

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 31/12/2017
Exercice au 31/12/2018 En Euros				
	Brut	Amortissements & dépréciations	Net	
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 FINANCIERES (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité du portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	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)				
Autres créances (3)	27 966		27 966	68
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 évaluer				
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				
Legs 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

Exercice au
31/12/2018Exercice au
31/12/2017

En Euros

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 créditeur)	(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 DEDES		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
AVANCES et ACOMPTEs 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	(3 493)	-0.29 %
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	(3 905)	-5.99 %
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			3 894	3.82 %
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	1 234	19.80 %
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 ACCORDES PAR L'ASSOCIATION	993 231	1 037 402	(44 171)	-4.26 %
AUTRES CHARGES			758	5.47 %
Autres charges d'exploitation	14 605	13 847	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		230	(230)	
(a) dont redevances sur crédit bail immobilier				

COMPTE DE RESULTAT (suite)		31/12/2018	31/12/2017	VARIATION	%
En Euros		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	(783)	-25.77 %
Produits financiers de participations (3)					
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					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de V.M.P.					
CHARGES FINANCIERES					
Dotations financières aux amort., déprec. et provisions					
Intérêts et charges assimilées (4)					
Différences 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	(1 893)	
Produits exceptionnels / opérations de gestion			1 893	(1 893)	
Produits exceptionnels / opérations en capital					
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de char					
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Charges exceptionnelles / opérations de gestion					
Charges exceptionnelles / opérations en capital					
Dotations aux amortissements, déprec. 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						9
	Variation de la réserve de réévaluation			x			10
	Etat des réserves et provisions				x		
	Etat des réserves et provisions (détail)						
	Réserve pour projet associatif			x			11
	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			x			
	Suivi des fonds dédiés			x			
	Etat de l'actif immobilisé						12
	Etat des amortissements						13
	Frais d'établissement, fonds commercial et autres immobilisations incorporelles			x			
	Frais de recherche et de développement			x			
	Etat des échéances des créances et des dettes						14
	Avances et crédits alloués aux dirigeants			x			
Charges à payer, produits à recevoir et charges et produits constatés d'avance						15	
Charges à répartir sur plusieurs exercices			x				
Ecart de conversion, montant des dettes et créances représentées par effets de commerce			x				
III INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN							
	Ventilation de l'effectif moyen, ventilation du chiffre d'affaires				x		
	Rémunération des dirigeants			x			
	Ventilation de l'impôt sur les bénéfices				x		
	Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire			x			
	Accroissements et allègements de la dette future d'impôt			x			
	Comptes ordinaires : produits						16
	Comptes ordinaires : charges						17
	Fonds de solidarité des anciens conseillers généraux						18
	Formation du résultat						19
IV INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT							
	Dettes garanties par des sûretés réelles			x			
	Information en matière de crédit-bail				x		
	Engagement en matière de retraite			x			
V INFORMATIONS RELATIVES AUX ENGAGEMENTS							
	Transferts de charges				x		
VI AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES							

(1) N.A. : Non applicable N.S. : Non significatif C. : Confidentiel

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
Odinateur	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		8 456,21	-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 4 300,00	4 870,00		54 865,57 4 300,00
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 DEPRECIATION				

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 - aux exercices ultérieurs	171 346,42	
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	72 558,97					72 558,97	
Constructions sur sol d'autrui							
Instal. générales, agenc., amén. des constructions	24 763,18					24 763,18	
Instal. techniques, matériel et outillage industriels							
Instal. générales, agenc., aménagement divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 877,61					6 877,61	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
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	3 894,02			3 894,02					
Autres immobilisations incorporelles									
IMMO. INCORPORELLES	3 894,02			3 894,02					

Terrains	72 558,97			72 558,97					
Constructions sur sol propre									
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			
Charges constatées d'avance	2 200,48	2 200,48	
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	PLUS 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	7 229,76	7 229,76		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	467,00	467,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8 781,93	8 781,93		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 620,00	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	Ecarts
FONCTIONNEMENT		161 335,64	159 387,00	1 948,64
Personnel		110 830,91	108 736,00	2 094,91
- Traitements nets	55 936,79			
- Charges sociales et fiscales	50 024,12			
- Variation provision retraite	4 870,00			
- Variation provision congés payés				
Frais de fonctionnement		33 757,93	33 051,00	706,93
Frais de bureau	13 540,47		13 760,00	-219,53
- 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	2 032,76		1 000,00	1 032,76
Autres charges	18 184,70		18 291,00	-106,30
- 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		16 746,80	17 600,00	-853,20
Charges d'immeuble	5 712,63		6 400,00	
Assurance	392,05		350,00	
Impôts locaux	7 321,00		7 400,00	
- Taxe foncière	4 016,00			
- Taxe d'habitation	3 305,00			
- Droit au bail				
- Impôt sociétés (24%)	67,00		150,00	
Electricité	416,10		300,00	
Entretien	2 838,02		3 000,00	
Provision travaux				
PRIX DES CONSEILS DEPARTEMENTAUX		16 374,14	14 090,00	2 284,14
Prix littéraire	7 275,23		9 830,00	-2 554,77
- 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	9 098,91		4 260,00	4 838,91
- Récompenses biennale	5 200,00		1 300,00	
- Frais biennale	3 898,91		2 960,00	
ALLOCATIONS DECES		25 620,00	11 232,00	14 388,00
Total des charges de l'exercice		203 329,78	184 709,00	18 620,78

COMPTES ORDINAIRES DE L'ANNEE : PRODUITS

En euros

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

FONCTIONNEMENT**Subventions des Conseil Départementaux**

- 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

- 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

SUBVENTION POUR PRIX

- 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

ALLOCATIONS DECES

Cotisations de 241 Membres	12 532,00
----------------------------	-----------

Total des produits de l'exercice

157 580,27	159 387,00	-1 806,73
118 998,00	118 998,00	
38 582,27	40 389,00	-1 806,73
20 951,00	14 090,00	6 861,00
12 532,00	11 232,00	1 300,00
191 063,27	184 709,00	6 354,27

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			20 C.G + 27 réversions			
Moselle	351 501,00			Meuse	183 354,44		
Vosges	204 184,00			17 C.G + 12 réversions			
				Moselle	326 117,99		
				27 C.G + 31 réversions			
				Vosges	188 800,96		
				20 C.G + 14 réversions			
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

A.C.G.D.L				Page 20
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 créditeur)**(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 décés	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 %
Rémunérations 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 décés	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			VARIATION	%
31/12/2018	31/12/2017			
12 Mois	12 Mois			
RESULTAT D'EXPLOITATION (report)	30 683,24	(7 974,06)	38 657,30	N.S.
76800200 Interêts ordinaires	659,94	762,32	(102,38)	-13.43 %
76800300 Interêts 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