

CITE DES METIERS DE LA REUNION

65 RUE PERE LAFOSSE
CAMPUS PRO
97410 SAINT PIERRE

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

Bilan association	2
ACTIF	2
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>2</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>2</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>2</i>
<i>Stocks en cours</i>	<i>2</i>
PASSIF	3
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	<i>3</i>
<i>Dettes</i>	<i>3</i>
<i>Engagements reçus</i>	<i>3</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>3</i>
Bilan association détaillé	4
ACTIF	4
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>4</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>4</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>4</i>
<i>Stocks en cours</i>	<i>4</i>
PASSIF	5
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	<i>5</i>
<i>Dettes</i>	<i>5</i>
<i>Engagements reçus</i>	<i>5</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>5</i>
Compte de résultat association	6
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>6</i>
<i>Autres produits d'exploitation</i>	<i>6</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>6</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>6</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>7</i>
<i>Charges financières</i>	<i>7</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>7</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>7</i>
Compte de résultat association détaillé	9
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>9</i>
<i>Autres produits d'exploitation</i>	<i>9</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>9</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>9</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>9</i>
<i>Charges financières</i>	<i>10</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>10</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>11</i>
Annexes Associations 2019	12
PREAMBULE	12
PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	12
METHODE GENERALE	12
PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION	13
CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION	13
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	14
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	15
AUTRES INFORMATIONS	17

Rapport de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de CITE DES METIERS DE LA REUNION relatifs à l'exercice du au 31/12/2018 qui se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	389 650,31	Euros
chiffre d'affaires		Euros
résultat net comptable	-11 386,84	Euros

Fait à SAINT-DENIS
Le 17/04/2019

Erick CHANE-YIN
Expert-Comptable

Bilan association

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	15 107	5 169	9 938	12 651	- 2 713
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					
Autres immobilisations corporelles	362 597	264 683	97 915	116 657	- 18 742
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	6 119		6 119	6 119	
TOTAL (I)	383 824	269 852	113 972	135 426	- 21 454
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	2 911		2 911	1 896	1 015
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				227	- 227
. Personnel	845		845		845
. Organismes sociaux				198	- 198
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	268 546		268 546	232 851	35 695
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	2		2	77 471	- 77 469
Charges constatées d'avance	3 374		3 374	9 125	- 5 751
TOTAL (II)	275 678		275 678	321 768	- 46 090
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	659 502	269 852	389 650	457 194	- 67 544

Bilan association(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			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	129 390	128 897	493
. Résultat de l'exercice	-11 387	493	- 11 880
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	108 395	186 433	- 78 038
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (comodat)			
TOTAL (I)	226 398	315 823	- 89 425
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	7 669	26 740	- 19 071
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	7 669	26 740	- 19 071
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	63 104	31	63 073
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	13 642	13 561	81
Autres	78 837	101 038	- 22 201
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	155 583	114 630	40 953
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	389 650	457 194	- 67 544
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			

Bilan association 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					
Concessions, brevets, droits similaires	15 107	5 169	9 938	12 651	- 2 713
20500000000 CONCESS.DTS SIMILAIR	15 107		15 107	15 107	
28050000000 AMORT CONCESS DRT SI		5 169	-5 169	-2 457	- 2 712
Immobilisations corporelles					
Autres immobilisations corporelles	362 597	264 683	97 915	116 657	- 18 742
21817000000 TRAV.AGTS D/LOCAUX L	11 510		11 510	11 510	
21830000000 MAT.BUREAU & INFORMA	207 912		207 912	206 228	1 684
21841000000 MOBILIER	143 175		143 175	139 202	3 973
28181700000 AMT TR AGT D/LOCAUX		5 529	-5 529	-4 353	- 1 176
28183000000 AMT MAT.BUR ET INFOR		193 008	-193 008	-183 876	- 9 132
28184100000 AMT MOBILIER		66 146	-66 146	-52 054	- 14 092
Immobilisations financières					
Autres immobilisations financières	6 119		6 119	6 119	
27500000000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENT	6 119		6 119	6 119	
TOTAL (I)	383 824	269 852	113 972	135 426	- 21 454
Stocks en cours					
Avances et acomptes versés sur commandes	2 911		2 911	1 896	1 015
40910000000 FOURN.AVANCES S/COMM	2 911		2 911	1 896	1 015
. Fournisseurs débiteurs				227	- 227
40100000000 COMPTE FOURNISSEURS				227	- 227
. Personnel	845		845		845
42500000000 PERSONNEL AVANCES AC	845		845		845
. Organismes sociaux				198	- 198
43870000000 CGSS INDEMNITES IJSS				198	- 198
. Autres	268 546		268 546	232 851	35 695
44110002016 SUB INVESTISSEMENT 2016				28 128	- 28 128
44170002016 SUB A RECEVOIR REGION 2016				123 131	- 123 131
44170002017 SUB A RECEVOIR REGION 2017	64 649		64 649	64 649	
44170002018 SUB A REC REGION 2018	191 895		191 895		191 895
44172000000 SUBV COCADE	9 503		9 503	16 943	- 7 440
44173000000 SUB FORUM ENTREPREUNARIAT 2018	2 500		2 500		2 500
Disponibilités	2		2	77 471	- 77 469
51200000000 BANQUE CAISSE D'EPARGNE				39 960	- 39 960
51210000000 BR				37 504	- 37 504
51870000000 INTERETS COURUS A RE	2		2	6	- 4
Charges constatées d'avance	3 374		3 374	9 125	- 5 751
48600000000 CHARGES CONSTAT.AVANCE	3 374		3 374	9 125	- 5 751
TOTAL (II)	275 678		275 678	321 768	- 46 090
TOTAL ACTIF	659 502	269 852	389 650	457 194	- 67 544

Bilan association 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			
. Report à nouveau	129 390	128 897	493
1100000000 REPORT A NOUVEAU	129 390	128 897	493
. Résultat de l'exercice	-11 387	493	- 11 880
. Subventions d'investissement sur biens non renouvela	108 395	186 433	- 78 038
1310000000 SUB EQUIPEMENT	336 429	336 429	
1311000000 SUB EQUIPEMENT	46 938	93 761	- 46 823
1390000000 SUB INVES INSCRITES AU CR	-258 552	-236 607	- 21 945
1391000000 subv invest a partir de 2016	-16 420	-7 149	- 9 271
TOTAL (I)	226 398	315 823	- 89 425
TOTAL (II)			
. Sur subventions de fonctionnement	7 669	26 740	- 19 071
1940000000 FONDS DEDEIES SUR SUB DE FONCT	7 669	26 740	- 19 071
TOTAL (III)	7 669	26 740	- 19 071
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	63 104	31	63 073
5120000000 BANQUE CAISSE D'EPARGNE	62 988		62 988
5186000000 INTERETS COURUS	116	31	85
Fournisseurs et comptes rattachés	13 642	13 561	81
4010000000 COMPTE FOURNISSEURS	3 391	3 175	216
4081000000 FOURN.FTS NON PARVENU	10 251	10 386	- 135
Autres	78 837	101 038	- 22 201
4210100000 PERSONNEL REM. DUE JANVIER		35	- 35
4282000000 CONGES PAYES		243	- 243
4286000000 PROVISION PRIME	800		800
4311000000 URSSAF	20 532	33 624	- 13 092
4372000000 MUTUELLES		1 938	- 1 938
4373100000 CRR	7 417	7 177	240
4373600000 CAISSE RETR.PREVOY.C	992	529	463
4373700000 MALAKOFF	3 770	1 228	2 542
4378300000 FORMAT.CONT.COTIS.DU	1 900	1 748	152
4382000000 CH.SOC.DETTE CONG.A		67	- 67
4419100000 SUB REGION A REVERSER	43 426	54 449	- 11 023
TOTAL (IV)	155 583	114 630	40 953
TOTAL PASSIF	389 650	457 194	- 67 544
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

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						
Production vendue services						
Montants nets produits d'expl.						
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			517 996	542 103	- 24 107	-4,45
Cotisations						
Autres produits			4	35	- 31	-88,57
Reprise de provisions						
Transfert de charges			4 268		4 268	N/S
Sous-total des autres produits d'exploitation			522 268	542 138	755	0,14
Total des produits d'exploitation (I)			522 268	542 138	755	0,14
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			11	16	- 5	-31,25
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)			11	16	- 5	-31,25
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			31 216	44 941	- 13 725	-30,54
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			31 216	44 941	- 13 725	-30,54
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			574 119	587 094	- 12 975	-2,21
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			20 625		20 625	N/S
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-11 387		- 11 387	N/S
TOTAL GENERAL			585 506	587 094	- 1 588	-0,27

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				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	23 073	17 601	5 472	31,09
Services extérieurs	40 310	35 150	5 160	14,68
Autres services extérieurs	95 103	91 797	3 306	3,60
Impôts, taxes et versements assimilés	1 900	1 748	152	8,70
Salaires et traitements	291 725	285 939	5 786	2,02
Charges sociales	88 174	83 137	5 037	6,06
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	31 260	41 735	- 10 475	-25,10
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
Autres charges	51	1	50	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	573 150	583 849	- 10 699	-1,83
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	999	2 702	- 1 703	-63,03
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	999	2 702	- 1 703	-63,03
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	10 564	50	10 514	N/S
Sur opérations en capital	793		793	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	11 357	50	11 307	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	585 506	586 601	- 1 095	-0,19
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	1 554	26 740	- 25 186	-94,19
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		493	- 493	-100
TOTAL GENERAL	585 506	587 094	- 1 588	-0,27
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature	36 712	36 712		0,00
. Dons en nature				
Total	36 712	36 712		0,00
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	36 712	36 712		0,00
. Prestations				

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole				
Total	36 712	36 712		0,00

Compte de résultat association 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						

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	517 996	542 103	- 24 107	-4,45
74130000000 SUBV. FONCTIONNEMENT	507 996	513 198	- 5 202	-1,01
74140000000 SUBVENTION COCADE		28 905	- 28 905	-100
74160000000 SUB FORUM ENTREPREUNARIAT 2018	10 000		10 000	N/S
Autres produits	4	35	- 31	-88,57
75800000000 produits divers de gestion	4	35	- 31	-88,57
Transfert de charges	4 268		4 268	N/S
79100000000 TRANSFERT DE CHARGES	4 268		4 268	N/S
Sous-total des autres produits d'exploitation	522 268	542 138	755	0,14
Total des produits d'exploitation (I)	522 268	542 138	755	0,14
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	11	16	- 5	-31,25
76800000000 AUTRES PRODUITS FINA	11	16	- 5	-31,25
Total des produits financiers (III)	11	16	- 5	-31,25
Produits exceptionnels				
Sur opérations en capital	31 216	44 941	- 13 725	-30,54
77700000000 QUOTE PART SUB INV VIR RESULTA	31 216	44 941	- 13 725	-30,54
Total des produits exceptionnels (IV)	31 216	44 941	- 13 725	-30,54
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	574 119	587 094	- 12 975	-2,21
(+) Report des ressources non utilisées des exercices a	20 625		20 625	N/S
78940000000 REPORT DE SUB NON UTILISE	20 625		20 625	N/S
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	-11 387		- 11 387	N/S
TOTAL GENERAL	585 506	587 094	- 1 588	-0,27
Charges d'exploitation				
Autres achats non stockés	23 073	17 601	5 472	31,09
60400000000 PRESTATIONS DE SERVICES	6 561	5 100	1 461	28,65
60610000000 CARBURANT	1 559	1 315	244	18,56
60630000000 PETIT EQUIPEMENT	3 933	2 011	1 922	95,57
60631000000 PETIT EQUIPEMENT NUMERIQUE	4 017	2 843	1 174	41,29
60640000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	7 003	6 332	671	10,60
Services extérieurs	40 310	35 150	5 160	14,68
61350000000 LOCATION MOBILIERE	5 597	4 987	610	12,23
61351000000 LLD BERLINGO		1 363	- 1 363	-100
61353000000 CREDIT BAIL PHOTOCOPIEUR	3 633	3 633		0,00
61354000000 LLD C4 CACTUS	5 943	5 943		0,00
61355000000 LLD BERLINGO 2017 2020	3 684	2 149	1 535	71,43
61553000000 ENT.REPAR.MAT.MOB.BU	1 094	607	487	80,23
61560000000 MAINTENANCE	254	485	- 231	-47,63
61610000000 ASSURANCES	5 438	5 372	66	1,23
61630000000 ASSURANCE TRANSPORT	2 151	2 197	- 46	-2,09
61810000000 DOCUMENTATION GENERAL	897	391	506	129,41
61831000000 DOCUMENTATION TECHNI	6 621	8 023	- 1 402	-17,47
61850000000 FRAIS DE FORMATION	4 998		4 998	N/S
Autres services extérieurs	95 103	91 797	3 306	3,60
62260000000 HONORAIRES	2 279	2 441	- 162	-6,64
62261000000 HONORAIRES CAC	5 425	6 401	- 976	-15,25
62262000000 HONOR.EXPERT COMPTAB	7 751	7 898	- 147	-1,86

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
6226700000 honoraires AGENCE	20 181	20 181		0,00
6228000000 HONORAIRES APOI FORM		860	- 860	-100
6230000000 PUBLICITE	7 604	15 144	- 7 540	-49,79
6231000000 ANNONCE ET INSERTION		1 490	- 1 490	-100
6233000000 FOIRES ET EXPOSITIONS	583	563	20	3,55
6234000000 CADEAUX		473	- 473	-100
6236000000 BROCHURES ET DEPLIANTS	5 709	5 203	506	9,73
6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 561	2 910	- 349	-11,99
6256000000 FRAIS DE MISSION	32	1 033	- 1 001	-96,90
6256200000 FRAIS MISSION SPRING SCHOOL16		29	- 29	-100
6256400000 MISSION COCADE	20 625	2 165	18 460	852,66
6257300000 RECEPTION	2 410	3 257	- 847	-26,01
6261000000 TELECOMMUNICATIONS FIXE	2 167	2 310	- 143	-6,19
6262000000 TELECOMMUNICATIONS INTERNET	5 494	3 776	1 718	45,50
6263000000 TELECOMMUNICATION MOBILE	1 901	1 125	776	68,98
6264000000 TELECOMMUNICATIONS VISIO	638	638		0,00
6268000000 AUTR. FRAIS POST.&TE	54	559	- 505	-90,34
6270000000 FRAIS BANCAIRE	2 464	2 514	- 50	-1,99
6271000000 FRAIS BANCAIRES CONV DAILLY		610	- 610	-100
6281000000 COTISATIONS DIVERSES	1 880	1 936	- 56	-2,89
6282000000 HEBERGEMENT WEB	5 345	8 284	- 2 939	-35,48
Impôts, taxes et versements assimilés	1 900	1 748	152	8,70
6333000000 PARTICIPATION FORMATION PERSON	1 900	1 748	152	8,70
Salaires et traitements	291 725	285 939	5 786	2,02
6411000000 SALAIRES&APPOINTEM	267 194	264 394	2 800	1,06
6411050000 FRAIS PROFESSIONNELS	3 293	592	2 701	456,25
6412000000 PROVISION CONGES PAYES	-243	96	- 339	353,12
6413000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	21 481	20 857	624	2,99
6417100000 AVANTAGE EN NATURE	2 940	2 940		0,00
6418000000 AVANTAGES EN NATURE	-2 940	-2 940		0,00
Charges sociales	88 174	83 137	5 037	6,06
6451000000 COTISATIONS A L'URSS	47 768	45 143	2 625	5,81
6452000000 COTISATION AUX MUTUEL	3 876	4 005	- 129	-3,22
6453100000 CAISSE DE RETRAITE	15 339	16 064	- 725	-4,51
6453600000 PREVOYANCE	2 762	2 104	658	31,27
6453700000 RETRAITE CADRES	5 332	2 915	2 417	82,92
6454000000 COTISATIONS ASSEDIC	12 353	12 068	285	2,36
6458000000 CHARGES CONGES PAYES	-67	26	- 93	357,69
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL	812	812		0,00
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	31 260	41 735	- 10 475	-25,10
6811100000 DOT.AMT.IMMO INCORPO	2 713	912	1 801	197,48
6811200000 DOT.AMT.IMMO CORPORE	28 548	40 824	- 12 276	-30,07
Autres charges	51	1	50	N/S
6580000000 CHARGES DIVERSES	51	1	50	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	573 150	583 849	- 10 699	-1,83
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	999	2 702	- 1 703	-63,03
6616000000 INTERETS BANCAIRES	980	2 558	- 1 578	-61,69
6618100000 penalites de retard	20	145	- 125	-86,21
Total des charges financières (III)	999	2 702	- 1 703	-63,03
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	10 564	50	10 514	N/S
6718000000 CHARGES EXECPTIONNELLES	10 564	50	10 514	N/S
Sur opérations en capital	793		793	N/S
6752000000 IMMO CORPORELLES	793		793	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)	11 357	50	11 307	N/S
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	585 506	586 601	- 1 095	-0,19

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	1 554	26 740	- 25 186	-94,19
68940000000 ENGAGEMENTS A REALISER SUR SUB	1 554	26 740	- 25 186	-94,19
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		493	- 493	-100
TOTAL GENERAL	585 506	587 094	- 1 588	-0,27
Evaluation des contributions volontaires en nature				
. Prestations en nature	36 712	36 712		0,00
Total	36 712	36 712		0,00
. Mise à disposition gratuite de biens et services	36 712	36 712		0,00
Total	36 712	36 712		0,00

Annexes Associations 2019

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 389 650 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 11 387 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 17/04/2019 par les dirigeants.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

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.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 5 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Contributions volontaires :

Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché. Par prudence les coûts minima ont été retenus.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Annexes Associations 2019 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	15 107			15 107
Immobilisations corporelles	356 940	10 599		362 597
Immobilisations financières	6 119			6 119
TOTAL	378 166	10 599		383 824

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles	2 457	2 713		5 169
TOTAL II				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	4 353	1 176		5 529
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	235 930	27 372	4 148	259 154
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	240 283	28 548	4 148	264 683
TOTAL GENERAL (I+II+III)	242 740	31 260	4 148	269 852

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	223 321
Autres produits à recevoir	
TOTAL	223 321

Annexes Associations 2019 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds associatifs

Postes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprises:				
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apport sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par organisme (1)				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves:				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves (2)				
SOUS TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)				
Fonds associatifs avec droit de reprises:				
Apport avec droit de reprise				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou d'une condition				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Résultat sous contrôle de tiers financeurs				
Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables	186 433		78 038	108 395
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
SOUS TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (II)	186 433		78 038	108 395
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)	186 433		78 038	108 395

Annexes Associations 2019 (suite)

Subventions d'investissement

Subventions

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
REGION REUNION	EQUIPEMENT	430 190		46 823	383 367
TOTAL		430 190		46 823	383 367

Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
REGION REUNION	EQUIPEMENT	243 756	31 216		274 972
TOTAL		243 756	31 216		274 972

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	63 104	63 104		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	13 642	13 642		
Dettes fiscales et sociales	78 837	78 837		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	155 583	155 583		

Annexes Associations 2019 (suite)

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	116
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	10 251
Dettes fiscales et sociales	800
Autres dettes	
TOTAL	11 167

AUTRES INFORMATIONS

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	3	
Non cadres	5	
TOTAL	8	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 5 425 €.