

## ECLA

3bis,rue d'Orléans  
92210 SAINT-CLOUD

## ETATS FINANCIERS

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

25 avenue de l'Europe  
92310 SEVRES  
Tél : 01-46-29-19-00  
Fax : 01-46-29-19-01  
E.mail : sevres@fiteco.com



# Sommaire

<i>Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable</i>	3
<b>ÉTATS FINANCIERS</b>	<b>5</b>
<i>Bilan association</i>	6
<i>Compte de résultat association</i>	8
<i>Compte de résultat association (suite)</i>	9
<b>ANNEXE</b>	<b>11</b>
<i>Préambule</i>	12
<i>Principes comptables généraux</i>	12
<i>Règles et méthodes comptables</i>	13
<i>Règles et méthodes comptables (suite)</i>	14
<i>Notes sur le bilan actif</i>	15
<i>Notes sur le bilan passif</i>	16
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	17
<i>Autres informations</i>	17
<b>DÉTAIL DU BILAN</b>	<b>19</b>
<i>Bilan association détaillé</i>	20
<b>DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT</b>	<b>23</b>
<i>Compte de résultat association détaillé</i>	24
<i>Compte de résultat association détaillé (suite)</i>	25
<i>Compte de résultat association détaillé (suite)</i>	26



## Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise ECLA relatifs à l'exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan .....	584 796,67 Euros
Chiffre d'affaires .....	636 367,00 Euros
Résultat net comptable .....	-26 156,38 Euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

A Sèvres, le 21/11/2018

Jean-François ANDARELLI  
Expert-Comptable



# ÉTATS FINANCIERS

# Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le <b>31/08/2018</b> (12 mois)		Exercice précédent <b>31/08/2017</b> (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	31 319	30 793	526	0	526
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	93 724	91 724	2 000	2 514	- 514
Autres immobilisations corporelles	198 327	166 862	31 466	25 320	6 146
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>323 371</b>	<b>289 378</b>	<b>33 992</b>	<b>27 834</b>	<b>6 158</b>
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	572		572		572
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	4 129		4 129	4 603	- 474
Valeurs mobilières de placement	180 000		180 000	180 000	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	359 520		359 520	382 197	- 22 677
Charges constatées d'avance	6 583		6 583	11 834	- 5 251
<b>TOTAL (II)</b>	<b>550 804</b>		<b>550 804</b>	<b>578 633</b>	<b>- 27 829</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>874 175</b>	<b>289 378</b>	<b>584 797</b>	<b>606 467</b>	<b>- 21 670</b>



## Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le <b>31/08/2018</b> <small>(12 mois)</small>	Exercice précédent <b>31/08/2017</b> <small>(12 mois)</small>	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	152 455	152 455	
. Ecart de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	28 098	21 714	6 384
. Résultat de l'exercice	-26 156	6 384	- 32 540
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>154 397</b>	<b>180 553</b>	<b>- 26 156</b>
Provisions pour risques et charges	111 889	99 428	12 461
<b>TOTAL (II)</b>	<b>111 889</b>	<b>99 428</b>	<b>12 461</b>
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
<b>TOTAL (III)</b>			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	18 934	23 196	- 4 262
Autres	271 577	275 290	- 3 713
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	28 000	28 000	
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>318 511</b>	<b>326 486</b>	<b>- 7 975</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>584 797</b>	<b>606 467</b>	<b>- 21 670</b>
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

## Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/08/2018</b> (12 mois)		Exercice précédent <b>31/08/2017</b> (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises	4 266		4 266	5 617	- 1 351	-24,05
Production vendue biens						
Production vendue services	632 101		632 101	630 667	1 434	0,23
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>636 367</b>		<b>636 367</b>	<b>636 284</b>	<b>83</b>	<b>0,01</b>
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			337 745	339 665	- 1 920	-0,57
Cotisations			38 310	38 512	- 202	-0,52
Autres produits			95		95	N/S
Reprise de provisions						
Transfert de charges			4 040	11 289	- 7 249	-64,21
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>380 191</b>	<b>389 466</b>	<b>- 9 275</b>	<b>-2,38</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 016 558</b>	<b>1 025 750</b>	<b>- 9 192</b>	<b>-0,90</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
Produits financiers						
De participations			3 816	4 627	- 811	-17,53
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>3 816</b>	<b>4 627</b>	<b>- 811</b>	<b>-17,53</b>
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			9 351	5 480	3 871	70,64
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>9 351</b>	<b>5 480</b>	<b>3 871</b>	<b>70,64</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>1 029 725</b>	<b>1 035 858</b>	<b>- 6 133</b>	<b>-0,59</b>
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>			<b>-26 156</b>		<b>- 26 156</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>1 055 882</b>	<b>1 035 858</b>	<b>20 024</b>	<b>1,93</b>

## Compte de résultat association (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/08/2018</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/08/2017</b> (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	5 012	4 028	984	24,43
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	275	524	- 249	-47,52
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	22 270	24 517	- 2 247	-9,17
Services extérieurs	26 280	17 399	8 881	51,04
Autres services extérieurs	357 768	349 101	8 667	2,48
Impôts, taxes et versements assimilés	12 817	15 850	- 3 033	-19,14
Salaires et traitements	426 044	422 895	3 149	0,74
Charges sociales	178 946	173 092	5 854	3,38
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	9 495	12 186	- 2 691	-22,08
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions	12 461	6 684	5 777	86,43
Autres charges	585	1 806	- 1 221	-67,61
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>1 051 954</b>	<b>1 028 081</b>	<b>23 873</b>	<b>2,32</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	0			
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>0</b>			
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	3 405	714	2 691	376,89
Sur opérations en capital				
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>3 405</b>	<b>714</b>	<b>2 691</b>	<b>376,89</b>
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	523	679	- 156	-22,97
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 055 882</b>	<b>1 029 474</b>	<b>26 408</b>	<b>2,57</b>
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>		<b>6 384</b>	<b>- 6 384</b>	<b>-100</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 055 882</b>	<b>1 035 858</b>	<b>20 024</b>	<b>1,93</b>
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
<b>Total</b>				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				



**ANNEXE**

## Préambule

L'exercice social clos le 31/08/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 584 796,67 E.

Le résultat net comptable est une perte de 26 156,38 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 25/10/2018 par les dirigeants.

## Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- **Continuité de l'exploitation**
- **Permanence des méthodes comptables**
- **Indépendance des exercices**

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.

## Règles et méthodes comptables

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Règles et méthodes comptables (suite)

### Créances

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

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

### Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.



## Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	30 659	660		31 319
Immobilisations corporelles	277 058	14 993		292 051
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>307 718</b>	<b>15 653</b>		<b>323 371</b>

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	30 659	134		30 793
Immobilisations corporelles	249 224	9 361		258 585
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>279 884</b>	<b>9 495</b>		<b>289 378</b>

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	31 319	30 793	526	3 ans
Matériel d'activités	93 724	91 724	2 000	de 3 à 5 ans
Instal.gales, agencet, aménagt.div.	64 533	60 891	3 642	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau & informatique	111 370	101 112	10 258	de 1 à 5 ans
Oeuvres d'art	14 136	0	14 136	Non amortiss.
Mobilier	8 289	4 858	3 430	Non amortiss.
<b>TOTAL</b>	<b>323 371</b>	<b>289 378</b>	<b>33 992</b>	

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant et charges d'avance	11 284	11 284	
<b>TOTAL</b>	<b>11 284</b>	<b>11 284</b>	

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	4 129
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>4 129</b>

Charges constatées d'avance
Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Notes sur le bilan passif

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques et charges	99 428	12 461			111 889
<b>TOTAL</b>	<b>99 428</b>	<b>12 461</b>			<b>111 889</b>

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	18 934	18 934		
Dettes fiscales et sociales	48 910	48 910		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	222 667	222 667		
Produits constatés d'avance	28 000	28 000		
<b>TOTAL</b>	<b>318 511</b>	<b>318 511</b>		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	11 976
Dettes fiscales et sociales	11 776
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>23 752</b>

Produits constatés d'avance
<p>Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.</p>

## Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	4 266	0,67 %
Prestations de services	615 621	96,74 %
Produits des activités annexes	16 480	2,59 %
<b>TOTAL</b>	<b>636 367</b>	<b>100.00 %</b>

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-35 396		-35 396
Résultat financier	3 816		3 816
Résultat exceptionnel	5 947		5 947
Participation des salariés			
<b>TOTAL</b>	<b>-25 633</b>	<b>523</b>	<b>-26 156</b>

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels	
-Autres honoraires facturés	
<b>TOTAL</b>	

## Autres informations

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 111 889 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 111 889 euros

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision qui s'élève à 111 889 € sur l'exercice clos le 31/08/2018.

Il a été décidé de calculer, depuis l'exercice clos le 31/08/2014, l'en-cours à la date de fin de l'exercice et non plus à la date d'échéance de départ.



## DÉTAIL DU BILAN

## Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le <b>31/08/2018</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/08/2017</b> (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Autres immobilisations incorporelles	<b>31 319</b>	<b>30 793</b>	<b>526</b>	<b>0</b>		<b>526</b>
<i>Logiciels</i>	31 319		31 319	30 659		660
<i>Amortis. logiciels</i>		30 793	-30 793	-30 659		134
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immob. incorporelles						
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains						
Installations tech., matériel et outillage i	<b>93 724</b>	<b>91 724</b>	<b>2 000</b>	<b>2 514</b>		- 514
<i>Matériel d'activités</i>	93 724		93 724	92 224		1 500
<i>Amortis. matériel activités</i>		91 724	-91 724	-89 710		-2 014
Autres immobilisations corporelles	<b>198 327</b>	<b>166 862</b>	<b>31 466</b>	<b>25 320</b>		<b>6 146</b>
<i>Instal.gales, agencet, aménagt.div.</i>	64 533		64 533	62 954		1 579
<i>Matériel de bureau &amp; informatique</i>	111 370		111 370	103 597		7 773
<i>Oeuvres d'art</i>	14 136		14 136	14 136		0
<i>Mobilier</i>	8 289		8 289	4 147		4 142
<i>Amortis. instal. gales, agencet. div</i>		60 891	-60 891	-58 128		-2 763
<i>Amortis. matér.bureau et informat.</i>		101 112	-101 112	-97 239		-3 873
<i>Amortis. mobilier</i>		4 858	-4 858	-4 147		-711
<b>Immobilisations financières</b>						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>323 371</b>	<b>289 378</b>	<b>33 992</b>	<b>27 834</b>		<b>6 158</b>
<b>Stocks en cours</b>						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux	<b>572</b>		<b>572</b>			<b>572</b>
<i>Mutuelle</i>	572		572			572
. Etat, impôts sur les bénéfiques						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	<b>4 129</b>		<b>4 129</b>	<b>4 603</b>		- 474
<i>Fournisseurs - RRR à obtenir</i>	2 328		2 328			2 328
<i>Divers - produits à recevoir</i>	1 801		1 801	4 603		- 2 802
Valeurs mobilières de placement	<b>180 000</b>		<b>180 000</b>	<b>180 000</b>		<b>0</b>
<i>Caisse d'Epargne PS Rueil Chatou</i>	60 000		60 000	60 000		0
<i>PARTS SOCIALES CE</i>	120 000		120 000	120 000		0
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	<b>359 520</b>		<b>359 520</b>	<b>382 197</b>		- 22 677
<i>Espèces à encaisser</i>	230		230			230
<i>Caisse d'Epargne</i>	75 696		75 696	18 796		56 900
<i>Livret A</i>	83 852		83 852	83 228		624
<i>Compte associatis CE</i>	199 573		199 573	279 081		- 79 508
<i>Caisse Artothèque</i>	41		41	193		- 152
<i>Caisse Ecla</i>	127		127	898		- 771
Charges constatées d'avance	<b>6 583</b>		<b>6 583</b>	<b>11 834</b>		- 5 251
<i>Charges constatées d'avance</i>	6 583		6 583	11 834		- 5 251
<b>TOTAL (II)</b>	<b>550 804</b>		<b>550 804</b>	<b>578 633</b>		- 27 829
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>874 175</b>	<b>289 378</b>	<b>584 797</b>	<b>606 467</b>		- 21 672

## Bilan association détaillé(suite) Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le <b>31/08/2018</b> <small>(12 mois)</small>	Exercice précédent <b>31/08/2017</b> <small>(12 mois)</small>	Variation
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	<b>152 455</b>	<b>152 455</b>	
<i>Fonds assoc sans droit repris</i>	152 455	152 455	
. Report à nouveau	<b>28 098</b>	<b>21 714</b>	<b>6 384</b>
<i>Report à nouveau (solde créditeur)</i>	28 098	21 714	6 384
. Résultat de l'exercice	<b>-26 156</b>	<b>6 384</b>	<b>- 32 540</b>
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>154 397</b>	<b>180 553</b>	<b>- 26 156</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
<i>Provisions pour retraite</i>	<b>111 889</b>	<b>99 428</b>	<b>12 461</b>
	111 889	99 428	12 461
<b>TOTAL (II)</b>	<b>111 889</b>	<b>99 428</b>	<b>12 461</b>
<b>Fonds dédiés</b>			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Dettes</b>			
<b>Fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>18 934</b>	<b>23 196</b>	<b>- 4 262</b>
<i>Fournisseurs</i>	6 958	14 548	- 7 590
<i>Fournisseurs - fact. non parvenues</i>	11 976	8 647	3 329
<b>Autres</b>	<b>271 577</b>	<b>275 290</b>	<b>- 3 713</b>
<i>Clients</i>	202 804	200 617	2 187
<i>Dettes provis. pr congés à payer</i>	7 852	11 825	- 3 973
<i>URSSAF</i>	22 623	21 824	799
<i>FNAS</i>	35		35
<i>Cri Unirs - complémentaire</i>	3 872	3 733	139
<i>Cri prévoyance</i>	832	791	41
<i>Mutuelle</i>		1 130	- 1 130
<i>Charges sociales s/congés à payer</i>	3 924	5 913	- 1 989
<i>Etat - impôts sur les bénéfiques</i>	7 173	6 650	523
<i>Taxe sur les salaires</i>		64	- 64
<i>Formation professionnelle</i>	2 599	2 644	- 45
<i>Autres comptes débiteurs/créditeurs</i>	19 863	20 099	- 236
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>28 000</b>	<b>28 000</b>	
<i>Produits constatés d'avance</i>	28 000	28 000	
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>318 511</b>	<b>326 486</b>	<b>- 7 975</b>
<b>Ecart de conversion passif (V)</b>			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>584 797</b>	<b>606 467</b>	<b>- 21 670</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétent			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<b>Engagements donnés</b>			





**DÉTAIL DU  
COMPTE DE RÉSULTAT**

## Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/08/2018</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/08/2017</b> (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises	<b>4 266</b>		<b>4 266</b>	<b>5 617</b>	<b>- 1 351</b>	<b>-24,05</b>
<i>Recettes bar</i>	3 070		3 070	1 772	1 298	73,25
<i>Ventes de marchandise A</i>	1 195		1 195	3 845	- 2 650	-68,92
Production vendue services	<b>632 101</b>		<b>632 101</b>	<b>630 667</b>	<b>1 434</b>	<b>0,23</b>
<i>Cotisations adultes</i>	314 428		314 428	321 026	- 6 598	-2,06
<i>Cotisations jeunes</i>	263 031		263 031	262 912	119	0,05
<i>Cotisations stages</i>	35 062		35 062	28 704	6 358	22,15
<i>Carte arthoteque</i>	3 100		3 100	2 100	1 000	47,62
<i>Cotisations arthoteque</i>	4 423		4 423	1 794	2 629	146,54
<i>Mise à disposition salle</i>	1 623		1 623	846	777	91,84
<i>Autres produits activités annexes</i>	10 434		10 434	13 286	- 2 852	-21,47
<b>Montants nets produits d'ex</b>	<b>636 367</b>		<b>636 367</b>	<b>636 284</b>	<b>83</b>	<b>0,01</b>

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/08/2018</b> (12 mois)		Exercice précédent <b>31/08/2017</b> (12 mois)	Variation	%
	<b>Autres produits d'exploitation</b>				
Subventions d'exploitation		<b>337 745</b>	<b>339 665</b>	<b>- 1 920</b>	<b>-0,57</b>
<i>Subvention municipale fonct ECLA</i>		302 000	299 000	3 000	1,00
<i>Subvention municipale QF</i>		12 388	13 891	- 1 503	-10,82
<i>Subvention municipale FN</i>		18 857	20 435	- 1 578	-7,72
<i>Autres subventions publiques</i>			5 840	- 5 840	-100
<i>Autres subventions</i>			500	- 500	-100
<i>Sponsors</i>		4 500		4 500	N/S
Cotisations		<b>38 310</b>	<b>38 512</b>	<b>- 202</b>	<b>-0,52</b>
<i>Adhésions ECLA</i>		38 310	38 512	- 202	-0,52
Produits liés à des financements réglementaires					
(+) Report des ressources non utilisées des exercice					
Autres produits		<b>95</b>		<b>95</b>	<b>N/S</b>
<i>Produits divers gestion courante</i>		95		95	N/S
Reprise de provisions					
Transfert de charges		<b>4 040</b>	<b>11 289</b>	<b>- 7 249</b>	<b>-64,21</b>
<i>Transfert de charges d'exploitation</i>		4 040	11 289	- 7 249	-64,21
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>		<b>380 191</b>	<b>389 466</b>	<b>- 9 275</b>	<b>-2,38</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		<b>1 016 558</b>	<b>1 025 750</b>	<b>- 9 192</b>	<b>-0,90</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en co					
<b>Produits financiers</b>					
De participations		<b>3 816</b>	<b>4 627</b>	<b>- 811</b>	<b>-17,53</b>
<i>Intérêts financiers</i>		3 816	4 627	- 811	-17,53
<b>Total des produits financiers (III)</b>		<b>3 816</b>	<b>4 627</b>	<b>- 811</b>	<b>-17,53</b>
<b>Produits exceptionnels</b>					
Sur opérations de gestion		<b>9 351</b>	<b>5 480</b>	<b>3 871</b>	<b>70,64</b>
<i>Autres produits except. de gestion</i>		9 351	5 480	3 871	70,64
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>		<b>9 351</b>	<b>5 480</b>	<b>3 871</b>	<b>70,64</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>		<b>1 029 725</b>	<b>1 035 858</b>	<b>- 6 133</b>	<b>-0,59</b>
(+) Report des ressources non utilisées des exercic					
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>		<b>-26 156</b>		<b>- 26 156</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 055 882</b>	<b>1 035 858</b>	<b>20 024</b>	<b>1,93</b>

## Compte de résultat association détaillé (suite)

	Exercice clos le <b>31/08/2018</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/08/2017</b> (12 mois)	Variation	%
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises	<b>5 012</b>	<b>4 028</b>	<b>984</b>	<b>24,43</b>
<i>Dépenses bar</i>	3 146	1 180	1 966	166,61
<i>Achats marchandise (ou groupe) A</i>	1 866	2 848	- 982	-34,48
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionne	<b>275</b>	<b>524</b>	<b>- 249</b>	<b>-47,52</b>
<i>Revues, CD, jeux</i>	275	524	- 249	-47,52
Autres achats non stockés	<b>22 270</b>	<b>24 517</b>	<b>- 2 247</b>	<b>-9,17</b>
<i>Achats matériel d'équipement</i>	1 147	2 751	- 1 604	-58,31
<i>Achats fournitures ateliers</i>	9 100	13 545	- 4 445	-32,82
<i>Achats fournitures stages</i>	662	205	457	222,93
<i>Fournitures expo manifestations</i>	4 162	880	3 282	372,95
<i>Fournitures carburant</i>	152		152	N/S
<i>Achats de petit équipement</i>	3 927	3 126	801	25,62
<i>Achats fournitures administratives</i>	3 119	4 010	- 891	-22,22
Services extérieurs	<b>26 280</b>	<b>17 399</b>	<b>8 881</b>	<b>51,04</b>
<i>Sous-traitance générale</i>	8 621		8 621	N/S
<i>Locations</i>	1 502	379	1 123	296,31
<i>Photocopieurs</i>	1 340	990	350	35,35
<i>Entretien sur biens mobiliers</i>		1 300	- 1 300	-100
<i>Maintenance</i>	7 883	7 015	868	12,37
<i>Primes d'assurance</i>	6 934	7 715	- 781	-10,12
Autres services extérieurs	<b>357 768</b>	<b>349 101</b>	<b>8 667</b>	<b>2,48</b>
<i>Personnel d'animation extérieur</i>	168 376	165 305	3 071	1,86
<i>Personnel extérieur</i>	16 590	6 097	10 493	172,10
<i>Cession de spectacles</i>	27 323	22 516	4 807	21,35
<i>Personnel prêté</i>	85 862	85 988	- 126	-0,15
<i>Honoraires</i>	22 239	28 926	- 6 687	-23,12
<i>Frais d'actes et contentieux</i>	50	50		0,00
<i>Cadeaux de petites valeurs</i>	657	934	- 277	-29,66
<i>Catalogues et imprimés</i>	3 312		3 312	N/S
<i>Publications</i>	8 961	11 101	- 2 140	-19,28
<i>Divers (pourboires, dons courants)</i>	209	155	54	34,84
<i>Voyages et déplacements</i>	1 949	1 357	592	43,63
<i>Visites expo &amp; musées</i>	295	2 052	- 1 757	-85,62
<i>Forfait kilométriques</i>	817	560	257	45,89
<i>Réceptions</i>	5 595	6 834	- 1 239	-18,13
<i>Frais de télécommunication</i>	3 081	2 946	135	4,58
<i>Internet</i>	562	721	- 159	-22,05
<i>Affranchissement</i>	8 893	7 637	1 256	16,45
<i>Services bancaires</i>	622	734	- 112	-15,26
<i>Commissions CB &amp; ANCV</i>	1 274	1 294	- 20	-1,55
<i>Cotisation aux associations</i>	1 102	3 894	- 2 792	-71,70
Impôts, taxes et versements assimilés	<b>12 817</b>	<b>15 850</b>	<b>- 3 033</b>	<b>-19,14</b>
<i>Taxe sur les salaires</i>	3 452	5 411	- 1 959	-36,20
<i>Formation continue (Trésor)</i>	8 782	7 714	1 068	13,84
<i>Formation continue (organisme)</i>	583	2 725	- 2 142	-78,61
Salaires et traitements	<b>426 044</b>	<b>422 895</b>	<b>3 149</b>	<b>0,74</b>
<i>Salaires appointements</i>	431 092	417 783	13 309	3,19
<i>Congés payés</i>	-5 548	1 501	- 7 049	469,62
<i>Primes et gratifications</i>		3 610	- 3 610	-100
<i>Indemnités et avantages divers</i>	500		500	N/S

## Compte de résultat association détaillé (suite)

	Exercice clos le <b>31/08/2018</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/08/2017</b> (12 mois)	Variation	%
Charges sociales	<b>178 946</b>	<b>173 092</b>	<b>5 854</b>	<b>3,38</b>
<i>Charges patronales artistes</i>	68	-77	145	188,31
<i>Cotisations à l'URSSAF</i>	111 032	118 287	- 7 255	-6,13
<i>Cotisations aux mutuelles</i>	3 355	3 141	214	6,81
<i>Cotisations retraite - Cri Unirs</i>	21 355	4 989	16 366	328,04
<i>Cotisations prévoyance - Cri prév</i>	4 331	4 216	115	2,73
<i>Cotis. CIPC MEDERIC</i>	10 197	26 026	- 15 829	-60,82
<i>Cotisations Pôle Emploi</i>	12 401		12 401	N/S
<i>Carte orange</i>	2 151	2 974	- 823	-27,67
<i>Titre restaurant</i>	8 329	7 862	467	5,94
<i>Médecine du travail et pharmacie</i>	3 592	2 976	616	20,70
<i>Oeuvres sociales</i>	2 134	2 699	- 565	-20,93
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	<b>9 495</b>	<b>12 186</b>	<b>- 2 691</b>	<b>-22,08</b>
<i>Dot. amort. s/immobil. incorporel.</i>	134	803	- 669	-83,31
<i>Dot. amort. s/immobil. corporel.</i>	9 361	11 383	- 2 022	-17,76
. Pour risques et charges : dotation aux provisions	<b>12 461</b>	<b>6 684</b>	<b>5 777</b>	<b>86,43</b>
<i>Dot. prov. risques &amp; ch. exploit.</i>	12 461	6 684	5 777	86,43
Autres charges	<b>585</b>	<b>1 806</b>	<b>- 1 221</b>	<b>-67,61</b>
<i>Redevances pour brevets, licences</i>	584	406	178	43,84
<i>Droits d'auteurs</i>		1 248	- 1 248	-100
<i>Charges diverses gestion courante</i>	1	151	- 150	-99,34
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>1 051 954</b>	<b>1 028 081</b>	<b>23 873</b>	<b>2,32</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en co				
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	<b>0</b>			
<i>Intérêts bancaires</i>	0			
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>0</b>			
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	<b>3 405</b>	<b>714</b>	<b>2 691</b>	<b>376,89</b>
<i>Autres charges except. de gestion</i>	3 405	714	2 691	376,89
Sur opérations en capital				
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>3 405</b>	<b>714</b>	<b>2 691</b>	<b>376,89</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les sociétés (X)	<b>523</b>	<b>679</b>	<b>- 156</b>	<b>-22,97</b>
<i>Impôts sur les bénéfices</i>	523	679	- 156	-22,97
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 055 882</b>	<b>1 029 474</b>	<b>26 408</b>	<b>2,57</b>
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>		<b>6 384</b>	<b>- 6 384</b>	<b>-100</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 055 882</b>	<b>1 035 858</b>	<b>20 024</b>	<b>1,93</b>
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
<b>Total</b>				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				