BONIFACIO & ASSOCIES

Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite au Tableau des Commissaires aux Comptes d'Aix en Provence

---

ASSOCIATION ENVIROBAT-BDM
LE PHOCÉEN BÂT C
32 rue de Crimée
13003 MARSEILLE

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

POUR L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2018

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

BONIFACIO & ASSOCIES

Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite au Tableau des Commissaires aux Comptes d'Aix en Provence

RAPPORT sur les COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION ENVIROBAT-BDM
LE PHOCÉEN BÂT C
32 rue de Crimée
13003 MARSEILLE

EXERCICE SOCIAL DU 01/01/2018 AU 31/12/2018

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

BONIFACIO & ASSOCIES

Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite au Tableau des Commissaires aux Comptes d'Aix en Provence

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

Mesdames, Messieurs,

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels relatifs à l'exercice clos 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 à la fin de cet exercice.

II - 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.

III - JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS :

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Règles et principes comptables :

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

BONIFACIO & ASSOCIES

Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite au Tableau des Commissaires aux Comptes d'Aix en Provence

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

Estimations comptables :

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association concernant l'évaluation des différents postes comptables sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Conclusion :

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV - VERIFICATIONS DU RAPPORT DU TRÉSORIER ET DES DOCUMENTS ADRESSES AUX ADHERENTS

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 du trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre association auprès des sociétés contrôlant votre association ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport du trésorier.

V - RESPONSABILITES 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.

BONIFACIO & ASSOCIES

Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite au Tableau des Commissaires aux Comptes d'Aix en Provence

RAPPORT SPECIAL

ASSOCIATION ENVIROBAT-BDM
LE PHOCÉEN BÂT C
32 rue de Crimée
13003 MARSEILLE

EXERCICE SOCIAL DU 01/01/2018 AU 31/12/2018

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

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 ou de cesser son activité.

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

VI - RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 Marseille, le 09/05/2019

Laurent VERVLOET
Commissaire aux Comptes

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

BONIFACIO & ASSOCIES

Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite au Tableau des Commissaires aux Comptes d'Aix en Provence

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'assemblée générale relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2018

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association ENVIROBAT-BDM, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé(s) ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'organe délibérant.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

1) Conventions passées ou autorisées au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce. Il ne nous a été fait état d'aucune convention nouvelle visée à l'article L612-5 du Code du Commerce.

2) Conventions approuvées au cours d'exercices antérieurs

a) dont l'exécution s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'organe délibérant dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

b) sans exécution au cours de l'exercice écoulé

Par ailleurs il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvées par l'organe délibérant au cours d'exercices antérieurs, qui n'ont pas donné lieu à exécution au cours de l'exercice écoulé.

Fait à Marseille le 09/05/2019

Laurent VERVLOET
Commissaire aux Comptes

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 968		1 968	1 968
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	24 081	13 262	10 819	13 857
	Autres immobilisations corporelles	48 761	33 584	15 177	15 932
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	11 325		11 325	11 165
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	6 150		6 150	5 350
	TOTAL (I)	**92 285**	**46 846**	**45 438**	**48 272**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				6 388
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	146 227	16 154	130 073	237 152
	Autres créances	1 229 919		1 229 919	1 328 386
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	654 519		654 519	507 901
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 863		1 863	888
	TOTAL (II)	**2 032 528**	**16 154**	**2 016 374**	**2 080 715**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**2 124 813**	**63 001**	**2 061 812**	**2 128 987**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			6 150	5 350
	(3) dont à plus d'un an				

ENGAGEMENTS RECUS
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2018	31/12/2017
Fonds associatifs	**Fonds propres**		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	210 935	210 935
	Report à nouveau	(26 351)	7 020
	Résultat de l'exercice	**34 563**	**(33 371)**
	Total des fonds propres	**219 147**	**184 584**
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		6 000
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation	8 038	8 038
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		573
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	**8 038**	**14 611**
	Total des fonds associatifs	**227 185**	**199 195**
Provisions	Provisions pour risques	51 057	
	Provisions pour charges	129 500	109 500
	Total des provisions	**180 557**	**109 500**
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	340 688	594 998
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	**340 688**	**594 998**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 308	2 735
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	156 144	159 591
	Dettes fiscales et sociales	93 634	99 330
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 068
	Autres dettes	29 270	36 656
	Produits constatés d'avance	1 032 026	925 916
	Total des dettes	**1 313 382**	**1 225 294**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**2 061 812**	**2 128 987**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	34 563,39	(33 371,37)
(1) Dont à moins d'un an	1 313 382	1 225 294
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 308	

ENGAGEMENTS DONNES

Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2018	31/12/2017
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	344 989	429 345
	Productions stockée		6 388
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 194 875	1 032 911
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	4	10
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	28 782	158 144
	Autres produits	296 360	268 270
	Total des produits d'exploitation	**1 865 009**	**1 895 068**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	4	250
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	743 331	679 216
	Impôts, taxes et versements assimilés	30 811	25 648
	Rémunération du personnel	604 043	539 981
	Charges sociales	264 793	254 071
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	12 245	7 069
	Dotation aux provisions	66 504	2 811
	Autres charges	381 057	113 268
	Total des charges d'exploitation	**2 102 790**	**1 622 314**
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	**(237 780)**	**272 754**
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérets et produits financiers	2 506	4 747
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérets et charges financières	28	294
	2 - RESULTAT FINANCIER	**2 478**	**4 453**
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	**(235 302)**	**277 207**
	Produits exceptionnels	22 876	11 881
	Charges exceptionnelles	7 320	16 960
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	**15 556**	**(5 079)**
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	548 413	231 735
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	294 103	537 234
	TOTAL DES PRODUITS	**2 438 804**	**2 143 431**
	TOTAL DES CHARGES	**2 404 241**	**2 176 802**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**34 563**	**(33 371)**
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**PRODUITS**		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 061 812** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 438 804** euros et un total **charges** de **2 404 241** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **34 563** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

ANNEXES BILAN ACTIF

- Tableau d'amortissements / Suivi matériel
- Autres titres
- Dépôts et cautionnements
- Etudes en cours
- Clients
- Factures à établir
- Dépréciations comptes clients
- Avances aux fournisseurs
- CICE
- Produits à recevoir
- Subvention à recevoir sur conventions
- Etats de rapprochement bancaire
- Charges constatées d'avance

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

Edition des dotations

Du 01/01/2018 au 31/12/2018 — Exprimé en euros

Numéro	Désignation	Date acq.	M	Taux	Valeur entrée	Amort. début	Dot. fiscale	Amort. fin	VNC
Compte n° 205000	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR								
B51100	INPI BELUGA	30/11/2015	N	0,00	210,00				210,00
B51101	INPI - BELUGA	30/11/2015	N	0,00	210,00				210,00
B51102	INPI - BELUGA	30/11/2015	N	0,00	210,00				210,00
B60600	INPI - QUARTIERS DURABLES	30/06/2016	N	0,00	420,00				420,00
B70600	INPI - BATIFRAIS CONGRES	30/06/2017	N	0,00	270,00				270,00
B71200	INPI - ENVIROBTA BDM	31/12/2017	N	0,00	270,00				270,00
B81100	INPI - FIBRATERRA	30/11/2015	N	0,00	378,00				378,00
Total du compte	**205000**				1 968,00	0,00	0,00	0,00	1 968,00
Compte n° 215000	INSTAL. TECH. MATERIEL & OUTIL								
B10600	MATERIEL QAI	30/06/2011	L	20,00	7 699,16	7 699,16		7 699,16	0,00
B70200	ACTIBAT SITUATION 3	28/02/2017	L	20,00	8 485,58	1 414,26	1 697,12	3 111,38	5 374,20
B70400	ACTIBAT SITUATION 4 + RG	30/04/2017	L	20,00	2 601,66	346,89	520,33	867,22	1 734,44
B70500	ACTIBAT SITUATION 5 + RG	31/05/2017	L	20,00	3 811,03	444,62	762,21	1 206,83	2 604,20
B70700	ACTIBAT SITUATION DEF + RG	31/07/2017	L	20,00	1 270,33	105,86	254,07	359,93	910,40
B80800	ACTIBAT TVA SUR RG	01/08/2018	L	20,00	213,50		17,79	17,79	195,71
Total du compte	**215000**				24 081,26	10 010,79	3 251,52	13 262,31	10 818,95
Compte n° 218300	MATERIEL DE BUREAU & INFO								
A60600	PROJECTEUR BRUNEAU ALTEA	30/06/2006	L	33,33	1 398,12	1 398,12		1 398,12	0,00
B30800	VIDEOPROJECTION+ORDINATEUR	31/08/2013	L	33,33	4 013,90	4 013,90		4 013,90	0,00
B30900	ALTEA Ordinateur Ultrabook SON	30/09/2013	L	33,33	454,00	454,00		454,00	0,00
B31100	B.A.M. - écran de projection	30/11/2013	L	33,33	756,90	756,90		756,90	0,00
B40300	ALTEA Tablette Microsoft Surfa	31/03/2014	L	33,33	1 102,97	1 102,97		1 102,97	0,00
B70300	MOBILIER IKEA	31/03/2017	L	33,33	1 067,37	160,11	355,79	515,90	551,47
B70501	NET PROCESS ORDI+INSTALL	31/05/2017	L	33,33	9 733,00	1 892,53	3 244,33	5 136,86	4 596,14
B70502	DARTY 2 ORDI MICROSOFT	31/05/2017	L	33,33	3 579,03	695,22	1 193,01	1 888,23	1 690,80
B70503	BUROWEB JAZZ ARMOIRE	31/05/2017	L	33,33	753,60	55,98	251,20	307,18	446,42
B71000	NET PROCESS ECRAN DESIGNER	31/10/2017	L	33,33	332,00		110,67	110,67	221,33
B71201	NET PROCESS HP PROBOOK	31/12/2017	L	33,33	1 719,00		573,00	573,00	1 146,00
B80300	ASUS PRIME H270M PLUS	27/03/2018	L	33,33	1 137,00		288,46	288,46	848,54
B80400	HP PROBOOK 650 G3	18/04/2018	L	33,33	1 949,00		456,57	456,57	1 492,43
B80500	ASUS ZENBOOK 13	17/05/2018	L	33,33	2 576,00		534,28	534,28	2 041,72
B80600	AZUS ZENBOOK 13	29/06/2018	L	33,33	2 576,00		434,11	434,11	2 141,89
Total du compte	**218300**				33 147,89	10 529,73	7 441,42	17 971,15	15 176,74
Compte n° 218400	MOBILIER								
B31101	BAM -AMENAGEMENT BUREAU	30/11/2013	L	20,00	9 310,64	7 758,87	1 551,77	9 310,64	0,00
Total du compte	**218400**				9 310,64	7 758,87	1 551,77	9 310,64	0,00
Compte n° 218SUB	MATERIEL SUBVENTIONNE								
B00500	MATERIEL DE BUREAU	31/05/2010	L	20,00	1 346,09	1 346,09		1 346,09	0,00
B00600	MATERIEL INFORMATIQUE ICAD	30/06/2010	L	33,33	4 956,06	4 956,06		4 956,06	0,00
Total du compte	**218SUB**				6 302,15	6 302,15	0,00	6 302,15	0,00
Total des dotations					74 809,94	34 601,54	12 244,71	46 846,25	27 963,69

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

SUIVI MATERIEL

Désignation	Valeur d'acquisition	Date d'acquisition	Durée de Vie
BRUNEAU MOBILIER	3 439.10	12/12/08	3 ans
TOTAL EQUIP 2008	**3 439.10**		
BRUNEAU CHAISE + CAI	602.18	24/04/09	3 ans
DUBOIS JULIE TABLE CARTON	1 100.00	20/10/09	3 ans
ITSI Ordi Acer Fixe	1 096.64	18/12/09	3 ans
BOULANGER PROJECTEUR	699.00	22/12/09	3 ans
BRUNEAU CHAISE	785.05	22/12/09	3 ans
TOTAL EQUIP 2009	**4 282.87**		
BRUNEAU PANNEAU ACOUSTIQUE	879.06	04/02/10	3 ans
ICAD LOGICIEL ADOBE CREATIVE	2 770.00	11/10/10	3 ans
TOTAL EQUIP 2010	**3 649.06**		
ITSI ORDI PORTABLE ACER 5736Z	1 236.48	08/09/11	3 ans
ADOBE LOGICIEL POUR PHOTOTEQUE	1 734.37	29/08/11	5 ans
ICAD UNITE CENTRALE HP	1 082.38	14/12/11	3 ans
TOTAL EQUIP 2011	**4 053.23**		
BRUNEAU DESTR/ARM/BUREAU	1 038.69		
TOTAL EQUIP 2013	**1 038.69**		
ALTEA Serveur	3 543.40	06/05/14	3 ans
GREENPRIZ prises écologiques	1 824.00	07/05/14	3 ans
TEXAA Panneaux acoustiques	3 167.10	22/05/14	3 ans
TOTAL EQUIP 2014	**8 534.50**		
RUE DU COMMERCE Zenbook UX305FA	625.98	18/03/15	3 ans
RUE DU COMMERCE Zenbook UX305FA	647.49	27/03/15	3 ans
RUE DU COMMERCE Zenbook UX305FA	599.99	27/03/15	3 ans
POLE ECO DESIGN BANQUE ACCUEIL	2 226.61	27/07/15	5 ans
TOTAL EQUIP 2015	**4 100.07**		
TOTAL EQUIP 2016	**0.00**		
TOTAL EQUIP 2017	**0.00**		
TOTAL	**29 097.52**		

+ EN LOCATION : 1 FIXE + 5 PORTABLE DELL
VIENT D'ENVIROBAT AVANT 2015
VIENT DE BDM AVANT 2015

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

AUTRES TITRES

IRFEDD 5 parts à 20 €	10/2009	100.00
FUSION BDM : Au sein de la SCIC IRFEDD 25 parts x 20 €	07/2015	500.00
ENERCOOP 1 part à 100 €	03/2013	100.00
Souscription K Crédit Coopératif	05/2013	305.00
Préfecture Caisse d'épargne 500 parts à 20 €	12/2016	10 000.00
Préfecture Caisse d'épargne 3 parts à 20 €	07/2017	60.00
Préfecture Caisse d'épargne Régul 5 parts à 20 €	07/2017	100.00
Caisse d'épargne 8 parts à 20 €	07/2019	160.00
		----------
		11 325.00

DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS

AUTO PARTAGE - Dépôt de garantie	Exercice 2010/2011		914.69
ESIA - Dépôt de garantie	Exercice 2012/2013		300.00
LOGIREM – Caution	Exercice 2013/2014		1 500.00
Mme SOUCHOT – Caution Garage	02/2015		100.00
FUSION BDM :	07/2015		2 185.00
Caution Location voiture Chèque 170 09/09		290.00	
Dépôt de Garantie Péage fonctionnement		120.00	
Caution téléphones et adaptateur			
OVH.COM 6 téléphones 04/14		585.00	
OVH.COM 2 téléphones 09/14		225.00	
OVH.COM adaptateur 10/14		50.00	
OVH.COM 4 téléphones 10/14		355.00	
OVH.COM 1 téléphone 10/14		400.00	
OVH.COM 1 téléphone 10/14		80.00	
OVH.COM 1 téléphone 10/14		80.00	

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

OVH.COM 3 téléphones	06/17		240.00
DESSERTINE – caution 2e garage	06/17		110.00
SIGA – caution 6 r des Pyrénées	10/18		800.00
			6 149.69

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

ETUDES EN COURS

Démarche	2017	1 947.67
QDM	2017	4 440.80
Reprise démarche Mairie de Vedene	2018	- 1 947.67
Reprise Acompte 40% SEMAG Gardanne	2018	- 4 440.80

CLIENTS
(Secteur Non lucratif)

ATMOSPHERE	10/18	62.50
LE B.E.	11/18	500.00
CREPET PASCAL	11/18	8.33
EDEIS	11/18	2 000.00
EKOPOLIS	12/18	11 600.00
ENVIROBAT OCCITANIE-ECOBATP LR	12/18	11 600.00
AR HLM PACA & CORSE	12/18	2 000.00
QCS SERVICES	10/18	1 000.00
UNIGRID SOLUTIONS	04/18	350.00
		29 120.83

CLIENTS
(Secteur Lucratif)

AB SUD INGENIERIE	12/18	720.00
AMETIS PACA	12/18	6 134.40
ARTELIA BATIMENT ET INDUSTRIE	12/18	720.00
ARCADIS BELGIUM NV/SA	12/18	900.00
AXIMA CONCEPT/ ENGIE AXIMA	12/18	17.00

BG INGENIEURS CONSEILS			1 370.00
	12/18	720.00	
	12/18	650.00	
COMMUNE DE CARROS	12/18		6 743.52
CPIE DU PAYS D'AIX	12/17		15 718.50
DEKRA			640.00
	07/18	320.00	
	09/18	320.00	
EIFFAGE CONSTR COTE D'AZUR	10/18		665.00
EKOPOLIS	12/18		665.00
ENVIROBAT OCCITANIE			10 800.00
	01/18	5 400.00	
	12/18	5 400.00	
ENSAM ECOLE NAT SUP ARCH MARS	12/18		930.00
ERILIA	12/18		11 736.36
FAFIEC			2 850.00
	12/18	480.00	
	12/18	720.00	
	12/18	720.00	
	12/18	930.00	
GABIAN	12/18		17.00
GARCIA INGENIERIE			1 370.00
	12/18	720.00	
	12/18	650.00	
GCC	12/18		2 790.00
LA MAISON FAMILIALE DE PROVENCE	10/18		665.00
LOGIS MEDITERRANEE	12/18		11 174.76
MIND SARL D'ARCHITECTURE	12/18		650.00
MV ARCHITECTES	12/18		650.00
NEXIMMO 53	10/18		7 181.41
JB PASTOR & FILS	11/18		3 910.80
PICON NICOLAS	06/18		400.00
PARC NAT REGIONAL DU LUBERON	12/18		900.00
QCS SERVICES	10/18		665.00

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

CONSEIL REGIONAL PACA			13 113.60
	10/18	3 576.00	
	12/18	3 576.00	
	12/18	3 576.60	
ROLLAND-CHEVILLOT CECILE	12/18		650.00
SOLARI & ASSOCIES SARL	12/18		17.00
TPFI TPF INGENIERIE	11/18		320.00
VAR ASSECHEMENT	07/18		255.00
ZOLPAN MEDITERRANEE			667.00
	12/18	17.00	
	12/18	650.00	
			106 006.35
		TOTAL CUMULÉ	**135 127.18**

Les clients créditeurs seront détaillés dans les autres dettes dans le Passif.

FACTURES A ETABLIR

REX AQC tranche 2 15 OP	12/18	11 100.00

DEPRECIATIONS COMPTES CLIENTS

Provision ECOBATP LR F160121BIS	12/16	- 3 500.00
Provision ECOBATP LR F160121BIS	12/16	- 3 500.00
Provision VALTECH F170022	12/17	- 300.00
Provision PROGEREAL F150842BIS	12/17	- 7 500.00
Provision PROMECO'H F130569	12/17	- 968.31
Provision LINKCITY SUD-EST HT*2/3	12/17	5 957.10
Reprise provision VALTECH	09/18	- 300.00
Reprise provision PROMECO'H	09/18	- 968.31
Reprise Provision ECOBATP	12/18	- 7 000.00

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

Reprise Provision PROGERAL	12/18	7 500.00
Provision UNGRID Solutions	11/18	350.00
Provision sur CPIE 50% HT	12/18	6 549.38
Provision sur Envirobat occitanie	12/18	9 000.00
Provision VAR ASSECHMT Form	12/18	255.00
		- 16 154.38

AVANCES AUX FOURNISSEURS

Acompte BEAUSSIRE	09/18	5 400.00
Acompte La Fabulerie	12/18	315.35
Université des saveurs	11/18	262.80
		5 978.16

CICE

Le CREDIT D'IMPOT POUR LA COMPETITIVITE DE L'EMPLOI 2018 est calculé sur la base des rémunérations 2018 des salariés travaillant sur l'activité lucrative (démarche et formation) et ne dépassant pas 2.5 du SMIC soit

6% de 71 522 €, soit **4 291.00**

PRODUITS A RECEVOIR (Secteur non Lucratif)

CPAM MALLET IJSS	12/18	1 003.52

PRODUITS A RECEVOIR (Secteur Lucratif)

HELLOASSO COMM	12/18	15.00
	TOTAL CUMULÉ	**1 018.52**

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

SUBVENTION A RECEVOIR SUR CONVENTIONS

ADEME 2016 n°1540C0032		48 000.00
Durée convention jusqu'en avril 2019		
Montant convention	*446 000.00*	
Montant retenu pour 2016	350 034.00	
Acompte reçu ADEME 15% 04/16	- 66 900.00	
Quote part 2017 sur convention 2016	48 000.00	
Versement ADEME 04/18	- 283 100.00	
Quote part 2018 sur convention 2016	48 000.00	
Versement ADEME 09/18	- 48 000.00	
Régul 2016	-34.00	
ADEME 2018 n°17PAE0001		446 000.00*
Montant convention	*446 000.00*	
**Montant retenu pour 2018*	*256 269.17*	
ADEME Bat Resp 2020 n°1617C0003		- 1 809.61*
Durée convention jusqu'en août 2018		
Acompte reçu ADEME 15% 11/16	- 5 965.89	
Quote part 2017 sur convention 2016	839.67	
Réalisé sur 2018	3 316.61	
**Avance sur subvention*		
ADEME Soutien BEEP n°1640C0087		88 000.00
Montant convention	*252 000.00*	
Acompte reçu ADEME 15% 01/17	- 37 800.00	
Quote-partl 2017	156 000.00	
Quote part 2018	48 000.00	
Versement ADEME 09/18	- 78 200.00	
ADEME CENTRE RES BEEP n°17PAC0024		108 000.00*
Montant convention	204 000.00	
Versement ADEME 12/18	- 96 0000	
** Montant engagé en 2018*	*108 000.00*	
(remontée des dépenses)		

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

REGION PIEMONT pour CESBA ALPS		99 374.28
Dépenses éligibles 2016	16 620.70	
Montant à recevoir 85% des dépenses	14 127.60	
Virement Regione Piemonte 07/17	- 3 513.52	
Virement Regione Piemonte 08/17	- 13 815.26	
Subv complémentaire sur 2016	3 201.18	
Quote part 2017 sur convention 2016	51 834.25*	
Virement Regione Piemonte 05/18	- 21 339.57	
Quote-part 2018 sur convention 2016	68 879.60	
** Montant attendu 2017*	*51 834.25*	
remontée des dépenses 2017 :	*51 997.63*	
Ecart : + 163.38 € qui seront régulés à la fin de la subvention		
REGION PACA pour CESBA MED		113 488.90
Quote part 2017	44 240.40	
Virement Ministerio de econo 07/18	- 1 955.00	
Virement Ministerio de econo 07/18	- 12 476.59	
Quote-part 2018	83 680.09	
** Montant attendu 2017*	*29 808.91*	
remontée des dépenses 2017 :	*28 397.43*	
Ecart : - 1 416.38 € qui seront régulés à la fin de la subvention		
DREAL BATIFRAIS		1 000.00
DREAL BATIFRAIS	5 000.00	
Acompte reçu 10/17	- 4 000.00	
REGION PACA pour IMPULSE		60 325
Quote part 2017	29 910.29	
Virement Ministerio de econo 07/18	- 1 216.68	
Virement Ministerio de econo 07/18	- 1 700.00	
Virement Ministerio de econo 09/18	- 28 693.61	
Quote-part 2018	62 025.69	
METROPOLE BATIFRAIS		5 000.00*
METROPOLE BATIFRAIS	5 000.00	
** versé le 02/01/2019*		
PACTE n°AP01-16-072		27 627.00*
Quote part 2017	10 655.00	
PACTE 2018	16 972.00	
**remontée des dépenses 2017/2018*	*19 081.15*	
Fonds dédiés	*8 595.85*	
Ecart : 50 € qui seront régulés en fin de subvention		

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

REGION 2016 n°2015/13966		104 148.00
Montant convention	260 370.00	
Acompte reçu 60% 04/16	- 156 222.00	
REGION 2017 n°2016/12463		17 167.60*
Montant convention	*275 000.00*	
Acompte reçu 70 % 03/17	- 75 000.00	
Mission non réalisée	57 833.00	
Régul	-0.60	
REGION 2018 n°2017/11981		90 000.00
Montant convention	300 000.00	
Acompte reçu 03/17	- 210 000.00	
REGION Confort d'été n°2017-10228		10 500.00*
Montant convention	35 000.00	
Virement Région Paca 02/18	- 24 500.00	

** versé le 29/01/2019*

** remontée des dépenses envoyée à la région. En attente d'accord.*

1 216 821.86

ETATS DE RAPPROCHEMENT BANCAIRE

CREDIT COOPERATIF : ZZZ006

Le solde comptable de – 2 307.52 € correspond au relevé bancaire au 31/12/18.

BPPC : ZZZ860

Le solde comptable de 1 647.08 € correspond au relevé bancaire au 31/12/18.

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

CAISSE D'EPARGNE : ZZZ474

SOLDE AU 31/12/18					74 527,48
MOIS	N° CHQ	LIBELLE	MONTANT		SOLDE 512
janv-18	0000659	IISBE ITALIA	-500,00		
janv-18	0000663	A2M	-1 345,28		
févr-18	0000687	MAV PACA	-10,00		
déc-18	0000823	SOLAIR	-500,00	09-janv	
déc-18	0000825	COGITERRA	-276,00	24-janv	
déc-18	0000826	AASTI	-8 150,40	10-janv	
déc-18	0000828	LA BEAUMETANE	-1 800,00	03-janv	
déc-18	0000831	COGITERRA	-276,00	24-janv	
TOTAUX			-12 857,68	61 669,80	61 669,80

CAISSE D'EPARGNE : ZZZ939

SOLDE AU 31/12/18					49 237,11
MOIS	N° CHQ	LIBELLE	MONTANT		SOLDE 512
nov-18	6058455	UNIVERSITE DES SAVEURS	-262,80		
déc-18	6058456	CADART OLIVIER	-335,14	08-janv	
déc-18	6058457	BIORIGINAL	-1 417,36		
TOTAUX			-2 015,30	47 221,81	47 221,81

CAISSE D'EPARGNE : Compte Sur Livret

Le solde comptable de 464 593.09 € correspond au relevé bancaire au 31/12/18.

CAISSE D'EPARGNE : Livret A ZZZ744

Le solde comptable de 77 929.86 € correspond au relevé bancaire au 31/12/18.

CAISSE

Le solde de caisse de 1 457.49 € correspond au solde de caisse signé au 31/12/18.

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

EFFINERGIE Adhésions 2019	1 688.00
MARSACTU Accès pro 2019	175.00
	1 863.00

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

ANNEXES BILAN PASSIF

- Réserve de trésorerie
- Evolution report à nouveau
- Fonds associatif avec droit reprise
- Réserves pour investissement
- Subvention d'équipement
- Provision pour pension
- Provision pour garantie sur démarche
- Provision pour risque
- Provision pour projet associatif
- Fonds dédiés
- Fonds dédiés Démarche
- Emprunt
- Fournisseurs
- Factures non parvenues
- Charges sociales à payer
- TVA à décaisser
- TVA déductible
- Autre charges à payer
- Avance à la clientèle
- Créditeurs divers
- Charges à payer
- Produits constatés d'avance
- Démarche constatées d'avance

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

RESERVE DE TRESORERIE

Imputation résultat 2010/2011	35 000.00
Imputation résultat 2011/2012	42 000.00
Imputation résultat 2012/2013	32 000.00
Imputation résultat 2013/2014	31 636.75
Imputation résultat 2015	12 298.09
Imputation résultat 2016	58 000.00
	210 934.84

EVOLUTION REPORT A NOUVEAU

Avant 2005/2006	1 358.77
Résultat 2005/2006	264.01
Résultat 2006/2007	404.78
Résultat 2007/2008	306.64
Résultat 2008/2009	28.83
Résultat 2009/2010	2 733.45
Résultat 2010/2011	863.10
Résultat 2011/2012	143.00
Résultat 2012/2013	66.85
Résultat 2016	850.94
Affectation résultat 2017	- 33 371.37
	- 26 351.00

FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE

ESIA Emprunt **0**

Remise chèque 04/2013	30 000.00
Remboursement 04/2014	- 6 000.00
Remboursement 05/2015	- 6 000.00
Remboursement 05/2016	- 6 000.00
Remboursement 04/2017	- 6 000.00
Remboursement 04/2018	- 6 000.00

RESERVES POUR INVESTISSEMENTS

FUSION BDM :

Affectation AG du résultat 2010	28 371.02
En report à nouveau	- 10 571.02
Résultat 2011	17 739.78
Report à nouveau BDM au 31/12/14	641.75
Affectation résultat 2014	- 28 143.27
	8 038.26

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Exercice : 2018
Situation au : 31/12/18

LIBELLES		VALEURS BRUTES	QUOTE PART ANTERIEURES	QUOTE PART	QUOTE PART CUMULEES	VALEURS NETTES
REGION PACA		**3 622,84**	**3 598,41**	**24,43**	**3 622,84**	**0,00**
Région subvention achat matériel informatiq.	1)	2 960,16	2960,16	0,00	2 960,16	0,00
Région subvention achat mobilier	2)	662,68	638,25	24,43	662,68	0,00
CONSEIL GENERAL BDR		**6 255,00**	**5 706,27**	**548,73**	**6 255,00**	**0,00**
CG13 subvention achat matériel informatiq.	1)	2 531,00	2531,00	0,00	2 531,00	0,00
CG13 subvention achat mobilier	2)	3 724,00	3175,27	548,73	3 724,00	0,00
TOTAUX		**9 877,84**	**9 304,68**	**573,16**	**9 877,84**	**0,00**

QUOTE PART SUBVENTION D'EQUIPEMENT

Matériel informatique				soit
Montant REGION subv inv reçu		1)	2 960,16	46,78%
Montant CG13 subv inv reçu		1)	2 531,00	40,00%
Montant dépenses subventionnables :				Subventionné à 86,78 %
ALTEA Vidéoprojection+Ordinateur ACER	4 013,90			
ALTEA Ordinateur Ultrabook SONY	454,00			
ALTEA Tablette Microsoft Surface Pro	1 102,97			
B.A.M. - écran de projection	756,90			
	6 327,77			

Mobilier				soit
Montant REGION subv inv reçu		2)	662,68	7,12%
Montant CG13 subv inv reçu		2)	3 724,00	40,00%
BAM MOBILIER	**9 310,64**			Subventionné à 47,12 %

PROVISION POUR PENSION

Provision pour pension avec 50 % de charges 2018 **10 350.00**

PROVISION POUR GARANTIE SUR DEMARCHE

Provision pour garantie sur projet démarche 2018 **20 706.93**

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

PROVISION POUR RISQUE

Provision pour risque	2018	**20 000.00**

L'association attend 1 216 821.86 euros de subventions à recevoir, nous provisionnons en fonction du risque de rejet de dépenses déclarées non éligibles soit un peu plus de 1.5%.

PROVISION POUR PROJET ASSOCIATIF

Une provision est pratiquée en 06/2012 pour Pour l'autofinancement des conventions 2016.	31 500.00
Une provision est pratiquée en 2013	
- Restructuration et risque prud'homal	40 000.00
- Développement de l'association	30 000.00
Une provision est pratiquée en 12/15 pour l'organisation colloque 2016	40 000.00
Reprise de la provision en 12/16	- 32 000.00
Provision pour développement du projet associatif	20 000.00
	129 500.00

FONDS DEDIES AU 31-12-2018

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif du bilan qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectée par des tiers financeurs à des projets définis, n'ayant pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

- Sur engagements REGION HABITAT n°2014-13477	76 217.71
- Sur engagements REGION BEE IN CLUSTER n°2015-11177	12 880.00
- Sur engagements ADEME 2017 n° 1640C025	260 433.29
- Sur engagements REGION S TRANSITION n° 2016-12463	187 703.32
- Reprise sur engagements REGION HABITAT n°2014-13477	- 76 217.71
- Reprise sur engagements REGION BEE IN CLUSTER n°2015-11177	- 12 880.00
- Reprise sur engagements ADEME 2017 n° 1640C025	- 260 433.29
- Reprise sur engagements REGION S TRANSITION n° 2016-12463	- 187 703.32
- Sur engagements Pacte 2018	8 417.15
- Sur engagements ADEME 2018	189 730.83
- Sur engagements région actions 2018	95 955.24
	294 103.22

FONDS DEDIES DEMARCHE

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif du bilan qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectée par des tiers financeurs à des projets définis, n'ayant pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

FUSION BDM :	
- Sur engagements « démarche » liée à l'activité non lucrative	126 341.55
- PAC 2011 via 2012	- 2 037.15
- PAC 2011 via 2013	- 1 139.15
- PAC 2011 via 2014	- 449.00
- Reprise en 2012	- 3 155.97
- Reprise en 2013	- 27 132.00
- Reprise en 2014 suite aux commissions de février à décembre 2014	- 18 734.00
- Ecriture Fusion BDM	- 4 522.00
- Reprise démarche 2011 au 31/10/15	- 1 938.00
- Avoir UMF PACA Corse	- 1 400.00
- Reprise démarche 2010-2011 dans l'année 2016	-6 133.00
- Reprise demarche 2010-2011 dans l'année 2017	- 1 938.00
- Reprise SMED 13 futurs locaux	646.00
- F SMED 13 FUTURS LOCAUX	646.00
- Reprise abandon ECO CONSEIL 2/3	4 166.67
- Reprise abandon METR AIX MLLE 2/3	2 374.13
- Reprise abandon URBANCOOP 2/3	2 699.73
- Reprise MAIRIE LA COLLE SUR LOUP	646.00
- Reprise ESH FAMILLE ET PROVENCE	646.00
	46 584.75

EMPRUNT

Un prêt a été contracté en 2013 auprès du Crédit coopératif pour un montant total de 30 000.00 €

Le prêt a été soldé en 2018 **0.00**

FOURNISSEURS
(Secteur Non lucratif)

AB SUD INGENIERIE	12/18		4 320.00
ADIES CONSEILS	12/18		956.25
ADRET	10/18		5 220.00
ALCYACONSEIL AVOCATS	10/18		1 200.00
AP MEDIA			1 152.00
facture	06/18	2 304.00	
règlement	06/18	- 1 152.00	

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

L'ARGUS DE LA PRESSE - CISION			1 653.60
	10/18	1 641.60	
	12/18	12.00	
ATEMIA DEVELOPPEMENT			3 360.00
facture	04/18	16 800.00	
règlement	05/18	- 6 720.00	
règlement	11/18	- 6 720.00	
AUTO PARTAGE PROVCITIZ PROVENC	12/18		174.40
AXESS DEVELOPPEMENT			3 680.40
	12/18	1 922.40	
	12/18	1 758.00	
BONIFACIO & ASSOCIES	12/18		2 907.60
BOUYGUES	12/18		20.47
CMAR PACA	12/18		600.00
D2E SASU ERICK LOCATION	12/18		108.79
ECOBATP LR-ENVIROBAT OCCITANIE	12/17		11 888.08
EDF	12/18		204.66
EKOPOLIS	12/17		15 400.00
ELEPHANT/PERRIN-HOUDON EMM	12/18		500.00
ENERTECH	12/18		10 454.40
ESTEANA SAS	12/18		14 400.00
LA FABULERIE	12/18		315.36
FAURE DANIEL			1 402.33
	09/18	412.37	
	10/18	677.82	
	12/18	312.14	
FONTAINE MARIETTE ARCHITECTE	09/18		7 699.80
GOMET'MEDIA			294.00
facture	06/18	588.00	
règlement	06/18	294.00	
H3C ENERGIES			5 400.00
	11/18	1 800.00	
	12/18	3 600.00	
HAMON VIVIANE CONSEIL	10/18		206.90
HMQE HALIK			468.86
	10/18	229.31	
	11/18	239.55	
I CARE ENVIRONNEMENT	11/18		600.00
IMBE INST MED BAT ET ENVIRONNEM	12/18		6 762.00

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

INDDIGO/ CAYOL PAUL	11/18		750.00
IZUBA ENERGIES	12/18		1 680.00
KPMG EXPERTISE ET CONSEIL SAS	09/18		480.00
LOGIREM			3 736.32
	11/18	1 868.16	
	12/18	1 868.16	
MARSACTU	11/18		175.00
MIDI COPIEURS			1 192.17
	10/18	724.97	
	12/18	467.20	
LA MAISON DES POSSIBLES	10/18		1 800.00
MICHEL & FILS NETTOYAGE			421.46
	12/18	372.19	
	12/18	49.27	
MA TERRE BIO	10/18		438.90
NOFWAP ASSO POULETS BICYCL			2 358.00
	12/18	1 872.00	
	12/18	486.00	
SIRIUS GROUPE SA	06/18		960.00
SOGEMA MINES & ENERGIE	03/18		11 220.00
MME SOUCHOT PROPRIETAIRE GAR	12/18		47.00
TEKOWAY SAS	12/18		2 352.00
TPBM PUBLICATIONS COMMERCIALES	12/18		234.00
			128 879.39

FOURNISSEURS
(Secteur Lucratif)

FAURE DANIEL	12/18		255.60
MINAKOUK	12/18		1 783.76
PROFORMA FAIVRE JEAN-MICHEL	11/18		1 860.00
SOWATT SARL	11/18		287.43
			4 186.79
		TOTAL CUMULÉ	**133 066.18**

FACTURES NON PARVENUES

ENVIROBAT-BDM

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

CESBA 20% STUDY PART GUARANT	2 400,00
NOFWAP CARTE VOEUX DEVIS SIGNE	1 098,00
NOFWAP PROG FORM 2019	2 028,00
KPMG SEM 2 2017	480,00
SUD CIE SYNTHESES	5 592,00
PHILIPPON INTERBD FIN MISSION18	2 600,00
BEAUSSIRE GUIDE MAT BIOSOURCES	5 400,00
BEAUSSIRE FORMATION 2018CST-08	3 480,00
	23 078.00

CHARGES SOCIALES A PAYER

IJSS paternité et maladie à verser	12/18		1 692.01
URSSAF	12/18		26 557.00
AG2R ARRCO+AGIRC			22 839.10
	10/18	7 321.04	
	11/18	7 535.82	
	12/18	7 982.24	
HUMANIS PREVOYANCE			2 659.59
	11/18	1 279.20	
	12/18	1 380.39	
MUTUELLE			995.84
	11/18	497.92	
	12/18	497.92	
UNIFORMATION	APUREMENT 2018		6 963.00
Congés payés			3 610.64
Base des congés payés salaires de juin à décembre			
Congés payés		2 490.10	
Charges sociales		1 120.54	
			65 317.18

TVA A DECAISSER

TVA A PAYER	12/18	**7 788.00**

TVA DEDUCTIBLE

ENVIROBAT-BDM

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

Lors de l'émission du bilan, une partie charges communes réaffectées sur le secteur non lucratif comportait de la TVA déductible. Le montant total de la TVA déductible à réguler s'élève à **488.77 €.**

Cette somme sera retirée de la TVA déductible de 2019.

AUTRES CHARGES A PAYER

Taxe d'apprentissage	2018	607.00
Taxe sur les salaires	2018	19 433.00
		20 040.00

AVANCE CLIENTS

FERLA ARCHITECTURE – ADHESION 2019	12/18	**300.00**

CREDITEURS DIVERS

Frais à rembourser	**4 826.15**

CHARGES A PAYER

CESBA 20% STUDY PART GUARANT	2 400,00
NOFWAP CARTE VOEUX DEVIS SIGNE	1 098,00
NOFWAP PROG FORM 2019	2 028,00
KPMG SEM 2 2017	480,00
SUD CIE SYNTHESES	5 592,00
PHILIPPON INTERBD FIN MISSION18	2 600,00
BEAUSSIRE GUIDE MAT BIOSOURCES	5 400,00
BEAUSSIRE FORMATION 2018CST-08	3 480,00
	23 078,00

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

VERDI INGEN MED	Adhésion 2019	1 500.00
ARCHIGEM	Adhésion 2019	200,00
ARCAN ARCHITECTURE	Adhésion 2019	1 500,00
CONCEPT PARTNER	Adhésion 2019	30,00
ENERGIE R BET MLLE	Adhésion 2019	50,00
AABG ARCHITECTES	Adhésion 2019	500,00
AMARRURTU ALEX ARCH	Adhésion 2019	100,00
EDEIS	Adhésion 2019	2 000,00
CREPET	sur form en 2019	1 000,00
		5 380.00

DEMARCHE CONSTATEES D'AVANCE

DEMARCHE 2012			30 034.45
		40 947.95	
	REPRISE EN 2016	-1 824.00	
	REPRISE EN 2017	-646.00	
	Régul Cote Habitat 120134	- 2 170.00	
	Régul Cote Habitat 120213	- 2 780.00	
	REPRISE EN 2018	- 3 493.50	
DEMARCHE 2013			52 595.13
		70 293.42	
	REPRISE EN 2016	-1 866.33	
	REPRISE EN 2017	-3 782.31	
	REPRISE EN 2018	- 12 049.65	
DEMARCHE 2014			57 915.36
		115 191.77	
	REPRISE EN 2016	-4 543.82	
	REPRISE EN 2017	-31 270.79	
	CIRMADE 2014	- 8 348.00	
	REPRISE EN 2018	-13 113.80	
DEMARCHE 2015			103 368.80
		143 368.09	
	REPRISE EN 2016	-8 920.74	
	REPRISE EN 2017	-21 284.24	
	Les Colibries	- 106.00	
	REPRISE 2018	- 9 688.30	

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

DEMARCHE 2016			243 154.55
		601 011.00	
	REPRISE EN 2016	-285 787.00	
	REPRISE EN 2017	-21 256.11	
	SCI Marseille	- 15 753.33	
	Regul LOGEO	- 3538.00	
	REPRISE EN 2018	- 31 522.01	
DEMARCHE 2017			255 066.39
		377 103.23	
	REPRISE EN 2017	-122 036.84	
	REPRISE EN 2018	- 15 521.17	
DEMARCHE 2018			147 803.35
		234 404.36	
	REPRISE EN 2018	- 86 601.01	
DEMARCHE LYCEE 2013			3 717.19
DEMARCHE LYCEE 2015			25 476.53
		26 076.53	
	REPRISE EN 2017	-600.00	
DEMARCHE LYCEE 2016			24 237.68
		54 890.00	
	REPRISE EN 2016	-30 652.32	
DEMARCHE LYCEE 2017			8 177.33
		29 427.00	
	REPRISE EN 2017	-21 249.67	
DEMARCHE LYCEE 2018			2 616.98
		38 561.00	
	REPRISE EN 2018	-25 944.02	
DEMARCHE VENTE DU MARCHE			56 719.67
		65 868.00	
	REPRISE EN 2018	-9 148.33	
DEMARCHE QUARTIER DURABLE MEDITERRANEE 2016			5 700.00
DEMARCHE QUARTIER DURABLE MEDITERRANEE 2017			25 584.15
		45 037.42	
	REPRISE EN 2017	- 15 012.47	
	REPRISE EN 2018	- 4 440.80	
			1 026 646.39

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019

REMUNERATIONS VERSEES AUX PERSONNES LES MIEUX REMUNEREES PAR L'ASSOCIATION

Charge de mission	40 753,29
Assistante de gestion	36 049,13
Responsable marketing et commercial	35 592,85
Chef de projets	34 257,42
Chef de projets	33 841,34

Bonifacio et Associés
Sarl au Capital de 8.000 €
11, Avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06
SIRET 450 146 147 00019