

ASSOCIATION GALATEE

Association Loi 1901

29 Cours Jean Jaurès
03 000 MOULINS

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

Exercice clos le 31 décembre 2018



ASSOCIATION GALATEE
Association Loi 1901

29 Cours Jean Jaurès
03 000 MOULINS

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

A l'Assemblée générale,

I. 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 GALATEE, 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.

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.

implid Audit

Siège Social :
170 boulevard de Stalingrad
69006 LYON
Tel. 04 37 51 15 15

S.A.S au capital de 1 832 710 €
RCS LYON – SIREN : 429 084 502
APE : 6920Z

Société de commissariat aux
comptes membre de la
Compagnie régionale de Lyon

Adresse de correspondance :
2 avenue Michel Ange
Rond Point de la Pardieu
63000 CLERMONT-FERRAND
Tel. 04 73 28 83 00



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 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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. 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 le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'entité 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.



VI. 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.

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 Lyon, le 16 septembre 2019

Le Commissaire aux Comptes
implid Audit



Philippe SAULNIER
Associé

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ASSO GALATEE

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

| ACTIF | Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018 | | | 01/01/2017 au |
|---|--------------------------------------|------------------|----------------|----------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | 31/12/2017 |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations Incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 2 464 | 2 464 | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations Corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériels | 30 825 | 24 698 | 6 127 | 6 105 |
| Autres immobilisations corporelles | 91 157 | 64 045 | 27 113 | 16 328 |
| Immobilisations grevées de droits | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations Financières (2) | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immob. de l'activité portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | 500 |
| Autres immobilisations financières | 1 250 | | 1 250 | 1 250 |
| TOTAL (I) | 125 696 | 91 207 | 34 490 | 24 183 |
| Comptes de liaison | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et autres appros | | | | |
| En-cours de production (biens/services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances (3) | | | | |
| Créances redevabl. et cptes rattach. | 71 173 | | 71 173 | 34 067 |
| Autres | 319 355 | | 319 355 | 303 892 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 27 688 | | 27 688 | 139 399 |
| Charges constatées d'avance (3) | 913 | | 913 | 345 |
| TOTAL (III) | 419 129 | | 419 129 | 477 704 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (V) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | 544 825 | 91 207 | 453 618 | 501 887 |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

ASSO GALATEE

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 | 66 824 | 56 904 |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | |
| Réserves indisponibles | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) | 4 834 | 9 996 |
| Autres fonds associatifs | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 24 390 | 17 701 |
| Provisions réglementées | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | |
| TOTAL (I) | 96 047 | 84 600 |
| Comptes de liaison | | |
| TOTAL (II) | | |
| Provisions pour risques et charges | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL (III) | | |
| Fonds dédiés | | |
| Sur subventions de fonctionnement | | |
| Sur autres ressources | | |
| TOTAL (IV) | | |
| DETTES (1) | | |
| Dettes financières | | |
| Emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| Emprunts et dettes financières divers (3) | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes d'exploitation | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 117 135 | 135 179 |
| Dettes fiscales et sociales | 102 267 | 133 931 |
| Redevables créditeurs | | |
| Dettes diverses | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 133 251 | 129 743 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 4 918 | 18 434 |
| TOTAL (V) | 357 571 | 417 287 |
| (VI) | | |
| Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | 453 618 | 501 887 |

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

357 571

417 287

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSO GALATEE

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 (1) | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue (biens et services) | 69 366 | 65 620 |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | 756 806 | 813 671 |
| Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges | 3 090 | 3 595 |
| Cotisations | 8 | |
| Autres produits (hors cotisations) | 1 946 | |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 831 216 | 882 886 |
| CHARGES D'EXPLOITATION (2) | | |
| Achats de marchandises | | 5 803 |
| Variation de stocks de marchandises | | |
| Achats de matières premières et de fournitures | | |
| Variation de stocks de matières premières et de fournitures | | |
| Achats d'autres d'approvisionnements | | |
| Variation de stocks d'approvisionnements | | |
| Autres achats et charges externes * | 111 355 | 128 498 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 6 782 | 6 622 |
| Salaires et traitements | 591 785 | 615 417 |
| Charges sociales | 109 279 | 107 229 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 11 233 | 12 448 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | |
| Dotations aux provisions | | |
| Subventions accordées par l'association | | |
| Autres charges | 4 113 | 2 637 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 834 547 | 878 654 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II) | -3 330 | 4 232 |
| Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III) | | |
| Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV) | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | | |
| d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 5 | 1 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V) | 5 | 1 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI) | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI) | 5 | 1 |



COMPTE DE RÉSULTAT

ASSO GALATEE

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 | | |
| Sur opérations de gestion | 79 | -14 |
| Sur opérations en capital | 8 080 | 6 193 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII) | 8 159 | 6 179 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | | 417 |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII) | | 417 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII) | 8 159 | 5 762 |
| Impôt sur les bénéfices | | |
| SOLDE INTERMÉDIAIRE | 4 834 | 9 996 |
| + REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS | | |
| - ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES | | |
| TOTAL DES PRODUITS | 839 380 | 889 066 |
| TOTAL DES CHARGES | 834 547 | 879 070 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT (3) | 4 834 | 9 996 |
| ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| PRODUITS | | |
| Bénévolat | | |
| Prestations en nature | | |
| Dons en nature | | |
| TOTAL PRODUITS | | |
| CHARGES | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL CHARGES | | |
| TOTAL | 4 834 | 9 996 |
| * Y compris : | | |
| Redevances de crédit-bail mobilier | | 21 |
| Redevances de crédit-bail immobilier | | 417 |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs | | 417 |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs | 8 159 | 5 762 |
| (3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de | | |

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

ASSO GALATEE

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

| Annexes au Bilan et au Compte de Résultat | Produite | Information | |
|--|----------|-------------------|----------------|
| | | Non significative | Non applicable |
| FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE | 0 | | |
| RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES | 0 | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 0 | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 0 | | |
| ÉTAT DES AMORTISSEMENTS | 0 | | |
| ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS | | | NA |
| PROVISIONS INSCRITES AU BILAN | | | NA |
| CRÉDIT BAIL | | | NA |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | 0 | | |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS | | | NA |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES | 0 | | |
| EFFETS DE COMMERCE | | | NA |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF | 0 | | |
| COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS | | | NA |
| TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS | 0 | | |
| TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS | | | NA |
| TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS | | | NA |
| ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES | 0 | | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF | 0 | | |
| CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE) | | | NA |
| LES ENGAGEMENTS | | | NA |
| DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES | | | NA |
| HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES | | | na |
| LES EFFECTIFS | | NS | |
| RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES | | | NA |
| COMMENTAIRE | | | NA |



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSO GALATEE

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 453 618.11 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 4 833.72 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 25/06/2019.

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

L'association est partiellement fiscalisée sur le secteur de prestations de services.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

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

Les immobilisations incorporelles 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), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSO GALATEE

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

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

| | |
|---|------------|
| - Agencement et aménagement des constructions | 5 ans |
| - Matériels et outillages industriels | 3 à 10 ans |
| - Matériel de transport | 3 à 5 ans |
| - Logiciels | 1 à 3 ans |
| - Matériels de bureau | 3 ans |
| - Mobilier | 5 ans |

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

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.



IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

ASSO GALATEE

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSO GALATEE

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 et de développement | TOTAL | | |
| | | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | 2 464 | |
| CORPORELLES | | Terrains | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | |
| | | Inst. générales, agencés & aménagés construct. | | | |
| | | Installations techniques, matériel & outillage industriels | 29 196 | | 1 629 |
| | Autres immos corporelles | Inst. générales, agencés & aménagés divers | 12 390 | | 2 443 |
| | | Matériel de transport | 31 614 | | 16 800 |
| | | Matériel de bureau & mobilier informatique | 29 242 | | 1 168 |
| | | Emballages récupérables & divers | | | |
| | | Immobilisations corporelles en cours | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | TOTAL | 102 443 | | 22 040 | |
| FINANCIERES | | Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| | | Autres participations | | | |
| | | Autres titres immobilisés | | | |
| | | Prêts et autres immobilisations financières | 1 750 | | |
| | TOTAL | 1 750 | | | |
| | TOTAL GENERAL | 106 657 | | 22 040 | |

| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | Diminutions par virt poste | par cessions | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|-------------|--------------------------|--|----------------------------|--------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| INCORPOR. | | Frais d'établissement & dévelop. | TOTAL | | | |
| | | Autres postes d'immob. incorporelles | TOTAL | | 2 464 | |
| CORPORELLES | | Terrains | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | |
| | | Inst. gal. agen. amé. cons | | | | |
| | | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | 30 825 | |
| | Autres immos corporelles | Inst. gal. agen. amé. divers | | | 14 833 | |
| | | Matériel de transport | | 2 500 | 45 914 | |
| | | Mat. bureau, inform., mobilier | | | 30 410 | |
| | | Emb. récupérables & divers | | | | |
| | | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | TOTAL | 2 500 | | 121 982 | | |
| FINANCIERES | | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | | Autres participations | | | | |
| | | Autres titres immobilisés | | | | |
| | | Prêts & autres immob. financières | 500 | | 1 250 | |
| | TOTAL | 500 | | 1 250 | | |
| | TOTAL GENERAL | 3 000 | | 125 696 | | |

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSO GALATEE

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 : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
|---|----------------------------------|---------------------------------|---|--|---|
| Autres immobilisations incorporelles | TOTAL | 2 464 | | | 2 464 |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Inst. générales agen. aménag. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | | 23 091 | 1 607 | | 24 698 |
| Autres immobs corporelles | Inst. générales agencem. amén. | 5 909 | 2 295 | | 8 204 |
| | Matériel de transport | 24 195 | 4 951 | 2 500 | 26 646 |
| | Mat. bureau et informatiq., mob. | 26 814 | 2 380 | | 29 194 |
| | Emballages récupérables divers | | | | |
| | TOTAL | 80 010 | 11 233 | 2 500 | 88 743 |
| | TOTAL GENERAL | 82 474 | 11 233 | 2 500 | 91 207 |

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Différentiel de durée | DOTATIONS Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | REPRISES Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
|---|---------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------------|--|
| A. Immob. incorpor. TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constr. | Sur sol propre | | | | | | |
| | Sur sol autrui | | | | | | |
| | Inst. agenc. et amén. | | | | | | |
| Inst. techn. mat. et outillage | | | | | | | |
| A. Immo. corp. | Inst. gales, ag. am div | | | | | | |
| | Matériel transport | | | | | | |
| | Mat. bureau mobilier inf. | | | | | | |
| | Emballages réc. 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 | | | | |

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSO GALATEE

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) | | 500 | -500 | |
| | Autres immobilisations financières | 1 250 | | 1 250 | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Autres créances clients | 71 173 | 71 173 | | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 200 | 200 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 4 765 | 4 765 | | |
| | Etat & autres coll. publiques | Impôts sur les bénéfiques | | | |
| | | Taxe sur la valeur ajoutée | 3 239 | 3 239 | |
| | | Autres impôts, taxes & versements assimilés | 296 730 | 296 730 | |
| | Divers | | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 14 421 | 14 421 | | |
| Charges constatées d'avance | 913 | 913 | | | |
| TOTAUX | | 392 691 | 391 941 | 750 | |
| Renvois | (1) Montant | - Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| | des | - Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| (2) | Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) | - Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSO GALATEE

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|------------|
| Exploitation | 913 |
| Financières | |
| Exceptionnelles | |
| TOTAL | 913 |

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 | 296 730 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 296 730 |

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

ASSO GALATEE

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



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSO GALATEE

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 à 1 an max. à l'origine | | | | |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 117 135 | 117 135 | | |
| Personnel & comptes rattachés | 19 222 | 19 222 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | 60 382 | 60 382 | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | | | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | 10 272 | 10 272 | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés | 12 391 | 12 391 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | 133 251 | 133 251 | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 4 918 | 4 918 | | |
| TOTAUX | 357 571 | 357 571 | | |
| Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exer. | | | | |
| (2) Montant divers emprunts, dett/associés | | | | |



COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSO GALATEE

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

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 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 16 195 |
| Dettes fiscales et sociales | 70 398 |
| Dettes sur Immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 86 594 |