Association CNEAI

SIRET : 408 050 490 00023
APE : 9499Z

Magasins Généraux
1, rue de l'Ancien Canal
93500 PANTIN

COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2018

Pantin, le 4 mars 2019.

Sommaire

Compte rendu des travaux de l'Expert Comptable 1

Bilan 2

ACTIF 2

Immobilisations incorporelles 2
Immobilisations corporelles 2
Immobilisations financières 2
Stocks en cours 2

PASSIF 3

Fonds associatifs et réserves 3
Dettes 3
Engagements reçus 3
Engagements donnés 3

Compte de résultat 4

Produits d'exploitation 4
Autres produits d'exploitation 4
Produits financiers 4
Produits exceptionnels 4
Charges d'exploitation 5
Charges financières 5
Charges exceptionnelles 5
Evaluation des contributions volontaires en nature 5

Annexe 6

PREAMBULE 6
REGLES ET METHODES COMPTABLES 6
NOTES SUR LE BILAN PASSIF 8
ETAT DES PRODUITS D'EXPLOITATION 9
RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES 9

Bilan détaillé 10

ACTIF 10

Immobilisations incorporelles 10
Immobilisations corporelles 10
Immobilisations financières 10
Stocks en cours 10

PASSIF 11

Fonds associatifs et réserves 11
Emprunts et dettes 11
Engagements reçus 11
Engagements donnés 11

Compte de résultat détaillé 12

Produits d'exploitation 12
Autres produits d'exploitation 12
Produits financiers 12
Produits exceptionnels 12
Charges d'exploitation 12
Charges financières 13
Charges exceptionnelles 13
Evaluation des contributions volontaires en nature 13

Liste des immobilisations 14

Compte rendu des travaux de l'Expert Comptable

Le Cabinet SARL PHILIPPE RICHARD, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par le CENTRE NATIONAL DE L'ESTAMPE ET DE L'ART IMPRIME (ASSOCIATION C N E A I),

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2018 caractérisés notamment par les données suivantes:

Total du bilan	444 379
Chiffre d'affaires hors taxes	57 735
Résultat net de l'exercice (excédent)	25 399

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité selon les diligences préconisées par la Norme professionnelle de l'Ordre des Experts Comptables applicable à la mission de présentation des comptes annuels.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation d'opinion sur les comptes annuels.

Pour la SARL PHILIPPE RICHARD
Fait à Paris le 4 mars 2019

Bilan Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
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					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 508	1 508			
Autres immobilisations corporelles	46 462	39 254	7 207	1 126	6 081
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	3 330		3 330		3 330
Immobilisations financières					
Participations	854		854	854	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 179		2 179	2 179	
TOTAL (I)	**54 332**	**40 762**	**13 570**	**4 159**	**9 411**
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis	190 638	72 887	117 751	111 708	6 043
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	3 899		3 899	10 957	- 7 058
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				454	- 454
. Personnel					
. Organismes sociaux				121	- 121
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	154 589		154 589	176 462	- 21 873
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	153 747		153 747	224 141	- 70 394
Charges constatées d'avance	822		822	134	688
TOTAL (II)	**503 696**	**72 887**	**430 809**	**523 978**	**- 93 169**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	**558 027**	**113 649**	**444 379**	**528 137**	**- 83 758**

Bilan(suite) Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	4 698	4 698	
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	288 859	288 859	
. Report à nouveau	-54 100	-68 042	13 942
. Résultat de l'exercice	25 399	13 942	11 457
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	**264 857**	**239 457**	**25 400**
Provisions pour risques et charges	72 241	76 942	- 4 701
TOTAL (II)	**72 241**	**76 942**	**- 4 701**
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	36 000	77 100	- 41 100
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	**36 000**	**77 100**	**- 41 100**
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	15 380	67 317	- 51 937
Autres	55 901	58 320	- 2 419
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		9 000	- 9 000
TOTAL (IV)	**71 281**	**134 637**	**- 63 356**
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	**444 379**	**528 137**	**- 83 758**
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens	8 166		8 166	17 091	- 8 925	-52,22
Production vendue services	49 569		49 569	31 152	18 417	59,12
Montants nets produits d'expl.	**57 735**		**57 735**	**48 243**	**9 492**	**19,68**
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			396 973	466 322	- 69 349	-14,87
Cotisations						
(+) Report des ressources non utiliées des exercices antérieurs			60 100	53 247	6 853	12,87
Autres produits			948		948	N/S
Reprise de provisions			4 701		4 701	N/S
Transfert de charges						
Sous-total des autres produits d'exploitation			**462 723**	**519 570**	**- 56 847**	**-10,94**
Total des produits d'exploitation (I)			**520 457**	**567 812**	**- 47 355**	**-8,34**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			23	30	- 7	-23,33
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			**23**	**30**	**- 7**	**-23,33**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital				285 080	- 285 080	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)				**285 080**	**- 285 080**	**-100**
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			**520 480**	**852 923**	**- 332 443**	**-38,98**
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			**520 480**	**852 923**	**- 332 443**	**-38,98**

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	5 904	1 267	4 637	365,98
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements	-7 394	-964	- 6 430	667,01
Autres achats non stockés	74 926	87 964	- 13 038	-14,82
Services extérieurs	73 855	62 877	10 978	17,46
Autres services extérieurs	42 373	56 285	- 13 912	-24,72
Impôts, taxes et versements assimilés	3 661	3 825	- 164	-4,29
Salaires et traitements	194 757	178 558	16 199	9,07
Charges sociales	82 527	72 744	9 783	13,45
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	2 169	33 091	- 30 922	-93,45
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	1 351	10 805	- 9 454	-87,50
. Pour risques et charges : dotation aux provisions		12 880	- 12 880	-100
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	19 000	67 000	- 48 000	-71,64
Autres charges	1 951		1 951	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	**495 081**	**586 332**	**- 91 251**	**-15,56**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		252 648	- 252 648	-100
Total des charges exceptionnelles (IV)		**252 648**	**- 252 648**	**-100**
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	**495 081**	**838 980**	**- 343 899**	**-40,99**
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	**25 399**	**13 942**	**11 457**	**82,17**
TOTAL GENERAL	**520 480**	**852 923**	**- 332 443**	**-38,98**
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

Annexe

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 444 377,58 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 25 398,34 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 04/03/2019 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de produits sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation. La vie normale des ouvrages de l'Association est fixée à cinq ans compte tenu de leurs caractères artistiques. La dépréciation de ce stock est constatée selon la règle suivante appliquée pour la première fois sur l'exercice 2015 :
  - Pour les œuvres : celles qui ont plus de 5 ans d'âge, une dépréciation de 50% de la valeur de l'œuvre est appliquée.
  - Pour les publications (livres), une dépréciation est appliquée de la manière suivante :
    - Dépréciation de 50% si elles sont dans leur 6ème année d'ancienneté
    - Dépréciation de 60% si elles sont dans leur 7ème année d'ancienneté
    - Dépréciation de 70% si elles sont dans leur 8ème année d'ancienneté
    - Dépréciation de 80% si elles sont dans leur 9ème année d'ancienneté
    - Dépréciation de 90% si elles sont dans leur 10ème année d'ancienneté
    - Dépréciation de 100% si elles ont plus de 10 années d'ancienneté

Toutefois, pour certaines œuvres ou publications peuvent ne pas être dépréciées, ou dépréciées différemment, pour des raisons intrinsèques.

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.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 54 331 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	39 718	11 581		51 299
Immobilisations financières	3 033			3 033
TOTAL	***42 751***	***11 581***		***54 332***

Amortissements et provisions d'actif = 40 762 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	38 593	2 169		40 762
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	***38 593***	***2 169***		***40 762***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Atelier de gravure	1 508	1 508	0	10 ans
Peniche la maison flottante	1	0	1	15 ans
Materiel informatique	28 036	24 183	3 853	de 3 à 4 ans
Materiel video	18 425	15 072	3 353	de 3 à 5 ans
Acomptes verses sur immobilisations corp	3 330	0	3 330	Non amortiss.
TOTAL	***51 299***	***40 762***	***10 537***	

Etat des créances = 161 489 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 179		2 179
Actif circulant & charges d'avance	159 310	159 310	
TOTAL	***161 489***	***159 310***	***2 179***

Dont les clients pour 3 899 € et les subventions à recevoir de 154 589 € détaillées ci-dessous:

Subventions d'exploitations	Montant
SUBVENTION CONSEIL REGION IDF	*84 709*
SUBVENTION VILLE DE PANTIN	*1 130*
SUBVENTION CGY	*7 350*
SUBVENTION EST ENSEMBLE	*3 000*
SUBVENTION DRAC	*43 000*
SUBVENTION DEPARTEMENT DE LA REUNION	*10 000*
SUBVENTION SOCIETIES	*2 400*
SUBVENTION CNAP	*3 000*
TOTAL	***154 589***

Charges constatées d'avance = 822 E

Les charges constatées d'avance sont composées des charges relatives à l'exercice suivant.

Charges constatées d'avance	Montant
Location photocopieur toshiba	134
Assurance gras savoye	688
TOTAL	***822***

Etats des stocks

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	A la clôture
Produits Finis	184 244	7 394	190 638
TOTAL	***184 244***	***7 394***	***190 638***

Provisions pour dépréciation = 72 887 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	71 536	1 351			72 887
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
TOTAL	***71 536***	***1 151***			***72 887***

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 72 241 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	76 942		4 701		72 241
TOTAL	***76 942***		***4 701***		***72 241***

Etat des dettes = 71 281 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	15 380	15 380		
Dettes fiscales & sociales	55 901	55 901		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	***71 281***	***71 281***		

Charges à payer par postes du bilan = 38 863 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	11 556
Dettes fiscales & sociales	27 307
Autres dettes	
TOTAL	***38 863***

Dont le détail des charges à payer :

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs fnp : Expert Comptable (40810000)	6 672
Fournisseurs fnp : CAC (40810000)	4 884
TOTAL	***11 556***

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provis. pr conges a payer(42820000)	17 016
Charges sociales s/conges a payer(43820000)	10 291
TOTAL	***27 307***

ETAT DES PRODUITS D'EXPLOITATION

Ventilation des produits d'exploitation = 567 812 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de produits finis	8 166	1,77%
Prestations de services	49 569	10,77%
Subventions d'exploitations	396 973	86,23 %
Reprises sur amortis. et prov transfert de charges	4 701	1,02 %
Autres produits	948	0.21 %
TOTAL	***460 357***	***100.00 %***

Dont le détail des subventions :

Subventions d'exploitations	Montant
74200000 SUBVENTION CONSEIL REGION IDF	*84 760*
74300000 SUBVENTION CG YVELINES	*36 750*
74400000 SUBVENTION DRAC	*155 620*
74600000 SUBVENTION CD 93	*15 000*
74700000 SUBV VILLE DE PANTIN	*33 900*
74810000 AUTRES SUBVENTIONS EXPLOITATION	*58 400*
74880000 SUBVENTION POUR L'EMPLOI	*12 544*
TOTAL	***396 973***

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social					
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	57 735	48 243	44 451	66 405	25 632
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-16 882	337 120	56 105	60 188	79 162
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-16 882	337 120	56 105	60 188	79 162
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	25 398	13 942	12 622	-63 513	16 961
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	5	6	6	6	6
b) Montant de la masse salariale	194 757	178 558	163 410	172 028	217 220
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	82 527	72 744	69 193	70 576	82 798

Observations complémentaires

Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Installations tech., matériel et outillage ind	**1 508**	**1 508**			
21531000 ATELIER DE GRAVURE	*1 508*		*1 508*	*1 508*	
28153100 AMORTIS. ATELIER DE GRAVURE		*1 508*	*-1 508*	*-1 508*	
Autres immobilisations corporelles	**46 462**	**39 254**	**7 207**	**1 126**	**6 081**
21821000 PENICHE LA MAISON FLOTTANTE	*1*		*1*		*1*
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE	*28 036*		*28 036*	*24 589*	*3 447*
21833000 MATERIEL VIDEO	*18 425*		*18 425*	*13 622*	*4 803*
28183100 AMORTIS. MATERIEL INFORMATIQUE		*24 183*	*-24 183*	*-23 463*	*- 720*
28183300 AMORTIS.MATERIEL VIDEO		*15 072*	*-15 072*	*-13 622*	*- 1 450*
Avances et acomptes sur immob. corporelles	**3 330**		**3 330**		**3 330**
23880000 ACOMPTES VERSES SUR IMMOBILISATIONS CORP	*3 330*		*3 330*		*3 330*
Immobilisations financières					
Participations	**854**		**854**	**854**	
26180000 TITRES PARTICIP.AUTRES TITRES	*854*		*854*	*854*	
Autres immobilisations financières	**2 179**		**2 179**	**2 179**	
27510000 DEPOTS	*2 179*		*2 179*	*2 179*	
TOTAL (I)	**54 332**	**40 762**	**13 570**	**4 159**	**9 411**
Stocks en cours					
Produits intermédiaires et finis	**190 638**	**72 887**	**117 751**	**111 708**	**6 043**
35510000 STOCK PUBLICATIONS	*74 220*		*74 220*	*63 386*	*10 834*
35520000 STOCK OEUVRES	*116 418*		*116 418*	*119 858*	*- 3 440*
39550000 DEPR STOCKS PUBLICATIONS ET OEUVRES		*72 887*	*-72 887*	*-71 536*	*- 1 351*
Créances usagers et comptes rattachés	**3 899**		**3 899**	**10 957**	**- 7 058**
41100000 CLIENTS	*3 899*		*3 899*	*10 957*	*- 7 058*
. Fournisseurs débiteurs				**454**	**- 454**
40970000 FOUNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR				*454*	*- 454*
. Organismes sociaux				**121**	**- 121**
43110000 CPAM				*121*	*- 121*
. Autres	**154 589**		**154 589**	**176 462**	**- 21 873**
44120000 CRIDF	*84 709*		*84 709*	*72 800*	*11 909*
44122017 VILLE DE PANTIN				*27 650*	*- 27 650*
44122018 Ville de Pantin	*1 130*		*1 130*		*1 130*
44130000 CGY	*7 350*		*7 350*	*10 500*	*- 3 150*
44132017 EST ENSEMBLE	*3 000*		*3 000*	*5 000*	*- 2 000*
44140000 DRAC	*43 000*		*43 000*	*43 000*	
44160000 DEPARTEMENT DE LA REUNION	*10 000*		*10 000*		*10 000*
44162017 DEPART DE LA REUNION ARTOTHEQUE				*10 000*	*- 10 000*
44181000 SOCIETIES	*2 400*		*2 400*		*2 400*
44182000 CNAP	*3 000*		*3 000*		*3 000*
44182017 FONDATION CARASSO				*7 512*	*- 7 512*
Disponibilités	**153 747**		**153 747**	**224 141**	**- 70 394**
51210000 BANQUE CREDIT COOPERATIF	*151 313*		*151 313*	*221 874*	*- 70 561*
51220000 LIVRET CREDIT COOPERATIF	*2 071*		*2 071*	*2 055*	*16*
51230000 LIVRET A CREDIT COOPERATIF				*10*	*- 10*
51260000 CREDIT MUTUEL	*268*		*268*	*126*	*142*
53110000 CAISSE	*96*		*96*	*76*	*20*
Charges constatées d'avance	**822**		**822**	**134**	**688**
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	*822*		*822*	*134*	*688*
TOTAL (II)	**503 696**	**72 887**	**430 809**	**523 978**	**- 93 169**
TOTAL ACTIF	**558 027**	**113 649**	**444 379**	**528 137**	**- 83 758**

Bilan détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	**4 698**	**4 698**	
10240000 FONDS ASSOCIATIFS	*4 698*	*4 698*	
. Réserves	**288 859**	**288 859**	
10680100 RESERVES	*11 452*	*11 452*	
10680200 RESERVES POUR PROJETS ASSOCIATIF	*277 407*	*277 407*	
. Report à nouveau	**-54 100**	**-68 042**	**13 942**
11900000 REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBITEUR	*-54 100*	*-68 042*	*13 942*
. Résultat de l'exercice	**25 399**	**13 942**	**11 457**
TOTAL (I)	**264 857**	**239 457**	**25 400**
Provisions pour risques et charges	**72 241**	**76 942**	**- 4 701**
15320000 PROV INDEMNITE RETRAITE	*72 241*	*76 942*	*- 4 701*
TOTAL (II)	**72 241**	**76 942**	**- 4 701**
. Sur subventions de fonctionnement	**36 000**	**77 100**	**- 41 100**
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBV DE FONCT	*36 000*	*77 100*	*- 41 100*
TOTAL (III)	**36 000**	**77 100**	**- 41 100**
Emprunts et dettes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**15 380**	**67 317**	**- 51 937**
40100000 FOURNISSEURS	*3 824*	*9 991*	*- 6 167*
40810000 FOURNISSEURS FNP	*11 556*	*57 326*	*- 45 770*
Autres dettes	**55 901**	**58 320**	**- 2 419**
42100000 PERSONNEL REMUNERATION DUE		*21*	*- 21*
42520000 NOTES DE FRAIS DIVERS	*758*		*758*
42820000 DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	*17 016*	*11 615*	*5 401*
43100000 URSSAF	*7 975*	*25 901*	*- 17 926*
43710000 HUMANIS	*5 872*	*8 929*	*- 3 057*
43711000 HUMANIS PREVOYANCE	*916*	*441*	*475*
43720000 AXA PREVOYANCE	*9 411*	*2 731*	*6 680*
43730000 UNIFORMATION	*3 661*		*3 661*
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	*10 291*	*4 907*	*5 384*
43862000 UNIFORMATION		*3 775*	*- 3 775*
Produits constatés d'avance		**9 000**	**- 9 000**
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		*9 000*	*- 9 000*
TOTAL (IV)	**71 281**	**134 637**	**- 63 356**
TOTAL PASSIF	**444 379**	**528 137**	**- 83 758**
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Production vendue biens	**8 166**		**8 166**	**17 091**	**- 8 925**	**-52,22**
70100000 VENTES PUBLICATIONS ET O	*8 166*		*8 166*	*17 091*	*- 8 925*	*-52,22*
Production vendue services	**49 569**		**49 569**	**31 152**	**18 417**	**59,12**
70610000 PRESTATIONS PARTENARIAT	*49 569*		*49 569*	*29 302*	*20 267*	*69,17*
70630000 PRESTATION VISITES ATELI				*1 850*	*- 1 850*	*-100*
Montants nets produits d'exp	57 735		57 735	48 243	9 492	19,68

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
Autres produits d'exploitation				
Subventions d'exploitation	**396 973**	**466 322**	**- 69 349**	**-14,87**
74100000 SUBVENTION VILLE DE CHATOU		*50 000*	*- 50 000*	*-100*
74200000 SUBVENTION CONSEIL REGION IDF	*84 760*	*72 800*	*11 960*	*16,43*
74300000 SUBVENTION CG YVELINES	*36 750*	*52 500*	*- 15 750*	*-30,00*
74400000 SUBVENTION DRAC	*155 620*	*163 000*	*- 7 380*	*-4,53*
74600000 SUBVENTION CD 93	*15 000*	*19 000*	*- 4 000*	*-21,05*
74700000 SUBV VILLE DE PANTIN	*33 900*	*35 000*	*- 1 100*	*-3,14*
74810000 AUTRES SUBVENTIONS EXPLOITATION	*58 400*	*41 248*	*17 152*	*41,58*
74820000 SUBVENTION ICONOTEXTE		*7 512*	*- 7 512*	*-100*
74880000 SUBVENTION POUR L'EMPLOI	*12 544*	*25 262*	*- 12 718*	*-50,34*
Produits liés à des financements réglementaires	**60 100**	**53 247**	**6 853**	**12,87**
78940000 REPORT RESSOURCES NON UTILISES S/ SUBV	*60 100*	*53 247*	*6 853*	*12,87*
Autres produits	**948**		**948**	**N/S**
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	*948*		*948*	*N/S*
Reprise de provisions	**4 701**		**4 701**	**N/S**
78154700 REP PROVISION IFC	*4 701*		*4 701*	*N/S*
Sous-total des autres produits d'exploitation	462 723	519 570	- 56 847	**-10,94**
Total des produits d'exploitation (I)	**520 457**	**567 812**	**- 47 355**	**-8,34**
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	**23**	**30**	**- 7**	**-23,33**
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	*23*	*30*	*- 7*	*-23,33*
Total des produits financiers (III)	**23**	**30**	**- 7**	**-23,33**
Produits exceptionnels				
Sur opérations en capital		**285 080**	**- 285 080**	**-100**
77700000 QUOTE-PART DES SUBVENTIONS INVEST.		*285 080*	*- 285 080*	*-100*
Total des produits exceptionnels (IV)		**285 080**	- 285 080	**-100**
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	**520 480**	**852 923**	**- 332 443**	**-38,98**
TOTAL GENERAL	**520 480**	**852 923**	**- 332 443**	**-38,98**
Charges d'exploitation				
Achats de matières premières et autres approvisionnement	**5 904**	**1 267**	**4 637**	**365,98**
60100000 ACHATS EDITIONS ET AUTRES	*5 904*	*1 267*	*4 637*	*365,98*
Variations stocks matières premières et autres approvisi	**-7 394**	**-964**	**- 6 430**	**667,01**
60321000 VARIATION STOCK PUBLICATIONS	*-10 834*	*-524*	*- 10 310*	*N/S*
60322000 VARIATION STOCK OEUVRES	*3 440*	*-441*	*3 881*	*880,05*
Autres achats non stockés	**74 926**	**87 964**	**- 13 038**	**-14,82**
60400000 PRESTATIONS/HONORAIRES ARTISTES EDITEURS	*53 377*	*55 543*	*- 2 166*	*-3,90*
60611000 ELECTRICITE	*447*	*4 266*	*- 3 819*	*-89,52*
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	*20 957*	*27 872*	*- 6 915*	*-24,81*
Services extérieurs	**73 855**	**62 877**	**10 978**	**17,46**
61320000 LOYERS ET CHARGES LOCATIVES LOCAUX	*66 334*	*43 956*	*22 378*	*50,91*
61352000 LOC PHOTOCOPIEUR BNP	*3 189*	*3 841*	*- 652*	*-16,97*
61520000 ENTRETIEN ET REPARATION SUR BIENS IMMOB	*1 247*	*7 837*	*- 6 590*	*-84,09*

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
61525000 TELESURVEILLANCE / ALARME		*446*	*- 446*	*-100*
61561000 CONTRAT D ENTRETIEN		*2 162*	*- 2 162*	*-100*
61600000 ASSURANCES	*2 624*	*3 092*	*- 468*	*-15,14*
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	*462*	*1 231*	*- 769*	*-62,47*
61860000 FRAIS DE COLLOGUE ET SEMINAIRE		*312*	*- 312*	*-100*
Autres services extérieurs	**42 373**	**56 285**	**- 13 912**	**-24,72**
62260000 HONORAIRES	*13 592*	*12 408*	*1 184*	*9,54*
62310000 PUBLICITE BROCHURE COM	*1 124*	*4 659*	*- 3 535*	*-75,87*
62340000 DONS ET CADEAUX	*106*	*94*	*12*	*12,77*
62400000 FRAIS DE PORTS		*4 485*	*- 4 485*	*-100*
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	*10 066*	*15 366*	*- 5 300*	*-34,49*
62570000 FRAIS DE REPAS	*10 440*	*10 909*	*- 469*	*-4,30*
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMUNICAT	*1 861*	*557*	*1 304*	*234,11*
62610000 TELEPHONE & INTERNET	*1 649*	*4 792*	*- 3 143*	*-65,59*
62620000 FRAIS DE POSTE		*540*	*- 540*	*-100*
62700000 FRAIS BANCAIRES	*1 233*	*1 481*	*- 248*	*-16,75*
62810000 CONCOURS DIVERS COTISATIONS...	*2 063*	*994*	*1 069*	*107,55*
62840000 FRAIS DE FORMATIONS	*240*		*240*	*N/S*
Impôts, taxes et versements assimilés	**3 661**	**3 825**	**- 164**	**-4,29**
63330000 FORMATION CONTINUE	*3 661*	*3 775*	*- 114*	*-3,02*
63511000 IMPOTS ET TAXES		*50*	*- 50*	*-100*
Salaires et traitements	**194 757**	**178 558**	**16 199**	**9,07**
64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	*172 031*	*162 799*	*9 232*	*5,67*
64120000 PROVISIONS SUR CP	*5 401*	*-3 164*	*8 565*	*270,70*
64130000 PRIMES & GRATIFICATIONS	*2 850*	*16 017*	*- 13 167*	*-82,21*
64131000 PROVISIONS PRIMES		*-12 000*	*12 000*	*-100*
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	*8 956*	*10 361*	*- 1 405*	*-13,56*
64141000 INDEMNITES STAGIAIRES	*5 519*	*4 544*	*975*	*21,46*
Charges sociales	**82 527**	**72 744**	**9 783**	**13,45**
64510000 URSSAF	*39 307*	*40 977*	*- 1 670*	*-4,08*
64520000 PREVOYANCES MUTUELLES	*13 679*	*8 171*	*5 508*	*67,41*
64531000 RETRAITE VAUBAN HUMANIS	*16 750*	*16 403*	*347*	*2,12*
64540000 ASSEDIC	*7 407*	*7 507*	*- 100*	*-1,33*
64580000 CHARGES SOCIALES PROVISIONNEES	*5 384*	*-1 032*	*6 416*	*621,71*
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL		*719*	*- 719*	*-100*
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	**19 000**	**67 000**	**- 48 000**	**-71,64**
68940000 ENGAGEMENTS A REALISER	*19 000*	*67 000*	*- 48 000*	*-71,64*
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	**2 169**	**33 091**	**- 30 922**	**-93,45**
68112000 DAP EXPLOITATIONS SUR IMMO	*2 169*	*33 091*	*- 30 922*	*-93,45*
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	**1 351**	**10 805**	**- 9 454**	**-87,50**
68173000 DOT. PR DEPREC. STOCKS EN-COURS	*1 351*	*10 805*	*- 9 454*	*-87,50*
. Pour risques et charges : dotation aux provisions		**12 880**	**- 12 880**	**-100**
68154700 DOT.PROV.INDEM.PRE R		*12 880*	*- 12 880*	*-100*
Autres charges	**1 951**		**1 951**	**N/S**
65160000 REDEVANCES DROITS AUTEURS ET REPROD	*100*		*100*	*N/S*
65400000 CREANCES IRRECOUVRABLES	*1 834*		*1 834*	*N/S*
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	*17*		*17*	*N/S*
Total des charges d'exploitation (I)	**495 081**	**586 332**	- 91 251	**-15,56**
Charges financières				
Charges exceptionnelles				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provi		**252 648**	**- 252 648**	**-100**
68710000 DOT AMORT EXCEPTIONNELS		*252 648*	*- 252 648*	*-100*
Total des charges exceptionnelles (IV)		**252 648**	- 252 648	**-100**
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	**495 081**	**838 980**	**- 343 899**	**-40,99**
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	**25 399**	**13 942**	**11 457**	**82,17**
TOTAL GENERAL	**520 480**	**852 923**	**- 332 443**	**-38,98**
Evaluation des contributions volontaires en nature				

ASSOCIATION C N E A I

IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - données comptables

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 — Présenté en Euros

Liste des immobilisations

Compte 21531000 / 28153100 ATELIER DE GRAVURE

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 PRESSE TABLE	14/02/1997	1 507,60		1 507,60	L 10,00	1 507,60		1 507,60			
Sous-total		**1 507,60**		**1 507,60**		**1 507,60**		**1 507,60**			

Compte 21821000 / 28182100 PENICHE LA MAISON FLOTTANTE

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 PENICHE LA MAISON FLOTTANTE Entrée	03/05/2018	1,00		1,00	L 6,67		0,04	0,04			0,96
Sous-total		**1,00**		**1,00**			**0,04**	**0,04**			**0,96**

Compte 21831000 / 28183100 MATERIEL INFORMATIQUE

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0012 APPLE MAC BOOK	01/01/2015	1 079,00		1 079,00	L 25,00	1 079,00		1 079,00			
0013 IPAD 2 ALIS INFORMATIQUE	03/05/2011	812,99		812,99	L 25,00	812,99		812,99			
0014 ALDORANDE	29/06/2012	17 873,02		17 873,02	L 33,33	17 873,02		17 873,02			
0015 MC MINI	29/08/2012	599,00		599,00	L 33,33	599,00		599,00			
0016 APPLE DISTRIBUTION INTERNATION	28/11/2012	999,00		999,00	L 33,33	999,00		999,00			
0017 APPLE STORE	21/12/2012	1 249,00		1 249,00	L 33,33	1 249,00		1 249,00			
0018 Apple MB 12.0 ROSE 4535204165	16/09/2016	1 977,00		1 977,00	L 33,33	851,21	659,00	1 510,21			466,79
0019 APPLE 3 ORDINATEURS Entrée	12/12/2018	3 447,00		3 447,00	L 33,33		60,64	60,64			3 386,36
Sous-total		**28 036,01**		**28 036,01**		**23 463,22**	**719,64**	**24 182,86**			**3 853,15**

Compte 21833000 / 28183300 MATERIEL VIDEO

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 NEW DVCAM PRO TRI GRD ANGLE S	13/09/2004	4 305,60		4 305,60	L 20,00	4 305,60		4 305,60			
0002 EDIMETA	23/09/2008	2 740,75		2 740,75	L 20,00	2 740,75		2 740,75			
0003 FNAC APPAREIL PHOTO	30/06/2011	3 611,54		3 611,54	L 33,33	3 611,54		3 611,54			
0004 VIDEOPROJECTEUR 24 HITACHI CP,	04/09/2012	1 509,99		1 509,99	L 33,33	1 509,99		1 509,99			
0005 FNAC	19/12/2012	1 453,99		1 453,99	L 33,33	1 453,99		1 453,99			
0006 Bose Materiels Audio Entrée	05/02/2018	4 802,63		4 802,63	L 33,33		1 449,68	1 449,68			3 352,95
Sous-total		**18 424,50**		**18 424,50**		**13 621,87**	**1 449,68**	**15 071,55**			**3 352,95**

Total général		**47 969,11**		**47 969,11**		**38 592,69**	**2 169,36**	**40 762,05**			**7 207,06**

ESPOIR ESSIVI AMEGANVI

Expert- Comptable inscrite au tableau de l'Ordre d'Ile de France
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

CENTRE NATIONAL DE L'ESTAMPE
ET DE L'ART IMPRIME
MAISON LEVANNEUR
Association Loi 1901
Siège Social : MAGASINS GENERAUX
1, RUE DE L'ANCIEN CANAL
93500 PANTIN

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

87, Rue du Chemin Vert 75011 PARIS
Tél : 01 48 78 13 20 – Fax 01 48 78 15 30
Siret : 415 308 345 000 32 APE : 6920Z
E-mail : ecas-b@wanadoo.fr

CENTRE NATIONAL DE L'ESTAMPE
ET DE L'ART IMPRIME
MAISON LEVANNEUR
Association Loi 1901
Siège Social : MAGASINS GENERAUX
1, RUE DE L'ANCIEN CANAL
93500 PANTIN

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux membres du Conseil d'administration,

I - Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association JADE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.
Je certifie 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 la société à la fin de cet exercice.

II - Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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.

87, Rue du Chemin Vert 75011 PARIS
Tél : 01 48 78 13 20 – Fax 01 48 78 15 30
Siret : 415 308 345 000 32 APE : 6920Z
E-mail : ecas-b@wanadoo.fr

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification des appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

IV - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président du Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

V - 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

87, Rue du Chemin Vert 75011 PARIS
Tél : 01 48 78 13 20 – Fax 01 48 78 15 30
Siret : 415 308 345 000 32 APE : 6920Z
E-mail : ecas-b@wanadoo.fr

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société 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 la société ou de cesser son activité.
Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau de votre Conseil d'administration.

VI - Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.
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

87, Rue du Chemin Vert 75011 PARIS
Tél : 01 48 78 13 20 – Fax 01 48 78 15 30
Siret : 415 308 345 000 32 APE : 6920Z
E-mail : ecas-b@wanadoo.fr

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.

Fait à Paris, le 18 Mars 2019

Espoir Essivi AMEGANVI
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

AMEGANVI Essivi Espoir
Expert-Comptable - Inscrit à l'O.E.C. de Paris
Commissaire Aux Comptes
87, Rue du Chemin Vert - 75011 Paris
Tél : 01 48 78 13 20 - Fax : 01 48 78 15 30
SIRET 415 308 345 00024 - APE 6920Z

BILAN

Bilan Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
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					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 508	1 508			
Autres immobilisations corporelles	46 462	39 254	7 207	1 126	6 081
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	3 330		3 330		3 330
Immobilisations financières					
Participations	854		854	854	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 179		2 179	2 179	
TOTAL (I)	**54 332**	**40 762**	**13 570**	**4 159**	**9 411**
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis	190 638	72 887	117 751	111 708	6 043
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	3 899		3 899	10 957	- 7 058
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				454	- 454
. Personnel					
. Organismes sociaux				121	- 121
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	154 589		154 589	176 462	- 21 873
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	153 747		153 747	224 141	- 70 394
Charges constatées d'avance	1 663		1 663	134	1 529
TOTAL (II)	**504 536**	**72 887**	**431 649**	**523 978**	**- 92 329**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	**558 868**	**113 649**	**445 219**	**528 137**	**- 82 918**

Bilan(suite) Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	4 698	4 698	
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	288 859	288 859	
. Report à nouveau	-54 100	-68 042	13 942
. Résultat de l'exercice	26 240	13 942	12 298
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	**265 698**	**239 457**	**26 241**
Provisions pour risques et charges	72 241	76 942	- 4 701
TOTAL (II)	**72 241**	**76 942**	**- 4 701**
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	36 000	77 100	- 41 100
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	**36 000**	**77 100**	**- 41 100**
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	15 380	67 317	- 51 937
Autres	55 901	58 320	- 2 419
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		9 000	- 9 000
TOTAL (IV)	**71 281**	**134 637**	**- 63 356**
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	**445 219**	**528 137**	**- 82 918**
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens	8 166		8 166	17 091	- 8 925	-52,22
Production vendue services	49 569		49 569	31 152	18 417	59,12
Montants nets produits d'expl.	**57 735**		**57 735**	**48 243**	**9 492**	**19,68**
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			396 973	466 322	- 69 349	-14,87
Cotisations						
(+) Report des ressources non utiliées des exercices antérieurs			60 100	53 247	6 853	12,87
Autres produits			948		948	N/S
Reprise de provisions			4 701		4 701	N/S
Transfert de charges						
Sous-total des autres produits d'exploitation			**462 723**	**519 570**	**- 56 847**	**-10,94**
Total des produits d'exploitation (I)			**520 457**	**567 812**	**- 47 355**	**-8,34**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			23	30	- 7	-23,33
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			**23**	**30**	**- 7**	**-23,33**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital				285 080	- 285 080	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)				**285 080**	**- 285 080**	**-100**
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			**520 480**	**852 923**	**- 332 443**	**-38,98**
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			**520 480**	**852 923**	**- 332 443**	**-38,98**

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	5 904	1 267	4 637	365,98
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements	-7 394	-964	- 6 430	667,01
Autres achats non stockés	74 926	87 964	- 13 038	-14,82
Services extérieurs	73 014	62 877	10 137	16,12
Autres services extérieurs	42 373	56 285	- 13 912	-24,72
Impôts, taxes et versements assimilés	3 661	3 825	- 164	-4,29
Salaires et traitements	194 757	178 558	16 199	9,07
Charges sociales	82 527	72 744	9 783	13,45
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	2 169	33 091	- 30 922	-93,45
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	1 351	10 805	- 9 454	-87,50
. Pour risques et charges : dotation aux provisions		12 880	- 12 880	-100
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	19 000	67 000	- 48 000	-71,64
Autres charges	1 951		1 951	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	**494 240**	**586 332**	**- 92 092**	**-15,71**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun–Déficit transféré(II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		252 648	- 252 648	-100
Total des charges exceptionnelles (IV)		**252 648**	**- 252 648**	**-100**
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	**494 240**	**838 980**	**- 344 740**	**-41,09**
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	**26 240**	**13 942**	**12 298**	**88,21**
TOTAL GENERAL	**520 480**	**852 923**	**- 332 443**	**-38,98**
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat	4 114			
. Prestations en nature	251 320			
. Dons en nature				
Total	**255 434**			
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	251 320			
. Prestations				

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole	4 114			
Total	**255 434**			

ANNEXE

Annexe

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 445 219,37 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 26 240,13 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/03/2019 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de produits sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation. La vie normale des ouvrages de l'Association est fixée à cinq ans compte tenu de leurs caractères artistiques. La dépréciation de ce stock est constatée selon la règle suivante appliquée pour la première fois sur l'exercice 2015 :

" Pour les Suvres : celles qui ont plus de 5 ans d'âge, une dépréciation de 50% de la valeur de l'Suvre est appliquée.

" Pour les publications (livres), une dépréciation est appliquée de la manière suivante :

- Dépréciation de 50% si elles sont dans leur 6ème année d'ancienneté
- Dépréciation de 60% si elles sont dans leur 7ème année d'ancienneté
- Dépréciation de 70% si elles sont dans leur 8ème année d'ancienneté
- Dépréciation de 80% si elles sont dans leur 9ème année d'ancienneté
- Dépréciation de 90% si elles sont dans leur 10ème année d'ancienneté
- Dépréciation de 100% si elles ont plus de 10 années d'ancienneté

Toutefois, pour certaines Suvres ou publications peuvent ne pas être dépréciées, ou dépréciées différemment, pour des raisons intrinsèques.

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.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 54 332 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	39 718	11 580		51 299
Immobilisations financières	3 033			3 033
TOTAL	***42 751***	***11 580***		***54 332***

Amortissements et provisions d'actif = 40 762 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	38 593	2 169		40 762
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	***38 593***	***2 169***		***40 762***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Atelier de gravure	1 508	1 508	0	10 ans
Peniche la maison flottante	1	0	1	15 ans
Materiel informatique	28 036	24 183	3 853	de 3 à 4 ans
Materiel video	18 425	15 072	3 353	de 3 à 5 ans
Acomptes verses sur immobilisations corp	3 330	0	3 330	Non amortiss.
TOTAL	***51 299***	***40 762***	***10 537***	

Etat des créances = 162 330 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 179		2 179
Actif circulant & charges d'avance	160 151	160 151	
TOTAL	***162 330***	***160 151***	***2 179***

Dont les clients pour 3 899 € et les subventions à recevoir pour 154 589 € détaillées ci-dessous:

Subventions d'exploitations	Montant
SUBVENTION CONSEIL REGION IDF	*84 709*
SUBVENTION VILLE DE PANTIN	*1 130*
SUBVENTION CGY	*7 350*
SUBVENTION EST ENSEMBLE	*3 000*
SUBVENTION DRAC	*43 000*
SUBVENTION DEPARTEMENT DE LA REUNION	*10 000*
SUBVENTION SOCIETIES	*2 400*
SUBVENTION CNAP	*3 000*
TOTAL	***154 589***

Et les charges constatées d'avance = 1 663 E

Les charges constatées d'avance sont composées des charges relatives à l'exercice suivant.

Charges constatées d'avance	Montant
Location photocopieur toshiba	134
Assurance centre fluvial	841
AssuraAsnce gras savoye	688
TOTAL	***1 663***

Etats des stocks

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	A la clôture
Produits Finis	184 244	7 394	190 638
TOTAL	***184 244***	***7 394***	***190 638***

Provisions pour dépréciation = 72 887 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	71 536	1 151			72 887
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
TOTAL	***71 536***	***1 151***			***72 887***

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 72 241 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	76 942		4 701		72 241
TOTAL	***76 942***		***4 701***		***72 241***

Etat des dettes = 71 281 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	15 380	15 380		
Dettes fiscales & sociales	55 901	55 901		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	***71 281***	***71 281***		

Charges à payer par postes du bilan = 38 863 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	11 556
Dettes fiscales & sociales	27 307
Autres dettes	
TOTAL	***38 863***

Dont le détail des charges à payer :

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs fnp : Expert Comptable (40810000)	6 672
Fournisseurs fnp : CAC (40810000)	4 884
TOTAL	***11 556***

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provis. pr conges a payer(42820000)	17 016
Charges sociales s/conges a payer(43820000)	10 291
TOTAL	***27 307***

ETAT DES PRODUITS D'EXPLOITATION

Ventilation des produits d'exploitation = 567 812 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de produits finis	8 166	1,77%
Prestations de services	49 569	10,77%
Subventions d'exploitations	396 973	86,23 %
Reprises sur amortis. et prov transfert de charges	4 701	1,02 %
Autres produits	948	0.21 %
TOTAL	***460 357***	***100.00 %***

Dont le détail des subventions :

Subventions d'exploitations	Montant
74200000 SUBVENTION CONSEIL REGION IDF	*84 760*
74300000 SUBVENTION CG YVELINES	*36 750*
74400000 SUBVENTION DRAC	*155 620*
74600000 SUBVENTION CD 93	*15 000*
74700000 SUBV VILLE DE PANTIN	*33 900*
74810000 AUTRES SUBVENTIONS EXPLOITATION	*58 400*
74880000 SUBVENTION POUR L'EMPLOI	*12 544*
TOTAL	***396 973***

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Bénévoles = 4 114 E

Bénévoles	Valorisations
Jeanne Lavenne	*47*
Max-Louis Raugel	*3 984*
Daisy Lambert	*83*
TOTAL	***4 114***

Mise à disposition gratuite de biens et services = 251 320 E

Mise a disposition gratuite de biens et services	Valorisations
Mise à disposition de terrain par la Ville de Pantin	*1 560*
Mise à disposition gratuite de machines et matériaux pendant 10 mois par la Compagnie du Bouton	*10 000*
Mise disposition de locaux par la société BETC	*239 760*
TOTAL	***251 320***

CENTRE NATIONAL DE L'ESTAMPE
ET DE L'ART IMPRIME
MAISON LEVANNEUR
Association Loi 1901
Siège Social : MAGASINS GENERAUX
1, RUE DE L'ANCIEN CANAL
93500 PANTIN

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée Générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2018

Aux membres du Conseil d'administration,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L.612-5 du code de commerce.

Fait à Paris, le 18 Mars 2019

AMEGANVI Essivi Espoir
Expert-Comptable - Inscrite à l'O.E.C. de Paris
Commissaire Aux Comptes
87, Rue du Chemin Vert - 75011 Paris
Tél : 01 48 78 13 20 - Fax : 01 48 78 15 30
SIRET 415 308 345 00024 - APE 69202

87, Rue du Chemin Vert 75011 PARIS
Tél : 01 48 78 13 20 – Fax 01 48 78 15 30
Siret : 415 308 345 000 32 APE : 6920Z
E-mail : ecas-b@wanadoo.fr