

COMPTES ANNUELS AU 31 AOUT 2018

- *Attestation des comptes*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe à la liasse fiscale*
- *Annexe*

Cabinet Bruno Milliard

146 rue Paradis

13006 Marseille

0491371800

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOCIATION FRANCAISE PEDAGOGIE SUZUKI
14 Avenue de Corinthe
13006 MARSEILLE

relatifs à l'exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018.

Conformément à notre lettre de mission en date du 27/06/2012, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 0 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	139 796 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	0 Euros
- Résultat net comptable,	(3 971) Euros

Fait à Marseille
Le 19/10/2018

Karine MAHIET-ROUBAUD

Bruno MILLIARD

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2018 12			Exercice N-1 31/08/2017 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	5 014	5 014					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques Matériel et outillage								
Autres immobilisations corporelles	3 115	2 221	894	1 517	623	41.08		
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	8 129	7 235	894	1 517	623	41.08		
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							
	Autres créances	11 775		11 775	1 588	10 187	641.49	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	127 127		127 127	138 558	11 431	8.25		
Charges constatées d'avance (3)								
Total III	138 902		138 902	140 146	1 244	0.89		
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)	147 031	7 235	139 796	141 663	1 867	1.32		

(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	
		31/08/2018	12	31/08/2017	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau		140 026		144 025	3 999	2.78
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		3 971		3 999	28	0.69
	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							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I		136 055		140 026	3 971	2.84	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III						
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1		891	890	99.91
	Dettes fiscales et sociales		672			672	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		3 068		746	2 322	311.19
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV		3 741		1 637	2 104	128.52
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		139 796		141 663	1 867	1.32

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

3 741

1 637

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2018	12	31/08/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations	158 756		81 309		77 447	95.25
Autres produits			651		651	100.00
Total I	158 756		81 959		76 797	93.70
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	161 859		85 587		76 272	89.12
Impôts, taxes et versements assimilés	335				335	
Salaires et traitements	337				337	
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	623		731		108	14.79
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)			63		63	100.00
Total II	163 154		86 382		76 772	88.88
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	4 398		4 423		24	0.55
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	
	31/08/2018	12	31/08/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		427		424	3	0.75
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		427		424	3	0.75
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)		427		424	3	0.75
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		3 971		3 999	28	0.69
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		159 183		82 383	76 800	93.22
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		163 154		86 382	76 772	88.88
Solde intermédiaire		3 971		3 999	28	0.69
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		3 971		3 999	28	0.69

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2018	12	31/08/2017	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20500000 SITE INTERNET	5 014		5 014			
28050000 AMORTISSEMENT SITE INTERNET	5 014		5 014			
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	894		1 517		623	41.08
21840000 MOBILIER	3 115		3 115			
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	2 221		1 598		623	38.99
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	894		1 517		623	41.08
AUTRES CREANCES	11 775		1 588		10 187	641.49
46700000 DIVERS			980		980	100.00
46870000 DIVERS PRODUITS A ENCAISSER	11 775		608		11 167	NS
DISPONIBILITES	127 127		138 558		11 431	8.25
51210000 COMPTE-COURANT-BPPC	63 210		77 464		14 254	18.40
51220000 B.P.P.C. LIVRET A	57 397		56 969		427	0.75
51230000 COMPTE PAYPAL	5 037		2 505		2 531	101.05
53000000 CAISSE STAGE NATIONAL	1 484		1 620		136	8.40
TOTAL ACTIF CIRCULANT	138 902		140 146		1 244	0.89
TOTAL GENERAL	139 796		141 663		1 867	1.32

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2018	12	31/08/2017	12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	140 026		144 025		3 999	2.78
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	140 026		144 025		3 999	2.78
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	3 971		3 999		28	0.69
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	136 055		140 026		3 971	2.84
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	1		891		890	99.91
40100000 FOURNISSEURS	1		11		10	92.59
40815000 FOURN. FRAIS A PAYER			880		880	100.00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	672				672	
42100000 PERSONNEL REMUNERATION DUE	335				335	
43700000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	337				337	
AUTRES DETTES	3 068		746		2 322	311.19
46860000 CHARGES A PAYER	3 068		746		2 322	311.19
TOTAL DETTES	3 741		1 637		2 104	128.52
TOTAL GENERAL	139 796		141 663		1 867	1.32

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2018	12	31/08/2017	12	Euros	%
COTISATIONS	158 756		81 309		77 447	95.25
75600000 COTISATIONS	17 952		13 694		4 258	31.09
75620000 PARTICIPAT° FORMAT° / EXAMENS	8 685		6 180		2 505	40.53
75630000 PARTICIPATION / STAGES	92 279		59 120		33 159	56.09
75640000 RASSEMBLEMENT	970		2 315		1 345	58.10
75650000 CONCERT MAI 2018	38 870				38 870	
AUTRES PRODUITS			651		651	100.00
75800000 PRODUITS-DIVERS			651		651	100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	158 756		81 959		76 797	93.70
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	161 859		85 587		76 272	89.12
60410000 CONCERTS	77 245				77 245	
60420000 FRAIS DE FORMATIONS	2 494		257		2 237	871.34
60430000 STAGE NATIONAL	64 566		65 511		945	1.44
60440000 COLLOQUE NATIONAL	747		810		63	7.82
60450000 TRADUCTION LIVRE SUZUKI	1 000				1 000	
60460000 FILMS SUZUKI	428				428	
61100000 ST HEBERGEMENT	120				120	
61600000 ASSURANCES	1 240		352		888	252.02
62260000 HONORAIRES	2 394		2 517		123	4.90
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	1 740		235		1 505	639.14
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENTS			2 130		2 130	100.00
62511000 DEPLACEMENTS FORMATIONS	4 552		9 966		5 413	54.32
62780000 SERVICES-BANCAIRES	1 822		561		1 261	224.67
62810000 COTISATIONS	3 511		3 247		264	8.12
SALAIRES ET TRAITEMENTS	335				335	
64110000 REMUNERATION	335				335	
CHARGES SOCIALES	337				337	
64500000 CHARGES DE SECURITE SOCIALE	337				337	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	623		731		108	14.79
68112000 DOTATIONS AMORT. IMMOB. CORP.	623		731		108	14.79
AUTRES CHARGES			63		63	100.00
65800000 CHARGES-DIVERSES			63		63	100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	163 154		86 382		76 772	88.88
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 398		4 423		24	0.55
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	427		424		3	0.75
76800000 PRODUITS FINANCIERS	427		424		3	0.75
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	427		424		3	0.75
RESULTAT FINANCIER	427		424		3	0.75
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 971		3 999		28	0.69

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2018 12	Exercice N-1 31/08/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL PRODUITS	159 183	82 383	76 800	93.22
TOTAL DES CHARGES	163 154	86 382	76 772	88.88
SOLDE INTERMEDIAIRE	3 971	3 999	28	0.69
EXCEDENTS OU DEFICITS	3 971	3 999	28	0.69

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
46870000 DIVERS PRODUITS A ENCAISSER			11 774.83
31/08/2018 OI STAGE A ENCAISSER	1 457.50		
31/08/2018 OI STAGE A ENCAISSER	1 959.50		
31/08/2018 OI STAGE A ENCAISSER	2 736.50		
31/08/2018 OI STAGE A ENCAISSER	968.33		
31/08/2018 OI STAGE A ENCAISSER	907.00		
31/08/2018 OI GD ORLY PR SEIGNEURIN A ENC	1 705.00		
31/08/2018 OI STAGE A ENCAISSER	133.00		
31/08/2018 OI STAGE A ENCAISSER	145.00		
31/08/2018 OI STAGE A ENCAISSER	93.00		
31/08/2018 OI ANPE ZANITO A ENCAISSER	1 670.00		
COMPTES DE PASSIF			
46860000 CHARGES A PAYER			3 067.96
31/08/2018 OI WONG KIMBERLEY		931.00	
31/08/2018 OI ELURJOT		69.00	
31/08/2018 OI SARAH BUCKLEY F. DEPL jury071		675.00	
31/08/2018 OI HUUB DE LEEW PAYS BAS JURY E		90.00	
31/08/2018 OI HUUB DE LEEW PAYS BAS ESPECE		224.66	
31/08/2018 OI NURIA CULLELL ESPAGNE JURY ES		90.00	
31/08/2018 OI NURIA CULLELL ESPAGNE ESPECE		148.30	
31/08/2018 OI CAR PHILIBERT SOLDE		840.00	

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

- 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.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	5 014		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 115		
TOTAL	3 115		
TOTAL GENERAL	8 129		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			5 014	5 014
TOTAL			5 014	5 014
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			3 115	3 115
TOTAL			3 115	3 115
TOTAL GENERAL			8 129	8 129

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	5 014			5 014
TOTAL	5 014			5 014
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 598	623		2 221
TOTAL	1 598	623		2 221
TOTAL GENERAL	6 612	623		7 235

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	623				
TOTAL	623				
TOTAL GENERAL	623				

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	11 775
Total	11 775

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres dettes	3 068
Total	3 068

