

# Rapport du Commissaire aux Comptes

Sur les comptes annuels

---

**REALISS QUARTIERS**  
Association

29 Rue Pierre Curie  
02200 SOISSONS

**Exercice clos le 31 décembre 2018**

**CABINET**  
**BERSON**  
et associés

**expertise-comptable**  
**commissariat aux comptes**

3 et 5, boulevard Gambetta CS 20144  
02207 SOISSONS Cedex  
Tél. 03 23 53 73 20 - Fax 03 23 74 58 50  
E-mail : soissons@cabineterson.fr

34, rue du Petit Bois  
08000 CHARLEVILLE-MÉZIÈRES  
Tél. 03 24 59 14 15 - Fax 03 24 56 40 20  
E-mail : charleville@cabineterson.fr

99, rue du Général Leclerc  
02100 SAINT QUENTIN  
Tél. 03 23 05 09 85 - Fax 03 23 67 46 98  
E-mail : saintquentin@cabineterson.fr

6/8, rue de Milan  
75009 PARIS  
Tél. 01 42 33 65 71 - Fax 01 42 33 65 04  
E-mail : cabinet@prospective-finance.com

# Rapport du Commissaire aux Comptes

## Sur les comptes annuels

---

**REALISS QUARTIERS**

**Exercice clos le 31 décembre 2018**

À Madame La Présidente

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale en date du 5 août 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association REALISS QUARTIERS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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

#### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 20 décembre 2017 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.

✓

## **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 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.

- L'examen des subventions et de leur utilisation a permis de s'assurer du respect du principe de séparation des exercices, et notamment du rattachement des subventions à l'exercice en fonction des dépenses engagées. Toutefois, le nombre de sorties positives n'ayant pas été arrêté à la fin de l'exercice, la bonification en résultant a été constatée l'année du versement.

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.

## **Vérifications et informations spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Le rapport de gestion ne nous ayant pas été communiqué, comme le prévoit l'article R.232-1 du code de commerce, nous n'avons pas été en mesure de procéder à la vérification de ce document en vue de nous assurer de sa sincérité et sa concordance avec les comptes annuels.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le Conseil d'Administration relatives aux comptes annuels**

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

✓

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

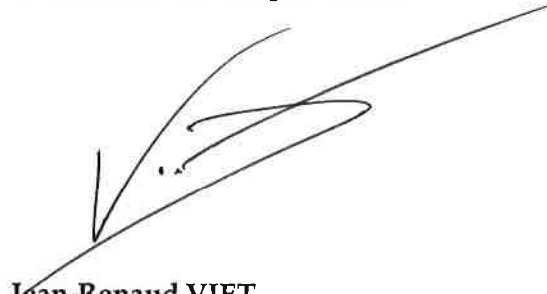
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Soissons, le 14 septembre 2020

### **SAS CABINET BERSON & ASSOCIES**

Commissaire aux comptes inscrit,



**Jean-Renaud VIET,**  
Commissaire aux comptes inscrit, Président,  
Compagnie Régionale d'Amiens



## ANNEXE

### DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

Edité le 29/03/2019

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel & outillage industriels	7 389	2 798	4 593	3,13
Autres immobilisations corporelles	10 998	1 584	9 434	8,42
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	250		250	0,17
<b>TOTAL (I)</b>	<b>18 636</b>	<b>4 360</b>	<b>14 277</b>	<b>8,72</b>
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>				
Matières premières, approvisionnements	1 889		1 889	1,20
En cours de production de biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur commandes	4 000		4 000	2,72
Créances usagers et comptes rattachés	47 835	689	47 146	32,09
<b>Autres créances</b>				
. Fournisseurs débiteurs	17		17	0,01
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Autres	15 000		15 000	10,21
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	64 575		64 575	43,06
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL (II)</b>	<b>133 316</b>	<b>689</b>	<b>132 627</b>	<b>90,28</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>151 953</b>	<b>5 049</b>	<b>146 904</b>	<b>100,00</b>

Le présent document a servi  
de support matériel à la  
rédaction du rapport qui précède

ACTIF	Exercice clos le	Exercice précédent
	31/12/2018 (12 mois)	31/12/2017 (12 mois)

Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
------	---------------	-----	---	-----	---

Le présent document a servi  
de support matériel à la  
rédaction du rapport qui précède

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	37 898	26,80		
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	18 352	12,49		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	9 565	6,51		
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>65 813</b>	<b>44,80</b>		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>FONDS DEDIES</b>				
. Sur subventions de fonctionnement	6 340	4,32		
. Sur autres ressources				
<b>TOTAL (III)</b>	<b>6 340</b>	<b>4,32</b>		
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	38 982	26,54		
Fournisseurs et comptes rattachés	9 352	6,37		
Autres	28 417	17,98		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>74 751</b>	<b>50,88</b>		
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>146 904</b>	<b>100,00</b>		

Le présent document a servi  
de support matériel à la  
rédaction du rapport qui précède

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)
--------	---	---

**ENGAGEMENTS REÇUS**

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

Le présent document a servi  
de support matériel à la  
rédaction du rapport qui précède

COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services	158 596		158 596	100,00			158 596	N/S
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>158 596</b>		<b>158 596</b>	<b>100,00</b>			<b>158 596</b>	<b>N/S</b>
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			207 706	130,97			207 706	N/S
Dons								
Cotisations			168	0,11			168	N/S
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Legs et donation								
Autres produits			260	0,16			260	N/S
Reprise sur provisions, dépréciations								
Transfert de charges								
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>208 134</b>	<b>131,24</b>			<b>208 134</b>	<b>N/S</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>366 730</b>	<b>231,24</b>			<b>366 730</b>	<b>N/S</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
<b>Total des produits financiers (III)</b>								
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>								
Sur opérations de gestion								
Sur opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>2 520</b>	<b>1,59</b>			<b>2 520</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>369 251</b>	<b>232,82</b>			<b>369 251</b>	<b>N/S</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>								
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>369 251</b>	<b>232,82</b>			<b>369 251</b>	<b>N/S</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>								
Achats de marchandises								
Variations stocks de marchandises								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements								
Autres achats non stockés								
Services extérieurs								
Autres services extérieurs								
Impôts, taxes et versements assimilés								
Salaires et traitements								
Charges sociales								

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Autres charges de personnel				
Subventions accordées par l'association	3 720	2,35		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations			3 720	N/S
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	2 788	1,76		
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations			2 788	N/S
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	689	0,43		
. Pour risques et charges : dotation aux provisions			689	N/S
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	6 340	4,00		
Autres charges	8	0,01		
			6 340	N/S
			8	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>350 827</b>	<b>221,21</b>		
			<b>350 827</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Déficit transféré (II)				
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	72	0,08		
Différences négatives de change			72	N/S
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>72</b>	<b>0,05</b>		
			<b>72</b>	<b>N/S</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>				
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>350 898</b>	<b>221,25</b>		
			<b>350 898</b>	<b>N/S</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>18 352</b>	<b>11,57</b>		
			<b>18 352</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>369 251</b>	<b>232,82</b>		
			<b>369 251</b>	<b>N/S</b>

<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>PRODUITS :</b>				
Bénévolat	6 036			
Prestations en nature				
Dons en nature	4 339			
<b>TOTAL</b>	<b>10 375</b>			
<b>CHARGES :</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	4 339			
Prestations				
Personnel bénévole	6 036			
<b>TOTAL</b>	<b>10 375</b>			



## Préambule

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 146 903,86 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 18 352,25 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 29/03/2019 par les dirigeants.

## 1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Nous portons à votre connaissance que l'association REALISS QUARTIERS a reçu par acte d'apport signé le 11/07/2018 et approuvé par assemblée générale extraordinaire le 14/09/18 un actif net de 37 896.34 € de la part de l'association ALISS, SIREN 821 525 243. Le montant de l'apport a été défini sur la base des comptes annuels au 31/12/2017 de l'association ALISS, avec un effet rétroactif au 31/03/18.

La somme de 37 896.34 € apparaît dans le compte "apport sans droit de reprise" et constitue nos fonds associatifs.

## 2 - Principes, règles et méthodes comptables

### 2.1 - Méthode générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

Le présent document a servi

CDER Baudelocque

de support matériel à la  
rédaction du rapport qui précède



**2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)****2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation**

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

**2.2.1 - Evaluation des Immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les Immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont directement inscrits en charges;

**2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage Industriels	de 03 à 05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Le présent document a servi  
de support matériel à la

rédaction du rapport qui précède

**2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)****2.2.3 - Stocks :**

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide. Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

**2.2.4 - Créances :**

Les créances, dont les créances usagers, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances usagers font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

**2.2.5 - Provisions pour risques et charges :**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Le présent document a servi  
de support matériel à la  
rédaction du rapport qui précède

**2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)****2.2.6 - Contributions volontaires :**

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Le bénévolat a été valorisé sur la base de 12€/ h. Il a été évalué aux montants suivants :

- 44h par le conseil d'administration soit 528 €
- 219 h par le bureau 2 628 €
- 240 h effectués par les autres bénévoles soit 2 880 €

Le local de l'association a été mis à disposition gratuitement par l'OPH de l'Aisne. La contribution en nature a été évaluée à 2 989 €

Un garage de 65m2 avec plusieurs pièces est également mis à disposition par l'OPH de l'Aisne. La contribution en nature a été évaluée à 1 350 €

Soit des contributions en nature qui s'élèvent au total à 10 375 €

Le présent document a servi  
de support matériel à la  
rédaction du rapport qui précède

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		18 386		18 386
Immobilisations financières		250		250
<b>TOTAL</b>		<b>18 636</b>		<b>18 636</b>

## 3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
<b>TOTAL I</b>				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
sur sol propres				
sur sol d'autrui				
inst. géné., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels		2 796		
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers		280		
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique		1 283		
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL III</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>				

## 3.3 - Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	11 831
Subventions / financements	15 000
Autres produits à recevoir	
<b>TOTAL</b>	<b>26 831</b>

Le présent document a servi

de support matériel à la  
rédaction du rapport qui précède

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Fonds associatifs

Postes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise:</b>				
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apport sans droit de reprise		37 896		37 896
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme (1)				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
<b>Réserves:</b>				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves (2)				
<b>SOUS TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)</b>		<b>37 896</b>		<b>37 896</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise:</b>				
Apport avec droit de reprise				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou d'une condition				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Résultat sous contrôle de tiers financeurs				
Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables		13 657	4 092	9 565
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>SOUS TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (II)</b>		<b>13 657</b>	<b>4 092</b>	<b>9 565</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)</b>		<b>51 553</b>	<b>4 092</b>	<b>47 461</b>

(1) Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association

(2) Dont réserve pour projet associatif

Le présent document a servi

CDER Baudelocque

de support matériel à la  
rédaction du rapport qui précède

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## 4.2 - Analyse des fonds dédiés

Nature des fonds	A l'ouverture	Aug. Engag. à réaliser s/ subv Attribuées	Diminutions fonds dédiés util. au cours de l'exercice	A la clôture	Dont part non mouvementée depuis au - 2 ans
FONDS PIC		6 340		6 340	
TOTAL		6 340		6 340	

## 4.3 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	9 352	9 352		
Dettes fiscales & sociales	25 378	25 378		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	40 020	1 038		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	74 751	35 769		

## 4.4 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	6 320
Dettes fiscales & sociales	8 643
Autres dettes	
TOTAL	14 963