

David KLEMM



**commissaire
aux comptes**

**DERACINEMOA
Siège social : 8 En Nexirue
57000 METZ**

448 884 726

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

Exercice clos au 31/12/2017

David KLEMM



commissaire
aux comptes

DERACINEMOA
Siège social : 8 En Nexirue
57000 METZ

448 884 726

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2017

Mesdames, Messieurs les Adhérents

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Bureau, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association DERACINEMOA relatifs à l'exercice clos le 31/12/2017, 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 DERACINEMOA à la fin de cet exercice.

Nous précisons que votre association n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice N-1 n'ont pas fait l'objet de certification.

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 01/01/2017 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.

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 portons à votre connaissance les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation générale 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Adhérents

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 le Bureau et dans les autres documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

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 DERACINEMOA 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 Bureau.

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 METZ, le 15 Janvier 2019
Le Commissaire aux comptes

DAVID KLEMM

Bilan Association

DERACINEMOA

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
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	12 539	10 004	2 535	3,34	1 665	2,86
218200 MATERIEL DE TRANSPOR	4 000		4 000	5,27	-4 000	6,86
218300 MAT BUREAU & INFORMA	8 539		8 539	11,25	6 589	11,30
281820 AMT MATERIEL TRANSPO		4 000	-4 000	-5,26	-3 387	-5,80
281830 AMT MAT.BUR ET INFOR		6 004	-6 004	-7,90	-5 538	-9,49
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						
TOTAL (I)	12 539	10 004	2 535	3,34	1 665	2,86
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	1 185		1 185	1,56	95	0,16
409100 FOURN AVANCES S/COMM	1 185		1 185	1,56	95	0,16
Créances usagers et comptes rattachés	4 417		4 417	5,82	16 370	28,07
410000 CLIENTS	4 417		4 417	5,82	16 370	28,07
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	686		686	0,90		
421000 PERSONNEL REMUNERAT.	299		299	0,39		
425120 Ndf M. Labé	308		308	0,41		
425170 NDF FRIDRIA	79		79	0,10		
. Organismes sociaux					44	0,08
437220 Pole emploi intermittents					44	0,08
. Etat, impôts sur les bénéfices	4 019		4 019	5,30	4 451	7,63
444000 ETAT IMPOT/LES BENEF	4 019		4 019	5,30	4 451	7,63
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	13 253		13 253	17,46	9 934	17,04
445660 TVA DED / ABS	1 129		1 129	1,49	1 982	3,40
445670 CREDIT TVA A REPORTER	2 653		2 653	3,50	4 473	7,67
445760 TVA SUR CREANCES	147		147	0,19		
445800 TVA A REGULARISER	2 324		2 324	3,06	2 899	4,97
445830 Remboursement de tva demandé	6 000		6 000	7,91		

David KLEMM
Commissaire Aux Comptes
2 rue du Jardin d'Ecosse
ZAC de Metz - Mercy
57530 ARS - LAQUENEKY
Tél. 03 87 78 18 92

DERACINEMOA

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
445860 TVA SUR FNP	1 000		1 000	1,32	580	0,99
. Autres	40 060		40 060	52,79	11 000	18,88
409800 RAB.REM.FIST.AVOIR A	60		60	0,08		
441000 Etats subventions a recevoir	40 000		40 000	52,71	11 000	18,88
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	9 732		9 732	12,82	14 754	25,30
512100 CCM	9 656		9 656	12,72	5 297	9,08
512200 BANQUE	55		55	0,07	9 404	16,13
531000 CAISSE	20		20	0,03	53	0,09
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	73 352		73 352	96,66	56 647	97,14
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	85 891	10 004	75 887	100,00	58 312	100,00

David KLEMM
 Commissaire Aux Comptes
 2 rue du Jardin d'Ecosse
 ZAC de Metz - Mercy
 57530 ARS - LAQUENEXY
 Tél. 03 87 76 16 92

DERACINEMOA

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	17 232	22,71	17 075	29,28
110000 REPORT A NOUVEAU GES	17 232	22,71	17 075	29,28
Résultat de l'exercice	-22 732	-29,95	157	0,27
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				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	-5 500	-7,24	17 232	29,55
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
151000 PROVISIONS POUR RISQUES	47 760	62,94		
151100 PROVISIONS POUR LITI	10 000	13,16		
	37 760	49,78		
TOTAL (II)	47 760	62,94		
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	16 060	21,16	17 938	30,76
401000 FOURNISSEURS			555	0,95
401100 FOURNISS.BIENS PREST	9 752	12,65	13 595	23,31
408100 FOURN FTS NON PARVEN	6 308	8,31	3 788	6,50
Autres	15 384	20,27	19 526	33,49
421000 PERSONNEL REMUNERAT.	290	0,38		
425140 Ndf R. Djalat	196	0,26	196	0,34
428200 Dettes provisio. pour congés payés	3 613	4,78	4 134	7,09
431000 URSSAF	4 150	5,47	5 349	9,17
437100 AUDIENS	1 752	2,31	2 196	3,77
437113 AXA			72	0,12
437120 CONGES SPECTACLE	882	1,16	1 077	1,85
437200 MUTUELLES	74	0,10		
437220 Pole emploi intermittents	269	0,35		
437400 AFDAS	1 761	2,32	2 946	5,05
437800 FNAS	201	0,26	222	0,38
437810 MEDECINE TRAVAIL COT	144	0,19	291	0,50
437840 TAXE D APPRENTISSAGE	382	0,50	538	0,92
437850 F.C.A.P.	40	0,05	44	0,08
438200 CH.SOC.DETTE CONG.A	1 577	2,06	1 805	3,10
445760 TVA SUR CREANCES			603	1,03

David KLEMM
Commissaire Aux Comptes
2 rue du Jardin d'Ecosse
ZAC de Metz - Mercy
57530 ARS - LAQUENEXY
Tél. 03 87 78 16 92

DERACINEMOA

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
447110 RETENUE A LA SOURCE	53	0,07	53	0,09
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	2 183	2,88	3 616	6,20
487000 PDTS CONST AVANCE	2 183	2,88	3 616	6,20
TOTAL(IV)	33 627	44,31	41 080	70,45
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	75 887	100,00	58 312	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				

David KLEMM
Commissaire Aux Comptes
 2 rue du Jardin d'Ecosse
 ZAC de Metz - Mercy
 57530 ARS - LAQUENÉXY
 Tél. 03 87 76 16 92

DERACINEMOA

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

David KLEMM
Commissaire Aux Comptes
2 rue du Jardin d'Ecosse
ZAC de Metz - Mercy
57530 ARS - LAQUENEXY
Tél. 03 87 78 18 92

COMPTES DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	108 199		108 199	100,00	277 085	100,00	-168 886	-60,94	
706005 PRESTATIONS DE SERVICE 5.5%	16 618		16 618	15,38	16 618		16 618	N/S	
706100 Cession de spectacles (5,5%)	54 098		54 098	50,00	246 270	88,88	-192 172	78,02	
706300 Prestation de services (20%)	5 186		5 186	4,79	7 159	2,58	-1 973	27,55	
706400 Aide à la production (20%)					1 000	0,38	-1 000	100,00	
706510 Communication	-375		-375	-0,34			-375	N/S	
708001 PROD ACTIVITE ANNEXES EXO	32 672		32 672	30,20	22 656	8,18	10 016	44,21	
Montants nets produits d'expl.	108 199		108 199	100,00	277 085	100,00	-168 886	-60,94	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
740010 DRAC LORRAINE			228 262	210,97	145 265	52,43	82 997	57,13	
740110 VILLE DE METZ			10 000	9,24			10 000	N/S	
740120 REGION LORR AIDE EMPLOI			97 500	90,11	105 000	37,89	-7 500	-7,13	
740210 Région Lorraine			6 673	6,17	2 765	1,00	3 908	141,34	
740212 Autres subventions région			24 519	22,68	22 000	7,94	2 519	11,45	
740220 Hauts de France			22 000	20,33			22 000	N/S	
740310 Conseil général de Moselle			19 870	18,38			19 870	N/S	
740320 Département du Pas de Calais			15 000	13,88	5 500	1,98	9 500	172,73	
740700 Société de gestion spécialisée			30 000	27,73	10 000	3,61	20 000	200,00	
Cotisations			2 700	2,50			2 700	N/S	
756000 COTISATIONS DES ADHE			220	0,20	200	0,07	20	10,00	
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			220	0,20	200	0,07	20	10,00	
789000 REP RESSOURCES NON UTILISEES					5 000	1,80	-5 000	-100,00	
Autres produits			9 079	8,39	4	0,00	9 075	N/S	
754000 Collectes			245	0,23			245	N/S	
758000 PDTS DIVERS DE GESTION COURANT			249	0,23	4	0,00	245	N/S	
758300 Mécénat			8 585	7,93			8 585	N/S	
Reprise sur provisions, dépréciations									
Transfert de charges			4 018	3,71	16 622	6,00	-12 603	-75,81	
791100 Rembours. frais formation			312	0,29	8 706	3,14	-8 394	-96,41	
791300 CAE-CUI			750	0,69	7 752	2,80	-7 002	-90,32	
791400 Indemnités service civique			2 957	2,73	163	0,06	2 794	N/S	
Sous-total des autres produits d'exploitation			241 580	223,27	167 090	60,30	74 490	44,58	
Total des produits d'exploitation (I)			349 778	323,27	444 175	160,30	-94 397	-21,24	
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									
768000 AUTRES PRODUITS FINA			5	0,00	58	0,02	-53	-91,37	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			5	0,00	58	0,02	-53	-91,37	
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									

DERACINEMOA

COMPTES DE RÉSULTAT

David KLEMM
Commissaire Aux Comptes
2 rue du Jardin d'Ecosse
ZAC de Metz - Mercy
57530 ARS - LAQUENEXY
Tél. 03 87 78 16 92

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
Total des produits financiers (III)	5	0,00	58	0,02	-53	-91,37	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:							
Sur opérations de gestion			11 005	3,97	-11 005	-100,00	
771300 LIBERALITES EXCEPT.R			11 005	3,97	-11 005	-100,00	
Sur opérations en capital							
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Total des produits exceptionnels (IV)			11 005	3,97	-11 005	-100,00	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	349 784	223,28	455 238	184,30	-105 454	-23,15	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	-22 732	-21,00			-22 732	N/S	
TOTAL GENERAL	372 515	244,28	455 238	184,30	-82 723	-18,16	
CHARGES D'EXPLOITATION:							
Achats de marchandises	14 758	13,64	13 291	4,80	1 467	11,04	
607100 Marchandises (destinées à la revente)	14 758	13,64	13 291	4,80	1 467	11,04	
Variations stocks de marchandises							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-18	-0,00	18	-100,00	
609100 RRR SUR ACHATS			-18	-0,00	18	-100,00	
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements							
Autres achats non stockés	91 319	84,40	84 749	30,59	6 570	7,75	
604000 ACHATS SPECTACLES	79 060	73,07	75 752	27,34	3 308	4,37	
605000 Achats non stockés de mat. prem.	10	0,01			10	N/S	
606100 ELECTRICITE	1 958	1,81	341	0,12	1 617	474,19	
606111 EAU	450	0,42	420	0,15	30	7,14	
606140 CARBURANT	2 426	2,24	1 073	0,39	1 353	126,10	
606300 FOURN.ATEL.PET.MAT.O	1 928	1,78	297	0,11	1 631	549,18	
606400 FOURN.BUR.INFORMATIQ	1 434	1,33	1 568	0,57	-134	-8,54	
606500 Décors, costumes, accessoires	35	0,03			35	N/S	
606510 DECORS	671	0,62	1 113	0,40	-442	-39,70	
606520 COSTUMES	6	0,01	458	0,17	-452	-98,68	
606530 FRAIS REGIE	3 343	3,09	3 727	1,35	-384	-10,29	
Services extérieurs	59 759	55,23	101 264	36,55	-41 505	-40,98	
611000 SOUS TRAITANCE GENER	20 921	19,34			20 921	N/S	
611010 SOUS TRAITANCE ADM	5 560	5,14			5 560	N/S	
611020 SOUS TRAITANCE ARTISTIQUE			30 986	11,18	-30 986	-100,00	
613010 LOCATION MATERIEL	1 080	1,00	54 736	19,75	-53 656	-98,02	
613200 LOCATIONS IMMOBILIER	5 663	5,23	4 890	1,78	773	15,81	
613510 LOC.MAT.INFORMATIQUE	960	0,89	397	0,14	563	141,81	
613520 LOC.EQUIPEMENTS	14 150	13,08	1 411	0,51	12 739	902,83	
613530 LOC.MAT.DE TRANSPORT	703	0,65	2 144	0,77	-1 441	-87,20	
615500 ENT.REPAR.S/BIENS MO	69	0,06			69	N/S	
615520 ENT.REPAR.MAT.TRANSP	868	0,80	1 036	0,37	-168	-18,21	
615530 ENT.REPAR.MAT.MOB.BU	125	0,12	739	0,27	-614	-83,08	
615600 MAINTENANCE	2 383	2,20	664	0,24	1 719	258,89	
616100 ASSUR.MULTIRISQUES			171	0,06	-171	-100,00	
616200 ASS.RESPONSABILITE CIVILE	1 988	1,84	1 255	0,45	733	58,41	
616300 ASSUR.TRANSPORT	3 125	2,89			3 125	N/S	
616400 ASS.GARANTIE	168	0,16	170	0,06	-2	-1,17	
616800 AUTRES ASSURANCES	1 368	1,28	1 728	0,62	-360	-20,82	
618000 DIVERS	88	0,08			88	N/S	
618100 CONCOURS DIV.COTISAT	172	0,16			172	N/S	
618200 DOCUMENTATION			450	0,16	-450	-100,00	
618300 Documentation technique			233	0,08	-233	-100,00	
618600 Frais de formation	370	0,34	253	0,09	117	46,25	
Autres services extérieurs	33 091	30,58	54 137	19,54	-21 046	-38,67	
622620 HONOR.EXPERT.COMPTAB	1 800	1,68	2 200	0,79	-400	-18,17	
622630 HONOR.COMMISSAIRE.CO	2 500	2,31	2 500	0,90		0,00	
623000 PUBLICITE.PUBLICATION.RELATION			15	0,01	-15	-100,00	

DERACINEMOA

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

David KLEMM
Commissaire Aux Comptes
2 rue du Jardin d'Ecosse
ZAC de Metz - Mercy
57530 ARS - LAQUENEXY
Tél. 03 87 78 16 92

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
623100 ANNONCES & INSERTION	130	0,12			130	N/S
623200 AGENCE DE COMMUNICATION	3 000	2,77	4 460	1,61	-1 460	-32,73
623500 OBJETS PUBLICITAIRES	1 524	1,41	1 808	0,65	-284	-15,70
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	210	0,19	1 301	0,47	-1 091	-83,85
624500 Transports de décors			3 667	1,32	-3 667	-100,00
625000 DEPLTS MISSION RECEP	401	0,37			401	N/S
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENT	5 295	4,89	4 955	1,79	340	6,86
625600 MISSIONS RECEPTIONS	1 646	1,52	4 794	1,73	-3 148	-85,66
625611 Hébergement Salariés	1 640	1,52	4 689	1,69	-3 049	-85,01
625612 Hébergement Bénévoles			482	0,17	-482	-100,00
625613 Hébergement HOP HOP HOP	5 844	5,40	7 441	2,69	-1 597	-21,45
625620 Restauration	1 526	1,41	9 974	3,60	-8 448	-84,69
625700 RECEPTION	67	0,06	274	0,10	-207	-75,54
625710 Catering	5 559	5,14	1 310	0,47	4 249	324,35
626100 AFFRANCHISSEMENT	401	0,37	1 082	0,39	-681	-82,93
626200 TELEPHONE	981	0,91	1 140	0,41	-159	-13,94
627000 SERV BANCAIRES & ASS	166	0,15	107	0,04	59	55,14
628100 CONCOURS DIVERS	400	0,37			400	N/S
628500 FRAIS DE GARDIENNAGE ET SECURI			1 938	0,70	-1 938	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	3 086	2,85	5 016	1,81	-1 930	-38,47
631200 TAXE D'APPRENTISSAGE	382	0,35	598	0,22	-216	-36,11
631300 FORM.PROFESS.CONTINU	207	0,19	330	0,12	-123	-37,26
633300 FORM.PROFESS.CONTINU	2 497	2,31	4 089	1,48	-1 592	-38,92
Salaires et traitements	88 401	81,70	137 073	49,47	-48 672	-35,50
641100 SALAIRES & APPOINTEM	82 602	76,34	131 704	47,53	-49 102	-37,27
641200 CONGES PAYES	-521	-0,47	-239	-0,08	-282	-117,98
641300 Primes et gratifications	3 150	2,91	3 326	1,20	-176	-5,26
641400 Indemnités et avantages divers			111	0,04	-111	-100,00
641410 Detraitement services civiques	2 981	2,78	160	0,06	2 821	N/S
641600 DEFRAIEMENTS	189	0,17	2 010	0,73	-1 821	-90,59
Charges sociales	27 335	25,28	52 638	19,00	-25 303	-48,06
645100 COTISATIONS A L'URSS	13 697	12,68	25 163	9,08	-11 466	-45,56
645300 AUDIENS CAISSE RETRAITE	5 343	4,94	8 780	3,17	-3 437	-39,14
645330 Cotis.Santé PE emploi	151	0,14	144	0,05	7	4,88
645410 COTISATIONS CHOMAGES PERMANENT	1 661	1,54	1 915	0,69	-254	-13,25
645420 COTISATIONS CHOMAGES INTER.	4 153	3,84	7 859	2,84	-3 706	-47,15
645500 CONGES SPECTACLES	6 311	5,83	12 738	4,60	-6 427	-50,45
645630 CH.SOC.S/CONGES PAY.	-228	-0,20	-104	-0,03	-124	-119,22
647000 AUTRES CHARGES SOCIA			75	0,03	-75	-100,00
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	264	0,24	519	0,19	-255	-49,12
649000 CREDIT IMPOT PR COMPETIVITE	-4 019	-3,70	-4 451	-1,60	432	9,71
Autres charges de personnel						
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	1 080	1,00	1 318	0,48	-238	-18,05
681120 DOT.AMT.IMMO CORPORE	1 080	1,00	1 318	0,48	-238	-18,05
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	10 000	9,24			10 000	N/S
681500 DOT PROV.CHAR.EX (RISQUE ET CHARGES)	10 000	9,24			10 000	N/S
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	37 760	34,90			37 760	N/S
689000 ENGAGEMENT SUR SUBVENTION ATTR	37 760	34,90			37 760	N/S
Autres charges	4 874	4,50	4 670	1,69	204	4,37
651600 Droits d'auteur et de reproduct.	4 850	4,48	4 663	1,68	187	4,01
658000 CHARGES DIVERSES DE GEST COURA	0	0,00	7	0,00	-7	-100,00
658600 FONDS DE SOLIDARITE	24	0,02			24	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	371 464	343,32	454 138	163,90	-82 674	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						

David KLEMM
Commissaire Aux Comptes
 2 rue du Jardin d'Ecosse
 ZAC de Metz - Mercy
 57530 ARS - LAQUENEXY
 Tél. 03 87 78 16 92

DERACINEMOA

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	78	0,07			78	N/S
661600 INT.BANCAIRES ET FIN	46	0,04			46	N/S
661810 INTERETS DETTES COMMERCIALES	33	0,03			33	N/S
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	78	0,07			78	N/S
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	973	0,90	943	0,34	30	3,18
671200 PENAL.FISCAL.PENAL.C	107	0,10	943	0,34	-836	-86,64
671300 DONS LIBERALITES EXC	30	0,03			30	N/S
671800 AUT.CHARG.EXCEPT.OP.	835	0,77			835	N/S
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	973	0,90	943	0,34	30	3,18
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	372 515	344,29	455 081	164,24	-82 566	-18,13
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			157	0,06	-157	-100,00
TOTAL GENERAL	372 515	344,29	455 238	164,30	-82 723	-18,18
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						

Liste des immobilisations

DERACINEMOA

IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - données comptables

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

Compte 218200 / 281820 MATERIEL DE TRANSPOR											
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Depréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 MATERIEL DE TRANSPORT	01/01/2013	1 500,00		1 500,00	L 33,33	1 500,00		1 500,00			
0002 PEUGEOT 206 AQ-826-MH1	28/09/2014	2 500,00		2 500,00	L 33,33	1 886,57	613,43	2 500,00			
Sous-total		4 000,00		4 000,00		3 386,57	613,43	4 000,00			

Compte 218300 / 281830 MAT.BUREAU & INFORMATICA											
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Depréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 EASY COMPUTER	12/05/2011	960,70		960,70	L 33,33	960,70		960,70			
0002 EASY COMPUTER	28/06/2011	1 418,95		1 418,95	L 33,33	1 418,95		1 418,95			
0003 IKEA	14/06/2012	795,15		795,15	L 20,00	723,14	72,01	795,15			
0004 EASY COMPUTER	15/06/2012	960,70		960,70	L 33,33	960,70		960,70			
0005 NEGOSTOCK	15/06/2012	263,00		263,00	L 20,00	239,04	23,96	263,00			
0006 EASY COMPUTER MAC	10/06/2013	1 127,93		1 127,93	L 33,33	1 127,93		1 127,93			
0007 APPEL MBP 13.3	12/09/2016	1 063,00		1 063,00	L 33,33	107,28	354,33	461,61			601,39
0008 IMAC	22/12/2017	1 950,00		1 950,00	L 33,33		16,25	16,25			1 933,75
Sous-total		8 538,43		8 538,43		5 537,74	466,55	6 004,29			2 535,14
Total général		12 538,43		12 538,43		8 924,31	1 079,98	10 004,29			2 535,14

David KLEMM
 Commissaire Aux Comptes
 2 rue du Jardin d'Ecosse
 ZAC de Metz - Mercy
 57530 ARS - LAQUENEXY
 Tél. 03 87 76 16 92

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 75 886,72 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 22 731,86 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 13/11/2018 par les dirigeants.

David KLEMM
Commissaire Aux Comptes
2 rue du Jardin d'Ecosse
ZAC de Metz - Mercy
87530 ARS - LAQUENEXY
Tél. 03 87 76 16 92

1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

2 - Principes, règles et méthodes comptables

2.1 - Méthode générale

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.

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - 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.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

L'association a mis en oeuvre la comptabilisation des immobilisations par composants :

- Préciser à compter de..., et la méthode retenue.

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

2.2.2 - Amortissements 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 la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

David KLEMM
Commissaire Aux Comptes
2 rue du Jardin d'Ecosse
ZAC de Metz - Mercy
57530 ARS - LAQUENEXY
Tél. 03 87 78 18 92

2.2.3 - Créances :

Les créances, dont les créances clients, 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.

2.2.4 - Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)**2.2.5 - Indemnités de fin de carrière :**

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite; le montant des engagements sont évalués et indiqués dans l'annexe.

2.3 - Changement de méthode d'évaluation et de présentation

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

David KLEMM
Commissaire Aux Comptes
2 rue du Jardin d'Ecosse
ZAC de Metz - Mercy
57530 ARS - LAQUENEXY
Tél. 03 87 76 16 92

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

Edité le 19/12/2018

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

David KLEMM
Commissaire Aux Comptes
2 rue du Jardin d'Ecasse
ZAC de Metz - Mercy
57530 ARS - LAQUENÉXY
Tél. 03 87 78 18 92

3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	10 589	1 950		12 539
Immobilisations financières				
TOTAL	10 589	1 950		12 539

3.2 - 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				
Terrains				
Constructions				
sur sol propres				
sur sol d'autrui				
inst. gén., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers				
Matériel de transport	3 387	613		4 000
Matériel de bureau et informatique	5 538	467		2 535
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	8 924	1 080		10 004
TOTAL GENERAL (I+II+III)	8 924	1 080		10 004

3.3 - Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions / financements	40 000
Autres produits à recevoir	60
TOTAL	40 060

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

Edité le 19/12/2018

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

David KLEMM
Commissaire Aux Comptes
2 rue du Jardin d'Ecosse
ZAC de Metz - Marcy
57530 ARS - LAQUENÉXY
Tél. 03 87 76 16 62

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Subventions d'investissement

David KLEMM
Commissaire Aux Comptes
2 rue du Jardin d'Ecosse
ZAC de Metz - Mercy
57530 ARS - LAQUENEXY
Tél. 03 87 78 18 92

4.1.1 - Subventions

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
SUBVENTION DRAC GRAND EST	TOTEM		10 000		10 000
SUBVENTION VILLE DE METZ	HH+FONCT		95 000		95 000
SUBVENTION VILLE DE METZ	HHH-PAPY		2 500		2 500
REGION LORRAINE AIDE EMPLOI	DE EMPLOI		6 673		6 673
REGION LORRAINE	EM+THE E		24 519		24 519
GRAND EST	HHH		22 000		22 000
HAUT DE FRANCE	FONCT.		19 870		19 870
CONSEIL GENERAL DE MOSELLE	HHH		15 000		15 000
PAS DE CALAIS	TOTEM		30 000		30 000
CNV	HHH		2 700		2 700
TOTAL			228 262		228 262

4.2 - Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pensions et obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretiens et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II		47 760		47 760
TOTAL GENERAL (I+II)		47 760		47 760
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles		47 760		

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.3 - 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 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	16 060	16 060		
Dettes fiscales & sociales	15 384	15 384		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	2 183	2 183		
TOTAL	33 627	33 627		

4.4 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établi. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	6 308
Dettes fiscales & sociales	5 190
Autres dettes	
TOTAL	11 498

David KLEMM
Commissaire Aux Comptes
2 rue du Jardin d'Ecosse
ZAC de Metz - Mercy
57530 ARS - LAQUENÉXY
Tél. 03 87 78 16 92

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

Edité le 19/12/2018

5 - Notes sur le compte de résultat

5.1 - Subventions reçues et fonds dédiés

L association DERACINEMOA a mis en fonds dédiés :

la subvention Pas de Calais pour 17760 euros

la subvention REGION GRAND EST pour 20 000 euros

David KLEMM
Commissaire Aux Comptes
2 rue du Jardin d'Ecosse
ZAC de Metz - Mercy
57530 ARS - LAQUENEXY
Tél. 03 87 76 16 92

5.2 - Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
DRAC LORRAI	TOTEM	10 000	10 000			
VILLE DE METZ	HHH+FONCT	95 000	95 000			
VILLE DE METZ	HHH+PAPY	2 500	2 500			
AIDE EMPLOI	AIDE EMPLOI	6 673	6 673			
REGION LORRAINE	EM+THE QUEE	24 519	14 519	10 000		
GRAND EST	HHH	22 000	22 000			
HAUT DE FRANCE	FONCT.	19 870	19 870			
CONSEIL GENERAL	HHH	15 000	15 000			
PAS DE CALAIS	TOTEM	30 000		30 000		
CNV	HHH	2 700	2 700			
TOTAL		228 262	188 262	40 000		

Eléments significatifs ou importants

David KLMM
Commissaire Aux Comptes
2 rue du Jardin d'Église
ZAC de Metz - Morsy
57530 ARS - LAQUENÉXY
TEL 03 87 76 16 92

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

Edité le 19/12/2018

6 - Autres informations**6.1 - Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés**

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

6.2 - Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres		
Non Cadres	2	
TOTAL	2	0

6.3 - Honoraires du commissaire au comptes

Le montant total provisionné 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 2500 Euros Hors taxe.

David KLEMM
Commissaire Aux Comptes
2 rue du Jardin d'Ecosse
ZAC de Metz - Mercy
67530 ARS - LAQUENÉXY
Tél. 03 87 76 16 92