

Gilles CORDIER
commissaire
aux comptes

Pierre PAPROCKI
commissaire
aux comptes

Anne FOURNY
commissaire
aux comptes

Cécile BUESSARD
commissaire
aux comptes

6 faubourg de Besançon
90000 BELFORT
tél. 03 84 21 16 29
fax. 03 84 22 65 89
est-audit@sodecc.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

Rapport sur les comptes annuels : 15 pages

Présenté à :

Mesdames et Messieurs les membres de l'Association
ARESPA
(Association du REseau de Santé de Proximité et d'Appui)
Association loi 1901
19 rue Xavier Marmier
25000 BESANCON

par

Cécile BUESSARD,
Commissaire aux Comptes.



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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

Mesdames et Messieurs les membres de l'Association
ARESPA
(Association du REseau de Santé de Proximité et d'Appui)
Association loi 1901
19 rue Xavier Marmier
25000 BESANCON

Mesdames, Messieurs,

I. Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ARESPA relatifs à l'exercice de 12 mois 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.



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 commissaires aux comptes.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que nous nous sommes assurés du caractère approprié des principes comptables suivis et des estimations significatives retenues, de leur correcte traduction dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018, ainsi que de l'adéquation de l'information fournie dans l'annexe desdits comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

IV. Vérification du rapport moral et des autres documents adressés aux membres de votre association

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 BELFORT, le 27 septembre 2019.

Pour EST AUDIT SARL :
Cécile BUESSARD,
Commissaire aux Comptes.



Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois) | | | | Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois) | |
|--|---|---------------|----------------|---------------|---|--------------|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES: | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 6 000 | 6 000 | | | 772 | 0,46 |
| Fonds commercial | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES: | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 54 343 | 46 340 | 8 003 | 1,89 | 13 153 | 7,88 |
| Immobilisations grevées de droit | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances & acomptes sur immobilisations corporelles | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES: | | | | | | |
| Participations | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 1 530 | | 1 530 | 0,36 | 1 530 | 0,92 |
| TOTAL (I) | 61 873 | 52 340 | 9 533 | 2,25 | 15 455 | 9,26 |
| STOCKS ET EN COURS: | | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| En cours de production de biens et services | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| Marchandises | | | | | | |
| Avances & acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 12 978 | | 12 978 | 3,06 | 6 428 | 3,85 |
| Autres créances | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | 828 | | 828 | 0,20 | | |
| . Personnel | 449 | | 449 | 0,11 | | |
| . Organismes sociaux | 1 902 | | 1 902 | 0,45 | 2 677 | 1,60 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | | | | | | |
| . Autres | 857 | | 857 | 0,20 | 25 000 | 14,98 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | |
| Disponibilités | 388 283 | | 388 283 | 91,87 | 110 943 | 66,47 |
| Charges constatées d'avance | 8 755 | | 8 755 | 2,07 | 6 410 | 3,84 |
| TOTAL (II) | 414 052 | | 414 052 | 97,75 | 151 458 | 90,74 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL ACTIF | 475 925 | 52 340 | 423 585 | 100,00 | 166 913 | 90,60 |



| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois) | |
|---|---|---------------|---|---------------|
| FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES: | | | | |
| FONDS PROPRES | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 3 702 | 0,87 | 3 702 | 2,22 |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| Report à nouveau | -123 360 | -29,11 | | |
| Résultat de l'exercice | 162 711 | 38,41 | -123 360 | -73,90 |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | | | |
| -Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| . Apports | | | | |
| . Legs et donation | | | | |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | |
| -Ecarts de réévaluation | | | | |
| -Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 219 | 0,05 | 1 176 | 0,70 |
| -Provisions réglementées | | | | |
| -Droits des propriétaires (commodat) | | | | |
| TOTAL(I) | 43 272 | 10,22 | -118 482 | -70,97 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| FONDS DEDIÉS | | | | |
| . Sur subventions de fonctionnement | 219 209 | 51,75 | 28 672 | 17,18 |
| . Sur autres ressources | | | | |
| TOTAL(III) | 219 209 | 51,75 | 28 672 | 17,18 |
| DETTES | | | | |
| Emprunts et dettes assimilées | | | | |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 35 531 | 8,39 | 49 953 | 28,93 |
| Autres | 125 573 | 29,55 | 206 770 | 123,88 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL(IV) | 161 104 | 38,03 | 256 724 | 153,81 |
| Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| TOTAL PASSIF | 423 585 | 100,00 | 166 913 | 100,00 |
| ENGAGEMENTS REÇUS | | | | |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | |
| - autorisés par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | |
| ENGAGEMENTS DONNÉS | | | | |

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT | | Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | | % | |
|---|--------|---|------------------|---|------------------|-----------------------------------|-----------------|----------------|----------------|
| | France | Exportation | Total | % | Total | % | Variation | % | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | | | | |
| Prestations de services | | | | | | | | | |
| Montants nets produits d'expl. | | | | | | | | | |
| AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | |
| Production stockée | | | | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | | | | |
| Cotisations | | | 1 605 487 | 95,48 | 1 216 631 | 93,01 | 388 856 | 31,96 | |
| (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | 5 | 0,00 | 74 | 0,01 | -69 | -93,23 | |
| Autres produits | | | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | | | |
| Reprise sur provisions, dépréciations | | | | | | | | | |
| Transfert de charges | | | 75 959 | 4,52 | 91 293 | 6,98 | -15 334 | -16,79 | |
| Sous-total des autres produits d'exploitation | | | 1 681 451 | 100,00 | 1 307 999 | 100,00 | 373 452 | 28,55 | |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 1 681 451 | 100,00 | 1 307 999 | 100,00 | 373 452 | 28,55 | |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | | | | |
| Exédent transféré (II) | | | | | | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS: | | | | | | | | | |
| De participations | | | | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif | | | | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 0 | 0,00 | 28 | 0,00 | -28 | -100,00 | |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | | | | |
| Total des produits financiers (III) | | | 0 | 0,00 | 28 | 0,00 | -28 | -100,00 | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS: | | | | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | | | | | | |
| Sur opérations en capital | | | 957 | 0,06 | 2 185 | 0,17 | -1 228 | -56,19 | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | | | | |
| Total des produits exceptionnels (IV) | | | 957 | 0,06 | 2 185 | 0,17 | -1 228 | -56,19 | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV) | | | 1 682 409 | 100,06 | 1 310 211 | 100,17 | 372 198 | 28,41 | |
| SOLDE DEBITEUR = DEFICIT | | | | | | | -123 360 | -9,42 | 123 360 |
| TOTAL GENERAL | | | 1 682 409 | 100,06 | 1 433 571 | 109,60 | 248 838 | 17,36 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | | | | |
| Variations stocks de marchandises | | | | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | | | | |
| Variations stocks matières premières et autres approvisionnements | | | | | | | | | |
| Autres achats non stockés | | | 8 146 | 0,48 | 10 345 | 0,79 | -2 199 | -21,25 | |
| Services extérieurs | | | 172 055 | 10,23 | 157 007 | 12,00 | 15 048 | 9,58 | |
| Autres services extérieurs | | | 90 582 | 5,39 | 170 746 | 13,05 | -80 164 | -46,94 | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 53 674 | 3,19 | 57 453 | 4,39 | -3 779 | -6,57 | |
| Salaires et traitements | | | 721 858 | 42,93 | 741 441 | 56,69 | -19 583 | -2,63 | |
| Charges sociales | | | 267 319 | 15,90 | 277 678 | 21,23 | -10 359 | -3,72 | |
| Autres charges de personnel | | | 7 942 | 0,47 | 2 695 | 0,21 | 5 247 | 64,99 | |
| Subventions accordées par l'association | | | | | | | | | |

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | | % |
|---|---|---------------|---|---------------|-----------------------------------|--------------|---|
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | | | | | | |
| . Sur immobilisations : dotation aux amortissements | 6 958 | 0,41 | 8 505 | 0,65 | -1 547 | -18,18 | |
| . Sur immobilisations : dotation aux dépréciations | | | | | | | |
| . Sur actif circulant : dotation aux dépréciations | | | | | | | |
| . Pour risques et charges : dotation aux provisions | | | | | | | |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | 190 542 | 11,33 | 7 700 | 0,58 | 182 842 | N/S | |
| Autres charges | 5 | 0,00 | 1 | 0,00 | 4 | 400,00 | |
| Total des charges d'exploitation (I) | 1 519 081 | 90,34 | 1 433 571 | 109,80 | 85 510 | | |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | | |
| Déficit transféré (II) | | | | | | | |
| CHARGES FINANCIERES: | | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 353 | 0,02 | | | 353 | N/S | |
| Différences négatives de change | | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements | | | | | | | |
| Total des charges financières (III) | 353 | 0,02 | | | 353 | N/S | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES: | | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 35 | 0,00 | | | 35 | N/S | |
| Sur opérations en capital | 228 | 0,01 | | | 228 | N/S | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (IV) | 263 | 0,02 | | | 263 | N/S | |
| Participation des salariés aux résultats (V) | | | | | | | |
| Impôts sur les sociétés (VI) | | | | | | | |
| TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI) | 1 519 697 | 90,38 | 1 433 571 | 109,80 | 86 126 | 6,01 | |
| SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT | 162 711 | 9,88 | | | 162 711 | N/S | |
| TOTAL GENERAL | 1 682 409 | 100,06 | 1 433 571 | 109,80 | 248 838 | 17,38 | |

| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
|--|--------------|--|--|--|--|--|
| PRODUITS : | | | | | | |
| Bénévolat | | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Dons en nature | | | | | | |
| | TOTAL | | | | | |
| CHARGES : | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | | | | | |
| Prestations | | | | | | |
| Personnel bénévole | | | | | | |
| | TOTAL | | | | | |

Certifié conforme
le 16 octobre 2019
J.P. PERRON, Président

ANNEXE ASSOCIATION

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 423 584,76 euros.

Le résultat net comptable est un excédent de 162 711,44 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 05 juin 2019 par le président.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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



PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des 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.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.

Créances :

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Contributions volontaires :

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.



NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles | 8 815 | | 2 815 | 6 000 |
| Immobilisations corporelles | 54 188 | 1 264 | 1 109 | 54 343 |
| Immobilisations financières | 1 530 | | | 1 530 |
| TOTAL | 64 533 | 1 264 | 3 924 | 61 873 |

Amortissements

| Immobilisations amortissables | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL II | 8 043 | 772 | 2 815 | 6 000 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui Installations générales, agencements | | | | |
| Installations techniques, matériel, outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Installations générales, agencements divers | 1 043 | 499 | 881 | 660 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique | 29 538 | 5 372 | | 34 910 |
| Mobilier | 10 455 | 315 | | 10 770 |
| TOTAL III | 41 035 | 6 186 | 881 | 46 340 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | 49 078 | 6 958 | 3 696 | 52 340 |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortis. | Valeur nette | Durée |
|------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Logiciels | 6 000 | 6 000 | 0 | de 1 à 3 ans |
| Agencements instal. divers | 3 139 | 660 | 2 479 | de 6 à 10 ans |
| Mat.bureau & informatique | 39 663 | 34 910 | 4 753 | de 3 à 5 ans |
| Mobilier | 11 541 | 10 770 | 771 | 5 ans |
| TOTAL | 60 343 | 52 340 | 8 003 | |

Etat des créances et charges constatées d'avance

| Créances | Montant brut | Echéances jusqu'à 1 an | Echéances à plus d'un an |
|--|---------------|------------------------|--------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé: | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Dépôt de garantie | 1 530 | | 1 530 |
| Créances de l'actif circulant: | | | |
| Créances usagers | 12 978 | 12 978 | |
| Autres créances | 4 036 | 4 036 | |
| Charges constatées d'avance | 8 755 | 8 755 | |
| TOTAL | 27 299 | 25 769 | 1 530 |

Etat des produits à recevoir

| Produits à recevoir | Montant |
|---|--------------|
| Participations ou immobilisations financières | |
| Produits d'exploitation | |
| Subventions/financements | |
| Autres produits à recevoir | 1 902 |
| TOTAL | 1 902 |



NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Analyse des fonds dédiés

| Nature des fonds | A l'ouverture | Aug. engag. à réaliser sur subv. attribuées | Diminutions fonds dédiés util. Au cours de l'exercice | A la clôture |
|----------------------|---------------|---|---|----------------|
| FONDS DEDIES COREVIH | 28 672 | 7 700 | 5 | 36 367 |
| FONDS DEDIES PAERPA | | 40 000 | | 40 000 |
| FONDS DEDIES E TICSS | | 142 842 | | 142 842 |
| TOTAL | 28 672 | 190 542 | 5 | 219 209 |

Etat des dettes et produits constatés d'avance

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5ans |
|-----------------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| Etablissements de crédit | | | | |
| Dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs | 35 531 | 35 531 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 124 311 | 124 311 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | 1 263 | 1 263 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 161 104 | 161 104 | | |

Charges à payer par poste de bilan

| Charges à payer | Montant |
|---|---------------|
| Emprunts et dettes établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières diverses | |
| Fournisseurs | 15 022 |
| Dettes fiscales et sociales | 76 796 |
| Autres dettes | |
| TOTAL | 91 818 |

AUTRES INFORMATIONS

Effectif moyen

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'association |
|--------------|-------------------|---|
| Cadres | 3 | |
| Non cadres | 26 | |
| TOTAL | 29 | 0 |

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 3 720 Euros.



DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 1 902 €

| Produits à recevoir sur autres créances | Montant |
|---|--------------|
| Org.soc.autr.prod.a recevoir(438700) | 1 902 |
| TOTAL | 1 902 |

Charges constatées d'avance = 8 755 €

| Charges constatées d'avance | Montant |
|----------------------------------|--------------|
| Charges const.d'avance(486000) | 8 755 |
| TOTAL | 8 755 |

Charges à payer = 91 818 €

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant |
|--|---------------|
| Fourn.fts non parvenues(408100) | 15 022 |
| TOTAL | 15 022 |

| Dettes fiscales et sociales | Montant |
|-------------------------------------|---------------|
| Dette prov.conges a payer(428230) | 46 760 |
| Personnel autres cap(428600) | 846 |
| Org.soc.autres cap(438600) | 29 190 |
| TOTAL | 76 796 |