



Fromantin & Associés

ASSOCIATION O.P.I.
168 A RUE DE GRENELLE

75007 PARIS

ETATS FINANCIERS

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

ASSOCIATION O.P.I.

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	11 960		11 960	11 960		
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	15		15	15		
	Prêts						
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières						
	Total I	11 975		11 975	11 975		
	Comptes de liaison Total II						
	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						
Comptes de Régularisation	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances						
	Valeurs mobilières de placement	115		115	114	1	0.75
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	136		136	1 316	1 180	89.64
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	251		251	1 430	1 179	82.45
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	12 226		12 226	13 405	1 179	8.80

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018	12	Exercice N-1 31/12/2017	12	Ecart N / N-1	
		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	14 475		9 496		4 979	52.44
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	1 599		4 979		3 380	67.88
	Autres fonds associatifs						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	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	16 074		14 475		1 599	11.05
	Comptes de liaison						
DETTES (1)	Total II						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III						
	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	27 000		25 000		2 000	8.00
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 300		2 880		1 580	54.86
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	28 300		27 880		420	1.51
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	12 226		13 405		1 179	8.80

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

28 30027 880

(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	1 600		4 980		3 380	67.87
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	1 600		4 980		3 380	67.87
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	1 600		4 980		3 380	67.87
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		1		1	0	1.19
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		1		1	0	1.19
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		1		1	0	1.19
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		1 599		4 979	3 380	67.88
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)		1		1	0	1.19
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		1 600		4 980	3 380	67.87
Solde intermédiaire		1 599		4 979	3 380	67.88
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		1 599		4 979	3 380	67.88

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	6
Disponibilités en Euros	6
Produits à recevoir	6
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 12 226.03 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 1 599.15- 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
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	11 960		
Autres titres immobilisés	15		
TOTAL	15		
TOTAL GENERAL	11 975		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			11 960	11 960
Autres titres immobilisés			15	15
TOTAL			15	15
TOTAL GENERAL			11 975	11 975

Etat des amortissements

Néant

Etat des provisions

Néant

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	1 300	1 300		
Groupe et associés	27 000	27 000		
TOTAL	28 300	28 300		

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

ANNEXE

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

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 O.P.I.

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	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	11	960	11	960		
CONCESSIONS ET DROIT SIMILAIRE	11	960	11	960		
AUTRES TITRES IMMOBILISES	15		15			
PARTS CMPS	15		15			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	11	975	11	975		
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	115		114		1	0.75
LIVRET BLEU	115		114		1	0.75
DISPONIBILITES	136		1 316		1 180	89.64
BANQUE CMPS	136		1 316		1 180	89.64
TOTAL ACTIF CIRCULANT	251		1 430		1 179	82.45
TOTAL GENERAL	12	226	13	405	1 179	8.80

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	14 475-	9 496-	4 979-	52.44-
PERTE DE L'EXERCICE	14 475-	9 496-	4 979-	52.44-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	1 599-	4 979-	3 380	67.88
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	16 074-	14 475-	1 599-	11.05-
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	27 000	25 000	2 000	8.00
F.N.M.R.	27 000	25 000	2 000	8.00
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	1 300	2 880	1 580-	54.86-
FOURNISSEURS		900	900-	100.00-
FACTURES NON PARVENUES	1 300	1 980	680-	34.34-
TOTAL DETTES	28 300	27 880	420	1.51
TOTAL GENERAL	12 226	13 405	1 179-	8.80-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018	31/12/2017	Euros	%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION				
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 600	4 980	3 380	67.87
PRESTATIONS SITES INTERNET	900	3 600	2 700	75.00
HONORAIRES JURIDIQUES	500		500	
HONORAIRES COMPTABLES	480	660	180	27.27
HONORAIRES CAC	720	720		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 600	4 980	3 380	67.87
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 600	4 980	3 380	67.87
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1	1	0	1.19
PRODUITS FINANCIERS	1	1	0	1.19
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1	1	0	1.19
RESULTAT FINANCIER	1	1	0	1.19
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 599	4 979	3 380	67.88
TOTAL PRODUITS	1	1	0	1.19
TOTAL DES CHARGES	1 600	4 980	3 380	67.87
SOLDE INTERMEDIAIRE	1 599	4 979	3 380	67.88
EXCEDENTS OU DEFICITS	1 599	4 979	3 380	67.88