



ASSOCIATION IKAMBERE

Association régie par la loi du 1er juillet
1901
Siret 423029198 00029 NAF 8899B

Siège social

39, BD Anatole France
93200 SAINT DENIS

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

IKAMBERE LA MAISON ACCUEILLANTE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 053 775	259 501	794 274	744 375	49 899	6. 7 0

- (1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2018	12/31/2017	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	301 177	129 537	171 640	132.50
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	62 696	171 640	108 945	63.47
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	29 142	13 693	15 449	112.83	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
Total I	393 015	314 870	78 145	24.82	
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources					
Total III					
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	173 437	167 854	5 583	3.33
	Emprunts et dettes financières divers		20 000	20 000-	100.00-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 907	47 709	4 802-	10.06-
	Dettes fiscales et sociales	184 425	192 741	8 317-	4.31-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	490	1 201	711	59.18-
Instrument de trésorerie					
Comptes de	Produits constatés d'avance				
	Total IV	401 259	429 505	28 246-	6.58-
	Ecarts de conversion passif(V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	794 274	744 375	49 899	6.70

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

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

401 259
48 100429 505
64 100

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12
			Ecart N / N-1	%
			Euros	%
PRODUITS				
Bénévolat	32 277	36 815	4 538	12.33
Prestations en nature	75 111	75 518	407	0.54
Dons en nature				
TOTAL	107 388	112 333	4 945	4.40
CHARGES				
Secours en nature	74001	75518	1517	2.01
Mise à disposition gratuite de biens et services	14326	14859	533	3.59
Personnel bénévole	19062	21957	2895	13.19
Prestations				
TOTAL	107 388	112 333	4 945	4.40

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	4 688	5 577	889	15.95
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	1 226 529	1 296 654	70 125	5.41
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	29 107	7 221	21 886	303.08
Collectes	22 522	12 255	10 267	83.77
Cotisations	260	110	150	136.36
Autres produits	3 408	4	3 412	NS
Total I	1 286 514	1 321 814	35 300	2.67
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	35 180	30 745	4 436	14.43
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	258 378	271 951	13 572	4.99
Impôts, taxes et versements assimilés	48 359	43 059	5 300	12.31
Salaires et traitements	538 704	527 619	11 086	2.10
Charges sociales	235 280	244 901	9 621	3.93
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 617	17 879	12 261	68.58
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association	38 066	27 961	10 105	36.14
Autres charges (2)	819	127	692	544.52
Total II	1 160 404	1 164 240	3 836	0.33
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	126 110	157 575	31 464	19.97
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations			7	100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V			7	100.00
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées			313	100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI			313	100.00
2. Résultat financier (V-VI)			306	100.00
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	126 110		157 269	19.81
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	966		9 784	90.13
Produits exceptionnels sur opérations en capital	25 777		14 436	78.56
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	26 743		24 220	10.41
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	86 327		9 849	776.52
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	3 831		3 831	
Total VIII	90 157		9 849	815.41
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	63 415		14 372	541.25
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	1 313 257		1 346 042	2.44
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 250 561		1 174 401	6.48
Solde intermédiaire	62 696		171 640	63.47
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	62 696		171 640	63.47

DETAILS DES COMPTES

ASSOCIATION IKAMBERE

39 BD Anatole France
93 200 Saint-Denis

APE : 8899B
Siret : 423 02919800029

DETAIL BILAN

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	239	412	173	41.95
20500000 Concessions et droit similaire	1 914	1 914		
20510000 Logiciels	5 056	5 056		
28050000 Concessions et droit similaire	6 731	6 558	173	2.63
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	15 806	12 786	3 019	23.61
21500000 Install techniques, matériels	5 740	5 740		
21540000 Matériel industriel	6 943	3 855	3 088	80.09
21570000 Agencts et aménagts matériel	40 950	40 950		
28150000 Amort.Install. matér,outillage	28 213	28 213		
28154000 AMORT. MATERIEL INDUSTRIEL	9 615	9 547	69	0.72
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 816		4 816	
21810000 Install générales, agencements	80 951	80 951		
21811500 Autres Immobilisations Corpore	911	911		
21820000 Matériel de transport	24 845	27 030	2 184	8.08
21830000 Matériel bureau , informatique	45 907	45 907		
21832000 Photocopieur	7 109	7 109		
21833000 Matériel de Surveillance	3 209	3 209		
21841000 Mobiliers	56 825	56 825		
28181000 AMORT. INSTAL GEN AGENCMT AMEN	118 642	118 113	529	0.45
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	1 656	12 000	10 344	86.20
28183000 AMORT. MAT BUREAU, INFORMATIQ	37 650	37 365	285	0.76
28183200 Amort. Photocopieur	7 109	7 109		
28183300 Amort. Matériel de Surveillanc	2 519	2 519		
28184000 AMORT. MOBILIER	47 365	44 835	2 530	5.64
AUTRES PARTICIPATIONS	1 607	1 614	7	0.43
26100000 Titres de participation	1 607	1 614	7	0.43
AUTRES TITRES IMMOBILISES	1 095	1 095		
27100000 Titres immobilisés	1 095	1 095		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 388	11 183	205	1.83
27500000 Dépôt et cautionnement versés	9 967	9 762	205	2.10
27511000 Dépôt de Garantie 13	1 421	1 421		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	34 950	27 090	7 860	29.02
AUTRES CREANCES	688 395	586 852	101 544	17.30
42100000 Personnel Rémunérations dues	603	603		
42500000 Personnel-Avances et acomptes	500		500	
44115000 DGS-MINISTERE DE LA SANTE	16 425	14 600	1 825	12.50
44123000 ASSO QUALITEL LES PETITES PIER		10 000	10 000	100.00
44124000 Conseil Général 93	36 600	36 600		
44124100 LABORATOIRE MSD	10 000		10 000	
44127000 Conseil Régional IDF	63 089	69 850	6 761	9.68
44129000 Subvention ARS IDF	46 244	49 500	3 256	6.58
44131000 FONDATION DE FRANCE	4 000	20 000	16 000	80.00
44131100 FDF RAJA		333	333	100.00
44133600 VIIV HEALTHCARE	31 500	11 500	20 000	173.91
44173000 FDT MACIF		25 000	25 000	100.00
44177000 FEI		75 000	75 000	100.00
44183100 FDT VENTE PRIVEE	1 500		1 500	
44189000 FAMI	312 801	249 689	63 113	25.28

DETAIL BILAN

ACTIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
44190000 Avances sur subventions	3 250	3 250		
44194000 FDT LANIER PETITS FRERES DES P		10 000	10 000	100.00
44197000 FONDATION ENGIE	10 000		10 000	
44198000 SUBV ENTREPRISE MONOPRIX	12 800		12 800	
44199000 SUBV EDF	5 000		5 000	
46700000 Autres cptes débit. ou crédit.	19 973	10 649	9 324	87.55
46701000 Aides financières		179	179	100.00
46704000 Permanences Hospitalières et T		16	16	100.00
46705000 Notes de frais		83	83	100.00
46740000 Débiteurs Main Fine	114 110		114 110	
DISPONIBILITES	70 929	129 668	58 739	45.30
51200000 Banques	64 158	126 978	62 820	49.47
51200100 Livre EPIDOR IKAMBERE	1 261	1 261		
51200300 Fonds Garantie Mutuelle SA	45	45		
53110000 Caisse en monnaie nationale	5 465	1 384	4 081	294.96
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		766	766	100.00
48600000 Charges constatées d'avance		766	766	100.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	759 324	717 285	42 039	5.86
TOTAL GENERAL	794 274	744 375	49 899	6.70

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	301 177	129 537	171 640	132.50
11000000 Report à nouveau(solde crédit)	301 177	129 537	171 640	132.50
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	62 696	171 640	108 945	63.47
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	29 142	13 693	15 449	112.83
13100000 Subventions d'équipement	25 000	25 000		
13118900 SUBV INVEST MONOPRIX	28 000		28 000	
13181000 Subvention Investiss. Fondatio	37 585	37 585		
13184000 Subv. Invest. Cseil région IDF	57 712	57 712		
13185000 Subv. d'invest. Fondation Tota	27 000	27 000		
13187000 Subv. invest. Sidaction	16 000	16 000		
13188000 Subv.Invest FONDATION BATIGERE	6 500	6 500		
13189000 BNP PARIBAS LEASE	3 557		3 557	
13910000 Subventions d'équipement	37 585	37 585		
13911800 Amort subv Monoprix	217		217	
13930000 Subvention Conseil Région. IDF	56 120	53 128	2 992	5.63
13950000 Amort. subv. invest. Fondat? T	26 167	23 350	2 817	12.06
13970000 Subv. invest. Sidaction	16 000	16 000		
13971000 Amort.subv.invest VINCI	25 000	23 333	1 667	7.14
13972000 Amort.subv.invest BATIGERE	4 008	2 708	1 300	48.01
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	393 015	314 870	78 145	24.82
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	173 437	167 854	5 583	3.33
16400000 Emprunts établissements crédit	21 779	3 754	18 026	480.21
16410000 Emp Ets Crédit CHOIX SOLIDAIRE	50 000	50 000		
16420000 EMPRUNT FRANCE ACTIVE	50 000	50 000		
16450000 CREDIT BAIL BNP PARIBAS LEASE	3 557		3 557	
51230000 Cession Créances Dailly	48 100	64 100	16 000	24.96
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		20 000	20 000	100.00
16800000 Autre emprunt, dette assimilée		20 000	20 000	100.00
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	42 907	47 709	4 802	10.06
40100000 Fournisseurs	42 907	47 709	4 802	10.06
DETTE FISCALES ET SOCIALES	184 425	192 741	8 317	4.31
42110000 PERSONNEL REMUNERATION DUES	711		711	
42820000 Dettes prov. congés à payer	29 789	30 086	298	0.99
42860000 Autres charges à payer	4 056		4 056	
43100000 Sécurité sociale	21 138	49 445	28 308	57.25
43120000 URSSAF pénalités		7 710	7 710	100.00
43730000 CRC - MUTUELLE	36 572	33 808	2 764	8.18
43731000 PREVOYANCE	20 114	10 686	9 428	88.23
43760000 Mutuelle APICIL	13 447	4 311	9 137	211.96
43782000 PROVISIONS CHARGES SOCIALES	11 915	12 034	119	0.99
44123000 ASSO QUALITEL LES PETITES PIER	2		2	
44166000 ETAT SUBVENTION CAE		966	966	100.00
44711000 Taxes sur les Salaires	37 312	37 494	182	0.49
44713000 Participation Formation Contin	9 369	6 201	3 168	51.09

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
AUTRES DETTES	490	1 201	711	59.18
46702000 Alimentation Pds entretien	490	1 162	672	57.82
46709020 NDF Ratier Marietou		39	39	100.00
TOTAL DETTES	401 259	429 505	28 246	6.58
TOTAL GENERAL	794 274	744 375	49 899	6.70

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	4 688	5 577	889	15.95
7060000 Prestations de services		350	350	100.00
7080000 Produits des activités annexe	441		441	
7081000 Produits de servic p.personnel	4 246	5 227	981	18.76
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 226529	1 296654	70 125	5.41
74003000 DDCS		20 000	20 000	100.00
74004000 Préfecture 93 DRIHL	51 000	41 000	10 000	24.39
74004100 CGET	25 000	25 000		
74006000 FONJEP		1 252	1 252	100.00
74106000 SUBV CHANEL	80 000	85 000	5 000	5.88
74111000 Conseil R?gional IdF	23 000	47 750	24 750	51.83
74112000 CRIDF EMPLOI TREMLIN	1 856	6 904	5 048	73.12
74113000 Subvention departement	60 000	60 000		
74115000 DGS	136 300	136 300		
74116000 subvention sante publique		23 000	23 000	100.00
74116100 Solidarit? SIDA	19 900	38 000	18 100	47.63
74118000 Sidaction	67 250	71 000	3 750	5.28
74123000 subv QUALITE PETITES PIERRES		5 151	5 151	100.00
74124100 SUBV MSD FRANCE	10 000		10 000	
74131000 Fondation de France	6 000	40 000	34 000	85.00
74131500 subv LECORDIER	10 000	10 000		
74133000 Mairie de Paris	20 000	20 000		
74133600 VIIV HEALTHCARE		38 000	38 000	100.00
74134000 ARS IDF	156 220	172 500	16 280	9.44
74137000 Adultes Relais	60 581	79 575	18 994	23.87
74139000 GILEAD	31 700	40 000	8 300	20.75
74150000 Bristol-Myers Squibb		8 000	8 000	100.00
74157000 Mairie de Saint-Denis	1 500	1 500		
74165000 FDT ENTREPRISE ELLE	15 000		15 000	
74173000 MACIF		25 000	25 000	100.00
74181000 SUBV I'OREAL	13 000		13 000	
74182000 DDCS 93	30 000		30 000	
74183000 subv FDT STE GENERALE		30 000	30 000	100.00
74183100 SUBV VENTE PRIVEE	5 500	2 500	3 000	120.00
74187000 subv FDT UN MODE POUR TOUS		10 000	10 000	100.00
74189000 FAMI	249 222	249 222		
74191000 SUBV AGNES B	3 500		3 500	
74194000 subv FDT LANIER PETITS FRERES	20 000	10 000	10 000	100.00
74195000 SUBV MORAL D'ACIER	20 000		20 000	
74196000 FDT BOUYQUES TELECOM	10 000		10 000	
74197000 SUBV ENGIE	50 000		50 000	
74199000 SUBVV EDF	50 000		50 000	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	29 107	7 221	21 886	303.08
79100000 Transf charges d'exploitation	29 107	7 221	21 886	303.08
COLLECTES	22 522	12 255	10 267	83.77
75400000 Ristournes perçues coopérative	22 522	12 255	10 267	83.77
COTISATIONS	260	110	150	136.36
75600000 Cotisations	260	110	150	136.36

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
AUTRES PRODUITS	3 408	4	3 412	NS
75800000 Prodt divers gestion courante	3 408	4	3 412	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 286514	1 321814	35 300	2.67
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	35 180	30 745	4 436	14.43
60200000 Achats stockés Autres approv.	7	169	162	95.87
60230000 Alimentation	35 128	30 576	4 552	14.89
60240000 Alimentation Atelier	45		45	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	258 378	271 951	13 572	4.99
60500000 Achats de matériel, équipement	553	1 824	1 271	69.70
60510000 ACHAT MATERIEL,EQUIPEMENT	2 726	617	2 109	341.65
60520000 Achat matériel Appart Passerel		288	288	100.00
60530000 Achat matériel TROD	5 092	2 929	2 163	73.85
60610000 Fournitures non stockables-eau	43		43	
60611000 EAU ENERGIE ETC.	5 830	14 367	8 537	59.42
60611100 EAU ENERGIE ETC.	1 065	2 202	1 137	51.65
60612000 EAU ENERGIE ETC.	751	506	245	48.39
60612100 Gaz appartement passerelle	383	237	146	61.81
60614000 EAU ENERGIE ETC	20	200	180	89.99
60630000 Fournit entretien petit équipt	2 850	1 840	1 010	54.89
60640000 Fournitures administratives	835	2 136	1 301	60.93
61320000 Locations immobilières	98 364	93 610	4 754	5.08
61330000 Location appartements passerel	41 387	40 935	452	1.10
61350000 Locations mobilières	2 276	1 947	330	16.93
61500000 Entretien et réparations		1 247	1 247	100.00
61520000 sur biens immobiliers	1 615		1 615	
61530000 Entreti. répa. appart. passere	6 496	148	6 348	NS
61550000 sur biens mobiliers	163	186	23	12.58
61560000 Maintenance	7 451	10 066	2 615	25.98
61600000 Primes d'assurances		218	218	100.00
61610000 Multirisques	4 949	4 284	664	15.51
61611000 Multirisques APP PASSERELLES		348	348	100.00
61850000 Frais de colloques, séminaire	1 320	735	585	79.59
62100000 Personnel extérieur à entrepr.	4 600		4 600	
62200000 Rémunérations d'intermédiaire	2 777	19 239	16 461	85.56
62260200 Autres honoraires	3 659	5 311	1 651	31.10
62261000 HONORAIRES	12 601	17 326	4 726	27.27
62270000 Frais d'actes et contentieux	231	776	545	70.25
62300000 Publicité, publications	1 610	6 974	5 364	76.92
62360000 Catalogues et imprimés	3 810		3 810	
62382000 Aides tickets services	2 400	5 000	2 600	52.00
62500000 Déplacements,mision réception	132	216	84	38.98
62510000 Voyages et déplacements	2 791	461	2 330	505.54
62560000 Missions	1 362	649	712	109.66
62570000 Réceptions	6 964	570	6 394	NS
62600000 Frais postaux et de télécomm.	10 056	11 506	1 450	12.60
62620000 FRAIS POSTAUX	240	2 172	2 412	111.05
62630000 Frais postaux	1 587	1 602	14	0.89
62700000 Services bancaires et assimilé	16 801	18 937	2 137	11.28
62810000 Concours divers (cotisations.)	3 070	340	2 730	803.09

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	48 359	43 059	5 300	12.31
63110000 Taxe sur les salaires	29 504	27 789	1 715	6.17
63130000 Participation des employeurs	17 092	14 635	2 457	16.79
63300000 Impôts, taxes versts assimilés	1 763	635	1 128	177.51
SALAIRES ET TRAITEMENTS	538 704	527 619	11 086	2.10
64100000 Rémunérations du personnel	527 682	517 260	10 422	2.01
64120000 Congés payés	298	6 811	7 109	104.37
64130000 Primes et gratifications	2 682	3 008	326	10.83
64140000 Indemnités et avantages divers	8 638	540	8 098	NS
CHARGES SOCIALES	235 280	244 901	9 621	3.93
64510000 Cotisations à l'URSSAF	135 809	156 406	20 597	13.17
64520000 Cotisations aux mutuelles	11 083	6 416	4 667	72.73
64521000 Cotisation Mutuelle APICIL		4 222	4 222	100.00
64530000 Cotisation caisses de retraite	35 929	36 341	412	1.13
64540000 Cotisations aux ASSEDIC	22 256	21 796	460	2.11
64582000 Charges congés payés	119	2 724	2 843	104.37
64700000 Autres charges sociales		67	67	100.00
64710000 Prestations directes	14 958	3 104	11 854	381.84
64750000 Médecine du travail, pharmacie	2 618	2 076	542	26.09
64760000 PASS NAVIGO	8 258	8 671	413	4.76
64770000 TICKETS RESTAURANTS	172	2 810	2 638	93.88
64800000 Autres charges de personnel	4 316	400	3 916	979.39
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	5 617	17 879	12 261	68.58
68111000 Dot.amort Immob incorporelles	5 549	173	5 376	NS
68112000 Dot. amort. Immob corporelles	69	17 706	17 637	99.61
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION	38 066	27 961	10 105	36.14
65710000 Aides financières aux usagers	38 066	27 961	10 105	36.14
AUTRES CHARGES	819	127	692	544.52
65800000 Chge diverse gestion courante	819	127	692	544.52
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 160 404	1 164 240	3 836	0.33
RESULTAT D'EXPLOITATION	126 110	157 575	31 464	19.97
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS		7	7	100.00
76100000 Produits de participations		7	7	100.00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		7	7	100.00
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		313	313	100.00
66100000 Charges d'intérêts		313	313	100.00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		313	313	100.00
RESULTAT FINANCIER		306	306	100.00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	126 110	157 269	31 158	19.81

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	966	9 784	8 818	90.13
77100000 Prodt except opération gestion		9 784	9 784	100.00
77200000 produits exos anterieures	966		966	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	25 777	14 436	11 341	78.56
77500000 Prodt cessions d'élts actifs	16 783		16 783	
77700000 Quotepart des subv investisst	8 993	14 436	5 443	37.70
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	26 743	24 220	2 522	10.41
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	86 327	9 849	76 478	776.52
67100000 Chge except sur opérat gestion	144	2 800	2 656	94.86
67120000 Pénalité, amende fisc.pénalité		5 202	5 202	100.00
67182000 ANNUL CREANCES ANTERIEURS	333		333	
67200000 Charges exos anterieures	85 850	1 847	84 002	NS
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	3 831		3 831	
68760000 Dotat prov dépréciation excpt	3 831		3 831	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	90 157	9 849	80 309	815.41
RESULTAT EXCEPTIONNEL	63 415	14 372	77 786	541.25
TOTAL PRODUITS	1 313 257	1 346 042	32 785	2.44
TOTAL DES CHARGES	1 250 561	1 174 401	76 160	6.48
SOLDE INTERMEDIAIRE	62 696	171 640	108 945	63.47
EXCEDENTS OU DEFICITS	62 696	171 640	108 945	63.47

ANNEXES ET AUTRES

ASSOCIATION IKAMBERE

39 BD Anatole France

APE : 8899B

Siret : 423 02919800029

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes annuels présentés ci-contre laissent apparaître au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 un total du bilan de 794 274 euros, et des produits d'exploitation 1 286 514 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, un résultat excédentaire de 62 696 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.

1/- Principes comptables

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des changements de méthodes d'évaluation ou de présentation indiqués le cas échéant ci-après.

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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles et financières

Les valeurs résiduelles ne sont pas déduites de la base amortissable, dès lors que celles-ci ne sont pas significatives ni mesurables.

Les principes suivants sont appliqués pour la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée d'utilisation prévue ;
- immobilisations non décomposables : l'entreprise a choisi de maintenir des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les titres de participations sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition ou d'apport. L'escompte obtenu sur acquisition de titres est directement déduit du coût d'acquisition.

L'entreprise a choisi d'incorporer les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) au coût d'acquisition des immobilisations financières et les titres de placement.

Une provision pour dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice lorsque la valeur d'usage est inférieure au coût d'acquisition

EVALUATION DES AMORTISSEMENTS

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

PROVISIONS POUR RISQUE ET CHARGES

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement ANC N° 2014-03, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, nettement précises quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant sont incertains.

INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite n'ont pas été évaluées à la clôture de l'exercice.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Aucun cadre dirigeant bénévole n'a été rémunéré par l'association durant l'exercice 2018. S'agissant des cadres salariés, leur rémunération ne peut être précisée sans conduire à la divulgation d'une information individualisée.

BENEVOLAT ET PRESTATIONS EN NATURE

Le recours au bénévolat et les prestations en nature sont évalués pour un montant global de 32 277 euros, et les prestations en nature à 75 111 Euros

2/- Changement de méthode d'évaluation

Aucune modification significative des méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels n'est intervenue au cours de l'exercice.

. 3/- Faits Significatifs.

Néant

4/- Evénements postérieurs à la clôture.

Pas d'événements significatifs intervenus après la clôture des comptes

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	6970	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	50546		3087.98
Installations générales agencements aménagements divers	81862		
Matériel de transport	27030		24845.36
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	113050		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	272488	27933.34
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	1614		
Autres titres immobilisés	1095		205,05
Prêts, autres immobilisations financières	11183		
	TOTAL	13882	
	TOTAL GENERAL	293349	28138,39

	Diminutions	Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
Frais établissement et de développement	TOTAL		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	6970	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements cons			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements dive		53633.96	
Matériel de transport		81862	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27029.60	24845,36	
Emballages récupérables et divers		113050	
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	27029.60	273391,32
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations		7	1606,75
Autres titres immobilisés			1095
Prêts, autres immobilisations financières			11388,05
	TOTAL	7	14089,80
	TOTAL GENERAL	27036,60	294450,79

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	6558			
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	6558	172,8		6731
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements cons				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	37760	69		37829
Installations générales agencements aménagements dive	118113	529		118642
Matériel de transport	12000	2031.20	12379,20	1696
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	91828	2815		94643
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	259702	5444,20		252769
TOTAL GENERAL	266260	5617		259500

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indu					
Instal.générales agenc.aménag.divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilié					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	11 388	11 388	
Personnel et comptes rattachés	1 103	1 103	
Divers état et autres collectivités publiques	553 210	553 210	
Débiteurs divers	134 083	134 083	
TOTAL	699 783	699 783	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	98 100	98 100		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	75 337	75 337		
Fournisseurs et comptes rattachés	42 907	42 907		
Personnel et comptes rattachés	34 556	34 556		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	103 186	103 186		
Autres impôts taxes et assimilés	46 683	46 683		
Autres dettes	490	490		
TOTAL	401 259	401 259		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	48 832			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	47 249			

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	553 210
Total	553 210

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	33 845
Total	33 845

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2018	% CA	Exercice N-1 31/12/2017	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
Ventes marchandises + Production	4 688	100.00	5 577	100.00	889	15.95
+ Ventes de marchandises - Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue + Production stockée ou déstockage + Production immobilisée	4 688	100.00	5 577	100.00	889	15.95
Production de l'exercice	4 688	100.00	5 577	100.00	889	15.95
- Matières premières, approvisionnements consommés - Sous traitance directe	35 180 8 371	750.49 178.57	30 745 5 658	551.27 101.46	4 436 2 712	14.43 47.93
Marge brute de production	38 863	829.07	30 826	552.73	8 037	26.07
Marge brute globale	38 863	829.07	30 826	552.73	8 037	26.07
- Autres achats + charges externes	250 008	NS	266 292	NS	16 285	6.12
Valeur ajoutée	288 871	NS	297 118	NS	8 248	2.78
+ Subventions d'exploitation - Impôts, taxes et versements assimilés - Salaires du personnel - Charges sociales du personnel	1 226 529 48 359 538 704 235 280	NS NS NS NS	1 296 654 43 059 527 619 244 901	NS 772.07 NS NS	70 125 5 300 11 086 9 621	5.41 12.31 2.10 3.93
Excédent brut d'exploitation	115 315	NS	183 958	NS	68 643	37.31
+ Autres produits de gestion courante - Autres charges de gestion courante + Reprises amortissements provisions, transferts de charges - Dotations aux amortissements - Dotations aux provisions	26 190 38 885 29 107 5 617	558.71 829.52 620.95 119.84	12 362 28 088 7 221 17 879	221.66 503.63 129.48 320.58	13 828 10 797 21 886 12 261	111.86 38.44 303.08 68.58
Résultat d'exploitation	126 110	NS	157 575	NS	31 464	19.97
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun + Produits financiers - Charges financières			7 313	0.13 5.61	7 313	100.00 100.00
Résultat courant	126 110	NS	157 269	NS	31 158	19.81
+ Produits exceptionnels - Charges exceptionnelles	26 743 90 157	570.50 NS	24 220 9 849	434.29 176.60	2 522 80 309	10.41 815.41
Résultat exceptionnel	63 415	NS	14 372	257.69	77 786	541.25
- Impôt sur les bénéfices - Participation des salariés						
Résultat NET	62 696	NS	171 640	NS	108 945	63.47

**TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	62 696	171 640
Dotations aux amortissements et provisions Reprises sur amortissements et provisions Plus ou moins-values sur cession d'actif	9 448	17 879
Subventions d'investissements virées au résultat	16 783- 8 993-	14 436-
	46 367	175 083
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT		
Prélèvements		
	46 367	175 083
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE		
Cessions d'immobilisations	16 783	129 537
Augmentation des capitaux propres	1 583	123 754
Augmentation des comptes courants d'associés Augmentation des dettes financières Subventions reçues	24 443	14 436
TOTAL DES RESSOURCES	89 176	442 809
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations		
Charges à répartir sur plusieurs exercices Réduction des capitaux propres Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS		
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	89 176	442 809

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement

	Variations N - (N-1) 31/12/2018 12	Variations (N-1) - (N-2) 31/12/2017 12
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours		
Clients et comptes rattachés		
Autres créances	101 544	586852
Comptes de régularisation	766	766
VARIATION	100 778	587 618
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 802-	47 709
Autres dettes	9 027-	193 942
Comptes de régularisation		
VARIATION	13 829-	241 652
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	114 607-	345 966
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	58 739-	129 668
Concours bancaires courants	16 000	64 100-
VARIATION	42 739-	65 568
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	71 868-	411 534

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement