

COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

S'ENVOLER AVEC ANDRES

67 Grande Rue
78240 AIGREMONT

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Annexe	5
<i>Règles et méthodes comptables</i>	6
<i>Notes sur le bilan</i>	7
2. Détail des comptes	9
Bilan détaillé	11
Compte de résultat détaillé	13

COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	825	125	700	
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	825	125	700	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	8 260		8 260	6 883
Caisse	62		62	225
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 322		8 322	7 107
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION				
TOTAL GENERAL	9 147	125	9 021	7 107

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

Bilan passif

	au 31/12/2018	au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	7 107	
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	1 914	7 107
Report à nouveau		
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	9 021	7 107
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	9 021	7 107
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés		
Autres		
TOTAL DETTES		
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	9 021	7 107

(1) Dont à plus d'un an (a)

Dont à moins d'un an (a)

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

(3) Dont emprunts participatifs

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/04/16 au 31/12/17 21 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	2 112	40,36			2 112	
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations	3 120	59,64	1 590	100,00	1 530	96,23
Autres produits	10 216	195,27	9 752	613,35	464	4,75
Produits d'exploitation	15 447	295,27	11 342	713,35	4 105	36,19
Achats de marchandises	1 306	24,96			1 306	
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	12 102	231,33	4 235	266,36	7 867	185,76
Impôts et taxes						
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions	125	2,39			125	
Autres charges						
Charges d'exploitation	13 533	258,68	4 235	266,36	9 298	219,55
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 914	36,59	7 107	446,99	-5 193	-73,07
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	1 914	36,59	7 107	446,99	-5 193	-73,07
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	1 914	36,59	7 107	446,99	-5 193	-73,07

COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : S'ENVOLER AVEC ANDRES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 9 021 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 1 914 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 06/03/2019 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.

- * 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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		825		825
Immobilisations financières				
Total		825		825
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		125		125
Immobilisations financières				
Total		125		125
ACTIF NET				700

COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218310 - Matériel informatique	824,87		824,87	
281831 - Amortissements Matériel Info		125,26	-125,26	
	824,87	125,26	699,61	
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	824,87	125,26	699,61	
Stocks				
Créances				
Divers				
Disponibilités				
512100 - Banque				6 882,50
512200 - Société Générale	8 260,13		8 260,13	
531100 - Caisse en monnaie nationale	61,55		61,55	224,67
	8 321,68		8 321,68	7 107,17
ACTIF CIRCULANT	8 321,68		8 321,68	7 107,17
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	9 146,55	125,26	9 021,29	7 107,17

Bilan détaillé

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102000 - Fonds associatif (SDR)	7 107,17	
	7 107,17	
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 914,12	7 107,17
FONDS PROPRES	9 021,29	7 107,17
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
DETTES		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	9 021,29	7 107,17

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/04/16 au 31/12/17 21 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
707000 - Ventes de marchandises	2 111,65	40,36			2 111,65	
	2 111,65	40,36			2 111,65	
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
756000 - Cotisations des adhérents	3 120,00	59,64	1 590,00	100,00	1 530,00	96,23
	3 120,00	59,64	1 590,00	100,00	1 530,00	96,23
Autres produits						
758100 - Dons manuels non affectés	10 215,82	195,27	9 752,24	613,35	463,58	4,75
	10 215,82	195,27	9 752,24	613,35	463,58	4,75
Produits d'exploitation	15 447,47	295,27	11 342,24	713,35	4 105,23	36,19
Achats de marchandises						
607000 - Achats de marchandises	1 305,90	24,96			1 305,90	
	1 305,90	24,96			1 305,90	
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
606300 - Achats de petit équipement	43,69	0,84			43,69	
606400 - Achats fournitures administratives	307,82	5,88	910,92	57,29	-603,10	-66,21
613200 - Locations immobilières	5 670,87	108,40	448,00	28,18	5 222,87	NS
616000 - Primes d'assurance	159,61	3,05			159,61	
616100 - Assurances multirisques			34,66	2,18	-34,66	-100,00
618500 - Frais de colloques, de séminaires	109,90	2,10	2 337,92	147,04	-2 228,02	-95,30
622600 - Honoraires	1 003,00	19,17	160,00	10,06	843,00	526,88
623100 - Annonces et insertions			44,00	2,77	-44,00	-100,00
623600 - Catalogues et imprimés			172,22	10,83	-172,22	-100,00
625100 - Voyages et déplacements	4 048,48	77,38			4 048,48	
626100 - Liaisons informatiques	62,64	1,20			62,64	
626300 - Affranchissements	197,00	3,77	23,95	1,51	173,05	722,55
627800 - Prestations de services bancaires	499,18	9,54	103,40	6,50	395,78	382,77
	12 102,19	231,33	4 235,07	266,36	7 867,12	185,76
Impôts et taxes						
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions						
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	125,26	2,39			125,26	
	125,26	2,39			125,26	
Autres charges						
Charges d'exploitation	13 533,35	258,68	4 235,07	266,36	9 298,28	219,55
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 914,12	36,59	7 107,17	446,99	-5 193,05	-73,07
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	1 914,12	36,59	7 107,17	446,99	-5 193,05	-73,07
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/04/16 au 31/12/17 21 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	1 914,12	36,59	7 107,17	446,99	-5 193,05	-73,07