



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2018

Le bilan de l'exercice clos le 31/12/2018 présente un total s'élevant à 127 100 €.

Le compte de résultat de l'exercice présente un total de charges de 177 478 €, et un total de produits de 183 6935€, dégageant ainsi un bénéfice net de 6 457 €.

1) Faits caractéristiques de l'exercice

Le chiffre d'affaires est passé de 188 733 € à 181 600 €, soit une diminution d'un peu plus de 3 %.

L'association a regroupé, pour l'exercice 2018, 6 membres associés à titre gracieux, et 28 adhérents à jour de cotisation : 2 à ½ tarif et 26 à plein tarif.

Les charges d'exploitation, quant à elles, sont passées de 170 009 euros à 177 347 euros, soit une hausse de

7 338 euros représentant un peu plus de plus de 4%, principalement liée aux dépenses pour le développement du site internet de l'association. Les frais de fonctionnement courants, eux, restent plus ou moins stables.

Le résultat d'exploitation est ainsi bénéficiaire pour un montant de 5 755 €, contre 18 725 € l'an passé.

2) Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation et 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.



3) Explications sur certains postes du bilan

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisitions des immobilisations).

Il n'y a pas eu de nouvelle acquisition sur l'exercice 2018.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciations sont calculés suivant le mode linéaire, en fonction de la durée de vie prévue des biens.

Le matériel de bureau et le matériel informatique sont amortis sur 3 ans.

Les travaux d'installation sont amortis sur 5 ans, soit jusqu'en octobre 2018.

La totalité des biens immobilisés sont amortis à la fin de l'exercice 2018.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

2 adhérents ne sont pas à jour de leur cotisation.

Charges constatées d'avance

Ce poste est nul à la fin de l'exercice 2018.

Produits constatés d'avance

Ce poste s'élève à 9 000 € : il s'agit de l'adhésion des 3 1ers trimestres de l'année 2019 de Gecina et Swiss Life ainsi que l'adhésion 2019 du nouvel adhérent MRI Software.

4) Explications sur certains postes du compte de résultat

Comptes de produits

Les produits de l'exercice sont principalement constitués des cotisations des membres pour 160 500 €.

La cotisation annuelle est maintenue à 6.000 € HT (à plein tarif).

L'Association facture également des prestations pour l'organisation de réunions de l'IFPIImm dans ses locaux

(8 500 €) et loue chaque mois 4 postes de travail à la société RQR (12 600 €).

Comptes de charges

L'Association fonctionnant sans personnel, ses charges sont essentiellement constituées de sous-traitance générale pour assurer son fonctionnement d'une part (secrétariat général : 25 200 € et assistance administrative : 3 600 €), et la maintenance et la mise à jour du produit mis au point par l'Association d'autre part (gestion de projet et développement logiciel : 50 160 €), ainsi que des coûts de location et charges locatives liées au locaux pris à bail en 2014 (36 508 €).