



## Compagnie Française de Révision et d'Expertise Comptable

inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables et auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris  
S.A.R.L. au capital de 500.000 euros - SIRET 343 184 065 00021 - APE 6920Z - R.C.S. CRÉTEIL B 343 184 065  
141, Quai de Bonneuil 94214 La Varenne cedex - Tél. 01.48.83.52.17 - contact@cofrec.com

### Associés:

Christelle PUJO  
Edouard MARTEL  
Pascal CIRIO

## ADOES

Siège Social : 88 Rue Marcel Bourdarias

BP 63

94142 ALFORTVILLE CEDEX

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

**Exercice clos le 31/12/2018**

Aux membres de l'association ADOES,

#### **Opinion**

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale du 6 juillet 2015, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ADOES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

#### **Fondement de l'opinion**

---

##### **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

##### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

*Exercice clos le 31 décembre 2018*

---

**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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 Membres**

---

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 et moral du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

**Responsabilités de la direction relatives aux comptes annuels**

---

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

**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



*Exercice clos le 31 décembre 2018*

---

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.

La Varenne, le 29 mai 2019

**COFREC**

représentée par :



**Pascal Cirio**

Chargé de mandat

## Bilan association

Présenté en Euros

| ACTIF                                                       | Exercice clos le<br>31/12/2018<br>(12 mois) |              | Exercice précédent<br>31/12/2017<br>(12 mois) |                | Variation       |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|----------------|-----------------|
|                                                             | Brut                                        | Amort. prov. | Net                                           | Net            |                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                        |                                             |              |                                               |                |                 |
| Frais d'établissement                                       |                                             |              |                                               |                |                 |
| Frais de recherche et développement                         |                                             |              |                                               |                |                 |
| Concessions, brevets, droits similaires                     |                                             |              |                                               |                |                 |
| Fonds commercial                                            |                                             |              |                                               |                |                 |
| Autres immobilisations incorporelles                        |                                             |              |                                               |                |                 |
| Immobilisations incorporelles en cours                      |                                             |              |                                               |                |                 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |                                             |              |                                               |                |                 |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                          |                                             |              |                                               |                |                 |
| Terrains                                                    |                                             |              |                                               |                |                 |
| Constructions                                               |                                             |              |                                               |                |                 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                             |              |                                               |                |                 |
| Autres immobilisations corporelles                          | 1 175                                       | 1 175        |                                               |                |                 |
| Immobilisations grevées de droit                            |                                             |              |                                               |                |                 |
| Immobilisations en cours                                    |                                             |              |                                               |                |                 |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles         |                                             |              |                                               |                |                 |
| <b>Immobilisations financières</b>                          |                                             |              |                                               |                |                 |
| Participations                                              |                                             |              |                                               |                |                 |
| Créances rattachées à des participations                    |                                             |              |                                               |                |                 |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille            |                                             |              |                                               |                |                 |
| Autres titres immobilisés                                   |                                             |              |                                               |                |                 |
| Prêts                                                       |                                             |              |                                               |                |                 |
| Autres immobilisations financières                          |                                             |              |                                               |                |                 |
| <b>TOTAL (I)</b>                                            | <b>1 175</b>                                | <b>1 175</b> |                                               |                |                 |
| <b>Stocks en cours</b>                                      |                                             |              |                                               |                |                 |
| Matières premières, approvisionnements                      |                                             |              |                                               |                |                 |
| En-cours de production de biens et services                 |                                             |              |                                               |                |                 |
| Produits intermédiaires et finis                            |                                             |              |                                               |                |                 |
| Marchandises                                                |                                             |              |                                               |                |                 |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    | 1 592                                       |              | 1 592                                         | 2 794          | - 1 202         |
| Créances usagers et comptes rattachés                       | 5 542                                       |              | 5 542                                         | 20 000         | - 14 458        |
| Autres créances                                             |                                             |              |                                               |                |                 |
| . Fournisseurs débiteurs                                    |                                             |              |                                               |                |                 |
| . Personnel                                                 |                                             |              |                                               |                |                 |
| . Organismes sociaux                                        | 573                                         |              | 573                                           |                | 573             |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                            |                                             |              |                                               |                |                 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     |                                             |              |                                               |                |                 |
| . Autres                                                    | 25 894                                      |              | 25 894                                        | 11 629         | 14 265          |
| Valeurs mobilières de placement                             |                                             |              |                                               |                |                 |
| Instruments de trésorerie                                   |                                             |              |                                               |                |                 |
| Disponibilités                                              | 283 531                                     |              | 283 531                                       | 296 064        | - 12 533        |
| Charges constatées d'avance                                 |                                             |              |                                               |                |                 |
| <b>TOTAL (II)</b>                                           | <b>317 132</b>                              |              | <b>317 132</b>                                | <b>330 487</b> | <b>- 13 355</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |                                             |              |                                               |                |                 |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                   |                                             |              |                                               |                |                 |
| Ecart de conversion actif (V)                               |                                             |              |                                               |                |                 |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                                          | <b>318 306</b>                              | <b>1 175</b> | <b>317 132</b>                                | <b>330 487</b> | <b>- 13 355</b> |



**Bilan association(suite)**

Présenté en Euros

| <b>PASSIF</b>                                              | <b>Exercice clos le<br/>31/12/2018<br/>(12 mois)</b> | <b>Exercice précédent<br/>31/12/2017<br/>(12 mois)</b> | <b>Variation</b> |
|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Fonds associatifs et réserves</b>                       |                                                      |                                                        |                  |
| Fonds propres                                              |                                                      |                                                        |                  |
| . Fonds associatifs sans droit de reprise                  | 13 158                                               | 13 158                                                 |                  |
| . Ecart de réévaluation                                    |                                                      |                                                        |                  |
| . Réserves                                                 | 60 550                                               | 60 550                                                 |                  |
| . Report à nouveau                                         | 162 792                                              | 146 901                                                | 15 891           |
| . Résultat de l'exercice                                   | -17 509                                              | 15 891                                                 | - 33 400         |
| Autres fonds associatifs                                   |                                                      |                                                        |                  |
| . Fonds associatifs avec droit de reprise                  |                                                      |                                                        |                  |
| . Apports                                                  |                                                      |                                                        |                  |
| . Legs et donations                                        |                                                      |                                                        |                  |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs              |                                                      |                                                        |                  |
| . Ecart de réévaluation                                    |                                                      |                                                        |                  |
| . Subventions d'investissement sur biens non renouvelables |                                                      |                                                        |                  |
| . Provisions réglementées                                  |                                                      |                                                        |                  |
| . Droits des propriétaires (commodat)                      |                                                      |                                                        |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>                                           | <b>218 991</b>                                       | <b>236 500</b>                                         | <b>- 17 509</b>  |
| Provisions pour risques et charges                         |                                                      |                                                        |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>                                          |                                                      |                                                        |                  |
| Fonds dédiés                                               |                                                      |                                                        |                  |
| . Sur subventions de fonctionnement                        |                                                      |                                                        |                  |
| . Sur autres ressources                                    |                                                      |                                                        |                  |
| <b>TOTAL (III)</b>                                         |                                                      |                                                        |                  |
| <b>Dettes</b>                                              |                                                      |                                                        |                  |
| Emprunts et dettes assimilées                              |                                                      |                                                        |                  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           | 342                                                  |                                                        | 342              |
| Fournisseurs et comptes rattachés                          | 5 210                                                | 3 680                                                  | 1 530            |
| Autres                                                     | 92 588                                               | 90 307                                                 | 2 281            |
| Instruments de trésorerie                                  |                                                      |                                                        |                  |
| Produits constatés d'avance                                |                                                      |                                                        |                  |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                          | <b>98 141</b>                                        | <b>93 987</b>                                          | <b>4 154</b>     |
| Ecart de conversion passif (V)                             |                                                      |                                                        |                  |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                        | <b>317 132</b>                                       | <b>330 487</b>                                         | <b>- 13 355</b>  |
| <b>Engagements reçus</b>                                   |                                                      |                                                        |                  |
| Legs nets à réaliser                                       |                                                      |                                                        |                  |
| . acceptés par les organes statutairement compétents       |                                                      |                                                        |                  |
| . autorisés par l'organisme de tutelle                     |                                                      |                                                        |                  |
| Dont en nature restant à vendre                            |                                                      |                                                        |                  |
| <b>Engagements donnés</b>                                  |                                                      |                                                        |                  |



## Compte de résultat association

Présenté en Euros

|                                                                                    | Exercice clos le<br>31/12/2018<br>(12 mois) |              | Exercice précédent<br>31/12/2017<br>(12 mois) | Variation       | %               |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                                                    | France                                      | Exportations | Total                                         | Total           |                 |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                                     |                                             |              |                                               |                 |                 |
| Ventes de marchandises                                                             |                                             |              |                                               |                 |                 |
| Production vendue biens                                                            |                                             |              |                                               |                 |                 |
| Production vendue services                                                         | 119 088                                     |              | 119 088                                       | 143 731         | - 24 643        |
| <b>Montants nets produits d'expl.</b>                                              | <b>119 088</b>                              |              | <b>119 088</b>                                | <b>143 731</b>  | <b>- 24 643</b> |
| <b>Autres produits d'exploitation</b>                                              |                                             |              |                                               |                 |                 |
| Production stockée                                                                 |                                             |              |                                               |                 |                 |
| Production immobilisée                                                             |                                             |              |                                               |                 |                 |
| Subventions d'exploitation                                                         |                                             |              |                                               |                 |                 |
| Cotisations                                                                        |                                             |              |                                               |                 |                 |
| (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs                   |                                             |              |                                               |                 |                 |
| Autres produits                                                                    |                                             |              | 0                                             |                 |                 |
| Reprise de provisions                                                              |                                             |              |                                               |                 |                 |
| Transfert de charges                                                               |                                             |              |                                               |                 |                 |
| <b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>                               |                                             |              | <b>0</b>                                      |                 |                 |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                                       |                                             |              | <b>119 088</b>                                | <b>143 731</b>  | <b>- 24 643</b> |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II) |                                             |              |                                               |                 |                 |
| <b>Produits financiers</b>                                                         |                                             |              |                                               |                 |                 |
| De participations                                                                  |                                             |              |                                               |                 |                 |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif                                    |                                             |              |                                               |                 |                 |
| Autres intérêts et produits assimilés                                              |                                             |              | 593                                           | 589             | 4               |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges                  |                                             |              |                                               |                 |                 |
| Différences positives de change                                                    |                                             |              |                                               |                 |                 |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement                            |                                             |              |                                               |                 |                 |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                                         |                                             |              | <b>593</b>                                    | <b>589</b>      | <b>4</b>        |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                      |                                             |              |                                               |                 |                 |
| Sur opérations de gestion                                                          |                                             |              |                                               |                 |                 |
| Sur opérations en capital                                                          |                                             |              |                                               |                 |                 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                   |                                             |              |                                               |                 |                 |
| <b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>                                       |                                             |              |                                               |                 |                 |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>                                      |                                             |              | <b>119 682</b>                                | <b>144 320</b>  | <b>- 24 638</b> |
| <b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>                                                    |                                             |              | <b>-17 509</b>                                | <b>- 17 509</b> | <b>N/S</b>      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                               |                                             |              | <b>137 190</b>                                | <b>144 320</b>  | <b>- 7 130</b>  |



|                                                                                   | Exercice clos le<br>31/12/2018<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2017<br>(12 mois) | Variation       | %            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------|--------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>                                                     |                                             |                                               |                 |              |
| Achats de marchandises                                                            |                                             |                                               |                 |              |
| Variations stocks de marchandises                                                 |                                             |                                               |                 |              |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                                             |                                               |                 |              |
| Variations stocks matières premières et autres approvisionnements                 |                                             |                                               |                 |              |
| Autres achats non stockés                                                         | 12 569                                      | 3 938                                         | 8 631           | 219,17       |
| Services extérieurs                                                               | 5 946                                       | 5 582                                         | 364             | 6,52         |
| Autres services extérieurs                                                        | 112 821                                     | 118 909                                       | - 6 088         | -5,12        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             | 22                                          |                                               | 22              | N/S          |
| Salaires et traitements                                                           | 4 057                                       |                                               | 4 057           | N/S          |
| Charges sociales                                                                  | 1 775                                       |                                               | 1 775           | N/S          |
| Autres charges de personnels                                                      |                                             |                                               |                 |              |
| Subventions accordées par l'association                                           |                                             |                                               |                 |              |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                                 |                                             |                                               |                 |              |
| . Sur immobilisations : dotation aux amortissements                               |                                             |                                               |                 |              |
| . Sur immobilisations : dotation aux dépréciations                                |                                             |                                               |                 |              |
| . Sur actif circulant : dotation aux dépréciations                                |                                             |                                               |                 |              |
| . Pour risques et charges : dotation aux provisions                               |                                             |                                               |                 |              |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées                               |                                             |                                               |                 |              |
| Autres charges                                                                    | 0                                           |                                               |                 |              |
| <b>Total des charges d'exploitation (I)</b>                                       | <b>137 190</b>                              | <b>128 429</b>                                | <b>8 761</b>    | <b>6,82</b>  |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II) |                                             |                                               |                 |              |
| <b>Charges financières</b>                                                        |                                             |                                               |                 |              |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                 |                                             |                                               |                 |              |
| Intérêts et charges assimilées                                                    |                                             |                                               |                 |              |
| Différences négatives de change                                                   |                                             |                                               |                 |              |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements                      |                                             |                                               |                 |              |
| <b>Total des charges financières (III)</b>                                        |                                             |                                               |                 |              |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                                    |                                             |                                               |                 |              |
| Sur opérations de gestion                                                         |                                             | 0                                             |                 |              |
| Sur opérations en capital                                                         |                                             |                                               |                 |              |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions                     |                                             |                                               |                 |              |
| <b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>                                     |                                             | <b>0</b>                                      |                 |              |
| Participation des salariés aux résultats (V)                                      |                                             |                                               |                 |              |
| Impôts sur les sociétés (VI)                                                      |                                             |                                               |                 |              |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>                             | <b>137 190</b>                              | <b>128 430</b>                                | <b>8 760</b>    | <b>6,82</b>  |
| <b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>                                                 |                                             | <b>15 891</b>                                 | <b>- 15 891</b> | <b>-100</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                              | <b>137 190</b>                              | <b>144 320</b>                                | <b>- 7 130</b>  | <b>-4,94</b> |
| <b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>                         |                                             |                                               |                 |              |
| Produits                                                                          |                                             |                                               |                 |              |
| . Bénévolat                                                                       |                                             |                                               |                 |              |
| . Prestations en nature                                                           |                                             |                                               |                 |              |
| . Dons en nature                                                                  |                                             |                                               |                 |              |
| <b>Total</b>                                                                      |                                             |                                               |                 |              |
| Charges                                                                           |                                             |                                               |                 |              |
| . Secours en nature                                                               |                                             |                                               |                 |              |
| . Mise à disposition gratuite de biens et services                                |                                             |                                               |                 |              |
| . Prestations                                                                     |                                             |                                               |                 |              |



|                      | Exercice clos le<br><b>31/12/2018</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2017</b><br>(12 mois) | Variation | % |
|----------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------|---|
| . Personnel bénévole |                                                    |                                                      |           |   |
| <b>Total</b>         |                                                    |                                                      |           |   |



**ADOES**

## Annexes aux comptes annuels



## Annexes aux comptes annuels

### PREAMBULE

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 317 131,60 E.

Le résultat net comptable est une perte de 17 508,81 E.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

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 décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif.
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

*Actif immobilisé*

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 175 E

| Actif immobilisé              | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles |               |              |            |              |
| Immobilisations corporelles   | 1 175         |              |            | 1 175        |
| Immobilisations financières   |               |              |            |              |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>1 175</b>  |              |            | <b>1 175</b> |

Amortissements et provisions d'actif = 1 175 E

| Amortissements et provisions       | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles      |               |              |            |              |
| Immobilisations corporelles        | 1 175         |              |            | 1 175        |
| Titres mis en équivalence          |               |              |            |              |
| Autres Immobilisations financières |               |              |            |              |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>1 175</b>  |              |            | <b>1 175</b> |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant      | Amortis. | Valeur nette | Durée         |
|------------------------------|--------------|----------|--------------|---------------|
| Matériel de bureau           | 1 175        | 0        | 1 175        | Non amortiss. |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>1 175</b> |          | <b>1 175</b> |               |

## Annexes aux comptes annuels (suite)

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

#### Fonds associatifs

| Postes                                    | A l'ouverture  | Augmentation | Diminution    | A la clôture   |
|-------------------------------------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| Fonds associatifs sans droit de reprises  | 13 158         |              |               | 13 158         |
| Report à nouveau                          | 146 901        | 15 891       |               | 162 792        |
| Report à nouveau débiteur                 |                |              |               |                |
| Résultat sous contrôle de tiers financeur |                |              |               |                |
| Fonds de roulement des activités          |                |              |               |                |
| Réserve d'investissement                  | 40 322         |              |               | 40 322         |
| Réserve de compensation                   |                |              |               |                |
| Réserve de trésorerie                     | 20 228         |              |               | 20 228         |
| Résultat de l'exercice                    | 15 891         | -17 509      | 15 891        | -17 509        |
| <b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)</b>     | <b>236 500</b> | <b>-1618</b> | <b>15 891</b> | <b>218 991</b> |

#### Etat des dettes = 98 141 E

| 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                | 5 210         | 5 210         |              |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 5 730         | 5 730         |              |               |
| Dettes sur immobilisations  |               |               |              |               |
| Autres dettes               | 87 201        | 87 201        |              |               |
| Produits constatés d'avance |               |               |              |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>98 141</b> | <b>98 141</b> |              |               |