



A.C. CONSEILS

Société d'Expertise Comptable

Inscrite au Tableau de l'Ordre de Montpellier

ASSOCIATION ASUD

6 B Rue Notre Dame

30 000 NIMES

—

COMPTES

ANNUELS

Au 31/12/2018



A.C. CONSEILS

Société d'Expertise Comptable

Inscrite au Tableau de l'Ordre de Montpellier

ASSOCIATION ASUD

DOSSIER AU 31/12/2018 - SOMMAIRE

1 – ATTESTATION DE L'EXPERT COMPTABLE

2 – COMPTES ANNUELS :

- **BILAN,**
- **COMPTE DE RESULTAT,**
- **PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**
- **ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES**
- **IMMOBILISATION ET AMORTISSEMENT**
- **DETAIL ACTIF , PASSIF, ET COMPTE DE RESULTAT**
- **PREAMBULE ET REGLES/METHODES COMPTABLES**
- **AUTRES INFORMATIONS**

ATTESTATION

Conformément aux termes de notre lettre de mission , nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels (ou intermédiaires) de

ASUD

6 B Rue Notre Dame
30000 NIMES

relatifs à la période du 01.01.2018 au 31.12.2018 , qui se caractérisent par les données suivantes :

- total du bilan : 141 123 EUR
- Activités annexes : 2 001 EUR
- résultat net comptable : -196 EUR

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de 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 (ou intermédiaires) pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à MONTPELLIER
Le

Signature

DROUET Jean

Expert comptable

BILAN - ACTIF

(Devise : EUR)

		DUREE DE L'EXERCICE		EXERCICE N, CLOS LE			EXERCICE N-1
		12	mois	31.12.18			31.12.17
		DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT		BRUT	Amort., Provis.	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances & acomptes sur immob. incorporelles						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Install. techniques, Matériel & Outill. industriels			722.92	101.61	621.31	
	Autres immobilisations corporelles			8 821.05	6 743.34	2 077.71	3 588.06
	Immobilisations mises en concession						
	Immobilisations en cours						
	Avances & acomptes sur immob. corporelles						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
	Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières			1 936.23		1 936.23	1 936.23	
	TOTAL (I)		11 480.20	6 844.95	4 635.25	5 524.29	
LIAISON	Comptes de liaison (II)						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances & acomptes versés sur commandes						
	CREANCES						
	Usagers & comptes rattachés			1 500.00		1 500.00	
	Autres créances			1 488.95		1 488.95	6 405.02
DIVERS							
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités			127 761.05		127 761.05	130 291.08	
COMPTES DE REGUL.	Charges constatées d'avance		5 738.23		5 738.23	4 634.72	
	TOTAL (III)		136 488.23		136 488.23	141 330.82	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I A VI)			147 968.43	6 844.95	141 123.48	146 855.11	

BILAN - PASSIF

(Devise : EUR)

		12 mois	EXERCICE N	EXERCICE N-1
		12 mois	31.12.2018	31.12.2017
FONDS ASSOCIATIFS	FONDS PROPRES			
	Fonds associatifs sans droit de reprise		8 394.18	7 314.18
	Ecart de réévaluation (sans droit de reprise)			
	Réserves		90 120.93	85 690.73
	Report à nouveau		-44 963.57	-46 476.57
	RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENT OU INSUFFISANCE)		-195.84	2 758.92
	AUTRES FONDS ASSOCIATIF			
	Autres fonds associatifs avec droit de reprise			
	Apports			
	Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés			
Résultat sous contrôle de tiers financiers		1 245.92	4 430.20	
Ecart de réévaluation (avec droit de reprise)				
Subventions d'investissement sur bien non renouvelables		1 119.66	2 147.44	
Provisions réglementées		1 393.89	827.33	
Droit des propriétaires (commodat)				
	TOTAL (I)		57 115.17	56 692.23
LIAISON	Comptes de liaison			
		(II)		
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	TOTAL (III)			
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement		37 529.44	36 087.44
	Sur autres ressources			
	TOTAL (IV)		37 529.44	36 087.44
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit		23.33	
	Emprunts & dettes financières divers			
	Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 033.26	5 250.66
	Dettes fiscales et sociales		40 422.28	48 824.78
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes			
	Instruments de trésorerie			
COMPTE REGUL.	Produits constatés d'avance			
	TOTAL (V)		46 478.87	54 075.44
	Ecart de conversion passif			
	(VI)			
	TOTAL GENERAL (I A VI)		141 123.48	146 855.11

COMPTE DE RESULTAT

(Devise : EUR)

		DUREE DE L'EXERCICE	12 mois	EXERCICE N	EXERCICE N-1
		DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT	12 mois	31.12.2018	31.12.2017
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises (France Export)				
	Production vendue - Biens (France Export)				
	Production vendue - Services (France 2 001.15 Export)			2 001.15	
	CHIFFRES D'AFFAIRES NETS (France 2 001.15 Export)			2 001.15	
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			252 332.63	267 931.00
	Reprises sur amortissements & provisions, Transfert de charges			1 501.62	6 552.12
	Autres produits				
	- cotisations			130.00	90.00
	- dons				
	- legs et donations				
	- produits liés à des financements règlementaires				
	- vente de dons en nature				
	- autres produits de générosité				
	- autres produits divers			1 660.00	1 014.00
	TOTAL - PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			257 625.40	275 587.12
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
	Variation de stock (Marchandises)				
	Achats matières premières et autres approvisionnements				
	Variation de stock (Matières premières & approvisionnements)				
	Autres achats et charges externes *			70 472.23	68 005.53
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 367.20	1 866.46
	Salaires et traitements			126 292.46	121 730.61
	Charges sociales			56 565.81	59 415.06
	Dotations aux amortissements : sur immobilisations			1 611.96	1 510.34
	Dotations aux provisions : sur immobilisations				
	Dotations aux provisions : sur actif circulant				
	Dotations aux provisions : pour risques et charges				
	Autres charges			11.47	126.36
	TOTAL - CHARGES D'EXPLOITATION (II)			257 321.13	252 654.36
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				304.27	22 932.76
OPERATIONS EN COMMUN	Excédent attribué ou insuffisance transférée		(III)		
	Insuffisance supportée ou excédent transféré		(IV)		

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

(Devise : EUR)

		EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations Produits autres valeurs mobilières & créances de l'actif immob. Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL - PRODUITS FINANCIERS (V)		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement	85.89	
	TOTAL - CHARGES FINANCIERES (VI)	85.89	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		-85.89	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		218.38	22 932.76
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	1 027.78	1 176.78
	TOTAL - PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	1 027.78	1 176.78
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	TOTAL - CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		1 027.78	1 176.78
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) Impôts sur les excédents (X)			
SOLDE INTERMEDIAIRE (I-II+III-IV+V-VI+VII-VIII-IX-X)		1 246.16	24 109.54
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (XI)			3 649.38
- Engagements à réaliser sur les ressources affectées (XII)		1 442.00	25 000.00
TOTAL - PRODUITS (I+III+V+VII+XI)		258 653.18	280 413.28
TOTAL - CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII)		258 849.02	277 654.36
EXCEDENT OU INSUFFISANCE (total produits - total charges)		-195.84	2 758.92

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS Bénévolat Prestations en nature Dons en nature		
	TOTAL		
	CHARGES Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Prestations Personnel bénévole		
	TOTAL		

* Y compris

- Redevances de crédit bail mobilier
- Redevances de crédit bail immobilier

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

(Devise : EUR)

NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice	Augment. Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES	Prov. reconstit. gisem. miniers & pétroliers Provisions pour investissements Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires dont majorations excep. de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	827.33	566.56		1 393.89
	TOTAL I	827.33	566.56		1 393.89
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour litiges Prov. pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marché à terme Provisions pour amendes & pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions & obligations similaires Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immob. Provisions pour gros entretien et révisions Prov. chges soc. & fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques & charges				
	TOTAL II				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Prov. pour dépréciations sur immobilisations incorporelles corporelles titres mis en équiv. titres de participation financières (autres) Prov. pour dépréciation sur stocks & en-cours Prov. pour dépréciation sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL III				
TOTAL GENERAL I + II + III		827.33	566.56		1 393.89

Dont dotations et reprises

D'exploitation		
Financières		
Exceptionn.	566.56	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice

**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES
A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

(Devise : EUR)

CADRE A	ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		1 936.23	1 936.23	
	Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux Autres créances clients Créances repr. titres prêtés, dont provisions Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 500.00	1 500.00	
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfiques Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes & vers. assimilés Divers			
	Groupe et associés (2) Débiteurs divers		1 488.95	1 488.95	
Charges constatées d'avance			5 738.23	5 738.23	
TOTAUX			10 663.41	10 663.41	
Renvois	(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice (1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers. physiques)				

CADRE B	ETAT DES DETTES		Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1) Autres emprunts obligataires (1)			23.33	23.33		
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit (1)		à 1 an max. à l'origine à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2) Fournisseurs et comptes rattachés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux			6 033.26 13 826.72 26 595.56	6 033.26 13 826.72 26 595.56		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfiques Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Groupes et associés (2) Autres dettes Dette représentative de titres empruntés Produits constatés d'avance			37 529.44	37 529.44		
TOTAUX			84 008.31	84 008.31		
Renvois	(1) Emprunt souscrits en cours d'exercice (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice (2) Montant divers emprunts & dettes contractés auprès des associés personnes physiques					

IMMOBILISATIONS

(Devise : EUR)

CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immob. au début de l'exercice	AUGMENTATIONS														
			Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions créat., apports & virements													
INCORPORELLES	Frais d'établissement de recherche et de développement I Autres postes d'immobilisations incorporelles II																
CORPORELLES	Terrains Constructions <table border="0" style="margin-left: 20px;"> <tr> <td style="border-left: 1px solid black; padding-left: 5px;">Sur sol propre</td> <td>- dont composants</td> <td><input type="text"/></td> </tr> <tr> <td style="border-left: 1px solid black; padding-left: 5px;">Sur sol d'autrui</td> <td>- dont composants</td> <td><input type="text"/></td> </tr> <tr> <td style="border-left: 1px solid black; padding-left: 5px;">Inst.. gén., agenc. & aménag. construc.</td> <td>- dont composants</td> <td><input type="text"/></td> </tr> </table> Installations techniques, matériel & outillage industriels - dont composants <input type="text"/> Autres immob. corporelles <table border="0" style="margin-left: 20px;"> <tr> <td style="border-left: 1px solid black; padding-left: 5px;">Install. gén., agenc., aménag. divers</td> </tr> <tr> <td style="border-left: 1px solid black; padding-left: 5px;">Matériel de transport</td> </tr> <tr> <td style="border-left: 1px solid black; padding-left: 5px;">Matériel de bureau & inform., mobilier</td> </tr> <tr> <td style="border-left: 1px solid black; padding-left: 5px;">Emballages récupérables & divers</td> </tr> </table> Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	Sur sol propre	- dont composants	<input type="text"/>	Sur sol d'autrui	- dont composants	<input type="text"/>	Inst.. gén., agenc. & aménag. construc.	- dont composants	<input type="text"/>	Install. gén., agenc., aménag. divers	Matériel de transport	Matériel de bureau & inform., mobilier	Emballages récupérables & divers	8 821.05		722.92
Sur sol propre	- dont composants	<input type="text"/>															
Sur sol d'autrui	- dont composants	<input type="text"/>															
Inst.. gén., agenc. & aménag. construc.	- dont composants	<input type="text"/>															
Install. gén., agenc., aménag. divers																	
Matériel de transport																	
Matériel de bureau & inform., mobilier																	
Emballages récupérables & divers																	
	TOTAL III	8 821.05		722.92													
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	1 936.23															
	TOTAL IV	1 936.23															
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		10 757.28		722.92													

CADRE B	IMMOBILISATIONS	DIMINUTIONS		Valeur brute des immob à la fin de l'exercice	Rééval. légales Val. d'origine immob. fin d'exercice							
		Par virements de poste à poste	Par cessions à des tiers ou hors service									
INCORPORELLES	Frais d'établiss. et de développ. I Autres postes d'immob. incorporelles II											
CORPORELLES	Terrains Constructions <table border="0" style="margin-left: 20px;"> <tr> <td style="border-left: 1px solid black; padding-left: 5px;">Sur sol propre</td> </tr> <tr> <td style="border-left: 1px solid black; padding-left: 5px;">Sur sol d'autrui</td> </tr> <tr> <td style="border-left: 1px solid black; padding-left: 5px;">Inst.. gén., agenc.</td> </tr> </table> Install. tech., matériel & outill. industriels Autres immob. corporelles <table border="0" style="margin-left: 20px;"> <tr> <td style="border-left: 1px solid black; padding-left: 5px;">Install. gén., agenc.</td> </tr> <tr> <td style="border-left: 1px solid black; padding-left: 5px;">Matériel de transport</td> </tr> <tr> <td style="border-left: 1px solid black; padding-left: 5px;">Mat. bureau & inform.</td> </tr> <tr> <td style="border-left: 1px solid black; padding-left: 5px;">Emballages récup.</td> </tr> </table> Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	Sur sol propre	Sur sol d'autrui	Inst.. gén., agenc.	Install. gén., agenc.	Matériel de transport	Mat. bureau & inform.	Emballages récup.			722.92	8 821.05
Sur sol propre												
Sur sol d'autrui												
Inst.. gén., agenc.												
Install. gén., agenc.												
Matériel de transport												
Mat. bureau & inform.												
Emballages récup.												
	TOTAL III			9 543.97								
FINANCIERES	Particip. évaluées mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts & autres immob. financières			1 936.23								
	TOTAL IV			1 936.23								
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				11 480.20								

AMORTISSEMENTS

(Devise : EUR)

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortiss. en début d'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Eléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortiss. à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement I					
Autres immobilisations incorporelles II					
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales, agenc. & aménag. construc.					
Installations techniques, matériel & outillage industriels				101.61	101.61
Autres immob. corporelles					
Inst. générales, agenc., aménag. divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau & informatique, mobilier	5 232.97			1 510.37	6 743.34
Emballages récupérables & divers					
TOTAL III	5 232.97			1 611.98	6 844.95
TOTAL GENERAL (I + II + III)	5 232.97			1 611.98	6 844.95

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fisc. exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fisc. exceptionnel	
Frais d'établissement & développement I							
Autres immobilisations incorporelles II							
Terrains							
Constructions							
Sur sol propre							
Sur sol d'autrui							
Inst. gén., ag., amén. constr.							
Install. tech., matériel & outill. industriels							
Autres immob. corporelles							
Inst. gén., ag., amén. divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau & inform.							
Emballages récup. & divers							
TOTAL III							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL IV							
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)							
TOTAL GENERAL non ventilé		DOTATIONS			REPRISES		
TOTAL GENERAL non ventilé							

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortiss.	Montant net à la fin de l'exercice
	Charges à répartir sur plusieurs exercices				
	Primes de remboursement des obligations				

ACTIF DETAILLE

(Devise : EUR)

Numéro du Compte	NOM DU COMPTE	EXERCICE N, CLOS LE		EXERCICE N-1	
		31.12.18		31.12.17	
		NET	%	NET	%
ACTIF IMMOBILISE (I)		4 635.25	3.28	5 524.29	3.76
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			N/S		N/S
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 699.02	1.91	3 588.06	2.44
Install. techniques, Matériel & Outill. industriels		621.31	0.44		N/S
21540000	MATERIEL ET OUTILLAGE	722.92	0.51		N/S
28154000	AMORT. MATERIEL OUTILLAGE	-101.61	-0.07		N/S
Autres immobilisations corporelles		2 077.71	1.47	3 588.06	2.44
21830000	MAT.BUREAU & MAT.INFORMAT	3 347.71	2.37	3 347.71	2.28
21840000	MOBILIER	5 473.34	3.88	5 473.34	3.73
28183000	AMORT. MAT.BUREAU. INFORM	-2 389.62	-1.69	-1 907.07	-1.30
28184000	AMORT. DU MOBILIER	-4 353.72	-3.09	-3 325.92	-2.26
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 936.23	1.37	1 936.23	1.32
Autres immobilisations financières		1 936.23	1.37	1 936.23	1.32
27550000	CAUTIONNEMENTS VERSEES	1 936.23	1.37	1 936.23	1.32
LIAISON (II)			N/S		N/S
ACTIF CIRCULANT (III.a)		130 750.00	92.65	136 696.10	93.08
STOCKS			N/S		N/S
AVANCES & ACOMPTEs versés sur commandes			N/S		N/S
CREANCES		2 988.95	2.12	6 405.02	4.36
Usagers & comptes rattachés		1 500.00	1.06		N/S
41100100	CLIENTS	1 500.00	1.06		N/S
Autres créances		1 488.95	1.06	6 405.02	4.36
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	1 488.95	1.06	6 405.02	4.36
DIVERS		127 761.05	90.53	130 291.08	88.72
Disponibilités		127 761.05	90.53	130 291.08	88.72
51210000	CREDIT COOPERATIF	0.00	0.00	30 590.19	20.83
51220000	CREDIT MUTUEL	27 064.89	19.18	9 233.01	6.29
51230000	BFCC LIVRET	0.00	0.00	90 327.30	61.51
51240000	CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	100 660.81	71.33	100.03	0.07
53000000	CAISSE	35.35	0.03		N/S
53110000	CAISSE	0.00	0.00	40.55	0.03
COMPTES DE REGUL.		5 738.23	4.07	4 634.72	3.16
Charges constatées d'avance (III.b)		5 738.23	4.07	4 634.72	3.16
48600000	CHARGES CSTATEES D'AVANCE	5 738.23	4.07	4 634.72	3.16
Total III.a + III.b (III)		136 488.23	96.72	141 330.82	96.24
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)			N/S		N/S
Primes de remboursement des obligations (V)			N/S		N/S

ACTIF DETAILLE

(suite)

(Devise : EUR)

Numéro du Compte	NOM DU COMPTE	EXERCICE N, CLOS LE 31.12.18		EXERCICE N-1 31.12.17	
		NET	%	NET	%
		Ecarts de conversion actif	(VI)		N/S
TOTAL ACTIF	(I à VI)	141 123.48	100.00	146 855.11	100.00

**BILAN ACTIF (associations)
DETAIL DES POSTES**

No COMPTE	INTITULE	EXERCICE N 31.12.18 - 12 mois	EXERCICE N-1 31.12.17 - 12 mois
ARA	Install. techniques, Matériel & Outill. industriels - BRUT		
21540000	MATERIEL ET OUTILLAGE	722.92	
	TOTAUX	722.92	
ASA	Install. techniques, Matériel & Outill. industriels - Amort., Provis.		
28154000	AMORT. MATERIEL OUTILLAGE	101.61	
	TOTAUX	101.61	
ATA	Autres immobilisations corporelles - BRUT		
21830000	MAT.BUREAU & MAT.INFORMAT	3 347.71	3 347.71
21840000	MOBILIER	5 473.34	5 473.34
	TOTAUX	8 821.05	8 821.05
AUA	Autres immobilisations corporelles - Amort., Provis.		
28183000	AMORT. MAT.BUREAU. INFORM	2 389.62	1 907.07
28184000	AMORT. DU MOBILIER	4 353.72	3 325.92
	TOTAUX	6 743.34	5 232.99
BHA	Autres immobilisations financières - BRUT		
27550000	CAUTIONNEMENTS VERSEES	1 936.23	1 936.23
	TOTAUX	1 936.23	1 936.23
BXA	Usagers & comptes rattachés - BRUT		
41100100	CLIENTS	1 500.00	
	TOTAUX	1 500.00	
BZA	Autres créances - BRUT		
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	1 488.95	6 405.02
	TOTAUX	1 488.95	6 405.02
CFA	Disponibilités - BRUT		
51210000	CREDIT COOPERATIF	0.00	30 590.19
51220000	CREDIT MUTUEL	27 064.89	9 233.01
51230000	BFCC LIVRET	0.00	90 327.30
51240000	CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	100 660.81	100.03
53000000	CAISSE	35.35	
53110000	CAISSE	0.00	40.55
	TOTAUX	127 761.05	130 291.08
CHA	Charges constatées d'avance - BRUT		
48600000	CHARGES CSTATEES D'AVANCE	5 738.23	4 634.72
	TOTAUX	5 738.23	4 634.72

PASSIF DETAILLE

(Devise : EUR)

Numéro du Compte	NOM DU COMPTE	EXERCICE N, CLOS LE		EXERCICE N-1	
		31.12.18		31.12.17	
		NET	%	NET	%
FONDS ASSOCIATIFS (I)		57 115.17	40.47	56 692.23	38.60
FONDS PROPRES		53 551.54	37.95	46 528.34	31.68
Fonds associatifs sans droit de reprise		8 394.18	5.95	7 314.18	4.98
10240000	APPORTS SANS DROITS DE REPR.	8 394.18	5.95	7 314.18	4.98
Réserves		90 120.93	63.86	85 690.73	58.35
10682000	EXCEDENT AFFECTE A L INVES.	8 132.20	5.76	3 702.00	2.52
10683000	RESERVES DE TRESORERIE	56 257.79	39.86	56 257.79	38.31
10684000	RESERVES DE COMPENSATION	25 730.94	18.23	25 730.94	17.52
Report à nouveau		-44 963.57	-31.86	-46 476.57	-31.65
11620000	DEPENSES POUR CONGES PAYES	-21 607.00	-15.31	-23 120.00	-15.74
11900000	REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEB)	-23 356.57	-16.55	-23 356.57	-15.90
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou insuffisance)		-195.84	-0.14	2 758.92	1.88
AUTRES FONDS ASSOCIATIF		3 759.47	2.66	7 404.97	5.04
Résultat sous contrôle de tiers financiers		1 245.92	0.88	4 430.20	3.02
11501600	RESULTAT 2016	0.00	0.00	4 430.20	3.02
11501700	RESULTAT 2017	1 245.92	0.88		N/S
Subventions d'investiss. sur bien non renouvelables		1 119.66	0.79	2 147.44	1.46
13110000	SUBVENTIONS EQUIP. ETAT	4 595.56	3.26	4 595.56	3.13
13911000	ETAT	-3 475.90	-2.46	-2 448.12	-1.67
Provisions réglementées		1 393.89	0.99	827.33	0.56
14862000	DIFF. REALIS. ELEMETS ACTIFS	1 393.89	0.99	827.33	0.56
LIAISON (II)			N/S		N/S
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			N/S		N/S
FONDS DEDIES (IV)		37 529.44	26.59	36 087.44	24.57
Sur subventions de fonctionnement		37 529.44	26.59	36 087.44	24.57
19400000	FONDS DEDIES S/SUB.FONCTION.	37 529.44	26.59	36 087.44	24.57
DETTES (V.a)		46 478.87	32.93	54 075.44	36.82
Emprunts & dettes auprès des établiss. de crédit		23.33	0.02		N/S
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	23.33	0.02		N/S
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 033.26	4.28	5 250.66	3.58
40100000	FOURNIS. BIENS & SERVICES	2 773.06	1.96	2 195.66	1.50
40800000	FOURNISSEURS FACT. N/PARV	3 260.20	2.31	3 055.00	2.08
Dettes fiscales et sociales		40 422.28	28.64	48 824.78	33.25
42110000	PERSONNEL FRAIS	0.00	0.00	15.60	0.01
42820000	PERSONNEL.DETTES PROV.C.P	13 826.72	9.80	14 664.00	9.99
43100000	SECURITE SOCIALE	8 736.03	6.19	17 559.00	11.96
43710000	TICKETS RESTAURANTS	0.00	0.00	-232.00	-0.16
43730000	RETRAITE ET PREVOYANCE	0.00	0.00	5 677.72	3.87
43731000	CAISSE DE RETRAITE	5 600.51	3.97		N/S

PASSIF DETAILLE

(suite)

(Devise : EUR)

Numéro du Compte	NOM DU COMPTE	EXERCICE N, CLOS LE 31.12.18		EXERCICE N-1 31.12.17	
		NET	%	NET	%
		43732000	CAISSE DE PREVOYANCE	765.37	0.54
43733000	CAISSE DE MUTUELLE	732.12	0.52		N/S
43750000	CET MALAKOFF MEDERIC	2 396.80	1.70	2 331.00	1.59
43820000	CHARGES SOCIALES SUR CP	5 882.55	4.17	6 943.00	4.73
43860000	UNIFAF BV2	1 933.36	1.37	1 866.46	1.27
43861000	AMETRA	548.82	0.39		N/S
COMPTE REGUL. (V.b)			N/S		N/S
Total V.a + V.b (V)		46 478.87	32.93	54 075.44	36.82
ECARTS CONVERSION PASSIF (VI)			N/S		N/S
TOTAL PASSIF (I à VI)		141 123.48	100.00	146 855.11	100.00

**BILAN PASSIF (associations)
DETAIL DES POSTES**

No COMPTE	INTITULE	EXERCICE N 31.12.18 - 12 mois	EXERCICE N-1 31.12.17 - 12 mois
DAA	Fonds associatifs sans droit de reprise		
10240000	APPORTS SANS DROITS DE REPR.	8 394.18	7 314.18
	TOTAUX	8 394.18	7 314.18
DDA	Réserves		
10682000	EXCEDENT AFFECTE A L INVES.	8 132.20	3 702.00
10683000	RESERVES DE TRESORERIE	56 257.79	56 257.79
10684000	RESERVES DE COMPENSATION	25 730.94	25 730.94
	TOTAUX	90 120.93	85 690.73
DEA	Résultat sous contrôle de tiers financiers		
11501600	RESULTAT 2016	0.00	4 430.20
11501700	RESULTAT 2017	1 245.92	
	TOTAUX	1 245.92	4 430.20
DHA	Report à nouveau		
11620000	DEPENSES POUR CONGES PAYES	-21 607.00	-23 120.00
11900000	REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEB)	-23 356.57	-23 356.57
	TOTAUX	-44 963.57	-46 476.57
DJA	Subventions d'investissement sur bien non renouvelables		
13110000	SUBVENTIONS EQUIP. ETAT	4 595.56	4 595.56
13911000	ETAT	-3 475.90	-2 448.12
	TOTAUX	1 119.66	2 147.44
DKA	Provisions réglementées		
14862000	DIFF. REALIS. ELEMETS ACTIFS	1 393.89	827.33
	TOTAUX	1 393.89	827.33
DUA	Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit		
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	23.33	
	TOTAUX	23.33	
DXA	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000	FOURNIS. BIENS & SERVICES	2 773.06	2 195.66
40800000	FOURNISSEURS FACT. N/PARV	3 260.20	3 055.00
	TOTAUX	6 033.26	5 250.66
DYA	Dettes fiscales et sociales		
42110000	PERSONNEL FRAIS	0.00	15.60
42820000	PERSONNEL.DETTES PROV.C.P	13 826.72	14 664.00
43100000	SECURITE SOCIALE	8 736.03	17 559.00
43710000	TICKETS RESTAURANTS	0.00	-232.00
43730000	RETRAITE ET PREVOYANCE	0.00	5 677.72
43731000	CAISSE DE RETRAITE	5 600.51	
43732000	CAISSE DE PREVOYANCE	765.37	
43733000	CAISSE DE MUTUELLE	732.12	
43750000	CET MALAKOFF MEDERIC	2 396.80	2 331.00
43820000	CHARGES SOCIALES SUR CP	5 882.55	6 943.00
43860000	UNIFAF BV2	1 933.36	1 866.46
43861000	AMETRA	548.82	
	TOTAUX	40 422.28	48 824.78
XSA	Sur subventions de fonctionnement		
19400000	FONDS DEDIES S/SUB.FONCTION.	37 529.44	36 087.44
	TOTAUX	37 529.44	36 087.44

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

(Devisé : EUR)

Numéro de Compte	NOM DU COMPTE	31.12.18 12 mois EXERCICE N		31.12.17 12 mois EXERCICE N-1		Variation	
		SOLDE	%	SOLDE	%	ABSOLUE	REL.
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		304.27	0.12	22 932.76	8.32
100%	PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	257 625.40	100.00	275 587.12	100.00	-17 961.72	-6.52
	Production vendue – Services	2 001.15	0.78		N/S	2 001.15	N/S
70840000	MISE A DISPO. PERSONNEL FACT.	2 001.15	0.78		N/S	2 001.15	N/S
	CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	2 001.15	0.78		N/S	2 001.15	N/S
	Subventions d'exploitation	252 332.63	97.95	267 931.00	97.22	-15 598.37	-5.82
74000000	SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.		N/S	267 931.00	97.22	-267 931.00	N/S
74010000	A.R.S. OCCITANIE	248 282.63	96.37		N/S	248 282.63	N/S
74020000	CONSEIL DEPARTEMENTAL DU GARD	2 350.00	0.91		N/S	2 350.00	N/S
74030000	VILLE DE NIMES	1 700.00	0.66		N/S	1 700.00	N/S
	Rep./amortis.& prov.,transf.de ch.	1 501.62	0.58	6 552.12	2.38	-5 050.50	-77.08
79100000	TRANSF CHARGES EXPLOITAT.	1 501.62	0.58	6 552.12	2.38	-5 050.50	-77.08
	Autres produits – Cotisations	130.00	0.05	90.00	0.03	40.00	44.44
75600000	COTISATIONS DES ADHERENTS	130.00	0.05	90.00	0.03	40.00	44.44
	Autres produits – Autres produits divers	1 660.00	0.64	1 014.00	0.37	646.00	63.71
75400000	MECENAT	1 610.00	0.62		N/S	1 610.00	N/S
75800000	PROD.DIVERS GESTION COUR.	50.00	0.02	1 014.00	0.37	-964.00	-95.07
	CHARGES D'EXPLOITATION (II)	257 321.13	99.88	252 654.36	91.68	4 666.77	1.85
	Autres achats et charges externes	70 472.23	27.35	68 005.53	24.68	2 466.70	3.63
60610000	FOURNITURES NN STOCK. EAU EDF	2 702.11	1.05	2 624.15	0.95	77.96	2.97
60612000	PHARMACIE	13 736.10	5.33	13 698.40	4.97	37.70	0.28
60613000	ALIMENTATIONS	1 327.29	0.52	1 352.78	0.49	-25.49	-1.88
60630000	FOURNITURES D'ENTRETIEN	427.89	0.17	769.53	0.28	-341.64	-44.40
60631000	PETITS EQUIPEMENTS	372.80	0.14	233.06	0.08	139.74	59.96
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATI.	209.94	0.08	1 017.08	0.37	-807.14	-79.36
61120000	PRESTATIONS A CARACT. M.S.	3 933.00	1.53		N/S	3 933.00	N/S
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	13 351.92	5.18	13 546.68	4.92	-194.76	-1.44
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	2 805.60	1.09	2 860.60	1.04	-55.00	-1.92
61400000	CHARGES LOCATIVES & COPRO	360.00	0.14		N/S	360.00	N/S
61520000	ENTR. REPAR. BIENS IMMOB.		N/S	6 289.99	2.28	-6 289.99	N/S
61550000	ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	2 745.01	1.07	1 614.59	0.59	1 130.42	70.01
61560000	MAINTENANCE		N/S	1 185.37	0.43	-1 185.37	N/S
61610000	ASSURANCES MULTIRISQUES	2 592.41	1.01	2 392.82	0.87	199.59	8.34
61810000	DOCUMENTATION	320.50	0.12	393.88	0.14	-73.38	-18.63
62140000	PERSONNEL DETACHE OU PRETE A		N/S	6 336.00	2.30	-6 336.00	N/S
62260000	HONORAIRES	13 127.02	5.10	6 928.00	2.51	6 199.02	89.48
62270000	FRAIS D'ACTES/CONTENTIEUX	50.00	0.02		N/S	50.00	N/S
62310000	COMMUNICATION	1 021.20	0.40	2 168.70	0.79	-1 147.50	-52.91
62410000	TRANSPORTS SUR ACHATS	30.50	0.01		N/S	30.50	N/S
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	907.16	0.35	745.64	0.27	161.52	21.66
62570000	RECEPTIONS	464.41	0.18	410.82	0.15	53.59	13.04
62630000	AFFRANCHISSEMENTS	221.80	0.09	189.28	0.07	32.52	17.18
62650000	TELECOMMUNICATIONS	2 100.24	0.82	1 859.08	0.67	241.16	12.97
62700000	SERVICES BANCAIRES	355.87	0.14	462.14	0.17	-106.27	-23.00
62780000	COMMISSIONS SUR TICKETS REST.	91.28	0.04		N/S	91.28	N/S

COMPTES DE RESULTAT DETAILLE

(Suite)

(Devise : EUR)

Numéro de Compte	NOM DU COMPTE	31.12.18 12 mois EXERCICE N		31.12.17 12 mois EXERCICE N-1		Variation	
		SOLDE	%	SOLDE	%	ABSOLUE	REL.
		62810000	COTISATIONS VERSEES	923.08	0.36	926.94	0.34
62830000	ENTRETIEN LOCAUX	6 295.10	2.44		N/S	6 295.10	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés		2 367.20	0.92	1 866.46	0.68	500.74	26.83
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE	2 367.20	0.92	1 866.46	0.68	500.74	26.83
Salaires et traitements		126 292.46	49.02	121 730.61	44.17	4 561.85	3.75
64110000	SALAIRES. APPOINTEMENTS	124 732.94	48.42	115 327.61	41.85	9 405.33	8.16
64120000	CONGES PAYES	-837.28	-0.32	-1 018.00	-0.37	180.72	-17.75
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS		N/S	5 090.00	1.85	-5 090.00	N/S
64150000	COMPTE EPARGNE TEMPS	2 396.80	0.93	2 331.00	0.85	65.80	2.82
Charges sociales		56 565.81	21.96	59 415.06	21.56	-2 849.25	-4.80
64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	40 273.33	15.63	38 379.02	13.93	1 894.31	4.94
64520000	COTISATIONS AUX MUTUELLES	1 176.00	0.46	1 161.12	0.42	14.88	1.28
64530000	COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	9 768.46	3.79	10 591.51	3.84	-823.05	-7.77
64540000	COTISATIONS AUX PREVOYANCES	1 528.85	0.59		N/S	1 528.85	N/S
64550000	CHARGES SOC.SUR CONGES PAYES	-1 060.45	-0.41	-495.00	-0.18	-565.45	114.23
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 139.62	0.44	581.58	0.21	558.04	95.95
64780000	TICKETS RESTAURANT	2 740.00	1.06	2 604.00	0.94	136.00	5.22
64790000	TICKETS SERVICE	1 000.00	0.39	1 000.00	0.36	0.00	0.00
64800000	AUTRES CHARGES DU PERSONN		N/S	5 592.83	2.03	-5 592.83	N/S
Dot. aux amortissements : sur immobilisations		1 611.96	0.63	1 510.34	0.55	101.62	6.73
68112000	DOT.AMORT.IMMOB.CORPOR.	1 611.96	0.63	1 510.34	0.55	101.62	6.73
Autres charges		11.47	0.00	126.36	0.05	-114.89	-90.92
65800000	CHARG. DIVERSES GESTION COUR.	11.47	0.00	126.36	0.05	-114.89	-90.92
OPERATIONS EN COMMUN (III - IV)			N/S		N/S		
Excédent attribué ou insuffisance transférée (III)			N/S		N/S		
Insuffisance supportée ou excédent transféré (IV)			N/S		N/S		
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		-85.89	-0.03		N/S	-85.89	N/S
PRODUITS FINANCIERS (V)			N/S		N/S		
CHARGES FINANCIERES (VI)		85.89	0.03		N/S	85.89	N/S
Intérêts et charges assimilées		85.89	0.03		N/S	85.89	N/S
66160000	INTERETS BANCAIRES	85.89	0.03		N/S	85.89	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		218.38	0.08	22 932.76	8.32	-22 714.38	-99.05
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		1 027.78	0.40	1 176.78	0.43	-149.00	-12.66
PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		1 027.78	0.40	1 176.78	0.43	-149.00	-12.66
Produits exceptionn./opér.en capital		1 027.78	0.40	1 176.78	0.43	-149.00	-12.66
77700000	QUOTE-PART SUBV.INVESTIS.	1 027.78	0.40	1 176.78	0.43	-149.00	-12.66
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)			N/S		N/S		
Particip. salariés aux résultats de l'entr. (IX)			N/S		N/S		

COMPTES DE RESULTAT DETAILLE

(Suite)

(Devise : EUR)

Numéro de Compte	NOM DU COMPTE	31.12.18 12 mois EXERCICE N		31.12.17 12 mois EXERCICE N-1		Variation	
		SOLDE	%	SOLDE	%	ABSOLUE	REL.
	Impôts sur les excédents (X)		N/S		N/S		
	SOLDE INTERMEDIAIRE	1 246.16	0.48	24 109.54	8.75	-22 863.38	-94.83
	+ Report ressources non utilisées des exerc ant. (XI)		N/S	3 649.38	1.32	-3 649.38	N/S
78940000	REPORT DES RESSOURCES NON UTI		N/S	3 649.38	1.32	-3 649.38	N/S
	- Engagements à réaliser s/ les ress. affectées (XII)	1 442.00	0.56	25 000.00	9.07	-23 558.00	-94.23
68900000	ENGAGT A REALISER S/ RESS. AF	1 442.00	0.56		N/S	1 442.00	N/S
68940000	ENGAGEMENT A REAL SUBV.ATTRIB		N/S	25 000.00	9.07	-25 000.00	N/S
	TOTAL PRODUITS (I + III + V + VII + XI)	258 653.18	100.40	280 413.28	101.75	-21 760.10	-7.76
	TOTAL CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X + XII)	258 849.02	100.47	277 654.36	100.75	-18 805.34	-6.77
	EXCEDENT OU INSUFFISANCE (produits - charges)	-195.84	-0.08	2 758.92	1.00	-2 954.76	-107.10

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		N/S		N/S		
PRODUITS		N/S		N/S		
CHARGES		N/S		N/S		

Autres informations						
Redevances de crédit bail mobilier		N/S		N/S		
Redevances de crédit bail immobilier		N/S		N/S		

**COMPTE DE RESULTAT (associations)
DETAIL DES POSTES**

No COMPTE	INTITULE	EXERCICE N 31.12.18 - 12 mois	EXERCICE N-1 31.12.17 - 12 mois
FIA	Production vendue - Services		
70840000	MISE A DISPO. PERSONNEL FACT. TOTAUX	2 001.15 2 001.15	
FOA	Subventions d'exploitation		
74000000	SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.		267 931.00
74010000	A.R.S. OCCITANIE	248 282.63	
74020000	CONSEIL DEPARTEMENTAL DU GARD	2 350.00	
74030000	VILLE DE NIMES	1 700.00	
	TOTAUX	252 332.63	267 931.00
FPA	Reprises sur amortissements & provisions, Transfert de charges		
79100000	TRANSF CHARGES EXPLOITAT. TOTAUX	1 501.62 1 501.62	6 552.12 6 552.12
FQ1	Cotisations		
75600000	COTISATIONS DES ADHERENTS TOTAUX	130.00 130.00	90.00 90.00
FQ7	Autres produits divers		
75400000	MECENAT	1 610.00	
75800000	PROD.DIVERS GESTION COUR.	50.00	1 014.00
	TOTAUX	1 660.00	1 014.00
FWA	Autres achats et charges externes		
60610000	FOURNITURES NN STOCK. EAU EDF	2 702.11	2 624.15
60612000	PHARMACIE	13 736.10	13 698.40
60613000	ALIMENTATIONS	1 327.29	1 352.78
60630000	FOURNITURES D'ENTRETIEN	427.89	769.53
60631000	PETITS EQUIPEMENTS	372.80	233.06
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATI.	209.94	1 017.08
61120000	PRESTATIONS A CARACT. M.S.	3 933.00	
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	13 351.92	13 546.68
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	2 805.60	2 860.60
61400000	CHARGES LOCATIVES & COPRO	360.00	
61520000	ENTR. REPAR. BIENS IMMOB.		6 289.99
61550000	ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	2 745.01	1 614.59
61560000	MAINTENANCE		1 185.37
61610000	ASSURANCES MULTIRISQUES	2 592.41	2 392.82
61810000	DOCUMENTATION	320.50	393.88
62140000	PERSONNEL DETACHE OU PRETE A		6 336.00
62260000	HONORAIRES	13 127.02	6 928.00
62270000	FRAIS D'ACTES/CONTENTIEUX	50.00	
62310000	COMMUNICATION	1 021.20	2 168.70
62410000	TRANSPORTS SUR ACHATS	30.50	
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	907.16	745.64
62570000	RECEPTIONS	464.41	410.82
62630000	AFFRANCHISSEMENTS	221.80	189.28
62650000	TELECOMMUNICATIONS	2 100.24	1 859.08
62700000	SERVICES BANCAIRES	355.87	462.14
62780000	COMMISSIONS SUR TICKETS REST.	91.28	
62810000	COTISATIONS VERSEES	923.08	926.94
62830000	ENTRETIEN LOCAUX	6 295.10	
	TOTAUX	70 472.23	68 005.53
FXA	Impôts, taxes et versements assimilés		
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE TOTAUX	2 367.20 2 367.20	1 866.46 1 866.46
FYA	Salaires et traitements		
64110000	SALAIRES. APPOINTEMENTS	124 732.94	115 327.61
64120000	CONGES PAYES	-837.28	-1 018.00
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS		5 090.00
64150000	COMPTE EPARGNE TEMPS	2 396.80	2 331.00
	TOTAUX	126 292.46	121 730.61
FZA	Charges sociales		

**COMPTE DE RESULTAT (associations)
DETAIL DES POSTES**

No COMPTE	INTITULE	EXERCICE N 31.12.18 - 12 mois	EXERCICE N-1 31.12.17 - 12 mois
64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	40 273.33	38 379.02
64520000	COTISATIONS AUX MUTUELLES	1 176.00	1 161.12
64530000	COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	9 768.46	10 591.51
64540000	COTISATIONS AUX PREVOYANCES	1 528.85	
64550000	CHARGES SOC.SUR CONGES PAYES	-1 060.45	-495.00
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 139.62	581.58
64780000	TICKETS RESTAURANT	2 740.00	2 604.00
64790000	TICKETS SERVICE	1 000.00	1 000.00
64800000	AUTRES CHARGES DU PERSONN		5 592.83
	TOTAUX	56 565.81	59 415.06
GAA	Dotations aux amortissements : sur immobilisations		
68112000	DOT.AMORT.IMMOB.CORPOR.	1 611.96	1 510.34
	TOTAUX	1 611.96	1 510.34
GEA	Autres charges		
65800000	CHARG. DIVERSES GESTION COUR.	11.47	126.36
	TOTAUX	11.47	126.36
GRA	Intérêts et charges assimilées		
66160000	INTERETS BANCAIRES	85.89	
	TOTAUX	85.89	
HBA	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
77700000	QUOTE-PART SUBV.INVESTIS.	1 027.78	1 176.78
	TOTAUX	1 027.78	1 176.78
HLA	- Engagements à réaliser sur les ressources affectées		
68900000	ENGAGT A REALISER S/ RESS. AF	1 442.00	
68940000	ENGAGEMENT A REAL SUBV.ATTRIB		25 000.00
	TOTAUX	1 442.00	25 000.00
HMA	+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
78940000	REPORT DES RESSOURCES NON UTI		3 649.38
	TOTAUX		3 649.38

PREAMBULE

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 141 123.48 E.

Le résultat net comptable dégage une insuffisance de 196 E.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- L'instruction budgétaire et comptable M22
- L'instruction DGAS du 17 août 2007 intégrant l'avis n° 2007-05 du 04.05.2007 du Conseil national de la comptabilité
- L'arrêté du 10 novembre 2008

La comptabilité des établissements de l'Association a été tenue en application de l'instruction budgétaire et comptable M 22. Cette instruction est le cadre comptable de référence des établissements sanitaires et sociaux.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions réglementées (hors dérogatoires) :

Elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

- Amortissements de l'actif immobilisé :

Les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'association n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,

- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Fonds dédiés

FINANCEURS	MONTANT INITIAL	FONDS A ENGAGER DEBUT EX. 194000	UTILISATION EN COURS D'EX. 789400	ENGAGEMENT RESTANT A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTES 689400	FONDS RESTANTS A ENGAGER EN FIN D'EX.
FD 2011 pour Tx accès	7 500	7 500			7 500
FD 2015 Frais MILDECA	1 087	1 087			1 087
FD 2016 SUBV APPUI LIEUX FESTIFS (groupe 1 ACHATS)	2 500	2 500			2 500
PROVISION POUR DEMENAGEMENT 2017 octroyée en 2016	20 000	20 000			20 000
FD 2017 Equipements divers	2 500	2 500			2 500
FD 2017 MAD NALOXONE	2 500	2 500			2 500
FD 2018 MAD NALOXONE				1 442	1 442
TOTAUX	36 087	36 087	-	1 442	37 529

Evaluation des engagements d'indemnités de fin de carrière (IFC)

Le montant global d'engagements d'IFC à la clôture a été évalué selon le calcul simplifié recommandé par le Conseil National de la Comptabilité.

Le calcul simplifié recommandé repose sur une évaluation des indemnités à verser aux salariés à leur départ à la retraite valorisées avec un salaire actuel majoré des charges patronales.

Selon cette méthode globale les engagements d'IFC totalisent à la clôture 83 983,14 €.

Autres informations

L'objet de l'association est :

- de mettre en œuvre, soutenir et favoriser toute action, activité ou service tendant à promouvoir la réduction des risques parmi les usagers et ex-usagers de drogues et toute personne prise en charge par le système sanitaire et social pour les questions relatives à son usage de drogues ou sa conduite addictive.
- de conduire et promouvoir la recherche et la formation en matière de sida, d'hépatites, de conduites addictives et de toxicomanie.

Les prestations des bénévoles ne sont ni évaluées, ni comptabilisées.

Information sur les rémunérations 2018 des trois plus hauts cadres salariés et bénévoles (loi du 23 mai 2006) :

- aucune rémunération n'a été versée aux membres du bureau de l'association sur l'exercice 2018.
- Directeur : 43 640 €

Passage du résultat comptable au résultat administratif

PROPOSITION D'AFFECTATION	SOLDE DEBITEUR AU 31/12/18	SOLDE CREDITEUR AU 31/12/18	AFFECTATION AU DEBIT	AFFECTATION AU CREDIT	SOLDES AFFECTES AU DEBIT	SOLDES AFFECTES AU CREDIT
106820 EXCEDENT AFFECTE A L'INVESTISSEMENT		3 702		4 430		8 132
106850 RESERVE DE TRESORERIE		56 258				56 258
106860 RESERVE DE COMPENSATION		25 731				25 731
110000 RAN CREDITEUR						
116200 DEPENSES POUR CP	21 607				21 607	
119000 RAN DEBITEUR	23 357				23 357	
115016 RESULTAT 2016		4 430	4 430			-
115017 RESULTAT 2017		1 246				1 246
115018 RESULTAT 2018	196		1 898		2 094	
TOTAUX	45 160	91 367	6 328	4 430	47 058	91 367