

SECOVI
AUDIT

ESPOIR 80
16 Allée Pierre Rollin
80000 AMIENS

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2018

Rapport sur les comptes annuels

Rapport spécial sur les conventions réglementées

ESPOIR 80
Association
Siège social à AMIENS (80000) – 16 allée Pierre Rollin
- SIREN 812 139 772-

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
Exercice clos le 31 décembre 2018

Aux membres,

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 ESPOIR 80 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 1^{er} janvier 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.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante

Fait à Amiens, le 2 juillet 2019

Pour SECOVI AUDIT
Marc HUBLÉ, Commissaire aux Comptes

SECOVI AUDIT

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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, 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 l'association 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.

BILAN ACTIF

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

| ACTIF | Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018 | | | 01/01/2017 au 31/12/2017 |
|---|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations Incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 1 608,50 | 1 608,50 | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations Corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériels, ... | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 112 928,29 | 89 965,39 | 22 962,90 | 20 393,01 |
| Immobilisations grevées de droits | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations Financières | | | | |
| Participations | 152,50 | | 152,50 | 152,50 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 38 795,77 | | 38 795,77 | 33 150,82 |
| TOTAL (I) | 153 485,06 | 91 573,89 | 61 911,17 | 53 696,33 |
| Comptes de liaison | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks | | | | |
| Matières premières et autres appros | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 300,00 | | 300,00 | |
| Créances | | | | |
| Créances redevables et comptes rattachés | 83 086,28 | 36 442,00 | 46 644,28 | 36 368,24 |
| Autres | 1 313,44 | | 1 313,44 | 505,43 |
| Valeurs mobilières de placement | 20 000,00 | | 20 000,00 | 20 000,00 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 136 408,97 | | 136 408,97 | 70 350,17 |
| Charges constatées d'avance | | | | 2 554,45 |
| TOTAL (III) | 241 108,69 | 36 442,00 | 204 666,69 | 129 778,29 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (V) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 394 593,75 | 128 015,89 | 266 577,86 | 183 474,62 |

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

SECOVI AUDIT

BILAN PASSIF

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

| PASSIF | Du 01/01/2018 au 31/12/2018 | Du 01/01/2017 au 31/12/2017 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Fonds propres | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 119 782,79 | 119 782,79 |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | |
| Réserves indisponibles | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 102 174,14 | 102 174,14 |
| Report à nouveau | -203 912,58 | -218 715,50 |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) | 949,85 | 14 802,92 |
| Autres fonds associatifs | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | 89 000,00 | 89 000,00 |
| Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme | | |
| Provisions réglementées | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | |
| TOTAL (I) | 107 994,20 | 107 044,35 |
| Comptes de liaison | | |
| TOTAL (II) | | |
| Provisions pour risques et charges | | |
| Provisions pour risques | | 3 427,60 |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL (III) | | 3 427,60 |
| Fonds dédiés | | |
| Sur subventions de fonctionnement | | |
| Sur autres ressources | | |
| TOTAL (IV) | | |
| DETTES | | |
| Dettes financières | | |
| Emprunts obligataires | | 9 204,39 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 6 388,57 | |
| Emprunts et dettes financières divers | 24 282,66 | 21 960,26 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes d'exploitation | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 58 123,72 | 27 953,51 |
| Dettes fiscales et sociales | 23 121,71 | 13 884,51 |
| Redevables créditeurs | | |
| Dettes diverses | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instrument de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 46 667,00 | |
| TOTAL (V) | 158 583,66 | 73 002,67 |
| Ecarts de conversion passif (VI) | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | 266 577,86 | 183 474,62 |

SECOVI AUDIT

COMPTES DE RÉSULTAT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

| | | Du 01/01/18 au 31/12/18 | Du 01/01/17 au 31/12/17 |
|---|--|----------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | |
| | Production vendue (biens et services) | 647 663,31 | 690 419,07 |
| | Production stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Subventions d'exploitation | 214 693,00 | 128 000,00 |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges | 9 098,65 | 2 452,88 |
| | Cotisations | 70,00 | 305,00 |
| | Autres produits | | 1 512,08 |
| | TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 871 524,96 | 822 689,03 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achat de marchandises | | |
| | Variation des stocks de marchandises | | |
| | Achats stockés d'approvisionnements | 39 602,60 | 49 090,54 |
| | Variation des stocks d'approvisionnements | | |
| | Autres charges externes | 665 089,32 | 646 612,79 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 4 928,22 | 4 657,86 |
| | Rémunérations du personnel | 105 321,85 | 57 820,71 |
| | Charges sociales | 38 042,26 | 22 125,92 |
| | | 7 836,38 | 6 680,76 |
| | Dotations aux amortissements et dépréciations | | |
| | Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | |
| | Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | |
| | Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations | 15 857,00 | 20 585,00 |
| Dotations aux provisions | | | |
| Subventions accordées par l'association | 5 532,48 | 4 273,78 | |
| Autres charges | | | |
| | TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 882 210,11 | 811 847,36 |
| | RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II) | -10 685,15 | 10 841,67 |
| | Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III) | | |
| | Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV) | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations | | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | 1,24 | 12,83 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V) | 1,24 | 12,83 |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées | 117,57 | 27,61 |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement | | |
| | TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI) | 117,57 | 27,61 |
| | RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI) | -116,33 | -14,78 |

SECOVI AUDIT

Commissaire aux Comptes
page 3

COMPTES DE RÉSULTAT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

| | | Du 01/01/18 au 31/12/18 | Du 01/01/17 au 31/12/17 |
|---|---|----------------------------|----------------------------|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 19 182,55 | 8 572,91 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII) | | 19 182,55 | 8 572,91 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 7 431,22 | 4 596,88 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| | Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII) | | 7 431,22 | 4 596,88 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII) | | 11 751,33 | 3 976,03 |
| Participation des salariés aux résultats (V) | | | |
| Impôt sur les bénéfices (VI) | | | |
| SOLDE INTERMÉDIAIRE ^{(I + III + V + VII) -} _(II + IV + VI + VIII + IX + X) | | 949,85 | 14 802,92 |
| + REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS | | | |
| ENGAGEMENTS | Sur apports | | |
| | Sur subventions de fonctionnement | | |
| | Sur dons manuels | | |
| | Sur legs et donations | | |
| - ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 890 708,75 | 831 274,77 |
| TOTAL DES CHARGES | | 889 758,90 | 816 471,85 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | | 949,85 | 14 802,92 |
| PRODUITS | ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| | Bénévolat | 36 750,00 | 24 500,00 |
| | Prestations en nature | | |
| | Dons en nature | | |
| TOTAL PRODUITS | | 36 750,00 | 24 500,00 |
| CHARGES | Secours en nature | 36 750,00 | 24 500,00 |
| | Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| | Personnel bénévole | | |
| TOTAL CHARGES | | 36 750,00 | 24 500,00 |
| TOTAL | | 949,85 | 14 802,92 |

SECOURI AUDIT

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

SOMMAIRE

| Annexes au Bilan et au Compte de Résultat | Informations | | |
|--|--------------|---------------|----|
| | Produites | Non produites | |
| | | NS | NA |
| FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE | 0 | | |
| RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES | 0 | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 0 | | |
| ÉTAT DES AMORTISSEMENTS | 0 | | |
| ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS | | | |
| PROVISIONS INSCRITES AU BILAN | | | |
| CRÉDIT BAIL | | | |
| LOCATIONS | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES | 0 | | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF | 0 | | |
| COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS | | | |
| TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS | 0 | | |
| TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS | | | |
| TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS | | | |
| ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES | 0 | | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF | 0 | | |
| LES ENGAGEMENTS | | | |
| <i>Engagements donnés</i> | | | |
| <i>Engagements reçus</i> | | | |
| <i>Engagements réciproques</i> | | | |
| DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES | | | |
| HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES | | | |
| LES EFFECTIFS | | | |
| RESSOURCES, | | | |
| VENTILATION DE L'IMPÔT, | | | |
| INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES | | | |
| PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS | 0 | | |
| TRANSFERTS DE CHARGES | 0 | | |
| COMMENTAIRES | | | |

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 266 577,86 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 949,85 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Depuis le 1er juillet 2018, l'association a ouvert une résidence accueil d'une capacité de 15 personnes. Elle a bénéficié de subventions pour l'embauche de personnel en accompagnement social.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Elles sont constituées du logiciel de comptabilité et de leurs mises à jour.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

| | |
|----------------------------|--------|
| - Installations techniques | 5 ans |
| - Mobilier | 10 ans |
| - Bureautique | 3 ans |
| - Véhicules | 5 ans |

Créances

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

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations | | |
|-----------------------------------|---|---|--|----------------------|--------------|-------|
| | | | | suite à réévaluation | acquisitions | |
| INCORPOR. | Frais d'établissement, de recherche et de développement | TOTAL I | | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL II | 1 609 | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | |
| | | Instal.géné., agencts & aménagts const. | | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage indust. | | 54 250 | | | |
| | Autres immos corporelles | Instal. gén., agencts & aménagts divers | | 9 350 | | 7 847 |
| | | Matériel de transport | | 38 922 | | 2 559 |
| | Matériel de bureau & info., mobilier | | | | | |
| | Emballages récupérables & divers | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | | TOTAL III | 102 522 | | 10 406 | |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | 153 | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | 5 645 | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | 33 151 | | | |
| | | TOTAL IV | 33 303 | | 5 645 | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | | 137 434 | | 16 051 | |

| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légal Valeur d'origine | |
|-----------------------------------|--|---------------------------|----------------|--------------|---------------------------------|--|--|
| | | | par virt poste | par cessions | | | |
| INCORPOR. | Frais d'éts, de recherche & de dével. | TOTAL I | | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | TOTAL II | | | 1 609 | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | | |
| | | Ins. gal. agen. amé. cons | | | | | |
| | Inst.tech., mat. outillage indust. | | | | 54 250 | | |
| | Autres immos corporelles | Ins. gal. agen. amé. div. | | | | 17 197 | |
| | | Matériel de transport | | | | 41 481 | |
| | Mat.bureau, info., mob. | | | | | | |
| | Emballages récup. div. | | | | | | |
| | Immos corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | | TOTAL III | | | 112 928 | | |
| FINANCIERES | Part. évaluées par mise en equivalence | | | | 153 | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | 38 796 | | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | 38 948 | | |
| | | TOTAL IV | | | 38 948 | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | | | | 153 485 | | |

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

| CADRE A | | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES | | | |
|---|---|--|---|--|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement, de recherche et de développement | TOTAL | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | TOTAL | 1 609 | | | 1 609 |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag. cons. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outill. industriels | | | | | |
| Autres immos corporelles | Inst. générales agencem. amén. div. Matériel de transport Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers | 49 776 535 31 818 | 3 046 1 991 2 799 | | 52 822 2 526 34 617 |
| | TOTAL | 82 129 | 7 836 | | 89 965 |
| | TOTAL GENERAL | 83 738 | 7 836 | | 91 574 |

| CADRE B | | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | |
|---|---|--|----------------------------|--|------------------------------------|----------------------------|--|
| Immobilisations amortissables | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissements | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Immob. incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constr. | Sur sol propre Sur sol autrui Inst. agenc. et amén. | | | | | | |
| Inst. techniques mat. et outill. | | | | | | | |
| Immo. corpor. | Inst. gales, agenc. am divers Mat. transport Mat. bureau mobilier Emballages récup. divers | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| Total général non ventilé | | | | | | | |
| CADRE C | MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice | | |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | | | |

ET. DES ÉCHÉANCES DE CRÉANCES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|-----------------------------|--|----------------|----------------|----------------|
| ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 38 796 | | 38 796 |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 83 086 | 83 086 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 100 | 100 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 81 | 81 | |
| | Etat & autres | | | |
| | coll. publiques | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 1 432 | 1 432 | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| TOTAUX | | 123 495 | 84 700 | 38 796 |
| Renvois (1) | Montant | | | |
| (2) | des | | | |
| | - Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| | - Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| | - Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| | Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) | | | |

COMPTES RÉGULARISATION ACTIF

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|--------------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | 1 213 |
| TOTAL | 1 213 |

TAB VAR. FONDS ASSOCIATIFS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

| Libellé | Solde au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Solde à la fin de l'exercice |
|--|------------------------------|------------------|------------------|------------------------------|
| Fonds associatifs avec droit de reprise | 89 000,00 | | | 89 000,00 |
| Écart de réévaluations avec droit de reprise | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 119 782,79 | | | 119 782,79 |
| Écart de réévaluations sans droit de reprise | | | | |
| Réserves | 102 174,14 | | | 102 174,14 |
| Report à nouveau | -218 715,50 | 14 802,92 | | -203 912,58 |
| Résultat comptable de l'exercice antérieur | 14 802,92 | | 14 802,92 | |
| Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| TOTAUX | 107 044,35 | 14 802,92 | 14 802,92 | 107 044,35 |

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|--|--|----------------|----------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | | |
| Emprunts & dettes etbs de crédit (1) | | | | | |
| | à 1 an max. à l'origine | 6 389 | 2 711 | 3 678 | |
| | à plus d' 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts & dettes financières divers (1) (2) | | 24 283 | 24 283 | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | | 58 124 | 58 124 | | |
| Personnel & comptes rattachés | | 5 448 | 5 448 | | |
| Sécurité sociale & autres organismes sociaux | | 17 674 | 17 674 | | |
| Etat & autres collectiv. publiques | | | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes & assimilés | | | | |
| Dettes sur immobilisations & cptes rattachés | | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | | | | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 46 667 | 46 667 | | |
| TOTAUX | | 158 584 | 154 906 | 3 678 | |
| Renvois | (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| | (2) Montant divers emprunts, dettes/associés | | | | |

SECOVI AUDIT
Commissaire aux Comptes

COMPTES RÉGULARISATION PASSIF

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | MONTANT |
|--|---------------|
| Exploitation | 46 667 |
| Financiers | |
| Exceptionnels | |
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 46 667 |

CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | 6 600 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 8 354 |
| Dettes fiscales et sociales | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 14 954 |

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONN

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

| DÉSIGNATION | CHARGES | PRODUITS |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| Régularisation comptes résidents | 7 431 | |
| Régularisation comptes résidents | | 15 523 |
| Dons reçus | | 3 660 |
| TOTAL | 7 431 | 19 183 |

SECOVI AUDIT
Commissaire aux Comptes

TRANSFERTS DES CHARGES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

| DÉSIGNATION | Exploitation | Financières | Exceptionnelles |
|--|--------------|-------------|-----------------|
| Remboursement assurances suite sinistres | 4 996 | | |
| Aides salariés | 675 | | |
| TOTAL | 5 671 | | |

ESPOIR 80

Association

Siège social à AMIENS (80000) – 16 allée Pierre Rollin
- SIREN 812 139 772-

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31 décembre 2018

Aux membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Conventions soumises à l'approbation de l'organe délibérant

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L.612-5 du code de commerce.

Fait à Amiens, le 2 juillet 2019

Pour SECOVI AUDIT
Marc HUBLE, Commissaire aux Comptes