

Audit
Conseil
Expertise

76000 Rouen
Tél. +33 (0) 0 35 88 62 00
Fax. +33 (0) 2 35 70 60 3
bsec@actheos.com

www.actheos.com

Experts-Comptables
Commissaires aux comptes

SAS au capital de 150 000 €
RCS Rouen 680 500 998

Paris
Rouen
Le Havre
Rennes
Bordeaux

Sommaire

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

Attestation	1
----- BILAN FINANCIER -----	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat page 1	5
Compte de résultat page 2	6
----- BILAN DETAILLE -----	7
Détail de l' Actif	8
Détail du Passif	9
Détail du compte de résultat	10
----- A N N E X E -----	12
Règles et méthodes comptables 1	13
Immobilisations	15
Amortissements	16
Créances et dettes	17
Tableau de suivi des fonds associatifs	18
Autres informations	19

Attestation de présentation des comptes

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 l'**Association COLLECTION HANGAR 107** relatifs à l'exercice du **01/01/2018** au **31/12/2018**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : **66 122 euros**

Chiffre d'affaires : **12 200 euros**

Résultat net comptable : **47 986 euros**

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Rouen, Le 21/10/2019



Pierre-Yves DELARUE

Expert-Comptable diplômé

BILAN FINANCIER

Bilan Actif

		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement Frais de recherche et de développement Concessions brevets droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions Installations techniques,mat. et outillage indus. Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droits Immobilisations en cours Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) Participations évaluées selon mise en équival. Autres participations Créances rattachées à des participations Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)				
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				
	CREANCES (3) Créances usagers et comptes rattachés Autres créances	3 000 804		3 000 804	
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	62 318		62 318	30 000
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	66 122		66 122	30 000
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) Primes de remboursement des obligations (IV) Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	66 122		66 122	30 000
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents Dons en nature restant à vendre					
- autorisés par l'organisme de tutelle					

Bilan Passif

31/12/2018 31/12/2017

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	5 684	
	Report à nouveau	47 986	5 684
	Résultat de l'exercice	53 670	5 684
	Total des fonds propres		
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	53 670	5 684
Fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTE (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	26	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 490	
	Dettes fiscales et sociales	6 909	24 128
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	27	
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	12 452	24 316
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	66 122	30 000
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	47 985,79	5 684,03
	(1) Dont à moins d'un an	12 452	24 316
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	26	
	ENGAGEMENTS DONNES		

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2018	31/12/2017
		12 mois	3 mois
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	Ventes de marchandises Production vendue (Biens) Production vendue (Services et Travaux)		12 200
	Montant net du chiffre d'affaires	12 200	
	Productions stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Dons Cotisations Legs et donations Produits liés à des financements réglementaires Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits		153 500 33 955
	Total des produits de fonctionnement	165 700	33 955
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	Achats de marchandises Variation de stock Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales Subventions accordées par l'association Dotation aux amortissements et dépréciations Dotation aux provisions Autres charges		73 819 165 32 094 11 334 4 143 94 17 113 6 921 64
	Total des charges de fonctionnement	117 476	28 271
	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT	48 225	5 684

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2018	31/12/2017
	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT	48 225	5 684
Opéra. comm.	Excédent attribué ou insuffisance transférée Insuffisance supportée ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux dépréciations Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
	RESULTAT FINANCIER		
	RESULTAT COURANT	48 225	5 684
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux dépréciations	239	
	Total des charges exceptionnelles	239	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		(239)
	PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	165 700	33 955
	TOTAL DES CHARGES	117 714	28 271
	EXCEDENT ou DEFICIT	47 986	5 684
	EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	CHARGES
	Bénévolat Prestations en nature Dons en nature Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole	16 319	16 319

BILAN DETAILLE

Détail de l' Actif

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/10/2017 31/12/2017	3 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET						
TOTAL III - Actif Circulant NET	66 121,75	100,00	30 000,00	100,00	36 121,75	120,41
Créances usagers et comptes rattachés	3 000,00	4,54			3 000,00	
41100000 CLIENTS	3 000,00	4,54			3 000,00	
Autres créances	804,00	1,22			804,00	
40980000 AVOIRS A RECEVOIR	804,00	1,22			804,00	
Disponibilités	62 317,75	94,25			32 317,75	107,73
51200000 CREDIT AGRICOLE	62 317,75	94,25			30 000,00	100,00
					30 000,00	100,00
TOTAL DU BILAN ACTIF	66 121,75	100,00	30 000,00	100,00	36 121,75	120,41

Détail du Passif

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/10/2017 31/12/2017	3 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	53 669,82	81,17	5 684,03	18,95	47 985,79	844,22
Total des fonds propres	53 669,82	81,17	5 684,03	18,95	47 985,79	844,22
Report à nouveau	5 684,03	8,60			5 684,03	
12100000 RESULTAT EN ATTENTE D'AFFECT	5 684,03	8,60			5 684,03	
Résultat	47 985,79	72,57	5 684,03	18,95	42 301,76	744,22
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	12 451,93	18,83	24 315,97	81,05	(11 864,04)	-48,79
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	25,55	0,04			25,55	
51860000 SERV. BANCAIRES A PAYER	25,55	0,04			25,55	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 489,92	8,30	188,00	0,63	5 301,92	N/S
040C Collectif fournisseurs crébiteurs	3 379,92	5,11	188,00	0,63	3 191,92	N/S
40810000 FACTURES NON PARVENUES	2 110,00	3,19			2 110,00	
Dettes fiscales et sociales	6 909,36	10,45	24 127,97	80,43	(17 218,61)	-71,36
42100000 REMUNERATIONS DUES			13 500,01	45,00	(13 500,01)	-100,00
43100000 URSSAF	5 160,82	7,81	7 420,45	24,73	(2 259,63)	-30,45
43730000 RETRAITE HUMANIS	1 489,62	2,25	3 113,39	10,38	(1 623,77)	-52,15
44860000 ETAT - CAP	258,92	0,39	94,12	0,31	164,80	175,10
Autres dettes	27,10	0,04			27,10	
46770000 NOTES DE FRAIS	27,10	0,04			27,10	
Total du passif	66 121,75	100,00	30 000,00	100,00	36 121,75	120,41

Détail du compte de résultat

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/10/2017 31/12/2017	3 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	165 700,15	100,00	33 955,00	100,00	131 745,15	388,00
Prestations de services	12 200,00	7,36			12 200,00	
70610000 MISE A DISPOSITION SALLE	9 200,00	5,55			9 200,00	
70620000 PRESTATIONS DE SERVICES AUTRES	3 000,00	1,81			3 000,00	
Liens et donations	153 500,00	92,64	33 955,00	100,00	119 545,00	352,07
75600000 MECENAT	153 500,00	92,64	33 955,00	100,00	119 545,00	352,07
Autres produits de gestion courante	0,15				0,15	
75800000 PRODUITS DIVERS GEST.COURANTE	0,15				0,15	
Total des charges de fonctionnement	117 475,56	70,90	28 270,97	83,26	89 204,59	315,53
Autres achats et charges externes	73 818,87	44,55	4 143,00	12,20	69 675,87	N/S
60610000 EDF	265,36	0,16			265,36	
60611000 CARBURANT CAMION LOC	234,33	0,14			234,33	
60630000 ACHATS PETIT EQUIPEMENT	3 680,30	2,22			3 680,30	
60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN	94,46	0,06			94,46	
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 880,03	1,13			1 880,03	
61100000 SOUS TRAITANCE	43 087,87	26,00			43 087,87	
61110000 SOUS TRAITANCE - ATELIER ECOLE	698,60	0,42			698,60	
61320000 LOCATION IMMOBILIERE	2 902,80	1,75			2 902,80	
61350000 LOCATIONS VEHICULES	138,96	0,08			138,96	
61351000 LOCATIONS MOBILIERES PONCTUE	182,05	0,11			182,05	
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	627,60	0,38			627,60	
61560000 MAINTENANCE	120,04	0,07			120,04	
61610000 ASSURANCES	143,00	0,09			143,00	
61620000 ASSURANCES OEUVRES	700,00	0,42			700,00	
61630000 ASSURANCE VOL EPS	541,20	0,33			541,20	
61810000 DOCUMENTATION	89,48	0,05	60,90	0,18	28,58	46,93
62260000 HONORAIRES	8 800,00	5,31	3 955,00	11,65	4 845,00	122,50
62270000 FRAIS D'ACTES	119,46	0,07	44,00	0,13	75,46	171,50
62310000 PUBLICITE	573,90	0,35			573,90	
623110 NEWS LETTER	210,38	0,13			210,38	
62410000 TRANSPORT DE BIENS	42,70	0,03			42,70	
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT	6 128,59	3,70	83,10	0,24	6 045,49	N/S
62570000 FRAIS DE RECEPTION	2 115,70	1,28			2 115,70	
62610000 FRAIS POSTAUX	60,00	0,04			60,00	
62700000 SERVICES BANCAIRES	322,06	0,19			322,06	
62810000 COTISATIONS	60,00	0,04			60,00	
Impôts, taxes, versements assimilés	164,80	0,10	94,12	0,28	70,68	75,10
63330000 FORMATION CONTINUE	164,80	0,10	94,12	0,28	70,68	75,10
Rémunération du personnel	32 094,04	19,37	17 112,86	50,40	14 981,18	87,54
64110000 REMUNERATIONS BRUTES	23 252,66	14,03	3 999,25	11,78	19 253,41	481,43
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	8 841,38	5,34	13 113,61	38,62	(4 272,23)	-32,58
Charges sociales	11 334,22	6,84	6 920,99	20,38	4 413,23	63,77
64510000 URSSAF	8 970,40	5,41	5 008,93	14,75	3 961,47	79,09
64530000 RETRAITE	2 363,82	1,43	1 912,06	5,63	451,76	23,63
Autres charges	63,63	0,04			63,63	
65800000 CHARGES GESTION COURANTE	63,63	0,04			63,63	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	48 224,59	29,10	5 684,03	16,74	42 540,56	748,42
RESULTAT FINANCIER						

Détail du compte de résultat

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/10/2017 31/12/2017	3 mois	Variations %
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	48 224,59	29,10	5 684,03	16,74	42 540,56 748,42
Charges exceptionnelles 67180000 CHARGES EXXCEPTIONNELLES	238,80	0,14	238,80	0,14	238,80 238,80
Résultat exceptionnel	(238,80)	-0,14			(238,80)
TOTAL DES PRODUITS	165 700,15	100,00	33 955,00	100,00	131 745,15 388,00
TOTAL DES CHARGES	117 714,36	71,04	28 270,97	83,26	89 443,39 316,38
Résultat	47 985,79	28,96	5 684,03	16,74	42 301,76 744,22
Contribution en nature - Produits	16 319,00	9,85			16 319,00
Prestations en nature 87100000 PRESTATIONS EN NATURE	16 319,00	9,85			16 319,00 16 319,00
Contribution en nature - Charges	16 319,00	9,85			16 319,00
Mise à disposition gratuite biens et services 86200000 PRESTATIONS	16 319,00	9,85			16 319,00 16 319,00

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Annexe au bilan, avant répartition du résultat, de l'exercice clos le **31/12/2018** dont le total au bilan est de **66 122** euros et au compte de résultat, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de **47 986** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels sont établis en euros, conformément aux principes comptables habituellement admis en France.

Il est fait application du plan comptable des associations, institué par le règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation comptable, et homologué par l'arrêté interministériel du 08 avril 1999.

Les méthodes comptables retenues sont exposées au cours des différentes notes qui suivent sur les comptes annuels, se rapportant chacune à un poste spécifique du bilan ou du compte de résultat.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

1 - IMMOBILISATIONS

L'association ne détient pas d'immobilisations au 31 Décembre 2018.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

2 - FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

L'association a reçu en 2018 l'engagement triennal d'un partenaire pour un montant de 80 000 € par an. L'ensemble des autres mécènes ont reconduit leur participation.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

3.1 Effectifs (à la clôture de l'exercice)

Nombre de salariés : 1

Règles et Méthodes Comptables

3.2 Provision pour engagements retraite

En raison des dates d'ancienneté et de la moyenne d'âge du personnel, il n'y a pas lieu d'évaluer les engagements pour retraite.

3.3 Rémunérations et avantages en nature des 3 plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés (article 20 de la loi du 23 mai 2006)

Seul le directeur bénéficie d'une rémunération, l'indication de cette information conduirait à fournir une information individuelle confidentielle.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018	
		Augmentations		Diminutions			
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions		

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier					
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations grévées de droits					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et accomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						

TOTAL						
--------------	--	--	--	--	--	--

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Autres			
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
CORPORELLES	Terrains Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement Instal technique, matériel outillage industriels Autres instal., agencement, aménagement divers Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations grevées de droits			
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	TOTAL			

Créances et Dettes

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	 Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients		3 000	3 000
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers		804	804
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	 Charges constatées d'avance			
	 TOTAL DES CREANCES	3 804	3 804	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTESS	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	26	26		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 490	5 490		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 650	6 650		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	259	259		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	27	27		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	 TOTAL DES DETTES	12 452	12 452		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	5 684			5 684
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	5 684			5 684

Autres informations

Effectif moyen

Nombre de salariés : 1

Nombre d'ETP : 1

Rémunérations et avantages en nature des 3 plus hauts cadres, dirigeants, bénévoles et salariés

(Article 20 de la loi du 23 mai 2006)

Les trois personnes entrant dans le champ d'application de la loi sont : Seul le directeur bénéficie d'une rémunération. L'indication de cette information conduirait à transmettre une information individuelle et confidentielle.