

ASSOCIATION TUTELAIRE DE LA LOZERE

Immeuble le Torrent, 1 avenue du Père Coudrin

48000 MENDE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2018

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET D'AUDIT LABAU MAURY

Société de commissariat aux comptes et d'expertise comptable

Membre de la compagnie régionale des commissaires aux comptes de Nîmes

Inscrite au tableau de l'Ordre des experts comptables de la région de Montpellier

Siège social : 1 bis boulevard Théophile Roussel 48000 MENDE

RCS MENDE TGI 433 706 462

Aux membres,

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 TUTELAIRE DE LA LOZERE 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 TUTELAIRE DE LA LOZERE 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 Adhérents

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 du Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux Adhérents 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 TUTELAIRE DE LA LOZERE 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 la société 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 société.

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 la société 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 MENDE, le 12 Juillet 2019

Le Commissaire aux comptes

**SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
ET D'AUDIT LABAU MAURY,**



représentée par BENOIT MAURY
Commissaire aux comptes

Comptes annuels

ASSOC TUTELAIRE DE LA LOZERE

Immeuble le Torrent

48000 MENDE

Exercice clos le : 31/12/2018

SIRET : 32926416200028 APE : 6910Z

SAS SUD EXPERT CONSEIL 48

3 rue du Torrent

48000 MENDE

Tél : 04.66.49.10.13

Fax : 04.66.49.25.90



Sommaire

Bilan	1
ACTIF	1
ACTIF IMMOBILISE	1
ACTIF CIRCULANT	1
PASSIF	2
CAPITAUX PROPRES	2
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2
EMPRUNTS ET DETTES	2
Compte De Résultat	3
Bilan Détaillé	5
ACTIF	5
PASSIF	6
Compte De Résultat Détaillé	8
Bilan Association Medico Social	11
Soldes interm gestion	17
Liste des Immobilisations	18
Annexes Association 19	23



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
ACTIF IMMOBILISE					
Frais d'établissement	7 050	3 509	3 541	4 951	- 1 410
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	25 364	14 170	11 194		11 194
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	35 795		35 795	35 795	
Constructions	138 073	122 016	16 056	21 227	- 5 171
Installations tech., mat. et outil. Ind.					
Autres immobilisations corporelles	245 718	204 094	41 624	46 109	- 4 485
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	451 999	343 789	108 210	108 081	129
ACTIF CIRCULANT					
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	153		153	5 596	- 5 443
Clients et comptes rattachés	1 206		1 206	11 804	- 10 598
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	4 839		4 839	654	4 185
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres					
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 422 869		1 422 869	1 422 585	284
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	1 429 067		1 429 067	1 440 640	- 11 573
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 881 067	343 789	1 537 277	1 548 721	- 11 444





Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel (dont versé : Euros)			
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	32 546	32 546	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	730 258	730 258	
Report à nouveau	-5 413	-6 505	1 092
Résultat de l'exercice	-33 406	1 092	- 34 498
Subventions d'investissement	6 274	7 505	- 1 231
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	730 260	764 897	- 34 637
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	645 519	637 441	8 078
TOTAL (III)	645 519	637 441	8 078
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts		2 549	- 2 549
. Découverts, concours bancaires	242	503	- 261
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 428	23 511	- 9 083
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	68 220	46 999	21 221
. Organismes sociaux	66 825	60 398	6 427
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 781	1 775	6
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	5 355	9 527	- 4 172
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	4 649		4 649
Produits constatés d'avance		1 122	- 1 122
TOTAL (IV)	161 499	146 384	15 115
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 537 277	1 548 721	- 11 444





Compte De Résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	954 155		954 155	952 003	2 152 0,23
Chiffres d'affaires Nets	954 155		954 155	952 003	2 152 0,23
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçues			26 994	26 995	- 1 0,00
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			1 606	4 888	- 3 282 -67,14
Autres produits			27	52	- 25 -48,08
Total des produits d'exploitation			982 782	983 938	- 1 156 -0,12
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements			7 051	10 347	- 3 296 -31,85
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements					
Autres achats et charges externes			187 823	143 193	44 630 31,17
Impôts, taxes et versements assimilés			58 430	52 380	6 050 11,55
Salaires et traitements			563 154	540 317	22 837 4,23
Charges sociales			182 269	178 647	3 622 2,03
Dotations aux amortissements sur immobilisations			23 756	22 219	1 537 6,92
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 697	1 859	- 162 -8,71
Autres charges			11	20	- 9 -45,00
Total des charges d'exploitation			1 024 190	948 983	75 207 7,93
RESULTAT EXPLOITATION			-41 408	34 955	- 76 363 218,46
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations			7 421	7 397	24 0,32
Produits des autres valeurs mobilières					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers			7 421	7 397	24 0,32
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			69	212	- 143 -67,45
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières			69	212	- 143 -67,45
RESULTAT FINANCIER			7 352	7 186	166 2,31
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			-34 057	42 140	- 76 197 180,82



Compte De Résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 731		3 731	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 231	2 302	3 929	170,68
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	9 962	2 302	7 660	332,75
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	254	14 375	- 14 121	-98,23
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	895		895	N/S
Total des charges exceptionnelles	1 149	14 375	- 13 226	-92,01
RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 813	-12 073	20 886	173,00
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	8 162	28 975	- 20 813	-71,83
Total des Produits	1 000 164	993 638	6 526	0,66
Total des charges	1 033 570	992 545	41 025	4,11
RESULTAT NET	-33 406	1 092	- 34 498	N/S
Dont Crédit-bail mobilier	9 309	9 068	241	2,66
Dont Crédit-bail immobilier				



Bilan Détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
20130000 FRAIS D'EVALUATION EXTERNE	7 050		7 050	7 050	
28013000 AMORT DES FRAIS D'EVALUATION		3 509	-3 509	-2 099	- 1 410
Total	7 050	3 509	3 541	4 951	- 1 410
20500000 LOGICIELS	25 364		25 364	11 496	13 868
28050000 AMORT.BREVETS		14 170	-14 170	-11 496	- 2 674
Total	25 364	14 170	11 194		11 194
21100000 TERRAINS	35 795		35 795	35 795	
Total	35 795		35 795	35 795	
21300000 CONSTRUCTIONS	138 073		138 073	138 073	
28130000 AMORTISSE.DES CONSTRUCTIO		122 016	-122 016	-116 846	- 5 170
Total	138 073	122 016	16 056	21 227	- 5 171
21810000 AAI DIVERS	77 472		77 472	77 472	
21830000 MAT.DE BUREAU ET INFORMAT	135 209		135 209	127 396	7 813
21840000 MOBILIER	33 037		33 037	33 037	
28181000 AMORT.AAI DIVERS		65 443	-65 443	-63 645	- 1 798
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFOR		106 876	-106 876	-96 874	- 10 002
28184000 AMORTISSEMENTS MOBILIER		31 775	-31 775	-31 277	- 498
Total	245 718	204 094	41 624	46 109	- 4 485
TOTAL (I)	451 999	343 789	108 210	108 081	129
ACTIF CIRCULANT					
40910000 AVANCES FOURNISSEURS	153		153	5 596	- 5 443
Total	153		153	5 596	- 5 443
41100000 CLIENTS	1 206		1 206	11 804	- 10 598
Total	1 206		1 206	11 804	- 10 598
43780000 FORMATION PROFESSIONNELL	4 839		4 839	654	4 185
Total	4 839		4 839	654	4 185
51200100 A T L GESTION C.EP.	157 781		157 781	203 231	- 45 450
51210000 LIVRET A	77 115		77 115	94 865	- 17 750
51210100 CAISSE EPARGNE	912		912		912
51212000 LIVRET ASSOCIATIS	1 178 658		1 178 658	1 121 852	56 806
51230000 CREDIT AGRICOLE	2 974		2 974	1 956	1 018
51240000 LA BANQUE POSTALE	5 256		5 256	663	4 593
53000000 CAISSE	173		173	19	154
Total	1 422 869		1 422 869	1 422 585	284
TOTAL (II)	1 429 067		1 429 067	1 440 640	- 11 573
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 881 067	343 789	1 537 277	1 548 721	- 11 444



Bilan Détaillé (suite)

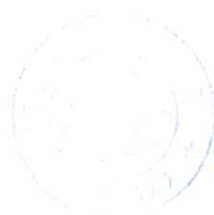
Présenté en Euros

PASSIF		Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
CAPITAUX PROPRES				
10210000 CAPITAL INDIVIDU. OU SOCI		32 546	32 546	
Total		32 546	32 546	
10681000 RESERVE DE TRESORERIE		19 674	19 674	
10682000 EXCEDENT AFFECTE A L'INVEST		206 414	206 414	
10686000 RESERVE DE COMPENSATION		20 251	20 251	
10688000 RESERVES PROJET ASSOCIATIF		483 920	483 920	
Total		730 258	730 258	
11410000 DEPENSE REFUSEE PAR LE TARIF.		-671	2 640	- 3 311
11500000 RESULTAT SOUS CONTROLE TIERS F		1 092	-9 145	10 237
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR		-5 834		- 5 834
Total		-5 413	-6 505	1 092
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-33 406	1 092	- 34 498
13120000 SUBVENTIONS D'INSTALLATIO		33 107	33 107	
13130000 SUBVENTIONS D'AGENCEMENTS		10 294	10 294	
13900000 SUBV. INVES. INSC. CPTÉ RESU		-37 127	-35 896	- 1 231
Total		6 274	7 505	- 1 231
TOTAL (I)		730 260	764 897	- 34 637
15300000 PROVISION POUR PENSIONS & OBLI		81 279	79 582	1 697
19430000 FONDS DEDIES ZRR		493 040	486 659	6 381
19515000 CNR POUR INVESTISSEMENT / PPI		71 200	71 200	
Total		645 519	637 441	8 078
TOTAL (III)		645 519	637 441	8 078
EMPRUNTS ET DETTES				
16443000 CONSTRUCTION GARAGE			2 549	- 2 549
Total			2 549	- 2 549
51210100 CAISSE EPARGNE			229	- 229
51860000 FRAIS BANCAIRES A PAYER		242	274	- 32
Total		242	503	- 261
40100000 FOURNISSEURS		9 075	11 070	- 1 995
40810000 FOURN. FACT NON PARVENUES		5 353	12 441	- 7 088
Total		14 428	23 511	- 9 083
42100000 REMUNERAT. DUES AU PERSONN		13 292	2 507	10 785
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES		54 927	44 492	10 435
Total		68 220	46 999	21 221
43100000 SECURITE SOCIALE		18 663	23 002	- 4 339
43720000 RETRAITE		14 246	8 349	5 897
43730000 PREVOYANCES DIVERSES		6 331	5 749	582
43820000 PROV° CH SOCIALES / CP		18 033	14 682	3 351
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER		9 552	8 616	936
Total		66 825	60 398	6 427
44400000 IMPOT SUR LES SOCIETES		1 781	1 775	6
Total		1 781	1 775	6
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES		499	5 167	- 4 668
44820000 CHARGES FISC. SUR CONGES PAYES		4 856	4 360	496
Total		5 355	9 527	- 4 172
41970000 REMBOURSEMENT FRAIS GESTIONS		4 649		4 649
Total		4 649		4 649





PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
48700000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE		1 122	- 1 122
Total		1 122	- 1 122
TOTAL (IV)	161 499	146 384	15 115
TOTAL PASSIF (I à V)	1 537 277	1 548 721	- 11 444





Compte De Résultat Détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
70630000 DGF	790 201		790 201	813 992	- 23 791
70632000 MASP	5 766		5 766	3 790	1 976
70820000 PART MAJ PROTEGES	158 188		158 188	134 221	23 967
Total	954 155		954 155	952 003	2 152
Chiffre d'affaires Net	954 155		954 155	952 003	2 152

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
74000000 SUBVENTIONS D EXPLOITATIO	26 994	26 995	- 1	0,00
Total	26 994	26 995	- 1	0,00
79142000 TRANS/ SAL AG2R	1 606	4 888	- 3 282	-67,14
Total	1 606	4 888	- 3 282	-67,14
75600000 COTISATIONS ADHERANTS	24	52	- 28	-53,85
75800000 PRODUITS DIVERS	3		3	N/S
Total	27	52	- 25	-48,08
Total des produits d'exploitation	982 782	983 938	- 1 156	-0,12
60222000 PRODUIT ENTRETIEN	70	202	- 132	-65,35
60225000 FOURNITURES DE BUREAU	6 622	9 457	- 2 835	-29,98
60281000 PETIT MATERIEL	359	688	- 329	-47,82
Total	7 051	10 347	- 3 296	-31,85
60612010 EAU	77	44	33	75,00
60612020 EDF	607	709	- 102	-14,39
60626000 CARBURANTS	4 469	3 723	746	20,04
61220000 CREDIT BAIL VEHICULE	9 309	9 068	241	2,66
61230000 CREDIT BAIL PHOTOCOPIEUR	2 036	1 944	92	4,73
61320000 LOCATION IMMOBILIERE	37 444	35 301	2 143	6,07
61400000 CH LOCATIVES ET DE COPROPRIETE	7 008	8 358	- 1 350	-16,15
61520000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	128		128	N/S
61521000 ENTRETIEN JARDINS	72	162	- 90	-55,56
61522000 NETTOYAGE LOCAUX	5 170	5 025	145	2,89
61523000 ENTRETIEN VEHICULE	393	955	- 562	-58,85
61553000 ENTRET.MATER.MOBILIER BURE		155	- 155	-100
61560000 MAINTENANCE	8 204	8 071	133	1,65
61610000 MULTIRISQUE	771	819	- 48	-5,86
61620000 ASSURANCE LOCAUX	150	145	5	3,45
61650000 RESPONSABILITE CIVILE	2 766	2 649	117	4,42
61660000 ASSURANCE MATERIEL	2 526	2 440	86	3,52
61810000 COTISATION UNAPEI	587	950	- 363	-38,21
61811000 COTISATIONS FEHAP	774	739	35	4,74
61812000 COTISATION CREA		41	- 41	-100
61813000 COTISATIONS DIVERSES	42	50	- 8	-16,00
61820000 DOCUMENTATION	488	475	13	2,74
61880000 AUTRES FRAIS DIVERS	2 169	210	1 959	932,86
62113000 PERSONNEL EXTERIEUR A L ASSOCIATION	1 387	1 150	237	20,61
62200000 HONORAIRES	53 756	28 264	25 492	90,19
62270000 FRAIS D ACTES	50	50		0,00
62300000 PUBLICITE PUBLICAT.RELAT.	1 638	3 334	- 1 696	-50,87
62380000 POURBOIRES DONS COURANTS	2 500		2 500	N/S
62511000 DEPLACEMENTS DELEGUES	3 079	2 061	1 018	49,39
62560000 MISSIONS ET RECEPTIONS	7 641	1 083	6 558	605,54
62561000 ACTION FAMILIALE	2 865		2 865	N/S





	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
62630000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMM	18 006	15 984	2 022	12,65
62650000 TELECOM	8 676	5 498	3 178	57,80
62700000 SERVICES BANCAIRES ASSIMI	2 936	3 735	- 799	-21,39
62760000 LOCATION COFFRES	100		100	N/S
Total	187 823	143 193	44 630	31,17
63110000 TAXES SUR LES SALAIRES	32 988	32 001	987	3,08
63200000 CHARGES FISCALES SUR CP	495	133	362	272,18
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	20 192	15 505	4 687	30,23
63512000 TAXES FONCIERES	2 300	2 198	102	4,64
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	2 455	2 544	- 89	-3,50
Total	58 430	52 380	6 050	11,55
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNE	538 268	541 059	- 2 791	-0,52
64118000 AUTRES INDEMN ET GRATIFIC*	3 200	3 360	- 160	-4,76
64120000 INDEMNITES LICENCIEMENTS	11 250		11 250	N/S
64131000 CONGES PAYES	10 435	-4 102	14 537	354,39
Total	563 154	540 317	22 837	4,23
64510000 SECURITE SOCIALE	166 803	169 580	- 2 777	-1,64
64531000 CHARGES SOCIALES/CONGES	3 350	-2 656	6 006	226,13
64572000 RETRAITE	42 918	43 109	- 191	-0,44
64573000 PREVOYANCE	14 190	12 754	1 436	11,26
64590000 DEGREVEMENT ZRR	-48 037	-47 213	- 824	1,75
64750000 AUTRES CHARGES SOCIALES	3 044	3 072	- 28	-0,91
Total	182 269	178 647	3 622	2,03
68111000 DAP IMMOB INCORPO	4 083	1 913	2 170	113,43
68112000 DOTATION AUX AMORTISSEMENT	19 673	20 307	- 634	-3,12
Total	23 756	22 219	1 537	6,92
68150000 DOT.PROV.RISQ.ET CHARG.EX	1 697	1 859	- 162	-8,71
Total	1 697	1 859	- 162	-8,71
65800000 CHARG.DIVERS.GESTION COUR	11	20	- 9	-45,00
Total	11	20	- 9	-45,00
Total des charges d'exploitation	1 024 190	948 983	75 207	7,93
RESULTAT D'EXPLOITATION	-41 408	34 955	- 76 363	218,46
76100000 PRODUITS DE PARTICIPATION	7 421	7 397	24	0,32
Total	7 421	7 397	24	0,32
Total des produits financiers	7 421	7 397	24	0,32
66110000 CHARGES D INTERETS	68	212	- 144	-67,92
66150000 AGIOS	1		1	N/S
Total	69	212	- 143	-67,45
Total des charges financières	69	212	- 143	-67,45
RESULTAT FINANCIER	7 352	7 186	166	2,31
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-34 057	42 140	- 76 197	180,82



	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
77200000 PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER	3 731		3 731	N/S
Total	3 731		3 731	N/S
77700000 QP SUBV VIRE RESULTAT	1 231	615	616	100,16
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIO.	5 000	1 687	3 313	196,38
Total	6 231	2 302	3 929	170,68
Total des produits exceptionnels	9 962	2 302	7 660	332,75
67100000 CHARG.EXCEP.S/OPERAT.GEST		189	- 189	-100
67120000 PENALITE ET AMENDES	254		254	N/S
67180000 CHARGES EXCEPT. SUR EX. ANTERI		14 186	- 14 186	-100
Total	254	14 375	- 14 121	-98,23
68710000 DAP EXCEPTIONNELLE	895		895	N/S
Total	895		895	N/S
Total des charges exceptionnelles	1 149	14 375	- 13 226	-92,01
RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 813	-12 073	20 886	173,00
68900000 ENGAGEMENT A REALISER ZRR	48 037	47 213	824	1,75
69500000 IMPOT SOCIETE	1 781	1 775	6	0,34
78900001 REPRISE FDS DEDIES ZRR	-41 656	-19 826	- 21 830	110,11
78940000 REPRISE DE PROV° / CNR		-187	187	-100
Total	8 162	28 975	- 20 813	-71,83
Total des Produits	1 000 164	993 638	6 526	0,66
Total des charges	1 033 570	992 545	41 025	4,13
RESULTAT NET	-33 406	1 092	- 34 498	N/S
61220000 CREDIT BAIL VEHICULE	9 309	9 068	241	2,66
Total	9 309	9 068	241	2,66



Bilan Association Medico Social

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement	7 050,00	3 509,33	3 540,67	0,23	4 950,67	0,32
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	25 363,68	14 169,51	11 194,17	0,73		
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains	35 795,03		35 795,03	2,33	35 795,03	2,31
Constructions	138 072,53	122 016,41	16 056,12	1,04	21 226,89	1,37
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	245 718,14	204 093,94	41 624,20	2,71	46 108,56	2,93
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS RECUES EN AFFECTATION:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	451 999,38	343 789,19	108 210,19	7,04	108 081,15	6,93
Comptes de liaison (1)						
TOTAL (II)						
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Budgets annexes						
CREANCES (2) :						
Avances & acomptes versés sur commandes	153,36		153,36	0,01	5 595,89	0,35
Créances usagers et comptes rattachés (3)	1 206,26		1 206,26	0,06	11 804,02	0,76
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux	4 838,76		4 838,76	0,31	654,25	0,04
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	1 422 868,81		1 422 868,81	92,55	1 422 585,46	91,85
Charges constatées d'avance						



ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
TOTAL (III)	1 429 067,19		1 429 067,19	92,95	1 440 639,62	93,02
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	1 881 066,57	343 789,19	1 537 277,38	100,00	1 548 720,77	100,00
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés. (2) Dont à moins d'un an : Dont à plus d'un an : (3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.						





PASSIF		Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
FONDS PROPRES:					
Fonds associatifs sans droit de reprise	32 545,82	2,12	32 545,82	2,10	
Fonds associatifs avec droit de reprise					
Legs et donation					
Subvention d'investissement sur biens renouvelables					
Ecart de réévaluation					
RESERVES:					
Excédents affectés à l'investissement	206 413,53	13,43	206 413,53	13,33	
Réserves de compensation	20 251,40	1,32	20 251,40	1,31	
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement					
Autres réserves	503 593,24	32,76	503 593,24	32,62	
REPORT A NOUVEAU:					
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-5 833,94	-0,37			
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-671,10	-0,03	2 639,90	0,17	
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	1 092,45	0,07	-9 144,94	-0,58	
Dépenses non opposables aux tiers financeurs					
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	-33 406,00	-2,16	1 092,45	0,07	
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 274,46	0,41	7 505,18	0,45	
PROVISIONS REGLEMENTEES:					
Couverture du besoin en fonds de roulement					
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des Immobilisations					
Réserves des plus-values nettes d'actif					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL (I)	730 259,86	47,50	764 896,58	49,39	
Comptes de liaison					
TOTAL (II)					
Provisions pour risques	81 279,00	5,29	79 582,00	5,14	
Provisions pour charges					
TOTAL (III)	81 279,00	5,29	79 582,00	5,14	
Fonds dédiés					
. Sur subventions de fonctionnement	493 039,73	32,07	486 658,55	31,42	
. Sur autres ressources	71 200,00	4,63	71 200,00	4,60	
DETTES (3) :					
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)	242,06	0,02	3 052,36	0,20	
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	4 649,47	0,30			
Fournisseurs et comptes rattachés (4)	14 427,53	0,94	23 510,90	1,52	
Dettes fiscales et sociales	142 179,73	9,25	118 698,86	7,66	
Autres (5)					
Produits constatés d'avance			1 121,52	0,07	
TOTAL (IV)	725 738,52	47,21	704 242,19	45,47	
Ecart de conversion passif (V)					
TOTAL PASSIF	1 537 277,38	100,00	1 548 720,77	100,00	



PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)
ENGAGEMENTS REÇUS Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre		
ENGAGEMENTS DONNÉS		
(1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : : résultats sous contrôle de tiers financeurs. (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques. (3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement. (4) Dont à moins d'un an : Dont à plus d'un an : (5) Dont fonds des mineurs protégés :		



COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	954 154,84		954 154,84	100,00	952 003,13	100,00	2 151	0,23	
Montants nets produits d'expl.	954 154,84		954 154,84	100,00	952 003,13	100,00	2 151	0,23	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Dotations et produits de tarification									
Subventions d'exploitation			26 994,00	2,83	26 995,00	2,84	-1	0,00	
Dons									
Cotisations			24,00	0,00	52,00	0,01	-28	-53,84	
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
Autres produits			2,54	0,00			2	NS	
Reprise de provisions			1 606,49	0,17	4 888,04	0,51	-3 282	-67,13	
Transfert de charges									
Sous-total des autres produits d'exploitation			28 627,03	3,00	31 935,04	3,35	-3 308	-10,35	
Total des produits d'exploitation (I)			982 781,87	103,00	983 938,17	103,35	-1 157	-0,11	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations			7 420,67	0,78	7 397,15	0,78	23	0,31	
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			7 420,67	0,78	7 397,15	0,78	23	0,31	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			3 731,00	0,39			3 731	NS	
Sur opérations en capital			6 230,72	0,65	2 302,47	0,24	3 928	170,63	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			41 655,82	4,37	20 012,95	2,10	21 643	100,15	
Total des produits exceptionnels (IV)			51 617,54	5,41	22 315,42	2,34	29 302	131,31	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 041 820,08	109,19	1 013 650,74	106,48	28 170	2,78	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-33 406,00	-3,49			-33 406	NS	
TOTAL GENERAL			1 075 226,08	112,69	1 013 650,74	106,48	61 576	6,07	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises et de matières premières			7 050,68	0,74	10 347,11	1,09	-3 297	-31,85	
Variation de stock marchandises et matières premières									
Autres achats non stockés			5 152,43	0,54	4 475,89	0,47	677	15,13	
Services extérieurs			80 035,09	8,39	77 557,99	8,15	2 478	3,20	
Autres services extérieurs			102 634,99	10,76	61 159,43	6,42	41 475	67,82	
Impôts, taxes et versements assimilés			58 430,27	6,12	52 380,21	5,50	6 050	11,55	
Salaires et traitements			563 153,73	59,02	540 317,15	56,76	22 836	4,23	
Charges sociales			182 268,78	19,10	178 647,03	18,77	3 621	2,03	
Autres charges de personnel									
Subventions accordées par l'association									
Dotations aux amortissements			23 756,43	2,49	22 219,23	2,33	1 537	6,92	



COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux provisions	1 697,00	0,18	1 859,00	0,20	-162	-8,70
Autres charges	10,97	0,00	20,24	0,00	-10	-49,99
Total des charges d'exploitation (I)	1 024 190,37	107,34	948 983,28	99,68	75 207	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	69,00	0,01	211,60	0,02	-142	-67,29
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	69,00	0,01	211,60	0,02	-142	-67,29
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	254,00	0,03	14 375,41	1,51	-14 121	-99,22
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	894,71	0,09			894	N.S.
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	48 037,00	5,03	47 213,00	4,96	824	1,75
Total des charges exceptionnelles (IV)	49 185,71	5,15	61 588,41	6,47	-12 403	-20,13
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)	1 781,00	0,19	1 775,00	0,19	6	0,34
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 075 226,08	112,69	1 012 558,29	106,36	62 668	6,19
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			1 092,45	0,11	-1 092	-100,00
TOTAL GENERAL	1 075 226,08	112,69	1 013 650,74	106,48	61 576	6,07
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
TOTAL						



Soldes interm gestion

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	du 01/01/2017 au 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
Ventes de marchandises				
- Cout direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)				
Taux de marge commerciale	%	%		
+ Production vendue	954 155	952 003	2 152	0,23
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	954 155	952 003	2 152	0,23
- Matières premières et approvisionnements consommés	7 051	10 347	-3 296	-31,84
- Sous traitance directe				
Marge brute sur production (II)	947 104	941 656	5 448	0,58
Taux de marge brute sur production	99,26 %	98,91 %		
Marge brute globale (I + II)	947 104	941 656	5 448	0,58
Taux de marge brute globale	99,26 %	98,91 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	187 823	143 193	44 630	31,17
Valeur ajoutée produite	759 282	798 463	-39 181	-4,90
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	78,58 %	83,87 %		
+ Subventions d'exploitation	26 994	26 895	-1	0,00
- Impôts, taxes et versements assimilés	58 430	52 380	6 050	11,55
- Salaires et traitements	561 547	535 429	26 118	4,68
- Charges sociales	182 269	178 647	3 622	2,03
Excédent brut d'exploitation	-15 971	59 001	-74 972	-127,06
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	-1,67 %	6,20 %		
+ Reprises sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	23 756	22 219	1 537	6,92
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges	1 697	1 859	-162	-8,70
+ Autres produits de gestion courante	27	52	-25	-48,07
- Autres charges de gestion courante	11	20	-9	-44,99
+ Transfert de charges d'exploitation				
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	-41 408	34 955	-76 363	-218,45
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	-4,34 %	3,67 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations	7 421	7 397	24	0,32
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés				
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	69	212	-143	-67,44
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	-34 057	42 140	-76 197	-180,81
Résultat courant / chiffre d'affaires	-3,57 %	4,43 %		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 731		3 731	N/S
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 231	2 302	3 929	170,68
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	254	14 375	-14 121	-68,22
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	895		895	N/S
Résultat exceptionnel	8 813	-12 073	20 886	173,00
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôt sur les bénéfices	8 162	28 975	-20 813	-71,82
Résultat Net Comptable	-33 406	1 092	-34 498	N/S
Résultat net / chiffre d'affaires	-3,50 %	0,11 %		



Liste des Immobilisations

Compte 20130000 / 280130000 FRAIS D'EVALUATION EXTERNE									
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	ML / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Val. nette
0001 FRAIS D'EVALUATION EXTERNE 201	05/07/2016	7 050,00		7 050,00	L 20,00	2 099,33	1 410,00	3 509,33	3 540,67
Sous-total		7 050,00		7 050,00		2 099,33	1 410,00	3 509,33	3 540,67

Compte 20500000 / 280500000 LOGICIELS									
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	ML / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Val. nette
0001 LICENCE LOGICIEL DE TUTELLE TW	03/11/2010	717,60		717,60	L 100,00	717,60		717,60	
0002 LICENCE LOGICIEL DE TUTELLE TW	27/12/2010	717,60		717,60	L 100,00	717,60		717,60	
0003 PRODIGIEL ARCHI-GE0	24/10/2011	2 571,40		2 571,40	L 100,00	2 571,40		2 571,40	
0004 15 LICENCES BAL ARCHI-GE0	24/10/2011	636,87		636,87	L 100,00	636,87		636,87	
0005 LICENCE PACK OFFICE 1	13/02/2012	117,69		117,69	L 200,00	117,69		117,69	
0006 LICENCE PACK OFFICE 2	29/08/2012	117,69		117,69	L 200,00	117,69		117,69	
0007 LOGICIEL DE NUMERISATION KODA	11/02/2014	3 156,00		3 156,00	L 100,00	3 156,00		3 156,00	
0008 LOGICIEL EDEUR D'ETATS MONOF	29/01/2015	1 920,00		1 920,00	L 100,00	1 920,00		1 920,00	
0009 LICENCE ANTI VIRUS TREND MICRO	09/02/2016	929,63		929,63	L 100,00	929,63		929,63	
0010 LOGICIEL DSN	01/07/2016	612,00		612,00	L 100,00	612,00		612,00	
0011 LOGICIEL LICENCE DATHEUR	04/04/2018	1 758,00		1 758,00	L 33,33		434,62	434,62	1 323,38
0012 LOGICIEL LICENCE EXTERIEUR	09/05/2018	453,60		453,60	L 33,33		99,96	99,96	353,64
0013 LOGICIEL CSWIN INTER	09/05/2018	1 333,20		1 333,20	L 33,33		293,80	293,80	1 039,40
0014 LOGICIEL LICENCE PORTAIL TWIN	18/05/2018	10 322,40		10 322,40	L 33,33		1 844,65	1 844,65	8 477,75
Sous-total		25 363,68		25 363,68		11 495,48	2 673,03	14 169,51	11 194,17

Compte 21100000 / TERRAINS									
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	ML / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Val. nette
0001 TERRAINS	01/04/1991	35 795,03			N.A.0,00				35 795,03
Sous-total		35 795,03							35 795,03

Compte 21300000 / 281300000 CONSTRUCTIONS									
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	ML / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Val. nette
00001-000 FACT.DELTOUR	01/04/1991	19 976,34		19 976,34	L 3,33	17 803,10	665,88	18 468,98	1 507,36
00002-000 APPEL DE FONDS N°4	01/04/1991	60,98		60,98	L 3,33	54,31	2,03	56,34	4,64
00003-000 APPEL DE FONDS N°4	01/04/1991	19 056,13		19 056,13	L 3,33	16 982,93	635,20	17 618,13	1 438,00
00004-000 FACTURE N°3 DELTOUR	30/07/2003	4 786,90		4 786,90	L 3,33	4 266,07	159,56	4 425,63	361,27
00005-000 2° TRANCHE DELTOUR	01/04/1991	19 117,11		19 117,11	L 3,33	17 037,37	637,24	17 674,61	1 442,50
00006-000 APPEL DE FONDS N°5	01/04/1991	9 558,55		9 558,55	L 3,33	8 518,68	318,62	8 837,30	721,25
00007-000 DECOMPTE DEFINITIF	01/04/1991	27 682,00		27 682,00	L 3,33	24 670,38	922,73	25 593,11	2 088,89
00008-000 TAXE LOCALE D'EQUIPEMENT	10/02/1992	1 244,44		1 244,44	L 5,00	1 244,44		1 244,44	
00010-000 ENTREPRISE BUISSON GARAG	30/07/2003	12 323,70		12 323,70	L 5,00	8 885,12	616,19	9 501,31	2 822,39
00011-000 GROS OEUVRE BEAUFELS	30/07/2003	3 519,17		3 519,17	L 5,00	2 537,24	175,96	2 713,20	805,97
00012-000 CHARPENTE LEROUXEL	30/07/2003	6 019,32		6 019,32	L 5,00	4 339,82	300,97	4 640,79	1 378,53
00013-000 MENUISERIE GELY	30/07/2003	2 575,34		2 575,34	L 5,00	1 856,79	128,77	1 985,56	589,78



Compte 21300000 / 28130000 CONSTRUCTIONS

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001-4-000 LOZERE ISOLATION	30/07/2003	2 246,08		2 246,08	L 5,00	1 619,31	112,30	1 731,61			514,47
0001-5-000 CARRELAGE MARTIN	30/07/2003	934,07		934,07	L 5,00	673,39	46,70	720,09			213,98
0001-7-000 ELECTRICITE PLANCHON	30/07/2003	1 479,45		1 479,45	L 5,00	1 066,61	73,97	1 140,58			338,87
00019-000 HONORAIRE BONNET TESSIER	30/07/2003	2 693,40		2 693,40	L 5,00	1 945,47	134,92	2 080,39			618,01
0001-9-000 PEINTURES MEYNAUDIER	10/11/2003	1 689,76		1 689,76	L 5,00	1 194,83	84,49	1 279,32			410,44
00020-000 BEAUFILS TERRASSEMENT	24/11/2003	880,67		880,67	L 5,00	620,95	44,03	664,98			215,69
00023-000 FRE BUISSON	02/04/2004	2 224,12		2 224,12	L 5,00	1 528,83	111,21	1 640,04			584,08
Sous-total		138 072,53		138 072,53		116 845,64	5 170,77	122 016,41			16 056,12

Compte 21810000 / 28181000 AAI DIVERS

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
00001-000 INSTALLATION COMPTEUR ED	04/02/1991	827,92		827,92	L 20,00	827,92		827,92			
00002-000 TABOURET DISCONNECTEUR	28/03/1991	138,97		138,97	L 20,00	138,97		138,97			
00003-000 LAMINAIRES POUDEVIGNE	29/03/1991	1 877,42		1 877,42	L 20,00	1 877,42		1 877,42			
00004-000 AUDIGIER CADRE TAPIS	31/03/1991	32,22		32,22	L 20,00	32,22		32,22			
00005-000 ASTRALOR DEVENAGEMENT	04/04/1991	361,99		361,99	L 20,00	361,99		361,99			
00006-000 INSTALLATION TEL SCHEFFER	30/04/1991	3 127,92		3 127,92	L 20,00	3 127,92		3 127,92			
00007-000 SCHEFFER	23/05/1991	253,13		253,13	L 20,00	253,13		253,13			
00008-000 BOUSQUET GRAVILLON	20/09/1991	61,83		61,83	L 20,00	61,83		61,83			
00009-000 POUDEVIGNE	30/08/1991	218,77		218,77	L 10,00	218,77		218,77			
00010-000 PORTES SOUS-SOL	09/12/1991	144,64		144,64	L 10,00	144,64		144,64			
00011-000 POSE PRISES	24/12/1991	81,36		81,36	L 10,00	81,36		81,36			
00012-000 SCHEFFER	31/03/1992	132,57		132,57	L 10,00	132,57		132,57			
00013-000 SOLIGNAC	27/07/1992	166,17		166,17	L 10,00	166,17		166,17			
00014-000 STORES BUREAUX	11/08/1992	89,94		89,94	L 10,00	89,94		89,94			
00015-000 STORES BUREAUX	11/08/1992	13,55		13,55	L 10,00	13,55		13,55			
00016-000 STORES BUREAUX	22/08/1992	26,68		26,68	L 10,00	26,68		26,68			
00017-000 STORES BUREAUX	30/08/1992	134,14		134,14	L 10,00	134,14		134,14			
00018-000 PEPINIERE DU VALDONNEZ	15/03/1993	144,64		144,64	L 10,00	144,64		144,64			
00019-000 BATICENTER ARCHIVES	01/01/1993	101,63		101,63	L 10,00	101,63		101,63			
00020-000 ASTRALOR ARCHIVES	24/02/1993	932,95		932,95	L 10,00	932,95		932,95			
00025-000 FACTURE MR BRICOLAGE	27/02/1993	29,45		29,45	L 10,00	29,45		29,45			
00026-000 FACTURE BIG MAT	28/02/1993	254,45		254,45	L 10,00	254,45		254,45			
00027-000 TELEPHONE	28/02/1994	94,36		94,36	L 10,00	94,36		94,36			
00028-000 PARQUET ET FOURNITURES	30/01/1995	1 490,34		1 490,34	L 20,00	1 490,34		1 490,34			
00029-000 AMENAGEMENT SALLE REUNIR	30/11/1995	7 880,51		7 880,51	L 10,00	7 880,51		7 880,51			
00030-000 POSE BOITE AUX LETTRES	29/02/1996	35,07		35,07	L 20,00	35,07		35,07			
00032-000 STORE VELUX	02/08/2000	544,80		544,80	L 10,00	544,80		544,80			
00033-000 VOLETS ROLANTS	04/08/2000	4 417,61		4 417,61	L 10,00	4 417,61		4 417,61			
00034-000 BRANCHEMENT VOLETS R	03/08/2000	437,59		437,59	L 10,00	437,59		437,59			
00035-000 STANDARD TELEPHONIQUE S	28/02/2002	4 398,86		4 398,86	L 10,00	4 398,86		4 398,86			
00036-000 CLIMATISEUR MOBILE MONOB	06/09/2002	985,50		985,50	L 20,00	985,50		985,50			
00039-000 REFECTION PEINTURE BUR T I	28/04/2005	638,90		638,90	L 10,00	638,90		638,90			
00040-000 MISE EN PLACE RESEAU INFO	23/02/2006	3 728,98		3 728,98	L 10,00	3 728,98		3 728,98			
00041-000 CLIMATISEUR	14/11/2006	7 730,94		7 730,94	L 10,00	7 730,94		7 730,94			



Compte 21810000 / 21810000 AAI DIVERS

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
00042 REFECTION PEINTURE DE 2 BURE.	29/01/2007	1 270,01		1 270,01	L 10,00	1 270,01		1 270,01			
00043 CLIMATISATIONS BUREAUX	12/04/2007	15 577,90		15 577,90	L 10,00	15 577,90		15 577,90			
00044 POSE DE FENETRES DE TOIT VELL	16/12/2010	4 670,39		4 670,39	L 10,00	3 288,74	467,04	3 755,78			914,61
00045 CABLEG INFORMATIQUE BUREAL	01/01/2010	865,78		865,78	L 10,00	621,21	86,58	707,79			157,99
00046 COMPRESSEUR DE CLIMATISATIOI	23/12/2010	1 108,09		1 108,09	L 10,00						
00047 DOUBLAGE ACOUSTIQUE DE BURE	01/01/2016	12 444,00		12 444,00	L 10,00	1 351,56	1 244,40	2 595,96			9 848,04
Sous-total		77 471,97		77 471,97		63 645,22	1 798,02	65 443,24			10 920,64

Compte 21830000 / 21830000 MAT.DE BUREAU ET INFORMAT

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
00010-000 MEUBLES CAF	02/04/1991	83,85		83,85	L 20,00	83,85		83,85			
00011-000 ATELIER ST LAURENT	22/04/1991	394,52		394,52	L 20,00	394,52		394,52			
00012-000 REpondeur TEL PCP	31/05/1991	272,68		272,68	L 20,00	272,68		272,68			
00013-000 MEUBLES Mme BOUSQUET	06/06/1991	45,73		45,73	L 20,00	45,73		45,73			
00016-000 MEUBLES MERMANI	09/10/1991	1 563,17		1 563,17	L 20,00	1 563,17		1 563,17			
00017-000 ASL MEUBLE TABLETTE	14/10/1991	506,43		506,43	L 10,00	506,43		506,43			
00023-000 1 LOGICIEL	31/12/1992	19 534,12		19 534,12	L 20,00	19 534,12		19 534,12			
00024-000 FAUTEUILS	24/11/1992	882,55		882,55	L 10,00	882,55		882,55			
00025-000 MFB FOURNITURES	31/01/1993	470,09		470,09	L 20,00	470,09		470,09			
00026-000 FACTURE M.F.B.	31/01/1993	470,09		470,09	L 20,00	470,09		470,09			
00037-000 IMPRIMANTE CSWIN	09/12/1998	1 570,11		1 570,11	L 20,00	1 570,11		1 570,11			
00042-000 FAX RICOH 570	25/03/2000	366,24		366,24	L 20,00	366,24		366,24			
00044-000 CSWIN ORD SIEMENS 900MH	27/05/2002	2 436,76		2 436,76	L 20,00	2 436,76		2 436,76			
00045-000 IMP OKI	30/03/2002	334,88		334,88	L 20,00	334,88		334,88			
00047-000 ORDINATEUR CS WIN	28/10/2003	1 517,72		1 517,72	L 20,00	1 517,72		1 517,72			
00048-000 IMPRIMANTE RICOH STEFF	03/11/2003	574,08		574,08	L 20,00	574,08		574,08			
00049-000 FRE SAMSUNG SF510MC48	05/04/2004	466,44		466,44	L 20,00	466,44		466,44			
00052-000 CS WIN ORDI COMPTA	10/08/2004	[2 741,11]		[2 741,11]	L 5,00	1 833,31	907,80	[2 741,11]			
00053-000 GUILBERT PLAN TRAV BETTY	06/05/2005	204,52		204,52	L 10,00	204,52		204,52			
00054-000 MULTI COPIE MAINTENANCE	21/07/2005	760,18		760,18	L 20,00	760,18		760,18			
00055-000 OCTET INFOR ORDI	22/08/2005	1 140,26		1 140,26	L 20,00	1 140,26		1 140,26			
00057-000 IMPRIMANTE HP PR INTERNET	07/09/2005	132,38		132,38	L 20,00	132,38		132,38			
00058-000 INTERCONSULT DAUSU	01/12/2005	[358,80]		[358,80]	L 5,00	216,78	142,02	[358,80]			
00060-000 1 ORDINATEUR PORTABLE HP	21/08/2006	1 949,48		1 949,48	L 20,00	1 949,48		1 949,48			
00061-000 1 PROJETEUR TOSHIBA	21/08/2006	1 229,49		1 229,49	L 20,00	1 229,49		1 229,49			
00066 PC FLUI P2540 DC/E5200	23/10/2009	586,04		586,04	L 20,00	586,04		586,04			
00067 HP StorageWorks Unitium 448 exteniz	01/12/2009	2 014,07		2 014,07	L 20,00	2 014,07		2 014,07			
00068 STANDARD TELEPHONIQUE	17/12/2009	4 874,43		4 874,43	L 20,00	4 874,43		4 874,43			
00069 LOGICIEL IC-CA INTERCONSULT	12/03/2010	358,80		358,80	L 33,33	358,80		358,80			
00070 ECRAN LCD 22" WIDE 1680*1050	02/09/2010	240,00		240,00	L 20,00	240,00		240,00			
00071 STATION DE TRAV HP Elite 8000 US	31/08/2010	1 294,07		1 294,07	L 20,00	1 294,07		1 294,07			
00077 HP COMPAQ ELITE 8200 - CORE I3	29/06/2012	1 296,46		1 296,46	L 33,33	1 296,46		1 296,46			
00078 HP COMPAQ ELITE 8200 - CORE I3	13/02/2012	1 296,46		1 296,46	L 33,33	1 296,46		1 296,46			
00079 HP COMPAQ ELITE 8300 3.5GHZ + i	25/02/2013	1 474,98		1 474,98	L 33,33	1 474,98		1 474,98			
00080 HP COMPAQ ELITE 8300 3.5GHZ + i	25/02/2013	1 474,99		1 474,99	L 33,33	1 474,99		1 474,99			





Compte 21830000 / 28183000 MAT.DE BUREAU ET INFORMAT

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
00081 8 NETBOOK ACER ASPIRE ONE 72	09/12/2013	7 067,65		7 067,65	L 33,33	7 067,65		7 067,65			
00082 ORDINATEUR PORTABLE HP PROE	22/04/2014	1 255,67		1 255,67	L 33,33	1 255,67		1 255,67			
00083 SWITH 24 PORTS ET ROUTEUR	14/04/2014	1 254,00		1 254,00	L 33,33	1 254,00		1 254,00			
00084 SCANNER CANON DR-6030C RV 80	11/02/2014	7 781,40		7 781,40	L 33,33	7 781,40		7 781,40			
00085 ARMOIRES ET MOBILIERS POUR S	08/04/2014	15 600,00		15 600,00	L 10,00	5 819,67	1 560,00	7 379,67			8 220,33
00086 SERVEUR NAS QNAP TS -651 4G	06/07/2015	1 857,38		1 857,38	L 33,33	1 539,22	318,16	1 857,38			
00087 HP ELITE ONE 8300 ALL IN ONE	02/09/2015	1 552,80		1 552,80	L 33,33	1 206,30	346,50	1 552,80			
00088 HP ELITE ONE 8300 ALL IN ONE	02/09/2015	1 552,80		1 552,80	L 33,33	1 206,30	346,50	1 552,80			
00089 HP ELITE ONE 8300 ALL IN ONE	02/09/2015	1 552,80		1 552,80	L 33,33	1 206,30	346,50	1 552,80			
00090 4 HP COMPAQ ALL IN O - ELITE ON	12/01/2015	5 820,72		5 820,72	L 33,33	5 761,43	59,29	5 820,72			
00091 SERVEUR NAS RAID 5 / SAUV EXTE	06/07/2015	1 921,20		1 921,20	L 33,33	1 592,11	329,09	1 921,20			
00092 SERVEUR HP PROLIANT ML 350	09/02/2016	12 122,96		12 122,96	L 20,00	4 593,25	2 424,59	7 017,84			5 105,12
00093 3 PC HP PRO DESK 400 G2 + ECRAN	03/01/2017	3 646,08		3 646,08	L 33,33	1 208,61	1 215,36	2 423,97			1 222,11
00094 21 TERMINAUX DIATONIS	08/06/2017	1 951,32		1 951,32	L 33,33	366,78	650,44	1 017,22			934,10
00095 SCANNER PANASONIC KV - S5046H	10/07/2017	6 102,00		6 102,00	L 33,33	966,15	2 034,00	3 000,15			3 101,85
00096 HP PROBOOK 450 G3 PORTABLE D	14/08/2017	1 441,62		1 441,62	L 33,33	182,87	480,54	663,41			778,21
00097 10 TABLETTES SAMUNG	29/01/2018	4 462,98		4 462,98	L 25,00		1 028,96	1 028,96			3 434,02
00098 SERVEUR HPE PROLIANT ML150G1	03/05/2018	4 654,80		4 654,80	L 20,00		615,47	615,47			4 039,33
00099 CAMERA + MICROPHONE	03/05/2018	1 795,20		1 795,20	L 25,00		296,71	296,71			1 498,49
(Montants entre [] non totalisés)											
Sous-total		135 209,45		135 209,45		96 873,87	13 101,93	106 875,89			28 333,56

Compte 21840000 / 28184000 MOBILIER

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
00001-000 MEUBLES	01/01/1987	3 484,10		3 484,10	L 20,00	3 484,10		3 484,10			
00002-000 MEUBLES	01/01/1989	531,78		531,78	L 33,33	531,78		531,78			
00003-000 MEUBLES	01/01/1988	429,08		429,08	L 33,33	429,08		429,08			
00004-000 BUREAU	01/01/1989	450,20		450,20	L 33,33	450,20		450,20			
00005-000 TABLE DE REUNION	07/11/1996	286,91		286,91	L 10,00	286,91		286,91			
00007-000 ARMOIRE	23/11/1998	1 184,53		1 184,53	L 10,00	1 184,53		1 184,53			
00008-000 MOBILIER BUREAU	19/07/2000	4 421,48		4 421,48	L 10,00	4 421,48		4 421,48			
00009-000 BUREAU ARMOIRE HELENE	17/08/2001	1 823,29		1 823,29	L 10,00	1 823,29		1 823,29			
00013-000 BUREAUX GUILBERT	23/12/2003	1 870,28		1 870,28	L 10,00	1 870,28		1 870,28			
00014-000 RAYONNAGES ARCHIVES GUIL	23/12/2003	1 534,34		1 534,34	L 10,00	1 534,34		1 534,34			
00015-000 GUILBERT BUREAU T P S	18/04/2005	1 858,58		1 858,58	L 10,00	1 858,58		1 858,58			
00016-000 BUREAU-SIEGES	03/02/2006	1 124,24		1 124,24	L 10,00	1 124,24		1 124,24			
00017-000 ARMOIRE-SIEGE	17/02/2006	668,56		668,56	L 10,00	668,56		668,56			
00018-000 MOBILIERS DE BUREAUX	26/01/2007	3 956,37		3 956,37	L 10,00	3 956,37		3 956,37			
00019-000 2 ARMOIRES RIDEAUX	22/06/2007	1 210,35		1 210,35	L 10,00	1 210,35		1 210,35			
00020-000 BUREAU COURBE	27/07/2007	2 262,83		2 262,83	L 10,00	2 262,83		2 262,83			
00021 COMPACT-CAISSON-SIEGE	10/10/2008	1 136,20		1 136,20	L 10,00	1 048,14	88,06	1 136,20			157,74
00022 MOBILIER BUREAU OFFICE DEPOT	07/12/2009	1 690,55		1 690,55	L 10,00	1 363,75	169,06	1 532,81			379,59
00023 MOBILIER DE BUREAU EN HETRE (	10/12/2010	1 955,16		1 955,16	L 10,00	1 380,05	195,52	1 575,57			
00024 2 SIEGES DE TRAVAIL SYNCHRONI	30/06/2011	476,01		476,01	L						
00025 SIEGE DE TRAVAIL SYNCHROME	01/01/2014	234,42		234,42	L 33,33	234,42		234,42			
00026 CHAISE OPERATEUR COLLECTION	01/01/2014	447,46		447,46	L 10,00	154,14	44,75	198,89			248,57



Compte 21840000 / 28184000 MOBILIER											
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val rés.	Base amo.	ML / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val nette
Sous-total		33 036,72		33 036,72		31 277,42	497,39	31 774,81			785,90
Total général		451 999,38		416 204,35		322 237,96	24 651,14	343 789,19			106 626,09



Annexes Association 19

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 537 277,38 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 33 406,00 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 11/12/2019 par les dirigeants.

2 - Principes, règles et méthodes comptables

2.1 - Méthode générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - Evaluation des Immobilisations Incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

2.2.3 - Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

2.2.4 - Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

2.2.5 - Indemnités de fin de carrière :

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes.



2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

2.2.6 - Droits Individuels à la formation :

La loi du 4 mai 2004 ouvre, sous certaines conditions, pour les salariés des entreprises françaises un droit à formation d'une durée de 20 heures minimum par an cumulable sur une période de 6 ans. Les engagements de l'entreprise en matière de droits Individuels à la formation figurent en engagements hors bilan. Il est mentionné le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF, ainsi que le volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**3.1 - Immobilisations :**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	18 546	13 867		32 414
Immobilisations corporelles	411 773	10 913	3 100	419 586
Immobilisations financières				
TOTAL	430 319	24 780	3 100	451 999





4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Fonds associatifs

Postes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise:				
Valeur du patrimoine intégré	32 546			32 546
Fonds statutaires				
Apport sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme (1)				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves:				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves (2)	730 258			730 258
SOUS TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)	762 804			762 804
Fonds associatifs avec droit de reprise:				
Apport avec droit de reprise				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou d'une condition				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-9 145	1 092	-9 145	1 092
Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables	7 505		1 231	6 274
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
SOUS TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (II)	-1 640	1 092	-7 914	7 367
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)	761 164	1 092	-7 914	770 171

(1) Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association

(2) Dont réserve pour projet associatif

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.2 - Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions et obligations similaires	79 582			81 279
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	486 659			493 040
TOTAL II	566 241			574 319
TOTAL GENERAL (I+II)	566 241			574 319
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		49 734	41 656	
- financières				
- exceptionnelles				

4.3 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	242	242		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	14 428	14 428		
Dettes fiscales & sociales	142 180	142 180		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	4 649	4 649		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	161 499	161 499		

4.4 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes étab. de crédit	242
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	5 353
Dettes fiscales & sociales	87 368
Autres dettes	
TOTAL	92 962



5 - Notes sur le compte de résultat





6 - Autres Informations

6.1 - Honoraires du commissaire au comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4074

