

## **Jean-Philippe HOREN**

*Expert-Comptable Diplômé*      *Commissaire aux Comptes*  
*Inscrit au Tableau de l'Ordre de Paris*      *Membre de la Compagnie de Paris*

10, rue Léon Frot – 75011 PARIS

TÉL : 01 44 93 00 00 - FAX : 01 43 72 41 52

---

---

### **Association FLORIMONT**

5/9 Place Marcel Paul  
75 014 PARIS

---

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2018

Aux membres de l'association Florimont,

## **1. Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association Florimont relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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.

## **2. Fondement de l'opinion**

### ***Référentiel d'audit***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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***

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2018 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **3. Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

#### **4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres**

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du bureau et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

#### **5. Responsabilités de la direction relatives aux comptes annuels**

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

#### **6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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. 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.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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 qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque 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.

Paris, le 29 mars 2019

Le Commissaire aux comptes



**Jean-Philippe HOREN**

## BILAN ACTIF

| ACTIF                     |   | 31/12/18         |                     |                | 31/12/17       | Écart N / N - 1 |               |
|---------------------------|---|------------------|---------------------|----------------|----------------|-----------------|---------------|
|                           |   | Brut             | Amortiss.,<br>prov. | Net            | Net            | Euros           | %             |
| ACTIF IMMOBILISE          | Capital souscrit, non appelé (0)            |                  |                     | 0              | 0              | 0               |               |
|                           | Frais d'établissement                       |                  |                     | 0              | 0              | 0               |               |
|                           | Frais de recherche et de développement      |                  |                     | 0              | 0              | 0               |               |
|                           | Concessions, brevets et droits similaires   |                  |                     | 0              | 0              | 0               |               |
|                           | Fonds commercial                            |                  |                     | 0              | 0              | 0               |               |
|                           | Autres immobilisations incorporelles        |                  |                     | 0              | 0              | 0               |               |
|                           | Av. et acomptes sur immo.incorporelles      |                  |                     | 0              | 0              | 0               |               |
|                           | Terrains                                    |                  |                     | 0              | 0              | 0               |               |
|                           | Constructions                               |                  |                     | 0              | 0              | 0               |               |
|                           | Instal.techn., mat.et outillage industriels |                  |                     | 0              | 0              | 0               |               |
|                           | Autres immobilisations corporelles          | 57 899           | 42 240              | 15 658         | 16 698         | -1 040          | -6,23%        |
|                           | Immobilisations en cours                    |                  |                     | 0              | 0              | 0               |               |
|                           | Avances et acomptes                         |                  |                     | 0              | 0              | 0               |               |
|                           | Participations mises en équivalence         |                  |                     | 0              | 0              | 0               |               |
|                           | Autres participations                       |                  |                     | 0              | 0              | 0               |               |
|                           | Créances rattachées à des participations    | 0                |                     | 0              | 0              | 0               |               |
|                           | Autres titres immobilisés                   |                  |                     | 0              | 0              | 0               |               |
|                           | Prêts                                       |                  |                     | 0              | 0              | 0               |               |
|                           | Autres immobilisations financières          | 1 919            |                     | 1 919          | 1 919          | 0               | -0,02%        |
|                           |   | <b>TOTAL (I)</b> | <b>270</b>          | <b>42 240</b>  | <b>17 577</b>  | <b>18 617</b>   | <b>-1 040</b> |
| ACTIF CIRCULANT           | Mat.premières, approvisionnements           |                  |                     | 0              | 0              | 0               |               |
|                           | En cours de production de biens             |                  |                     | 0              | 0              | 0               |               |
|                           | En cours de production de services          | 0                |                     | 0              | 0              | 0               |               |
|                           | Produits intermédiaires et finis            | 0                |                     | 0              | 0              | 0               |               |
|                           | Marchandises                                |                  |                     | 0              | 0              | 0               |               |
|                           | Avances et acomptes sur commandes           | 1 500            |                     | 1 500          | 0              | 1 500           | #DIV/0!       |
|                           | Clients et comptes rattachés                | 18 172           | 270                 | 17 902         | 16 607         | 1 295           | 7,80%         |
|                           | Autres créances                             | 26 957           |                     | 26 957         | 15 492         | 11 465          | 74,00%        |
|                           | Capital sousc.et appelé, non versé          |                  |                     |                |                | 0               |               |
|                           | Valeurs mobilières de placement             | 8 400            |                     | 8 400          | 8 300          | 100             | 1,20%         |
|                           | Disponibilités                              | 190 354          |                     | 190 354        | 166 512        | 23 842          | 14,32%        |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance                 |                  |                     | 0              | 0              | 0               |               |
|                           | <b>TOTAL (II)</b>                           | <b>245 383</b>   | <b>270</b>          | <b>245 113</b> | <b>206 911</b> | <b>38 202</b>   | <b>18,46%</b> |
|                           | Ch.à répartir sur plusieurs exercices (III) |                  |                     | 0              | 0              | 0               |               |
|                           | Primes remboursement obligations (IV)       |                  |                     | 0              | 0              | 0               |               |
|                           | Ecarts de conversion actif (V)              |                  |                     | 0              | 0              | 0               |               |
|                           | <b>TOTAL GENERAL (O à V)</b>                | <b>245 653</b>   | <b>42 510</b>       | <b>262 690</b> | <b>225 528</b> | <b>37 162</b>   | <b>16,48%</b> |

## BILAN PASSIF

| PASSIF                    |   | 31/12/2018                   | 31/12/2017     | Ecart N / N - 1 |               |                |
|---------------------------|---|------------------------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|
|                           |   |                              |                | Euros           | %             |                |
| CAPITAUX PROPRES          | Fonds associatifs                             | 42 047                       | 42 047         | 0               |               |                |
|                           | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...   |                              |                | 0               |               |                |
|                           | Ecart de réévaluation                         |                              |                | 0               |               |                |
|                           | Réserves légales                              |                              |                | 0               |               |                |
|                           | Reserves statutaires ou contractuelles        |                              |                | 0               |               |                |
|                           | Réserves réglementées                         |                              |                | 0               |               |                |
|                           | Autres réserves                               |                              |                | 0               |               |                |
|                           | Report à nouveau                              | 102 446                      | 89 725         | 12 721          | 14,18%        |                |
|                           | RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)    | 17 934                       | 12 722         | 5 212           | 40,97%        |                |
|                           | Subventions d'investissement                  | 2 795                        | 2 321          | 474             | 20,44%        |                |
|                           | Provisions réglementées                       |                              |                | 0               |               |                |
|                           | <b>TOTAL (I)</b>                              | <b>165 223</b>               | <b>146 815</b> | <b>18 408</b>   | <b>12,54%</b> |                |
| AUTRES FONDS PROPRES      | Produit des émissions de titres participatifs |                              |                | 0               |               |                |
|                           | Avances conditionnées                         |                              |                | 0               |               |                |
|                           |   | <b>TOTAL (II)</b>            | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>      |                |
| PROVISIONS                | Provisions pour risques                       | 1 709                        | 0              | 1 709           | #DIV/0!       |                |
|                           | Provisions pour charges                       | 0                            | 0              | 0               |               |                |
|                           |   | <b>TOTAL (III)</b>           | <b>1 709</b>   | <b>0</b>        | <b>1 709</b>  | <b>#DIV/0!</b> |
| DETTES                    | Emprunts obligataires convertibles            |                              |                | 0               |               |                |
|                           | Autres emprunts obligataires                  |                              |                | 0               |               |                |
|                           | Empr. et dettes auprès des établ. de crédit   | 0                            | 0              | 0               |               |                |
|                           | Emprunts et dettes financières divers         |                              |                | 0               |               |                |
|                           | Av.et acomptes reç. sur commandes en cours    |                              |                | 0               |               |                |
|                           | Dettes fournisseurs et comptes rattachés      | 9 488                        | 5 470          | 4 018           | 73,46%        |                |
|                           | Dettes fiscales et sociales                   | 47 259                       | 35 234         | 12 025          | 34,13%        |                |
|                           | Dettes sur immob.et comptes rattachés         |                              |                | 0               |               |                |
|                           | Autres dettes                                 |                              |                | 0               |               |                |
| Comptes de régularisation | Produits constatés d'avance                   | 39 010                       | 38 009         | 1 001           | 2,63%         |                |
|                           |   | <b>TOTAL (IV)</b>            | <b>95 757</b>  | <b>78 713</b>   | <b>17 044</b> | <b>21,65%</b>  |
|                           | Ecart de conversion passif (V)                |                              |                | 0               |               |                |
|                           |   | <b>TOTAL GENERAL (I à V)</b> | <b>262 690</b> | <b>225 528</b>  | <b>37 162</b> | <b>16,48%</b>  |

## COMPTE DE RESULTAT

|   | 31/12/2018     | 31/12/2017     | Écarts N / N - 1 |                |
|---|----------------|----------------|------------------|----------------|
|   |                |                | Euros            | %              |
| Ventes de marchandises  |                |                | 0                | 31/12/2017     |
| Prod.vendue de biens  |                |                | 0                |                |
| Prod.vendue services  | 75 338         | 70 599         | 4 739            | 6,71%          |
| <b>Chiffres d'affaires nets</b>                                 | <b>75 338</b>  | <b>70 599</b>  | <b>4 739</b>     | <b>6,71%</b>   |
| Production stockée  |                |                | 0                |                |
| Production immobilisée  |                |                | 0                |                |
| Subventions d'exploitation                                      | 307 070        | 308 405        | -1 335           | -0,43%         |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges |                | 0              | 0                |                |
| Autres produits   | 9 464          | 13 727         | -4 263           | -31,06%        |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                    | <b>391 872</b> | <b>392 731</b> | <b>-859</b>      | <b>-0,22%</b>  |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)             | 3 877          | 1 370          | 2 507            | 182,97%        |
| Variation de stock (marchandises)                               |                |                | 0                |                |
| Ach. de mat.1° et autres approv. (y compris droits de douane)   |                |                | 0                |                |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)   |                |                | 0                |                |
| Autres achats et charges externes                               | 63 063         | 57 159         | 5 904            | 10,33%         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                           | 4 236          | 4 172          | 64               | 1,53%          |
| Salaires et traitements   | 222 299        | 245 601        | -23 302          | -9,49%         |
| Charges sociales  | 74 467         | 72 565         | 1 902            | 2,62%          |
| dot.  | 9 094          | 6 556          | 2 538            | 38,71%         |
| d'ex-   |                |                | 0                |                |
| ploi-   |                |                | 0                |                |
| tation  | 0              | 270            | -270             | -100,00%       |
| Autres charges  | 0              | 371            | -371             | -100,00%       |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                    | <b>377 036</b> | <b>388 064</b> | <b>-11 028</b>   | <b>-2,84%</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                           | <b>14 836</b>  | <b>4 667</b>   | <b>10 169</b>    | <b>217,89%</b> |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                     |                |                | 0                |                |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                      |                |                | 0                |                |
| Produits financiers de participations                           |                |                | 0                |                |
| Produits des autres val. mob.et créances de l'actif immobilisé  |                |                | 0                | 921000,00%     |
| Autres intérêts et produits assimilés                           | 703            | 702            | 1                | #####          |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                |                |                | 0                |                |
| Différences positives de change                                 |                |                | 0                |                |
| Prod.nets sur cessions de val. mob. de placement                |                |                | 0                | #####          |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                        | <b>703</b>     | <b>702</b>     | <b>1</b>         | <b>0,07%</b>   |
| Dotations financières aux amortissements et provisions          |                |                | 0                |                |
| Intérêts et charges assimilées                                  |                |                | 0                |                |
| Différences négatives de change                                 |                |                | 0                |                |
| Charges nets sur cessions de val. mob. de placement             | 0              | 0              | 0                |                |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>         |                |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                | <b>703</b>     | <b>702</b>     | <b>1</b>         | <b>0,07%</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>         | <b>15 539</b>  | <b>5 369</b>   | <b>10 170</b>    | <b>189,41%</b> |

## COMPTE DE RESULTAT

|            |   | 31/12/2018     | 31/12/2017     | Écarts N / N - 1 |                |
|------------|---|----------------|----------------|------------------|----------------|
|            |   |                |                | Euros            | %              |
| Prod.      | Produits exceptionnels sur opérations de gestion              | 806            | 5 596          | -4 790           | 31/12/2016     |
|            | Produits exceptionnels sur opérations en capital              | 1 926          | 2 141          | -215             | -10,04%        |
| Except.    | Reprises sur provisions et transferts de charges              |                |                | 0                |                |
|            | Total des produits exceptionnels (VII)                        | 2 732          | 7 737          | -5 005           | -64,69%        |
| Charg.     | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion             | 336            | 384            | -48              | -12,50%        |
|            | Charges exceptionnelles sur opérations en capital             | 0              | 0              | 0                |                |
| Except.    | Dotations except.aux amortissements et prov.                  |                |                | 0                |                |
|            | Total des charges exceptionnelles (VIII)                      | 336            | 384            | -48              | -12,50%        |
| <b>4 -</b> | <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                       | <b>2 396</b>   | <b>7 353</b>   | <b>-4 957</b>    | <b>-67,42%</b> |
|            | Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) |                |                | 0                |                |
|            | Impôts sur les bénéfices (X)                                  |                |                | 0                |                |
|            | <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                       | <b>395 306</b> | <b>401 170</b> | <b>-5 864</b>    | <b>-1,46%</b>  |
|            | <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                 | <b>377 372</b> | <b>388 448</b> | <b>-11 076</b>   | <b>-2,85%</b>  |
| <b>5 -</b> | <b>BENEFICE OU PERTE (produits-charges)</b>                   | <b>17 934</b>  | <b>12 722</b>  | <b>5 213</b>     | <b>40,98%</b>  |



**INFORMATIONS SUR  
LES PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999,

Les règles sont issues des articles L123-12 à L123-28 et R123-172 à R123-202 du code de commerce et les règlements comptables :

- 1999-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations,
- 2000-06 et 2003-07 sur les passifs,
- 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs,
- 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.
- ANC 2014-03 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les Comptes Annuels ont été établis conformément aux règles générales d'établissement des comptes annuels :

- enregistrement au coût historique,
- permanence des méthodes de présentation et d'évaluation,
- indépendance des exercices,

et dans l'hypothèse d'une continuité de l'exploitation.

### **INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES EN VUE D'AMELIORER L'IMAGE FIDELE**

#### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

L'équipe de Florimont a subi en 2018 la baisse sensible des aides à l'emploi avec maîtrise.

Les charges de personnel ont baissé de 6,73 %

Les aides à l'emploi ont baissé de 54 % (36 781€)

Parallèlement l'implication des bénévoles a progressé de 14 %.

#### **METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION**

Les méthodes d'évaluation et de présentation sont celles prévues par les textes en vigueur.

Dans le cas où plusieurs méthodes sont possibles les options suivantes ont été retenues :

**Les comptes annuels sont établis conformément au plan comptable des associations (règlement N°99-01 du 16 février 1999 du Comité de la Réglementation Comptable). Deux dérogations ont été apportées :**

##### **1) Comptabilisation des subventions :**

Le plan comptable des associations prévoit que lorsqu'une subvention inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'organisation envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique « **engagements à réaliser sur ressources affectées** » et au passif du bilan sous le compte « **fonds dédiés** ».

Les sommes inscrites sous la rubrique « **fonds dédiés** » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « **report des ressources non utilisées des exercices antérieurs** ».

Cette méthode n'est pas appliquée. Les subventions inscrites, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, non utilisées à la date de clôture de cet exercice ont été extournées et prises en compte au passif du bilan sous la rubrique « **Produits constatés d'avance** ».

**CHARGES A PAYER**

Les postes suivants du bilan incluent des charges à payer pour les montants indiqués :

|                                     |          |
|-------------------------------------|----------|
| - intérêts courus / emprunts        | 0 €      |
| - fournisseurs et comptes rattachés | 9 488 €  |
| - dettes sociales                   | 37 945 € |
| - dettes fiscales                   | 394 €    |
| - autres dettes                     | 8 920 €  |
|                                     | 56 747 € |

**COMPLEMENTS D'INFORMATIONS SUR LES COMPTES  
DE BILAN ACTIF ET PASSIF**
**ETAT DES PROVISIONS**

|   |         |
|---|---------|
| Provision pour risques et charges .....                   | Néant   |
| Provisions pour Indemnité de fin de carrière Armour ..... | 1 709 € |

**ETAT DES IMMOBILISATIONS**

Les immobilisations aux travaux d'aménagement du local (mise en conformité, électricité, peinture, création de casiers) et mise en place dans un système de sécurité.

|   | Valeurs<br>brutes<br>au début<br>de l'exercice | Augmentations  | Diminutions                             |  | Valeurs<br>brutes<br>en fin<br>d'exercice | Valeurs<br>d'origine<br>avant réévaluation<br>légal |
|---|--|--|---|--|---|---|
|   |  | Acquisitions<br>Créations<br>Virements<br>de poste à poste | par<br>virements<br>de poste<br>à poste | par<br>Cessions<br>Scissions<br>Mises HS |   |   |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>  |  |  |   |  |   |   |
| .Frais établisst, recherche, développement                                  |  |  |   |  |   |   |
| .Concessions, brevets, licences, marques                                    |  |  |   |  |   |   |
| .Fonds commercial   |  |  |   |  |   |   |
| .Autres immobilisations incorporelles                                       |  |  |   |  |   |   |
| .Avances et acomptes  |  |  |   |  |   |   |
| <b>TOTAL 1</b>  |  |  |   |  |   |   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>  |  |  |   |  |   |   |
| .Terrains   |  |  |   |  |   |   |
| .Constructions  |  |  |   |  |   |   |
| .Installations générales - Agencements<br>et aménagements des constructions | 51 554   | 6 345  |   |  | 57 899                                    |   |
| .Autres immobilisations corporelles   |  |  |   |  |   |   |
| .Immobilisations corporelles en cours                                       |  |  |   |  |   |   |
| .Avances et acomptes  |  |  |   |  |   |   |
| <b>TOTAL 2</b>  | 51 554   | 6 345  | 0                                       | 0  | 57 899                                    |   |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>  |  |  |   |  |   |   |
| .Participations   |  |  |   |  |   |   |
| .Créances rattachées à des participations                                   |  |  |   |  |   |   |
| .Autres immobilisations financières   | 1 919  | 0  |   |  | 1 919                                     |   |
| <b>TOTAL 3</b>  | 1 919  | 0  |   |  | 1 919                                     |   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | 53 473   | 6 345  | 0                                       | 0  | 59 818                                    |   |

**COMPLEMENTS D'INFORMATIONS SUR LES COMPTES  
DE BILAN ACTIF ET PASSIF**

**ETAT DES AMORTISSEMENTS**

Les amortissements sont calculés sur 10, 5 et 3 ans, en mode linéaire.

|   | Amortissements<br>au début<br>de l'exercice | Augmentations<br>dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>amortissements<br>afférents<br>aux éléments<br>sortis de l'actif<br>et reprises | Amortissements<br>en fin<br>d'exercice |
|---|---|---|--|--|
| <u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>  |   |   |  |  |
| .Frais établisst, recherche, développement  |   |   |  | 0                                      |
| .Concessions, brevets, licences ,marques,<br>procédés, droits et valeurs similaires |   |   |  | 0                                      |
| .Autres immobilisations incorporelles   |   |   |  | 0                                      |
| <b>TOTAL 1</b>  | 0   | 0   | 0  | 0                                      |
| <u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>  |   |   |  |  |
| .Constructions  |   |   |  |  |
| .Installations générales - Agencements<br>et aménagements des constructions         | 34856                                       | 7385  | 0  | 42240                                  |
| .Autres immobilisations corporelles   |   |   |  | 0                                      |
| <b>TOTAL 2</b>  | 34856                                       | 7385  | 0  | 42240                                  |
| <b>TOTAL AMORTISSEMENTS</b>   | 34856                                       | 7385  | 0  | 42240                                  |

**COMPLEMENTS D'INFORMATIONS SUR LES COMPTES  
DE BILAN ACTIF ET PASSIF**

**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES**

Aucune créances à la clôture de l'exercice.

| Etat des dettes                              | Montant brut | A 1 an au<br>plus | Entre 1 et 5<br>ans | A plus de 5<br>ans |
|--|--------------|-------------------|---------------------|--------------------|
| Emprunts et dettes auprès des étés de crédit | -            | -                 | -                   | -                  |
| Fournisseurs et comptes rattachés            | 9 488        | 9 488             | -                   | -                  |
| Personnel et comptes rattachés               | 43 536       | 43 536            | -                   | -                  |
| Autres impôts et taxes                       | -            | -                 | -                   | -                  |
| Autres dettes                                | 3 723        | 3 723             | -                   | -                  |
| <b>Total</b>                                 | 56 747       | 56 747            | -                   | -                  |

Toutes les dettes sont à moins d'un an.

**CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

Le montant des produits constatés d'avance est de 39 010 €.

Aucune charge n'a été constatée d'avance.

**COMPLEMENTS D'INFORMATIONS  
SUR LE COMPTE DE RESULTAT****PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

1- DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES ..... 336€

2- DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS ..... 806€

**ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS****AUTRES ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS BILAN*****Engagements donnés***

Aucun

**Jean-Philippe HOREN**

*Expert-Comptable Diplômé*      *Commissaire aux Comptes*  
*Inscrit au Tableau de l'Ordre de Paris*      *Membre de la Compagnie de Paris*

10, rue Léon Frot – 75011 PARIS

TÉL : 01 44 93 00 00 - FAX : 01 43 72 41 52

---

---

**Association FLORIMONT**

5/9 Place Marcel Paul  
75 014 PARIS

---

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES  
CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31 décembre 2018

Exercice clos le 31 décembre 2018

---

Aux membres,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisées ou que j'aurai découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

#### **CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DU BUREAU**

---

##### **Conventions passées au cours de l'exercice écoulé**

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du code de commerce.

Paris, le 29 mars 2019

Le Commissaire aux Comptes,



**Jean Philippe HOREN**

---