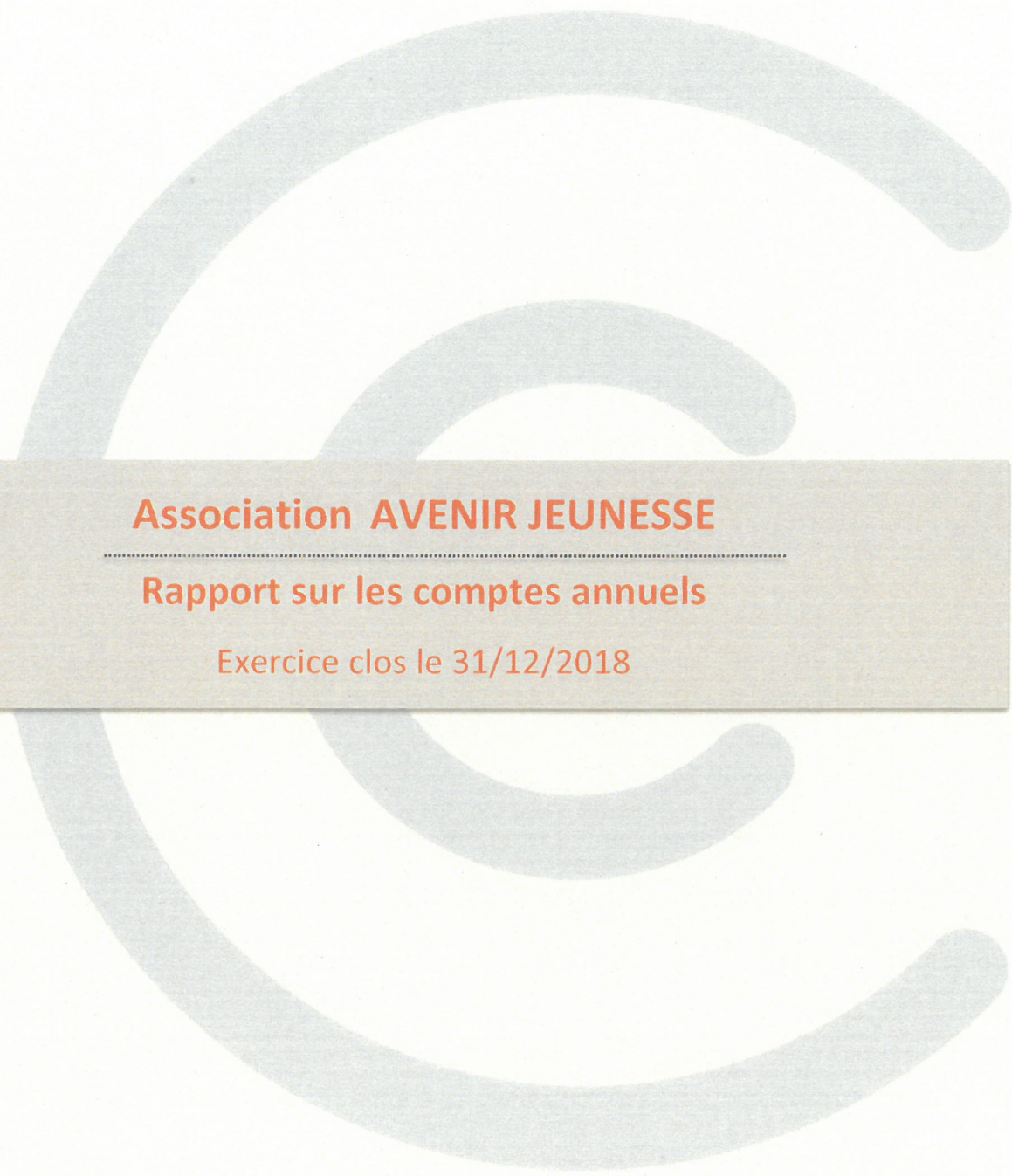




Association AVENIR JEUNESSE

Rapport sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2018



Commissariat aux comptes
Expertise-Comptable

BEZIAT FIDUCIAIRE ET AUDIT

20, boulevard Gambetta 30000 NIMES
Tel > 04.66.26.10.10
beziat.audit@wanadoo.fr



BEZIAT FIDUCIAIRE ET AUDIT S.A.R.L.
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

ASSOCIATION AVENIR JEUNESSE
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2018

Aux membres de l'Assemblée Générale,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association AVENIR JEUNESSE, sis au 19 Rue Guynemer - Espace Talabot - 30100 ALES, relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués [et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne la comptabilisation des subventions ou prestations allouées à l'association.

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

4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

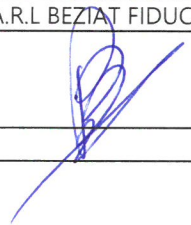
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Nîmes, le 4 avril 2019

S.A.R.L BEZIAT FIDUCIAIRE ET AUDIT

Aude BEZIAT

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	1 033	1 033				
	Autres immobilisations corporelles	29 308	26 269	3 040	4 064	1 024	25.20
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	29 421		29 421	28 078	1 343	4.78
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	3 117		3 117	2 717	400	14.72
Total I		62 879	27 302	35 577	34 858	719	2.06
Comptes de liaison Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	315		315	270	45	16.67
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	11 200		11 200		11 200	
	Autres créances	6 246		6 246	27 259	21 013	77.09
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	289 117		289 117	293 815	4 698	1.60
	Charges constatées d'avance (3)	388		388	266	122	46.01
	Total III	307 265		307 265	321 609	14 344	4.46
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		370 144	27 302	342 843	356 467	13 625	3.82

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

Comptes annuels annexes
au rapport du commissaire aux comptes
BEZIAT FIDUCIAIRE et AUDIT SARL

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	134 288	134 288		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	14 530	14 530		
	Report à nouveau	50 886	34 212	16 675	48.74
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	9 901	16 675	6 774	40.62
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	209 606	199 705	9 901	4.96
	Comptes de liaison				
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	14 400		14 400	
	Provisions pour charges	33 872	34 929	1 057	3.02
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	16 461	31 510	15 049	47.76
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	64 733	66 438	1 706	2.57
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 418	4 744	3 673	77.43
	Dettes fiscales et sociales	50 631	83 000	32 369	39.00
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	9 455	2 580	6 875	266.49
	Total IV	68 504	90 324	21 820	24.16
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	342 843	356 467	13 625	3.82

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

59 049

Comptes annuels annexés
au rapport du commissaire aux comptes
BEZIAT FIDUCIAIRE et AUDIT SARL

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	69 000		53 038		15 962	30.10
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	381 737		382 754		1 017	0.27
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	6 687		60 932		54 244	89.03
Collectes						
Cotisations	60		75		15	20.00
Autres produits	5 738		223		5 515	NS
Total I	463 222		497 022		33 799	6.80
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	163 781		141 259		22 522	15.94
Impôts, taxes et versements assimilés	3 375		4 479		1 104	24.64
Salaires et traitements	197 586		221 440		23 853	10.77
Charges sociales	95 907		98 232		2 325	2.37
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 180		5 825		1 645	28.24
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	14 400		14 202		198	1.39
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	12		98		86	87.73
Total II	479 241		485 534		6 293	1.30
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	16 019		11 488		27 506	239.44
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			260		260	100.00

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Comptes annuels annexés
au rapport du commissaire aux comptes
BEZIAT FIDUCIAIRE et AUDIT SARL
Bézat 30100 Ales

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	1 790		443		1 347	304.05
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	1 790		443		1 347	304.05
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	1 790		443		1 347	304.05
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	14 229		11 671		25 900	221.92
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	32 308				32 308	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	32 308				32 308	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	91		45		46	102.22
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	23 136				23 136	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	23 227		45		23 182	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	9 081		45		9 126	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	497 320		497 465		145	0.03
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	502 468		485 839		16 629	3.42
Solde intermédiaire	5 148		11 626		16 774	144.28
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	15 049		11 049		4 000	36.20
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			6 000		6 000	100.00
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	9 901		16 675		6 774	40.62

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds associatifs	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Tableau de suivi des fonds dédiés	X
Variation des fonds propres	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	X
Produits à recevoir	X
Détail des produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait caractéristique de l'exercice empêchant la comparaison des postes du bilan et du compte résultat d'un exercice à l'autre n'est à signaler .

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 033		
Installations générales agencements aménagements divers	2 976		
Matériel de transport	24 690		26 292
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 753		
Emballages récupérables et divers	4 579		
TOTAL	55 031		26 292
Autres titres immobilisés	28 078		1 343
Prêts, autres immobilisations financières	2 717		900
TOTAL	30 794		2 243
TOTAL GENERAL	85 825		28 536

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 033	1 033
Installations générales agencements aménagements divers			2 976	2 976
Matériel de transport		50 982		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			21 753	21 753
Emballages récupérables et divers			4 579	4 579
TOTAL		50 982	30 341	30 341
Autres titres immobilisés			29 421	29 421
Prêts, autres immobilisations financières		500	3 117	3 117
TOTAL		500	32 538	32 538
TOTAL GENERAL		51 482	62 879	62 879

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 033			1 033
Installations générales agencements aménagements divers	605	596		1 201
Matériel de transport	24 690	3 156	27 846	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	20 061	428		20 489
Emballages récupérables et divers	4 579			4 579
TOTAL	50 968	4 180	27 846	27 302
TOTAL GENERAL	50 968	4 180	27 846	27 302

Comptes annuels annexés
au rapport du commissaire aux comptes
BEZIAT FIDUCIAIRE et AUDIT SARL

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 96				
Matériel de transport	3 156				
Matériel de bureau informatique mobilier	428				
TOTAL	4 180				
TOTAL GENERAL	4 180				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	134 288				134 288
Réserves :					
Réserves de trésorerie	14 530				14 530
Report à nouveau	34 212		33 804	17 130	50 886
RESULTAT DE L'EXERCICE	16 675	6 774			9 901
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	199 705	6 774	33 804	17 130	209 606

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	34 929	1 343	2 400		33 872
Autres provisions pour risques et charges		14 400			14 400
TOTAL	34 929	15 743	2 400		48 272
TOTAL GENERAL	34 929	15 743	2 400		48 272
Dont dotations et reprises d'exploitation		14 400	2 400		

Comptes annuels annexés
au rapport du commissaire aux comptes
BEZIAT FIDUCIAIRE et AUDIT SARL

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	3 117	3 117	
Autres créances clients	11 200	11 200	
Divers état et autres collectivités publiques	3 500	3 500	
Débiteurs divers	2 746	2 746	
Charges constatées d'avance	388	388	
TOTAL	20 950	20 950	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	8 418	8 418		
Personnel et comptes rattachés	20 871	20 871		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 760	29 760		
Produits constatés d'avance	9 455	9 455		
TOTAL	68 504	68 504		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
PROJET SENEGAL (2016)	3 656	3 656			3 656
TRAVAUX ALES (2011)	2 000	2 000			2 000
AMENAGEMENT GUYNEMER	488	488			488
MATERIEL JARDIN DE RIBES	2 500	2 500			2 500
CHANTIER EDUCATIF	1 030	1 030			1 030
SUBV CD 2015	15 836	15 836	9 049		6 787
JARDINS DE RIBES	6 000	6 000	6 000		
TOTAL	31 510	31 510	15 049		16 461

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Comptes annuels annexés
au rapport du commissaire aux comptes
BEZIAT FIDUCIAIRE et AUDIT SARL

ANNEXE

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

Variation des fonds propres

Evaluation des 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, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	6 246
Total	6 246

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
ACTION FORUM SANTE	820
REMBOURSEMENT DES FORMATIONS PAR UNIFAF	1 826
REAJUSTEMENT DE L AIDE AU POSTE ADULTE RELAIS	60
PARTICIPATION SURVEILLANT DE Baignade	40
SUBV ALES AGGLOMERATION	3 500
Total	6 246

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 512
Dettes fiscales et sociales	34 943
Total	36 455

Comptes annuels annexés
au rapport du commissaire aux comptes
BEZIAT FIDUCIAIRE et AUDIT SARL

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	
- Provisions pour congés payés	20 870
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	
- Provisions pour congés payés	10 698
COTIDATION ANNUELLE 2018 UNIFAF	3 375
SOLDE CAC 2018	1 512
Total	36 455

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	388
Total	388
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	9 455
Total	9 455

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

A l'actif du bilan un placement financier a été effectué pour garantir l'obligation de l'employeur dans le cadre des départs à la retraite.

Ce compte spécifiquement dédié à l'indemnité de fin de carrière a été ouvert auprès de l'organisme MALAKOFF MEDERIC

L'abondement de ce compte devrait permettre d'assumer financièrement les engagements de l'association.

Le montant des versements est ajusté pour les personnes éligibles sur des critères d'âge.

Au 31/12/2018 Le montant du placement effectué s'élève à 29 421€ (Actif du bilan) et la provision constituée à 29 421€ à cela s'ajoute les charges sociales de 4 451€ (Passif du bilan)

Provision pour le départ en 2019 :

En fin d'année 2018, un salarié a fait part de son souhait de partir à la retraite de manière anticipé.

Les gestionnaires du contrats Malakoff-Mederic ayant informé l'association que cette indemnité ne pourrait être prise en charge par le contrat d'Indemnités de Fins de Carrière souscrit, l'association a provisionné une somme de 14 400 € correspondant à l'indemnité et aux charges à verser pour le départ du salarié.