



RSM

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | EXPERTISE | CONSEIL

FT2R

22 B ROUTE NATIONALE

RIVIERE DES ROCHESES

97412 BRAS PANON

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

RSM REUNION EXPERTISE

Expertise Comptable

95 CHEMIN PENTE SASSY

ESPACE TARANI - LOCAL 1

97440 SAINT ANDRE

SIRET : 44481197000045 APE : 6920Z

Tél : 02 62 21 62 90

COMPTES ANNUELS du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8
- <i>Annexe</i>	9

RSM REUNION EXPERTISE

95 CHEMIN PENTE SASSY
ESPACE TARANI - LOCAL 1
97440 SAINT ANDRE
02 62 21 62 90

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

FT2R
22 B ROUTE NATIONALE
RIVIERE DES ROCHES
97412 BRAS PANON

relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 9 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	713 Euros
- Produits d'exploitation,	1 050 Euros
- Résultat net comptable,	(631)Euros

Fait à SAINT ANDRE
Le 04/10/2023

PATRICK NAGRE
EXPERT COMPTABLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 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						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	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							
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						
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	713		713	1 344	631	46.95	
Charges constatées d'avance (3)							
Total III	713		713	1 344	631	46.95	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	713		713	1 344	631	46.95	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12	31/12/2018	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		1 344		5 461	4 117	75.38
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		631		4 117	3 486	84.67
	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		713		1 344	631	46.95	
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
Fonds dédiés sur autres ressources							
Total III							
DETTES (1)	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						
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV						
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)			713		1 344	631	46.95

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	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	1 050		2 800		1 750	62.50
Autres produits						
Total I	1 050		2 800		1 750	62.50
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	1 681		5 417		3 736	68.96
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
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)						
Total II	1 681		5 417		3 736	68.96
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	631		2 617		1 986	75.88
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		631		2 617	1 986	75.88
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				1 500	1 500	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII				1 500	1 500	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				1 500	1 500	100.00
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		1 050		2 800	1 750	62.50
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		1 681		6 917	5 236	75.70
Solde intermédiaire		631		4 117	3 486	84.67
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		631		4 117	3 486	84.67

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
DISPONIBILITES	713.18	1 344.25	631.07	46.95
51210000 Comptes en monnaie nationale	713.18	1 344.25	631.07	46.95
TOTAL ACTIF CIRCULANT	713.18	1 344.25	631.07	46.95
TOTAL GENERAL	713.18	1 344.25	631.07	46.95

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
COTISATIONS	1 050.00	2 800.00	1 750.00	62.50
75600000 Cotisations adhésions	1 050.00	2 800.00	1 750.00	62.50
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 050.00	2 800.00	1 750.00	62.50
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 681.07	5 416.67	3 735.60	68.96
60400000 Achats d'études et prestation	106.00		106.00	
60630000 Fournit entretien petit équipt		25.00	25.00	100.00
60640000 Fournitures administratives		463.92	463.92	100.00
61500000 Entretien et réparations	1 324.22		1 324.22	
61800000 Divers		309.90	309.90	100.00
62480000 Divers		1 300.00	1 300.00	100.00
62510000 Voyages et déplacements		3 105.80	3 105.80	100.00
62700000 Services bancaires et assimilé	250.85	212.05	38.80	18.30
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 681.07	5 416.67	3 735.60	68.96
RESULTAT D'EXPLOITATION	631.07	2 616.67	1 985.60	75.88
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	631.07	2 616.67	1 985.60	75.88
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		1 500.00	1 500.00	100.00
67180000 Autres charges exceptionnelle		1 500.00	1 500.00	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 500.00	1 500.00	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 500.00	1 500.00	100.00
TOTAL PRODUITS	1 050.00	2 800.00	1 750.00	62.50
TOTAL DES CHARGES	1 681.07	6 916.67	5 235.60	75.70
SOLDE INTERMEDIAIRE	631.07	4 116.67	3 485.60	84.67
EXCEDENTS OU DEFICITS	631.07	4 116.67	3 485.60	84.67

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	9
Permanence ou changement de méthodes	9
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Evaluation des créances et des dettes	9

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- 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.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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 2018-06 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 -

Evaluation des créances et des dettes

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