

COMPTES ANNUELS

En euros

Association TRANSHUMANCES

420 Route de la Bresse
88400 GERARDMER

Exercice clos au 31/12/2018

APE : 9499Z

SIRET : 42019314600024

CABINET BEX

Siège social : Zone d'activité de la Roche - BP 61064 - 88051 EPINAL Cedex 9

Tél : 03 29 82 63 63 Fax : 03 29 82 63 64

33, rue Dauphine 88100 SAINT DIE
Tél : 03 29 56 87 88 Fax : 03 29 567 568

E mail : contact@cabinet-bex.fr
Site internet : www.cabinet-bex.fr

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	4 042	4 042		400
	Constructions				745
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				2 255
	Autres immobilisations corporelles				6 111
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières				1 068	
	TOTAL (I)	4 042	4 042		10 578
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	379		379	11 766
	Autres créances	3 842		3 842	649
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	14 340		14 340	68 759	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				2 635
	TOTAL (II)	18 560		18 560	83 809
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	22 602	4 042	18 560	94 387

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	93 000	93 000
	Report à nouveau	(44 383)	(28 388)
	Résultat de l'exercice	(34 591)	(15 995)
	Total des fonds propres	14 026	48 617
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	14 026	48 617	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges		9 971	
Total des provisions		9 971	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		5 337	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		460	
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 070	6 931	
Dettes fiscales et sociales	464	21 801	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 269	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	4 534	35 799	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	18 560	94 387	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(34 590,61)	(15 994,67)	
(1) Dont à moins d'un an	4 534	33 357	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	34 286	141 544
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	10 871	10 132
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation	45 157	151 675	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	41 085	81 590
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 597	8 496
	Rémunération du personnel	34 690	50 921
	Charges sociales	10 791	17 227
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	5 401	8 672
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		1 537
	Total des charges d'exploitation	93 564	168 442
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(48 407)	(16 767)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	80	80
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	61	114
2 - RESULTAT FINANCIER		19	(34)
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(48 389)	(16 801)
Charges financières	Produits exceptionnels	18 975	807
	Charges exceptionnelles	5 177	1
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		13 798	806
Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		64 211	152 562
TOTAL DES CHARGES		98 802	168 557
EXCEDENT ou DEFICIT		(34 591)	(15 995)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	6 543	14 025
	Bénévolat	6 543	14 025
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES	6 543	14 025
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole	6 543	14 025	

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	34 286	141 544
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	10 871	10 132
Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	45 157	151 675
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	41 085	81 590
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 597	8 496
	Rémunération du personnel	34 690	50 921
	Charges sociales	10 791	17 227
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	5 401	8 672
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		1 537
	Total des charges d'exploitation	93 564	168 442
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(48 407)	(16 767)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	80	80
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	61	114
	2 - RESULTAT FINANCIER	19	(34)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(48 389)	(16 801)
Charges financières	Produits exceptionnels	18 975	807
	Charges exceptionnelles	5 177	1
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	13 798	806
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	64 211	152 562
	TOTAL DES CHARGES	98 802	168 557
	EXCEDENT ou DEFICIT	(34 591)	(15 995)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	6 543	14 025
	Bénévolat	6 543	14 025
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES	6 543	14 025
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole	6 543	14 025	

ASSOCIATION
TRANSHUMANCES

Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2018

SOMMAIRE

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1. EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE
2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

1. BILAN ACTIF

- Note n°1 : Immobilisations incorporelles - Amortissements pour dépréciation
- Note n°2: Immobilisations corporelles - Mouvements principaux
- Note n°3 : Immobilisations corporelles - Amortissements pour dépréciation
- Note n°4 : Créances

2. BILAN PASSIF

- Note n°5 : Fonds propres
- Note n°6 : Engagements pris en matière de retraite
- Note n°7 : Report à nouveau avant répartition du résultat
- Note n°8 : Tableau de répartition du résultat de l'exercice
- Note n°9 : Etat des dettes
- Note n°10 : Fournisseurs et comptes rattachés
- Note n°11 : Informations à caractère fiscal

C - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

- Note n°12 : Ventilation de l'effectif moyen
- Note n°13 : Contributions volontaires en nature - Evaluation

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1. EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

Les faits significatifs survenus au cours de l'exercice sont les suivants :

Arrêt de l'accueil.

Arrêt de l'activité de la location saisonnière.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la réglementation comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général et pris en compte le règlement n°99-01 au titre des règles de comptabilisation des domaines spécifiques : règles d'évaluation, de réévaluation des éléments du patrimoine, des contributions volontaires en nature.

B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN**1. BILAN ACTIF**

Note n°1 : Immobilisations incorporelles - Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an

Note n°2: Immobilisations corporelles - Mouvements principaux

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-Bail
Matériel d'animation	/	/

Note n°3 : Immobilisations corporelles - Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 ans
Agct et aménagt terrain	Linéaire	3 à 10 ans
Installations techniques, matériel et outillage industriels	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

Note n°4 : Créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créances de l'actif circulant	379	379	
Créances clients et comptes rattachés			
Autres	3 842	3 842	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	4 221	4 221	

2. BILAN PASSIF

Note n°5 : Fonds propres

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	- 28 388		15 995	- 44 383

Note n°6 : Engagements pris en matière de retraite

Une provision pour assurer le départ probable des salariés à la retraite est dotée depuis plusieurs exercices pour les personnes présentant une ancienneté supérieure à 12 mois. L'engagement a été repris dans son ensemble suite au départ de nos salariés.

Note n°7 : Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Débit	Crédit
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées à l'exercice aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau gestion propre	44 382.91	
SOLDE	44 382.91	

Note n°8 : Tableau de répartition du résultat de l'exercice

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
- dont part du résultat sur gestion propre - dont part du résultat sous contrôle des tiers financeurs (à détailler par activités et par établissement le cas échéant)	34 590.61	

Note n°9 : Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 070	4 070		
Dettes fiscales et sociales	226	226		
Autres dettes	238	238		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 534	4 534		
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 337			

Note n°10 : Fournisseurs et comptes rattachés

Libellé	Montant au début de l'exercice	Montant fin d'exercice
Fournisseurs	1 870	974
Fournisseurs factures non parvenues	4 412	3 095
Fournisseurs avoir à recevoir	-649	-317

Note n°11 : Informations à caractère fiscal

L'Association n'est pas fiscalisée.

C - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Note n°12 : Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
- Employés	0	/
- Cadres	0	/
TOTAL	0	/

Note n°13 : Contributions volontaires en nature - Evaluation

Ces contributions ont fait l'objet d'une valorisation au 31 décembre 2018 pour un montant de 6 543 euros représentant les heures de bénévolats effectuées dans le cadre de travaux administratifs, l'animation et les travaux d'entretien. Ce montant a été inscrit dans les comptes annuels de l'association.

Doillon Audit SARL

Commissaire aux Comptes

Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,
Rattaché à la CRCC de Nancy

9bis, rue du Professeur Roux
88000 Epinal

contact@cac-audit.fr

Tel 03 29 82 37 71

Fax 03 29 35 20 67

Transhumances Association

420, rte La Bresse Creusegoutte
88400 GERARDMER

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

Doillon Audit SARL

Commissaire aux Comptes

Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,
Rattaché à la CRCC de Nancy

9bis, rue du Professeur Roux
88000 Epinal

contact@cac-audit.fr

Tel 03 29 82 37 71

Fax 03 29 35 20 67

Transhumances Association

420, rte La Bresse Creusegoutte
88400 GERARDMER

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Transhumances relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, 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 01/01/2018 à 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne les subventions d'exploitation.

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 de gestion et des autres documents adressés aux membres de votre Association

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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de votre Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association 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 conseil d'administration.

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.

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 la société 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 Epinal, le 24 septembre 2019

Pour la société Doillon Audit SARL

Benjamin GRANDMONTAGNE
Co-Gérant
Commissaire aux Comptes Associé

DOILLON AUDIT
SARL au capital de 760 000 €
Inscrite sur la liste nationale des C A C
Rattachée à la CRCC de nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 EPINAL
RCS EPINAL 444 123 780

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	4 042	4 042		400
	Constructions				745
Installations techniques, mat. et outillage indus.				2 255	
Autres immobilisations corporelles				6 111	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières				1 068	
TOTAL (I)	4 042	4 042		10 578	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes					
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés	379		379	11 766	
Autres créances	3 842		3 842	649	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	14 340		14 340	68 759	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				2 635
	TOTAL (II)	18 560		18 560	83 809
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	22 602	4 042	18 560	94 387	

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

		31/12/2018	31/12/2017
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation	93 000	93 000
	Réserves	(44 383)	(28 388)
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(34 591)	(15 995)
	Total des fonds propres	14 026	48 617
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	14 026	48 617	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges		9 971	
Total des provisions		9 971	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		5 337	
Emprunts et dettes financières divers		460	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 070	6 931	
Dettes fiscales et sociales	464	21 801	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 269	
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	4 534	35 799	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	18 560	94 387	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(34 590,61)	(15 994,67)	
(1) Dont à moins d'un an	4 534	33 357	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

DOILLON AUDIT
 SARL au capital de 760 000 €
 inscrite sur la liste nationale des C A C
 Rattachée à la CRCG de Nancy
 9 bis rue du Professeur Roux
 88000 EPINAL
 RCS EPINAL 444 123 780

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		141 544
	Prestations de services	34 286	
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	10 871	10 132
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	45 157	151 675
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		81 590
	Autres achats et charges externes	41 085	8 496
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 597	50 921
	Rémunération du personnel	34 690	17 227
	Charges sociales	10 791	
	Subventions accordées par l'association		8 672
	Dotation aux amortissements et dépréciations	5 401	
	Dotation aux provisions		1 537
	Autres charges		168 442
	Total des charges d'exploitation	93 564	168 442
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(48 407)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	80	80
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	61	114
Charges financières		19	(34)
	2 - RESULTAT FINANCIER		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(48 389)	(16 801)
Produits exceptionnels		18 975	807
	Charges exceptionnelles	5 177	1
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		13 798	806
Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		64 211	152 562
TOTAL DES CHARGES		98 802	168 557
EXCEDENT ou DEFICIT		(34 591)	(15 995)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	6 543	14 025
	Bénévolat	6 543	14 025
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES	6 543	14 025
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole	6 543	14 025	

BOILLON AUDIT
 SARL au capital de 760 000 €
 Inscrite sur la liste nationale des C.A.C
 Rattachée à la CRCC de Nancy
 9 bis rue du Professeur Roux
 88000 EPINAL
 RCS EPINAL 444 123 780

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	34 286	141 544
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	10 871	10 132
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	45 157	151 675
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	41 085	81 590
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 597	8 496
	Rémunération du personnel	34 690	50 921
	Charges sociales	10 791	17 227
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	5 401	8 672
	Dotations aux provisions		
	Autres charges		1 537
	Total des charges d'exploitation	93 564	168 442
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(48 407)
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	80	80
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	61	114
2 - RESULTAT FINANCIER		19	(34)
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(48 389)	(16 801)
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	18 975	807
	Charges exceptionnelles	5 177	1
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		13 798	806
Impôts sur les sociétés et Participation des salariés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		64 211	152 562
TOTAL DES CHARGES		98 802	168 557
EXCEDENT ou DEFICIT		(34 591)	(15 995)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	6 543	14 025
	Bénévolat	6 543	14 025
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES	6 543	14 025
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole	6 543	14 025	

DOILLON AUDIT

SARL au capital de 760 000 €
Inscrite sur la liste nationale des C.A.C
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 EPINAL
RCS EPINAL 444 123 780

SOMMAIRE

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1. EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE
2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

1. BILAN ACTIF

- Note n°1 : Immobilisations incorporelles - Amortissements pour dépréciation
- Note n°2: Immobilisations corporelles - Mouvements principaux
- Note n°3 : Immobilisations corporelles - Amortissements pour dépréciation
- Note n°4 : Créances

2. BILAN PASSIF

- Note n°5 : Fonds propres
- Note n°6 : Engagements pris en matière de retraite
- Note n°7 : Report à nouveau avant répartition du résultat
- Note n°8 : Tableau de répartition du résultat de l'exercice
- Note n°9 : Etat des dettes
- Note n°10 : Fournisseurs et comptes rattachés
- Note n°11 : Informations à caractère fiscal

C - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

- Note n°12 : Ventilation de l'effectif moyen
- Note n°13 : Contributions volontaires en nature - Evaluation

DOILLON AUDIT
SARL au capital de 760 000 €
Inscrite sur la liste nationale des C A C
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 EPINAL
RCS EPINAL 444 123 780

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1. EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

Les faits significatifs survenus au cours de l'exercice sont les suivants :

Arrêt de l'accueil.

Arrêt de l'activité de la location saisonnière.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la réglementation comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général et pris en compte le règlement n°99-01 au titre des règles de comptabilisation des domaines spécifiques : règles d'évaluation, de réévaluation des éléments du patrimoine, des contributions volontaires en nature.

DOILLON AUDIT
SARL au capital de 760 000 €
Inscrite sur la liste nationale des C. a. C.
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur FOUX
88000 EPINAL
RCS EPINAL 444 123 700

B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

DOILLON AUDIT
SARL au capital de 780 000,00 €
Inscrite sur la liste nationale des C.A.C.
Rattachée à la CROC de Nancy
9 bis rue du Professeur P...
88000 EPINAL
RCS EPINAL 444 125 790

1. BILAN ACTIF

Note n°1 : Immobilisations incorporelles - Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an

Note n°2: Immobilisations corporelles - Mouvements principaux

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-Bail
Matériel d'animation	/	/

Note n°3 : Immobilisations corporelles - Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 ans
Agct et aménagt terrain	Linéaire	3 à 10 ans
Installations techniques, matériel et outillage industriels	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

Note n°4 : Créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créances de l'actif circulant	379	379	
Créances clients et comptes rattachés			
Autres	3 842	3 842	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	4 221	4 221	

2. BILAN PASSIF

Note n°5 : Fonds propres

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	- 28 388		15 995	- 44 383

Note n°6 : Engagements pris en matière de retraite

Une provision pour assurer le départ probable des salariés à la retraite est dotée depuis plusieurs exercices pour les personnes présentant une ancienneté supérieure à 12 mois. L'engagement a été repris dans son ensemble suite au départ de nos salariés.

Note n°7 : Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées à l'exercice aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau gestion propre	44 382.91	
SOLDE	44 382.91	

Note n°8 : Tableau de répartition du résultat de l'exercice

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
- dont part du résultat sur gestion propre - dont part du résultat sous contrôle des tiers financeurs (à détailler par activités et par établissement le cas échéant)	34 590.61	

DOILLON AUDIT
SARL au capital de 760 000 €
Inscrite sur la liste nationale des C A C
Rattachée à la CRCC de nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 EPINAL
RCS EPINAL 444 123 780

Note n°9 : Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 070	4 070		
Dettes fiscales et sociales	226	226		
Autres dettes	238	238		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 534	4 534		
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 337			

Note n°10 : Fournisseurs et comptes rattachés

Libellé	Montant au début de l'exercice	Montant fin d'exercice
Fournisseurs	1 870	974
Fournisseurs factures non parvenues	4 412	3 095
Fournisseurs avoir à recevoir	-649	-317

Note n°11 : Informations à caractère fiscal

L'Association n'est pas fiscalisée.

DOILLON AUDIT
SARL au capital de 760 000 €
Inscrite sur la liste nationale des C A C
Rattachée à la CRCC de nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 EPINAL
RCS EPINAL 444 123 790

C - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Note n°12 : Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
- Employés	0	/
- Cadres	0	/
TOTAL	0	/

Note n°13 : Contributions volontaires en nature - Evaluation

Ces contributions ont fait l'objet d'une valorisation au 31 décembre 2018 pour un montant de 6 543 euros représentant les heures de bénévoles effectuées dans le cadre de travaux administratifs, l'animation et les travaux d'entretien. Ce montant a été inscrit dans les comptes annuels de l'association.

DOILLON AUDIT
SARL au capital de 760 000 €
Inscrite sur la liste nationale des C.A.C
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 EPINAL
RCS EPINAL 444 123 780