

N. GUIGUE PICQUIER

J. HOMINAL

EXPERTISE COMPTABLE



Association 01 OUTDOOR

COMPTES ANNUELS
du 01/01/2018 au 31/12/2018

ATTESTATION

d'expert comptable

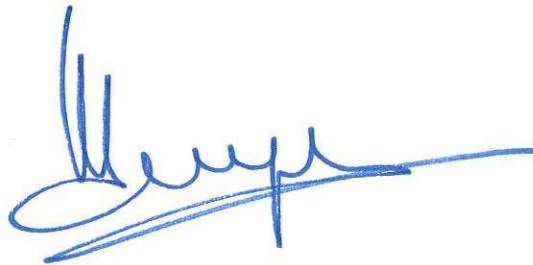
Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association 01 OUTDOOR pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 13 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	16 902,37 Euros
Chiffre d'affaires	47 938,32 Euros
Résultat net comptable	-21 689,36 Euros

Fait à LYON
Le 16/10/2019



Nathalie GUIGUE PICQUIER
Expert-Comptable

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Néant	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 510	1 614	1 896		1 896
TOTAL (I)	3 510	1 614	1 896		1 896
Créances usagers et comptes rattachés	10 534		10 534		10 534
. Autres	4 000		4 000		4 000
Charges constatées d'avance	472		472		472
TOTAL (II)	15 006		15 006		15 006
TOTAL ACTIF	18 516	1 614	16 902		16 902

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Néant	Variation
. Résultat de l'exercice	-21 689		- 21 689
TOTAL (I)	-21 689		- 21 689
Emprunts et dettes assimilées	4 281		4 281
Fournisseurs et comptes rattachés	29 348		29 348
Autres	462		462
Produits constatés d'avance	4 500		4 500
TOTAL (IV)	38 592		38 592
TOTAL PASSIF	16 902		16 902

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Néant	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	3 034		3 034		3 034	N/S
Production vendue services	44 904		44 904		44 904	N/S
Montants nets produits d'expl.	47 938		47 938		47 938	N/S
Subventions d'exploitation			14 000		14 000	N/S
Autres produits			3		3	N/S
Sous-total des autres produits d'exploitation			14 003		14 003	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			61 941		61 941	N/S
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			61 941		61 941	N/S
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-21 689		- 21 689	N/S
TOTAL GENERAL			83 630		83 630	N/S

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Néant	Variation	%
Achats de marchandises	1 218		1 218	N/S
Achats de matières premières et autres approvisionnements	21 043		21 043	N/S
Autres achats non stockés	2 274		2 274	N/S
Services extérieurs	1 250		1 250	N/S
Autres services extérieurs	56 054		56 054	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	78		78	N/S
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	1 614		1 614	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	83 530		83 530	N/S
Intérêts et charges assimilées	100		100	N/S
Total des charges financières (III)	100		100	N/S
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	83 630		83 630	N/S
TOTAL GENERAL	83 630		83 630	N/S

Annexes Associations 2018

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.
Il s'agit du premier exercice depuis la création de l'entreprise.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 16 902,37 €.

Le résultat net comptable est un déficit de 21 689,36 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le Conseil d'Administration.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et n° 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

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

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.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

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

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

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Matériel industriel	2 ans

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.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations corporelles		3 510		3 510
TOTAL		3 510		3 510

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Installations techniques, matériel, outillages industriels		1 614		1 614
TOTAL GENERAL		1 614		1 614

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances usagers	10 534	10 534	
Autres créances	4 000	4 000	
Charges constatées d'avance	472	472	
TOTAL	15 006	15 006	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Produits d'exploitation	1 000
Autres produits à recevoir	4 000
TOTAL	5 000

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	4 281	4 281		
Fournisseurs	29 348	29 348		
Autres dettes	462	462		
Produits constatés d'avance	4 500	4 500		
TOTAL	38 592	38 592		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	45
Fournisseurs	1 200
TOTAL	1 245

Détail des comptes

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Néant	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Installations tech., matériel et outillage ind 2154000000 MATERIEL INDUSTRIEL 2815400000 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL	3 510 3 510	1 614 1 614	1 896 3 510 -1 614		1 896 3 510 - 1 614
TOTAL (I)	3 510	1 614	1 896		1 896
Créances usagers et comptes rattachés 4111000000 CLIENTS VENTES DE BIENS SERVICES 4181000000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	10 534 9 534 1 000		10 534 9 534 1 000		10 534 9 534 1 000
. Autres 4687000000 DEB ET CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	4 000 4 000		4 000 4 000		4 000 4 000
Charges constatées d'avance 4860000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	472 472		472 472		472 472
TOTAL (II)	15 006		15 006		15 006
TOTAL ACTIF	18 516	1 614	16 902		16 902

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Néant	Variation
. Résultat de l'exercice	-21 689		- 21 689
TOTAL (I)	-21 689		- 21 689
Emprunts et dettes assimilées	4 281		4 281
512100000 CIC LYONNAISE DE BANQUE	4 236		4 236
518600000 BANQUES INTERETS COURUS A PAYER	45		45
Fournisseurs et comptes rattachés	29 348		29 348
401100000 FOURN ACHATS DE BIENS OU SERV	28 148		28 148
408100000 FOURN FACTURES NON PARVENUES.	1 200		1 200
Autres	462		462
467100000 DEB ET CRED DIVERS EVO 01	462		462
Produits constatés d'avance	4 500		4 500
487000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 500		4 500
TOTAL (IV)	38 592		38 592
TOTAL PASSIF	16 902		16 902

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Néant	Variation	%
	France	Exportations	Total			
Ventes de marchandises	3 034		3 034		3 034	N/S
707000000 VENTES DE MARCHANDISES	3 034		3 034		3 034	N/S
Production vendue services	44 904		44 904		44 904	N/S
706100000 PRESTATIONS PARTENARIA	10 125		10 125		10 125	N/S
706200000 BILLETERIE NJUKO	30 877		30 877		30 877	N/S
706300000 BILLETERIE SUR FACTURE	2 018		2 018		2 018	N/S
706400000 BUVETTE	1 885		1 885		1 885	N/S
Montants nets produits d'exp	47 938		47 938		47 938	N/S
			Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Néant	Variation	%
Subventions d'exploitation			14 000		14 000	N/S
740000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			14 000		14 000	N/S
Autres produits			3		3	N/S
758000000 PRODUITS DIV.GESTION COURANTE			3		3	N/S
Sous-total des autres produits d'exploitation			14 003		14 003	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			61 941		61 941	N/S
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			61 941		61 941	N/S
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-21 689		- 21 689	N/S
TOTAL GENERAL			83 630		83 630	N/S
Achats de marchandises			1 218		1 218	N/S
607000000 ACHATS DE MARCHANDISES			1 218		1 218	N/S
Achats de matières premières et autres approvisionnement			21 043		21 043	N/S
601100000 ACHATS MANIFESTATION ULTRA 01 XT			4 858		4 858	N/S
601200000 ACHATS NOURRITURE ULTRA 01			8 245		8 245	N/S
601300000 ACHATS VETEMENTS ULTRA 01			7 940		7 940	N/S
Autres achats non stockés			2 274		2 274	N/S
606300000 ACHATS FOURN.ENTRET.PETIT EQUIPEMENT			1 258		1 258	N/S
606400000 ACHATS FOURNIT.ADMINISTRATIVES			175		175	N/S
606600000 CARBURANT			842		842	N/S
Services extérieurs			1 250		1 250	N/S
613500000 LOCATIONS MOBILIERES			635		635	N/S
616100000 ASSUR MULTIRISQUES			615		615	N/S
Autres services extérieurs			56 054		56 054	N/S
621000000 PERSONNEL EXTERIEUR			18 552		18 552	N/S
622600000 HONORAIRES			1 200		1 200	N/S
622700000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX			544		544	N/S
623100000 PUBLICITE			20 868		20 868	N/S
623150000 COMMUNICATION SUR PARCOURS			10 975		10 975	N/S
625100000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS			2 805		2 805	N/S
625700000 RECEPTIONS			157		157	N/S
626000000 FRAIS POSTAUX & TELECOMMUNICATIONS			82		82	N/S
627000000 FRAIS BANCAIRES			188		188	N/S
628100000 CONCOURS DIVERS COTISATIONS			682		682	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés			78		78	N/S
637800000 IMPOTS TAXES DIVERSES			78		78	N/S
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements			1 614		1 614	N/S
681120000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES			1 614		1 614	N/S
Total des charges d'exploitation (I)			83 530		83 530	N/S
Intérêts et charges assimilées			100		100	N/S
661600000 INTERETS BANCAIRES OPERATIONS FINANCEMEN			100		100	N/S
Total des charges financières (III)			100		100	N/S
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)			83 630		83 630	N/S
TOTAL GENERAL			83 630		83 630	N/S