

Association La Passerelle BornyBuzz

6 rue de Normandie

57070 METZ

contact@lapasserelle.asso.fr

www.lapasserelle.asso.fr

Nouveau Numéro :

03 55 00 13 55



borny buzz
La Passerelle

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE Ordinaire



25 septembre 2020

17h15

Metz Borny

RAPPORT FINANCIER

sur l'exercice 2019

SOMMAIRE

BILAN 2019.....	3
COMPTE DE RESULTAT 2019	5
Eléments d'analyse du CR 2019	6
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES	6
Budget prévisionnel 2020.....	11
Retrouvez nos actions et partenariats sur internet	12
bornybuzz.fr	12
lapasserelle.asso.fr	12

BILAN 2019

LA PASSERELLE

Montants en EUR

BILAN

ACTIF				
	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. - Prov.	Net	Net
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. tech., matériel et out. industriel				
Autres immobilisations corporelles	45 626	29 497	16 130	4 070
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Total I : Actif immobilisé	45 626	29 497	16 130	4 070
Stocks et en cours				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 078		5 078	8 039
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	2 172		2 172	5 715
Valeurs mobilières de placements	22 500		22 500	22 500
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	142 680		142 680	165 308
Charges constatées d'avance	1 869		1 869	
Total II : Actif circulant	174 298		174 298	201 562
Total III : Frais d'émission des emprunts				
Total IV : Primes de remb. des emprunts				
Total V : Ecart de conversion Actif				
Total Général (I + II + III + IV + V)	219 925	29 497	190 428	205 632



PASSIF		
	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)
	Net	Net
Fonds propres statutaires	80 456	80 456
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	38 000	38 000
Report à nouveau	20 185	18 509
Excédent ou déficit de l'exercice	780	1 676
Situation nette (sous total)		
Subventions d'investissement		238
Provisions réglementées		
Total I : Fonds propres	139 421	138 879
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	18 000	11 996
Total II : Fonds reportés et dédiés	18 000	11 996
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III : Provisions		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 970	2 413
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	21 978	35 807
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	726	3 204
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	5 333	13 333
Total IV : Dettes	33 007	54 757
Total V : Ecart de conversion Passif		
Total général (I + II + III + IV + V)	190 428	205 632



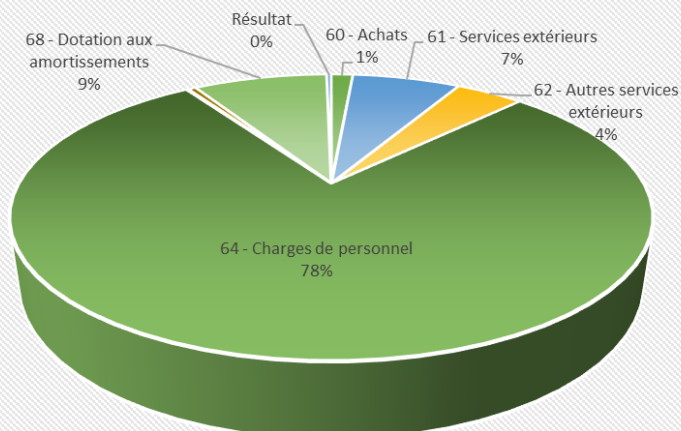
COMPTE DE RESULTAT 2019

CHARGES	2018	2019	Δ	PRODUITS	2018	2019	Δ
60 - Achats				70 - Ventes ..., prestations de services			
Achats d'études et de prestations de services	- €	28 €		Marchandises			
Alimentation	618 €	575 €	-7%	Prestations de services :	35 039 €	30 106 €	-14%
Fournitures non stockables (carburant, électricité, fluides)	575 €	638 €	11%	Produits des activités annexes	2 917 €	500 €	-83%
Fourniture administrative	662 €	862 €	30%	Prestations de services publics			
Fournitures d'entretien	1 866 €	630 €	-66%				
Fournitures pédagogiques	807 €	835 €	3%	74 - Subventions d'exploitation			
Informatique et vidéo				Etat :			
Autres fournitures (pharmacie)				- Contrat ville - CGET	16 000 €	25 000 €	56%
				- FIPD + appel à projet Police	6 600 €	11 164 €	69%
61 - Services extérieurs				- DRDFE	1 000 €		-100%
sous traitance générale	18 579 €	12 580 €	-32%	DRAC	18 440 €	22 200 €	20%
location immobilière	900 €	900 €	0%	Fonjep	5 011 €	7 107 €	42%
Entretien et réparation	1 044 €		-100%	DILCRAH	4 000 €	4 000 €	0%
Assurances	1 867 €	1 718 €	-8%	FDVA	6 000 €		-100%
Documentation	139 €	24 €	-83%	Région(s) : Grand Est			
Divers : charges locatives	2 765 €	2 605 €	-6%	- AMI	10 975 €	5 776 €	-47%
				- Gd est emploi	8 000 €	8 000 €	0%
62 - Autres services extérieurs				Département(s) : Moselle			
Rémunérations intermédiaires et honoraires	1 478 €	3 006 €	103%	- Jeunesse	7 000 €	7 500 €	7%
Publicité, publications	38 €	1 471 €	3736%	- Autre (REAAP)	1 000 €	1 000 €	0%
Déplacements, entrées	1 536 €	2 457 €	60%	Intercommunalité : Metz métropole			
Mission, réception	2 032 €	1 350 €	-34%	- Contrat ville			
Frais postaux et de télécommunication	2 221 €	2 726 €	23%	Commune(s) : Metz			
services bancaires	95 €	103 €	8%	- Contrat ville	59 500 €	66 500 €	12%
Divers : CNEA, macompta.fr	150 €		-100%	- Jeunesse + culture + CCAS + culture	11 200 €	10 220 €	-9%
				Organismes sociaux :			
63 - Impôts et taxes				- Caf - REAAP	2 500 €	2 500 €	0%
Impôts et taxes sur Rémunérations							
Autres Impôts et taxes				L'agence de services et de paiement (ex-CNASEA -emplois aidés)	40 175 €	38 577 €	-4%
				Autres établissements publics			
64 - Charges de personnel				Aides privées (fondations)	2 000 €	2 000 €	0%
Rémunérations du personnel permanent	164 631 €	156 307 €	-5%	75 - Autres produits de gestion courante			
Charges du personnel	57 137 €	47 324 €	-17%	Cotisations	960 €	1 177 €	23%
Autres charges de personnel	739 €	566 €	-23%	Remboursement divers (opca)			
				Autres produits	1 €	338 €	32363%
65 - Autres charges de gestion courante				76 - Produits financiers			
autres charges	130 €	387 €	198%	Intérêt des comptes	1 134 €	1 251 €	10%
67 - Charges exceptionnelles		1 259 €		77 - Produits exceptionnels			
				sur opérations de gestion	4 440 €	3 262 €	-27%
68 - Dotation aux amortissements				quote part investissement virée au résultat	500 €	238 €	-53%
provisions et engagements	5 240 €	4 080 €	-22%	78 - Reprise sur amo. et provisions	32 330 €	11 996 €	-63%
Engagement à réaliser sur subventions attribuées	11 996 €	18 000 €	50%	79 - Transferts de charges	2 204 €	802 €	-64%
COUT TOTAL DU PROJET	277 250 €	260 432 €	-6%	TOTAL DES RECETTES	278 927 €	261 211 €	-6%
Résultat de l'exercice - Bénéfice	1 676 €	780 €	-53%	Résultat de l'exercice - Perte			
COUT TOTAL DU PROJET	278 927 €	261 211 €		TOTAL DES RECETTES	278 927 €	261 211 €	
86 - Emploi des contribu° vol. en nature				87 - Contributions volontaires en nature			
Secours en nature				Bénévolat	26 938 €	12 500 €	
Mise à disposi° gratuite des biens et Presta°		2 250 €		Prestations en nature		2 250 €	
Personnels bénévoles	26 938 €	12 500 €		Dons en nature			
TOTAL DES CHARGES	305 865 €	273 711 €		TOTAL DES PRODUITS	305 865 €	273 711 €	

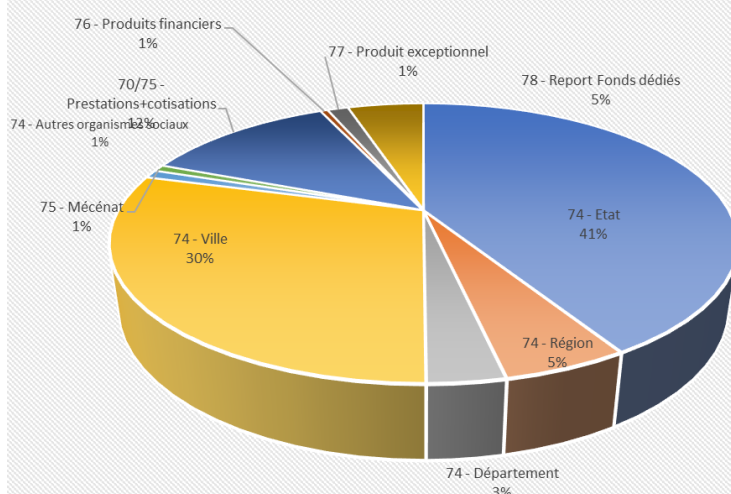


Éléments d'analyse du CR 2019

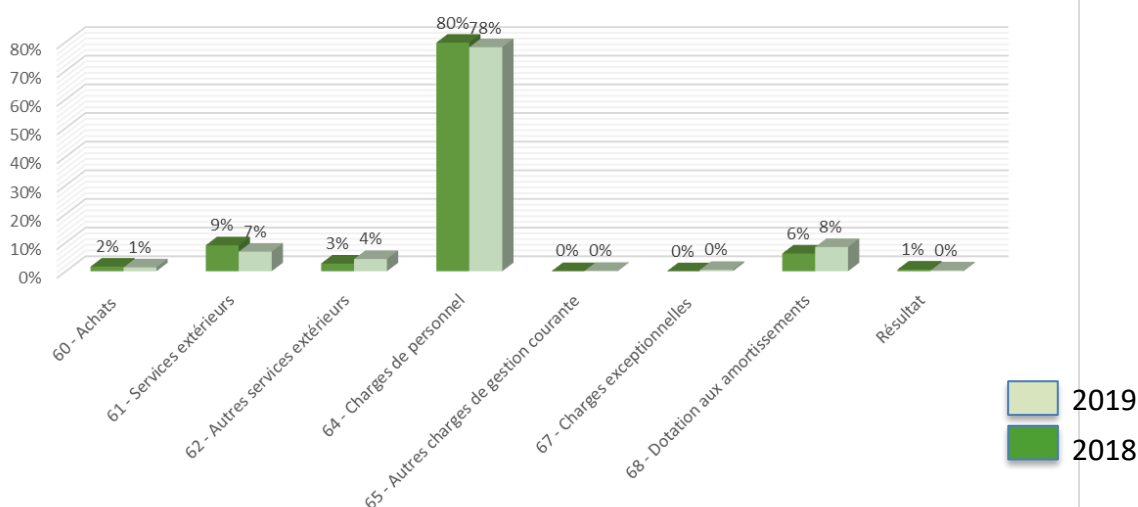
Répartition des charges



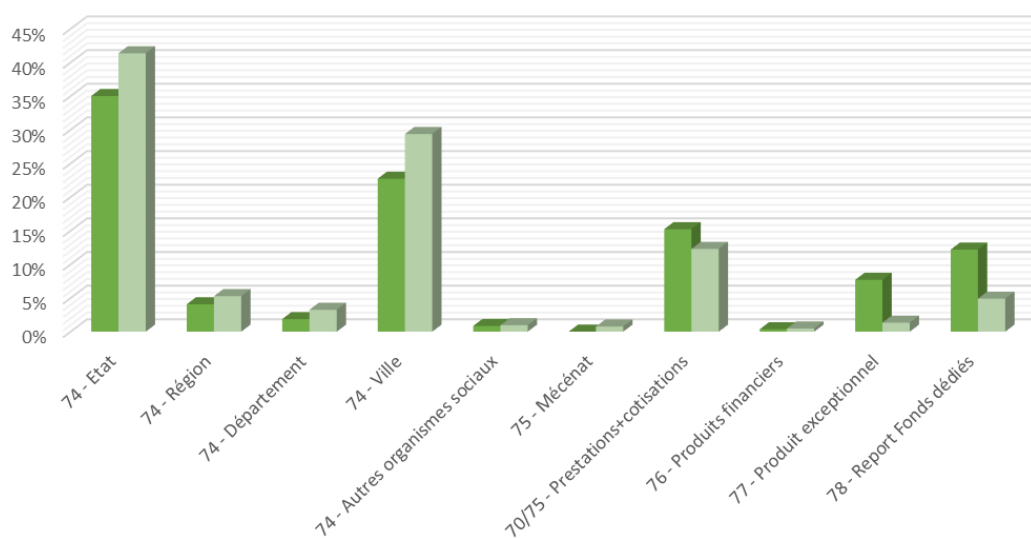
Répartition des produits



Evolution des charges 2018/2019



Evolution des produits 2018/2019



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES



**LA PASSERELLE
6/21, rue de Normandie
57070 METZ**

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

EXERCICE CLOS LE 31/12/2019



Etablissement principal : 16, avenue Sébastopol – 57070 METZ – France
Siège social : 3, rue de Turique 54000 NANCY - France
Tél. +33 (0)3 87 30 24 75 - E-mail : jmj.infos@jmj-expertise.fr - Site Web : www.secef.org

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Lorraine
Commissaire aux comptes, membre de la Compagnie Régionale de Nancy
SARL au capital de 55.000 Euros - SIRET 398 237 172 00042 - APE 6920Z

membre de **absolu**ce

Mesdames et Messieurs
Les membres de l'association
LA PASSERELLE
6/21, rue de Normandie
57070 METZ

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre association relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » en fin du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du début de l'exercice à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère

raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- Les bases et méthodes prises en considération pour les estimations des provisions constituées en vue de faire face à des créances dont le règlement semble compromis ou à d'autres risques.
- Le respect du principe de spécialisation des exercices notamment pour les produits.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale.

Nous vous signalons que ces documents ne nous ont pas été communiqués au jour où nous établissons le présent rapport. Nous ne nous prononçons donc pas sur la sincérité et la concordance entre les informations données dans ces documents et les comptes annuels.

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.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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, notre 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.

Fait à Metz, le 14 septembre 2020

Le Commissaire aux Comptes
Sarl JMJ EXPERTISE


Denis PIVERT



Budget prévisionnel 2020

DEPENSES	Total	RECETTES	Total
60 - Achats		70 - Ventes ..., prestations de services	
Achats d'études et de prestations de services	- €	Marchandises	- €
Alimentation	1 026 €	Prestations de services :	28 157 €
Fournitures non stockables (carburant, électricité, fluides)	733 €	Produits des activités annexes	- €
Fourniture administrative	632 €	Prestations de services publics	5 409 €
Fournitures d'entretien	309 €		- €
Fournitures pédagogiques	3 067 €	74 - Subventions d'exploitation	- €
Informatique et vidéo	8 494 €	Etat :	- €
Autres fournitures (pharmacie)	126 €	- Contrat ville - CGET	25 000 €
	- €	- FIPD -	12 000 €
61 - Services extérieurs	- €	- MILDECA	4 611 €
sous traitance : MPS (entretien locaux)	1 467 €	DRAC	18 045 €
location immobilière	687 €	Fonjep	14 214 €
Entretien et réparation	- €	DILCRAH	4 000 €
Assurances	1 757 €	Région(s) : Grand Est	- €
Documentation	350 €	- AMI	- €
Divers : charges locatives	2 567 €	- Gd est emploi	5 333 €
		Département(s) : Moselle	- €
62 - Autres services extérieurs		- Jeunesse	7 000 €
Rémunérations intermédiaires et honoraires	1 450 €	- Autre (REAAP)	1 000 €
Publicité, publications	464 €	Intercommunalité : Metz métropole	- €
Déplacements, entrées	3 667 €	- Contrat ville/ OVVV JJ	6 000 €
Mission, réception	2 952 €	Commune(s) : Metz	- €
Frais postaux et de télécommunication	5 590 €	- Contrat ville	37 000 €
services bancaires	107 €	- Jeunesse	5 000 €
Divers : CNEA, macompta.fr	687 €	Organismes sociaux :	- €
		- Caf - REAAP	2 980 €
63 - Impôts et taxes		Fonds européens	- €
Impôts et taxes sur Rémunérations	- €		- €
Autres Impôts et taxes	- €	L'agence de services et de paiement (ex- CNASEA -emplois aidés)	39 279 €
	- €	Metz mécènes solidaires	6 500 €
64 - Charges de personnel		AMI Fabrique de territoire	35 000 €
Rémunérations du personnel permanent	178 688 €	75 - Autres produits de gestion courante	
Charges du personnel	34 516 €	Cotisations	800 €
Autres charges de personnel (medecine du travail)	492 €	Remboursement divers (opca)	- €
		Dons	- €
65 - Autres charges de gestion courante		76 - Produits financiers	- €
cotisation	- €	Intérêt des comptes	- €
67 - Charges exceptionnelles		77 - Produits exceptionnels	- €
	- €	sur opérations de gestion	- €
68 - Dotation aux amortissements	- €	Sur exercices antérieurs	- €
provisions et engagements	25 500 €	78 - Reprise sur amo. et provisions	18 000 €
			- €
COUT TOTAL DU PROJET	275 328€	TOTAL DES RECETTES	275 328 €
Résultat de l'exercice - Bénéfice	- 0 €	Résultat de l'exercice - Perte	
COUT TOTAL DU PROJET	275 328 €	TOTAL DES RECETTES	275 328 €
86 - Emploi des contribu° vol. en nature		87 - Contributions volontaires en nature	
Secours en nature		Bénévolat	12 500 €
Mise à disposi° gratuite des biens et Presta°		Prestations en nature	
Personnels bénévoles	12 500 €	Dons en nature	
TOTAL DES CHARGES	287 828 €	TOTAL DES PRODUITS	287 828 €

L'association La Passerelle développe ses actions
avec le soutien de ses partenaires :



Premier ministre

COMMISSARIAT
GÉNÉRAL
À L'ÉGALITÉ
DES TERRITOIRES



Ministère
**Culture
Communication**

Direction régionale
des affaires culturelles
Grand Est



FDVA
FONDS POUR LE
DEVELOPPEMENT
DE LA VIE
ASSOCIATIVE



Retrouvez nos actions et partenariats sur internet

bornybuzz.fr

lapasserelle.asso.fr



borny**buzz**
La Passerelle