



Cabinet Expertise Comptable

Hélène FAILLE

Expert Comptable Diplômée - Commissaire aux Comptes

Commissariat aux Comptes

Hélène FAILLE

Expert-Comptable Diplômée
Commissaire aux comptes
hfaille@helenefaille.fr

Franck GOBIN

Expert-Comptable Diplômé
Commissaire aux comptes
fgobin@helenefaille.fr

HAUTE FIDELITE

8 AVENUE DE BOURGOGNE
60000 BEAUVAIS

COMPTES ANNUELS

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



03 60 126 125

43, avenue d'Italie - ZAC Vallée des Vignes - 80 094 Amiens Cedex 3 - Fax : 03 22 47 19 60 - E-mail : hfaille@helenefaille.fr
Bureau secondaire : 11, place de la République - 80 800 Corbie - Tél : 03 60 126 128

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région d'Amiens - SARL au capital de 30 000 € - SIRET n° 529 194 581 000 11 RCS Amiens

Sommaire

Attestation de Présentation	2
Bilan association	4
ACTIF	4
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>4</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>4</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>4</i>
<i>Stocks en cours</i>	<i>4</i>
PASSIF	5
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	<i>5</i>
<i>Dettes</i>	<i>5</i>
<i>Engagements reçus</i>	<i>5</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>5</i>
Compte de résultat association	7
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>7</i>
<i>Autres produits d'exploitation</i>	<i>7</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>7</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>7</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>8</i>
<i>Charges financières</i>	<i>8</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>8</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>8</i>
Bilan association détaillé	11
ACTIF	11
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>11</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>11</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>11</i>
<i>Stocks en cours</i>	<i>11</i>
PASSIF	12
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	<i>12</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>12</i>
<i>Engagements reçus</i>	<i>12</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>12</i>
Compte de résultat association détaillé	14
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>14</i>
<i>Autres produits d'exploitation</i>	<i>14</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>14</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>14</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>14</i>
<i>Charges financières</i>	<i>16</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>16</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>16</i>
Annexes Associations 2018	18
PREAMBULE	18
EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	18
PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	18
METHODE GENERALE	18
PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION	19
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	20
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	22
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	25
AUTRES INFORMATIONS	26

HAUTE FIDELITE

Attestation de présentation

Attestation de Présentation

ATTESTATION

d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise HAUTE FIDELITE pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

A la date de mes travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 26 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	209 567,15 Euros
produits d'exploitation	317 589,37 Euros
résultat net comptable	1 714,24 Euros

Fait à AMIENS
Le 04/02/2019

Signature de l'Expert Comptable



Cabinet CABINET HELENE FAILLE

HAUTE FIDELITE

Bilan association

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	5 750	5 750				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	8 339	8 339				
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	11 489	8 500	2 989	5 176	- 2 187	
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	153		153	153		
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	25 731	22 589	3 142	5 328	- 2 186	
Stocks en cours						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	4 862		4 862	634	4 228	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	5		5		5	
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	119 306		119 306	78 755	40 551	
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	80 981		80 981	18 975	62 006	
Charges constatées d'avance	1 272		1 272	714	558	
TOTAL (II)	206 425		206 425	99 077	107 348	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	232 156	22 589	209 567	104 405	105 162	

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	30 588		30 588
. Ecart de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	53 910	26 350	27 560
. Résultat de l'exercice	1 714	18 264	- 16 550
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		2 897	- 2 897
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	86 212	47 511	38 701
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	40 000	17 600	22 400
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	40 000	17 600	22 400
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	34 832	7 780	27 052
Autres	41 147	31 515	9 632
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	7 376		7 376
TOTAL (IV)	83 355	39 294	44 061
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	209 567	104 405	105 162
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

HAUTE FIDELITE

Compte de résultat association

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	5 847		5 847	6 102	- 255	-4,18
Montants nets produits d'expl.	5 847		5 847	6 102	- 255	-4,18
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			261 100	195 967	65 133	33,24
Cotisations			11 650	3 540	8 110	229,10
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			38 100	15 333	22 767	148,48
Autres produits			1	4	- 3	-75,00
Reprise de provisions						
Transfert de charges			891	3 559	- 2 668	-74,96
Sous-total des autres produits d'exploitation			311 742	218 405	93 337	42,74
Total des produits d'exploitation (I)			317 589	224 507	93 082	41,46
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			321	172	149	86,63
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			321	172	149	86,63
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			127	655	- 528	-80,61
Sur opérations en capital			8 567	1 164	7 403	636,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			8 695	1 819	6 876	378,01
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			326 605	226 497	100 108	44,20
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			326 605	226 497	100 108	44,20

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
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	9 192	3 474	5 718	164,59
Services extérieurs	16 647	10 619	6 028	56,77
Autres services extérieurs	75 426	35 932	39 494	109,91
Impôts, taxes et versements assimilés	1 855	1 756	99	5,64
Salaires et traitements	126 032	95 368	30 664	32,15
Charges sociales	48 196	39 676	8 520	21,47
Autres charges de personnels	72		72	N/S
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	2 558	2 441	117	4,79
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	40 000	17 600	22 400	127,27
Autres charges	592	901	- 309	-34,30
Total des charges d'exploitation (I)	320 570	207 766	112 804	54,29
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	0			
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	0			
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	582	467	115	24,63
Sur opérations en capital	3 739		3 739	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	4 321	467	3 854	825,27
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	324 891	208 233	116 658	56,02
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	1 714	18 264	- 16 550	-90,62
TOTAL GENERAL	326 605	226 497	100 108	44,20
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat	1 210	2 609	- 1 399	-53,62
. Prestations en nature	7 070	10 364	- 3 294	-31,78
. Dons en nature				
Total	8 280	12 973	- 4 693	-36,18
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	7 070	10 364	- 3 294	-31,78
. Prestations				

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole	1 210	2 609	- 1 399	-53,62
Total	8 280	12 973	- 4 693	-36,18

HAUTE FIDELITE

Bilan association détaillé

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	5 750	5 750			
205200 LOGICIELS PROGICIELS	5 750		5 750	2 226	3 524
280520 AMORT LOGICIELS PROG		5 750	-5 750	-2 226	- 3 524
Autres immobilisations incorporelles	8 339	8 339			
208000 AUTRES IMMO INCORPOR	8 339		8 339		8 339
280800 AMORT AUTR.IMMO INCO		8 339	-8 339		- 8 339
Immobilisations corporelles					
Autres immobilisations corporelles	11 489	8 500	2 989	5 176	- 2 187
218200 MATERIEL DE TRANSPOR				8 890	- 8 890
218300 MAT.BUREAU & INFORMA	11 489		11 489	3 627	7 862
281820 AMT MATERIEL TRANSPO				-3 739	3 739
281830 AMT MAT.BUR ET INFOR		8 500	-8 500	-3 602	- 4 898
Immobilisations financières					
Autres titres immobilisés	153		153	153	
271800 AUTRES TITRES	153		153	153	
TOTAL (I)	25 731	22 589	3 142	5 328	- 2 186
Stocks en cours					
Créances usagers et comptes rattachés	4 862		4 862	634	4 228
411000 CLIENTS	4 862		4 862	634	4 228
. Fournisseurs débiteurs	5		5		5
401000 FOURNISSEURS	5		5		5
. Autres	119 306		119 306	78 755	40 551
441000 ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR	118 706		118 706	78 544	40 162
468700 DIVERS PDTS A RECEVO	600		600	211	389
Disponibilités	80 981		80 981	18 975	62 006
512020 CREDIT COOPERATIF	20 513		20 513	6 171	14 342
512100 LIVRET A	60 315		60 315	12 670	47 645
530000 CAISSE	154		154	134	20
Charges constatées d'avance	1 272		1 272	714	558
486000 CHARGES CONST.AVANCE	1 272		1 272	714	558
TOTAL (II)	206 425		206 425	99 077	107 348
TOTAL ACTIF	232 156	22 589	209 567	104 405	105 162

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Fonds associatifs sans droit de reprise 102400 FDS ASSOC SS DT REPRISE	30 588 30 588		30 588 30 588
. Report à nouveau 110000 REPORT A NOUVEAU GES	53 910 53 910	26 350 26 350	27 560 27 560
. Résultat de l'exercice	1 714	18 264	- 16 550
. Subventions d'investissement sur biens non renouvela 131000 SUBV EQUIPT RENOUVEL 139000 SUBV.EQUIP.INSCR.RES	5 823 -5 823	2 897 5 823 -2 925	- 2 897 - 2 898
TOTAL (I)	86 212	47 511	38 701
TOTAL (II)			
. Sur subventions de fonctionnement 194000 FONDS DEDIES S/ SUBV FONCT	40 000 40 000	17 600 17 600	22 400 22 400
TOTAL (III)	40 000	17 600	22 400
Emprunts et dettes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés 401000 FOURNISSEURS 408100 FOURN.FTS NON PARVEN	34 832 31 497 3 335	7 780 5 470 2 310	27 052 26 027 1 025
Autres dettes 421000 PERSONNEL REMUNERAT. 428200 PROV CONGES PAYES 428600 PERSON AUTR CHARG A 431000 URSSAF 437100 AUDIE A PAYER 437220 POLE EMPLOI INTERMITTENT à payer 437400 AFDAS 437800 FNAS A PYER 437810 MEDECINE TRAVAIL COT 437850 FCAP A PAYER 438000 ORG SOC CHARGES A PAYER 438200 CH.SOC.DETTE CONG.A 438600 ORG.SOC.AUTR.CHARG A	41 147 198 8 428 5 399 14 611 5 301 1 855 419 48 84 114 4 130 559	31 515 1 209 4 480 13 987 6 542 590 1 756 408 67 82 2 396	9 632 - 1 011 3 948 5 399 624 - 1 241 - 590 99 11 - 19 2 114 1 734 559
Produits constatés d'avance 487000 PDTS CONST AVANCE	7 376 7 376		7 376 7 376
TOTAL (IV)	83 355	39 294	44 061
TOTAL PASSIF	209 567	104 405	105 162
Engagements reçus			
Engagements donnés			

HAUTE FIDELITE

Compte de résultat association détaillé

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Production vendue services	5 847		5 847	6 102	- 255	-4,18
706000 PRESTA DIVERSES	2 295		2 295	4 015	- 1 720	-42,84
708000 PRODUITS DES ACTIVITES ANN	3 552		3 552	2 087	1 465	70,20
Montants nets produits d'exp	5 847		5 847	6 102	- 255	-4,18

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation	%
	Autres produits d'exploitation					
Subventions d'exploitation			261 100	195 967	65 133	33,24
741100 SUBV CONS REG HDF			157 100	108 400	48 700	44,93
741111 AUTRES SUBV CONS REG HDF				4 000	- 4 000	-100
741200 SUBV.DEPART OISE			7 000	7 000		0,00
741300 SUBV.DRAC			85 000	37 900	47 100	124,27
741330 SUBV. CONS DEPART DU NOR			3 000		3 000	N/S
741340 SUBV. CONS DEPART DU PAS DE CA			5 000		5 000	N/S
741400 SUBV.CONS.GAL 80			3 000	8 500	- 5 500	-64,71
741600 SUBV. DRJSCS			1 000	1 250	- 250	-20,00
741700 SUBVENTION ARS				15 000	- 15 000	-100
742000 AUTRES SUBVENTIONS				13 917	- 13 917	-100
Cotisations			11 650	3 540	8 110	229,10
756000 COTISATIONS DES ADHE			11 650	3 540	8 110	229,10
Produits liés à des financements réglementaires			38 100	15 333	22 767	148,48
789400 REPORT RESS. NON UTILISEES			38 100	15 333	22 767	148,48
Autres produits			1	4	- 3	-75,00
758000 PROD DIV DE GESTION			1	4	- 3	-75,00
Transfert de charges			891	3 559	- 2 668	-74,96
791000 TRANSFERT DE CHARGES			891	3 559	- 2 668	-74,96
Sous-total des autres produits d'exploitation			311 742	218 405	93 337	42,74
Total des produits d'exploitation (I)			317 589	224 507	93 082	41,46
Produits financiers						
Autres intérêts et produits assimilés			321	172	149	86,63
764000 REVEN.VAL.MOBIL.PLAC			321	170	151	88,82
768000 AUTRES PRODUITS FINA				2	- 2	-100
Total des produits financiers (III)			321	172	149	86,63
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			127	655	- 528	-80,61
771000 PROD.EXCEPT.OP.GESTI			50	200	- 150	-75,00
772000 PRODUITS EXERC.ANTER			78	455	- 377	-82,86
Sur opérations en capital			8 567	1 164	7 403	636,00
775000 PDTS CESS.ELEMTS ACT			5 670		5 670	N/S
777000 QU.PART SUBV.VIRE RE			2 897	1 164	1 733	148,88
Total des produits exceptionnels (IV)			8 695	1 819	6 876	378,01
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			326 605	226 497	100 108	44,20
TOTAL GENERAL			326 605	226 497	100 108	44,20
Charges d'exploitation						
Autres achats non stockés			9 192	3 474	5 718	164,59
604000 ETUD.PR.EQUIP.TVX IN				823	- 823	-100
606000 ACHATS NON STOCKES DE MAT PREM				376	- 376	-100
606260 CARBURANTS FOURN.GAR			1 077	1 245	- 168	-13,49
606300 FOURN.ATEL.PET.MAT.O			5 448	78	5 370	N/S

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
606400 FOURN.BUR.INFORMATIQ	1 820	953	867	90,98
606800 AUTR.ACH.NON STOCKE	847		847	N/S
Services extérieurs	16 647	10 619	6 028	56,77
611100 SOUS TRAITANCE	3 696	4 246	- 550	-12,95
613200 LOCATIONS IMMOBILIER	3 800	300	3 500	N/S
613501 LOCATION MATERIEL TECHNIQUE	443	503	- 60	-11,93
613530 LOC.MAT.DE TRANSPORT	608	607	1	0,16
614000 CHARG.LOCAT.& COPROP	1 300	1 300		0,00
615000 ENTRETIENS ET REPARATIONS	99	656	- 557	-84,91
615600 MAINTENANCE	2 840	674	2 166	321,36
616000 PRIMES D'ASSURANCES	1 481	1 377	104	7,55
618100 CONCOURS DIV.COTISAT	1 310	480	830	172,92
618500 FRAIS SEMIN.CONF.CON	1 070	475	595	125,26
Autres services extérieurs	75 426	35 932	39 494	109,91
621000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP	26 090	7 523	18 567	246,80
622600 HONORAIRES	660	960	- 300	-31,25
622620 HONOR.EXPERT COMPTAB	1 118	2 310	- 1 192	-51,60
622630 HONOR.COMMISSAIRE CO	1 800		1 800	N/S
623000 INFORMAT.PUBL.REL.PU	18 867	8 326	10 541	126,60
623100 ANNONCES & INSERTION	1 500		1 500	N/S
623600 BROCHURES DEPLIANTS	2 620	1 148	1 472	128,22
624000 TRANSPORTS BIENS & COLLECTIFS		60	- 60	-100
625000 DEPLTS MISSION RECEP		4 042	- 4 042	-100
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENT	12 979	9 162	3 817	41,66
625600 MISSIONS RECEPTIONS	2 478		2 478	N/S
625700 RECEPTIONS	4 222		4 222	N/S
626100 AFFRANCHISSEMENTS	922	711	211	29,68
626200 TELEPHONE ORANGE	841	246	595	241,87
627000 SERV.BANCAIRES & ASS	1 329	1 443	- 114	-7,90
Impôts, taxes et versements assimilés	1 855	1 756	99	5,64
633300 FORM.PROFESS.CONTINU	1 855	1 756	99	5,64
Salaires et traitements	126 032	95 368	30 664	32,15
641001 SALAIRES DEMARCHE	14 100	28 111	- 14 011	-49,84
641002 SALAIRES NICOLAS	26 255	25 741	514	2,00
641003 SALAIRES BRUN	25 080	20 451	4 629	22,63
641004 SALAIRES LACHAMBRE	17 393		17 393	N/S
641005 SALAIRES SEBILLE	17 327		17 327	N/S
641006 SALAIRES SCHULZ	10 412		10 412	N/S
641009 SAL CDD	1 190	22 174	- 20 984	-94,63
641100 SALAIRES & APPOINTEM	1 821		1 821	N/S
641230 CONGES PAYES COURUS	3 123	- 1 109	4 232	381,61
641300 SERVICES CIVIQUES	2 586		2 586	N/S
641310 PRIMES A PAYER	5 399		5 399	N/S
641400 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 346		1 346	N/S
Charges sociales	48 196	39 676	8 520	21,47
645100 COTISATIONS A L'URSS	27 126	21 021	6 105	29,04
645300 COTISATIONS AUDIENS	11 686	8 909	2 777	31,17
645410 COTIS POLE EMPLOI PERMANENTS	4 753	3 091	1 662	53,77
645420 COTIS POLE EMPLOI SPECTACLE	115	2 033	- 1 918	-94,34
645500 COTIS CAISSE CONGES SPECTACLE	181	3 081	- 2 900	-94,13
645630 CH.SOC.S/CONGES PAY.	1 398	-208	1 606	772,12
645800 PROV CH SOC SUR PRIMES A VERSE	559		559	N/S
647200 FNAS	1 429	1 186	243	20,49
647250 COTISATIONS FCAP	286	237	49	20,68
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	61	67	- 6	-8,96
647510 MEDECINE DU TRAVAIL	601	259	342	132,05
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	40 000	17 600	22 400	127,27
689400 ENGAGEMENTS FONDS DEDIES	40 000	17 600	22 400	127,27
Autres charges de personnels	72		72	N/S
648100 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	72		72	N/S

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	2 558	2 441	117	4,79
681110 DOT.AMT IMMO INCORPO		341	- 341	-100
681120 DOT.AMT.IMMO CORPORE	2 558	2 099	459	21,87
Autres charges	592	901	- 309	-34,30
651200 REDEVANCES SACEM		366	- 366	-100
658000 FRAIS DIVERS ECART REGTμ	6	7	- 1	-14,29
658600 ADHESION	586	528	58	10,98
Total des charges d'exploitation (I)	320 570	207 766	112 804	54,29
Charges financières				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	582	467	115	24,63
671300 DONS LIBERALITES EXC		100	- 100	-100
672000 CHARG.EXERCICES ANTE	582	367	215	58,58
Sur opérations en capital	3 739		3 739	N/S
675200 VAL. NETTE CPTABLE ELMTS ACTIF	3 739		3 739	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)	4 321	467	3 854	825,27
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	324 891	208 233	116 658	56,02
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	1 714	18 264	- 16 550	-90,62
TOTAL GENERAL	326 605	226 497	100 108	44,20
Evaluation des contributions volontaires en nature				
. Bénévolat	1 210	2 609	- 1 399	-53,62
. Prestations en nature	7 070	10 364	- 3 294	-31,78
Total	8 280	12 973	- 4 693	-36,18
. Mise à disposition gratuite de biens et services	7 070	10 364	- 3 294	-31,78
. Personnel bénévole	1 210	2 609	- 1 399	-53,62
Total	8 280	12 973	- 4 693	-36,18

HAUTE FIDELITE

Annexes Associations 2018

Annexes Associations 2018

PREAMBULE

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

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 209 567,15 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 1 714,24 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 04/02/2019 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Fusion des associations LE PATCH et LE RAOUL, au 1er janvier 2018, par voie d'absorption de l'association LE RAOUL par l'association LE PATCH.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

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.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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 incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement 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.

Créances :

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

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ont été valorisés dans l'annexe.

Contributions volontaires :

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

Les contributions en travail sont valorisées au SMIC et représentent un montant de 1 210 E .

Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché. Par prudence les coûts minima ont été retenus, cela représentent un montant de 7 070 E.

Annexes Associations 2018 (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 226	11 863		14 089
Immobilisations corporelles	12 517	7 862	8 890	11 489
Immobilisations financières	153			153
TOTAL	14 895	19 725	8 890	25 731

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles	2 226	11 863		14 089
TOTAL II				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	3 739	1 413	5 151	
Matériel de bureau et informatique	3 602	4 897		8 500
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	7 341	6 310	5 151	
TOTAL GENERAL (I+II+III)	9 567	18 173	5 151	22 589

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	4 862	4 862	
Autres créances	119 311	119 311	
Charges constatées d'avance	1 272	1 272	
TOTAL	125 445	125 445	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	118 706
Autres produits à recevoir	600
TOTAL	119 306

Annexes Associations 2018 (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Fonds associatifs**

Postes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprises:				
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apport sans droit de reprise		30 588		30 588
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par organisme (1)				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves:				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves (2)				
SOUS TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)		30 588		30 588
Fonds associatifs avec droit de reprises:				
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	2 897		2 897	
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
SOUS TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (II)	2 897		2 897	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)	2 897	30 588	2 897	30 588

Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		53 910
SOLDE		53 910

Analyse des fonds dédiés

Nature des fonds	A l'ouverture	Aug. engag. à réaliser sur subv. attribuées	Diminutions fonds dédiés util. Au cours de l'exercice	A la clôture	Dont part non mouvementée depuis au-2ans
DRAC ARS DRAC EDL	14 900 2 700	40 000	14 900 2 700	40 000	
TOTAL	17 600	40 000	17 600	40 000	

Indiquer :

Subventions d'investissement**Subventions**

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
CONSEIL REGIONAL CONSEIL REGIONAL	ACQ VEHIC MAT INFORI	5 000 823			5 000 823
TOTAL		5 823			5 823

Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
CONSEIL REGIONAL CONSEIL REGIONAL	ACQ VEHIC MAT INFOR	2 103 823	2 897		5 000 823
TOTAL		2 926	2 897		5 823

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 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	34 832	34 832		
Dettes fiscales et sociales	41 147	41 147		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	7 376	7 376		
TOTAL	83 355	83 355		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	3 335
Dettes fiscales et sociales	18 631
Autres dettes	
TOTAL	21 966

Annexes Associations 2018 (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Subventions d'exploitation**

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
DRAC	CONV. ANNUEL	45 000	45 000			
DRAC	FORM. DA+EDL	40 000	40 000			
DRJSCS	RENCONTRES+I	1 000	1 000			
REGION HDF	CONV. ANNUEL	153 000	76 500	76 500		
REGION HDF	RENCONTRE+S	4 100	2 050	2 050		
CG 80	CONV. ANNUEL	3 000		3 000		
CG 60	CONV. ANNUEL	7 000	7 000			
CG 62	CONV. ANNUEL	5 000	5 000			
CG 59	CONV. ANNUEL	3 000	3 000			
	TOTAL	261 100	179 550	81 550		

Eléments significatifs ou importants

Il reste à percevoir des soldes de subventions 2017 :

- Région Hauts de France "Convention annuelle financière" : 10 000.00 E
 - Région Hauts de France "Création et développement d'une plateforme numérique" : 27 155.53 E
- Soit un total de 37 155.53 E

Annexes Associations 2018 (suite)**AUTRES INFORMATIONS*****Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés***

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 826 E.

Cet engagement n'est pas comptabilisé.

Les hypothèses d'évaluation sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1.30%
- Départ à la retraite volontaire
- Age de départ : 65-67 ans

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	2	
Non cadres	2	
TOTAL	4	0