

Comptes Annuels

**Association LA PASSERELLE
1 RUE CURIE**

69300 CALUIRE

**Bilan du 01/09/2017 au 31/08/2018
Durée 12 mois**

**No SIRET 43374433000032
Code NAF 913E**

Document établi par :

**RHARBAOUI ABDERHAMAN
199 AVENUE FRANCIS DE PRESSENSE
69200 VENISSIEUX**

Tel. 04 78 76 69 18

Fax.

Siret 42135367300047

Sommaire

Association LA PASSERELLE
Du 01/09/2017 Au 31/08/2018

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i>----- B I L A N -----</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>----- R E S U L T A T -----</i>	<i>5</i>
<i>Compte de résultat 1/2</i>	<i>6</i>
<i>Compte de résultat 2/2</i>	<i>7</i>
<i>----- D E T A I L D E S C O M P T E S -----</i>	<i>8</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>9</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>10</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>11</i>
<i>----- A N N E X E -----</i>	<i>13</i>
<i>Immobilisations - Amortissements</i>	<i>14</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>15</i>

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'**Association LA PASSERELLE** relatifs à l'exercice du **01/09/2017** au **31/08/2018**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : **84 547** euros

Résultat net comptable : **16 802** euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à 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 examen limité ni un audit .

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 tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à VENISSIEUX

Le 05/03/2019

A. RHARBAOUI
Expert-comptable

Etats financiers au 31/08/2018

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2018			31/08/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériels et outillage	3 011	3 011		
	Autres immobilisations corporelles	24 514	24 104	410	530
	Immobilisations corporelles en cours				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	27 525	27 115	410	530
COMPTES DE LIAISON	Comptes de liaison (1)				
	TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et fournitures				
	Autres approvisionnements				
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (2)					
Créances redevables et comptes rattachés (3)	4 831		4 831	4 644	
Autres créances	2 502		2 502	3 602	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	76 804		76 804	66 225	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	84 137		84 137	74 470
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF		111 662	27 115	84 547	75 000

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an :

Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/08/2018	31/08/2017
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation sans droit de reprise		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Dons et legs		
	- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation avec droit de reprise		
	RESERVES		
	Excédents affectés à l'investissement		
	Réserves de compensation		
	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	Autres réserves		
	REPORT A NOUVEAU		
	Report à nouveau (gestion non contrôlée)	67 275	50 608
	Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Dépenses non opposables au tiers financeurs			
RESULTAT DEL'EXERCICE (excédent ou déficit)(1)	16 802	16 667	
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
PROVISIONS REGLEMENTEES			
Couverture du besoin en fonds de roulement			
Amortissements dérogatoires et prov. pour renouvellement des immobilisations			
Réserves des plus-values nette d'actif			
Immobilisations grevées de droits			
Provisions règlementées			
	TOTAL (I)	84 077	67 275
	Comptes de liaison		
	TOTAL (II)		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés		
	TOTAL (III)		
DETTES (1)	DETTES (4)		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Redevables créditeurs		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	300	
	Dettes fiscales et sociales	137	6 784
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	33	904	
Produits constatés d'avance		37	
	TOTAL (IV)	470	7 725
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL (V)		
	TOTAL PASSIF	84 547	75 000

- (1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : résultats sous contrôle de tiers financeurs.
 (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques.
 (3) En particulier :cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.
 (4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an : 470
 (5) Dont fonds des majeurs protégés :

Etats financiers au 31/08/2018

Compte de résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/08/2018	31/08/2017
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	- prestations de services	34 613	33 352
	- divers	33 644	36 708
	Production stockée ou déstockage de production		
	Production immobilisée		
	Dotations et produits de tarification		
	Subventions d'exploitations et participations	9 684	18 346
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
	Transfert de charges	1 005	623
Autres produits	246	122	
Total des produits d'exploitation		79 193	89 151
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières premières et fournitures		
	Variation de stock		
	Achats d'autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Achats non stockés de matières et fournitures	2 747	2 243
	Services extérieurs et autres	24 677	27 105
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	- sur rémunérations	791	640
	- autres		
	Charges de personnel		
	- salaires et traitements	31 246	31 441
	- charges sociales	11 674	11 033
	- autres charges de personnel		
	Dotation aux amortissements et provisions		
Dotation aux amortissements :			
- des immobilisations	120	70	
- des charges d'exploitation à répartir			
Dotation aux dépréciations et provisions :			
- sur actif circulant			
- pour risques et charges d'exploitation			
Autres charges	89	37	
Total des charges d'exploitation		71 345	72 569
RESULTAT D'EXPLOITATION		7 848	16 582

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/08/2018	31/08/2017
RESULTAT D'EXPLOITATION		7 848	16 582
PRODUITS FINANCIERS	De participations et des immobilisations financières	388	284
	Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers		
	Reprises sur provisions		
	Transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	388	284
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		388	284
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		8 236	16 865
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	- exercices antérieurs	60	
	Sur opérations en capital	9 760	
	Reprises sur provisions		
	- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
	- reprises sur provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif		
	- reprises sur autres provisions		
Transferts de charges			
Total des produits exceptionnels		9 820	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	- exercice courant		
	- exercices antérieurs	1 274	198
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
	- dotations aux provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif		
- dotations aux autres provisions réglementées			
Total des charges exceptionnelles		1 274	198
RESULTAT EXCEPTIONNEL		8 546	(198)
IMPOTS SUR LES BENEFICES			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		89 421	89 434
TOTAL DES CHARGES		72 619	72 767
EXCEDENT ou DEFICIT		16 802	16 667
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Persnnel bénévole			

Etats financiers au 31/08/2018

DETAIL DES COMPTES

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/09/2017 31/08/2018	12 mois	01/09/2016 31/08/2017	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif Immobilisé NET	410	0,48	530	0,71	(120)	-22,64
Installations techniques, matériel et outillage						
MATERIEL D'ANIMATION	3 011	3,56	3 011	4,01		
AMORT MATERIEL D'ANIMATION	(3 011)	-3,56	(3 011)	-4,01		
Autres immobilisations corporelles	410	0,48	530	0,71	(120)	-22,64
AGENCEMENTS AMENAGEMENTS	600	0,71	600	0,80		
MATERIEL DE TRANSPORT	23 465	27,75	39 365	52,49	(15 900)	-40,39
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	449	0,53	449	0,60		
AMORT. AGANCTS ET AMENAGTS	(190)	-0,22	(70)	-0,09	(120)	-171,43
AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	(23 465)	-27,75	(39 365)	-52,49	15 900	40,39
AMORT/MATBUREAU ET INFORMATIQU	(449)	-0,53	(449)	-0,60		
TOTAL II - Comptes de liaison						
TOTAL III - Actif Circulant NET	84 137	99,52	74 470	99,29	9 666	12,98
Créances redevables et comptes rattachés	4 831	5,71	4 644	6,19	187	4,03
TOUS LES CLIENTS	4 831	5,71	4 644	6,19	187	4,03
Autres créances	2 502	2,96	3 602	4,80	(1 100)	-30,54
COLLECTIF FOURNISSEURS	2		2			
PRODUITS A RECEVOIR	2 500	2,96	3 600	4,80	(1 100)	-30,56
Disponibilités	76 804	90,84	66 225	88,30	10 579	15,97
CPTÉ COURANT BANCAIRE	16 142	19,09	15 476	20,63	666	4,30
LIVRET A C EPARGNE	60 639	71,72	50 251	67,00	10 388	20,67
CAISSE	23	0,03	498	0,66	(475)	-95,37
TOTAL DUBILAN ACTIF	84 547	100,00	75 000	100,00	9 546	12,73

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/09/2017	12	01/09/2016	12	Variations	%
	31/08/2018	mois	31/08/2017	mois		
TOTAL I - Fonds propres	84 077	99,44	67 275	89,70	16 802	24,97
Report à nouveau	67 275	79,57	50 608	67,48	16 667	32,93
REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT)	67 275	79,57	50 608	67,48	16 667	32,93
Résultat de l'exercice	16 802	19,87	16 667	22,22	134	0,80
TOTAL II - Comptes de liaison						
TOTAL III - Provisions et fonds dédiés						
TOTAL IV - Dettes	470	0,56	7 725	10,30	(7 255)	-93,91
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	300	0,35			300	
TOUS LES FOURNISSEURS	300	0,35			300	
Dettes fiscales et sociales	137	0,16	6 784	9,05	(6 647)	-97,98
ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES A	137	0,16	6 784	9,05	(6 647)	-97,98
Autres dettes	33	0,04	904	1,21	(871)	-96,35
COLLECTIF CLIENTS	33	0,04	904	1,21	(871)	-96,35
Produits constatés d'avance			37	0,05	(37)	-100,00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			37	0,05	(37)	-100,00
TOTAL V - Ecart de conversion passif						
TOTAL DU BILAN PASSIF	84 547	100,00	75 000	100,00	9 546	12,73

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/09/2017 31/08/2018	12 mois	01/09/2016 31/08/2017	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	79 193	100,00	89 151	100,00	(9 958)	-11,17
Production vendue - Prestations de services	34 613	43,71	33 352	37,41	1 261	3,78
PUBLICITE SPONSORING			60	0,07	(60)	-100,00
PRESTATIONS SPORTIVES	12 303	15,54	14 685	16,47	(2 382)	-16,22
PRESTATIONS OMNISPORT	13 865	17,51	9 960	11,17	3 905	39,21
ENCAISSEMENTS WEEK-END	8 245	10,41	8 400	9,42	(155)	-1,85
CARTES MRA	(180)	-0,23	247	0,28	(427)	-172,87
ADHESIONS	380	0,48			380	
Production vendue - Divers	33 644	42,48	36 708	41,18	(3 064)	-8,35
ENCAISSEMENTS LICENCES	5 028	6,35	7 133	8,00	(2 105)	-29,51
MISE A DISPOSITION DU PERSONNE	27 930	35,27	24 640	27,64	3 290	13,35
MISE A DISPO VEHICULE	591	0,75	2 134	2,39	(1 543)	-72,31
ENCAISSEMENTS INDEMNITES SECU + LOC	96	0,12	2 801	3,14	(2 706)	-96,59
Subventions d'exploitation	9 684	12,23	18 346	20,58	(8 662)	-47,21
DONS PARTICULIERS	3 284	4,15	4 870	5,46	(1 586)	-32,56
SUBVENTION MAIRIES OMS			560	0,63	(560)	-100,00
SUBVENTION CNDS	2 500	3,16	3 600	4,04	(1 100)	-30,56
AUTRES SUBVENTIONS	2 900	3,66	4 300	4,82	(1 400)	-32,56
SUBV VILLE DE CALUIRE	1 000	1,26	3 216	3,61	(2 216)	-68,91
Création rapide lors de l'Impo			1 800	2,02	(1 800)	-100,00
Transfert de charges	1 005	1,27	623	0,70	382	61,40
TRANSFERT DE CHARGES	1 005	1,27	623	0,70	382	61,40
Autres produits	246	0,31	122	0,14	124	101,89
PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	246	0,31	122	0,14	124	101,89
Total des charges d'exploitation	71 345	90,09	72 569	81,40	(1 224)	-1,69
Achats non stockés de matières et fournitures	2 747	3,47	2 243	2,52	504	22,47
CARBURANT	575	0,73	587	0,66	(12)	-2,06
FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	937	1,18	21	0,02	916	N/S
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	396	0,50	1 218	1,37	(822)	-67,52
AUTRES ACHATS ET FOURNITURES	840	1,06			840	
EVENEMENTIEL			418	0,47	(418)	-100,00
Services extérieurs et autres	24 677	31,16	27 105	30,40	(2 428)	-8,96
LOCATIONS	4 335	5,47	4 604	5,16	(268)	-5,83
ENTRETIEN ET REPARATION	2 832	3,58	3 236	3,63	(404)	-12,48
ASSURANCE	1 112	1,40	2 034	2,28	(921)	-45,29
ENTREES ET BS PUBLICS	95	0,12	265	0,30	(170)	-64,15
LOCATION SALLES / PLATEAUX			395	0,44	(395)	-100,00
HONORAIRES	1 416	1,79	1 416	1,59		
PARTICIP AUX ACTIVITES SPORTIVE	3 852	4,86	2 880	3,23	972	33,76
ACTIVITES WEEK END	4 129	5,21	4 066	4,56	63	1,55
PUBLICITE ANNONCES INSERTIONS	172	0,22	366	0,41	(194)	-52,95
DEPLACEMENTS MISSIONS RECEPTIONS	143	0,18	472	0,53	(329)	-69,78
RECEPTIONS	312	0,39	766	0,86	(455)	-59,31
FRAIS POSTAUX	69	0,09	210	0,24	(142)	-67,29
FRAIS TELECOM	457	0,58	513	0,58	(56)	-10,85
Création rapide lors de l'Impo	24	0,03			24	
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	136	0,17	124	0,14	12	9,38
COTISATIONS DIVERSES	74	0,09	10	0,01	64	635,40
COTISATION OFFICE SPORT CALUIRE			29	0,03	(29)	-100,00
LICENCES FFSA	5 519	6,97	5 720	6,42	(201)	-3,52
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunération	791	1,00	640	0,72	151	23,59

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/09/2017	12	01/09/2016	12	Variations	%
	31/08/2018	mois	31/08/2017	mois		
Création rapide lors de l'Impo PARTICIPATION FPC	791	1,00	640	0,72	(640)	-100,00 791
Charges de personnel - salaires et traitements	31 246	39,46	31 441	35,27	(195)	-0,62
SALAIRES ET APPOINTEMENT	31 246	39,46	31 441	35,27	(195)	-0,62
Charges de personnel - charges sociales	11 674	14,74	11 033	12,38	642	5,82
CHARGES PATRONALES URSSAF	10 629	13,42	10 424	11,69	205	1,97
CHARGES PATRONALES RETRAITE	849	1,07	417	0,47	432	103,59
Création rapide lors de l'Impo	197	0,25			197	
MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE			192	0,22	(192)	-100,00
Dotations aux amortissements des immobilisations	120	0,15	70	0,08	50	71,43
DOTAT. AUX AMORT. DES IMMOB. C	120	0,15	70	0,08	50	71,43
Autres charges	89	0,11	37	0,04	52	141,62
CHARGES DIVERSES GESTION COURA	89	0,11	37	0,04	52	141,62
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	7 848	9,91	16 582	18,60	(8 734)	-52,67
RESULTAT FINANCIER	388	0,49	284	0,32	104	36,62
Total des produits financiers	388	0,49	284	0,32	104	36,62
Produits financiers de participations	388	0,49	284	0,32	104	36,62
PRODUITS FINANCIERS			284	0,32	(284)	-100,00
PRODUITS FINANCIERS	388	0,49			388	
Total des charges financières						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	8 236	10,40	16 865	18,92	(8 630)	-51,17
Résultat exceptionnel	8 546	10,79	(198)	-0,22	8 744	N/S
Total des produits exceptionnels	9 820	12,40			9 820	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion - ex	60	0,08			60	
PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	60	0,08			60	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 760	12,32			9 760	
VALEUR NETTE COMPTABLE DES ELT	9 760	12,32			9 760	
Total des charges exceptionnelles	1 274	1,61	198	0,22	1 076	543,58
Charges exceptionnelles sur opération de gestion - ex	1 274	1,61	198	0,22	1 076	543,58
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	1 274	1,61	198	0,22	1 076	543,58
TOTAL DES PRODUITS	89 421	112,92	89 434	100,32	(14)	-0,02
TOTAL DES CHARGES	72 619	91,70	72 767	81,62	(148)	-0,20
Résultat	16 802	21,22	16 667	18,70	134	0,80
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

Etats financiers au 31/08/2018

ANNEXE

Immobilisations - Amortissements

Etat exprimé en euros

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations au 31/08/2018
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel outillage industriels	3 011			3 011
Installations générales, agencements et divers	600			600
Matériel de transport	39 365		15 900	23 465
Autres immobilisations corporelles	449			449
Immobilisations financières				
TOTAL GENERAL	43 425		15 900	27 525

AMORTISSEMENTS

	Montant des amortissements au début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant des amortissements au 31/08/2018
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel outillage industriels	3 011			3 011
Installations générales, agencements et divers	70	120		190
Matériel de transport	39 365		15 900	23 465
Autres immobilisations corporelles	449			449
TOTAL GENERAL	42 895	120	15 900	27 115

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	50 608	16 667		67 275
Résultat de l'exercice	16 667	134		16 802
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Dépenses refusées par l'autorité de tarification				
Dépenses non opposables au tiers financeurs				
TOTAL	67 275	16 802		84 077