

SOMMAIRE

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 et 6
- <i>Détail Compte de résultat</i>	7 à 9
- <i>Annexe</i>	10 à 14

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	23 904	18 328	5 576	6 240	-664	-10.64	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques Matériel et outillage								
Autres immobilisations corporelles	76 322	69 168	7 153	1 038	6 115	588.83		
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
Total I	100 226	87 496	12 730	7 278	5 451	74.89		
Comptes de liaison								
Total II								
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	90		90	4 846	-4 756	-98.14	
	Autres créances	20 750		20 750	29 059	-8 309	-28.59	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	1 165		1 165	53 154	-51 989	-97.81		
Charges constatées d'avance (3)	3 168		3 168	143	3 025	NS		
Total III	25 173		25 173	87 202	-62 029	-71.13		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)								
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	125 398	87 496	37 902	94 481	-56 578	-59.88		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1		
		31/12/2018	12	31/12/2017	12	
				Euros	%	
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres					
	Fonds associatifs sans droit de reprise	15 611		15 611		
	Ecarts de réévaluation					
	Réserves :					
	Réserves statutaires ou contractuelles					
	Réserves réglementées					
	Autres réserves					
	Report à nouveau	5 327		8 530	-3 203	-37.55
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-42 276		-3 203	-39 073	NS
	Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :						
Apports						
Legs et donations						
Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
Ecarts de réévaluation						
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 562		4 772	-3 210	-67.27	
Provisions réglementées						
Droit des propriétaires						
Total I	-19 777		25 709	-45 486	-176.92	
	Total II					
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison					
	Provisions pour risques	21 170		19 331	1 839	9.51
	Provisions pour charges					
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement					
Fonds dédiés sur autres ressources	2 182		3 000	-818	-27.27	
Total III	23 352		22 331	1 021	4.57	
DETTES (I)	Emprunts obligataires					
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	410			410	
	Emprunts et dettes financières divers					
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 347		9 806	-2 459	-25.07
	Dettes fiscales et sociales	24 191		26 548	-2 358	-8.88
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
	Autres dettes	2 379		2 386	-7	-0.30
Instrument de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance			7 700	-7 700	-100.00
	Total IV	34 327		46 440	-12 113	-26.08
	Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		37 902		94 481	-56 578	-59.88

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

34 327

410

38 740

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	5 398		3 284		2 113	64.34
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	202 962		165 153		37 809	22.89
Collectes	19				19	
Cotisations	810		1 035		-225	-21.74
Autres produits	1 192		11 204		-10 012	-89.36
Total I	210 381		180 676		29 705	16.44
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	71 637		57 342		14 295	24.93
Impôts, taxes et versements assimilés	2 301		1 811		490	27.07
Salaires et traitements	120 476		88 345		32 132	36.37
Charges sociales	47 388		33 860		13 528	39.95
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 344		4 341		1 003	23.11
Sur immobilisations : dotations aux provisions	1 839		1 120		719	64.20
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association	5 318		3 000		2 318	77.27
Autres charges (2)	513		174		339	194.64
Total II	254 816		189 992		64 824	34.12
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	-44 435		-9 316		-35 119	-376.97
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		109		336	-227	-67.55
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		109		336	-227	-67.55
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		109		336	-227	-67.55
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		-44 326		-8 980	-35 346	-393.62
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		122		34	88	254.70
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 210		5 858	-2 648	-45.21
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		3 332		5 892	-2 561	-43.46
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 282		116	1 166	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		1 282		116	1 166	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		2 050		5 776	-3 727	-64.52
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		213 822		186 905	26 917	14.40
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		256 098		190 109	65 990	34.71
Solde intermédiaire		-42 276		-3 203	-39 073	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		-42 276		-3 203	-39 073	NS

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	5 576.23		6 240.00		-663.77	-10.64
20500000 LOGICIEL	23 904.00		19 890.00		4 014.00	20.18
28050000 AMORT LOGICIEL	-18 327.77		-13 650.00		-4 677.77	-34.27
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 153.45		1 038.49		6 114.96	588.83
21810000 AAI DIVERS	23 983.51		23 983.51			
21830000 MATERIEL ET MOBILIER	52 338.15		45 556.96		6 781.19	14.89
28181000 AMORT.AAI DIVERS	-23 919.60		-23 919.60			
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	-45 248.61		-44 582.38		-666.23	-1.49
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	12 729.68		7 278.49		5 451.19	74.89
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	90.00		4 846.00		-4 756.00	-98.14
41100000 COLLECTIF CLIENTS	90.00		4 846.00		-4 756.00	-98.14
AUTRES CREANCES	20 750.00		29 059.13		-8 309.13	-28.59
44110000 SUBV A RECEVOIR CONSEIL REG.	20 750.00		14 050.00		6 700.00	47.69
44121000 SUBV CAF A RECEVOIR			14 603.00		-14 603.00	NS
46870000 DIVERS - PROD. A RECEVOIR			406.13		-406.13	NS
DISPONIBILITES	1 164.62		53 153.98		-51 989.36	-97.81
51213000 BPALC			4 449.49		-4 449.49	NS
51214000 LIVRET A	256.11		37 278.80		-37 022.69	-99.31
51215000 BPLC COMPTE SUR LIVRET	253.05		10 778.52		-10 525.47	-97.65
53100000 CAISSE	655.46		647.17		8.29	1.28
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 168.00		143.00		3 025.00	NS
48600000 DIVERS - CHARGES A PAYER	3 168.00		143.00		3 025.00	NS
TOTAL ACTIF CIRCULANT	25 172.62		87 202.11		-62 029.49	-71.13
TOTAL GENERAL	37 902.30		94 480.60		-56 578.30	-59.88

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	15 610.90		15 610.90			
10210000 FONDS DE DOTATION	15 610.90		15 610.90			
REPORT A NOUVEAU	5 326.69		8 530.14		-3 203.45	-37.55
11000000 REP. A NOUVEAU CREDITEUR	5 326.69		8 530.14		-3 203.45	-37.55
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	-42 276.27		-3 203.45		-39 072.82	NS
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	1 561.93		4 771.63		-3 209.70	-67.27
13100000 SUBVENTIONS D'INVESTIS.(renouv	25 605.70		25 605.70			
13900000 SUBV.INV.INSCRIT.AU CTE RESULT	-24 043.77		-20 834.07		-3 209.70	-15.41
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	-19 776.75		25 709.22		-45 485.97	-176.92
PROVISIONS POUR RISQUES	21 170.00		19 331.00		1 839.00	9.51
15160000 PROVISIONS IFC	21 170.00		19 331.00		1 839.00	9.51
FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES	2 182.03		3 000.00		-817.97	-27.27
19500000 FDS DEDIES S/DONS MANUELS	2 182.03		3 000.00		-817.97	-27.27
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	23 352.03		22 331.00		1 021.03	4.57
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	409.96				409.96	
51213000 BPALC	409.96				409.96	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	7 347.06		9 805.63		-2 458.57	-25.07
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	7 347.06		9 805.63		-2 458.57	-25.07
DETTES FISCALES ET SOCIALES	24 190.80		26 548.35		-2 357.55	-8.88
42820000 DETTES PRO./CONGES A PAYER	9 754.00		7 994.00		1 760.00	22.02
43100000 URSSAF	3 996.08		10 570.81		-6 574.73	-62.20
43720000 MUTUELLE	35.64		71.92		-36.28	-50.44
43732000 SNM PREVOYANCE	762.64		901.50		-138.86	-15.40
43735000 MEDERIC	3 578.44		2 801.12		777.32	27.75
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	3 609.00		2 737.00		872.00	31.86
44733000 FORMATION PROFESSIONNELLE	2 309.00		1 318.00		991.00	75.19
44820000 CHARG.FIS./CONGES A PAYER	146.00		154.00		-8.00	-5.19
AUTRES DETTES	2 379.20		2 386.40		-7.20	-0.30
46860000 CHARGES A PAYER	2 379.20		2 386.40		-7.20	-0.30
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			7 700.00		-7 700.00	-100.00
48700000 PRDS CONSTATES D'AVANCE			7 700.00		-7 700.00	NS
TOTAL DETTES	34 327.02		46 440.38		-12 113.36	-26.08
TOTAL GENERAL	37 902.30		94 480.60		-56 578.30	-59.88

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	5 397.57		3 284.32		2 113.25	64.34
70630000 PHOTOCOPIES	385.10		316.32		68.78	21.74
70650000 JEUX , ANIMATIONS	1 534.00		658.00		876.00	133.13
70690000 PREST SERVIC RENDUS	3 478.47		2 310.00		1 168.47	50.58
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	202 961.92		165 153.00		37 808.92	22.89
74100000 BOURSES PROJETS JEUNES	5 317.97		3 000.00		2 317.97	77.27
74211110 CR- CREALOR	10 000.00		4 700.00		5 300.00	112.77
74212100 CR - JMS	5 000.00		5 000.00			
74213000 CR-ACCOMPAGNER VERS AUTONOMIE			5 000.00		-5 000.00	NS
74214000 CR-CANAP FESTIVAL JEUNESSE			5 000.00		-5 000.00	NS
74215000 CR-DECOUVERTES ET ECHANGES	10 500.00		5 000.00		5 500.00	110.00
74216000 CR - SANTE	7 929.55				7 929.55	
74217000 CR - A BON PORT	10 500.00				10 500.00	
74310000 CONSEIL DEPARTEMENTAL	32 000.00		34 000.00		-2 000.00	-5.88
74400000 SUBVENTIONS MUNICIPALES			150.00		-150.00	NS
74410000 SUBVENTIONS VILLE DE METZ	55 680.00		51 180.00		4 500.00	8.79
74810000 SUBVENTIONS CAF			14 603.00		-14 603.00	NS
74834000 SUBVENTIONS DDCS	8 500.00		11 500.00		-3 000.00	-26.09
74835000 DRDJSCS	19 600.00		13 000.00		6 600.00	50.77
74840000 FONJEP	21 330.50		13 020.00		8 310.50	63.83
74850000 ARS	7 070.00				7 070.00	
74900000 EUROPEAN YOUTH FORUM	9 533.90				9 533.90	
COLLECTES	19.40				19.40	
75400000 COLLECTES	19.40				19.40	
COTISATIONS	810.00		1 035.00		-225.00	-21.74
75600000 COTISATIONS	810.00		1 035.00		-225.00	-21.74
AUTRES PRODUITS	1 192.16		11 203.87		-10 011.71	-89.36
75181000 REMBOURSEMENTS FORMATIONS	80.00				80.00	
75241000 REMB IJ MUTUELLE	167.75		315.54		-147.79	-46.84
75800000 PARTENARIAT	497.74		3 324.00		-2 826.26	-85.03
75811000 REMBOURSEMENT ASP			6 607.66		-6 607.66	NS
75811100 ASP SERVICE CIVIQUE	446.67		956.67		-510.00	-53.31
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	210 381.05		180 676.19		29 704.86	16.44
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	71 636.86		57 341.95		14 294.91	24.93
60400000 ACHATS ETUDES ET PREST.SERVICE	1 400.00				1 400.00	
60610000 FOURNITRES NS (EAU, ENERGIE)	292.62		262.59		30.03	11.44
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN	459.86				459.86	
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	1 206.30		673.61		532.69	79.08
60651000 PETIT MATERIEL,EQUIPEMENT	137.82		139.63		-1.81	-1.30
60668000 FOURNITURES POUR ACTIONS	1 333.52		2 191.35		-857.83	-39.15
61157000 INFORMATIQUE A FACON	975.50		880.50		95.00	10.79
61190000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	710.00		630.00		80.00	12.70
61191000 SOUS TRAITANCE ACTIONS	5 250.00		2 460.96		2 789.04	113.33
61320000 LOCATION IMMOBILIERES	21.00				21.00	
61390000 AUTRES LOCATIONS	3 276.68		452.74		2 823.94	623.74
61391100 LOCATION PHOTOCOPIEUR	432.00		864.00		-432.00	-50.00
61400000 CHARGES LOCATIVES	10 924.55		12 693.24		-1 768.69	-13.93
61560000 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	217.79		262.75		-44.96	-17.11
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	2 844.27		3 271.90		-427.63	-13.07

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
61600000 ASSURANCES	1 887.67		1 905.77		-18.10	-0.95
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	1 233.32		2 244.39		-1 011.07	-45.05
62140000 PERSONNEL MIS A DISPOSITION	4 088.81		8 336.13		-4 247.32	-50.95
62260000 HONORAIRES	2 340.00		2 230.00		110.00	4.93
62261000 HONORAIRES DIVERS			1 549.20		-1 549.20	NS
62261200 HONORAIRES ACTIONS	9 502.96		3 525.00		5 977.96	169.59
62370000 IMPRIMES,BROCHURES,PHOTO.	4 070.20		2 008.05		2 062.15	102.69
62371000 PUBLICATIONS JO	50.00		50.00			
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	363.05		167.15		195.90	117.20
62560000 MISSIONS	469.95		157.50		312.45	198.38
62570000 FRAIS DE MISSIONS ACTIONS	14 194.94		7 735.81		6 459.13	83.50
62571000 CADEAUX	782.50		119.80		662.70	553.17
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	755.81		221.75		534.06	240.84
62650000 TELEPHONE	1 849.73		1 903.25		-53.52	-2.81
62651000 TEL PORTABLE WEB TROTTEUR	226.81		131.88		94.93	71.98
62700000 AUT.FRAIS ET COMM BANCAIRES	196.20		94.00		102.20	108.72
62810000 COTISATIONS ADHESIONS	143.00		179.00		-36.00	-20.11
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 301.00		1 810.79		490.21	27.07
63330000 FORMATION PROF	2 309.00		1 847.00		462.00	25.01
63822000 CH FISCALES/CONGES A PAYER	-8.00		-36.21		28.21	77.91
SALAIRES ET TRAITEMENTS	120 476.40		88 344.77		32 131.63	36.37
64110000 SALAIRES BRUTS	118 716.40		89 861.12		28 855.28	32.11
64120000 CONGES A PAYER	1 760.00		-1 516.35		3 276.35	216.07
CHARGES SOCIALES	47 388.18		33 859.88		13 528.30	39.95
64510000 COTISATIONS URSSAF	27 213.92		19 911.12		7 302.80	36.68
64532000 SNM PREVOYANCE	3 218.93		1 845.23		1 373.70	74.45
64535000 MEDERIC	9 818.30		6 469.98		3 348.32	51.75
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI	4 986.02		3 762.69		1 223.33	32.51
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	396.00		518.40		-122.40	-23.61
64780000 STAGES DE FORMATIONS			65.00		-65.00	NS
64781000 CARTES DE TRANSPORT	402.60		452.60		-50.00	-11.05
64784000 OEUVRES SOCIALES			863.00		-863.00	NS
64800000 AUT CHARGES DU PERSONNEL	480.41		753.69		-273.28	-36.26
64820000 PROV. CH SOC/ CONGES A PAYER	872.00		-781.83		1 653.83	211.53
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	5 344.00		4 340.91		1 003.09	23.11
68112000 DOTATIONS AUX IMMO	5 344.00		4 340.91		1 003.09	23.11
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR IMMOBILISATIONS	1 839.00		1 120.00		719.00	64.20
68160000 PROV POUR DEPAT A LA RETR	1 839.00		1 120.00		719.00	64.20
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION	5 317.97		3 000.00		2 317.97	77.27
65710000 BOURSES PROJETS JEUNES	5 317.97		3 000.00		2 317.97	77.27
AUTRES CHARGES	512.68		174.00		338.68	194.64
65160000 DROITS D'AUTEUR&REPRODUCTION	292.68				292.68	
65860000 COTISATIONS LIES VIE STATUAIRE	220.00		174.00		46.00	26.44
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	254 816.09		189 992.30		64 823.79	34.12

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
RESULTAT D'EXPLOITATION	-44 435.04		-9 316.11		-35 118.93	-376.97
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	109.16		336.41		-227.25	-67.55
76810000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	109.16		336.41		-227.25	-67.55
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	109.16		336.41		-227.25	-67.55
RESULTAT FINANCIER	109.16		336.41		-227.25	-67.55
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-44 325.88		-8 979.70		-35 346.18	-393.62
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	121.91		34.37		87.54	254.70
77180000 AUT.PDTS EXCEPTIONNELS	121.91				121.91	
77200000 PROD/EXERCIC ANTERIEURS			34.37		-34.37	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	3 209.70		5 858.10		-2 648.40	-45.21
77700000 SUBV. INVESTIS. VIREES RESU	3 209.70		5 439.48		-2 229.78	-40.99
77800000 AUT. PRDTS EXCEPTIONNELS			418.62		-418.62	NS
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 331.61		5 892.47		-2 560.86	-43.46
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 282.00		116.22		1 165.78	NS
67120000 PENALITES ET AMENDES FISCALES	1 222.00				1 222.00	
67200000 CHARGES S/EXERCICES ANTER.			116.22		-56.22	-48.37
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 282.00		116.22		1 165.78	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 049.61		5 776.25		-3 726.64	-64.52
TOTAL PRODUITS	213 821.82		186 905.07		26 916.75	14.40
TOTAL DES CHARGES	256 098.09		190 108.52		65 989.57	34.71
SOLDE INTERMEDIAIRE	-42 276.27		-3 203.45		-39 072.82	NS
EXCEDENTS OU DEFICITS	-42 276.27		-3 203.45		-39 072.82	NS

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 37 902.30 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 210 381.05 Euros et dégageant un déficit de -42 276.27 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la direction collégiale le 17 avril 2019.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

Continuité d'exploitation :

Les comptes de l'exercice clos le 31/12/2018 font ressortir une perte entraînant des fonds associatifs négatifs. La direction collégiale a défini un nouveau plan d'orientation pour l'année 2019.

Les différents projets seront réalisés en fonction des subventions obtenues.

Sur la base des éléments connus à ce jour, la direction collégiale considère que le principe de continuité d'exploitation peut être appliqué pour les prochains mois.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Les locaux de la Maison des Associations situés 1 rue Coëtlosquet sis à Metz sont mis à la disposition du CRIBIJ par la ville de Metz, par l'intermédiaire de la COJFA qui facture à notre association un ensemble de prestations correspondant aux locaux occupés (participation aux frais de chauffage, ménage, entretien et frais de gestion).

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	19 890		4 014
Installations générales agencements aménagements divers	23 984		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	45 557		6 781
TOTAL	69 540		6 781
TOTAL GENERAL	89 430		10 795

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			23 904	23 904
TOTAL			23 904	23 904
Installations générales agencements aménagements divers			52 338	52 338
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			76 322	76 322
TOTAL			100 226	100 226
TOTAL GENERAL			100 226	100 226

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	13 650	4 678		18 328
Installations générales agencements aménagements divers	23 920			23 920
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	44 582	666		45 249
TOTAL	68 502	666		69 168
TOTAL GENERAL	82 152	5 344		87 496

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 678				
Matériel de bureau informatique mobilier	666				
TOTAL	666				
TOTAL GENERAL	5 344				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	15 611				15 611
Réserves :					
Report à nouveau	8 530		-3 203		5 327
RESULTAT DE L'EXERCICE	-3 203	3 203		42 276	-42 276
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	4 772			3 210	1 562
Provisions réglementées					
TOTAL I	25 709	3 203	-3 203	45 486	-19 777

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	19 331	1 839			21 170
TOTAL	19 331	1 839			21 170
TOTAL GENERAL	19 331	1 839			21 170
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 839			

Etat des échéances des créances et des dettes

<u>Etat des créances</u>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	90	90	
Divers état et autres collectivités publiques	20 750	20 750	
Charges constatées d'avance	3 168	3 168	
TOTAL	24 008	24 008	

<u>Etat des dettes</u>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	410	410		
Fournisseurs et comptes rattachés	7 347	7 347		
Personnel et comptes rattachés	9 754	9 754		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 982	11 982		
Autres impôts taxes et assimilés	2 455	2 455		
Autres dettes	2 379	2 379		
TOTAL	34 327	34 327		

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	20 750
Total	20 750

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	13 509
Autres dettes	2 379
Total	15 888

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 168
Total	3 168

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Les rémunérations des 3 personnes les mieux payées se sont élevées à : 79 806 euros

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	3
Total	4

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. La provision pour charges au titre des indemnités de fin de carrière comptabilisée dans les comptes au 31/12/2018 s'élève à 21 170 euros.

Stéphane GOULET

Dominique PETTE

Véronique SCHNEIDER-SIMONIN

Experts-Comptables et

Commissaires aux Comptes associés

CRI-BIJ

1 rue du Coëtlosquet
57000 METZ

**rapports
du commissaire aux comptes
au 31 décembre 2018**

Sommaire

■ rapport sur les comptes annuels

- bilan
- compte de résultat
- annexes

■ rapport spécial sur les conventions réglementées

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ASSOCIATION CRI-BIJ
Exercice clos le
31 décembre 2018

Mesdames, Messieurs,

Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association CRI-BIJ 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 l'association 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 1^{er} 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.

Continuité d'exploitation
Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le maintien du principe de continuité d'exploitation décrit dans la note « Principes et conventions générales » de l'annexe des comptes annuels.

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, outre le point décrit dans la partie « continuité d'exploitation », 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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.

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.

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

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.

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 des comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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 de la Direction colligée sur la situation financière et les comptes annuels.

Vérification du rapport financier

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.

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 qui lui permettent d'apprécier l'existence et l'ampleur des fraudes et 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.

Fait à Montigny-les-Metz, le 27 mai 2019

La société de Commissariat aux Comptes
SARL b2a audit et conseil:

Veronique SCHNEIDER-SIMONIN
Cogérant

BILAN ACTIF

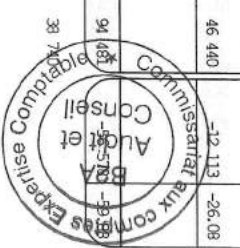
ACTIF	Exercice N 31/12/2018 12		Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net	Euros	%
Immobiliations incorporelles						
Frais d'établissement						
Pris de recherche et de développement						
Concessions, Brevets et droits similaires	23 904	18 328	5 576	6 210	-664	-10,64
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
Immobiliations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	76 322	69 168	7 153	1 038	6 115	588,83
Immobiliations en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Pièces						
Autres immobilisations financières						
Total I	100 226	87 496	12 730	7 278	5 451	74,89
Comptes de liaison						
Total II						
Stocks et en cours						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances (3)						
Créances usagers et comptes rattachés	90		90	4 846	-4 756	-96,14
Autres créances	20 750		20 750	29 059	-8 309	-28,59
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie	1 165		1 165	53 154	-51 989	-97,81
Disponibilités	3 188		3 188	143	3 025	NS
Charges constatées d'avance (3)						
Total III	25 173		25 173	87 202	-62 029	-71,13
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	125 398	87 496	37 902	94 481	-56 578	-59,88

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2018 12		Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
	Euros	%	Euros	%	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS						
Fonds propres						
Fonds associatifs sans droit de reprise						
Ecart de réévaluation	15 611		15 611			
Réserves :						
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves	5 327		8 530		-3 203	-37,55
Report à nouveau						
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-42 276		-3 203		-39 073	NS
Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :						
Apports						
Legs et donations						
Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
Ecart de réévaluation						
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 562		4 772		-3 210	-67,27
Provisions réglementées						
Droit des propriétaires						
Total I	-19 777		25 709		-45 486	-176,92
Comptes de liaison						
Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS						
Provisions pour risques	21 170		19 331		1 839	9,51
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	2 182		3 000		-818	-27,27
Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III	23 352		22 331		1 021	4,57
DETTES (1)						
Emprunts obligataires						
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	410		410			
Emprunts et dettes financières divers						
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 347		9 806		-2 459	-25,07
Dettes fiscales et sociales	24 191		26 548		-2 358	-8,88
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes	2 379		2 386		-7	-0,30
Instruments de trésorerie						
Produits constatés d'avance						
Total IV	34 327		46 440		-12 113	-26,08
Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	37 902		94 481		-56 578	-59,88

(1) Dont à plus d'un an
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont concours bancaires courants et aides créditeurs de banques



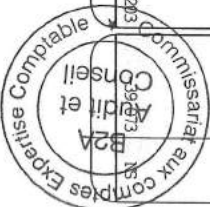
COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017	Ecart N/N-1 Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	5 398	3 284	2 113	64,34
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	202 962	165 153	37 809	22,89
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Collectes	19		19	
Cotisations	810	1 035	-225	-21,74
Autres produits	1 192	11 204	-10 012	-89,36
Total I	210 361	180 676	29 705	16,44
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	71 637	57 342	14 295	24,93
Impôts, taxes et versements assimilés	2 301	1 811	490	27,07
Salaires et traitements	120 476	88 345	32 132	36,37
Charges sociales	47 388	33 860	13 528	39,95
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 344	4 341	1 003	23,11
Sur immobilisations : dotations aux provisions	1 839	1 120	719	64,20
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association	5 318	3 000	2 318	77,27
Autres charges (2)	513	174	339	194,64
Total II	254 816	189 992	64 824	34,12
1 - Résultat d'exploitation (1-II)	-44 435	-9 316	-35 119	-376,97
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfices attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017	Ecart N/N-1 Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobiliser				
Autres intérêts et produits assimilés	109	336	-227	-67,55
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	109	336	-227	-67,55
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	109	336	-227	-67,55
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-44 326	-9 980	-35 346	-393,62
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	122	34	88	254,70
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 210	5 858	-2 648	-45,21
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VIII	3 332	5 892	-2 561	-43,46
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 282	116	1 166	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	1 282	116	1 166	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 050	5 776	-3 727	-64,52
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I-II+III+V+VII)	213 822	186 905	26 917	14,40
Total des charges (II-IV+VI+VIII+IX)	256 098	190 109	65 990	34,71
Soit le résultat intermédiaire	-42 276	-3 203	-39 073	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	-42 276	-3 203		



ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 37 902.30 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 210 381.05 Euros et dégageant un déficit de -42 276.27 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la direction collégiale le 17 avril 2019.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

Continuité d'exploitation :

Les comptes de l'exercice clos le 31/12/2018 font ressortir une perte entraînant des fonds associatifs négatifs. La direction collégiale a défini un nouveau plan d'orientation pour l'année 2019.

Les différents projets seront réalisés en fonction des subventions obtenues.

Sur la base des éléments connus à ce jour, la direction collégiale considère que le principe de continuité d'exploitation peut être appliqué pour les prochains mois.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

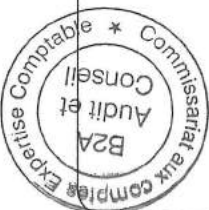
Informations générales complémentaires

Les locaux de la Maison des Associations situés 1 rue Coëtlosquet sis à Metz sont mis à la disposition du CR1BIJ par la ville de Metz, par l'intermédiaire de la COFA qui facture à notre association un ensemble de prestations correspondant aux locaux occupés (participation aux frais de chauffage, ménage, entretien et frais de gestion).

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	TOTAL	Diminutions		Augmentations	
		Poste à Poste	Cessions	Révaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 890				4 014
Installations générales agencements aménagements divers	23 984				6 781
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	45 557				6 781
TOTAL	89 430				10 795
TOTAL GENERAL	89 430				10 795
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			23 904	23 904
Installations générales agencements divers	TOTAL			23 984	23 984
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	TOTAL			52 338	52 338
TOTAL	TOTAL			76 322	76 322
TOTAL GENERAL	TOTAL GENERAL			100 226	100 226



ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	4 678		18 328
Autres immobilisations générales agencements aménagements divers	13 650			23 920
Installations de bureau et informatique, Mobilier	23 920	666		45 249
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	44 582	666		69 168
TOTAL	68 502	5 344		87 496
TOTAL GENERAL	82 152			

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
Autres immob. incorporelles	4 678			
Matériel de bureau informatique mobilier	666			
TOTAL	666			
TOTAL GENERAL	5 344			

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin d'exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	15 611				15 611
Réserves :					
Report à nouveau	8 530		-3 203		5 327
RESULTAT DE L'EXERCICE	-3 203	3 203		42 276	-42 276
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	4 772			3 210	1 562
Provisions réglementées					
TOTAL I	25 709	3 203	-3 203	45 486	-19 777

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	19 331	1 839			21 170
TOTAL	19 331	1 839			21 170
TOTAL GENERAL	19 331	1 839			21 170
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 839			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	90	90	
Divers état et autres collectivités publiques	20 750	20 750	
Charges constatées d'avance	3 168	3 168	
TOTAL	24 008	24 008	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes eis crédit à 1 an maximum à l'origine	410	410		
Fournisseurs et comptes rattachés	7 347	7 347		
Personnel et comptes rattachés	9 754	9 754		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 982	11 982		
Autres impôts taxes et assimilés	2 455	2 455		
Autres dettes	2 379	2 379		
TOTAL	34 327	34 327		

Evaluation des immobilisations corporelles

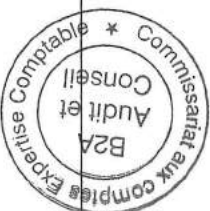
La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir rattachés dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	20 750
Total	20 750



ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	13 509
Autres dettes	2 379
Total	15 888

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 168
Total	3 168

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Les rémunérations des 3 personnes les mieux payées se sont élevées à : 79 806 euros

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	3
Total	4

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. La provision pour charges au titre des indemnités de fin de carrière comptabilisée dans les comptes au 31/12/2018 s'élève à 21 170 euros.