

Lucille RICHARD  
Collaboratrice Comptable

Renaud BOYER  
Expert Comptable

Fait à Aix en Provence  
Le 22/03/2019

- Total du bilan,
- Chiffre d'affaires HT,
- Résultat net comptable,

56 670 Euros  
380 Euros  
7 522 Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.  
Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

ASSOCIATION M2F CREATION  
1 PLACE VICTOR SCHOELCHER  
13090 AIX EN PROVENCE

relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018.  
En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	%
<b>CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES</b>					
20500000	LOGICIELS	126	126		
28050000	AMORT LOGICIELS	126-	126-		
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
21830000	MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	27 876	27 876		
28183000	AMORT MAT BUREAU INFORMATIQUE	26 788-	24 297-	2 491-	10.25-
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>					
		1 087	3 578	2 491-	69.62-
<b>AUTRES CREANCES</b>					
40100000	FOURNISSEURS	200	200		
42100009	Rémun. MARTINEZ Eva	68	68		
44111000	SUBV. REGION PACA	3 000	5 400	2 400-	44.44-
44113000	SUBV. METROPOLE AIX-MARSEILLE	7 600	4 000	3 600	90.00
44116000	SUBV. DICREAM	4 375	4 250	125	2.94
46870000	PRODUIT A RECEVOIR	368		368	
<b>DISPONIBILITES</b>					
51200000	SOC GENERALE 00037270218 22	20 943	2 973	17 969	604.37
51210000	LIVRET A	17 508	4 004	13 504	337.25
51880000	INTERETS COURUS A RECEVOIR	65	109	44-	40.13-
53000000	CAISSE	1 724	1 646	79	4.78
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>					
		55 583	22 650	32 933	145.40
<b>TOTAL GENERAL</b>					
		56 670	26 228	30 442	116.07

**DETAIL BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1
		31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros %
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE		24 101	24 101	
FOND ASS SANS DROIT REPRISE		24 101	24 101	
REPORT A NOUVEAU		11900000	8 424-	16 288- 193. 36-
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR		24 712-	24 712-	16 288- 193. 36-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		7 522	16 288-	23 810 146. 18
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>		6 910	611-	7 522 NS
FONDS DEBIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT		19 000	8 800	10 200 115. 91
FONDS DEBIES		19 000	8 800	10 200 115. 91
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEBIES</b>		19 000	8 800	10 200 115. 91
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		3 851	312	3 539 NS
FOURNISSEURS		2 451	312	2 139 685. 45
FOURNISSEURS FNP		1 400		1 400
DETTES FISCALES ET SOCIALES		15 656	11 585	4 071 35. 14
Rémun. DESTIEU Quantin		4210000	1 565	1 565
Rémun. DESTIEU Paul		4210001	908	908
DETTES PROV CONGES PAYES		42820000	3 090	3 090- 100. 00-
COTISATION CEA		43100000	4 892	1 483- 23. 26-
PREVOYANCE		43750000	2 003	1 096 120. 76
CH. SOCIALES S/ CONGES PAYES		43820000	822	822- 100. 00-
AGEFOS PME		43861000	288	102- 26. 15-
SUBV. ADAC		4415000	6 000	6 000
AUTRES DETTES		11 253	6 143	5 110 83. 19
CLIENTS		41100000	368	368
NDF DESTIEU PAUL		46712000	73	73
NDF OTTO PROD		46717000	4 970	4 970
CHARGES A PAYER		46860000	6 143	301- 4. 90-
<b>TOTAL DETTES</b>		30 760	18 040	12 720 70. 51
<b>TOTAL GENERAL</b>		56 670	26 228	30 442 116. 07

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

Exercice N	Exercice N-1	Exercice N	Exercice N-1	Exercice N	Exercice N-1
31/12/2018 12	31/12/2017 12	31/12/2018 12	31/12/2017 12	31/12/2018 12	31/12/2017 12
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	380	3 363	3 363	2 983	88 69
PRESTATIONS DE SERVICES	13	3 363	3 363	2 983	88 69
CO-PRODUCTION FESTIVAL GAMERZ	368			368	99 62
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	140 000	137 100	137 100	2 900	2 12
SUBV. POSTE ADAC	12 000	24 000	24 000	12 000	50 00
SUBV. METROPOLE AIX-MARSEILLE	24 000	20 000	20 000	4 000	20 00
SUBV. VILLE AIX RELATION	13 000	18 000	18 000	5 000	27 78
SUBV. REGION PACA	14 400	12 000	12 000	2 400	20 00
SUBV. CONSEIL DEPARTEMENTAL 13	30 000	32 000	32 000	2 000	100 00
SUBV. VILLE AIX	17 500	17 000	17 000	500	2 94
SUBV. DICREAM	6 100	6 100	6 100	23 000	377 05
SUBV. PORT SAINT LOUIS	29 100	3 000	3 000	3 000	100 00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	4 103	4 103	4 103	4 103	100 00
TRANSFERT DE CHARGES	4 103	4 103	4 103	4 103	100 00
AUTRES PRODUITS	1	0	0	0	300 00
PRODUITS DIVERS DE GESTION	1	0	0	0	300 00
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>140 381</b>	<b>144 567</b>	<b>144 567</b>	<b>4 186</b>	<b>2 90</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	44 417	72 677	72 677	28 260	38 88
PRESTATIONS ARTISTIQUES	16 729	31 564	31 564	14 835	47 00
PETIT MATERIEL OUTILLAGE	2 986	4 941	4 941	1 955	39 57
FOURNITURES DE BUREAU	700	2 041	2 041	1 341	65 71
LOCATIONS	2 808	2 808	2 808	956	100 00
LOYER LOCAL	103	103	103	240	100 00
LOCATION VEHICULE	240	240	240	6	100 00
LOCATION MATERIEL	824	1 047	1 047	223	21 28
ENTRETIEN VEHICULE	2 000	3 744	3 744	2 000	3 37
HONORAIRES	2 570	2 620	2 620	50	1 91
HONORAIRES CAC	2 985	8 251	8 251	5 266	63 82
PUBLICITE - COMMUNICATION	3 371	6 003	6 003	2 632	43 85
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 158	3 280	3 280	1 122	34 22
INDEMNITES KM	1 081	3 804	3 804	2 724	71 59
MISSIONS RECEPTION	1 003	3 14	3 14	689	219 37
FRAIS POSTAUX	565	541	541	24	4 46
SFR	397	429	429	32	7 51
VIMEO	281	269	269	13	4 66
SERVICES BANCAIRES	288	569	569	281	49 43
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	288	569	569	281	49 43
PARTICIPATION FPC	478	478	478	190	39 81
IMPOTS TAXES VERSMNT ASSIMILES	41	41	41	41	100 00
TAXES DEPOT COMPTES AU J O	50	50	50	50	100 00
<b>Exercice N</b>	<b>31/12/2018 12</b>	<b>3 363</b>	<b>3 363</b>	<b>2 983</b>	<b>88 69</b>
<b>Exercice N-1</b>	<b>31/12/2017 12</b>	<b>3 363</b>	<b>3 363</b>	<b>2 983</b>	<b>88 69</b>
<b>Ecart N / N-1</b>	<b>Euros</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ecart N / N-1</b>	<b>%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>





**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 56 670,35 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 140 380,93 Euros et dégageant un excédent de 7 521,52 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

**Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	24 101				24 101
Réserves :					
Report à nouveau	8 424	16 288		0	24 712
RESULTAT DE L'EXERCICE	16 288		16 288	7 522	7 522
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Provisions réglementées					
TOTAL I	611-			7 522-	6 910

**Etat des provisions**

Néant

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances		Etat des dettes	
Divers état et autres collectivités publiques	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans
Debiteurs divers	14 975	14 975	14 975
TOTAL	15 343	15 343	15 343
Etat des dettes		Etat des dettes	
Fournisseurs et comptes rattachés	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	3 851	3 851	3 851
Personnel et comptes rattachés	2 473	2 473	2 473
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 183	7 183	7 183
Autres impôts taxes et assimilés	6 000	6 000	6 000
Autres dettes	11 253	11 253	11 253
TOTAL	30 760	30 760	30 760

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

Ressources	Montant initial	A Fonds à engager au début de l'exercice	B Utilisation en cours d'exercice	C Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées	D = A - B + C Fonds restant engager en fin d'exercice
MARIE PORT ST LOUIS CONTRAT DE VILLE PROJET DRAC 15K 100%	3 000	3 000	3 000	15 000	15 000
PROJET DRAC 8K 25%	8 800	5 800	5 800	2 000	2 000
PROJET ENS EN PROVENCE				2 000	2 000
TOTAL		8 800	8 800	19 000	19 000

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés :

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Logiciel	Linéaire	1 an

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Disponibilités en Euros**

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant	15 343	Autres créances	15 343
		65	Disponibilités	65
		15 408	Total	15 408

**Détail des produits à recevoir**

0110/2018 ART CADE	368
SUVENTION REGION PACA	3 000
SUVENTION METROPOLE AIX MARSEILLE	7 600
SUVENTION DICREAM	4 375
INT COURUS	65
Total	15 408

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant	288	Dettes fiscales et sociales	288
		5 842	Autres dettes	5 842
		6 130	Total	6 130

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

**Détail des charges à payer**

HONORAIRES CAC 2017	2 570
HONORAIRES CAC 2018	2 570
LOYER 4T18	702
AGEFOS	288
Total	6 130
Montant	

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**Valorisation des contributions volontaires**

L'association a bénéficié, au cours de l'exercice, des contributions volontaires pour 550 €, soit dans le détail :

- Mise à disposition gratuite pour 31 500 €
- Prestations pour 13 050 €
- Personnel bénévole pour 11 000 €

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 570 euros, au titre du contrôle légal des comptes



**ETAT DES IMMOBILISATIONS**

Récapitulatif général

Valeur brute	Immobilisation	Reévaluation	Acquisition	Augmentations			Diminutions	Valeur brute Immo.
				Poste/Poste	Total	Cession		
28 001,68								28 001,68
debut exercice								Fin exercice

Montants des Amortissements	debut exercice	Lineaires	Degressif	Exceptionnels	Total	de l'actif	Amort. sortis	Augmentations : dotations de l'exercice	
								Diminutions	Montant Amortissements
24 423,19					2 491,19			Dotations	26 914,38
								Reprises	