

STEP ASIE ASSOCIATION

8 RUE DE LA LIBERATION

17650 ST DENIS D OLERON

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à SAINT-MAUR-DES-FOSSES

Le 18/09/2023

PESTEL SEBASTIEN

EXPERT-COMPTABLE

PESTEL NORMES ET AUDIT

12 B AVENUE DE LA TOURELLE

94100 SAINT-MAUR-DES-FOSSES

01.43.70.55.44

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

	Pages
- <i>Attestation des comptes</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 à 11

PESTEL NORMES ET AUDIT
12 B AVENUE DE LA TOURELLE

94100 SAINT-MAUR-DES-FOSSES
01.43.70.55.44

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

STEP ASIE ASSOCIATION
8 RUE DE LA LIBERATION
17650 ST DENIS D OLERON

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.

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 se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	Euros
- Chiffre d'affaires HT,	Euros
- Résultat net comptable,	Euros

Fait à SAINT-MAUR-DES-FOSSES
Le 18/09/2023

PESTEL SEBASTIEN
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							
	Donations temporaires d'usufruit							
	Concessions, brevets, licences, marques...							
	Immobilisations incorporelles en cours							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques Matériel et outillage								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>								
Immobilisations financières (1)								
Participations et Créances rattachées								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres								
Total I								
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Créances (2)							
	Créances clients, usagers et comptes rattachés							
	Créances reçues par legs ou donations							
	Autres							
	Valeurs mobilières de placement							
	Instruments de trésorerie							
	Disponibilités	16 801		16 801	18 221	1 420	7.79	
Charges constatées d'avance (2)								
Total II	16 801		16 801	18 221	1 420	7.79		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)							
	Primes de remboursement des emprunts (IV)							
	Ecarts de conversion actif (V)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	16 801		16 801	18 221	1 420	7.79		

(1) Dont à moins d'un an

(2) 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 PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires		17 741		17 558	183	1.04
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité							
Autres							
Report à nouveau							
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		1 180		183	1 363	745.82
	Situation nette (sous total)		16 561		17 741	1 180	6.65
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I		16 561		17 741	1 180	6.65
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		240		480	240	50.00
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV		240		480	240	50.00
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		16 801		18 221	1 420	7.79

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

480

(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)						
Cotisations		382		240	142	59.20
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation						
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits		494			494	
Total I		876		240	636	264.99
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises		1 667			1 667	
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		655		516	139	26.92
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
Total II		2 322		516	1 806	349.91
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		1 446		276	1 170	423.76

(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						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés			44	31	13	43.89
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change			222	428	207	48.27
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III			265	459	193	42.14
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)			265	459	193	42.14
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)			1 180	183	1 363	745.82
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)			1 141	699	443	63.35
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)			2 322	516	1 806	349.91
5. EXCEDENT OU DEFICIT			1 180	183	1 363	745.82

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	17 741		17 558		183	1.04
10100000 FONDS ASSOCIATIFS	17 741		17 558		183	1.04
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	1 180		183		1 363	745.82
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	16 561		17 741		1 180	6.65
TOTAL FONDS PROPRES	16 561		17 741		1 180	6.65
TOTAL FONDS DEBIES						
TOTAL PROVISIONS						
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	240		480		240	50.00
40810000 Fournisseurs, fact non parvenu	240		480		240	50.00
TOTAL DETTES	240		480		240	50.00
TOTAL GENERAL	16 801		18 221		1 420	7.79

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
COTISATIONS	382		240		142	59.20
75600000 COTISATIONS	382		240		142	59.20
AUTRES PRODUITS	494				494	
75010000 Dons	494				494	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	876		240		636	264.99
ACHATS DE MARCHANDISES	1 667				1 667	
60700000 Aides Achats de marchandises	1 667				1 667	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	655		516		139	26.92
61560000 Maintenance	217				217	
62260000 Honoraires	240		480		240	50.00
62700000 Services bancaires et assimilé	198		36		162	450.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 322		516		1 806	349.91
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 446		276		1 170	423.76
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	44		31		13	43.89
76800000 Autres produits financiers	44		31		13	43.89
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE	222		428		207	48.27
76600000 Gains de change	222		428		207	48.27
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	265		459		193	42.14
RESULTAT FINANCIER	265		459		193	42.14
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 180		183		1 363	745.82
TOTAL DES PRODUITS	1 141		699		443	63.35
TOTAL DES CHARGES	2 322		516		1 806	349.91
EXCEDENT OU DEFICIT	1 180		183		1 363	745.82

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	9
Permanence ou changement de méthodes	9
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	10
Tableau de variation des fonds propres	10
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	10
Disponibilités en devises	10
Produits à recevoir	10
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	11

NA = Non Applicable NS = Non significative

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 -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

Néant

Etat des amortissements

Néant

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	17 558		183		17 741
Report à nouveau			183	183	
Excédent ou déficit de l'exercice	183		1 363-		1 180-
Situation nette	17 741		997-	183	16 561
TOTAL I	17 741		997-	183	16 561

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	240	240		
TOTAL	240	240		

Disponibilités en devises

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Produits à recevoir

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	240
Total	240

Charges et produits constatés d'avance