

**ASSOCIATION
ETUDIANTS ET DEVELOPPEMENT**

27 rue Léon Loiseau
93100 MONTREUIL

RAPPORT

de

FERCO SAS

Commissaire aux Comptes

SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 décembre 2018)

-:-:-:-:-

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 25 MAI 2019



103, Avenue Raspail – 94250 Gentilly
Tél : 01.47.40.81.50
ferco@ferco-experts.fr
www.ferco-experts.fr

Madame la Présidente,
Mesdames, Messieurs,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Association, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **ETUDIANTS ET DEVELOPPEMENT** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels 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.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié le caractère approprié des principes appliqués, ainsi que le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Ainsi, le poste fonds dédiés est alimenté par les fonds reçus de financeurs et non utilisés à la clôture de l'exercice. Ce poste est évalué par votre délégué général en fonction des actions menées sur l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VÉRIFICATION DU RAPPORT MORAL ET FINANCIER ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSÉS AUX ADHÉRENTS

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 financier du trésorier et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Paris, le 10 mai 2019

Pour **FERCO S.A.S**
Commissaire aux Comptes

Jean - Christophe FORESTIER
Commissaire aux comptes

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Désignation de l'association L.1901	ETUDIANTS ET DEVELOPPEMENT	Durée de l'exercice (mois)	12
Adresse de l'association	27, rue Léon Loiseau 93100 MONTREUIL sous Bois	Durée de (n-1)	12
Numéro Siret	398 228 387 00039	9499Z	

BILAN ACTIF

A Fin (n-1) clos le				
n°	A Fin (n) Clos le : 31/12/2018			31/12/2017
	Valeur Brute	Amor.& Prov.	Valeur Nette	Valeur Nette
	Colonne 1	Colonne 2	Colonne 3	Colonne 4
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	A1	0,00	0,00	0,00
. Logiciels	A2		0,00	
. Autres	A3		0,00	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	A4	15 453,78	13 891,20	1 562,58
. Terrains	A5		0,00	
. Constructions	A6		0,00	
. Installations générales	A7	4 432,14	4 432,14	0,00
. Matériel de bureau et informatique	A8	11 021,64	9 459,06	1 562,58
. Matériel de transport	A9		0,00	
. Autres	A10		0,00	
. En cours	A11		0,00	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	A12	3 240,32	0,00	3 240,32
. Participations	A13		0,00	
. Créances rattachées à des participations	A14		0,00	
. Autres titres immobilisés	A15		0,00	
. Prêts	A16		0,00	
. Autres immobilisations financières	A17	3 240,32	3 240,32	2 960,18
TOTAL ACTIF IMMOBILISE I	A18	18 694,10	13 891,20	4 802,90
STOCKS ET EN COURS	A19	0,00	0,00	0,00
. Matières premières	A20		0,00	
. Approvisionnements	A21		0,00	
. En cours de production de biens ou de services	A22		0,00	
. Marchandises	A23		0,00	
FOURNISSEURS DEBITEURS IMMOBILISATIONS	A24	0,00	0,00	0,00
. Avances et acomptes/commandes d'immobilisations	A25		0,00	
CREANCES ET COMPTES RATTACHES	A26	841 160,21	0,00	841 160,21
. Organismes et usagers	A27	5 901,84	5 901,84	521,30
. Organismes et usagers : factures à établir	A28		0,00	1 410,00
. Autres créances	A29	834 216,67	834 216,67	325 006,63
. Fournisseurs débiteurs	A30	1 041,70	1 041,70	1 192,00
PLACEMENTS : VALEURS MOBILIERES	A31	1 479,25	0,00	1 479,25
. Valeurs mobilières	A32	1 479,25	1 479,25	1 479,25
. Intérêts courus non échus	A33		0,00	
DISPONIBILITES	A34	232 018,34	232 018,34	240 713,56
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	A35	10 550,40	10 550,40	1 076,19
TOTAL ACTIF CIRCULANT II	A36	1 085 208,20	0,00	1 085 208,20
CHARGES A REPARTIR III	A37		0,00	0,00
INTERETS D'EMPRUNTS A ETALER IV	A38			
DEFICITS A RECYCLER V	A39	0,00	0,00	0,00
. Déficit gestions conventionnées en attente de contrôle	A40			
. Déficit gestions conventionnées en attente d'imputation	A41			
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V)	A42	1 103 902,30	13 891,20	1 090 011,10
				575 617,72

Désignation de l'association L.1901	ETUDIANTS ET DEVELOPPEMENT	Durée de l'exercice (mois)	12
Adresse de l'association	27, rue Léon Loiseau 93100 MONTREUIL sous Bois	Durée de (n-1)	12
Numéro Siret	398 228 387 00039	9499Z	

BILAN PASSIF

	n°	2018	2017
		<i>Colonne 1</i>	<i>Colonne 2</i>
FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE	B1	52 811,00	52 811,00
. Fonds associatif	B2	52 811,00	52 811,00
. Fonds de trésorerie apporté	B3		
. Ecart de réévaluation	B4		
. Dons et legs	B5		
. Subventions d'investissements non renouvelables	B6		
FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE	B7		
FONDS DE RESERVES	B8	80 000,00	80 000,00
. Réserves statutaires	B9		
. Excédents affectés aux investissements	B10		
. Réserves de trésorerie	B11		
. Projet associatif	B12	80 000,00	80 000,00
. Autres réserves	B13		
RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU	B14	-59 610,66	-16 285,85
. Résultat de l'exercice	B15	-43 324,81	479,80
. Report à nouveau	B16	-16 285,85	-16 765,65
FONDS DE PROVISIONS REGLEMENTEES	B17		
SUBVENTIONS INVESTISSEMENT RENOUVELABLES	B18	0,00	0,00
. Brut	B19		
. Amortissements	B20		
TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES I	B21	73 200,34	116 525,15
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES II	B22	0,00	0,00
. Pour Risques	B23		
. Pour Charges	B24		
FONDS DEDIES III	B25	940 135,92	374 004,00
. Sur subventions	B26	940 135,92	374 004,00
. Sur autres ressources	B27		
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	B28	0,00	0,00
. Emprunts auprès des établissements de crédit : Capital emprunté	B29		
. Emprunts auprès des établissements de crédit : Intérêts courus non échus	B30		
. Emprunts et dettes diverses : Capital emprunté (a)	B31		
. Emprunts et dettes diverses : Intérêts courus non échus	B32		
AUTRES DETTES	B33	76 674,84	85 088,57
. Avances reçues organismes et usagers créditeurs	B34		
. Fournisseurs et comptes rattachés	B35	23 830,29	31 918,66
. Dettes fiscales et sociales	B36	34 354,61	30 693,63
. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	B37		
. Autres dettes	B38	18 489,94	22 476,28
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	B39		
TOTAL DETTES ET ASSIMILES IV	B40	76 674,84	85 088,57
EXCEDENTS A RECYCLER V	B41	0,00	0,00
. Excédent des gestions conventionnées en attente	B42		
. Excédent des gestions conventionnées en attente d'imputation	B43		
TOTAL DU PASSIF (I+II+III+IV+V)	B44	1 090 011,10	575 617,72
(a) Dont découverts bancaires	B45		

Désignation de l'association L.1901	ETUDIANTS ET DEVELOPPEMENT	Durée de l'exercice (mois)	12
Adresse de l'association	27, rue Léon Loiseau 93100 MONTREUIL sous Bois	Durée de (n-1)	12
Numéro Siret	398 228 387 00039	9499Z	

COMPTE DE RESULTAT

	n°	2018	2017
PRODUITS D'EXPLOITATION	C1		
Ventes de marchandises	C2		
Production vendue (biens)	C3		
Production vendue (services - Clients publics)	C4		
Production vendue (services - Clients privés)	C5		
PRODUITS NETS	C6	0,00	0,00
Production stockée	C7		
Production immobilisée	C8		
Subventions d'exploitation	C9	1 078 215,00	495 198,00
Reprises de provisions et amortissements	C10	7 219,65	
Transferts de charges	C11		
Subventions virées au compte de résultat	C12		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	C13	247 148,08	327 595,00
Autres produits	C14	64 659,05	59 255,51
TOTAL (a)	C15	1 397 241,78	882 048,51
CHARGES D'EXPLOITATION	C16		
Achats de marchandises	C17		
Variation de stocks (marchandises)	C18		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	C19	35 870,31	25 803,10
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	C20		
Autres achats et charges externes (b)	C21	268 897,04	217 444,26
Impôts, taxes et versements assimilés	C22	3 129,38	3 389,30
Salaires et traitements	C23	166 451,41	186 059,99
Charges sociales	C24	68 497,36	66 185,08
Dotations aux amortissements des immobilisations	C25	1 026,63	748,56
Dotations à la réserve pour fonds associatif	C26		
Dotations aux provisions sur immobilisations	C27		
Dotations aux provisions sur actifs circulant	C28		7 219,65
Dotations aux provisions pour risques et charges	C29		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	C30	813 280,00	274 999,00
Autres charges	C31	83 773,84	100 043,58
TOTAL (c)	C32	1 440 925,97	881 892,52

1 - RESULTAT D'EXPLOITATION

C33	-43 684,19	155,99
-----	------------	--------

OPERATIONS EN COMMUN

- Bénéfice attribué, perte transférée (III)
Perte supportée, bénéfice transféré (IV)

PRODUITS FINANCIERS

- De participations (d)
Autres valeurs mob., créances d'actif immob. (d)
Autres intérêts et produits assimilés (d)
Reprise sur provisions
Transferts de charges
Différence positives de change
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement

TOTAL

CHARGES FINANCIERES

- Dotations aux amortissements et aux provisions
Intérêts et charges assimilées (e)
Différence négatives de change
Charges nettes sur cessions de Valeurs Mobilières de placement

TOTAL

2 - RESULTAT FINANCIER

(V - VI)	C52	540,55	459,20
----------	-----	--------	--------

3 - RESULTAT COURANT

(I - II + III - IV + V - VI)	C53	-43 143,64	615,19
------------------------------	-----	------------	--------

COMPTE DE RESULTAT

	n°	2018	2017
PRODUITS EXCEPTIONNELS	C54		
Sur opérations de gestion	C55		
Sur opérations en capital	C56		
Reprise sur provisions	C57		
Transferts de charges	C58		
TOTAL (VII)	C59	0,00	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	C60		
Sur opérations de gestion	C61		
Sur opération en capital (f et g)	C62	164,17	120,39
Dotations aux amortissements et aux provisions	C63		
TOTAL (VIII)	C64	164,17	120,39
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	C65	-164,17	-120,39
5 - IMPOTS SUR LES BENEFICES (IX)	C66	17,00	15,00
Sous -Total PRODUITS (I + III + V + VII + X)	C67	1 397 782,33	882 529,52
Sous -Total CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX)	C68	1 441 107,14	882 049,72
6 - RESULTAT (Produits - Charges)	C69	-43 324,81	479,80
(a) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	C70		
(b) Dont redevances sur crédit-bail mobilier	C71		
redevances sur crédit-bail immobilier	C72		
(c) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	C73		
(d) Dont produits concernant des entreprises liées	C74		
(e) Dont intérêts concernant des entreprises liées	C75		
(f) Valeurs brutes des immobilisations cédées	C76		
(g) Amortissement des immobilisations cédées	C77		
7 - EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	C78		
PRODUITS	C79		
Bénévolat	C80	100 450,00	85 110,00
Prestations en nature	C81	22 508,00	1 538,00
TOTAL	C82	122 958,00	86 648,00
CHARGES	C83		
Secours en nature	C84		
Mise à disposition gratuite de biens	C85		
Prestations	C86	22 508,00	1 538,00
Personnel bénévole	C87	100 450,00	85 110,00
TOTAL	C88	122 958,00	86 648,00

Etudiants et Développement

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 1 090 011,10 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un déficit de 43 324,81 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation en vigueur résultant :

- Du règlement du Comité de la Réglementation Comptable (CRC), en respectant le règlement n° 99-01 au titre des règles de comptabilisation des domaines spécifiques.
- Du règlement 2014-03 du 5 juin 2014 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) relatif au Plan Comptable Général, homologué par l'arrêté du 8 septembre 2014 (JO du 15 octobre 2014).

Conventions générales comptables :

Elles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables, indépendance des exercices, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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.

Immobilisations :

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les méthodes et durées d'amortissements retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans

Etudiants et Développement

Informations Complémentaires :

Etat des dettes fiscales et sociales	Etat joint
Etat des créances	Etat joint
Etat des échéances de créances et dettes	Etat joint
Etat des immobilisations	Etat joint
Etat des provisions	Etat joint

Engagements financiers :

Engagements donnés	Etat néant
Fonds dédiés	Etat joint
Participations	Etat néant
Indemnités de départ à la retraite	Etat néant
Crédit-bail	Etat néant

Contributions volontaires :

L'association Etudiants et Développement bénéficie de contributions gratuites sous forme :

- d'intervenants bénévoles lors de ses différents événements et formations.
- de mise à disposition gratuite de salles pour ses événements et de bureaux permanents dans certaines villes pour ses relais locaux.
- d'investissement d'étudiants et de jeunes au sein de ses instances statutaires (AG, CA, bureau, commissions) ou au sein d'instances de représentations

La valorisation des intervenants se base sur les tarifs suivants, formalisés par l'AFD : 300 € la journée lorsqu'il s'agit de salariés d'une autre structure et 200 € lorsqu'il s'agit de bénévoles.

Par ailleurs, la valorisation des jeunes bénévoles et des étudiants administrateurs du réseau se base également sur les tarifs formalisés par l'AFD. Leur investissement est comptabilisé au sein des réunions du Conseil d'Administration, des réunions du bureau, des réunions des commissions, des différents événements d'E&D en tant que représentants du réseau, et au sein d'instances et d'espaces de représentation (mandats, réunions publiques), comptabilisés sur la base des feuilles de présences des réunions et sur les déclarations remplies par les membres du bureau.

La mise à disposition de salles se base sur les tarifs de location du CISP (géré sous forme de délégation de service public de la Ville de Paris) en fonction de la capacité de la salle et avec une pondération de 80% pour les salles en région.

Enfin, au-delà des intervenants bénévoles, de nombreux étudiants participent également dans l'année à la réalisation de nos activités de façon bénévole, mais l'estimation de leurs contributions est beaucoup plus difficile à estimer, quantifier et ainsi à valoriser.

Désignation de l'association L.1901	ETUDIANTS ET DEVELOPPEMENT	Durée de l'exercice (mois)	12
Adresse de l'association	27, rue Léon Loiseau 93100 MONTREUIL sous Bois	Durée de (n-1)	12
Numéro Siret	398 228 387 00039	9499Z	

DETTES FISCALES ET SOCIALES AU 31/12/2018

DETAIL	2018	2017
- Dette provisionnée sur congés à payer	15 125,25	13 841,56
- URSSAF	6 184,00	5 315,00
- Retraite cadres		
- Retraite	1 513,33	0,00
- Prévoyance	161,83	998,05
- Charges sociales sur congés à payer	7 372,89	5 714,75
- Organismes sociaux à payer	3 129,38	4 028,28
- Mutuelle	827,41	762,62
- Agessa	23,52	18,37
- Impôts	17,00	15,00
TOTAL	34 354,61	30 693,63

AUTRES DETTES DE FONCTIONNEMENT AU 31/12/2018

DETAIL	2018	2017
- ASP / Emplois tremplin	6 333,34	6 333,34
- Chèques antérieurs non présentés	796,40	2 282,74
- Subventions reversées	11 360,20	13 860,20
TOTAL	18 489,94	22 476,28

Désignation de l'association L.1901	ETUDIANTS ET DEVELOPPEMENT	Durée de l'exercice (mois)	12
Adresse de l'association	27, rue Léon Loiseau 93100 MONTREUIL sous Bois	Durée de (n-1)	12
Numéro Siret	398 228 387 00039	9499Z	

MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS AU 31/12/2018

	Valeur Brute au début	Acquisitions	Apports Rééval.	Cessions hors service	Virements de postes	Reprises	Valeur Brute à la fin
	Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6	Col. 7
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
. Logiciels							0,00
. Autres							0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 550,01	1 494,77	0,00	0,00	0,00	591,00	15 453,78
. Terrains							0,00
. Constructions							0,00
. Installations générales	4 432,14						4 432,14
. Equipements techniques							0,00
. Matériel de bureau et informatique	10 117,87	1 494,77				591,00	11 021,64
. Matériel de transport							0,00
. Autres							0,00
. En cours							0,00
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 960,19	280,13	0,00	0,00	0,00	0,00	3 240,32
. Participations							0,00
. Créances rattachées à des participations							0,00
. Autres titres immobilisés							0,00
. Prêts							0,00
. Autres immobilisations financières	2 960,19	280,13					3 240,32
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	17 510,20	1 774,90	0,00	0,00	0,00	591,00	18 694,10

MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS AU 31/12/2018

	Amortis. au début	Dotations exercice	Reprises Amortis.	Virements de postes	Amortis. à la fin
	Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
. Logiciels					0,00
. Autres					0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 291,40	1 026,63	426,83	0,00	13 891,20
. Terrains					0,00
. Constructions					0,00
. Installations générales	4 432,14				4 432,14
. Equipements techniques					0,00
. Matériel de bureau et informatique	8 859,26	1 026,63	426,83		9 459,06
. Matériel de transport					0,00
. Autres					0,00
. En cours					0,00
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
. Participations					0,00
. Créances rattachées à des participations					0,00
. Autres titres immobilisés					0,00
. Prêts					0,00
. Autres immobilisations financières					0,00
TOTAL AMORTIS. & DEPRECIAT. ACTIF IMMOBILISE	13 291,40	1 026,63	426,83	0,00	13 891,20

Désignation de l'association L.1901	ETUDIANTS ET DEVELOPPEMENT	Durée de l'exercice (mois)	12
Adresse de l'association	27, rue Léon Loiseau 93100 MONTREUIL sous Bois	Durée de (n-1)	12
Numéro Siret	398 228 387 00039	9499Z	

MOUVEMENTS DES PROVISIONS AU 31/12/18

	Montant au	Dotations exercice		Reprises de provisions			Montant en
	Début n-1	Exploitat.	Financ & Except	Exploitat.	Financ & Except	Régularisat.	Fin n
	Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6	Col. 7
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	19 556,31	2 941,83	0,00	0,00	0,00	0,00	22 498,14
- Provisions pour litiges							
- Provisions pour amendes et pénalités							
- Provisions pour pertes de change							
- Provisions pour pensions et retraites							
- Provisions pour impôts							
- Provisions pour renouvellement des immobilisations							
- Provisions pour grosses réparations							
- Provisions pour congés payés	13 841,56	1 283,69					15 125,25
- Provisions pour charges sur congés payés	5 714,75	1 658,14					7 372,89
- Provisions pour licenciements							
- Autres provisions pour risques et charges							
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS	7 219,65	0,00	0,00	7 219,65	0,00	0,00	0,00
- Des immobilisations Incorporelles							
- Des immobilisations Corporelles							
- Des participations							
- Des créances rattachées à des participations							
- Des autres titres immobilisés							
- Des prêts							
- Des autres immobilisations financières							
- Sur stocks et en cours							
- Sur clients, organismes et usagers							
- Sur autres créances	7 219,65			7 219,65			0,00
- Sur fournisseurs Débiteurs							
- Des valeurs mobilières de placement							
- Sur disponibilités							
TOTAL DES PROVISIONS	26 775,96	2 941,83	0,00	7 219,65	0,00	0,00	22 498,14

Désignation de l'association L.1901	ETUDIANTS ET DEVELOPPEMENT	Durée de l'exercice (mois)	12
Adresse de l'association	27, rue Léon Loiseau 93100 MONTREUIL sous Bois	Durée de (n-1)	12
Numéro Siret	398 228 387 00039	9499Z	

AUTRES CREANCES AU : 31/12/2018

DETAIL	2018	2017
- Subventions à recevoir	830 549,40	292 962,80
- ASP à recevoir	806,67	480,00
- Volontaires, indemnités versées	90,60	838,36
- Paypal		
- Avances	30,00	35 923,12
- Uniformation	2 740,00	2 022,00
TOTAL	834 216,67	332 226,28

Désignation de l'association L.1901	ETUDIANTS ET DEVELOPPEMENT	Durée de l'exercice (mois)	12
Adresse de l'association	27, rue Léon Loiseau 93100 MONTREUIL sous Bois	Durée de (n-1)	12
Numéro Siret	398 228 387 00039	9499Z	

ECHEANCES CREANCES ET DETTES AU 31/12/2018

ETAT DES CREANCES

	Brut	A 1 an au +	A plus d'un an
1. De l'ACTIF IMMOBILISE	1 479,25	0,00	1 479,25
. Créances rattachées à des participations			
. Prêts			
. Autes immobilisations Financières	1 479,25		1 479,25
2. De l'ACTIF CIRCULANT	851 710,61	572 710,61	279 000,00
. Organismes et usagers (+ factures à établir)	5 901,84	5 901,84	
. Personnel et comptes rattachés			
. Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
. Etat, Impôts et taxes			
. Autres créances et fournisseurs débiteurs	835 258,37	556 258,37	279 000,00
. Charges à Répartir			
. Intérêts d'emprunts à étaler			
. Charges constatées d'avance	10 550,40	10 550,40	
TOTAL DES CREANCES	853 189,86	572 710,61	280 479,25

ETAT DES DETTES

	Brut	A 1 an au +	A plus d'un an
3. EMPRUNTS	0,00	0,00	0,00
. Emprunts auprès des établissements de crédit (+ intérêts courus non échus)			
. Emprunts et dettes diverses (+ intérêts courus non échus)			
. Autres dettes diverses			
4. AUTRES DETTES	76 674,84	76 674,84	0,00
. Avances reçues des organismes et usagers créditeurs			
. Fournisseurs et comptes rattachés	23 830,29	23 830,29	
. Dettes fiscales et sociales	34 354,61	34 354,61	
. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
. Autres Dettes	18 489,94	18 489,94	
. Produits constatés d'avance			
TOTAL DETTES ET ASSIMILES	76 674,84	76 674,84	0,00

Désignation de l'association L.1901	ETUDIANTS ET DEVELOPPEMENT	Durée de l'exercice (mois)	12 MOIS
Adresse de l'association	27, rue Léon Loiseau 93100 MONTREUIL sous Bo	Durée de (n-1)	12 MOIS
Numéro Siret	398 228 387 00039	9499Z	

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Exercice	Objet	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
subvention	2015-2018	manifestation	99 005,00	99 005,00		0,00
subvention	2016	manifestation	0,00			0,00
subvention	2017	manifestation	94 999,00	69 999,08		24 999,92
subvention	2017-2020	manifestation	180 000,00	78 144,00		101 856,00
subvention	2018-2019	manifestation			5 000,00	5 000,00
subvention	2018-2019	manifestation			64 280,00	64 280,00
subvention	2018-2021	manifestation			744 000,00	744 000,00
						0,00
Total			374 004,00	247 148,08	813 280,00	940 135,92