

SOMMAIRE DU DOSSIER COMPTABLE ANNUEL

Les comptes de l'association sont présentés en euros.

COMPTES ANNUELS

Page

Bilan Actif-Passif

2

Compte de Résultat

4

Annexe

6

DETAIL DES COMPTES

Page

Détail des comptes d'Actif

20

Détail des comptes de Passif

21

Détail des comptes du résultat d'exploitation

22

Détail des autres postes du compte de résultat

25

JUSTIFICATION DES COMPTES

Page

Justification des comptes de bilan

26

Solde intermédiaire de gestion

29

BILAN ACTIF Exercice au 31/12/2018 En Euros		Brut	Amortissements & dépréciations	Net	Exercice au 31/12/2017
IMMobilisations incorporelles		3 894	(3 894)		
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires		3 894	(3 894)		
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immo. incorporelles					
IMMobilisations corporelles		104 200	(92 763)	11 437	14 033
Terrains					
Constructions		97 322	(85 972)	11 350	13 826
Install. et matériels de prestations					
Autres immobilisations corporelles		6 878	(6 791)	87	207
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
IMMobilisations financières (2)					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité du portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
ACTIF IMMobilisé		108 094	(96 657)	11 437	14 033
STOCKS et EN-COURS					
Matières premières et autres approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
AVANCES et ACOMPTEs sur COMMANDES					
CREANCES		27 966		27 966	68
Créances usagers et comptes rattachés (3)		27 966		27 966	68
Autres créances (3)					
TRESORERIE		589 474		589 474	589 848
Valeurs mobilières de placement		499 320		499 320	495 007
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		90 153		90 153	94 841
ACTIF CIRCULANT		617 440		617 440	589 916
Charges constatées d'avance (3)		2 200		2 200	3 842
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des obligations					
Ecart de conversion Actif					
TOTAL ACTIF		727 734	(96 657)	631 077	607 790
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an (brut)					
(3) dont à plus d'un an (brut)					
ENGAGEMENTS RECUS					
Légs nets à réaliser :					
- acceptés par les organes statutairement compétents					
- autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					
Autres engagements reçus					

BILAN PASSIF En Euros		Exercice au 31/12/2018	Exercice au 31/12/2017
FONDS PROPRES		222 550	195 092
Fonds associatif sans droit de reprise			
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		229 000	229 000
Report à nouveau (débiteur ou crééditeur)		(39 324)	(30 868)
Résultat de l'exercice (excédent ou insuffisance)		32 874	(3 040)
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		331 263	325 847
Fonds associatif avec droit de reprise :			
- apports			
- legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés			
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		331 263	325 847
Ecarts de réévaluation / des biens avec droit de reprise			
Subventions d'invest/biens non renouvelables par l'organisme			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
Divers			
FONDS ASSOCIATIFS		553 813	520 939
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		59 166	54 296
PROVISIONS		59 166	54 296
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement			
Fonds dédiés sur autres ressources			
FONDS DEDIES			
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
AVANCES et ACOMPTEES sur COMMANDES EN COURS			
AUTRES DETTES		16 479	24 076
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sociales		7 230	12 458
Dettes fiscales		467	394
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		8 782	11 224
Instruments de trésorerie			
DETTES (1)		16 479	24 076
Produits constatés d'avance (1)		1 620	8 480
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		631 077	607 790
(1) dont à plus d'un an			
(1) dont à moins d'un an		18 080	32 556
(2) dont concours bancaires courants, soldes cr. banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			
Avals et cautions			
Nantissement sur cession de créances			
Effets escomptés non échus et autres mobilisations			
Autres engagements donnés			

COMPTE DE RESULTAT En Euros	31/12/2018	31/12/2017	VARIATION	%
	12 Mois	12 Mois		
MONTANTS NETS DES PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
PRODUCTION STOCKEE & IMMOBILISEE				
Variation de la production stockée				
Production immobilisée				
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		1 220 594	1 224 088	
Produits nets partiels sur opération à long terme				
Subventions d'exploitation	1 170 140	1 170 755	(615)	-0.05 %
Reprises des amortissements et provisions				
Transferts de charges	28 737	30 272	(1 534)	-5.07 %
Cotisations	21 690	23 002	(1 312)	-5.70 %
Dons				
Apports				
Legs et donations				
Produits liés à des financements réglementaires				
Ventes de dons en natures				
Autres produits de la générosité publique				
Autres produits	27	59	(32)	-54.24 %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		1 220 594	1 224 088	
			(3 493)	-0.29 %
ACHATS				
Achats de marchandises				
Variation des stocks de marchandises				
Achats de matières premières et approvisionnements				
Variation des stocks de matières et approvisionnements				
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		61 327	65 232	
Achats d'études et de prestations de services				
Achats non stockés de matières et fournitures	2 595	3 054	(459)	-15.03 %
Autres achats				
Services extérieurs (a)	15 814	19 067	(3 253)	-17.06 %
Autres services extérieurs	42 918	43 110	(192)	-0.45 %
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		7 321	7 282	
			39	0.54 %
FRAIS DE PERSONNEL		105 961	102 067	
Salaires et traitements	55 937	53 338	2 599	4.87 %
Charges sociales	50 024	48 728	1 296	2.66 %
DOTATIONS AUX AMORT. DEPREC. ET PROV.		7 466	6 232	
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 596	2 596		0.00 %
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions	4 870	3 636	1 234	33.93 %
SUBVENTIONS ACCORDÉES PAR L'ASSOCIATION		993 231	1 037 402	
			(44 171)	-4.26 %
AUTRES CHARGES		14 605	13 847	
Autres charges d'exploitation	14 605	13 847	758	5.47 %
			758	5.47 %
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		1 189 911	1 232 062	
			(42 151)	-3.42 %
RESULTAT D'EXPLOITATION (à reporter)		30 683	(7 974)	
			38 657	
(a) dont redevance sur crédit bail mobilier				
(a) dont redevances sur crédit bail immobilier		230	(230)	

COMPTE DE RESULTAT (suite) En Euros	31/12/2018	31/12/2017	VARIATION	%
	12 Mois	12 Mois		
RESULTAT D'EXPLOITATION (report)	30 683	(7 974)		38 657
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré				
QUOTES-PART RESULT./OPE.FAITES EN COMMUN				
PRODUITS FINANCIERS	2 257	3 041		
Produits financiers de participations (3)			(783)	-25.77 %
Produits / autres valeurs mob. et créances immob. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 257	3 041	(783)	-25.77 %
Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
Défauts positives de change				
Produits nets sur cessions de V.M.P.				
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amort., dépréc. et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Défauts négatives de change				
Charges nettes sur cessions de V.M.P.				
RESULTAT FINANCIER	2 257	3 041		(783) -25.77 %
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	32 941	(4 933)		37 874
PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 893		
Produits exceptionnels / opérations de gestion		1 893	(1 893)	
Produits exceptionnels / opérations en capital			(1 893)	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de char				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles / opérations de gestion				
Charges exceptionnelles / opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréc. et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 893		(1 893)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices	(67)		(67)	
SOLDE INTERMEDIAIRE	32 874	(3 040)		35 913
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
Engagement à réaliser sur ressources affectées				
TOTAL des PRODUITS	1 222 852	1 229 022	(6 170)	-0.50 %
TOTAL des CHARGES	(1 189 978)	(1 232 062)	42 084	-3.42 %
RESULTAT DE L'EXERCICE	32 874	(3 040)		35 913
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées				
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
TOTAL PRODUITS				
- Bénévolat - Prestations en nature - Dons en nature				
TOTAL CHARGES				
- Secours en nature - Mise à disposition gratuite de biens et services - Personnel bénévole				

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

NON SERVI (1)			N° de page
N.A.	N.S.	C.	

I CARACTERISTIQUES DE L'ASSOCIATION et FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

--	--	--

7

II REGLES ET METHODES COMPTABLES (dont dérogatoires)

--	--	--

8

- Variation des fonds associatifs
- Variation de la réserve de réévaluation
- Etat des réserves et provisions
- Etat des réserves et provisions (détail)
- Réserve pour projet associatif
- Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat
- Et tableau de répartition du résultat de l'exercice
- Variation de la provision spéciale de réévaluation
- Suivi des fonds dédiés
- Etat de l'actif immobilisé
- Etat des amortissements
- Frais d'établissement, fonds commercial et autres immobilisations incorporelles
- Frais de recherche et de développement
- Etat des échéances des créances et des dettes
- Avances et crédits alloués aux dirigeants
- Charges à payer, produits à recevoir et charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Ecart de conversion, montant des dettes et créances représentées par effets de commerce

x	x	
x		
x		
x		
x		
x		
x		
x		
x		
x		

9

10

11

12

13

14

15

III INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

x	x	
x	x	
x		
x		
x		

16

17

18

19

IV INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

x	x	
x		

- Dettes garanties par des sûretés réelles
- Information en matière de crédit-bail
- Engagement en matière de retraite

V INFORMATIONS RELATIVES AUX ENGAGEMENTS

	x	
	x	

- Transferts de charges

VI AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

	x	
	x	

	x	
	x	

CARACTERISTIQUES DE L'ASSOCIATION

En euros

L'association

A.C.G.D.L

présente les caractéristiques suivantes :

Total bilan :	631 076,90	Euros
Chiffre d'affaires :		Euros
Résultat de l'exercice :	32 873,56	Euros
Nombre de salariés :		2

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Le résultat du compte "ordinaire" enregistre un déficit de 12 266,51 € au titre de l'exercice 2018 qui s'explique essentiellement par un versement de l'allocation décès supérieur à ce qui a été estimé.

Le compte "Fonds de Solidarité" enregistre un résultat excédentaire de 45 140,07 €.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

I - PRINCIPES GENERAUX

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

II - MODES ET METHODES D'EVALUATION

1 - Immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine , compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, hors frais d'acquisition.

Les amortissements des biens sont calculés en fonction des durées d'utilité déterminées pour chaque actif.

Les durées et méthodes d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes :

Agencements des constructions :	Linéaire 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire 4 ans
Ordinateur	Linéaire 5 ans

2 - Valeurs mobilières de placement

A la clôture de l'exercice, le poste valeurs mobilières de placement est constitué uniquement d'un compte à terme et d'un compte sur livret.

3 - Fonds associatifs - Résultats sous le contrôle de tiers financeurs.

Des comptes report à nouveau ont été spécifiquement créés représentant l'insuffisance du compte ordinaire et du fonds de solidarité :

Au titre du compte ordinaire présenté en "Fonds propres" :

Celui-ci s'élève à 39 323,82 €.

Au titre du fonds de solidarité présenté en "Autres fonds associatifs" :

Celui-ci s'élève à 171 346,42 €.

Les autres fonds associatifs se composent par ailleurs des réserves du fonds de solidarité.

Ces dernières sont appelées à être reprises par les financeurs (à long terme).

Elles ne sont pas acquises à l'association et sont présentées sous la rubrique "Fonds associatifs avec droit de reprise" pour 502 609,32 €.

4 - Provisions pour risques et charges

Elles sont constituées par :

- une provision pour indemnités de départ à la retraite du personnel de l'Amicale :

Cette provision concerne le personnel en activité n'ayant pas atteint l'âge de la retraite et s'élève à 54 865,57 € au 31/12/2018.

La charge annuelle est portée en "dotations aux provisions pour charges d'exploitation" pour 4 870,00 € en 2018.

- une provision pour travaux à réaliser par la co-propriété qui s'élève à 4 300 € au 31.12.2018.

VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

En euros

	SOLDE AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE A LA FIN DE L'EXERCICE
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation sur biens sans droit de reprises				
Réserves	229 000,00			229 000,00
Report à nouveau	-30 867,61			-39 323,82
Résultat comptable de l'exercice	-3 039,89	35 913,45		32 873,56
Fonds associatifs avec droit de reprise	325 846,58	5 416,32		331 262,90
Ecart de réévaluation sur biens avec droit de reprises				
Subventions d'investissement / biens non renouvelables par l'organisme				
Provisions réglementées				
Droit de propriétaires (commodat)				
Divers				
TOTAL	520 939,08	41 329,77	8 456,21	553 812,64

RESERVES ET PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

En euros

	MONTANT AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	MONTANT A LA FIN DE L'EXERCICE
	Dotations de l'exercice	reprises de l'exercice		

Indisponible Statutaires ou contractuelles Réserves réglementées : - plus values nettes à long terme - sur octroi de subvention d'investissement - autres Autres réserves : - de propre assureur - pour projet associatif - diverses		229 000,00		229 000,00
RESERVES	229 000,00			229 000,00

Relatives aux immobilisations Relatives aux stocks Relatives aux autres éléments d'actif Amortissements dérogatoires Provision spéciale de réévaluation Plus-values réinvesties Autres prov. réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				

Prov. pour litiges Prov. pour garanties données aux usagers Prov. pour risques d'emploi - ARTT Autres prov. pour risques Prov. pour pensions et obligations similaires Prov. pour impôts Prov. pour renouvellement des immobilisations Prov. pour travaux Autres prov. pour risques et charges	49 995,57	4 870,00		54 865,57
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	54 295,57	4 870,00		59 165,57

Sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - financières Sur stocks et en cours Sur comptes usagers et comptes rattachés Autres prov. pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DEPRECIACTION				

TOTAL GENERAL	283 295,57	4 870,00		288 165,57
Dont dotations et reprises -	- d'exploitation - financières - exceptionnelles	4 870,00		

TABLEAU DU REPORT A NOUVEAU AVANT REPARTITION DU RESULTAT

En euros

NATURE DU REPORT A NOUVEAU	DEBITEUR	CREDITEUR
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées :		
- à l'exercice	171 346,42	
- aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau gestion propre	39 323,82	
Report à nouveau fonds		
SOLDE	210 670,24	

TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

En euros

RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE	DEFICIT	EXCEDENT
Dont part du résultat sur gestion propre	12 266,51	
Dont part du résultat sous contrôle des tiers financeurs :		45 140,07
TOTAL		32 873,56

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

En euros

	VALEUR BRUTE DES IMMOBILISATIONS AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATION		DIMINUTION		VALEUR BRUTE DES IMMOBILISATIONS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	REEVALUATION LEGALE Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
		Consécutive à une réévaluation pratiquée en cours d'exercice	Acquisitions, créations,apports et virements de poste à poste	Par virement de poste à poste	Par cessions à des tiers ou mises hors services		
	Frais d'établissement et frais de recherche et de développement Autres immobilisations incorporelles	3 894,02				3 894,02	
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 894,02				3 894,02	
	Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Instal. générales, agenc., amén. des constructions Instal. techniques, matériel et outillage industriels Instal. générales, agenc., aménagement divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et accomptes	72 558,97 24 763,18 6 877,61				72 558,97 24 763,18 6 877,61	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	104 199,76				104 199,76	
	Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
	TOTAL GENERAL	108 093,78				108 093,78	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

En euros

	AMORTISSEMENTS ECONOMIQUES						AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES		
	MONTANT DES AMORT. AU DEBUT DE L'EXERCICE	Dotation de l'exercice	Diminutions : amort. afférents aux sorties de l'actif et reprises	MONTANT DES AMORT. A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	VENTILATION DE LA DOTATION DE L'EXERCICE			Dotation	Reprise
					Linéaire	Dégressif	Except.		
Frais d'établissement et frais de recherche et de développement									
Autres immobilisations incorporelles	3 894,02			3 894,02					
IMMO. INCORPORELLES	3 894,02			3 894,02					
Terrains									
Constructions sur sol propre	72 558,97			72 558,97					
Constructions sur sol d'autrui									
Instal. générales, agencement, aménagement des constructions	10 937,08	2 476,32		13 413,40	2 476,32				
Instal. techniques, matériel et outillage industriels									
Instal. générales, agencements, aménagement divers									
Matériel de transport									
Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 670,83	119,80		6 790,63	119,80				
Emballages récupérables et divers									
IMMO. CORPORELLES	90 166,88	2 596,12		92 763,00	2 596,12				
TOTAL GENERAL	94 060,90	2 596,12		96 657,02	2 596,12				

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

En euros

	MONTANT BRUT TOTAL	ECHEANCE A :	
		UN AN AU PLUS	PLUS D'UN AN
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	27 966,08	27 966,08	
Capital souscrit - appelé, non versé	2 200,48	2 200,48	
Charges constatées d'avance			
CREANCES	30 166,56	30 166,56	
(1) - montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) - montant des prêts remboursés en cours d'exercice			
(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers. physiques)			
	MONTANT BRUT TOTAL	ECHEANCE A :	
		UN AN AU PLUS	PLUS D'UN AN ET MOINS DE 5 ANS
Emprunts obligataires convertibles (1) Autres emprunts obligataires (1) Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit (à 2 ans maximum à l'origine) (1) Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit (à plus de 2 ans à l'origine) (1) Emprunts et dettes financières diverses (1) (2) Fournisseurs et comptes rattachés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes et assimilés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Groupe et associés (2) Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	7 229,76	7 229,76	
8 781,93	467,00	467,00	
1 620,00			
DETTES	18 098,69	18 098,69	
(1) - Emprunts souscrits en cours d'exercice			
(1) - Emprunts remboursés en cours d'exercice			
(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques			

COMPTES DE REGULARISATION ACTIF ET PASSIF

En euros

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes sociales	7 229,76
Dettes fiscales	467,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	8 781,93
CHARGES A PAYER	16 478,69

Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	27 966,08
PRODUITS A RECEVOIR	27 966,08

	CHARGES	PRODUITS
Charges et produits d'exploitation	2 200,48	1 620,00
Charges et produits financiers		
Charges et produits exceptionnels		
CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 200,48	1 620,00

COMPTES ORDINAIRES DE L'ANNEE : CHARGES

En euros

		Réalisé	Budget 2018	Ecart
--	--	---------	-------------	-------

<u>FONCTIONNEMENT</u>				
Personnel				
- Traitements nets		55 936,79	<u>161 335,64</u>	<u>159 387,00</u>
- Charges sociales et fiscales		50 024,12	<u>110 830,91</u>	<u>108 736,00</u>
- Variation provision retraite		4 870,00		<u>1 948,64</u>
- Variation provision congés payés				2 094,91
Frais de fonctionnement				
Frais de bureau				
- Fournitures		2 179,13		2 500,00
- Téléphone et internet		2 601,37		2 760,00
- Affranchissement		2 920,11		3 000,00
- Machine et entr. des machines		5 331,56		5 000,00
- Documentation		508,30		500,00
Frais de réunions			<u>2 032,76</u>	<u>1 000,00</u>
Autres charges			<u>18 184,70</u>	<u>18 291,00</u>
- Participation frais de voyages		7 290,00		8 000,00
- Honoraires CAC		5 550,00		5 500,00
- Dons et cadeaux		248,90		45,00
- Honoraires Paie		827,76		820,00
- Assurance (RC et accidents corporels)		1 030,95		1 050,00
- Divers		640,97		400,00
- Dotations aux amortissements		2 596,12		2 476,00
Locaux			<u>16 746,80</u>	<u>17 600,00</u>
Charges d'immeuble		5 712,63		6 400,00
Assurance		392,05		350,00
Impôts locaux		7 321,00		7 400,00
- Taxe foncière				
- Taxe d'habitation		4 016,00		
- Droit au bail		3 305,00		
- Impôt sociétés (24%)				
Electricité		67,00		150,00
Entretien		416,10		300,00
Provision travaux		2 838,02		3 000,00
PRIX DES CONSEILS DEPARTEMENTAUX			<u>16 374,14</u>	<u>14 090,00</u>
Prix littéraire			<u>7 275,23</u>	<u>9 830,00</u>
- Récompenses prix littéraire		4 500,00		4 500,00
- Achats d'ouvrage		1 872,02		5 330,00
- Frais prix littéraire		903,21		
Biennale de Peinture			<u>9 098,91</u>	<u>4 260,00</u>
- Récompenses biennale		5 200,00		1 300,00
- Frais biennale		3 898,91		2 960,00
ALLOCATIONS DECES			<u>25 620,00</u>	<u>11 232,00</u>
Total des charges de l'exercice			<u>203 329,78</u>	<u>184 709,00</u>
				<u>18 620,78</u>

COMPTES ORDINAIRES DE L'ANNEE : PRODUITS

En euros

	Réalisé	Budget 2018	Ecart
--	---------	-------------	-------

<u>FONCTIONNEMENT</u>		<u>157 580,27</u>	<u>159 387,00</u>	<u>-1 806,73</u>
Subventions des Conseil Départementaux		<u>118 998,00</u>	<u>118 998,00</u>	
- Meurthe et Moselle	28,17%	33 522,00		
- Meuse	17,89%	21 289,00		
- Moselle	34,12%	40 602,00		
- Vosges	19,82%	23 585,00		
Location des Locaux				
- Loyers				
- Quote-part des charges				
Autres recettes		<u>38 582,27</u>	<u>40 389,00</u>	<u>-1 806,73</u>
- Cotisations de 241 membres		9 158,00	8 208,00	
- Produits divers		27,00		
- Intérêts sur compte à terme		659,94	2 100,00	
- Gestion Fonds de Solidarité		28 737,33	30 081,00	
<u>SUBVENTION POUR PRIX</u>		<u>20 951,00</u>	<u>14 090,00</u>	<u>6 861,00</u>
- Meurthe et Moselle	28,17%	3 969,00		
- Meuse	17,89%	2 521,00		
- Moselle	34,12%	4 808,00		
- Vosges	19,82%	2 793,00		
y compris PCA biennale de peinture		6 860,00		
<u>ALLOCATIONS DECES</u>		<u>12 532,00</u>	<u>11 232,00</u>	<u>1 300,00</u>
Cotisations de 241 Membres		12 532,00		
Total des produits de l'exercice		<u>191 063,27</u>	<u>184 709,00</u>	<u>6 354,27</u>

FONDS DE SOLIDARITE DES ANCIENS CONSEILLERS GENERAUX

En euros

PRODUITS	REALISE	BUDGET 2018	ECART	CHARGES	REALISE	BUDGET 2018	ECART
----------	---------	-------------	-------	---------	---------	-------------	-------

SUBVENTIONS DES DEPARTEMENTS	1 030 191,00	1 030 191,00		VERSEMENT DU FONDS : (84 anc. CG + 84 réversions)	957 910,98	1 002 710,00	-44 799,02
Meurthe et Moselle	290 205,00			Meurthe et Moselle	259 637,59		
Meuse	184 301,00			Meuse	183 354,44		
Moselle	351 501,00			Moselle	326 117,99		
Vosges	204 184,00			Vosges	188 800,96		
PRODUITS FINANCIERS	1 597,38	2 600,00	-1 002,62	FRAIS DE GESTION DU FONDS	28 737,33	30 081,00	-1 343,67

TOTAL DES PRODUITS	1 031 788,38	1 032 791,00	-1 002,62	TOTAL DES CHARGES	986 648,31	1 032 791,00	-46 142,69
---------------------------	---------------------	---------------------	------------------	--------------------------	-------------------	---------------------	-------------------

FORMATION DU RESULTAT

En euros

MONTANT

		Détail	Résultat
COMPTES ORDINAIRES			
Total charges		203 329,78	
Total Produits		191 063,27	
RESULTAT			-12 266,51
FONDS DE SOLIDARITE			
Total charges		986 648,31	
Total Produits		1 031 788,38	
RESULTAT			45 140,07
RESULTAT NET DE L EXERCICE :	EXCEDENT		
			32 873,56

Détail des comptes d'Actif Exercice au 31/12/2018 En Euros	Brut	Amortissements & Dépréciations	Net	Exercice au 31/12/2017
20500000 Logiciels	3 894,02	(3 894,02)		
Concessions, brevets et droits similaires	3 894,02	(3 894,02)		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 894,02	(3 894,02)		
Constructions sur sol propre	72 558,97	(72 558,97)		
21300000 Constructions	72 558,97	(72 558,97)		
Instal. générales, agenc., amén. des constructions	24 763,18	(13 413,40)	11 349,78	13 826,10
21350000 Installations générales	24 763,18	(13 413,40)	11 349,78	13 826,10
Constructions	97 322,15	(85 972,37)	11 349,78	13 826,10
Matériel bureau, informatique et mobilier	6 877,61	(6 790,63)	86,98	206,78
21830000 Matériel bureau et informatique	3 391,07	(3 304,09)	86,98	206,78
21840000 Mobilier de bureau	3 486,54	(3 486,54)		
Autres immobilisations corporelles	6 877,61	(6 790,63)	86,98	206,78
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	104 199,76	(92 763,00)	11 436,76	14 032,88
ACTIF IMMOBILISE	108 093,78	(96 657,02)	11 436,76	14 032,88
46870000 Divers produits à recevoir	27 966,08		27 966,08	68,21
Autres créances (3)	27 966,08		27 966,08	68,21
CREANCES	27 966,08		27 966,08	68,21
Autres titres	499 320,08		499 320,08	495 006,64
50312100 CAT credit mutuel	200 701,15		200 701,15	248 028,19
50313200 BNP Livret Fonds	298 618,93		298 618,93	246 978,45
Valeurs mobilières de placement	499 320,08		499 320,08	495 006,64
51211100 BNP fonds solidarité	66,05		66,05	337,10
51300000 Crédit mutuel Livret	77 060,00		77 060,00	83 947,35
51300100 Credit mutuel ordinaire	13 027,45		13 027,45	10 556,74
Disponibilités	90 153,50		90 153,50	94 841,19
TRESORERIE	589 473,58		589 473,58	589 847,83
ACTIF CIRCULANT	617 439,66		617 439,66	589 916,04
48600000 Charges constatées d'avance	2 200,48		2 200,48	3 841,51
Charges constatées d'avance (3)	2 200,48		2 200,48	3 841,51
TOTAL ACTIF	727 733,92	(96 657,02)	631 076,90	607 790,43

Détail des comptes de Passif En Euros		Exercice au 31/12/2018	Exercice au 31/12/2017
10688200 Réserves ordinaires		229 000,00	229 000,00
Autres réserves		229 000,00	229 000,00
11920000 Report à nouveau déficitaire		(39 323,82)	(30 867,61)
Report à nouveau (débiteur ou crééditeur)		(39 323,82)	(30 867,61)
FONDS PROPRES		222 549,74	195 092,50
11500000 Réserves fonds de solidarité		502 609,32	512 850,84
11500700 Report à nouveau déficitaire		(171 346,42)	(187 004,26)
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		331 262,90	325 846,58
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		331 262,90	325 846,58
FONDS ASSOCIATIFS		553 812,64	520 939,08
15310000 Provisions pour charges de retraite		54 865,57	49 995,57
15720000 Provision travaux co propriété		4 300,00	4 300,00
Provisions pour charges		59 165,57	54 295,57
PROVISIONS		59 165,57	54 295,57
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		7 229,76	12 458,07
43860000 Organismes sociaux - autres charges à payer		7 229,76	12 458,07
Dettes sociales		7 229,76	12 458,07
Autres impôts, taxes et assimilées		467,00	394,00
44860000 Etat, charges à payer		467,00	394,00
Dettes fiscales		467,00	394,00
Charges à payer sur autres dettes		8 781,93	11 223,71
46860000 Diverses charges à payer		8 781,93	11 223,71
Autres dettes		8 781,93	11 223,71
AUTRES DETTES		16 478,69	24 075,78
DETTES (1)		16 478,69	24 075,78
48700000 Produits constatés d'avance		1 620,00	8 480,00
Produits constatés d'avance (1)		1 620,00	8 480,00
TOTAL PASSIF		631 076,90	607 790,43

Détail du compte de résultat d'exploitation En Euros	31/12/2018	31/12/2017	VARIATION	%
	12 Mois	12 Mois		
74011100 Subventions départements fonds solidarité	1 030 191,00	1 040 568,00	(10 377,00)	-1.00 %
74011200 Subventions départements fonctionnement	118 998,00	117 857,00	1 141,00	0.97 %
74021200 Subventions départements prix	20 951,00	12 330,00	8 621,00	69.92 %
Subventions d'exploitation	1 170 140,00	1 170 755,00	(615,00)	-0.05 %
79110000 Remboursement gestion de fonds	28 737,33	30 271,56	(1 534,23)	-5.07 %
Transferts de charges	28 737,33	30 271,56	(1 534,23)	-5.07 %
75641200 Cotis. membres allocations décès	12 532,00	13 312,00	(780,00)	-5.86 %
75651200 Cotis. conseillers	9 158,00	9 690,00	(532,00)	-5.49 %
Cotisations	21 690,00	23 002,00	(1 312,00)	-5.70 %
75400000 Participation frais AGO	27,00	59,00	(32,00)	-54.24 %
Autres produits	27,00	59,00	(32,00)	-54.24 %
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 220 594,33	1 224 087,56	(3 493,23)	-0.29 %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	1 220 594,33	1 224 087,56	(3 493,23)	-0.29 %
60611200 Electricité	416,10	377,74	38,36	10.16 %
60640000 Matériel administratif		244,80	(244,80)	N.A.
60640200 Fournitures	2 179,13	2 431,89	(252,76)	-10.39 %
Achats non stockés de matières et fournitures	2 595,23	3 054,43	(459,20)	-15.03 %
Redevances de crédit-bail mobilier		230,40	(230,40)	N.A.
61220000 Crédit-bail mobilier		230,40	(230,40)	N.A.
Locations	3 561,60	3 561,60		0.00 %
61310000 Location photocopieur	3 561,60	3 561,60		0.00 %
Charges locatives	3 710,16	5 128,82	(1 418,66)	-27.66 %
61400200 Charges locatives copropriété	3 710,16	5 128,82	(1 418,66)	-27.66 %
Entretien et réparations	6 610,45	8 258,92	(1 648,47)	-19.96 %
61521200 Entretien nettoyage	2 838,02	2 520,96	317,06	12.58 %
61521400 Travaux immeuble	2 002,47	3 764,05	(1 761,58)	-46.80 %
61550200 Entretien matériel mobilier	1 769,96	1 973,91	(203,95)	-10.33 %
Primes d'assurances	1 423,00	1 395,44	27,56	1.98 %
61600200 Primes d'assurance	392,05	384,68	7,37	1.92 %
61600300 Assurance multirisques	1 030,95	1 010,76	20,19	2.00 %
Divers services extérieurs	508,30	491,50	16,80	3.42 %
61810200 Documentation	508,30	491,50	16,80	3.42 %
Services extérieurs (a)	15 813,51	19 066,68	(3 253,17)	-17.06 %
Rémunerations d'intermédiaires et honoraires	6 377,76	6 226,24	151,52	2.43 %
62260000 Honoraires administratifs	5 550,00	5 530,00	20,00	0.36 %
62260100 Juris paie	827,76	696,24	131,52	18.89 %
Publicité, publications, relations publiques	248,90	259,90	(11,00)	-4.23 %
62380200 Dons cadeaux	248,90	259,90	(11,00)	-4.23 %
Déplacements, missions et réceptions	2 032,76	1 148,36	884,40	77.01 %
62500200 Frais de réunion	38,43	55,09	(16,66)	-30.24 %
62500300 Frais de voyage	1 994,33	1 093,27	901,06	82.42 %
Frais postaux	5 521,48	5 204,36	317,12	6.09 %
62610200 Téléphone Fax	2 601,37	2 565,16	36,21	1.41 %
62620200 Affranchissements	2 405,31	2 091,40	313,91	15.01 %

Détail du compte de résultat d'exploitation En Euros	31/12/2018	31/12/2017	VARIATION	%
	12 Mois	12 Mois		
62620300 Frais postaux & Télécommunications	514,80	547,80	(33,00)	-6.02 %
Services bancaires	28 737,33	30 271,56	(1 534,23)	-5.07 %
62780000 Frais de gestion fonds	28 737,33	30 271,56	(1 534,23)	-5.07 %
Autres services extérieurs	42 918,23	43 110,42	(192,19)	-0.45 %
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	61 326,97	65 231,53	(3 904,56)	-5.99 %
63512200 Taxe foncière	4 016,00	4 015,00	1,00	0.02 %
63513200 Taxe habitation	3 305,00	3 267,00	38,00	1.16 %
Impôts,taxes et versements assimilés	7 321,00	7 282,00	39,00	0.54 %
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	7 321,00	7 282,00	39,00	0.54 %
64111400 Rémunérations Bergamaschi	31 799,56	30 531,45	1 268,11	4.15 %
64111500 Rémunérations Mato	24 137,23	22 806,64	1 330,59	5.83 %
Salaires et traitements	55 936,79	53 338,09	2 598,70	4.87 %
64500200 Charges sociales	49 846,52	48 553,23	1 293,29	2.66 %
64750200 Médecine du travail	177,60	175,20	2,40	1.37 %
Charges sociales	50 024,12	48 728,43	1 295,69	2.66 %
FRAIS DE PERSONNEL	105 960,91	102 066,52	3 894,39	3.82 %
68111000 Dotations amortissements divers	119,80	119,80		0.00 %
68112000 Dotations amortiss. refection bureau	2 476,32	2 476,32		0.00 %
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 596,12	2 596,12		0.00 %
68150000 Dotations provis.chges d'exploitation	4 870,00	3 636,28	1 233,72	33.93 %
Dotations aux provisions	4 870,00	3 636,28	1 233,72	33.93 %
DOTATIONS AUX AMORT. DEPREC. ET PROV.	7 466,12	6 232,40	1 233,72	19.80 %
65710000 Virement fonds de solidarité	957 910,98	1 009 051,97	(51 140,99)	-5.07 %
65721200 Récompense prix littéraire	4 500,00	7 000,00	(2 500,00)	-35.71 %
65731200 Récompense lauréats peinture	5 200,00		5 200,00	N.A.
65741200 Allocations décès	25 620,00	21 350,00	4 270,00	20.00 %
Subventions accordées par l'association	993 230,98	1 037 401,97	(44 170,99)	-4.26 %
SUBVENTIONS ACCORDES PAR L'ASSOCIATION	993 230,98	1 037 401,97	(44 170,99)	-4.26 %
65800200 Voyages	7 290,00	9 450,30	(2 160,30)	-22.86 %
65800300 Frais divers	640,97	531,39	109,58	20.62 %
65831200 Achats ouvrages prix Littéraire	1 872,02	3 146,84	(1 274,82)	-40.51 %
65834200 Frais organisation biennale de peinture	3 898,91	3 898,91		N.A.
65834300 Frais prix littéraire	903,21	718,67	184,54	25.68 %
Autres charges d'exploitation	14 605,11	13 847,20	757,91	5.47 %
AUTRES CHARGES	14 605,11	13 847,20	757,91	5.47 %
CHARGES D'EXPLOITATION (2)	1 189 911,09	1 232 061,62	(42 150,53)	-3.42 %

Détail du compte de résultat d'exploitation En Euros	31/12/2018	31/12/2017	VARIATION	%
	12 Mois	12 Mois		
RESULTAT D'EXPLOITATION (à reporter)	30 683,24	(7 974,06)	38 657,30	N.S.

Détail du compte de résultat hors exploitation En Euros	31/12/2018	31/12/2017	VARIATION	%
	12 Mois	12 Mois		
RESULTAT D'EXPLOITATION (report)	30 683,24	(7 974,06)	38 657,30	N.S.
76800200 Intérêts ordinaires	659,94	762,32	(102,38)	-13.43 %
76800300 Intérêts Fonds de Solidarité	1 597,38	2 278,47	(681,09)	-29.89 %
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 257,32	3 040,79	(783,47)	-25.77 %
PRODUITS FINANCIERS	2 257,32	3 040,79	(783,47)	-25.77 %
RESULTAT FINANCIER	2 257,32	3 040,79	(783,47)	-25.77 %
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	32 940,56	(4 933,27)	37 873,83	N.S.
Produits exceptionnels sur opérations gestion	1 893,38		(1 893,38)	N.A.
77180000 Produits exceptionnels		1 893,38	(1 893,38)	N.A.
Produits exceptionnels / opérations de gestion	1 893,38		(1 893,38)	N.A.
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 893,38		(1 893,38)	N.A.
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 893,38		(1 893,38)	N.A.
69510000 Impôt sociétés à 24%	(67,00)		(67,00)	N.A.
Impôts sur les bénéfices	(67,00)		(67,00)	N.A.
SOLDE INTERMEDIAIRE	32 873,56	(3 039,89)	35 913,45	N.S.
RESULTAT DE L'EXERCICE	32 873,56	(3 039,89)	35 913,45	N.S.

BILAN ACTIF - PASSIF

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT D'EXPLOITATION

**DETAIL DU COMPTE DE
RESULTAT HORS EXPLOITATION**

A.C.G.D.L

109 Boulevard d Haussonville

54041 - NANCY CEDEX

**Code SIRET N°
Code NAF N°**

DOSSIER COMPTABLE ET FISCAL ANNUEL

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018