



EXPERTISE
COMPTABLE

Muriel Dutrieux
Expert-comptable

PASSERELLES.INFO

3, rue Jean Varenne

75018 PARIS 18

Exercice clos le : 31 décembre 2018

APE : 9499Z

SIRET : 50738976500011

81, rue de Montreuil - 78000 Versailles T +33 1 39 20 71 85
m.dutrieux@expertisecomptable.fr - www.dexpertisecomptable.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre des experts-comptables de la région Île de France - SAS au capital de 10000 € - RCS Versailles 811 833 870
NAF 6920Z - TVA intra-communautaire FR 14 811833870

SOMMAIRE

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMPTES ANNUELS

Assoc. Attestation	3
Association bilan Actif	4
Association bilan Passif	5
Association bilan Actif	6
Association bilan Passif	7
Assoc. Résultat (liste) Var.	8
Assoc. Résultat (liste) Var.	9
	11

ANNEXES

Règles et méth. comptable	14
Immob. corporelles	15
Amortissements	17
Actif circulant - Créances	18
Etat des dettes	19
Cptes de régularisation Passif	20
	21

COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

PASSERELLES.INFO

Pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	179 036.70 €
Résultat net comptable	1 699.70 €
Total du bilan	184 588.08 €

Fait à VERSAILLES,
Le 03/06/2019.

DUTRIEUX Muriel,
Expert-comptable.

ASSOCIATION BILAN ACTIF

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018			01/01/2017 au 31/12/2017
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 975.36	4 975.36		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	650.00	650.00		
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	5 625.36	5 625.36		
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	55 032.88		55 032.88	40 443.00
Avances et acomptes versés sur commandes	20 100.00		20 100.00	1 160.00
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	1 500.00	1 500.00		
Autres	61 420.80		61 420.80	45 190.80
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	47 734.40		47 734.40	58 628.62
Charges constatées d'avance (3)	300.00		300.00	
TOTAL (III)	186 088.08	1 500.00	184 588.08	145 422.42
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	191 713.44	7 125.36	184 588.08	145 422.42

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

ASSOCIATION BILAN PASSIF

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	87 779.77	90 445.45
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	1 699.70	-2 665.68
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	89 479.47	87 779.77
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 124.40	28 632.57
Dettes fiscales et sociales	3 333.93	6 348.08
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	791.28	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	19 859.00	22 662.00
TOTAL (V)	95 108.61	57 642.65
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	184 588.08	145 422.42

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

95 108.61

57 642.65

ASSOCIATION BILAN ACTIF

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018			01/01/2017 au 31/12/2017
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	4 975.36	4 975.36		
20500000 CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	4 975.36		4 975.36	4 975.36
28050000 AMORTISSEMENT CONCESSION BREVE		4 975.36	-4 975.36	-4 975.36
Immobilisations Corporelles				
Autres immobilisations corporelles	650.00	650.00		
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	650.00		650.00	650.00
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.		650.00	-650.00	-650.00
Immobilisations Financières (2)				
TOTAL (I)	5 625.36	5 625.36		
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Marchandises	55 032.88		55 032.88	40 443.00
37100000 STOCKS DE MARCHANDISES	55 032.88		55 032.88	40 443.00
Avances et acomptes versés sur commandes	20 100.00		20 100.00	1 160.00
40910000 AVANCES ET ACOMPTES SUR COMM	20 100.00		20 100.00	1 160.00
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	1 500.00	1 500.00		
Autres	61 420.80		61 420.80	45 190.80
Disponibilités	47 734.40		47 734.40	58 628.62
51210000 BNP PARIBAS	47 734.40		47 734.40	58 628.62
Charges constatées d'avance (3)	300.00		300.00	
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	300.00		300.00	
TOTAL (III)	186 088.08	1 500.00	184 588.08	145 422.42
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	191 713.44	7 125.36	184 588.08	145 422.42

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

ASSOCIATION BILAN PASSIF

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Report à nouveau	87 779.77	90 445.45
11000000 FONDS ASSOCIATIFS	87 779.77	90 445.45
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	1 699.70	-2 665.68
Autres fonds associatifs		
TOTAL (I)	89 479.47	87 779.77
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs	33 166.00	21 540.57
Dettes fournisseurs factures non parvenues	37 958.40	7 092.00
Dettes fiscales et sociales	3 333.93	6 348.08
43100000 SECURITE SOCIALE	1 354.55	4 192.95
43730000 RETRAITE MALAKOFF	1 578.00	1 585.89
43740000 PREVOYANCE	190.38	191.24
44860000 CHARGES A PAYER	211.00	378.00
Dettes diverses		
Autres dettes	791.28	
46720000 SECURITE SOLAIRE	791.28	
Produits constatés d'avance	19 859.00	22 662.00
48700000 PCA FONDS DEDIES	19 859.00	22 662.00
TOTAL (V)	95 108.61	57 642.65
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	184 588.08	145 422.42
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	95 108.61	57 642.65
(3) Dont emprunts participatifs		

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	9 408.00	6 881.00	2 527.00	36.72
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	169 628.70	205 436.40	-35 807.70	-17.43
Reprises sur provisions, amortis, transferts de charges				
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	179 036.70	212 317.40	-33 280.70	-15.67
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises	-14 589.88	14 247.00	-28 836.88	-202.41
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	129 339.37	120 106.40	9 232.97	7.69
Impôts, taxes et versements assimilés	4 211.00	378.00	3 833.00	
Salaires et traitements	38 400.01	52 962.82	-14 562.81	-27.50
Charges sociales	15 624.36	18 154.15	-2 529.79	-13.94
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements				
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	4 350.00	9 172.50	-4 822.50	-52.58
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	177 334.86	215 020.87	-37 686.01	-17.53
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	1 701.84	-2 703.47	4 405.31	162.95
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)				

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	0.26	39.12	-38.86	-99.34
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	0.26	39.12	-38.86	-99.34
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	2.40	1.33	1.07	80.45
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	2.40	1.33	1.07	80.45
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-2.14	37.79	-39.93	-105.66
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	1 699.70	-2 665.68	4 365.38	163.76
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR.				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				
TOTAL DES PRODUITS	179 036.96	212 356.52	-33 319.56	-15.69
TOTAL DES CHARGES	177 337.26	215 022.20	-37 684.94	-17.53
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	1 699.70	-2 665.68	4 365.38	163.76
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS				
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES				
TOTAL	1 699.70	-2 665.68	4 365.38	163.76

* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier

Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

-2.14

37.79

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	9 408.00	6 881.00	2 527.00	36.72
70880000 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITE ANN	9 408.00	6 881.00	2 527.00	36.72
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	169 628.70	205 436.40	-35 807.70	-17.43
74100000 SUBVENTIONS		2 216.17	-2 216.17	-100.00
74110000 SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.	169 628.70	203 220.23	-33 591.53	-16.53
Reprises sur provisions, amorts, transferts de charges				
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	179 036.70	212 317.40	-33 280.70	-15.67
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises	-14 589.88	14 247.00	-28 836.88	-202.41
60370000 VAR.STOCKS MARCHANDISES	-14 589.88	14 247.00	-28 836.88	-202.41
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	129 339.37	120 106.40	9 232.97	7.69
60400000 PRESTATIONS DIVERSES	45 640.00	57 168.00	-11 528.00	-20.17
60610000 EAU ELECTRICITE	984.00	1 054.00	-70.00	-6.64
60630000 FOURNITURES ENTRETIENS ET PT E	88.86	158.25	-69.39	-43.85
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	-124.13	350.59	-474.72	-135.41
61100000 TRAVAUX ADMINISTRATIFS	11 260.00	11 480.00	-220.00	-1.92
61300100 LOCATIONS	2 330.20	2 263.26	66.94	2.96
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	2 200.00	1 986.00	214.00	10.78
61560000 MAINTENANCE	4 753.00	5 868.52	-1 115.52	-19.01
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	694.34	674.32	20.02	2.97
61800000 SERVICES EXTERIEURS DIV.	6 071.14	7 309.20	-1 238.06	-16.94
61810000 DOCUMENTATIONS	45.01	11.12	33.89	304.77
61850000 COLLOQUES ET SEMINAIRES	345.00	50.00	295.00	590.00
62140000 PERSONNEL DETACHE OU PRETE	7 519.00	10 102.00	-2 583.00	-25.57
62260000 HONORAIRES	8 318.40	7 351.20	967.20	13.16
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	28 712.88	8.40	28 704.48	
62410000 TRANSPORT SUR ACHATS	60.00		60.00	
62510000 FRAIS DEPLACEMENT	6 470.12	8 119.04	-1 648.92	-20.31
62570000 RECEPTIONS	1 130.78	1 844.35	-713.57	-38.69
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM.	1 208.88	2 421.00	-1 212.12	-50.07
62780000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	258.49	280.15	-21.66	-7.73
62810000 COTISATIONS	1 373.40	1 607.00	-233.60	-14.54
Impôts, taxes et versements assimilés	4 211.00	378.00	3 833.00	
63130000 FORMATION PROF CONTINUE	4 211.00	378.00	3 833.00	
Salaires et traitements	38 400.01	52 962.82	-14 562.81	-27.50
64110000 REMUNERATIONS PERSONNEL	38 400.01	49 175.02	-10 775.01	-21.91
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS		3 091.80	-3 091.80	-100.00
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS		696.00	-696.00	-100.00
Charges sociales	15 624.36	18 154.15	-2 529.79	-13.94
64510000 COTISATIONS URSSAF	10 997.64	12 740.92	-1 743.28	-13.68
64530000 COTISATIONS MALAKOFF	3 865.20	4 530.04	-664.84	-14.68
64550000 PREVOYANCE	761.52	883.19	-121.67	-13.78
Dotations aux amortissements et dépréciations				

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
sur immobilisations : dotations aux amortissements				
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	4 350.00	9 172.50	-4 822.50	-52.58
65160000 DROITS D'AUTEUR	4 350.00	9 172.50	-4 822.50	-52.58
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	177 334.86	215 020.87	-37 686.01	-17.53
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	1 701.84	-2 703.47	4 405.31	162.95
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)				
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	0.26	39.12	-38.86	-99.34
77800000 ECART DE RÈGLEMENT CRÉDIT	0.26	39.12	-38.86	-99.34
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	0.26	39.12	-38.86	-99.34
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	2.40	1.33	1.07	80.45
67800000 ECART DE RÈGLEMENT DÉBIT	2.40	1.33	1.07	80.45
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	2.40	1.33	1.07	80.45
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-2.14	37.79	-39.93	-105.66
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	1 699.70	-2 665.68	4 365.38	163.76
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR.				
ENGAGEMENTS				

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Sur apports				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur dons manuels				
Sur legs et donations				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				
TOTAL DES PRODUITS	179 036.96	212 356.52	-33 319.56	-15.69
TOTAL DES CHARGES	177 337.26	215 022.20	-37 684.94	-17.53
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	1 699.70	-2 665.68	4 365.38	163.76
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS				
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES				
TOTAL	1 699.70	-2 665.68	4 365.38	163.76

* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

-2.14

37.79

ANNEXES

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 184 588.08 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 1 699.70 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|----------------------|-------|
| - Matériel de bureau | 3 ans |
|----------------------|-------|

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

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 brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

IMMOB. CORPORELLES

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	4 975		
CORPORELLES	Terrains			650		
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique				
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				650		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				5 625		

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			4 975	
CORPORELLES	Terrains					650	
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier					
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL						650	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL						5 625	

AMORTISSEMENTS

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL	4 975			4 975
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions	<div>Sur sol propre</div> <div>Sur sol d'autrui</div> <div>Inst. générales agen. aménag.</div>				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	<div>Inst. générales agencem. amén.</div> <div>Matériel de transport</div> <div>Mat. bureau et informatiq., mob.</div> <div>Emballages récupérables divers</div>	650			650
	TOTAL	650			650
	TOTAL GENERAL	5 625			5 625

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
Terrains							
Constr.							
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
	TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	1 500	1 500	
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	61 421	61 421	
	Charges constatées d'avance	300	300	
TOTALS		63 221	63 221	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ETAT DES DETTES

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	71 124	71 124		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	3 123	3 123		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	211	211		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	791	791		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	19 859	19 859		
TOTAUX	95 109	95 109		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	19 859
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	19 859

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	37 958 211
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	38 169