

## ASS PASSAGE

15 rue Saint Hubert  
57100 THIONVILLE

**COMPTES ANNUELS**  
au 31/12/2018



 **Exco Nexiom**  
Audit - Expertise Comptable - Conseil

22, Boucle du Val Marie  
57100 THIONVILLE  
T +33(0)3 82 59 12 90 - F +33(0)3 82 53 79 05

[www.exconexiom.fr](http://www.exconexiom.fr)

75, rue de Charvé  
57050 LONGEVILLE LES METZ  
T +33(0)3 87 63 04 99 - F +33(0)3 87 65 38 07





 **Sommaire**

<b>1. Comptes annuels</b>	<b>1</b>
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
<b>2. Comptes annuels détaillés</b>	<b>5</b>
Bilan détaillé	7
Compte de résultat détaillé	9
<b>3. Annexe des comptes annuels</b>	<b>12</b>
Règles et méthodes comptables	13
Notes sur le bilan	15
Autres informations	20



ASS PASSAGE

# COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Comptes annuels


**Bilan actif**

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	41 410	22 326	19 085	26 107
Immobilisations financières	500		500	500
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>41 910</b>	<b>22 326</b>	<b>19 585</b>	<b>26 607</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	64 452		64 452	55 386
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	684		684	74 845
Caisse	1 057		1 057	1 030
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>66 194</b>		<b>66 194</b>	<b>131 261</b>
<b>REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	1 559		1 559	1 252
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
<b>TOTAL REGULARISATION</b>	<b>1 559</b>		<b>1 559</b>	<b>1 252</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>109 663</b>	<b>22 326</b>	<b>87 338</b>	<b>159 119</b>

Legs nets à réaliser :  
acceptés par les organes statutairements compétents  
autorisés par l'organisme de tutelle  
Dons en nature restant à vendre :


**Bilan passif**

	au 31/12/2018	au 31/12/2017
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-4 637</b>	<b>22 519</b>
Report à nouveau	26 353	3 835
<b>SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE</b>	<b>21 717</b>	<b>26 353</b>
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement	9 943	16 397
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>31 660</b>	<b>42 750</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		<b>67 461</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes assimilées	8 013	
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	672	
Autres	42 993	38 908
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>51 678</b>	<b>38 908</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>4 000</b>	<b>10 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>87 338</b>	<b>159 119</b>

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	55 678
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	8 013
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

## Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	9 162	2,65	9 499	2,28	-337	-3,55
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	337 184	97,35	406 334	97,72	-69 150	-17,02
Reprises et Transferts de charge	16 116	4,65	2 846	0,68	13 270	466,32
Cotisations						
Autres produits	1 379	0,40	77	0,02	1 303	NS
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>363 841</b>	<b>105,05</b>	<b>418 756</b>	<b>100,70</b>	<b>-54 915</b>	<b>-13,11</b>
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	23 903	6,90	38 858	9,34	-14 955	-38,49
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	59 252	17,11	82 687	19,88	-23 435	-28,34
Impôts et taxes	4 534	1,31	4 486	1,08	48	1,07
Salaires et Traitements	254 980	73,62	238 007	57,24	16 973	7,13
Charges sociales	78 415	22,64	67 345	16,20	11 070	16,44
Amortissements et provisions	8 004	2,31	7 540	1,81	464	6,15
Autres charges	313	0,09	319	0,08	-7	-2,06
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>429 400</b>	<b>123,98</b>	<b>439 242</b>	<b>105,63</b>	<b>-9 842</b>	<b>-2,24</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-65 560</b>	<b>-18,93</b>	<b>-20 486</b>	<b>-4,93</b>	<b>-45 073</b>	<b>220,02</b>
Opérations faites en commun						
Produits financiers	17		16		1	5,43
Charges financières			-6		6	-100,00
<b>Résultat financier</b>	<b>17</b>		<b>22</b>	<b>0,01</b>	<b>-5</b>	<b>-24,30</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-65 543</b>	<b>-18,92</b>	<b>-20 464</b>	<b>-4,92</b>	<b>-45 079</b>	<b>220,28</b>
Produits exceptionnels	3 444	0,99	7 086	1,70	-3 642	-51,40
Charges exceptionnelles	9 999	2,89			9 999	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-6 555</b>	<b>-1,89</b>	<b>7 086</b>	<b>1,70</b>	<b>-13 641</b>	<b>-192,51</b>
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées	67 461	19,48	103 358	24,86	-35 897	-34,73
Engagements à réaliser			67 461	16,22	-67 461	-100,00
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-4 637</b>	<b>-1,34</b>	<b>22 519</b>	<b>5,42</b>	<b>-27 155</b>	<b>-120,59</b>

ASS PASSAGE

# COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Comptes annuels détaillés




**Bilan détaillé**

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations techniques, matériel et outillage				
215400 - INSTALL.TECH.MAT.OUTILLA	10 779,00		10 779,00	10 779,00
215401 - INSTALL.TECH.MAT.OUT. PSP	7 668,26		7 668,26	7 189,26
281540 - AMORT.INSTALL.TECH.MAT.O		13 106,10	-13 106,10	-9 642,43
	18 447,26	13 106,10	5 341,16	8 325,83
Autres immobilisations corporelles				
218100 - INSTALLATIONS GENERALES	503,00		503,00	
218200 - MATERIEL DE TRANSPORT	22 460,00		22 460,00	22 460,00
281810 - Amortis. instal. gales, agenct. di		48,34	-48,34	
281820 - AMORTIS. MATERIEL DE TRA		9 171,17	-9 171,17	-4 679,17
	22 963,00	9 219,51	13 743,49	17 780,83
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMEN	500,00		500,00	500,00
	500,00		500,00	500,00
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>41 910,26</b>	<b>22 325,61</b>	<b>19 584,65</b>	<b>26 606,66</b>
Stocks				
Créances				
Autres créances				
438700 - CHARGES SOCIALES - PROD	7 488,40		7 488,40	4 511,91
467000 - AUTRES COMPTES DEBITEU				130,00
467400 - DEBITEUR PSP	40,00		40,00	40,00
467500 - DEBITEUR BEL AIR	40,00		40,00	40,00
468700 - DIVERS - PRODUITS A RECEV	56 884,00		56 884,00	50 664,00
	64 452,40		64 452,40	55 385,91
Divers				
Disponibilités				
512000 - CREDIT AGRICOLE	78,04		78,04	1 211,01
512200 - CAISSE D'EPARGNE				59 145,90
512201 - CAISSE D'EPARGNE PSP	589,16		589,16	11 112,79
512210 - CAISSE D'EPARGNE LIVRET A	16,88		16,88	3 375,36
530001 - CAISSE PSP				258,86
530002 - CAISSE CDR	280,54		280,54	351,97
530003 - CAISSE BT	552,40		552,40	418,94
530004 - CAISSE MILLIAIRE	224,26		224,26	
	1 741,28		1 741,28	75 874,83
Charges constatées d'avance				
486000 - CH.CONSTATES D'AVANCES	1 559,22		1 559,22	1 251,63
	1 559,22		1 559,22	1 251,63
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>67 752,90</b>		<b>67 752,90</b>	<b>132 512,37</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>109 663,16</b>	<b>22 325,61</b>	<b>87 337,55</b>	<b>159 119,03</b>


**Bilan détaillé**

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
<b>PASSIF</b>		
Report à nouveau		
110000 - REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	26 353,32	3 834,57
	26 353,32	3 834,57
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-4 636,63</b>	<b>22 518,75</b>
Subventions d'investissement		
131000 - SUBVENTION EQUIPEMENT	21 990,00	25 000,00
139000 - SUBVENTIONS INSCRITES AU C/R	-12 047,00	-8 603,00
	9 943,00	16 397,00
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>31 659,69</b>	<b>42 750,32</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Fonds dédiés sur subventions		
194000 - FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS		67 461,00
		67 461,00
<b>FONDS DEDIES</b>		<b>67 461,00</b>
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
512200 - CAISSE D'EPARGNE	8 013,31	
	8 013,31	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	8 013,31	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	672,00	
	672,00	
Dettes fiscales et sociales		
421000 - PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	92,63	192,52
421100 - PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES		1 333,40
428200 - DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	5 060,57	5 674,02
431000 - URSSAF	6 447,78	7 152,56
437000 - FORMATION CONTINUE	4 533,52	4 206,94
437200 - RETRAITE	7 555,33	6 718,59
437300 - MALAKOFF		1 827,84
437400 - PREVOYANCE	188,63	1 710,74
438200 - CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	1 511,09	1 495,10
438600 - CH.SOCIALES - CH. A PAYER	9 999,00	
	35 388,55	30 311,71
Autres dettes		
468600 - DIVERS - CHARGES A PAYER	7 604,00	8 596,00
	7 604,00	8 596,00
Produits constatés d'avance		
487000 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 000,00	10 000,00
	4 000,00	10 000,00
<b>DETTES</b>	<b>55 677,86</b>	<b>48 907,71</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>87 337,55</b>	<b>159 119,03</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
706100 - COTISATIONS ADHERENTS	386,00	0,11	256,00	0,06	130,00	50,78
706200 - RECETTES BAR	7 368,70	2,13	7 719,10	1,86	-350,40	-4,54
706300 - RECETTES ANIMATIONS	1 407,14	0,41	1 523,49	0,37	-116,35	-7,64
	9 161,84	2,65	9 498,59	2,28	-336,75	-3,55
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
740000 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATI	94 810,04	27,37	96 269,33	23,15	-1 459,29	-1,52
740100 - SUBVENTION VILLE	125 297,00	36,18	131 331,00	31,58	-6 034,00	-4,59
740101 - SUBVENTION OPH	80 000,00	23,10	115 000,00	27,66	-35 000,00	-30,43
740103 - SUBVENTION PREFECTURE	10 650,00	3,07	19 365,00	4,66	-8 715,00	-45,00
740400 - APSIS EMERGENCE	1 715,00	0,50			1 715,00	
740600 - REGION LORRAINE	8 134,00	2,35	8 908,00	2,14	-774,00	-8,69
740700 - CAF	16 578,00	4,79	35 461,06	8,53	-18 883,06	-53,25
	337 184,04	97,35	406 334,39	97,72	-69 150,35	-17,02
Reprises et Transferts de charge						
791000 - TRANSFERT DE CHARGES D'	16 115,56	4,65	2 845,68	0,68	13 269,88	466,32
	16 115,56	4,65	2 845,68	0,68	13 269,88	466,32
Cotisations						
Autres produits						
754102 - DONS PARTICULIERS	5,00				5,00	
758000 - PRODUITS DIVERS GESTION	1 374,36	0,40	76,85	0,02	1 297,51	NS
	1 379,36	0,40	76,85	0,02	1 302,51	NS
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>363 840,80</b>	<b>105,05</b>	<b>418 755,51</b>	<b>100,70</b>	<b>-54 914,71</b>	<b>-13,11</b>
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
602000 - ACHATS BAR	6 414,98	1,85	9 166,80	2,20	-2 751,82	-30,02
602130 - FOURN. ACCUEIL+ACTIVITES	17 487,83	5,05	29 691,14	7,14	-12 203,31	-41,10
	23 902,81	6,90	38 857,94	9,34	-14 955,13	-38,49
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
604001 - Achats d'études et prestations	669,36	0,19			669,36	
606100 - EDF GDF	408,13	0,12	298,91	0,07	109,22	36,54
606140 - FOURN. CARBURANT	1 181,54	0,34	2 039,53	0,49	-857,99	-42,07
606250 - FOURN. D'ENTRETIEN	602,77	0,17	639,53	0,15	-36,76	-5,75
606300 - FOURN. PETIT EQUIPT	3 321,43	0,96	6 557,83	1,58	-3 236,40	-49,35
606400 - FOURN. ADMINISTR.	2 827,84	0,82	5 818,03	1,40	-2 990,19	-51,40
613000 - LOCATIONS DIVERSES	418,20	0,12	2 844,80	0,68	-2 426,60	-85,30
614000 - Charges locatives & copropriété			6 995,64	1,68	-6 995,64	-100,00
615100 - ENTRETIEN SUR MATERIEL E	1 265,80	0,37	87,49	0,02	1 178,31	NS
615200 - ENTRETIEN IMMOB.			1 506,77	0,36	-1 506,77	-100,00
615520 - ENTRETIEN S/VEHICULES	10 130,30	2,92	7 584,30	1,82	2 546,00	33,57
616000 - PRIMES D'ASSURANCE	2 909,33	0,84	2 794,92	0,67	114,41	4,09
618100 - DOCUMENTATION GENERAL	499,66	0,14	369,94	0,09	129,72	35,07
622600 - HONORAIRES	17 620,00	5,09	14 072,00	3,38	3 548,00	25,21
622700 - FRAIS ACTES ET CONTENTIE	50,00	0,01			50,00	
622800 - REM. INTERMEDIAIRES/HON			430,00	0,10	-430,00	-100,00
623000 - PUBLICITE	57,60	0,02	86,40	0,02	-28,80	-33,33
624100 - Transports sur achats	48,00	0,01	9,00		39,00	433,33

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
625100 - VOYAGES ET DEPLACEMENT	6 605,42	1,91	15 108,83	3,63	-8 503,41	-56,28
625700 - RECEPTIONS	4 561,27	1,32	6 095,27	1,47	-1 534,00	-25,17
626000 - FRAIS POSTAUX ET TELECO	5 112,45	1,48	4 879,30	1,17	233,15	4,78
627800 - PRESTATIONS DE SERVICES	428,07	0,12	409,90	0,10	18,17	4,43
628100 - COTISATIONS	534,87	0,15	4 058,24	0,98	-3 523,37	-86,82
	59 252,04	17,11	82 686,63	19,88	-23 434,59	-28,34
Impôts et taxes						
633300 - FORMATION CONTINUE (ORG)	4 533,52	1,31	4 377,04	1,05	156,48	3,58
635430 - CARTES GRISES			108,66	0,03	-108,66	-100,00
	4 533,52	1,31	4 485,70	1,08	47,82	1,07
Salaires et Traitements						
641100 - SALAIRES APPOINTEMENTS	240 481,04	69,43	219 969,22	52,90	20 511,82	9,32
641200 - CONGES PAYES	-613,45	-0,18	1 644,82	0,40	-2 258,27	-137,30
641300 - Primes et gratifications	9 927,03	2,87	13 761,17	3,31	-3 834,14	-27,86
641400 - INDEMNITES ET AVANTAGES	5 185,65	1,50	2 632,03	0,63	2 553,62	97,02
	254 980,27	73,62	238 007,24	57,24	16 973,03	7,13
Charges sociales						
645100 - COTISATIONS URSSAF	39 917,08	11,53	29 008,54	6,98	10 908,54	37,60
645300 - COTISATIONS CAISSES DE R			1 231,59	0,30	-1 231,59	-100,00
645310 - Cotisations retraites (cadres)	633,03	0,18	562,84	0,14	70,19	12,47
645320 - Cotisations retraites (salariés)	18 245,83	5,27	15 946,67	3,83	2 299,16	14,42
645330 - Cotisations Prévoyance	2 104,50	0,61	1 386,49	0,33	718,01	51,79
645400 - COTISATIONS POLE EMPLOI	10 643,37	3,07	9 884,23	2,38	759,14	7,68
645800 - CH.S/CONGES PAYES	15,99		402,79	0,10	-386,80	-96,03
647500 - MEDECINE DU TRAVAIL ET P	855,30	0,25	1 886,74	0,45	-1 031,44	-54,67
648000 - AUTRES CH. DE PERSONNEL	6 000,00	1,73	7 034,93	1,69	-1 034,93	-14,71
	78 415,10	22,64	67 344,82	16,20	11 070,28	16,44
Amortissements et provisions						
681120 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CO	8 004,01	2,31	7 540,36	1,81	463,65	6,15
	8 004,01	2,31	7 540,36	1,81	463,65	6,15
Autres charges						
658000 - CHARGES DIVERSES GESTIO	312,56	0,09	319,14	0,08	-6,58	-2,06
	312,56	0,09	319,14	0,08	-6,58	-2,06
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>429 400,31</b>	<b>123,98</b>	<b>439 241,83</b>	<b>105,63</b>	<b>-9 841,52</b>	<b>-2,24</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-65 559,51</b>	<b>-18,93</b>	<b>-20 486,32</b>	<b>-4,93</b>	<b>-45 073,19</b>	<b>220,02</b>
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
768000 - AUTRES PRODUITS FINANCIER	16,88		16,01		0,87	5,43
	16,88		16,01		0,87	5,43
Charges financières						
661600 - INTERETS BANCAIRES			-6,29		6,29	-100,00
			-6,29		6,29	-100,00
<b>Résultat financier</b>	<b>16,88</b>		<b>22,30</b>	<b>0,01</b>	<b>-5,42</b>	<b>-24,30</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-65 542,63</b>	<b>-18,92</b>	<b>-20 464,02</b>	<b>-4,92</b>	<b>-45 078,61</b>	<b>220,28</b>
Produits exceptionnels						
775000 - Produits cessions éléments d'ac			500,00	0,12	-500,00	-100,00
777000 - SUBVENTION D'INVESTISSEM	3 444,00	0,99	6 586,00	1,58	-3 142,00	-47,71
	3 444,00	0,99	7 086,00	1,70	-3 642,00	-51,40
Charges exceptionnelles						
671800 - AUTRES CHARGES EXCEPT.	9 999,00	2,89			9 999,00	
	9 999,00	2,89			9 999,00	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-6 555,00</b>	<b>-1,89</b>	<b>7 086,00</b>	<b>1,70</b>	<b>-13 641,00</b>	<b>-192,51</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
789400 - REPORT SUR SUBVENTIONS	67 461,00	19,48	103 357,77	24,86	-35 896,77	-34,73
	67 461,00	19,48	103 357,77	24,86	-35 896,77	-34,73
Engagements à réaliser						
689400 - A REALISER SUR SUBVENTIO			67 461,00	16,22	-67 461,00	-100,00
			67 461,00	16,22	-67 461,00	-100,00
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-4 636,63</b>	<b>-1,34</b>	<b>22 518,75</b>	<b>5,42</b>	<b>-27 155,38</b>	<b>-120,59</b>

ASS PASSAGE

# COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe des comptes annuels

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : PASSAGE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 87 338 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 362 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 22/03/2019 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

---

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

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

## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

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

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

---

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

### Produits et charges exceptionnels

---

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

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 968	479		18 447
- Installations générales, agencements aménagements divers		503		503
- Matériel de transport	22 460			22 460
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>40 428</b>	<b>982</b>		<b>41 410</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	500			500
<b>Immobilisations financières</b>	<b>500</b>			<b>500</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>40 928</b>	<b>982</b>		<b>41 910</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		982		982
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>982</b>		<b>982</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>				

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 642	3 464		13 106
- Installations générales, agencements aménagement divers		48		48
- Matériel de transport	4 679	4 492		9 171
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>14 322</b>	<b>8 004</b>		<b>22 326</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>14 322</b>	<b>8 004</b>		<b>22 326</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 66 512 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	500		500
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	64 452	64 452	
Charges constatées d'avance	1 559	1 559	
<b>Total</b>	<b>66 512</b>	<b>66 012</b>	<b>500</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
CHARGES SOCIALES - PRODUITS A RECEV	7 488
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	56 884
<b>Total</b>	<b>64 372</b>

## Notes sur le bilan

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 55 678 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	8 013	8 013		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	672	672		
Dettes fiscales et sociales	35 389	35 389		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	7 604	7 604		
Produits constatés d'avance	4 000	4 000		
<b>Total</b>	<b>55 678</b>	<b>55 678</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

### Charges à payer

	Montant
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	5 061
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	1 511
CH.SOCIALES - CH. A PAYER	9 999
DIVERS - CHARGES A PAYER	7 604
<b>Total</b>	<b>24 175</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CH.CONSTATES D AVANCES	1 559		
<b>Total</b>	<b>1 559</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	4 000		
<b>Total</b>	<b>4 000</b>		

 **Autres informations****Effectif**

---

L'effectif moyen du personnel est de 9 personnes en 2018.