

Comptes Annuels

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Frais de recherche et de développement</i>				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	1 800	12	1 788	
<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>				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 800	12	1 788	
ACTIF CIRCULANT				
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>	3 800		3 800	6 700
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	13 870		13 870	13 651
<i>Charges constatés d'avance</i>				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	17 670		17 670	20 351
<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>				
<i>Primes de remboursement des obligations</i>				
<i>Ecarts de conversion actif</i>				
TOTAL GENERAL	19 470	12	19 458	20 351

Bilan Passif

	au 31/12/2019	au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
<i>Fonds associatifs sans droit de reprise</i>		
<i>Ecart de réévaluation</i>		
<i>Réserves</i>		
Résultat de l'exercice	-3 250	19 374
<i>Report à nouveau</i>	19 374	
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	16 124	19 374
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>		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	16 124	19 374
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Provisions pour risques</i>		
<i>Provisions pour charges</i>		
TOTAL PROVISIONS		
FONDS DEDIES		
<i>Fonds dédiés sur subventions</i>		
<i>Fonds dédiés sur autres ressources</i>		
TOTAL FONDS DEDIES		
DETTES		
<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>	600	
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	2 686	977
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	48	
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>		
<i>Autres dettes</i>		
<i>Instruments de trésorerie</i>		
<i>Produits constatés d'avance</i>		
TOTAL DETTES	3 334	977
<i>Ecart de conversion passif</i>		
TOTAL GENERAL	19 458	20 351

Compte de Résultat

	Exercice 31/12/2019	Exercice 31/12/2018	Ecart €	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
<i>Ventes de marchandises</i>				
<i>Production vendue (biens et services)</i>		14 000	-14 000	-100,00
<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</i>				
<i>Cotisations</i>				
<i>Autres produits</i>				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION		14 000	-14 000	-100,00
CHARGES D'EXPLOITATION				
<i>Achats de marchandises</i>				
<i>Variation des stocks</i>				
<i>Achats de matières premières et autres approvisionnem</i>				
<i>Variation des stocks</i>				
<i>Autres achats et charges externes</i>	3 238	1 173	2 065	175,99
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>				
<i>Salaires et traitements</i>				
<i>Charges sociales</i>				
<i>Dotations aux amortissements sur immobilisations</i>	12		12	
<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>				
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	3 250	1 173	2 077	177,01
RESULTAT D'EXPLOITATION	-3 250	12 827	-16 077	-125,34
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS				
EXCEDENT OU DEFICIT TRANSFERE				
DEFICIT OU EXCEDENT TRANSFERE				
<i>Produits financiers de participation</i>				
<i>Produits d'autres valeurs mobilières et créances de l'acti</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 plac</i>				
PRODUITS FINANCIERS				
<i>Dotations aux amortissements et aux provisions</i>				
<i>Intérêts et charges assimilées</i>				
<i>Différences négatives de change</i>				
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de pl</i>				
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER				

Compte de Résultat (suite)

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018	Ecart €	%
RESULTAT COURANT	-3 250	12 827	-16 077	-125,34
<i>Produits exceptionnels sur opération de gestion</i>		6 547	-6 547	-100,00
<i>Produits exceptionnels sur opération en capital</i>				
<i>Reprises provisions et transferts de charges</i>				
PRODUITS EXCEPTIONNELS		6 547	-6 547	-100,00
<i>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</i>				
<i>Charges exceptionnelles sur opération en capital</i>				
<i>Dotations aux amortissements et aux provisions</i>				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
RESULTAT EXCEPTIONNEL		6 547	-6 547	-100,00
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTAT				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DE				
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCE				
EXCEDENT OU DEFICIT	-3 250	19 374	-22 624	-116,78

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : CLUB CROISIERE DE LA REUNION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 19 458 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 3 250 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 800		1 800
Immobilisations incorporelles		1 800		1 800
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE		1 800		1 800

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		12		12
Immobilisations incorporelles		12		12
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles				
ACTIF IMMOBILISE		12		12

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 800 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	3 800	3 800	
Charges constatées d'avance			
Total	3 800	3 800	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Produits à recevoir	3 800
Total	3 800

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 734 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	2 686	2 686		
Dettes fiscales et sociales	48	48		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	2 734	2 734		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures à recevoir	977
Total	977

Etats Complémentaires

Détail Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>				
20520000 - Licences	1 800		1 800	
28052000 - Amortissement licences		12	-12	
	1 800	12	1 788	
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 800	12	1 788	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
<i>Autres</i>				
46871800 - Produits à recevoir	3 800		3 800	6 700
	3 800		3 800	6 700
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Disponibilités</i>				
51200000 - Banque	13 870		13 870	13 651
	13 870		13 870	13 651
TOTAL ACTIF CIRCULANT	17 670		17 670	20 351
TOTAL GENERAL	19 470	12	19 458	20 351

Détail Bilan Passif

	au 31/12/2019	au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Résultat de l'exercice	-3 250	19 374
<i>Report à nouveau</i>		
<i>11000000 - Report à nouveau</i>	19 374	
	19 374	
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	16 124	19 374
Autres fonds associatifs		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	16 124	19 374
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
<i>Avances et commandes reçues sur commandes en cours</i>		
<i>41910000 - Usagers acomptes sur commandes</i>	600	
	600	
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>		
<i>40100000 - Fournisseurs</i>	1 709	
<i>40800000 - Fournisseurs factures à recevoir</i>	977	977
	2 686	977
<i>Dettes fiscales et sociales</i>		
<i>44718000 - Autres impôts et taxes</i>	48	
	48	
TOTAL DETTES	3 334	977
TOTAL GENERAL	19 458	20 351

Compte de Résultat

	Exercice 31/12/2019	Exercice 31/12/2018	Ecart €	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
<i>Production vendue (biens et services)</i>				
70818000 - Cotisations		14 000	-14 000	-100,00
		14 000	-14 000	-100,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION		14 000	-14 000	-100,00
CHARGES D'EXPLOITATION				
<i>Autres achats et charges externes</i>				
60630000 - Achats de petit équipement	1 378		1 378	
61350000 - Locations mobilières		168	-168	-100,00
62260000 - Honoraires	977	977		
62270000 - Frais d'actes et contentieux	48		48	
62370000 - Publications	255		255	
62560000 - Missions	481		481	
62780000 - Prestations de services bancaires	100	28	72	251,12
	3 238	1 173	2 065	175,99
<i>Dotations aux amortissements sur immobilisations</i>				
68111000 - Dot. amort. s/immobil. incorporel.	12		12	
	12		12	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	3 250	1 173	2 077	177,01
RESULTAT D'EXPLOITATION	-3 250	12 827	-16 077	-125,34
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS				

Compte de Résultat (suite)

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018	Ecart €	%
RESULTAT COURANT	-3 250	12 827	-16 077	-125,34
<i>Produits exceptionnels sur opération de gestion 77130000 - Libéralités perçues</i>		6 547	-6 547	-100,00
		6 547	-6 547	-100,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS		6 547	-6 547	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		6 547	-6 547	-100,00
EXCEDENT OU DEFICIT	-3 250	19 374	-22 624	-116,78