

## Comptes Annuels

## Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2018
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Immobilisations incorporelles			
<i>Frais d'établissement</i>			
<i>Frais de recherche et de développement</i>			
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>			
<i>Fonds commercial</i>			
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>			
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>			
<i>Avances et acomptes</i>			
Immobilisations corporelles			
<i>Terrains</i>			
<i>Constructions</i>			
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>			
<i>Autres</i>			
<i>Immobilisations grévées de droit</i>			
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>			
<i>Avances et acomptes</i>			
Immobilisations financières			
<i>Participations</i>			
<i>Créances rattachées aux participations</i>			
<i>Titres immobilisés de l'activité de portefeuille</i>			
<i>Autres titres immobilisés</i>			
<i>Prêts</i>			
<i>Autres immobilisations financières</i>			
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Stocks et en-cours			
<i>Matières premières et autres approvisionnements</i>			
<i>En-cours de production (biens et services)</i>			
<i>Produits intermédiaires et finis</i>			
<i>Marchandises</i>			
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>			
Créances			
<i>Créances Usagers et comptes rattachés</i>			
<i>Autres</i>	6 700		6 700
Autres postes de l'actif circulant			
<i>Valeurs mobilières de placement</i>			
<i>Instruments de trésorerie</i>			
<i>Disponibilités</i>	13 651		13 651
<i>Charges constatés d'avance</i>			
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>			
	20 351		20 351
<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>			
<i>Primes de remboursement des obligations</i>			
<i>Ecart de conversion actif</i>			
<b>TOTAL GENERAL</b>			
	20 351		20 351

## Bilan Passif

	au 31/12/2018
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	
Fonds propres	
<i>Fonds associatifs sans droit de reprise</i>	
<i>Ecart de réévaluation</i>	
<i>Réserves</i>	
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>19 374</b>
<i>Report à nouveau</i>	
<b>SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE</b>	<b>19 374</b>
Autres fonds associatifs	
<i>Fonds associatifs avec droit de reprise</i>	
<i>Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise</i>	
<i>Subventions d'investissement</i>	
<i>Provisions réglementées</i>	
<i>Droits des propriétaires (Commodat)</i>	
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>19 374</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	
<i>Provisions pour risques</i>	
<i>Provisions pour charges</i>	
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	
<b>FONDS DEDIES</b>	
<i>Fonds dédiés sur subventions</i>	
<i>Fonds dédiés sur autres ressources</i>	
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>	
<b>DETTES</b>	
<i>Emprunts obligataires</i>	
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>	
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>	
<i>Avances et commandes reçues sur commandes en cours</i>	
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	977
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>	
<i>Autres dettes</i>	
<i>Instruments de trésorerie</i>	
<i>Produits constatés d'avance</i>	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>977</b>
<i>Ecart de conversion passif</i>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>20 351</b>

## Compte de Résultat

	Exercice 31/12/2018	Ec
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<i>Ventes de marchandises</i>		
<i>Production vendue (biens et services)</i>	14 000	
<i>Production stockée</i>		
<i>Production immobilisée</i>		
<i>Produits nets partiels sur opérations à long terme</i>		
<i>Subventions d'exploitation</i>		
<i>Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges</i>		
<i>Cotisations</i>		
<i>Autres produits</i>		
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>14 000</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
<i>Achats de marchandises</i>		
<i>Variation des stocks</i>		
<i>Achats de matières premières et autres approvisionnements</i>		
<i>Variation des stocks</i>		
<i>Autres achats et charges externes</i>	1 173	
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>		
<i>Salaires et traitements</i>		
<i>Charges sociales</i>		
<i>Dotations aux amortissements sur immobilisations</i>		
<i>Dotations aux provisions sur immobilisations</i>		
<i>Dotations aux provisions sur actif circulant</i>		
<i>Dotations aux provisions pour risques et charges</i>		
<i>Subventions accordées par l'association</i>		
<i>Autres charges</i>		
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 173</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>12 827</b>	
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS EN COMMUN</b>		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT TRANSFERE</b>		
<b>DEFICIT OU EXCEDENT TRANSFERE</b>		
<i>Produits financiers de participation</i>		
<i>Produits d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>		
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>		
<i>Reprises sur provisions et transferts de charges</i>		
<i>Différences positives de change</i>		
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
<i>Dotations aux amortissements et aux provisions</i>		
<i>Intérêts et charges assimilés</i>		
<i>Différences négatives de change</i>		
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		

## Compte de Résultat (suite)

	Exercice N 31/12/2018	Ec
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>12 827</b>	
<i>Produits exceptionnels sur opération de gestion</i>	6 547	
<i>Produits exceptionnels sur opération en capital</i>		
<i>Reprises provisions et transferts de charges</i>		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>6 547</b>	
<i>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</i>		
<i>Charges exceptionnelles sur opération en capital</i>		
<i>Dotations aux amortissements et aux provisions</i>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>6 547</b>	
<b>PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS</b>		
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		
<b>REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>		
<b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>19 374</b>	



## **Annexe**

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

Légalement, l'entité doit produire une comptabilité de trésorerie.

Cependant, elle a choisi la méthode à l'engagement qui reflète au mieux les dépenses engagées et les créances acquises.

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : CLUB CROISIERE DE LA REUNION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 20 351 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 19 374 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

### Créances

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

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 700 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	6 700	6 700	
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>6 700</b>	<b>6 700</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

### Produits à recevoir

	Montant
Produits à recevoir	6 700
<b>Total</b>	<b>6 700</b>

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 977 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	977	977		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>977</b>	<b>977</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures à recevoir	977
<b>Total</b>	<b>977</b>

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Libéralités perçues		6 547
<b>TOTAL</b>		<b>6 547</b>

Suite à l'assemblée générale extraordinaire du 18 juillet 2018, l'association «Club Réunion Croisière » a décidé de reverser les actifs restants à l'association « Club Croisière de la Réunion ».

Le montant de 6 547 euros correspond en intégralité à cette reprise d'actifs.

# Etats Complémentaires

## Détail Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2018
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Immobilisations financières			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Stocks et en-cours			
Créances			
<i>Autres</i>			
46871800 - Produits à recevoir	6 700		6 700
	6 700		6 700
Autres postes de l'actif circulant			
<i>Disponibilités</i>			
51200000 - Banque	13 651		13 651
	13 651		13 651
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>20 351</b>		<b>20 351</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>20 351</b>		<b>20 351</b>

## Détail Bilan Passif

	au 31/12/2018
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	
Fonds propres	
Résultat de l'exercice	19 374
<b>SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE</b>	<b>19 374</b>
Autres fonds associatifs	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	19 374
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	
<b>FONDS DEDIES</b>	
<b>DETTES</b>	
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	
40800000 - Fournisseurs factures à recevoir	977
	977
TOTAL DETTES	977
<b>TOTAL GENERAL</b>	
	<b>20 351</b>

## Compte de Résultat

	Exercice 31/12/2018	Ec
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<i>Production vendue (biens et services)</i>		
70818000 - Cotisations 2018	14 000	
	14 000	
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>14 000</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
<i>Autres achats et charges externes</i>		
61350000 - Locations mobilières	168	
62260000 - Honoraires	977	
62780000 - Prestations de services bancaires	28	
	1 173	
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 173</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>12 827</b>	
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS EN COMMUN</b>		

**Compte de Résultat (suite)**

	Exercice N 31/12/2018	Ec
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>12 827</b>	
<i>Produits exceptionnels sur opération de gestion 77130000 - Libéralités perçues</i>	<i>6 547</i>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>6 547</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>6 547</b>	
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>19 374</b>	