

BILAN

Situation de l'exercice N : Non clôturé

Monnaie d'édition : EUR

ACTIF	Exercice N, clos le : 31/12/2018			N-1 31/12/2017
	Brut 1	Amortissements,provisions 2	Net 3	Net 4
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de Recherche et de Développement				
Concessions, Brevets, Licences, Marques, ...				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et Acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	1 882	471	1 411	
Instal. techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	20 333	2 284	18 049	
Immobilisations Corporelles en cours				
Avances et Acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	4 144		4 144	
TOTAL I	26 359	2 755	23 604	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés / cdes				
Créances (2)				
Créances usagers et comptes rattachés (3)	87 145		87 145	
Autres	24 911		24 911	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	29 301		29 301	
Charges constatées d'avance	598		598	
TOTAL II	141 955		141 955	
Charges à répartir s/ plusieurs exercices III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecart de conversion actif V				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	168 314	2 755	165 559	
(1) 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 organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN

Situation de l'exercice N : Non clôturé

Monnaie d'édition : EUR

PASSIF	Dates de Cloture :	
	31/12/2018	31/12/2017
	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau (a)		
Résultat de l'exercice	36 141	
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et Donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	13 027	
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	49 168	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	76 243	
Provisions pour charges	1 183	
FONDS DEDIES		
- Sur subventions de fonctionnement		
- Sur autres ressources		
TOTAL II	77 426	
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	13 324	
Dettes sociales et fiscales	16 317	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 294	
Instruments de trésorerie		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	30	
TOTAL III	38 965	
Ecarts de conversion (passif)	IV	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	165 559	
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(a) Montant entre parenthèse ou précédé d'un signe moins (-) lorsqu'il s'agit de déficit reportés	(b) Montant entre parenthèse ou précédé du signe moins (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit	
(c) Dettes sur achats ou prestations de services	(d) A l'exception, pour l'application de (1), des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs nets à réaliser :		
- acceptés par les organes statutairement compétents		
- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre		

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE - CHARGES

Situation de l'exercice N : Non clôturé

Monnaie d'édition : EUR

	Exercice N	Exercice N-1
Dates de Clôture :	31/12/2018	31/12/2017
Charges d'Exploitation (ou charges courantes non financières) (1)		
Achats de marchandises (a)		
Variation des stocks (b)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (a)		
Variation de stock (b)		
* Autres achats et charges externes (dont cotisations)	46 187	
Impôts, taxes et versements assimilés	1 602	
Salaires et traitements	109 022	
Charges sociales	43 107	
Dotations aux Amortissements et aux provisions :		
Sur immobilisations - dotation aux amortissements (c)	2 755	
- dotation aux provisions		
Sur actif circulant : dotation aux provisions	76 243	
Pour risques & charges : dotations aux provisions	1 183	
Autres charges	8 451	
TOTAL I	288 550	
Quotes-Parts de résultat sur opérations faites en commun (II)		
Charges Financières :		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	82	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	82	
Charges Exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion	349	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL IV	349	
Participation des salariés aux résultats (V)		
Impôts sur les sociétés (VI)		
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	288 980	
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
Solde créditeur = Excédent (2)	36 141	
TOTAL GENERAL	325 121	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		
* Y compris :		
- redevances de crédit-bail mobilier		
- redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(2) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de		
(a) Y compris droits de douane		
(b) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)		
(c) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir.		

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE - PRODUITS

Situation de l'exercice N : Non clôturé

Monnaie d'édition : EUR

	Exercice N	Exercice N-1
Dates de Clôture :	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'Exploitation (ou produits courants non financiers) (1)		
Ventes de marchandises	20 932	
Production vendue (Biens et Services) (a)	2 048	
SOUS-TOTAL A = MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	22 980	
Dont à l'exportation :		
Production stockée (b)		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	301 562	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Cotisations	210	
Autres produits (hors cotisations)	10	
SOUS-TOTAL B	301 782	
TOTAL I (A + B)	324 763	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)		
Produits financiers :		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	98	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	98	
Produits exceptionnels :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	261	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL IV	261	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	325 121	
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
Solde débiteur = déficit (2)		
TOTAL GENERAL	325 121	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de		
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes		
(b) Stock final moins stock initial : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)		

Situation de l'exercice N : Non clôturé
Monnaie d'édition : EUR

TABLEAU DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Désignation de l'entreprise : HA.B.I.TER.
Adresse de l'entreprise : 11 B RUE DU FAUBOURG SAINT JEA
21200 BEAUNE
Date d'arrêté des calculs : 31/12/2018

	N	%	N-1	%	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	22 980	100,00		100,00	22 980	
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stock marchandises						
= MARGE COMMERCIALE						
Production vendue : Biens						
+ Production vendue : Services	22 980	100,00			22 980	
+ Production stockée						
+ Production immobilisée						
- Déstockage de production						
= PRODUCTION DE L'EXERCICE	22 980	100,00			22 980	
MARGE COMMERCIALE						
+ PRODUCTION DE L'EXERCICE	22 980	100,00			22 980	
- Achats stockés d'approvisionnements						
- Variation de stock d'approvisionnements						
- Achats sous traitance	945	4,11			945	
- Achats non stockés mat. 1ères et fournitures	2 435	10,60			2 435	
- Autres charges externes	42 807	186,27			42 807	
= VALEUR AJOUTEE	-23 206	-100,98			-23 206	
VALEUR AJOUTEE	-23 206	-100,98			-23 206	
+ Subventions d'exploitation	301 562	1 312,26			301 562	
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 602	6,97			1 602	
- Salaires et traitements	109 022	474,41			109 022	
- Charges sociales	43 107	187,58			43 107	
= EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	124 625	542,31			124 625	
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	124 625	542,31			124 625	
+ Reprises s/charges exploi. et transfert charges						
+ Autres produits	220	0,96			220	
- Dotations aux amortissements et provisions	80 181	348,91			80 181	
- Autres charges	8 451	36,77			8 451	
= RESULTAT D'EXPLOITATION	36 213	157,58			36 213	
RESULTAT D'EXPLOITATION	36 213	157,58			36 213	
+ Quotes-parts de résultat s/opé. en commun						
+ Produits financiers	98	0,43			98	
- Quotes-parts de résultat s/opé. en commun						
- Charges financières	82	0,35			82	
= RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	36 229	157,65			36 229	
Produits exceptionnels	261	1,13			261	
- Charges exceptionnelles	349	1,52			349	
= RESULTAT EXCEPTIONNEL (1)	-88	-0,38			-88	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	36 229	157,65			36 229	
+ RESULTAT EXCEPTIONNEL	-88	-0,38			-88	
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
= RESULTAT NET COMPTABLE	36 141	157,27			36 141	
(1) P.V. et M.V. s/ cessions d'éléments d'actif						

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31/12/2018

SCP de Commissaires aux Comptes
ANDRE ET ASSOCIES

société inscrite auprès de la Compagnie Régionale de DIJON

18 Rue Buffon - 21200 BEAUNE

**Association Beaunoise
pour une Intervention Territorialisée**
Association Loi 1901

Siège social :
11 bis rue du Faubourg Saint Jean
21120 BEAUNE



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31/12/2018

Aux Membres,

I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Beaunoise pour une Intervention Territorialisée relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, 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.

II. 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.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- La note de l'annexe intitulée « Immobilisations corporelles et incorporelles » expose les règles et méthodes comptables relatives au principe de comptabilisation des immobilisations ainsi que leurs modes et durées d'amortissement.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans la note de l'annexe intitulée « Immobilisations corporelles et incorporelles » et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

IV. VERIFICATION DES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION 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 la Présidente.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

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, et 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.

FAIT À BEAUNE

L'AN DEUX MILLE DIX-NEUF
LE VINGT MARS

Le Commissaire aux Comptes

La S.C.P. de Commissaires aux Comptes
ANDRE ET ASSOCIES



Thierry ANDRE

Bilan actif

ASS BEAUNOISE POUR UNE INTERVENTION TERRITORIALISEE

Etats de synthèse au 31/12/2018

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18
ACTIF			
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Concessions, brevets et droits assimilés			
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions	1 882	471	1 411
Installations techniques, matériel et outillage			
Autres immobilisations corporelles	20 333	2 284	18 049
Immob. en cours / Avances & acomptes			
Immobilisations financières			
Participations et créances rattachées			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	4 144		4 144
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	26 359	2 755	23 604
Stocks			
Matières premières et autres approv.			
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Créances			
Clients et comptes rattachés	87 145		87 145
Fournisseurs débiteurs			
Personnel	245		245
Etat, Impôts sur les bénéfices			
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires			
Autres créances	24 666		24 666
Divers			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	29 301		29 301
Charges constatées d'avance	598		598
TOTAL ACTIF CIRCULANT	141 955		141 955
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Prime de remboursement des obligations			
Ecarts de conversion - Actif			
COMPTES DE REGULARISATION			
TOTAL ACTIF	168 314	2 755	165 559

Bilan passif

ASS BEAUNOISE POUR UNE INTERVENTION TERRITORIALISEE

Etats de synthèse au 31/12/2018

	Net au 31/12/18
PASSIF	
Capital social ou individuel	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Ecart de réévaluation	
Réserve légale	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves réglementées	
Autres réserves	
Report à nouveau	
Résultat de l'exercice	36 141
Subventions d'investissement	13 027
Provisions réglementées	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	49 168
Produits des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	
Provisions pour risques	76 243
Provisions pour charges	1 183
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	77 426
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
<i>Emprunts</i>	
<i>Découverts et concours bancaires</i>	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	
Emprunts et dettes financières diverses	
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 324
<i>Personnel</i>	5 645
<i>Organismes sociaux</i>	9 070
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>	
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	1 602
Dettes fiscales et sociales	16 317
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	9 294
Produits constatés d'avance	30
TOTAL DETTES	38 965
Ecart de conversion - Passif	
TOTAL PASSIF	165 559

COMPTE DE RESULTAT

ASS BEAUNOISE POUR UNE INTERVENTION TERRITORIALISEE

Etats de synthèse au 31/12/2018

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%
PRODUITS		
Ventes de marchandises	22 980	100,00
Production vendue		
Production stockée		
Subventions d'exploitation	301 562	NS
Autres produits	220	0,96
Total	324 763	NS
CONSOMMATION M/SES & MAT		
Achats de marchandises		
Variation de stock (m/ses)		
Achats de m.p & aut.approv.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	46 187	200,98
Total	46 187	200,98
MARGE SUR M/SES & MAT	278 576	NS
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.	1 602	6,97
Salaires et Traitements	109 022	474,41
Charges sociales	43 107	187,58
Amortissements et provisions	80 181	348,91
Autres charges	8 451	36,77
Total	242 363	NS
RESULTAT D'EXPLOITATION	36 213	157,58
Produits financiers	98	0,43
Charges financières	82	0,35
Résultat financier	16	0,07
Opérations en commun		
RESULTAT COURANT	36 229	157,65
Produits exceptionnels	261	1,13
Charges exceptionnelles	349	1,52
Résultat exceptionnel	-88	-0,38
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
RESULTAT DE L'EXERCICE	36 141	157,27