |              |
| Autres immobilisations financières              | 1 868         |               | 1 868        |
| Clients douteux ou litigieux                    |               |               |              |
| Autres créances clients                         | 12 823        | 12 823        |              |
| Créances représentatives de titres prêtés       |               |               |              |
| Personnel et comptes rattachés                  |               |               |              |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux     |               |               |              |
| Etat et autres collectivités publiques :        |               |               |              |
| - Impôts sur les bénéfices                      | 187           | 187           |              |
| - T.V.A                                         | 838           | 838           |              |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés |               |               |              |
| - Divers                                        |               |               |              |
| Groupe et associés                              |               |               |              |
| Débiteurs divers                                | 1 800         | 1 800         |              |
| Charges constatées d'avance                     | 695           | 695           |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>18 210</b> | <b>16 342</b> | <b>1 868</b> |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice      |               |               |              |
| Remboursements des prêts dans l'exercice        |               |               |              |
| Prêts et avances consentis aux associés         |               |               |              |

| ETAT DES DETTES                                           | Montant brut  | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|-----------------------------------------------------------|---------------|-----------------|-------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                        |               |                 |                         |                 |
| Autres emprunts obligataires                              |               |                 |                         |                 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : |               |                 |                         |                 |
| - à 1 an maximum                                          |               |                 |                         |                 |
| - plus d'un an                                            |               |                 |                         |                 |
| Emprunts et dettes financières divers                     |               |                 |                         |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                         | 3 504         | 3 504           |                         |                 |
| Personnel et comptes rattachés                            | 10 695        | 10 695          |                         |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux             | 11 221        | 11 221          |                         |                 |
| Etat et autres collectivités publiques :                  |               |                 |                         |                 |
| - Impôts sur les bénéfices                                |               |                 |                         |                 |
| - T.V.A                                                   | 2 359         | 2 359           |                         |                 |
| - Obligations cautionnées                                 |               |                 |                         |                 |
| - Autres impôts et taxes                                  | 719           | 719             |                         |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés           |               |                 |                         |                 |
| Groupe et associés                                        |               |                 |                         |                 |
| Autres dettes                                             |               |                 |                         |                 |
| Dette représentative de titres empruntés                  |               |                 |                         |                 |
| Produits constatés d'avance                               |               |                 |                         |                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                      | <b>28 498</b> | <b>28 498</b>   |                         |                 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                    |               |                 |                         |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                   |               |                 |                         |                 |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés         |               |                 |                         |                 |

### Charges à payer et avoirs à établir

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC   |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles                                                       |               |
| Autres emprunts obligataires                                                             |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                                   |               |
| Emprunts et dettes financières divers                                                    |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                 | 1 378         |
| Dettes fiscales et sociales                                                              | 11 084        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                          |               |
| Autres dettes (dont avoirs à établir : )                                                 |               |
| <b>TOTAL</b>                                                                             | <b>12 462</b> |

### Charges et produits constatés d'avance

|                                   | Charges    | Produits |
|-----------------------------------|------------|----------|
| Charges / Produits d'exploitation | 695        |          |
| Charges / Produits financiers     |            |          |
| Charges / Produits exceptionnels  |            |          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>695</b> |          |

### Ventilation du chiffre d'affaires net

| Répartition par secteur d'activité | Montant       |
|------------------------------------|---------------|
| Ventes de marchandises             |               |
| Ventes de produits finis           |               |
| Prestations de services            | 29 708        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>29 708</b> |

| Répartition par marché géographique | Montant       |
|-------------------------------------|---------------|
| France                              | 29 708        |
| Etranger                            |               |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>29 708</b> |

**Effectif moyen**

|                                   | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|-----------------------------------|-------------------|---------------------------------------------|
| Cadres                            |                   |                                             |
| Agents de maîtrise et techniciens |                   |                                             |
| Employés                          | 2                 |                                             |
| Ouvriers                          |                   |                                             |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>2</b>          |                                             |

### Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé                                                          | Solde au début<br>de l'exercice A | Augmentations<br>B | Diminutions C | Solde à la fin de<br>l'exercice D = A<br>+ B - C |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|---------------|--------------------------------------------------|
| Fonds associatifs sans droits de reprise                         |                                   |                    |               |                                                  |
| Patrimoine intégré                                               | 677 873,69                        |                    |               | 677 873,69                                       |
| Fonds statutaires                                                |                                   |                    |               |                                                  |
| Apports sans droits de reprise                                   |                                   |                    |               |                                                  |
| Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés         |                                   |                    |               |                                                  |
| Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables |                                   |                    |               |                                                  |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise       |                                   |                    |               |                                                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                           |                                   |                    |               |                                                  |
| Réserves règlementées                                            |                                   |                    |               |                                                  |
| Autres réserves                                                  |                                   |                    |               |                                                  |
| Report à nouveau                                                 | (293 147,48)                      | 5 961,33           |               | (287 186,15)                                     |
| Résultat de l'exercice                                           | 5 961,33                          | (91 755,45)        | 5 961,33      | (91 755,45)                                      |
| Fonds associatifs avec droits de reprise                         |                                   |                    |               |                                                  |
| Apports                                                          |                                   |                    |               |                                                  |
| Legs et donations                                                |                                   |                    |               |                                                  |
| Subventions d'investissement sur biens renouvelables             |                                   |                    |               |                                                  |
| Résultat sous contrôle des tiers financeurs                      |                                   |                    |               |                                                  |
| Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise       |                                   |                    |               |                                                  |
| Subventions d'investissement sur biens renouvelables             |                                   |                    |               |                                                  |
| Provisions règlementées                                          |                                   |                    |               |                                                  |
| Droits des propriétaires (Commodat)                              |                                   |                    |               |                                                  |
| <b>Total</b>                                                     | 390 687,54                        | (85 794,12)        | 5 961,33      | 298 932,09                                       |