



Fromantin & Associés

ASSOCIATION OBSERVATOIRE DE LA SENOLOGIE
168 A RUE DE GRENELLE

75007 PARIS

ETATS FINANCIERS

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2018

Pages

COMPTES ANNUELS

- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Annexe	5 à 7

AUTRES ETATS

- Détail bilan	8 et 9
- Détail Compte de résultat	10

FROMANTIN & ASSOCIES

122 Avenue Charles De Gaulle

92200 NEUILLY SUR SEINE

01.40.88.12.10

ASSOCIATION OBSERVATOIRE DE LA SENOLOGIE

168 A RUE DE GRENELLE

75007 PARIS

COMPTES ANNUELS

FROMANTIN & ASSOCIES

122 Avenue Charles De Gaulle

92200 NEUILLY SUR SEINE

01.40.88.12.10

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	11 960	11 960				
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	152		152	152			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	15		15	15			
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	12 127	11 960	167	167			
Comptes de liaison							
Total II							
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						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances						
Valeurs mobilières de placement	221		221	219	2	0.75	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	397		397	1 496	1 099	73.45	
Charges constatées d'avance (3)							
Total III	618		618	1 715	1 097	63.96	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	12 746	11 960	786	1 883	1 097	58.27	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	136 996		116 669		20 327	17.42
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	25 591		20 327		5 263	25.89
	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							
Droit des propriétaires							
Total I	162 587		136 996		25 591	18.68	
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers	161 500		135 500		26 000	19.19
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 872		3 379		1 507	44.59
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV	163 372		138 879		24 493	17.64
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		786		1 883		1 097	58.27

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

163 372 138 879

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations						
Autres produits						
Total I						
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	25 592		20 329		5 263	25.89
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)						
Total II	25 592		20 329		5 263	25.89
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	25 592		20 329		5 263	25.89
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		2		2	0	0.61
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		2		2	0	0.61
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		2		2	0	0.61
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		25 591		20 327	5 263	25.89
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		2		2	0	0.61
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		25 592		20 329	5 263	25.89
Solde intermédiaire		25 591		20 327	5 263	25.89
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		25 591		20 327	5 263	25.89

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
Informations générales complémentaires	5
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	6
Etat des provisions	6
Etat des échéances des créances et des dettes	7
Disponibilités en Euros	7
Produits à recevoir	7
Charges à payer	7

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 785.63 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 0 Euros et dégageant un déficit de 25 590.65- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 960		
TOTAL	11 960		
Autres participations	152		
Autres titres immobilisés	15		
TOTAL	167		
TOTAL GENERAL	12 127		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			11 960	11 960
TOTAL			11 960	11 960
Autres participations			152	152
Autres titres immobilisés			15	15
TOTAL			167	167
TOTAL GENERAL			12 127	12 127

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 960			11 960
TOTAL	11 960			11 960
TOTAL GENERAL	11 960			11 960

Etat des provisions

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 872	1 872		
Groupe et associés	161 500	161 500		
TOTAL	163 372	163 372		

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 300
Total	1 300

ASSOCIATION OBSERVATOIRE DE LA SENOLOGIE

168 A RUE DE GRENELLE

75007 PARIS

AUTRES ETATS

FROMANTIN & ASSOCIES

122 Avenue Charles De Gaulle

92200 NEUILLY SUR SEINE

01.40.88.12.10

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
MATERIEL BUREAU ET INFO.	11 960		11 960			
AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	11 960		11 960			
AUTRES PARTICIPATIONS	152		152			
TITRE SPR	152		152			
AUTRES TITRES IMMOBILISES	15		15			
PARTS CMPS	15		15			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		167		167		
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	221		219		2	0.75
LIVRET BLEU	221		219		2	0.75
DISPONIBILITES	397		1 496		1 099	73.45
BANQUE C.P.M.S.	397		1 496		1 099	73.45
TOTAL ACTIF CIRCULANT		618		1 715	1 097	63.96
TOTAL GENERAL		786		1 883	1 097	58.27

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	136 996-	116 669-	20 327-	17.42-
REPORT A NOUVEAU	136 996-	116 669-	20 327-	17.42-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	25 591-	20 327-	5 263-	25.89-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	162 587-	136 996-	25 591-	18.68-
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	161 500	135 500	26 000	19.19
C/C. F.N.M.R.	161 500	135 500	26 000	19.19
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	1 872	3 379	1 507-	44.59-
FOURNISSEURS	572	1 519	947-	62.32-
FOURN. FACT.NON PARVENUES	1 300	1 860	560-	30.11-
TOTAL DETTES	163 372	138 879	24 493	17.64
TOTAL GENERAL	786	1 883	1 097-	58.27-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION				
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	25 592	20 329	5 263	25.89
PRESTATIONS CFC SANTE	12 000	6 000	6 000	100.00
PRESTATIONS THIRIS	10 800	10 800		
S/TRAITANCE FNMR - SPR	2 092	2 269	177	7.78
HONORAIRES JURIDIQUES	500		500	
HONORAIRES COMPTABLES	600	660	60	9.09
HONOS COMMISSAIRE AUX CPT	600	600		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	25 592	20 329	5 263	25.89
RESULTAT D'EXPLOITATION	25 592	20 329	5 263	25.89
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2	2	0	0.61
PRODUITS FINANCIERS	2	2	0	0.61
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2	2	0	0.61
RESULTAT FINANCIER	2	2	0	0.61
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	25 591	20 327	5 263	25.89
TOTAL PRODUITS	2	2	0	0.61
TOTAL DES CHARGES	25 592	20 329	5 263	25.89
SOLDE INTERMEDIAIRE	25 591	20 327	5 263	25.89
EXCEDENTS OU DEFICITS	25 591	20 327	5 263	25.89