



**KPMG Entreprises
Lorraine**
Immeuble Quai Ouest
35 avenue du XXème Corps
BP 50279
54005 Nancy Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 83 92 70 00
Télécopie : +33 (0)3 83 92 70 10
Site internet : www.kpmg.fr

*Association Conseil d'Architecture,
d'Urbanisme et de l'Environnement des
Vosges (CAUE des Vosges)*

**Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2018
Association Conseil d'Architecture, d'Urbanisme et de l'Environnement des
Vosges (CAUE des Vosges)
2, rue Aristide Briand 88000 Epinal
Ce rapport contient 21 pages
Référence : LB-NC

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92086 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



**KPMG Entreprises
Lorraine**
Immeuble Quai Ouest
35 avenue du XXème Corps
BP 50279
54005 Nancy Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 83 92 70 00
Télécopie : +33 (0)3 83 92 70 10
Site internet : www.kpmg.fr

Association Conseil d'Architecture, d'Urbanisme et de l'Environnement des Vosges (CAUE des Vosges)

Siège social : 2, rue Aristide Briand 88000 Epinal

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

Mesdames, Messieurs les membres de l'Assemblée Générale ,

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 Conseil d'Architecture, d'Urbanisme et de l'Environnement des Vosges relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

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.

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 la présentation d'ensemble des comptes.

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Egho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

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.

Nancy, le 26 septembre 2019

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Laurent Bérard
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

| Bilan Actif | Au 31/12/2018 | | Au 31/12/2017 | |
|--|----------------|---------------|----------------|------------------|
| | Brut | Amort. Prov. | Net | Net |
| Actif Immobilisé | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations tech., matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres | 43 046 | 42 196 | 850 | 1 700 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (1) | | | | |
| Participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité en portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | | | | |
| TOTAL (I) | 43 046 | 42 196 | 850 | 1 700 |
| Comptes de liaison | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| Actif circulant | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières, autres approvisionnements | | | | |
| En cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances (2) | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | 64 821 | | 64 821 | 179 534 |
| Autres | 122 537 | | 122 537 | 572 |
| Valeurs mobilières de placement | 360 000 | 1 267 | 358 733 | 360 000 |
| Instruments de Trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 397 539 | | 397 539 | 628 303 |
| Charges constatées d'avance (2) | 2 034 | | 2 034 | 1 261 |
| TOTAL (III) | 946 931 | 1 267 | 945 663 | 1 169 671 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (V) | | | | |
| Ecarts de conversion actif(VI) | | | | |
| TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI) | 989 977 | 43 464 | 946 513 | 1 171 371 |
| (1) Dont à moins d'un an | | | | |
| (2) Dont à plus d'un an | | | | |
| ENGAGEMENTS RECUS | | | | |
| Legs net à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents | | | | |
| Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | |

Bilan Passif

| Bilan Passif | Au 31/12/2018 | Au 31/12/2017 |
|---|-----------------|------------------|
| | Net | Net |
| Fonds Propres | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves | 997 846 | 1 136 987 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) | -198 547 | -139 140 |
| 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 commodat | | |
| TOTAL (I) | 799 300 | 997 846 |
| Comptes de liaison | | |
| TOTAL (II) | | |
| Provisions et fonds dédiés | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | 25 228 | 22 035 |
| Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | |
| Fonds dédiés sur autres ressources | | |
| TOTAL (III) | 25 228 | 22 035 |
| Emprunts et dettes (1) | | |
| Emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 11 876 | 13 771 |
| Dettes fiscales et sociales | 110 024 | 135 169 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 85 | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | 2 550 |
| TOTAL (IV) | 121 985 | 151 490 |
| Ecart de conversion passif (V) | | |
| TOTAL GENERAL PASSIF (I à V) | 946 513 | 1 171 371 |
| (1) Dont à moins d'un an | | |
| (1) Dont à plus d'un an | | |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque | | |
| ENGAGEMENTS DONNES | | |
| Legs net à réaliser : | | |
| - Acceptés par les organes statutairement compétents | | |
| - Autorisés par l'organisme de tutelle | | |
| Dons en nature restant à payer | | |

Compte de résultat

| Compte de résultat | Du 01/01/2018 au 31/12/2018 | Du 01/01/2017 Au 31/12/2017 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Produits d'exploitation | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue de biens | | |
| Production vendue de services | | |
| Produits d'exploitation | | |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | 294 609 | 300 759 |
| Dons | 47 002 | 44 050 |
| Cotisations | | |
| Legs et Donations | | |
| Produits liés à des financements réglementaires | | |
| Autres produits | 1 | |
| Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges | 22 916 | 3 704 |
| TOTAL (I)(1) | 364 529 | 348 513 |
| Charges d'exploitation | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stock de marchandises | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | |
| Variation de stock matières premières et autres appro. | | |
| Autres achats et charges externes (2) | 93 625 | 98 933 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 16 918 | 15 554 |
| Salaires et traitements | 303 827 | 292 726 |
| Charges sociales | 132 155 | 127 043 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | 851 | 813 |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations | | |
| Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants | | |
| Dotations aux provisions | 25 228 | 2 809 |
| Autres charges | | |
| TOTAL (II)(3) | 572 604 | 537 878 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -208 076 | -189 365 |
| Excédent ou déficit transféré (III) | | |
| Déficit ou excédent transféré (IV) | | |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV) | | |
| Produits financiers | | |
| Produits financiers de participation (4) | | |
| Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4) | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (4) | 12 705 | 35 085 |
| Reprise sur provisions et transferts de charges | | |
| Différence positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | 21 921 |
| TOTAL (V) | 12 705 | 57 006 |
| Charges financières | | |
| Dotation financière aux amortissements et dépréciations | 1 267 | |
| Intérêts et charges assimilées (5) | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements | | |
| TOTAL (VI) | 1 267 | |
| RESULTAT FINANCIER (V - VI) | 11 437 | 57 006 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI) | -196 638 | -132 359 |

Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite) | Du 01/01/2018 Au 31/12/2018 | Du 01/01/2017 Au 31/12/2017 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Produits Exceptionnels | | |
| Sur opérations de gestion | 18 | 20 |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | |
| TOTAL (VII) | 18 | 20 |
| Charges Exceptionnelles | | |
| Sur opérations de gestion | 300 | 10 820 |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| TOTAL (VIII) | 300 | 10 820 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | -282 | -10 800 |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | 1 626 | 8 401 |
| Participations des salariés (XII) | | |
| SOLDE INTERMEDIAIRE | | |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs(X) | | 12 420 |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées(XI) | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X) | 377 251 | 417 958 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII) | 575 797 | 557 099 |
| EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) | -198 547 | -139 140 |

Evaluation des contributions volontaires en nature

| PRODUITS | Du 01/01/2018 Au 31/12/2018 | Du 01/01/2017 Au 31/12/2017 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Bénévolat | | |
| Prestations en nature | | |
| Dons en nature | | |
| TOTAL | | |
| CHARGES | Du 01/01/2018 Au 31/12/2018 | Du 01/01/2017 Au 31/12/2017 |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL | | |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs | | |
| (2) Dont redevance sur crédit_bail mobilier | | |
| (2) Dont redevance sur crédit_bail immobilier | | |
| (3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | |
| (4) Dont produits concernant des organismes liés | | |
| (5) Dont intérêts concernant des organismes liés | | |

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 946 741Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -198 547 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

Promouvoir la qualité de l'architecture, de l'urbanisme et de l'environnement.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

Conseil Général des Vosges 2, rue Aristide Briand 88000 EPINAL



REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 25/07/2019.

Faits caractéristiques de l'exercice.

Néant

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Aucun évènement particulier n'est à signaler.

Conventions comptables.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC N°2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement N°99-01.

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.

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

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.



Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en écartant l'application du barème issu de l'ANI du 11 janvier 2008 mais en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- taux d'actualisation retenu à 2.50%

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Provision pour médaille du travail

En l'absence d'usages établis au sein de l'association, aucune provision pour médaille du travail n'a été évaluée et comptabilisée.

Effectif moyen

L'effectif moyen salarié pour l'année 2018 est de 5 personnes.

Changement de méthode

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

| Nature des engagements donnés | Montant en Euros |
|----------------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus | |
| Aval et cautions | |
| Crédit-bail mobilier | |
| Crédit-bail immobilier | |
| Pensions, retraites et assimilés | |
| Autres engagements | |
| TOTAL | |

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

| Nature des engagements reçus | Montant en Euros |
|------------------------------|------------------|
| Abandon de créances | |
| TOTAL | |

Commentaire



Dettes garanties par des sûretés réelles

| | Dettes garanties | Montant des sûretés | Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie |
|--|------------------|---------------------|--|
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | | | |
| Emprunts et dettes divers | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| Total | | | |

Commentaire

Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé | Solde au début d'exercice | Affectation du résultat et retraitement | Augmentation | Diminution | Solde à la fin de l'exercice |
|---|---------------------------|---|-----------------|------------|------------------------------|
| Fonds Propres | | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise : | | | | | |
| - Patrimoine intégré | | | | | |
| - Fonds statutaires | | | | | |
| - Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | | |
| - Apports sans droit de reprise | | | | | |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés | | | | | |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves : | | | | | |
| - Réserves indisponibles | | | | | |
| - Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| - Réserves réglementées | | | | | |
| - Autres réserves | 1 136 987 | -139 140 | | | 997 846 |
| Report à nouveau | | | | | |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) | -139 140 | 139 140 | -198 547 | | -198 547 |
| Autres fonds associatifs | | | | | |
| Fonds Propres | | | | | |
| - Apports | | | | | |
| - Legs et donations | | | | | |
| - Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Droit des propriétaires | | | | | |
| TOTAL | 997 846 | | -198 547 | | 799 300 |

Commentaire

Tableaux de suivi des fonds dédiés

| I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES | | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
|---|-------|-----------------|--|---------------------------------|--|---|
| | | | A | B | C | D = A-B+C |
| | Total | | | | | |

| II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC | | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
|--|-------|-----------------|--|---------------------------------|--|---|
| | | | A | B | C | D = A-B+C |
| Dons manuels | | | | | | |
| | Total | | | | | |
| Legs et donations | | | | | | |
| | Total | | | | | |
| | Total | | | | | |

Commentaire

Contributions volontaires en nature

| Répartition par nature de charge | | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|--------------|------------|------------|
| | | Débit | Débit |
| 860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...) | | | |
| | | | |
| 861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...) | | | |
| | | | |
| | Total | | |
| 862 - Prestation | | | |
| | | | |
| | Total | | |
| 864 - Personnel bénévole | | | |
| | | | |
| | Total | | |
| | Total | | |
| Répartition par nature de ressources | | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| | | Crédit | Crédit |
| 870 - Bénévolat | | | |
| | | | |
| 871 - Préstation en nature | | | |
| | | | |
| | Total | | |
| 875 - Dons en nature | | | |
| | | | |
| | Total | | |
| | Total | | |
| Commentaire | | | |



Etat des immobilisations

| Cadre A | Valeur bruts en début d'exercice | Augmentations | |
|---|----------------------------------|----------------------------|--|
| | | Réévaluation de l'exercice | Acquisitions créances virements |
| Immobilisations incorporelles | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | |
| TOTAL | | | |
| Immobilisations corporelles | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const. | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. | | | |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers | | | |
| Mat. de transport | | | |
| Mat. de bureau et info., mobilier | 26 209 | | |
| Emballages récupérables et divers | 19 467 | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | 45 676 | | |
| Immobilisations financières | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | |
| TOTAL | | | |
| TOTAL GENERAL | 45 676 | | |
| Cadre B | Diminutions | | Réévaluation légale ou éval. par mise en équival. |
| | Virement | Cession | Réévaluation par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice |
| Immobilisations incorporelles | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | |
| TOTAL | | | |
| Immobilisations corporelles | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const. | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. | | | |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers | | | |
| Mat. de transport | | | |
| Mat. de bureau et info., mobilier | | 2 630 | 23 580 |
| Emballages récupérables et divers | | | 19 467 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | | 2 630 | 43 046 |
| Immobilisations financières | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | |
| TOTAL | | | |
| TOTAL GENERAL | | 2 630 | 43 046 |

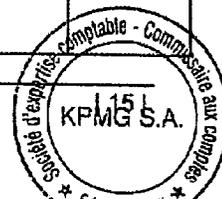


Etat des amortissements

| Situation et mouvements de l'exercice | Montant au début de l'exercice | Augment. | Diminut. | Montant en fin d'exercice |
|---|--------------------------------|------------|--------------|---------------------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'étab. et développement | | | | |
| Autres postes d'immo. incorp. | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Ins. gales., agencs. et aménag. des constr. | | | | |
| Inst. techniques, mat. et outillage indust. | | | | |
| Inst. gales., agenc. et aménagements divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Mat. de bureau et informatique, mobilier | 24 603 | 776 | 2 630 | 22 750 |
| Emballages récup. et divers | 19 372 | 75 | | 19 447 |
| | 43 975 | 851 | 2 630 | 42 196 |
| TOTAL GENERAL | 43 975 | 851 | 2 630 | 42 196 |

| Immobilisations amortissables | Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires | | | | | | Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice |
|---|--|----------------|----------------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------------|---|
| | DOTATIONS | | | REPRISES | | | |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| Frais d'étab. et développement (I) | | | | | | | |
| Autres postes d'immo. incorp. (II) | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Inst. gales., agencs. et aménag. des constr. | | | | | | | |
| Inst. techniques, mat. et outillage indust. | | | | | | | |
| Inst. gales., agenc. et aménagements divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Mat. de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récup. et divers. | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | TOTAL GENERAL NON VENTILE | |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début d'exercice | Augment. | Dotations exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
|--|------------------------------|----------|-------------------------------|-------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |



Ventilation des ressources d'exploitation

| Ventilation du résultat de l'exercice | Montant |
|---|----------------|
| TRANSFERT DE CHARGES (REMB DE FRAIS / CHARGES DE PERSONNEL) | 881 |
| COTISATIONS RECUES | 47 002 |
| SUBVENTIONS | 294 609 |
| Total | 342 492 |



Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

| | Rémunérations | Avantages en nature |
|---|---------------|---------------------|
| Dirigeants bénévoles | | |
| Dirigeants salariés | | |
| GROSJEAN JEAN-MARIE DIRECTEUR / ARCHITE | 78 633 | |
| GOLTL FREDERIC DIRECTEUR ADJOINT | 54 596 | |

Commentaire :

Rémunération des trois plus hauts cadres salariés = 30 250€

* 1 Cadre salarié hors dirigeant = BARON Eléonore, Architecte chargé d'étude : 30 250€

Ventilation du résultat de l'exercice (Suite)

| Ventilation du résultat de l'exercice | Résultat net comptable | A affecter sur projet(s) associatif(s) ou sur résultat(s) antérieur(s) repris | Résultat net comptable restant à affecter | Obs. |
|--|------------------------|---|---|------|
| | A | B | A+B | |
| Résultats hors contrôle des tiers financeurs | -198 319 | | -198 319 | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | |
| TOTAL | -198 319 | | -198 319 | |

Commentaire