



ESPOIR ORANGE ET REVE BLEU

2733 AV Albert Einstein

34967 MONTPELLIER CEDEX 2

0467154600



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2018



TARRINHA Directeur comptable

Chez MHSC - Domaine de Grammont

34967 MONTPELLIER

Téléphone : 0467154634





SOMMAIRE





SOMMAIRE



	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concession, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I ACTIF IMMOBILISE				
STOCKS ET EN-COURS				
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES				
CRÉANCES (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	2 506		2 506	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	53 022		53 022	44 184
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)				
TOTAL II ACTIF CIRCULANT	55 528		55 528	44 184
Frais d'émission d'emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	55 528		55 528	44 184
(1) Dont droit au bail		(2) Dont à moins d'un an	(3) Dont à moins d'un an	2 506
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
Acceptés par les organes statutairement compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise	1 000	1 000
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau sur gestion propre	31 856	65 483
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	5 216	(33 627)
Autres fonds associatifs		
Fonds associatif avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL I FONDS ASSOCIATIFS	38 072	32 856
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III FONDS DEDIES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	10 565	667
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 479	5 525
Dettes fiscales et sociales	2 307	4 946
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	106	190
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL IV DETTES	17 456	11 328
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	55 528	44 184
(1) A plus d'un an	A moins d'un an	17 456
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

Compte de Résultat en liste

ESPOIR ORANGE ET REVE BLEU

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 17/06/19
Tenue de compte €

	31/12/2018	31/12/2017
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :		
- Ventes de marchandises		
- Production vendue [biens et services]		
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES		
Dont à l'exportation :		
- Production stockée		
- Production immobilisée		
- Produits nets partiels sur opérations à long terme		
- Subventions d'exploitation		
- Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		6 576
- Cotisations		
- Autres produits	65 150	6 268
TOTAL I PRODUITS D'EXPLOITATION	65 150	12 844
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :		
- Achat de marchandises	9 394	6 989
Variation de stocks		
- Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
- Autres achats et charges externes	39 668	19 320
- Impôts, taxes et versements assimilés	108	119
- Salaires et traitements	8 376	16 172
- Charges sociales	1 959	3 197
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
- Subventions accordées par l'association		
- Autres charges	231	527
TOTAL II CHARGES D'EXPLOITATION	59 737	46 324
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	5 413	(33 480)
PRODUITS FINANCIERS :		
- De participation (3)		
- D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
- Autres intérêts et produits assimilés (3)	90	131
- Reprises sur provisions et transferts de charges		
- Différences positives de change		
- Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III PRODUITS FINANCIERS	90	131
CHARGES FINANCIERES :		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Intérêts et charges assimilées (4)	287	278
- Différences négatives de change		
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV CHARGES FINANCIERES	287	278
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	(197)	(148)

Compte de Résultat en liste - suite

Période du 01/01/18 au 31/12/18
 Edition du 17/06/19
 Tenue de compte €

ESPOIR ORANGE ET REVE BLEU

	31/12/2018	31/12/2017
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	5 216	(33 627)
PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
- Sur opérations de gestion		
- Sur opérations en capital		
- Reprises provisions et transferts de charges		
TOTAL V PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
- Sur opérations de gestion		
- Sur opérations en capital		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VI CHARGES EXCEPTIONNELLES		
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Impôts sur les bénéfices (VII)		
- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (VIII)		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VIII)	65 240	12 975
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + IX)	60 024	46 602
EXCEDENT OU DEFICIT	5 216	(33 627)
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		
- Personnel bénévole		
TOTAL		



ESPOIR ORANGE ET REVE BLEU

2733 AV Albert Einstein

34967 MONTPELLIER CEDEX 2

0467154600



Détail des comptes de Bilan et du Compte de Résultat

31/12/2018



TARRINHA Directeur comptable

Chez MHSC - Domaine de Grammont

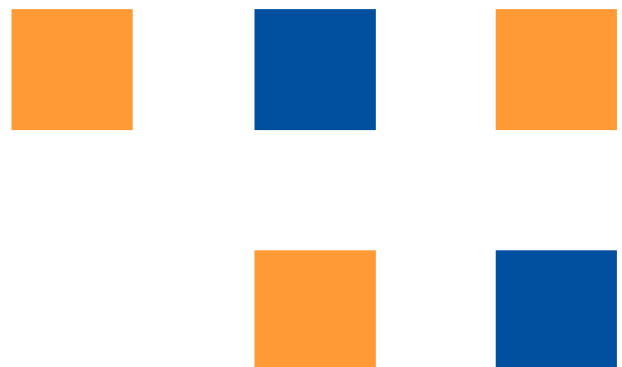
34967 MONTPELLIER

Téléphone : 0467154634





Détail des comptes du Bilan

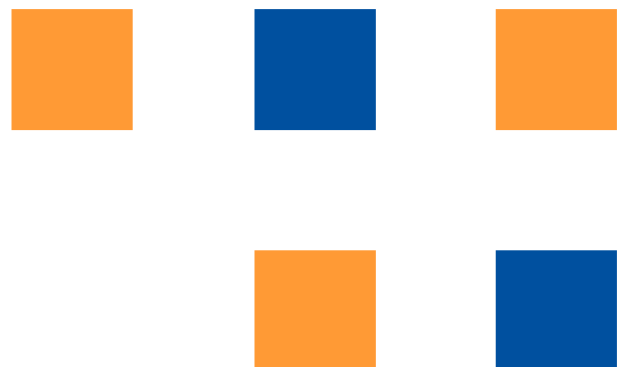


Bilan Actif (Association)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2018	Net N-1 31/12/2017	Variation En valeur	Variation En %
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
STOCKS ET EN-COURS						
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES						
CRÉANCES						
Autres créances	2 506,46		2 506,46		2 506,46	
40110000 Fournisseurs - Achats Biens	1 500,00		1 500,00		1 500,00	
43750000 Retraite complémentaire	1 006,46		1 006,46		1 006,46	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT						
INSTRUMENTS DE TRESORERIE						
DISPONIBILITES						
Disponibilités	53 021,71		53 021,71	44 184,08	8 837,63	20,00
51210000 Banques CE	53 021,71		53 021,71	44 184,08	8 837,63	20,00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE						
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	55 528,17		55 528,17	44 184,08	11 344,09	25,67
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	55 528,17		55 528,17	44 184,08	11 344,09	25,67
X						

Bilan Passif (Association)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	En valeur	En %
FONDS ASSOCIATIFS				
<i>Fonds propres</i>				
Fonds associatif sans droit de reprise	1 000,00	1 000,00	0,00	
10240000 Apports sans droit de reprise	1 000,00	1 000,00		
Report à nouveau sur gestion propre	31 856,04	65 483,13	-33 627,09	-51,35
11000000 Report à nouveau	31 856,04	65 483,13	-33 627,09	-51,35
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	5 215,82	-33 627,09	38 842,91	115,51
<i>Autres fonds associatifs</i>				
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)	38 071,86	32 856,04	5 215,82	15,87
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
FONDS DEDIES				
DETTES				
Emprunts et dettes financières diverses	10 564,54	666,98	9 897,56	1483,94
45500000 Sociétaires - comptes courants	10 564,54	666,98	9 897,56	1483,94
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 479,06	5 524,80	-1 045,74	-18,93
40110000 Fournisseurs - Achats Biens & Serv.	639,06	3 604,80	-2 965,74	-82,27
40810000 FNP - Fournisseurs Biens & Services	3 840,00	1 920,00	1 920,00	100,00
Dettes fiscales et sociales	2 306,51	4 946,06	-2 639,55	-53,37
42820000 Provisions congés à payer	1 445,60	1 445,60		
43100000 URSSAF	57,41	1 294,50	-1 237,09	-95,57
43710000 Médecine du travail	96,04	72,64	23,40	32,21
43730000 Caisses Retraites & Prévoyance	141,81	94,77	47,04	49,64
43740000 Formation continue	35,41	160,84	-125,43	-77,98
43750000 Retraite complémentaire		1 370,51	-1 370,51	-100,00
43751100 Prévoyance	177,94	154,90	23,04	14,87
43782000 Charges Sociales s/Prov Congés	352,30	352,30		
Autres dettes	106,20	190,20	-84,00	-44,16
46700000 Autres comptes débiteurs/créditeurs	106,20	190,20	-84,00	-44,16
TOTAL DETTES (IV)	17 456,31	11 328,04	6 128,27	54,10
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	55 528,17	44 184,08	11 344,09	25,67
X				



Détail des comptes du Compte de résultat



Compte de Résultat - Page 1 (Assoc)

	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Rep. sur prov. (et amort.), transfert de charges		6 575,92	-6 575,92	-100,00
79100000 Transfert de charges d'exploitation		6 575,92	-6 575,92	-100,00
Autres produits	65 149,63	6 268,06	58 881,57	939,39
75400000 Collectes	65 149,63	6 194,91	58 954,72	951,66
75800000 Autres produits de gestion courante		73,15	-73,15	-100,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	65 149,63	12 843,98	52 305,65	407,24
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achat de marchandises	9 394,36	6 988,83	2 405,53	34,42
60700000 Achats de marchandises	9 394,36	6 988,83	2 405,53	34,42
Autres achats et charges externes	39 668,29	19 319,73	20 348,56	105,33
60680000 Autres matières & fournitures	6 109,90	333,56	5 776,34	1731,72
61100000 Sous-traitance diverses		72,80	-72,80	-100,00
61680000 Autres assurances	-40,66		-40,66	
61810000 Documentation générale	50,00	106,20	-56,20	-52,92
62262000 Honoraires Comptables	1 920,00	2 040,00	-120,00	-5,88
62263000 Honoraires Divers		448,30	-448,30	-100,00
62360000 Catalogues & Imprimés	864,00		864,00	
62380000 Divers - dons courants etc..	14 300,00	14 539,35	-239,35	-1,65
62510000 Voyages & déplacements	821,60	319,16	502,44	157,43
62570000 Réceptions	14 634,00		14 634,00	
62620000 Frais de télécommunications	1 009,45	1 460,36	-450,91	-30,88
Impôts, taxes et versements assimilés	107,76	119,20	-11,44	-9,60
63120000 Taxe D'apprentissage	47,04	32,94	14,10	42,81
63130000 Formation Continue	60,72	86,26	-25,54	-29,61
Salaires et traitements	8 376,06	16 172,06	-7 796,00	-48,21
64116000 Salaires ADM	7 800,00	15 117,79	-7 317,79	-48,41
64117000 Salaire Guso	576,06		576,06	
64120000 Congés Payés		1 054,27	-1 054,27	-100,00
Charges sociales	1 958,96	3 197,14	-1 238,18	-38,73
64510000 URSSAF	1 117,24	1 860,83	-743,59	-39,96
64517000 Cotisations Guso	273,93		273,93	
64531000 PREVOYANCE RETRAITE NON CADRE	494,47	990,62	-496,15	-50,08
64571000 PREVOYANCE NON CADRE	49,92	96,73	-46,81	-48,39
64750000 Médecine du Travail	23,40	45,36	-21,96	-48,41
64800000 Autres charges de Personnel		203,60	-203,60	-100,00
Autres charges	231,40	526,59	-295,19	-56,06
65810000 Charges Div de Gestion courante	231,40	526,59	-295,19	-56,06
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	59 736,83	46 323,55	13 413,28	28,96
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	5 412,80	-33 479,57	38 892,37	116,17
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés	90,35	130,89	-40,54	-30,97
76800000 Autres produits financiers	90,35	130,89	-40,54	-30,97
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	90,35	130,89	-40,54	-30,97
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées	287,33	278,41	8,92	3,20
66160000 Intérêts Bancaires	287,33	278,41	8,92	3,20
TOTAL CHARGES FINANCIERES (IV)	287,33	278,41	8,92	3,20
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-196,98	-147,52	-49,46	-33,53
X				

Détail des Comptes

ESPOIR ORANGE ET REVE BLEU

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 17/06/19

Tenue de compte €

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 12.00

Compte de Résultat - Page 2 (Assoc)

	Net 31/12/2018	Net N-1 31/12/2017	Variation	
			En valeur	En %
3. RÉSULTAT COURANT AV. IMPOTS (I -II +III - IV)	5 215,82	-33 627,09	38 842,91	115,51
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VIII)	65 239,98	12 974,87	52 265,11	402,82
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + IX)	60 024,16	46 601,96	13 422,20	28,80
EXCEDENT OU DEFICIT	5 215,82	-33 627,09	38 842,91	115,51
Eval. DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
CHARGES				
X				



ANNEXES



ANALYSE DES REPORTS A NOUVEAUX

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONVENTIONNEE	
	Reports Excédents	Reports Déficits	Reports Excédents	Reports Déficits
TOTAUX				

CESSIONS DES IMMOBILISATIONS

Comptes	Nature des immobilisations	Valeur actuelle	Amortissements pratiques	Valeur résiduelle	Prix cession	Différentiel réalisé
TOTAUX						

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 000			1 000
Ecart de réévaluation				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	65 483			65 483
Résultat comptable de l'exercice	(33 627)	5 216	(33 627)	5 216
Subventions d'investissements non renouvelables par l'organisme				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL	32 856	5 216	(33 627)	71 699

EVOLUTION DE LA RESERVE DE TRESORERIE

	RESERVES	PROVISIONS REGLEMENTEES	
	Sur affectation des résultats	Par majoration	Cumulée
Reprise antérieure			
Exercice N-6			
Exercice N-5			
Exercice N-4			
Exercice N-3			
Exercice N-2			
Exercice N-1			
Exercice N			
TOTAUX			



REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1 janvier 2018 au 31 décembre 2018.

« Les comptes au 31/12/2018 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2016-07 homologué par arrêté du 26/12/2016 et le règlement de l'ANC n° 2018-01, modifiant le règlement ANC N°2014-03 du 05/06/2014 relatif au plan comptable général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC). »

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

ENGAGEMENTS HORS-BILAN

Néant