

David KLEMM



**commissaire
aux comptes**

DERACINEMOA

Association

Siège social : 8 En Nexirue

57000 METZ

448 884 726

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31.12.2018

KLEMM David, commissaire aux comptes inscrit près de la Cour d'Appel de METZ
ZAC de METZ - MERCY
2A Rue du Jardin d'Ecosse
57530 ARS-LAQUENEXY
Mail : david.klemm@eurofidelex.fr

David KLEMM



commissaire
aux comptes

DERACINEMOA

Association

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

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

Exercice clos au 31/12/2018

Mesdames, Messieurs les membres de l'association.

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Bureau, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Association DERACINEMOA relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, 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 DERACINEMOA à la fin de cet exercice.

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 01/01/2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 que 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 d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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

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 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 05 Juin 2019
Le Commissaire aux comptes
KLEMM DAVID

David KLEMM
Commissaire-Aux-Comptes
2 rue du Jardin d'Ecosse
ZAC de Metz - Mercy
57520 ARS - LAQUENEXY
Tel. 03 87 78 16 92

Bilan Association

DERACINEMOA

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

DÉTAILLÉ Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

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						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	37 283	2 599	34 684	44.17		
215420 MATERIEL ET OUTILLAGE DE SCENE	37 283		37 283	47.48		
281542 AMT MAT ET OUTILLAGE DE SCENE		2 599	-2 599	-3.30		
Autres immobilisations corporelles	12 539	11 009	1 531	1.95	2 535	3.34
218200 MATERIEL DE TRANSPOR	4 000		4 000	5.09	4 000	5.27
218300 MAT BUREAU & INFORMA	8 539		8 539	10.67	8 539	11.25
281820 AMT MATERIEL TRANSPO		4 000	-4 000	-5.08	-4 000	-5.26
281830 AMT MAT BUR ET INFOR		7 009	-7 009	-8.92	-6 004	-7.90
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	700		700	0.89		
275100 DEPOTS VERSES	700		700	0.89		
TOTAL (I)	50 522	13 608	36 914	47.01	2 535	3.34
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	95		95	0.12	1 185	1.56
409100 FOURN.AVANCES S'COMM	95		95	0.12	1 185	1.56
Créances usagers et comptes rattachés	2 274		2 274	2.90	4 417	5.82
410000 CLIENTS	2 274		2 274	2.90	4 417	5.82
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	91		91	0.12		
401100 FOURNISS.BIENS PREST	91		91	0.12		
. Personnel	134		134	0.17	686	0.90
421000 PERSONNEL REMUNERAT.					299	0.39
425100 Note de frais	92		92	0.12		
425120 Ndt M. Labé					308	0.41
425170 Ndt Techniciens	42		42	0.05	79	0.10
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	6 900		6 900	8.79	4 019	5.30
444000 ETAT IMPOT/LES BENEF	6 900		6 900	8.79	4 019	5.30
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 885		6 885	8.77	13 253	17.46
445660 TVA DED / ABS	818		818	1.04	1 129	1.49

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 ACTIF

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

DÉTAILLÉ Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
445670 CREDIT TVA A REPORTER	553		553	0.70	2 653	3.50
445760 TVA SUR CREANCES					147	0.19
445800 TVA A REGULARISER	714		714	0.91	2 324	3.06
445830 Remboursement de tva demandé	4 000		4 000	5.09	6 000	7.91
445860 TVA SUR FNP	800		800	1.02	1 000	1.32
. Autres	7 350		7 350	9.36	40 060	52.79
409800 RAB.REM.RIST.AVOIR A					60	0.08
441000 Etats subventions a recevoir	7 350		7 350	9.36	40 000	52.71
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	12 694		12 694	16.17	9 732	12.82
512100 BANQUE CCM 45	2 492		2 492	3.17	9 656	12.72
512200 BANQUE CCM LIVRET	10 115		10 115	12.88	55	0.07
531000 CAISSE SIEGE SOCIAL	86		86	0.11	20	0.03
Charges constatées d'avance	5 184		5 184	6.60		
486000 CHARGES CONST.AVANCE	5 184		5 184	6.60		
TOTAL (II)	41 606		41 606	52.99	73 352	95.66
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	92 128	13 608	78 520	100.00	75 887	100.00

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 01/01/2018 au 31/12/2018

DÉTAILLÉ Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

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				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	-5 500	-0,99	17 232	22,71
110000 REPORT A NOUVEAU GES	-5 500	-0,99	17 232	22,71
Résultat de l'exercice	14 727	18,76	-22 732	-29,95
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Écarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	9 227	11,75	-5 500	-7,24
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
151000 PROVISIONS POUR RISQUES	32 818	41,80	47 780	62,94
151100 PROVISIONS POUR LITI	10 000	12,74	10 000	13,18
151800 AUTRES PROV. POUR RISQUES	20 000	25,47	37 760	49,76
	2 818	3,59		
TOTAL (II)	32 818	41,80	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	12 797	16,30	16 060	21,16
401100 FOURNISS BIENS PREST	7 689	9,79	9 752	12,65
408100 FOURN.FTS NON PARVEN	5 108	6,51	6 308	8,31
Autres	22 586	28,78	15 384	20,27
421000 PERSONNEL REMUNERAT.	110	0,14	290	0,38
425140 Ndf R. Djalaf	641	0,82	196	0,26
425150 Ndf Comédiens	18	0,02		
425160 Ndf Bénévoles	20	0,03		
428200 Dettes provisio. pour congés payés	4 451	5,67	3 613	4,78
431000 URSSAF	6 882	8,78	4 150	5,47
437100 AUDIENS	2 067	2,63	1 752	2,31
437120 CONGES SPECTACLE	1 175	1,50	882	1,16
437200 MUTUELLES	149	0,19	74	0,10
437220 Pole emploi intermittents	285	0,36	269	0,35
437400 AFDAS	3 949	5,03	1 761	2,32
437800 FNAS	222	0,28	201	0,26
437810 MEDECINE TRAVAIL COT	469	0,60	144	0,19
437840 TAXE D APPRENTISSAGE	801	1,02	382	0,50
437850 F.C.A.P.	44	0,06	40	0,05
438200 CH.SOC.DETTE CONG.A	1 069	1,38	1 577	2,08
445760 TVA SUR CREANCES	190	0,24		

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 01/01/2018 au 31/12/2018

DÉTAILLÉ Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
<i>447110 RETENUE A LA SOURCE</i>	53	0,07	53	0,07
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 082	1,38	2 183	2,88
<i>487000 PDTS CONST AVANCE</i>	1 082	1,38	2 183	2,88
TOTAL(IV)	36 475	46,45	33 627	44,31
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	78 520	100,00	75 887	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 - LAQUIENEXY
Tél. 03 87 76 16 92

DERACINEMOA

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

- Avec comptes substitués

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	289 701		289 701	100,00	108 199	100,00	181 502	167,75	
706005 PRESTATIONS DE SERVICE 5.5%					16 618	15,36	-16 618	-100,00	
706100 Cession de spectacles (5,5%)	118 958		118 958	41,06	54 098	50,00	64 860	119,89	
706300 Prestation de services (20%)	7 866		7 866	2,72	5 186	4,79	2 680	51,68	
706400 Aide à la production (20%)	136 295		136 295	47,05			136 295	N/S	
706510 Communication					-375	-0,34	375	-100,00	
708001 PROD ACTIVITE ANNEXES EXO	26 582		26 582	9,18	32 672	30,20	6 090	-18,63	
Montants nets produits d'expl.	289 701		289 701	100,00	108 199	100,00	181 502	167,75	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
721000 PRODUCTION IMMOBILISEE INCORPORELLE			37 283	12,87			37 283	N/S	
			37 283	12,87			37 283	N/S	
Subventions d'exploitation									
740010 DRAC LORRAINE			141 983	49,01	228 262	210,97	-86 279	-37,79	
740020 SUBV. DRAC GRAND EST			6 150	2,12	10 000	9,24	-10 000	-100,00	
740030 SUBV. MINISTERE JUSTICE			3 336	1,15			6 150	N/S	
740110 VILLE DE METZ			97 500	33,66	97 500	90,11	3 336	N/S	
740120 SUBVENTIONS D EXPLOITATION			3 697	1,28	6 673	6,17	-2 976	-44,59	
740210 Région Grand Est			26 500	9,15	24 519	22,66	1 981	8,06	
740212 Autres subventions région					22 000	20,30	-22 000	-100,00	
740220 Hauts de France					19 870	18,36	-19 870	-100,00	
740310 Conseil général de Moselle					15 000	13,86	-15 000	-100,00	
740320 Département du Pas de Calais					30 000	27,73	-30 000	-100,00	
740700 Société de gestion spécialisée			4 800	1,66	2 700	2,50	2 100	77,78	
Cotisations									
756000 COTISATIONS DES ADHERENTS			134	0,05	220	0,20	-86	-39,08	
			134	0,05	220	0,20	-86	-39,08	
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
789400 REP.FONDS DEDIE NON UTILISEES			17 760	6,13			17 760	N/S	
			17 760	6,13			17 760	N/S	
Autres produits									
754000 Collectes			9 173	3,17	9 079	8,39	94	1,04	
758000 PDTS DIVERS DE GESTION COURANT			33	0,01	245	0,23	-245	-100,00	
758300 Mécénat			9 140	3,15	249	0,23	-216	-66,74	
			9 140	3,15	8 585	7,93	555	6,46	
Reprise sur provisions, dépréciations									
Transfert de charges									
791100 Rembours. frais formation			1 954	0,67	4 019	3,71	-2 065	-51,37	
791300 CAE-CUI			380	0,13	312	0,29	68	21,79	
791400 Indemnités service civique			514	0,18	750	0,69	-236	-31,48	
			1 060	0,37	2 957	2,73	-1 897	-64,14	
Sous-total des autres produits d'exploitation			208 287	71,90	241 580	222,27	-33 293	-13,77	
Total des produits d'exploitation (I)			497 988	171,90	349 778	322,27	148 210	42,37	
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 FINANCIERS			105	0,04	5	0,00	100	N/S	
			105	0,04	5	0,00	100	N/S	

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

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

DÉTAILLÉ Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
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)	105	0,04	5	0,00	100		N/S
PRODUITS EXCEPTIONNELS:							
Sur opérations de gestion	2 500	0,86			2 500		N/S
771000 PROD.EXCEPT OP GESTIONS	2 500	0,86			2 500		N/S
Sur opérations en capital							
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Total des produits exceptionnels (IV)	2 500	0,86			2 500		N/S
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	500 593	172,80	349 784	323,28	150 809		-43,11
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-22 732	-21,00	22 732		-100,00
TOTAL GENERAL	500 593	172,80	372 515	344,29	128 078		-34,38
CHARGES D'EXPLOITATION:							
Achats de marchandises	10 462	3,61	14 758	13,84	-4 296		29,10
607000 ACHATS DE MARCHANDISES	242	0,08			242		N/S
607100 Marchandises (destinées à la revente)			14 758	13,84	-14 758		-100,00
607111 Marchandises destinées à la buvette	9 781	3,38			9 781		N/S
607113 Marchandises destinées au poin	439	0,15			439		N/S
Variations stocks de marchandises							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements							
Autres achats non stockés	78 452	27,08	91 319	84,40	-12 867		-14,08
604000 ACHATS SPECTACLES	54 130	18,68	79 060	73,07	-24 930		-31,52
606000 Achats non stockés de mat. prem.	36	0,01	10	0,01	26		260,00
606100 ELECTRICITE			1 958	1,81	-1 958		-100,00
606110 ELECTRICITE	1 569	0,54			1 569		N/S
606111 EAU			450	0,42	-450		-100,00
606120 GAZ	664	0,23			664		N/S
606140 CARBURANT	2 766	0,95	2 426	2,24	340		14,01
606300 FOURNIT.ENTRETIEN ET PETIT EQU	1 500	0,52	1 928	1,78	-428		-22,19
606320 PRODUITS D ENTRETIEN	20	0,01			20		N/S
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 923	0,66	1 434	1,33	489		34,10
606500 Décors, costumes, accessoires	20	0,01	35	0,03	-15		-42,85
606510 DECORS	9 326	3,22	671	0,62	8 655		N/S
606520 COSTUMES	3 550	1,23	6	0,01	3 544		N/S
606530 FRAIS REGIE	2 947	1,02	3 343	3,09	-396		-11,84
Services extérieurs	66 891	23,09	59 759	55,23	7 132		11,93
611000 SOUS TRAITANCE GENER			20 921	19,34	-20 921		-100,00
611010 SOUS TRAITANCE GENERALE	3 325	1,15	5 560	5,14	-2 235		-40,19
611020 SOUS TRAITANCE ARTISTIQUE	22 372	7,72			22 372		N/S
613010 LOCATION MATERIEL			1 080	1,00	-1 080		-100,00
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	23 531	8,12	5 663	5,23	17 868		315,32
613510 LOC.MAT.INFORMATIQUE	1 568	0,54	960	0,89	608		63,33
613520 LOC.EQUIPEMENTS	5 864	2,02	14 150	13,08	-8 286		-58,55
613530 LOC.MAT DE TRANSPORT	1 921	0,66	703	0,65	1 218		173,26
615500 ENT.REPAR.S/BIENS MO			69	0,06	-69		-100,00
615510 ENT.COSTUMES, DECORS	644	0,22			644		N/S
615520 ENT.REPAR.MAT.TRANSP	922	0,32	868	0,80	54		8,22
615530 ENT.REPAR.MAT.MOB.BU			125	0,12	-125		-100,00
615600 MAINTENANCE	721	0,25	2 383	2,20	-1 662		-69,73
616100 ASSURANCES DES LOCAUX	218	0,08			218		N/S
616200 ASS.RESPONSABILITE CIVILE	1 422	0,49	1 988	1,84	-566		-28,46
616300 ASSUR.TRANSPORT	3 413	1,18	3 125	2,89	288		9,22
616400 PRIMES D ASSURANCES MOBILES	168	0,06	168	0,16			0,00
616800 AUTRES ASSURANCES	51	0,02	1 368	1,26	-1 317		-98,26

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 01/01/2018 au 31/12/2018

DÉTAILLÉ Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
618000 DIVERS	315	0,11	88	0,08	227	257,95
618100 CONCOURS DIV.COTISAT			172	0,16	-172	-100,00
618300 Documentation technique	277	0,10			277	N/S
618600 Frais de formation	160	0,08	370	0,34	-210	56,75
Autres services extérieurs	62 185	21,47	33 091	30,58	29 094	87,92
622620 HONOR EXPERT COMPTAB	2 400	0,83	1 800	1,68	600	33,33
622630 HONOR.COMMISSAIRE CO	1 500	0,52	2 500	2,31	-1 000	-39,99
623100 ANNONCES & INSERTION	182	0,08	130	0,12	52	40,00
623200 AGENCE DE COMMUNICATION	12 526	4,32	3 000	2,77	9 526	317,53
623400 CADEAUX A LA CLIENTELE	17	0,01			17	N/S
623500 OBJETS PUBLICITAIRES	1 167	0,40	1 524	1,41	-357	-23,42
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	1 529	0,53	210	0,19	1 319	628,10
623700 PUBLICATIONS	3	0,00			3	N/S
625000 DEPLTS MISSION RECEP			401	0,37	-401	-100,00
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENT	5 191	1,79	5 295	4,89	-104	-1,95
625110 HOTEL	120	0,04			120	N/S
625120 FRAIS DE REPAS	27	0,01			27	N/S
625130 TRAIN	2 344	0,81			2 344	N/S
625140 PEAGES	1 528	0,53			1 528	N/S
625600 MISSIONS	939	0,32	1 646	1,52	-707	-42,94
625611 Hébergement Salariés	1 259	0,43	1 640	1,52	-381	-23,22
625613 Hébergement HOP HOP HOP	5 819	2,01	5 844	5,40	-25	-0,42
625620 Restauration	10 962	3,78	1 526	1,41	9 436	618,35
625700 RECEPTION	131	0,05	67	0,08	64	95,52
625710 Catering	1 501	0,52	5 559	5,14	-4 058	-72,99
626100 AFFRANCHISSEMENT	700	0,24	401	0,37	299	74,58
626200 TELEPHONE	899	0,31	981	0,91	-82	-8,35
626300 INTERNET	187	0,08			187	N/S
627000 SERV.BANCAIRES & ASS	172	0,08	166	0,15	6	3,61
628100 CONCOURS DIVERS			400	0,37	-400	-100,00
628200 FRAIS DE SECURITE	10 779	3,72			10 779	N/S
628300 BUREAUX DE CONTROLE	305	0,11			305	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	4 477	1,55	3 088	2,85	1 391	45,07
631200 TAXE D'APPRENTISSAGE	794	0,27	382	0,35	412	107,85
631300 FORM.PROFESS.CONTINU	420	0,14	207	0,19	213	102,90
633300 FORM.PROFESS.CONTINU	3 263	1,13	2 497	2,31	766	30,68
Salaires et traitements	177 375	61,23	88 401	81,70	88 974	100,65
641100 SALAIRES & APPOINTEM	168 072	58,02	82 602	76,34	85 470	103,47
641200 CONGES PAYES	839	0,29	-521	-0,47	1 360	261,04
641300 Primes et gratifications	5 591	1,93	3 150	2,91	2 441	77,49
641410 Defrayment services civiques	812	0,28	2 981	2,76	-2 169	-72,75
641600 DEFRAIEMENTS	2 061	0,71	189	0,17	1 872	990,48
Charges sociales	73 415	25,34	27 335	25,26	46 080	168,58
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	34 348	11,88	13 697	12,88	20 651	150,77
645300 AUDIENS CAISSE RETRAITE	10 913	3,77	5 343	4,94	5 570	104,25
645330 Cotis.Santé PE emploi	161	0,08	151	0,14	10	6,62
645410 COTISATIONS CHOMAGES PERMANENT	1 819	0,63	1 661	1,54	158	9,51
645420 COTISATIONS CHOMAGES INTER.	12 102	4,18	4 153	3,84	7 949	191,40
645500 CONGES SPECTACLES PE	18 841	6,50	6 311	5,83	12 530	198,54
645630 CH.SOC S/CONGES PAY.	-509	-0,17	-228	-0,20	-281	-123,24
647200 FNAS	2 101	0,73			2 101	N/S
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	540	0,19	264	0,24	276	104,55
649000 CREDIT IMPOT PR COMPETIVITE	-6 900	-2,37	-4 019	-3,70	-2 881	-71,67
Autres charges de personnel						
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	3 604	1,24	1 080	1,00	2 524	233,70
681120 DOT.AMT.IMMO CORPORE	3 604	1,24	1 080	1,00	2 524	233,70
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						

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

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

DÉTAILLÉ Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Pour risques et charges : dotation aux provisions	2 818	10 000	-7 182	-71.81
681500 DOT.PROV.CHAR.EX.(RISQUE ET CHARGES)	2 818	10 000	-7 182	-71.81
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		37 760	-37 760	-100.00
689000 ENGAGEMENT SUR SUBVENTION ATTR		37 760	-37 760	-100.00
Autres charges	4 290	4 874	-584	-11.97
651600 Droits d'auteur et de reproduct.	3 949	4 850	-901	-18.57
658000 CHARGES DIVERSES DE GEST COURA	1	0	1	N/S
658600 COTISATIONS LIEES VIE STATUTAI	340	24	316	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	483 967	371 464	112 503	
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	214	78	136	174.38
661600 INT.BANCAIRES ET FIN	214	46	168	365.22
661810 INTERETS DETTES COMMERCIALES		33	-33	-100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (III)	214	78	136	174.38
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	1 684	973	711	73.07
671200 PENAL.FISCAL.PENAL.C	1 170	107	1 063	903.46
671300 DONS LIBERALITES EXC	514	30	484	N/S
671800 AUT.CHARG.EXCEPT.OP.		835	-835	-100.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	1 684	973	711	73.07
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	485 866	372 515	113 351	30.43
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	14 727		14 727	N/S
TOTAL GENERAL	500 593	372 515	128 078	34.38
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				

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

Annexes Association

DERACINEMOA

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

Préambule

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 78 520,02 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 14 727,09 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 02/05/2019 par les dirigeants.

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.

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

DERACINEMOA

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

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

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.

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**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués**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.

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

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF****3.1 - Immobilisations :**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	12 539	37 283		49 822
Immobilisations financières		700		700
TOTAL	12 539	37 983		50 522

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. générale, agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers		2 599		2 599
Matériel de transport	4 000			4 000
Matériel de bureau et informatique	6 004	1 004		7 009
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	10 004	3 604		13 608
TOTAL GENERAL (I+II+III)	10 004	3 604		13 608

3.3 - Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions / financements	7 350
Autres produits à recevoir	
TOTAL	7 350

David KLEMM
Commissaire Aux Comptes
2 rue du Jardin d'Ec0669
ZAC de Metz - Mercy
57530 ARS - LAQUEHENXY
Tél. 03 87 76 16 92

DERACINEMOA**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**

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

DERACINEMOA

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF****4.1 - Report à nouveau avant répartition du résultat**

Nature du report à nouveau	Débitéur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		
SOLDE		

4.2 - 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	12 797	12 797		
Dettes fiscales & sociales	22 596	22 596		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	1 082	1 082		
TOTAL	36 475	36 475		

4.3 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établi. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	5 108
Dettes fiscales & sociales	5 520
Autres dettes	
TOTAL	10 628

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

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués**5 - Notes sur le compte de résultat****5.1 - Subventions reçues et fonds dédiés**L'Association DERACINEMOA a mis en fonds dédiés :
la subvention REGION GRAND EST pour 20 000 euros**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 GRAND	HHH	4 000				
DRAC GRAND	LIERS THEATR	2 150				
SUB MINISTERE	INSERTION THE	3 336				
VILLE DE METZ	PRJET+HHH	97 500				
SUBVENTION		26 500		1 350		
AIDE A LA PRO				6 000		
TOTAL		133 486		7 350		

Eléments significatifs ou importants

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

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués**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 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 XXX E.

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