



Audit • Conseil • Finance • Patrimoine

## **IMPULSION 75**

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2018

## **IMPULSION 75**

16, Boulevard Pasteur – 75015 PARIS

*Ce rapport contient 18 pages*



## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2018

### **IMPULSION 75**

16, Boulevard Pasteur – 75015 PARIS

Aux membres de l'Association,

## **I. Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association IMPULSION 75 relatif 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 la société 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 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.

## **III. 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

#### **IV. Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Président et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

#### **V. Responsabilités 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.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

#### **VI. 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 société.



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 la société 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 Paris, le 5 juin 2019

Le commissaire aux comptes,  
Audit Conseil Finance et Patrimoine

Fanny PINOT  
Associée

## Bilan

|                                                 | Brut           | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/18 | Net au<br>31/12/17 |
|-------------------------------------------------|----------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                                    |                |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                |                                 |                    |                    |
| Frais d'établissement                           |                |                                 |                    |                    |
| Frais de recherche et de développement          |                |                                 |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés        |                |                                 |                    |                    |
| Droit au bail                                   |                |                                 |                    |                    |
| Autres immob. incorporelles / Avances et acom   |                |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              |                |                                 |                    |                    |
| Terrains                                        |                |                                 |                    |                    |
| Constructions                                   |                |                                 |                    |                    |
| Installations techniques, matériel et outillage |                |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations corporelles              | 66 022         | 18 056                          | 47 966             | 52 393             |
| Immob. en cours / Avances et acomptes           |                |                                 |                    |                    |
| Immobilisations financières                     |                |                                 |                    |                    |
| Participations et créances rattachées           |                |                                 |                    |                    |
| TIAP & autres titres immobilisés                |                |                                 |                    |                    |
| Prêts                                           |                |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations financières              |                |                                 |                    |                    |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                         | <b>66 022</b>  | <b>18 056</b>                   | <b>47 966</b>      | <b>52 393</b>      |
| Stocks                                          |                |                                 |                    |                    |
| Matières premières et autres approv.            |                |                                 |                    |                    |
| En cours de production de biens                 |                |                                 |                    |                    |
| En cours de production de services              |                |                                 |                    |                    |
| Produits intermédiaires et finis                |                |                                 |                    |                    |
| Marchandises                                    |                |                                 |                    |                    |
| Avances et acomptes versés sur commandes        |                |                                 |                    |                    |
| Créances                                        |                |                                 |                    |                    |
| Usagers et comptes rattachés                    |                |                                 |                    |                    |
| Autres créances                                 | 209 964        |                                 | 209 964            | 307 989            |
| Divers                                          |                |                                 |                    |                    |
| Valeurs mobilières de placement                 |                |                                 |                    |                    |
| Instruments de trésorerie                       |                |                                 |                    |                    |
| Disponibilités                                  | 168 777        |                                 | 168 777            | 71 519             |
| Charges constatées d'avance                     |                |                                 |                    | 120                |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                          | <b>378 741</b> |                                 | <b>378 741</b>     | <b>379 628</b>     |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices      |                |                                 |                    |                    |
| Prime de remboursement des obligations          |                |                                 |                    |                    |
| Ecart de conversion - Actif                     |                |                                 |                    |                    |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                |                |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF</b>                         | <b>444 763</b> | <b>18 056</b>                   | <b>426 707</b>     | <b>432 020</b>     |



## Bilan

|                                                         | Net au<br>31/12/18 | Net au<br>31/12/17 |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>                                           |                    |                    |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                 |                    |                    |
| Ecart de réévaluation                                   |                    |                    |
| Réserves indisponibles                                  |                    |                    |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                    |                    |
| Réserves réglementées                                   |                    |                    |
| Autres réserves                                         |                    |                    |
| Report à nouveau                                        | 285 084            | 131 233            |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                           | <b>7 264</b>       | <b>153 851</b>     |
| Subventions d'investissement                            |                    |                    |
| Provisions réglementées                                 |                    |                    |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    | <b>292 349</b>     | <b>285 084</b>     |
| Apports                                                 | 30 000             | 30 000             |
| Legs et donations                                       |                    |                    |
| Subventions affectées                                   |                    |                    |
| <b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>          | <b>30 000</b>      | <b>30 000</b>      |
| Résultat sous contrôle                                  |                    |                    |
| Droit des propriétaires                                 |                    |                    |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                         | <b>30 000</b>      | <b>30 000</b>      |
| Provisions pour risques                                 |                    |                    |
| Provisions pour charges                                 |                    |                    |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>               |                    |                    |
| Fonds dédiés sur subventions                            |                    |                    |
| Fonds dédiés sur autres ressources                      |                    |                    |
| <b>FONDS DEDIES</b>                                     |                    |                    |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                    |                    |
| <i>Emprunts</i>                                         | 42 611             |                    |
| <i>Découverts et concours bancaires</i>                 |                    |                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 42 611             |                    |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                    |                    |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                    |                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 11 278             | 7 433              |
| Dettes fiscales et sociales                             | 33 717             | 31 229             |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                    |                    |
| Autres dettes                                           | 2 752              | 4 775              |
| Instruments de trésorerie                               |                    |                    |
| Produits constatés d'avance                             | 14 000             | 73 500             |
| <b>DETTE</b>                                            | <b>104 359</b>     | <b>116 936</b>     |
| Ecart de conversion - Passif                            |                    |                    |
| <b>ECARTS DE CONVERSION</b>                             |                    |                    |
| <b>TOTAL DU PASSIF</b>                                  | <b>426 707</b>     | <b>432 020</b>     |

## Compte de résultat

|                                               | du 01/01/18<br>au 31/12/18<br>12 mois | %             | du 01/01/17<br>au 31/12/17<br>12 mois | %             | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| Ventes de marchandises                        |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Production vendue                             | 39 960                                | 9,33          | 26 280                                | 4,39          | 13 680                            | 52,05               |
| Production stockée                            |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Production immobilisée                        |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Subventions d'exploitation                    | 386 294                               | 90,16         | 569 195                               | 95,17         | -182 901                          | -32,13              |
| Reprises et Transferts de charge              |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Cotisations                                   | 2 195                                 | 0,51          | 2 595                                 | 0,43          | -400                              | -15,41              |
| Autres produits                               | 13                                    |               | 48                                    | 0,01          | -35                               | -73,13              |
| <b>Produits d'exploitation</b>                | <b>428 461</b>                        | <b>100,00</b> | <b>598 118</b>                        | <b>100,01</b> | <b>-169 656</b>                   | <b>-28,37</b>       |
| Achats de marchandises                        |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Variation de stock de marchandises            |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Achats de matières premières                  |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Variation de stock de matières premières      |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Autres achats non stockés et charges externes | 97 422                                | 22,74         | 143 614                               | 24,01         | -46 191                           | -32,16              |
| Impôts et taxes                               | 4 887                                 | 1,14          | 3 481                                 | 0,58          | 1 405                             | 40,37               |
| Salaires et Traitements                       | 221 838                               | 51,78         | 204 612                               | 34,21         | 17 226                            | 8,42                |
| Charges sociales                              | 86 277                                | 20,14         | 79 861                                | 13,35         | 6 415                             | 8,03                |
| Amortissements et provisions                  | 7 188                                 | 1,68          | 7 107                                 | 1,19          | 81                                | 1,14                |
| Autres charges                                | 3 315                                 | 0,77          | 4 300                                 | 0,72          | -985                              | -22,90              |
| <b>Charges d'exploitation</b>                 | <b>420 926</b>                        | <b>98,24</b>  | <b>442 974</b>                        | <b>74,07</b>  | <b>-22 048</b>                    | <b>-4,98</b>        |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                | <b>7 535</b>                          | <b>1,76</b>   | <b>155 143</b>                        | <b>25,94</b>  | <b>-147 608</b>                   | <b>-95,14</b>       |
| Opérations faites en commun                   |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Produits financiers                           |                                       |               |                                       |               |                                   | -100,00             |
| Charges financières                           | 245                                   | 0,06          |                                       |               | 245                               |                     |
| <b>Résultat financier</b>                     | <b>-245</b>                           | <b>-0,06</b>  |                                       |               | <b>-245</b>                       | <b>NS</b>           |
| <b>RESULTAT COURANT</b>                       | <b>7 290</b>                          | <b>1,70</b>   | <b>155 143</b>                        | <b>25,94</b>  | <b>-147 854</b>                   | <b>-95,30</b>       |
| Produits exceptionnels                        |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Charges exceptionnelles                       | 26                                    | 0,01          | 1 292                                 | 0,22          | -1 267                            | -98,03              |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                  | <b>-26</b>                            | <b>-0,01</b>  | <b>-1 292</b>                         | <b>-0,22</b>  | <b>1 267</b>                      | <b>-98,03</b>       |
| Impôts sur les bénéfices                      |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Report des ressources non utilisées           |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| Engagements à réaliser                        |                                       |               |                                       |               |                                   |                     |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                    | <b>7 264</b>                          | <b>1,70</b>   | <b>153 851</b>                        | <b>25,72</b>  | <b>-146 587</b>                   | <b>-95,28</b>       |

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : IMPULSION 75

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 426 707 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 7 264 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/03/2019 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

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

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

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

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.



## Règles et méthodes comptables

### Créances

---

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Produits et charges exceptionnels

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.



## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

---

Les subventions de l'exercice couvrent les charges affectées selon les conventions signées.

L'excédent dégagé ressort des ressources propres de l'association qui sont composées par :

- > les adhésions,
- > les prestations de services rendues par l'association dans ses domaines de compétence
- > les mécénats et aides reçus de bailleurs privés et la collecte d'une partie de la Taxe d'Apprentissage
- > les actions des bénévoles



## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                             | Au début<br>d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin<br>d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                 |                        |              |            |                      |
| - Fonds commercial                                                          |                        |              |            |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                             |                        |              |            |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                        |                        |              |            |                      |
| - Terrains                                                                  |                        |              |            |                      |
| - Constructions sur sol propre                                              |                        |              |            |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                            |                        |              |            |                      |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions |                        |              |            |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            |                        |              |            |                      |
| - Installations générales, agencements<br>aménagements divers               | 57 277                 |              |            | 57 277               |
| - Matériel de transport                                                     |                        |              |            |                      |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                              | 7 338                  | 1 407        |            | 8 745                |
| - Emballages récupérables et divers                                         |                        |              |            |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                      |                        |              |            |                      |
| - Avances et acomptes                                                       |                        |              |            |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                          | <b>64 615</b>          | <b>1 407</b> |            | <b>66 022</b>        |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                        |                        |              |            |                      |
| - Autres participations                                                     |                        |              |            |                      |
| - Autres titres immobilisés                                                 |                        |              |            |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                               |                        |              |            |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                                          |                        |              |            |                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                     | <b>64 615</b>          | <b>1 407</b> |            | <b>66 022</b>        |

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|-------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |              |             |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |              |             |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                        |              |             |                        |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                        |              |             |                        |
| - Terrains                                                               |                        |              |             |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |              |             |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |              |             |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |              |             |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                        |              |             |                        |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 6 746                  | 5 728        |             | 12 474                 |
| - Matériel de transport                                                  |                        |              |             |                        |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 5 476                  | 1 460        |             | 5 582                  |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |              |             |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>12 222</b>          | <b>7 188</b> |             | <b>18 056</b>          |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>12 222</b>          | <b>7 188</b> |             | <b>18 056</b>          |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 209 964 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                 |                              |                             |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   |                 |                              |                             |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 209 964         | 209 964                      |                             |
| Charges constatées d'avance              |                 |                              |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>209 964</b>  | <b>209 964</b>               |                             |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                 |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                 |                              |                             |

Les créances sont représentatives de subventions signées à recevoir au titre d'actions écoulées.

L'association a reçu un engagement de subvention à hauteur de 290 k€ de la part du FSE Education Nationale pour la période 2015 - 2018, pour laquelle aucun fonds n'a encore été reçu. Par prudence, une décote de 80 k€ a été constatée dans les comptes sur cette subvention.

#### Produits à recevoir

|                              | Montant        |
|------------------------------|----------------|
| Divers - produits à recevoir | 209 949        |
| <b>Total</b>                 | <b>209 949</b> |

Les produits à recevoir sont déterminés en tenant compte de la date de versement de la subvention ou de l'aide et de la période à laquelle cette subvention ou aide se rapporte.



## Notes sur le bilan

## Fonds propres

## Tableau de variation des fonds associatifs

|                                              | Début<br>Exercice | Augmentation   | Diminution     | Fin<br>Exercice |
|----------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Patrimoine intégré                           |                   |                |                |                 |
| Fonds statutaires                            |                   |                |                |                 |
| Apports sans droit de reprise                |                   |                |                |                 |
| Legs et donations                            |                   |                |                |                 |
| Subventions affectées                        |                   |                |                |                 |
| Autres fonds                                 |                   |                |                |                 |
| <b>Total fonds sans droit reprise</b>        |                   |                |                |                 |
| Apports avec droit de reprise                | 30 000            |                |                | 30 000          |
| Legs et donations assortis d'une condition   |                   |                |                |                 |
| Subventions affectées                        |                   |                |                |                 |
| <b>Total fonds avec droit reprise</b>        | <b>30 000</b>     |                |                | <b>30 000</b>   |
| Ecarts de réévaluation                       |                   |                |                |                 |
| Réserves statutaires ou contractuelles       |                   |                |                |                 |
| Réserves réglementées                        |                   |                |                |                 |
| Autres réserves                              |                   |                |                |                 |
| Report à Nouveau                             | 131 233           | 153 851        |                | 285 084         |
| Résultat de l'exercice                       | 153 851           |                | 146 587        | 7 264           |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs |                   |                |                |                 |
| Subventions d'investissement                 |                   |                |                |                 |
| Provisions réglementées                      |                   |                |                |                 |
| Droits des propriétaires (Commodat)          |                   |                |                |                 |
| Autres fonds associatifs                     |                   |                |                |                 |
| <b>Total fonds associatifs</b>               | <b>315 084</b>    | <b>153 851</b> | <b>146 587</b> | <b>322 349</b>  |

L'association a signé en 09.2017 une convention d'apport avec droit de reprise de 30.000 € avec Ile de France Active. La somme a été versée courant 2018 et finance des travaux réalisés au sein de l'association ainsi que des besoin en fonds de roulement. Elle est remboursable en 5 annualités de 6.000 €, sans intérêts.

Cette convention d'apport est soumise à 2 covenants de présentation des comptes et des rapports d'activité avant le 31 mars de chaque année pour l'année écoulée.

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 104 359 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                 |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                 |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      |                 |                              |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         | 42 611          | 9 912                        | 32 699                      |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       |                 |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 11 278          | 11 278                       |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 33 717          | 33 717                       |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                 |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 2 752           | 2 752                        |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          | 14 000          | 14 000                       |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>104 359</b>  | <b>71 660</b>                | <b>32 699</b>               |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           | 50 000          |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 7 389           |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        |                 |                              |                             |                              |

## Charges à payer

|                                    | Montant       |
|------------------------------------|---------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 4 080         |
| Dettes provis. pr congés à payer   | 8 527         |
| Charges sociales s/congés à payer  | 3 411         |
| Etat - autres charges à payer      | 1 535         |
| Divers - charges à payer           | 645           |
| <b>Total</b>                       | <b>18 198</b> |

## Notes sur le bilan

## Comptes de régularisation

## Produits constatés d'avance

|                             | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Produits constatés d'avance | 14 000                     |                        |                           |
| <b>Total</b>                | <b>14 000</b>              |                        |                           |

Les produits constatés d'avance sont déterminés en tenant compte de la date de versement de la subvention ou de l'aide et de la période à laquelle cette subvention ou aide se rapporte.

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires et ressources

#### Répartition par secteur d'activité

| Secteur d'activité | 31/12/2018    |
|--------------------|---------------|
| Dons et adhésions  | 2 195         |
| prestations        | 39 960        |
| <b>TOTAL</b>       | <b>42 155</b> |

L'activité de prestation de service porte sur des formations et présentations réalisées par les salariés de l'association auprès d'institutions sociales.

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Subventions d'exploitation

Les subventions publiques sont attribuées dans le cadre de l'objet associatif.

### Analyse du résultat

|                                                                     | Déficit        | Bénéfice       |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Résultat de l'exercice</b>                                       |                | <b>7 264</b>   |
| ressources propres utilisées pour actions financées par subventions | 111 131        | 111 131        |
| <b>Part du résultat sur gestion conventionnée</b>                   | <b>111 131</b> | <b>111 131</b> |
| <b>Part du résultat sur gestion libre</b>                           |                | <b>7 264</b>   |

L'association n'a pas au sens propre de gestion conventionnée. Sous cette rubrique est regroupée ci dessus la gestion assurée par des tiers financeurs.

Les ressources propres de l'association sont constituées de:

- cotisations
- subventions privées et mécénat
- prestations de services
- reversement de la taxe d'apprentissage

Le résultat comptable positif ne traduit pas les difficultés financières rencontrées par l'association dont les financeurs tardent à verser les subventions accordées.



## Autres informations

### Contributions volontaires

---

L'association bénéficie du dévouement de nombreux volontaires bénévoles mais aussi de services gratuits et de mécénats de compétence. Une démarche de valorisation exhaustive est engagée dans le cadre du règlement ANC 2018.06.

### Donations

---

L'association est habilitée à recevoir des dons et à délivrer des reçus fiscaux.

