

Joël IZQUIERDO
Commissaire aux Comptes
Membre de la CRCC de BORDEAUX

20, rue du Mas de la Pinède
33 700 MERIGNAC
Tél : 05 56 97 89 89
Fax : 05 56 12 03 05
e-mail : cabinet.izquierdo@orange.fr

ASSOCIATION ADD 33 ÉGLISE DE LORMONT

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 Décembre 2018

**Siège social : 75, rue Edouard Herriot
33 310 LORMONT**

ASSOCIATION ADD 33 ÉGLISE DE LORMONT

Siège Social : 75 Rue Edouard Herriot
33 310 LORMONT

ooooo

RAPPORT AVEC CERTIFICATION SANS RÉSERVES ET SANS OBSERVATION NI INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

Exercice clos le 31-12-2018

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Association au terme d'une assemblée, nous vous présentons ci-après notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2018, sur :

- 1°) – Le contrôle des comptes annuels de l'Association ADD 33 ÉGLISE DE LORMONT tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- 2°) – La justification de nos appréciations,
- 3°) – Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration
Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels :

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France, ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels de l'exercice 2018 clos le 31-12-2018 de l'association culturelle Loi 1905 ADD 33 ÉGLISE DE LORMONT sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. Justifications des appréciations :

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués :

La note 1 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux modalités de comptabilisation des opérations enregistrées durant l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

Il n'a pas été fourni de services autres que la certification des comptes, et Monsieur Joël IZQUIERDO est resté indépendant vis-à-vis de l'entité contrôlée au cours de sa mission.

III. Vérifications spécifiques :

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux sociétaires, sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Mérignac, Le 26 mars 2019

Le Commissaire aux Comptes

Joël IZQUIERDO



COMPTES ANNUELS

BILAN

ACTIF

PASSIF

COMPTE DE RÉSULTAT

ANNEXE

ASSOCIATION ADD 33 LORMONT
75 Rue Édouard Herriot - 33 310 LORMONT

DOCUMENT DEFINITIF *** Situation du 01/01/18 au 31/12/18
Projection de l'Exercice 2018 sur sa totalité.

| ACTIF | | Brut | | Amt-Dépr | Exercice 2018 projeté | | Exercice 2017 entier |
|--|----|------------|----|-----------|-----------------------|-------|----------------------|
| <u>Immobilisations incorporelles</u> | | | | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques... | AF | 10 530,00 | AG | 2 656,36 | 7 873,64 | +51% | 5 203,89 |
| 20500000 - Site Internet | | | | | 5 700,00 | | 5 700,00 |
| 20510000 - LOGICIELS | | | | | 4 830,00 | | |
| 28050000 - Amort brevets, licences... | | | | | -2 396,11 | +383 | -496,11 |
| 28051000 - AMORT.LOGICIELS | | | | | -260,25 | | |
| Fonds commercial | AH | 18 235,40 | AI | 3 383,28 | 14 852,12 | -4% | 15 459,97 |
| 20800000 - AUTRES IMMO. | | | | | 18 235,40 | | 18 235,40 |
| 28080000 - Amort immo incorp. | | | | | -3 383,28 | +22% | -2 775,43 |
| <u>Immobilisations corporelles</u> | | | | | | | |
| Constructions | AP | 676 623,30 | AQ | 87 000,42 | 589 622,88 | -4% | 612 589,98 |
| 21310000 - Bâtiments | | | | | 3 500,00 | | 3 500,00 |
| 21350000 - Install., agencements... | | | | | 23 689,57 | | 23 689,57 |
| 21400000 - Construction sur sol d'autrui | | | | | 649 433,73 | | 649 433,73 |
| 28131000 - Amortissements bâtiments | | | | | -3 500,75 | | -3 500,75 |
| 28135000 - Amt. install., agencements... | | | | | -13 304,23 | +11% | -11 984,93 |
| 28140000 - Amortissements Construct° | | | | | -70 195,44 | +45% | -48 547,64 |
| Install. techniques, matériel & outillages industr | AR | 3 037,00 | AS | 451,94 | 2 585,06 | +468% | 455,06 |
| 21540000 - Matériel industriel | | | | | 3 037,00 | +389 | 621,00 |
| 28150000 - Amt instal. techniques, | | | | | -451,94 | +172 | -165,94 |
| Autres | AT | 202 657,40 | AU | 85 825,64 | 116 831,76 | +227% | 35 769,20 |
| 21810000 - Installat., agencements divers | | | | | 109 574,22 | +367 | 23 469,82 |
| 21820000 - Matériel de transport | | | | | 23 620,00 | +27% | 18 620,00 |
| 21830000 - Matériel bureau, info. et audio | | | | | 48 429,66 | +14% | 42 560,66 |
| 21840000 - Mobilier | | | | | 16 833,52 | +21% | 13 883,86 |
| 21850000 - Instruments de musique | | | | | 4 200,00 | | 4 200,00 |
| 28181000 - Amortiss. intall., agencements | | | | | -20 154,37 | +36% | -14 844,96 |
| 28182000 - AMMORT.MAT TRANSPORT | | | | | -19 920,04 | +7% | -18 600,60 |
| 28183000 - Amortiss.matériel bureau, info | | | | | -31 743,05 | +40% | -22 604,54 |
| 28184000 - Amortiss. mobilier | | | | | -10 274,85 | +26% | -8 181,71 |
| 28185000 - Amortissement Instruments | | | | | -3 733,33 | +37% | -2 733,33 |
| Avances et acomptes | AX | 918,18 | AY | | 918,18 | | |
| 23800000 - Avances, acomptes sur | | | | | 918,18 | | |
| <u>Immobilisations financières</u> | | | | | | | |

DOCUMENT DEFINITIF *** Situation du 01/01/18 au 31/12/18
Projection de l'Exercice 2018 sur sa totalité.

| ACTIF | | Brut | | Amt-Dépr | Exercice 2018 projeté | | Exercice 2017 entier |
|---|----|---------------------|----|-------------------|--------------------------|-------------|-------------------------|
| Participations <i>26100000 - SOUSCRIPTION PARTS</i> | CU | 22,00 | CV | | 22,00 | | |
| | | | | | 22,00 | | |
| Prêts <i>27420000 - PRET ADD 33 GIRONDE</i> | BF | 87 002,09 | BG | | 87 002,09 | | |
| | | | | | 87 002,09 | | |
| SOUS-TOTAUX DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | | 999 025,37 | | 179 317,64 | 819 707,73 | +22% | 669 478,10 |
| Stocks et en-cours | | | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes <i>40910000 - FOURNISSEURS - Avances</i> | BV | | BW | | | -100% | 48,00 |
| | | | | | | -100% | 48,00 |
| Créances | | | | | | | |
| Créances diverses <i>42500000 - Personnel : Avances &</i> | BZ | 1 025,31 | CA | | 1 025,31 | -60% | 2 592,82 |
| <i>43100000 - URSSAF AQUITAINE</i> | | | | | 1 025,31 | -36% | 1 597,82 |
| <i>43870000 - Organismes Sociaux - PAR</i> | | | | | | | |
| <i>46870000 - Produits à recevoir</i> | | | | | | -100% | 695,00 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | | |
| Disponibilités | CF | 47 486,42 | CG | | 47 486,42 | +46% | 32 536,75 |
| <i>51200000 - Livret A Caisse d'Epargne</i> | | | | | 2 619,90 | +1% | 2 590,08 |
| <i>51210000 - Caisse d'Epargne</i> | | | | | 1 474,74 | -10% | 1 641,99 |
| <i>51220000 - LCL</i> | | | | | 3 588,57 | -85% | 23 994,66 |
| <i>51230000 - CREDIT MUTUEL DU SUD-</i> | | | | | 38 331,89 | | |
| <i>51400000 - La Banque Postal</i> | | | | | 1 376,32 | -2% | 1 406,32 |
| <i>53000000 - Caisse</i> | | | | | 95,00 | -97% | 2 903,70 |
| Comptes de régularisation | | | | | | | |
| Charges constatées d'avance <i>48600000 - Charges constatées d'avance</i> | CH | 0,00 | | | | -100% | 207,95 |
| | | | | | | -100% | 207,95 |
| SOUS-TOTAUX DE L'ACTIF CIRCULANT | | 48 511,73 | | 0,00 | 48 511,73 | +37% | 35 385,52 |
| TOTAUX GÉNÉRAUX | | 1 047 537,10 | | 179 317,64 | 868 219,46 | +23% | 704 863,62 |

DOCUMENT DEFINITIF *** Situation du 01/01/18 au 31/12/18
Projection de l'Exercice 2018 sur sa totalité.

| PASSIF | | Exercice 2018 projeté | | Exercice 2017 entier |
|--|-----|--------------------------|------------|-------------------------|
| Fonds propres | | | | |
| Fonds associatifs | | | | |
| Fonds associatif sans droit de reprise | DA1 | 5 000,00 | | |
| <i>10250000 - Dons et legs en capital</i> | | 5 000,00 | | |
| Réserves | | | | |
| Report à nouveau | DH | 197 840,26 | -1% | 200 098,21 |
| <i>11000000 - Report à nouveau (Sld crédit.)</i> | | 197 840,26 | -1% | 200 098,21 |
| Résultat de l'exercice | DI | 154,72 | -91% | 1 690,05 |
| Autres fonds associatifs | | | | |
| SOUS-TOTAUX DES FONDS PROPRES | | 202 994,98 | +1% | 201 788,26 |
| Provisions pour risques et charges | | | | |
| SOUS-TOTAUX | | | | |
| Fonds dédiés | | | | |
| Dettes | | | | |
| Emprunts et dettes / établissements de crédit | DU | 623 255,05 | | |
| <i>16410000 - EMPRUNT N° 50177601</i> | | 546 339,27 | | |
| <i>16411000 - EMPRUNT N° 50177602</i> | | 76 915,78 | | |
| Emprunts et dettes financières divers | DV | | -100% | 490 357,24 |
| <i>16801000 - Prêt ADD Gironde</i> | | | -100% | 490 357,24 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 23 073,89 | +283% | 6 018,46 |
| <i>40100100 - A</i> | | | | |
| <i>40100110 - ADL</i> | | 3 120,00 | | |
| <i>40100200 - B</i> | | | | |
| <i>40100210 - Philippe BOUHET</i> | | 4 500,00 | | |
| <i>40100300 - C</i> | | 96,65 | | |
| <i>40100310 - CARREFOUR</i> | | | | |
| <i>40100400 - D</i> | | | | |
| <i>40100520 - ELIAKIM</i> | | 1 980,00 | | |
| <i>40100530 - SUEZ EAU</i> | | 514,98 | | |
| <i>40100600 - F</i> | | | | |
| <i>40100700 - Alice et Dan LUITEN</i> | | | -100% | -150,00 |
| <i>40100710 - Ben GIRAULT</i> | | 3 035,00 | | |
| <i>40103000 - L</i> | | | | |

DOCUMENT DEFINITIF *** Situation du 01/01/18 au 31/12/18
Projection de l'Exercice 2018 sur sa totalité.

| PASSIF | | Exercice 2018 projeté | | Exercice 2017 entier |
|---|----|--------------------------|--------------|-------------------------|
| 40103200 - | | | | |
| 40103710 - | | | -100% | 52,80 |
| 40104100 - MYRIAM | | | | |
| 40105100 - NOTE DE FRAIS | | | | |
| 40106101 - ORANGE INTERNET | | 60,00 | | |
| 40107000 - P | | | | |
| 40109020 - RESTAURANT | | | | |
| 40110000 - SCOTT PRODUCTION D.LUITEN | | 1 850,00 | -13% | 2 129,12 |
| 40110001 - SCOTT PRODUCTION P.YANN | | 1 598,33 | | |
| 40110010 - S | | 541,44 | | |
| 40110600 - SIVOM | | | -100% | 104,13 |
| 40111000 - T | | 1 450,00 | | |
| 40111300 - | | | -100% | 39,03 |
| 40111400 - | | | | |
| 40111500 - | | | -100% | 204,73 |
| 40120000 - | | | | |
| 40120700 - | | | | |
| 40121300 - VM Matériaux | | | -100% | -206,48 |
| 40122300 - | | | -100% | 10,80 |
| 40130000 - EDF | | | -100% | -179,50 |
| 40180100 - | | | | |
| 40180400 - | | 202,69 | | |
| 40180600 - | | 94,80 | | |
| 40199900 - Fournisseurs divers | | | | 168,99 |
| 40810000 - Facture Non Parvenue | | 4 030,00 | +5% | 3 844,84 |
| Dettes fiscales et sociales | DY | 18 804,54 | +388% | 3 849,66 |
| 42100900 - Matthieu PERRAUD | | 50,00 | | |
| 42101500 - Jérémie POULET | | 50,00 | | |
| 42101600 - Marie AGOSTINI | | | | |
| 42101700 - Véronique THEODORE | | | | |
| 42860000 - Personnel- Charges à payer | | 10 399,60 | +573% | 1 545,58 |
| 43120000 - CAVIMAC | | 1 934,28 | +212% | 619,05 |
| 43130000 - Cavimac Vieillesse | | | -100% | 788,25 |
| 43140000 - Cavimac Retraite Obligatoire ARCOO | | | -100% | 532,86 |
| 43150000 - AG2R LA MONDIALE-PREVOYANCE caisse Pasteur | | | | |
| 43160000 - EQUATION 83 - retraite suppl. caisse Pasteur | | 2 012,28 | | |
| 43170000 - REPAM - MUTUELLE | | 542,64 | | |
| 43730000 - HUMANIS AGIRC-ARRCO retraite & prév. Salarié | | 320,26 | +89% | 169,14 |
| 43780000 - Autres organismes sociaux - divers | | | -100% | 194,78 |
| 43820000 - CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES | | 3 233,73 | | |
| 44861000 - TAXE D'APPRENTISSAGE | | 143,46 | | |
| 44863000 - FORMATION CONTINUE | | 118,29 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | -100% | 2 850,00 |

DOCUMENT DEFINITIF *** Situation du 01/01/18 au 31/12/18
Projection de l'Exercice 2018 sur sa totalité.

| PASSIF | | Exercice 2018 projeté | | Exercice 2017 entier |
|--|----|--------------------------|-------------|-------------------------|
| <i>40400035 - Progressif Media</i> | | | -100% | 2 850,00 |
| Autres dettes | EA | 91,00 | | |
| <i>46710000 - Débiteurs et Crédeurs Divers</i> | | | | |
| <i>46711000 - ASSOCIATION FAMILLE BRD</i> | | 91,00 | | |
| Comptes de régularisation | | | | |
| SOUS-TOTAUX | | 665 224,48 | +32% | 503 075,36 |
| TOTAUX GÉNÉRAUX | | 868 219,46 | +23% | 704 863,62 |

DOCUMENT DEFINITIF *** Situation du 01/01/18 au 31/12/18
Projection de l'Exercice 2018 sur sa totalité.

| CPTÉ DE RESULTAT EN LISTE | | Exercice 2018 projeté | | Exercice 2017 entier |
|---|-----|--------------------------|-------|-------------------------|
| Produits d'exploitation | | | | |
| Production vendue : Services | FI | 2 545,00 | -74% | 9 616,63 |
| 70810000 - Cours PAP | | | -100% | 710,00 |
| 70860000 - COURS FUNDAMENTUM | | 2 545,00 | | |
| 70880000 - Autres activités | | | -100% | 8 906,63 |
| Subventions d'exploitation | FO | 3 447,69 | -50% | 6 936,10 |
| 74100000 - Subvention d'exploitation - Etat | | 3 447,69 | -50% | 6 936,10 |
| Reprise / amortiss. & prov. - Transfert charges | FP | | -100% | 3 770,00 |
| 79100000 - TRANSFERT DE CHARGES | | | -100% | 3 770,00 |
| Collectes, dons manuels | XA1 | 468 561,47 | +16% | 403 862,33 |
| 75400000 - Collectes, dons manuels | | 8 595,50 | | |
| 75410000 - Dons Missions | | | -100% | 750,00 |
| 75420000 - Dons Eglise Lormont | | 457 925,26 | +14% | 401 275,33 |
| 75421000 - Dons Eglise en Ligne | | 2 040,71 | | |
| 75430000 - Construction | | | -100% | 1 837,00 |
| Autres produits | FQ | 77,29 | +384% | 15,96 |
| 75880000 - Prd. divers de gest. courante | | 77,29 | +384% | 15,96 |
| Charges d'exploitation | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | | |
| Achats d'études et de prestations de services | FWA | -58 080,26 | +54% | -37 645,45 |
| 60410000 - Achats de spectacles/services | | -48 642,67 | +55% | -31 420,45 |
| 60420000 - Achats de services "Invités" | | -9 437,59 | +52% | -6 225,00 |
| Achats non stockés | | | | |
| Fournitures non stockables | FWC | -4 184,95 | +98% | -2 111,66 |
| 60611000 - Eaux | | -1 330,98 | +134% | -568,48 |
| 60612000 - Gaz | | -1 337,80 | -13% | -1 543,18 |
| 60617000 - Carburants | | -1 516,17 | | |
| Fournitures d'entretien et de petit équipement | FWD | -29 868,21 | +16% | -25 811,24 |
| 60630000 - F. d'entretien&Petit équipement | | -8 230,45 | +25% | -6 559,86 |
| 60631000 - Matériels non amort. | | -5 294,68 | -38% | -8 477,60 |
| 60632000 - Consommables SDB, Connexion, RND, PAP... | | -9 377,07 | +17% | -7 990,20 |
| 60633000 - Consommables Décoration | | -2 996,73 | +8% | -2 783,58 |
| 60636000 - Consommables "Bénévoles" | | -1 403,34 | | |
| 60637000 - Consommables "Repas Aînés" | | -543,89 | | |
| 60638000 - Consommables KFEM | | -1 537,84 | | |

DOCUMENT DEFINITIF *** Situation du 01/01/18 au 31/12/18
Projection de l'Exercice 2018 sur sa totalité.

| Cpte de resultat en liste | | Exercice 2018 projeté | | Exercice 2017 entier | |
|---|--|--------------------------|------------|-------------------------|------------|
| 60639000 - Consommables No Limit | | -484,21 | | | |
| Fournitures administratives | | FWE | -5 110,86 | +191% | -1 753,75 |
| 60640000 - Fournitures administratives | | | -5 110,86 | +191% | -1 753,75 |
| Petits logiciels | | FW1 | | -100% | -269,00 |
| 60650000 - Petits logiciels | | | | -100% | -269,00 |
| Autres fournitures | | FWF | -5 974,24 | -28% | -8 250,52 |
| 60680000 - Autres consommables | | | -5 974,24 | -28% | -8 250,52 |
| Redevance de crédit-bail | | FWH | -2 352,60 | -73% | -8 563,38 |
| 61220000 - LEASING PHOTOCOPIEUR | | | -2 352,60 | | -2 352,60 |
| 61230000 - LEASING VOITURE | | | | -100% | -6 210,78 |
| Locations | | FWI | -551,54 | -85% | -3 652,28 |
| 61300000 - Location | | | | -100% | -3 285,92 |
| 61310000 - Location Hébergement Web | | | -551,54 | +51% | -366,36 |
| Charges locatives et de copropriété | | FWJ | -306,10 | -59% | -747,10 |
| 61350000 - Locations mobilières | | | -306,10 | -59% | -747,10 |
| Entretien et réparations | | FWK | -25 624,12 | -14% | -29 783,32 |
| 61520000 - Entretien / biens mobiliers | | | -16 858,15 | | -523,38 |
| 61530000 - Entretien voiture | | | -1 204,42 | -87% | -9 019,21 |
| 61550000 - Entretien / biens immobiliers | | | -4 630,36 | -70% | -15 209,99 |
| 61560000 - Maintenance | | | -2 931,19 | -42% | -5 030,74 |
| Assurances | | FWL | -2 650,23 | -20% | -3 306,94 |
| 61600000 - Primes d'assurances | | | -2 650,23 | -20% | -3 306,94 |
| Divers | | | | | |
| Documentation | | FWN | | -100% | -2 635,00 |
| 61810000 - Documentation | | | | -100% | -2 635,00 |
| Frais de colloques, séminaires, conférences | | FWO | -1 207,05 | -17% | -1 456,45 |
| 61850000 - Frais colloques, séminaires... | | | -1 207,05 | -17% | -1 456,45 |
| Autres | | FWP | -1 978,00 | +575% | -293,11 |
| 61860000 - Formation | | | -1 978,00 | +575% | -293,11 |
| Rémunérations d'intermédiaires, honoraires | | FWR | -81 696,00 | +32% | -61 995,00 |
| 62260000 - HONORAIRES AUTRES | | | -77 666,00 | +25% | -61 995,00 |
| 62261000 - HONORAIRE CABINET COMPTABLE | | | -4 030,00 | | |
| Publications, relations publiques | | FWS | -15 888,14 | +164% | -6 023,18 |
| 62330000 - Foires et expositions | | | -330,00 | | |
| 62340000 - Cadeaux | | | -918,89 | +596% | -131,95 |
| 62360000 - Catalogues et imprimés | | | -3 736,57 | +235% | -1 115,95 |
| 62370000 - Frais de communication/Publicité | | | -5 204,38 | +9% | -4 775,28 |

DOCUMENT DEFINITIF *** Situation du 01/01/18 au 31/12/18
Projection de l'Exercice 2018 sur sa totalité.

| CPTE DE RESULTAT EN LISTE | | Exercice 2018 projeté | | Exercice 2017 entier |
|--|---------|--------------------------|-------|-------------------------|
| 62382000 - Don Divers | | -5 698,30 | | |
| Transport de biens, collectifs du personnel | FWT | -326,32 | +44% | -226,93 |
| 62412000 - Frais de transports | | -326,32 | +44% | -226,93 |
| Déplacements, missions, réceptions | FWU | -14 386,85 | +4% | -13 846,96 |
| 62510000 - Voyages et déplacements | | | -100% | -954,95 |
| 62560000 - Frais de missions | | -8 288,60 | -13% | -9 496,35 |
| 62570000 - Frais de réceptions | | -6 098,25 | +80% | -3 395,66 |
| Frais postaux et de télécommunications | FWV | -1 782,39 | +64% | -1 085,39 |
| 62630000 - Affranchissements, frais post. | | -70,05 | -29% | -98,45 |
| 62650000 - Téléphone/Internet | | -1 712,34 | +73% | -986,94 |
| Services bancaires et assimilés | FW W | -966,96 | -23% | -1 259,61 |
| 62700000 - Services bancaires & assimilés | | -910,78 | -28% | -1 259,61 |
| 62780000 - COMMISSIONS CARTE BANCAIRE | | -56,18 | | |
| Divers | FWZ | -3 050,00 | | |
| 62810000 - Cotisations | | -3 050,00 | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | FX | -4 663,70 | -25% | -6 223,30 |
| 63110000 - Taxe d'Apprentissage | | -143,46 | +137% | -60,43 |
| 63130000 - Taxe Formation Professionnelle | | | -100% | -134,35 |
| 63330000 - Formation Professionnelle Continue | | -118,29 | | |
| 63512000 - Taxe Foncière | | -3 903,13 | -30% | -5 612,00 |
| 63518000 - Autres impôts directs | | -208,26 | -50% | -416,52 |
| 63540000 - Droit d'enregistrement | | -185,66 | | |
| 63720000 - Visas/Certificats | | -104,90 | | |
| Salaires et traitements | FY | -123 395,20 | +16% | -106 778,50 |
| 64100000 - REMUNERATIONS DU PERSONNEL | | -114 541,18 | +25% | -91 991,24 |
| 64120000 - CONGES PAYES | | -8 854,02 | +255% | -2 497,30 |
| 64130000 - Prime - 13ème mois | | | -100% | -8 547,96 |
| 64170000 - INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS | | | -100% | -3 742,00 |
| Charges sociales | FZ | -38 314,07 | +26% | -30 319,50 |
| 64502000 - CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES | | -3 233,73 | | |
| 64511000 - Pôle Emploi | | | -100% | -754,88 |
| 64520000 - CAVIMAC caisse Pasteur | | -16 262,94 | +131% | -7 029,00 |
| 64530000 - Cavimac vieillesse | | | -100% | -5 568,84 |
| 64540000 - AG2R LA MONDIALE-PREVOYANCE caisse Pasteur | | -826,66 | -25% | -1 108,52 |
| 64550000 - Caisse de retraite | | | -100% | -1 064,27 |
| 64560000 - EQUATION 83-Retraite Suppl. caisse Pasteur | | -5 473,49 | -5% | -5 753,04 |
| 64570000 - HUMANIS AGIRC-ARRCO retraite complt/salarié | | -2 657,56 | -23% | -3 445,83 |
| 64580000 - REPAM-MUTUELLE | | -4 245,17 | | -4 236,96 |

DOCUMENT DEFINITIF *** Situation du 01/01/18 au 31/12/18
Projection de l'Exercice 2018 sur sa totalité.

| CPTE DE RESULTAT EN LISTE | | Exercice 2018 projeté | | Exercice 2017 entier |
|--|----|--------------------------|-------------|-------------------------|
| 64590000 - URSSAF AQUITAINE-caisse Salarié | | -5 428,52 | +368% | -1 160,16 |
| 64750000 - MEDECINE DU TRAVAIL | | -186,00 | -6% | -198,00 |
| Dotations d'exploitation | | | | |
| Sur immobilisations : Dotations aux amortissements | GA | -44 881,70 | +15% | -38 991,73 |
| 68110000 - Dot. aux amt. des immobilisat. | | -44 881,70 | +15% | -38 991,73 |
| Autres charges | | | | |
| 65160000 - Droits d'auteur et de reproduction | GE | -2 003,22 | -93% | -27 521,14 |
| 65700000 - Subventions versées par l'asso | | -1 607,33 | +46% | -1 103,50 |
| 65880000 - Charges diverses gest. courant | | -395,89 | -100% | -25 402,86 |
| | | -395,89 | -61% | -1 014,78 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 5 388,74 | +48% | 3 650,58 |
| <u>Quote-part de résultat sur opérations faites en commun</u> | | | | |
| <u>Produits financiers</u> | | | | |
| Intérêts et produits assimilés | GL | 19,51 | | |
| 76800000 - Autres produits financiers | | 19,51 | | |
| <u>Charges financières</u> | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | GR | -5 299,42 | | |
| 66100000 - INT.DES CPTES COURANTS | | -167,99 | | |
| 66161000 - INTERETS EMPRUNTS CM 164100 | | -4 799,13 | | |
| 66161100 - INTERETS EMPRUNTS CM 164110 | | -332,30 | | |
| Différence négatives de change | GS | | -100% | -72,03 |
| 66600000 - Pertes de changes | | | -100% | -72,03 |
| RESULTAT FINANCIER | | -5 279,91 | | -72,03 |
| <u>Produits exceptionnels</u> | | | | |
| Sur opérations en capital | HB | 391,44 | | 1,50 |
| 77200000 - Produits/ exercices antérieurs | | 391,44 | | |
| 77800000 - Produits exceptionnels | | | -100% | 1,50 |
| <u>Charges exceptionnelles</u> | | | | |
| Sur opérations de gestion | HE | -345,55 | -82% | -1 890,00 |
| 67120000 - Amende et penalités | | -244,80 | -87% | -1 890,00 |

ADD LORMONT

75 RUE EDOUARD HERRIOT

33310 LORMONT

Imprimé le : 02/04/19

Page : 5

Exercice 2018 CLOS

DOCUMENT DEFINITIF * Situation du 01/01/18 au 31/12/18**
Projection de l'Exercice 2018 sur sa totalité.

| CPTE DE RESULTAT EN LISTE | | Exercice 2018 projeté | | Exercice 2017 entier |
|---|--|----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| <i>67180000 - Charges Exceptionnelles</i> | | -100,75 | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | 45,89 | | -1 888,50 |
| TOTAUX GÉNÉRAUX | | 154,72 | -91% | 1 690,05 |

ANNEXE

NOTE 1 : RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

NOTE 2 : IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

NOTE 3 : PROVISIONS

NOTE 4 : CHARGES À PAYER ET PRODUITS À RECEVOIR

NOTE 5 : CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

NOTE 6 : TABLEAU DE RÉPARTITION DU RÉSULTAT

NOTE 7 : TABLEAUX DES FONDS DÉDIÉS, LEGS, DONNS ET CONTRIBUTION EN NATURE

ASSOCIATION ADD 33 ÉGLISE DE LORMONT

75 Rue Édouard Herriot - LORMONT

RÈGLES ET MÉTHODES

1. Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ont été établis selon les règles du Plan Comptable Général en vigueur ainsi que celles définies par le règlement n°2018-06 de l'ANC relatif à la comptabilité des associations a été homologué par arrêté publié au JO du 30 décembre 2018. Il abroge le règlement n°99-01 modifié en 2004

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.

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

2. Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées, des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

| | |
|---|-------------|
| Construction | 20 à 30 ans |
| Agencement, aménagement, installation technique | 5 à 10 ans |
| Matériel et outillage industriel | 3 à 10 ans |
| Matériel de bureau et mobilier | 10 ans |
| Matériel informatique | 3 ans |

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

RÈGLES ET MÉTHODES (SUITE)

3. Frais d'établissement

Les frais de constitution, de transformation et de premier établissement ont été inscrits à l'actif en frais d'établissement.

4. Stocks

Aucun stock n'est constaté dans les comptes annuels

5. Créances

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

6. Produits et charges exceptionnels

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

7. Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

IMMOBILISATIONS et AMORTISSEMENTS

ASSOCIATION ADD 33 LORMONT 1 janvier 2018 au 31 décembre 2018

| IMMOBILISATIONS (EUR) | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice | Réévaluation légale |
|---|---|----------------|-------------|---|--|
| | | | | | Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice |
| <i>Site internet</i> | 5 700 | | | 5 700 | |
| <i>Logiciel</i> | | 4 830 | | 4 830 | |
| <i>Fonds commercial</i> | 18 235 | | | 18 235 | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 23 935 | 4 830 | | 28 765 | |
| <i>Terrains</i> | | | | | |
| <i>Constructions</i> | 676 623 | | | 676 623 | |
| <i>Installations techniques, matériel et outillage industriel</i> | 621 | 2 416 | | 3 037 | |
| <i>Installations générales, agencements, aménagements divers</i> | 23 470 | 86 104 | | 109 574 | |
| <i>Matériel de transport</i> | 18 620 | 5 000 | | 23 620 | |
| <i>Autres immobilisations corporelles</i> | 60 645 | 15 829 | | 69 463 | |
| <i>Avances</i> | | 918 | | 918 | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 779 978 | 110 268 | | 883 236 | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | 87 024 | | 87 024 | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 803 913 | 202 122 | | 999 025 | |

| AMORTISSEMENTS (EUR) | Au début de l'ex. | Augmentations | Diminutions | A la fin de l'ex. |
|---|-------------------|---------------|-------------|-------------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 3 272 | 2 768 | | 6 040 |
| <i>Terrains</i> | | | | |
| <i>Constructions</i> | 64 033 | 22 967 | | 87 000 |
| <i>Installations techniques, matériel et outillage industriel</i> | 166 | 286 | | 452 |
| <i>Installations générales, agencements, aménagements divers</i> | | | | |
| <i>Matériel de transport</i> | 18 601 | 1 319 | | 19 920 |
| <i>Autres immobilisations corporelles</i> | 48 364 | 17 542 | | 65 906 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 131 164 | 42 114 | | 173 278 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 134 436 | 44 882 | | 179 318 |

ETAT DES PROVISIONS

ASSOCIATION ADD33 LORMONT 1 janvier 2018 au 31 décembre 2018

| NATURE DES PROVISIONS | EUR | | | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------------|---|-------------|--------------------------------|
| | Montant au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | |
| <i>Provisions pour reconstitution des gisements pétroliers</i> <i>Provisions pour investissements</i> <i>Provisions pour hausse des prix</i> <i>Amortissements dérogatoires</i> <i>dont majorations exceptionnelles de 30 %</i> <i>Provisions pour implantation à l'étranger (avant 1/1/92)</i> <i>Provisions pour implantation à l'étranger (après 1/1/92)</i> <i>Provisions pour prêts d'installation</i> <i>Autres provisions réglementées</i> | | Néant | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | | | |
| <i>Provisions pour litiges</i> <i>Provisions pour garanties données aux clients</i> <i>Provisions pour pertes sur marchés à terme</i> <i>Provisions pour amendes et pénalités</i> <i>Provisions pour pertes et charges</i> <i>Provisions pour pensions et obligations similaires</i> <i>Provisions pour impôts</i> <i>Provisions pour renouvellement des immobilisations</i> <i>Provisions pour grosses réparations</i> <i>Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer</i> <i>Autres provisions pour risques et charges</i> | | Néant | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| <i>Pro- pour dépréciation sur immobilisations incorporelles</i> <i>Pro- pour dépréciation sur immobilisations corporelles</i> <i>Pro- pour dépréciation sur titres mis en équivalence</i> <i>Pro- pour dépréciation sur titres de placement</i> <i>Pro- pour dépréciation sur immobilisations financières</i> <i>Pro- pour dépréciation sur stocks et en cours</i> <i>Pro- pour dépréciation sur comptes clients</i> <i>Autres provisions pour dépréciations</i> | | Néant | | |
| PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | |
| <i>Dont dotations et reprises</i> | | <i>d'exploitation financières exceptionnelles</i> | | |
| <i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice</i> | | | | |

CHARGES À PAYER ET PRODUITS À RECEVOIR

ASSOCIATION ADD 33 LORMONT 1 janvier 2018 au 31 décembre 2018

EUR

| CHARGES À PAYER | <i>Montants</i> |
|---|-----------------|
| <i>Emprunts obligataires convertibles</i> | |
| <i>Autres emprunts obligataires</i> | |
| <i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i> | |
| <i>Emprunts et dettes financières divers</i> | |
| <i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i> | 4 030 |
| <i>Dettes fiscales et sociales</i> | 3 496 |
| <i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i> | |
| <i>Autres dettes</i> | |
| TOTAL CHARGES À PAYER | 7 526 |

| PRODUITS À RECEVOIR | <i>Montants</i> |
|---|-----------------|
| <i>Créances rattachées à des participations</i> | |
| <i>Autres immobilisations financières</i> | |
| <i>Créances clients et comptes rattachés</i> | |
| <i>Autres créances</i> | 1 025 |
| <i>Disponibilités</i> | |
| TOTAL PRODUITS À RECEVOIR | 1 025 |

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

ASSOCIATION ADD 33 LORMONT 1 janvier 2018 au 31 décembre 2018

EUR

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | <i>Montants</i> |
|--|-----------------|
| <i>Charges d'exploitation</i> | <i>Néant</i> |
| <i>Charges financières</i> | |
| <i>Charges exceptionnelles</i> | |
| TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | |

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | <i>Montants</i> |
|--|-----------------|
| <i>Produits d'exploitation</i> | <i>Néant</i> |
| <i>Produits financiers</i> | |
| <i>Produits exceptionnels</i> | |
| TOTAL PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | |

| | Solde au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Solde à la fin de l'exercice |
|---|------------------------------|----------------|------------------|------------------------------|
| | A | B | C | D= A+B-C |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| - Patrimoine intégré | 201 788 € | | | 201 788 € |
| - Fonds statutaires | | | | |
| - Subventions d'investissements non renouvelables | | | | |
| - Apport sans droit de reprise | | | | |
| - Subventions d'investissement affecté à des biens renouvelable | | 5 000 € | | 5 000 € |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés | | | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | (3 948 €) | - 3 948 € |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice | 0 € | 155 € | | 155 € |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| - Apports | | | | |
| - Legs | | | | |
| - Subventions d'investissements sur biens renouvelables | | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | |
| Provisions règlementées | | | | |
| Droits de propriétaires (Comodat) | | | | |
| TOTAL | 201 788 € | 5 155 € | - 3 948 € | 202 995 € |

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

| I- SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES | | | | | |
|---|-----------------|---|--------------------------------------|--|---|
| RESSOURCES | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice A | Utilisation en cours d'exercice B | Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C | Fonds restant à engager en fin d'exercice D= A-B+C |
| NÉANT | | | | | |
| TOTAL | | | | | |

| I- RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | | |
|---|-----------------|---|--------------------------------------|--|---|
| RESSOURCES | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice A | Utilisation en cours d'exercice B | Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C | Fonds restant à engager en fin d'exercice D= A-B+C |
| Dons manuels | | | | | |
| Néant | | | | | |
| TOTAL | | | | | |
| Legs et donations | | | | | |
| TOTAL | | | | | |
| TOTAL | | | | | |

TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

| Legs et donations autorisés par l'Administration | Solde des legs et donations en début d'exercice A | Encaissements B | Décaissements et virements pour affectations définitive C | Solde des legs et donations en fin d'exercice D= A+B-C |
|--|--|--------------------|--|---|
| Néant | | | | |
| TOTAL | | | | |

TABLEAU DE SUIVI DES DONS EN NATURE RESTANT À VENDRE

| Dons en nature | A nouveau (stock initial) A | Nouveaux dons reçus l'exercice B | Dons utilisés C | Dons vendus D | Solde (stock final) E= A+B-C-D |
|----------------|--------------------------------|-------------------------------------|--------------------|------------------|-----------------------------------|
| Néant | | | | | |
| TOTAL | | | | | |

TABLEAU DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

| Répartition par nature de charges | | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|--------------|------------|------------|
| | | Débit | Débit |
| 860- Secours en nature (alimentaires, vestimentaires,...) | | | |
| Néant | | | |
| | Total | | |
| 861- Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels,...) | | | |
| Néant | | | |
| | Total | | |
| 862- Prestations | | | |
| Néant | | | |
| | Total | | |
| 864- Personnel bénévole | | | |
| Néant | | | |
| | Total | | |
| TOTAL | | | |

| Répartition par nature de ressources | | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--------------------------------------|--------------|------------|------------|
| | | Crédit | Crédit |
| 870- Bénévolat | | | |
| Néant | | | |
| | Total | | |
| 871- Prestations en nature | | | |
| Néant | | | |
| | Total | | |
| 875- Dons en nature | | | |
| Néant | | | |
| | Total | | |
| | Total | | |
| TOTAL | | | |