

Catherine GICQUEL
Xavier AURIAULT
Franck CHAUVEAU
Maxime LEGER

Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes

ACCORDS CENTRE VAL DE LOIRE

1 Avenue de Châteaudun – B.P. 50050
41913 BLOIS Cedex 9

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 1^{er} janvier 2018 au 31 décembre 2018

Association ACCORDS CENTRE VAL DE LOIRE

1 Avenue de Châteaudun

BP 50050

41913 BLOIS Cedex 9

SOMMAIRE

	<u>Pages</u>
Rapport sur les comptes annuels	1 - 3
Comptes annuels	4 - 20

Association ACCORDS CENTRE VAL DE LOIRE
1 Avenue de Châteaudun
BP 50050
41913 BLOIS Cedex 9

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'assemblée générale,

Opinion

En exécution de la mission complémentaire qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 24 mars 2018 dans le cadre des dispositions de l'article L820-3-1 du code de commerce, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ACCORDS CENTRE VAL DE LOIRE 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.

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.

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 eu connaissance du rapport financier, nous n'avons pas été en mesure de procéder à la vérification de ce documents en vue de nous assurer de sa sincérité et sa concordance avec les comptes annuels.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

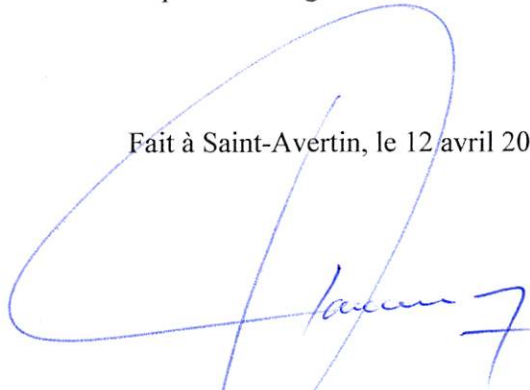
Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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.

Fait à Saint-Avertin, le 12 avril 2019



Pour la SAS SORECO

Franck CHAUXEAU

Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

ASSOC ACCORDS CENTRE VDL

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018			01/01/2017 au 31/12/2017
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 936.00	663.29	3 272.71	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilitisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels	18 000.00	7 088.34	10 911.66	12 711.66
Autres immobilisations corporelles	4 029.60	2 936.79	1 092.81	2 369.96
Immobilitisations grevées de droits				
Immobilitisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	25 965.60	10 688.42	15 277.18	15 081.62
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 940.09		3 940.09	4 232.61
Avances et acomptes versés sur commandes	1 878.00		1 878.00	4 612.00
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	19 292.16		19 292.16	12 590.11
Autres	11 664.00		11 664.00	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	73 567.75		73 567.75	114 064.29
Charges constatées d'avance (3)	547.46		547.46	
TOTAL (III)	110 889.46		110 889.46	135 499.01
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	136 855.06	10 688.42	126 166.64	150 580.63

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

ASSOC ACCORDS CENTRE VDL

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	53 221.53	44 752.18
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-20 107.52	8 469.35
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	61 344.67	61 344.67
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 855.20	958.60
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	96 313.88	115 524.80
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		222.60
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 179.23	10 183.06
Dettes fiscales et sociales	15 423.53	23 316.84
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	2 250.00	1 333.33
TOTAL (V)	29 852.76	35 055.83
Ecart de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	126 166.64	150 580.63

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

29 852.76

35 055.83

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC ACCORDS CENTRE VDL

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	717.83	2 460.13	-1 742.30	-70.82
Production vendue (biens et services)	50 016.68	60 306.35	-10 289.67	-17.06
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	321 008.74	313 947.57	7 061.17	2.25
Reprises sur provisions, amorts, transferts de charges	2 238.02	1 313.33	924.69	70.41
Cotisations	12 730.50	11 787.65	942.85	8.00
Autres produits (hors cotisations)	7 509.99	9 575.20	-2 065.21	-21.57
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	394 221.76	399 390.23	-5 168.47	-1.29
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises	303.76	5 681.10	-5 377.34	-94.65
Variation de stocks de marchandises	292.52	-4 232.61	4 525.13	106.91
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	72 306.03	60 540.12	11 765.91	19.43
Impôts, taxes et versements assimilés	2 978.43	2 760.00	218.43	7.91
Salaires et traitements	133 680.64	124 973.26	8 707.38	6.97
Charges sociales	47 627.38	42 605.24	5 022.14	11.79
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 740.44	2 819.97	920.47	32.64
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association	154 429.00	156 345.00	-1 916.00	-1.23
Autres charges	157.59	194.23	-36.64	-18.86
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	415 515.79	391 686.31	23 829.48	6.08
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-21 294.03	7 703.92	-28 997.95	-376.41
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	571.11	642.23	-71.12	-11.07
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	571.11	642.23	-71.12	-11.07
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	571.11	642.23	-71.12	-11.07

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC ACCORDS CENTRE VDL

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	615.40	123.20	492.20	399.51
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	615.40	123.20	492.20	399.51
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	615.40	123.20	492.20	399.51
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-20 107.52	8 469.35	-28 576.87	-337.42
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉ.				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				
TOTAL DES PRODUITS	395 408.27	400 155.66	-4 747.39	-1.19
TOTAL DES CHARGES	415 515.79	391 686.31	23 829.48	6.08
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-20 107.52	8 469.35	-28 576.87	-337.42
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS				
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES				
TOTAL	-20 107.52	8 469.35	-28 576.87	-337.42

* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier

Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

615.40

123.20



Comptafrance

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC ACCORDS CENTRE VDL

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 126 166.64 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -20 107.52 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'association UDESMA a absorbé l'association UDEM 41 au 01/01/2016.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC ACCORDS CENTRE VDL

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|---------------------------------------|------------|
| - Matériels et outillages industriels | 10 ans |
| - Matériel de bureau | 3 à 10 ans |

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOC ACCORDS CENTRE VDL

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			3 936
CORPORELLES	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencs & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		18 000		
	Inst. générales, agencs & aménagts divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
	Matériel de bureau & mobilier informatique		4 030		
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL			22 030		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL					
TOTAL GENERAL			22 030		3 936

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOC ACCORDS CENTRE VDL

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			3 936	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				18 000	
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			4 030	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL					22 030	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL					25 966	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC ACCORDS CENTRE VDL

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		663		663
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		5 288	1 800		7 088
Autres immob. corporelles					
Inst. générales agencem. amén.					
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.		1 660	1 277		2 937
Emballages récupérables divers					
TOTAL		6 948	3 077		10 025
TOTAL GENERAL		6 948	3 740		10 688

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice	
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissements								
TOTAL								
A. Immob. incorpor. TOTAL								
Terrains								
Constr.								
Sur sol propre								
Sur sol autrui								
Inst. agenc. et amén.								
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.								
Inst. gales, ag. am div								
Matériel transport								
Mat. bureau mobilier inf.								
Emballages réc. divers								
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES STOCKS

ASSOC ACCORDS CENTRE VDL

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

STOCKS

Le stock est composé des médailles au 31 décembre 2018.

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	4 232.61	3 940.09	4 232.61	3 940.09
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	4 232.61	3 940.09	4 232.61	3 940.09

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOC ACCORDS CENTRE VDL

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	19 292	19 292	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	11 664	11 664	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	547	547	
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		31 504	31 504	
Renvois				
(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
		- Prêts accordés en cours d'exercice		
(2)	des	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOC ACCORDS CENTRE VDL

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	547
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	547

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	11 664
Disponibilités	
TOTAL	11 664

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

ASSOC ACCORDS CENTRE VDL

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

TAB. 1.1.1. TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Les fonds associatifs sans droit de reprise correspondent aux fonds associatifs de l'ancienne association UDESMA augmentés des résultats des exercices 2016 et 2017.

Les fonds associatifs avec droit de reprise correspondent aux fonds apportés suite à l'absorption de l'association UDEM 41 conformément au protocole d'accord.

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	44 752.18	17 930.21		62 682.39
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise	61 344.67			61 344.67
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat comptable de l'exercice antérieur	8 469.35	17 930.21	17 930.21	8 469.35
Subventions d'investissement non renouvelables	958.60	1 081.80	123.20	1 917.20
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	115 524.80	36 942.22	18 053.41	134 413.61

TABEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSOC ACCORDS CENTRE VDL

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

TABEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

L'association a reçu des subventions au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2018 d'un montant total de 322 520.74 Euros.

7 075.41 Euros ont été reçus pour subventionner l'embauche d'un salarié.

5 333.33 Euros ont été subventionnés par la région pour l'embauche de la directrice.

1 512 Euros ont été perçus pour l'acquisition du matériel informatique.

308 600 Euros ont été versés par le département pour le fonctionnement de l'association.

RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC, DES LEGS ET DES DONATIONS AFFECTÉS

L'association a reçu la somme de 7 500 Euros au titre de dons.

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC ACCORDS CENTRE VDL

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	12 179	12 179		
Personnel & comptes rattachés	4 048	4 048		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	8 426	8 426		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	2 949	2 949		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 250	2 250		
TOTAUX	29 853	29 853		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOC ACCORDS CENTRE VDL

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 250
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2 250

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 300
Dettes fiscales et sociales	8 426
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	11 726