

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2018

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	4
- <i>Compte de résultat</i>	5 et 6
- <i>Détail des comptes bilan actif passif</i>	7 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 14
- <i>Annexe</i>	15 à 23

Association COMITE D'AMIS EMMAUS DE ROANNE MABLY

90 rue des Rosiers

42300 MABLY

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

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	422.60	422.60		2.65	2.65	100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	41 161.23		41 161.23	41 161.23		
	Constructions	1 452 117.14	1 331 357.43	120 759.71	136 568.64	15 808.93	11.58
	Installations techniques, matériel et outillage	82 945.65	53 386.89	29 558.76	33 221.79	3 663.03	11.03
	Autres immobilisations corporelles	234 343.18	185 333.55	49 009.63	74 150.53	25 140.90	33.91
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	1 000.00		1 000.00	1 000.00			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	69 361.00		69 361.00	69 161.00	200.00	0.29	
Prêts							
Autres immobilisations financières	1 684.00		1 684.00	1 484.00	200.00	13.48	
Total II	1 883 034.80	1 570 500.47	312 534.33	356 749.84	44 215.51	12.39	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	211.04		211.04	1 023.21	812.17	79.37
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	20 356.84	683.30	19 673.54	22 459.81	2 786.27	12.41
	Autres créances	11 546.62		11 546.62	16 189.72	4 643.10	28.68
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	841 437.86		841 437.86	764 898.08	76 539.78	10.01	
Charges constatées d'avance (3)	8 721.43		8 721.43	11 998.08	3 276.65	27.31	
Total III	882 273.79	683.30	881 590.49	816 568.90	65 021.59	7.96	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 765 308.59	1 571 183.77	1 194 124.82	1 173 318.74	20 806.08	1.77	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	16 800.00		16 800.00			
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles	140 000.00		140 000.00			
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	920 006.40		930 870.71		10 864.31	1.17
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	3 372.76		10 864.31		7 491.55	68.96
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	1 073 433.64		1 076 806.40		3 372.76	0.31
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	234.66		218.00		16.66	7.64
	Emprunts et dettes financières diverses						
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours							
	Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 879.65		21 583.52		5 296.13	24.54	
Dettes fiscales et sociales	92 738.21		71 756.28		20 981.93	29.24	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	838.66		2 954.54		2 115.88	71.61	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	120 691.18		96 512.34		24 178.84	25.05
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 194 124.82		1 173 318.74		20 806.08	1.77

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

120 691.18 96 512.34

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Ventes marchandises + Production	1 204 910.33	100.00	1 190 880.02	100.00	14 030.31	1.18
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	1 204 910.33	100.00	1 190 880.02	100.00	14 030.31	1.18
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	1 204 910.33	100.00	1 190 880.02	100.00	14 030.31	1.18
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
Marge brute de production	1 204 910.33	100.00	1 190 880.02	100.00	14 030.31	1.18
Marge brute globale	1 204 910.33	100.00	1 190 880.02	100.00	14 030.31	1.18
- Autres achats + charges externes	292 272.09	24.26	289 166.80	24.28	3 105.29	1.07
Valeur ajoutée	912 638.24	75.74	901 713.22	75.72	10 925.02	1.21
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	27 765.35	2.30	28 404.75	2.39	639.40	2.25
- Salaires du personnel	632 868.37	52.52	632 440.92	53.11	427.45	0.07
- Charges sociales du personnel	198 177.39	16.45	202 827.47	17.03	4 650.08	2.29
Excédent brut d'exploitation	53 827.13	4.47	38 040.08	3.19	15 787.05	41.50
+ Autres produits de gestion courante	9 402.83	0.78	3 254.10	0.27	6 148.73	188.95
- Autres charges de gestion courante	147 349.81	12.23	172 696.15	14.50	25 346.34	14.68
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	133 468.69	11.08	185 450.25	15.57	51 981.56	28.03
- Dotations aux amortissements	51 083.42	4.24	50 983.08	4.28	100.34	0.20
- Dotations aux provisions	683.30	0.06			683.30	
Résultat d'exploitation	2 417.88	0.20	3 065.20	0.26	5 483.08	178.88
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	838.29	0.07	836.83	0.07	1.46	0.17
- Charges financières						
Résultat courant	1 579.59	0.13	3 902.03	0.33	5 481.62	140.48
+ Produits exceptionnels	3 908.38	0.32	9 677.76	0.81	5 769.38	59.61
- Charges exceptionnelles	5 701.55	0.47	24 444.10	2.05	18 742.55	76.68
Résultat exceptionnel	1 793.17	0.15	14 766.34	1.24	12 973.17	87.86
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
Résultat NET	3 372.76	0.28	10 864.31	0.91	7 491.55	68.96

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	1 167 621.72		1 167 621.72	1 146 951.60		20 670.12	1.80
Production vendue de services	37 288.61		37 288.61	43 928.42		6 639.81	15.12
Chiffre d'affaires NET	1 204 910.33		1 204 910.33	1 190 880.02		14 030.31	1.18
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			133 468.69	185 450.25		51 981.56	28.03
Autres produits			9 402.83	3 254.10		6 148.73	188.95
Total des Produits d'exploitation (I)			1 347 781.85	1 379 584.37		31 802.52	2.31
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			292 272.09	289 166.80		3 105.29	1.07
Impôts, taxes et versements assimilés			27 765.35	28 404.75		639.40	2.25
Salaires et traitements			632 868.37	632 440.92		427.45	0.07
Charges sociales			198 177.39	202 827.47		4 650.08	2.29
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			51 083.42	50 983.08		100.34	0.20
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			683.30			683.30	
Dotations aux provisions							
Autres charges			147 349.81	172 696.15		25 346.34	14.68
Total des Charges d'exploitation (II)			1 350 199.73	1 376 519.17		26 319.44	1.91
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 417.88	3 065.20		5 483.08	178.88
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	838.29		836.83		1.46	0.17
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	838.29		836.83		1.46	0.17
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	838.29		836.83		1.46	0.17
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 579.59		3 902.03		5 481.62	140.48
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 908.38		5 166.25		1 257.87	24.35
Produits exceptionnels sur opérations en capital			4 511.51		4 511.51	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	3 908.38		9 677.76		5 769.38	59.61
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 205.79		6 021.59		1 815.80	30.15
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 495.76		18 422.51		16 926.75	91.88
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	5 701.55		24 444.10		18 742.55	76.68
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 793.17		14 766.34		12 973.17	87.86
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	1 352 528.52		1 390 098.96		37 570.44	2.70
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 355 901.28		1 400 963.27		45 061.99	3.22
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	3 372.76		10 864.31		7 491.55	68.96

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		2.65	2.65	100.00
20500000 Logiciel informatique	422.60	422.60		
28050000 Amort. logiciels	422.60	419.95	2.65	0.63
TERRAINS	41 161.23	41 161.23		
21100000 Terrain Mably	38 112.25	38 112.25		
21110000 Terrain Marcigny	3 048.98	3 048.98		
CONSTRUCTIONS	120 759.71	136 568.64	15 808.93	11.58
21312000 Bâtiments Mably	205 554.06	205 554.06		
21313000 Bâtiments Marcigny	32 014.29	32 014.29		
21352000 Agencements construction Mably	1 046 646.19	1 045 638.07	1 008.12	0.10
21352100 Agencements construction Marcigny	167 902.60	167 902.60		
28131200 Amort. batiment Mably	137 569.75	133 803.75	3 766.00	2.81
28131300 Amort. batiment Marcigny	32 014.29	32 014.29		
28135200 Amort. agencts const. Mably	1 008 662.55	998 664.50	9 998.05	1.00
28135210 Amort. agenct const. Marcigny	153 110.84	150 057.84	3 053.00	2.03
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	29 558.76	33 221.79	3 663.03	11.03
21540000 Matériel et outillage	82 945.65	84 572.65	1 627.00	1.92
28154000 Amortis. matériel et outillage Mably	53 386.89	51 350.86	2 036.03	3.96
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	49 009.63	74 150.53	25 140.90	33.91
21810000 Installations diverses Mably	66 427.03	67 177.99	750.96	1.12
21810500 Installations diverses Marcigny	14 903.31	15 209.58	306.27	2.01
21820000 Matériel de transport	134 345.03	134 345.03		
21830000 Matériel de bureau et informatique	18 667.81	17 945.96	721.85	4.02
28181000 Amortis. installations diverses Mably	37 281.68	33 440.61	3 841.07	11.49
28181050 Amort agencts divers Marcigny	10 495.20	9 741.21	753.99	7.74
28182000 Amortis. matériel de transport	120 288.73	101 093.47	19 195.26	18.99
28183000 Amortis. matériel bureau et informatique	17 267.94	16 252.74	1 015.20	6.25
AUTRES PARTICIPATIONS	1 000.00	1 000.00		
26100000 Titres de part. SCICAT.du Boca	1 000.00	1 000.00		
AUTRES TITRES IMMOBILISES	69 361.00	69 161.00	200.00	0.29
27180000 Titres immobilisés (parts de SCI)	66 100.00	66 100.00		
27181000 Parts crédit coopératif	61.00	61.00		
27182000 Parts Plateforme Solidaire	2 200.00	2 000.00	200.00	10.00
27183000 Parts SCIC Label Emmaus	1 000.00	1 000.00		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 684.00	1 484.00	200.00	13.48
27500000 Dépôt de garantie	1 684.00	1 484.00	200.00	13.48
Total II	312 534.33	356 749.84	44 215.51	12.39
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	211.04	1 023.21	812.17	79.37
40910000 Fournisseurs - avances	211.04	1 023.21	812.17	79.37
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	19 673.54	22 459.81	2 786.27	12.41
41100000 Clients	6 128.60	5 097.90	1 030.70	20.22
41600000 Usagers litigieux	683.30	117.20	566.10	483.02
41800000 Usagers et relevés à établir	13 544.94	17 244.71	3 699.77	21.45
49100000 Provision pour dépréciation cpte clients	683.30		683.30	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES CREANCES	11 546.62	16 189.72	4 643.10	28.68
40900000 Fournisseurs-avoirs à recevoir	2 203.91	544.00	1 659.91	305.13
42870000 Persnnel-divers à percevoir	5.00		5.00	
43870000 Organismes sociaux - produits à recevoir	58.05	471.94	413.89	87.70
46700000 Débiteurs divers	1 048.93	1 098.43	49.50	4.51
46700100 Compte mon timbre en ligne	4.83	28.26	23.43	82.91
46710100 Tickets restaurant	760.00	3 672.00	2 912.00	79.30
46745000 Compte vente label Emmaus	601.19	242.08	359.11	148.34
46750000 Crédateurs divers	818.00	5 161.02	4 343.02	84.15
46875000 Produits à recevoir divers	6 046.71	4 971.99	1 074.72	21.62
DISPONIBILITES	841 437.86	764 898.08	76 539.78	10.01
51210000 Crédit Agricole	7 437.98	32 734.01	25 296.03	77.28
51221000 Crédit coopératif	40 565.41	5 596.77	34 968.64	624.80
51222000 Caisse d'Epargne	316 753.45	288 593.46	28 159.99	9.76
51400000 Chèques postaux	247 950.01	209 642.10	38 307.91	18.27
51730000 Etica (emmaus international)	40 000.00	40 000.00		
51740000 Crédit coopératif livre A	85 369.16	84 733.66	635.50	0.75
51741000 Crédit coopératif Epid'or	101 134.63	101 084.09	50.54	0.05
53100000 Caisse	172.38	188.78	16.40	8.69
53100100 Caisse Marcigny	1 772.39	1 258.76	513.63	40.80
53100200 Coffre	118.00	902.00	784.00	86.92
53130000 Caisse famille en difficulté	75.00	75.00		
53140000 Caisse boutique Gambetta	89.45	89.45		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8 721.43	11 998.08	3 276.65	27.31
48600000 Charges constatées d'avance	8 721.43	11 998.08	3 276.65	27.31
Total III	881 590.49	816 568.90	65 021.59	7.96
TOTAL GENERAL	1 194 124.82	1 173 318.74	20 806.08	1.77

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CAPITAL	16 800.00	16 800.00		
10260000 Subventions d'investissements	16 800.00	16 800.00		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	140 000.00	140 000.00		
10630000 Réserve statutaire	140 000.00	140 000.00		
REPORT A NOUVEAU	920 006.40	930 870.71	10 864.31	1.17
11000000 Report à nouveau créditeur	920 006.40	930 870.71	10 864.31	1.17
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	3 372.76	10 864.31	7 491.55	68.96
Total I	1 073 433.64	1 076 806.40	3 372.76	0.31
CONCOURS BANCAIRES COURANTS	234.66	218.00	16.66	7.64
51860000 Banques - Intérêts à payer	234.66	218.00	16.66	7.64
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	26 879.65	21 583.52	5 296.13	24.54
40100000 Fournisseurs	14 618.18	11 633.45	2 984.73	25.66
40800000 Fournisseurs-factures non parvenues	12 261.47	9 950.07	2 311.40	23.23
DETTES FISCALES ET SOCIALES	92 738.21	71 756.28	20 981.93	29.24
42820000 Personnel, provision p/congés à payer	36 275.00	24 069.00	12 206.00	50.71
42860000 Personnel, provision indemnités précarité	798.80		798.80	
42865000 Personnel, autres charges à payer	201.61	752.49	550.88	73.21
43100000 Urssaf	16 061.00	14 138.00	1 923.00	13.60
43725000 Mutuelle eovi	559.79	442.44	117.35	26.52
43730000 Mederic - chorum- retraite	6 781.72	5 687.85	1 093.87	19.23
43820000 Charges sociales sur congés à payer	10 218.67	7 167.75	3 050.92	42.56
43860000 Organismes sociaux - charges à payer	16 020.62	19 498.75	3 478.13	17.84
44860000 Etat - charges à payer	5 821.00		5 821.00	
AUTRES DETTES	838.66	2 954.54	2 115.88	71.61
46860000 Charges a payer (divers)	838.66	2 954.54	2 115.88	71.61
Total IV	120 691.18	96 512.34	24 178.84	25.05
TOTAL GENERAL	1 194 124.82	1 173 318.74	20 806.08	1.77

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	1 167 621.72		1 146 951.60		20 670.12	1.80
70110000 Ventes label Emmaus	8 667.11		866.00		7 801.11	900.82
70111000 Ventes meubles	128 272.25		139 244.20		10 971.95	7.88
70111500 Ventes boutique Gambetta	53 414.41		55 149.47		1 735.06	3.15
70112000 Ventes vêtements	281 575.00		262 379.52		19 195.48	7.32
70113000 Ventes électriques, électro ménager	69 090.65		67 192.08		1 898.57	2.83
70114000 Ventes extérieur	190 638.25		206 433.82		15 795.57	7.65
70115000 Ventes livres	73 392.93		69 751.40		3 641.53	5.22
70116000 Ventes bibelots - vaisselle	112 060.92		108 495.85		3 565.07	3.29
70117000 Ventes brocante	127 458.22		124 522.55		2 935.67	2.36
70118000 Ventes dentelles	21 682.26		17 912.61		3 769.65	21.04
70118100 Ventes couture	6 422.33		6 479.00		56.67	0.87
70118300 Ventes mercerie	16 218.27		16 211.81		6.46	0.04
70119000 Ventes jouets	42 098.12		41 127.11		971.01	2.36
70120000 Ventes familles en difficulté	7 200.00		7 335.10		135.10	1.84
70130000 Ventes associations	13 164.00		10 955.00		2 209.00	20.16
703 Ventes de produits résiduels	17 307.05		13 000.00		4 307.05	33.13
70311000 Ventes ferraille	2 266.30		2 824.40		558.10	19.76
70311100 Ventes autres métaux	7 007.70		7 196.90		189.20	2.63
70320000 Ventes papiers - cartons	493.45		1 096.80		603.35	55.01
70325000 Ventes récupération de livres	4 740.00				4 740.00	
70330000 Ventes chiffons - balles vêtements	96.00		156.00		60.00	38.46
70391000 Ventes plumes	1 251.00				1 251.00	
70392000 Ventes cartouches imprimantes	686.80		1 278.40		591.60	46.28
70395000 Ventes diverses autres	765.80		447.50		318.30	71.13
709 RRR accordés par l'entreprise	1 040.05		103.92		936.13	900.82
70900000 Comm. ventes label Emmaus	1 040.05		103.92		936.13	900.82
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	37 288.61		43 928.42		6 639.81	15.12
706 Prestations de services	37 288.61		43 928.42		6 639.81	15.12
70610000 Livraison DEEE	17 969.81		18 955.15		985.34	5.20
70620000 Eco mobilier DEA	19 318.80		24 973.27		5 654.47	22.64
Chiffre d'affaires NET	1 204 910.33		1 190 880.02		14 030.31	1.18
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	133 468.69		185 450.25		51 981.56	28.03
78 Reprises amort. & provisions			115.40		115.40	100.00
78170000 Rep sur prov actif circulant			115.40		115.40	100.00
79 Transferts de charges	133 468.69		185 334.85		51 866.16	27.99
79100000 Transf. de ch. d'exploitation			279.20		279.20	100.00
79111200 Subvention contrat avenir	32 147.43		34 546.57		2 399.14	6.94
79111500 Subention CAE	88 481.11		135 984.01		47 502.90	34.93
79111600 Aide à l'emploi ASP	338.89		2 000.00		1 661.11	83.06
79125000 Remboursement prévoyance salariés	85.68				85.68	
79130000 Remboursement sécurité sociale salariés	7 444.81		7 112.60		332.21	4.67
79131500 Remboursement sécurité sociale CAE	4 970.77		5 412.47		441.70	8.16
AUTRES PRODUITS	9 402.83		3 254.10		6 148.73	188.95
75400000 Dons	8 116.60		2 068.53		6 048.07	292.38
75600000 Cotisations	1 166.00		1 152.00		14.00	1.22
75800000 Produits divers	120.23		33.57		86.66	258.15
Total des Produits d'exploitation	1 347 781.85		1 379 584.37		31 802.52	2.31

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018	12	Exercice N-1 31/12/2017	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	292 272.09		289 166.80		3 105.29	1.07
606 Achats matières & fres	79 219.03		56 818.08		22 400.95	39.43
60611000 Eau	3 960.91		3 948.16		12.75	0.32
60612000 Fuel - gaz	24 711.11		7 527.14		17 183.97	228.29
60612100 Butane propane	182.35		179.65		2.70	1.50
60613000 Electricité	14 912.53		13 579.05		1 333.48	9.82
60614000 Carburants	16 461.48		13 902.01		2 559.47	18.41
60630000 Fournit. mat-petit équipement	5 463.63		3 797.73		1 665.90	43.87
60640000 Fournitures de bureau	5 146.46		6 032.36		885.90	14.69
60650000 Emballages	8 380.56		7 851.98		528.58	6.73
613 Locations	17 045.52		15 496.06		1 549.46	10.00
61320000 Locations immobilières	10 495.32		10 222.68		272.64	2.67
61350000 Location matériel	5 511.96		4 234.66		1 277.30	30.16
61351000 Locations diverses	1 038.24		1 038.72		0.48	0.05
614 Chges locatives & copropriété	415.16		621.86		206.70	33.24
61423000 Charges locatives Gambetta	335.28		558.79		223.51	40.00
61425000 Charges locatives CHARLIEU	79.88		63.07		16.81	26.65
615 Entretien et réparations	34 560.08		41 315.74		6 755.66	16.35
61520000 Entretien sur biens immobiliers	3 295.36		5 783.91		2 488.55	43.03
61521000 Entretien immobilier dépôts	128.10				128.10	
61540000 Entretien s/matériel roulant	15 751.05		16 411.07		660.02	4.02
61550000 Entretien matériel et outillage	1 856.89		3 126.57		1 269.68	40.61
61550500 Hygiène	1 565.85		1 617.51		51.66	3.19
61551000 Entretien matériel manutention	858.56		4 267.79		3 409.23	79.88
61552000 Entretien et fournitures matériel incendie	2 921.51		2 869.37		52.14	1.82
61560000 Maintenance	6 175.39		6 575.68		400.29	6.09
61560500 Maintenance sauvegardes info	358.56		298.56		60.00	20.10
61561000 Redevances, concessions et licences	280.86		245.28		35.58	14.51
61561500 Licence label Emmaus	1 367.95		120.00		1 247.95	NS
616 Primes d'assurance	32 792.24		31 702.24		1 090.00	3.44
61611000 Assurances multirisques	16 756.60		16 594.40		162.20	0.98
61620000 Assurances véhicules	13 096.00		12 485.00		611.00	4.89
61641000 Assurances RC dirigeants	1 304.65		1 046.72		257.93	24.64
61650000 Assurances bénévoles	1 634.99		1 576.12		58.87	3.74
618 Divers	608.30		620.78		12.48	2.01
61810000 Abonnements et documentation	608.30		620.78		12.48	2.01
621 Personnel ext. à l'entreprise			3 097.84		3 097.84	100.00
62150000 Personnel prêté à l'associat.			3 097.84		3 097.84	100.00
622 Rémunérations interm. & honor.	31 603.49		44 798.67		13 195.18	29.45
62210000 Honoraires	26 847.77		40 398.38		13 550.61	33.54
62230000 Prestations gardiennage	4 755.72		4 400.29		355.43	8.08
623 Pub, publicat., relations publ	3 554.50		2 610.60		943.90	36.16
62310000 Publicités - publications	639.00		1 023.30		384.30	37.55
62380000 Divers chèques cadeaux	2 915.50		1 587.30		1 328.20	83.68
624 Transp. biens & collect perso	1 663.03		724.57		938.46	129.52
62420000 Transp. sur vente label Emmaus	1 663.03		199.57		1 463.46	733.31
62430000 Transports			525.00		525.00	100.00
625 Déplacements, missions & récep	12 960.28		12 923.28		37.00	0.29
62511000 Déplacements généraux	4 825.64		3 751.93		1 073.71	28.62
62511100 Déplacements salon Paris			700.04		700.04	100.00
62560000 Missions et réceptions	3 466.63		4 719.46		1 252.83	26.55
62561000 Alimentation	4 668.01		3 751.85		916.16	24.42
626 Frais postaux & télécom.	6 736.90		6 145.72		591.18	9.62
62610000 Affranchissements	1 774.92		1 589.74		185.18	11.65
62620000 Téléphone	2 612.88		2 148.26		464.62	21.63

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62621000 Télécopie	883.20	913.83	30.63	3.35
62622000 Internet	1 465.90	1 493.89	27.99	1.87
627 Services bancaires & assimilés	849.65	841.38	8.27	0.98
62780000 Services bancaires	849.65	841.38	8.27	0.98
628 Divers	70 263.91	71 449.98	1 186.07	1.66
62812000 Cotisations Emmaus Europe	3 300.00	3 300.00		
62813000 Cotisations Emmaus International	17 204.28	17 583.64	379.36	2.16
62814000 Cotisations Emmaus France	44 545.20	44 545.21	0.01	0.00
62815100 Cotisations locales	208.00	358.00	150.00	41.90
62815200 Contribution régionale	1 500.00	1 500.00		
62820000 Contribution au fonds de développement	1 823.05	1 957.57	134.52	6.87
62821000 Contribution DEA	1 683.38	2 205.56	522.18	23.68
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	27 765.35	28 404.75	639.40	2.25
63110000 Taxes sur salaires	6 297.00	9 157.00	2 860.00	31.23
63330000 Formation	6 907.88	10 401.75	3 493.87	33.59
63330100 Formation CAE	4 886.17	1 405.00	3 481.17	247.77
63512000 Taxe fonciere	9 511.91	7 011.00	2 500.91	35.67
63514000 Taxes sur véhicules (cartes grises)	8.36	405.00	396.64	97.94
63780000 Taxes diverses (redevance)	154.03	25.00	129.03	516.12
SALAIRES ET TRAITEMENTS	632 868.37	632 440.92	427.45	0.07
641 Rémunération du personnel	632 868.37	632 440.92	427.45	0.07
64110000 Salaires	316 346.15	334 429.30	18 083.15	5.41
64110500 Salaires cadres		29 094.08	29 094.08	100.00
64115000 Salaires CAE	290 386.08	260 897.69	29 488.39	11.30
64120000 Personnel congés payés	12 206.00	6 118.00	18 324.00	299.51
64125000 Personnel indemnité précarité	798.80		798.80	
64140000 Indemnités transport salariés	112.50	150.00	37.50	25.00
64141500 Indemnités transport CAE		53.40	53.40	100.00
64145000 Ind.rupture conv. soumise CSG		772.26	772.26	100.00
64150000 Indemnités téléphone salariés	160.00	225.00	65.00	28.89
64155000 Indemnités téléphone cadres		65.00	65.00	100.00
64157000 Indemnités téléphone cae	385.00	340.00	45.00	13.24
64170000 Indemnités sécurité sociale	7 444.81	7 112.60	332.21	4.67
64171500 Indemnités sécurité sociale CAE	4 970.77	5 412.47	441.70	8.16
64180000 Indemnités médéric salariés	58.26		58.26	
64185000 Indemnités médéric CAE		7.12	7.12	100.00
CHARGES SOCIALES	198 177.39	202 827.47	4 650.08	2.29
645 Chg sécurité sociale & prévoy.	166 606.89	168 477.96	1 871.07	1.11
64510000 Urssaf salariés	84 292.04	81 667.19	2 624.85	3.21
64510500 Urssaf cadres		9 543.43	9 543.43	100.00
64515000 Urssaf CAE	29 263.92	26 915.78	2 348.14	8.72
64525000 Mutuelle eovi salariés		4 336.92	4 336.92	100.00
64525100 Mutuelle EOVI salariés	3 597.62		3 597.62	
64525150 Mutuelle EOVI c.a.e.	783.64		783.64	
64526000 Mutuelle eovi cae		1 239.12	1 239.12	100.00
64530000 Retraite salariés	21 192.44	22 284.28	1 091.84	4.90
64530500 Retraite cadres		3 569.31	3 569.31	100.00
64533000 Retraite CAE		17 385.31	17 385.31	100.00
64535000 Retraite et Prév. c.a.e.	19 450.21		19 450.21	
64555000 Charges sociales sur congés payés	3 050.92	2 588.86	5 639.78	217.85
64557000 Charges sociales sur indemnités précarité	212.00		212.00	
64560100 Médecine du travail salariés	2 509.49	1 042.98	1 466.51	140.61

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017	Ecart N / N-1	
			Euros	%
64560200 Médecine du travail cadres	229.66	163.20	66.46	40.72
64560300 Médecine du travail CAE	1 932.35	2 802.55	870.20	31.05
64561000 Pharmacie - divers	92.60	116.75	24.15	20.69
647 Autres charges sociales	29 359.55	28 963.08	396.47	1.37
64700000 Frais sur tickets restaurant	2 364.35	2 591.88	227.53	8.78
64710000 Participation patronale tickets restaurant salarié	12 432.00	13 944.00	1 512.00	10.84
64710500 Participation patronale tickets restaurant cadres		148.80	148.80	100.00
64715000 Participation patronale ticket restaurant CAE	14 563.20	12 278.40	2 284.80	18.61
648 Autres charges de personnel	2 210.95	5 386.43	3 175.48	58.95
64810000 Vêtements de travail salariés	215.62	289.24	73.62	25.45
64811000 Indemnités stagiaires	1 312.50	1 260.00	52.50	4.17
64815000 Vêtements de travail CAE	655.41	616.57	38.84	6.30
64830000 Rembt prev. P.S. exo cotisatio	27.42	7.12	34.54	485.11
64840000 Ind. rupture convention. exo.		3 227.74	3 227.74	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	51 083.42	50 983.08	100.34	0.20
68110000 Dotations aux amortissements	51 083.42	50 983.08	100.34	0.20
DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT	683.30		683.30	
68170000 Dotations provision p/dépréciation cptes clients	683.30		683.30	
AUTRES CHARGES	147 349.81	172 696.15	25 346.34	14.68
65710000 Action solidarité locales	7 537.63	8 039.97	502.34	6.25
65710100 Action solidarité boutique santé	25 800.00	42 812.40	17 012.40	39.74
65710400 Action solidarité SOS familles	5 000.00	5 000.00		
65710700 Action solidarité CCAS	7 000.00	7 000.00		
65711500 Comité indigence prison	317.66	339.12	21.46	6.33
65711900 Action solidarité sans papiers	18 047.48	13 734.20	4 313.28	31.41
65712000 Action solidarité personnes en difficulté	23 831.45	23 880.69	49.24	0.21
65730000 Action solidarité Nationale	4 000.00	5 000.00	1 000.00	20.00
65731000 Action solidaritié Emmaus France		1 000.00	1 000.00	100.00
65732000 Abondement fonds mutualisation	10 000.00	10 000.00		
65740000 Action solidarité Internationale (appel)	3 000.00	4 000.00	1 000.00	25.00
65741000 Action solidarité Emmaus International (divers)	29 100.00	30 100.00	1 000.00	3.32
65741100 Action solidarité Emmaus Europe	7 657.66	15 435.96	7 778.30	50.39
65741200 Act. solidar. casa del nino	6 000.00	5 600.00	400.00	7.14
65800000 Charges diverses	57.93	753.81	695.88	92.32
Total des Charges d'exploitation	1 350 199.73	1 376 519.17	26 319.44	1.91
Résultat d'exploitation	2 417.88	3 065.20	5 483.08	178.88
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	838.29	836.83	1.46	0.17
76800000 Produits financiers	838.29	836.83	1.46	0.17
Total des Produits financiers	838.29	836.83	1.46	0.17
Résultat financier	838.29	836.83	1.46	0.17
Résultat courant avant impôts	1 579.59	3 902.03	5 481.62	140.48
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	3 908.38	5 166.25	1 257.87	24.35
77190000 Produits exceptionnels sur opération de gestion	3 908.38	5 166.25	1 257.87	24.35

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		4 511.51	4 511.51	100.00
77520000 Produits des cessions d'actif		200.00	200.00	100.00
77800000 Autres produits exceptionnels		4 311.51	4 311.51	100.00
Total des Produits exceptionnels	3 908.38	9 677.76	5 769.38	59.61
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	4 205.79	6 021.59	1 815.80	30.15
67120000 Pénalités - amendes		80.00	80.00	100.00
67130000 Dons - pourboires	300.00	300.00		
67140000 Créances irrécouvrables de l'exercice	1 642.00	602.40	1 039.60	172.58
67180000 Charges exceptionnelles	600.00	4 960.19	4 360.19	87.90
67190000 Charges exceptionnelles s/opération de gestion	1 663.79	79.00	1 584.79	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 495.76	18 422.51	16 926.75	91.88
67500000 Valeur nette immo. cédées		4 450.82	4 450.82	100.00
67810000 Sinistres : divers	1 495.76	13 971.69	12 475.93	89.29
Total des Charges exceptionnelles	5 701.55	24 444.10	18 742.55	76.68
Résultat exceptionnel	1 793.17	14 766.34	12 973.17	87.86
Total des produits	1 352 528.52	1 390 098.96	37 570.44	2.70
Total des charges	1 355 901.28	1 400 963.27	45 061.99	3.22
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	3 372.76	10 864.31	7 491.55	68.96

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 194 124.82 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 0 Euros et dégageant un déficit de 3 372.76- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun élément particulier n'est à signaler.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture n'est intervenu.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

L'actif immobilisé ne comporte aucune immobilisation décomposable significative. Il a été fait application des dispositions relatives aux PME assimilant la durée d'usage à la durée d'utilisation pour l'amortissement des immobilisations non décomposables.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	423		
TOTAL	423		
Terrains	41 161		
Constructions sur sol propre	237 568		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 213 541		1 008
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	84 573		7 537
Installations générales agencements aménagements divers	82 388		1 189
Matériel de transport	134 345		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 946		991
TOTAL	1 811 521		10 724
Autres participations	1 000		
Autres titres immobilisés	69 161		200
Prêts, autres immobilisations financières	1 484		1 500
TOTAL	71 645		1 700
TOTAL GENERAL	1 883 589		12 424

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			423	423
TOTAL			423	423
Terrains			41 161	41 161
Constructions sur sol propre			237 568	237 568
Installations générales agencements aménagements constr.			1 214 549	1 214 549
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		9 164	82 946	82 946
Installations générales agencements aménagements divers		2 246	81 330	81 330
Matériel de transport			134 345	134 345
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		269	18 668	18 668
TOTAL		11 679	1 810 567	1 810 567
Autres participations			1 000	1 000
Autres titres immobilisés			69 361	69 361
Prêts, autres immobilisations financières		1 300	1 684	1 684
TOTAL		1 300	72 045	72 045
TOTAL GENERAL		12 979	1 883 035	1 883 035

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	420	3		423
Constructions sur sol propre	1 65 818	3 766		1 69 584
Installations générales agencements aménagements constr.	1 148 722	13 051		1 161 773
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	51 351	6 943	4 907	53 387
Installations générales agencements aménagements divers	43 182	6 841	2 246	47 777
Matériel de transport	101 093	19 195		120 289
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 253	1 284	269	17 268
TOTAL	1 526 419	51 081	7 422	1 570 078
TOTAL GENERAL	1 526 839	51 083	7 422	1 570 500

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	3				
Constructions sur sol propre	3 766				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	13 051				
Instal.techniques matériel outillage indus.	6 943				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 841				
Matériel de transport	19 195				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 284				
TOTAL	51 081				
TOTAL GENERAL	51 083				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	16 800				16 800
Réserves :					
Réserves statutaires ou contractuelles	140 000				140 000
Report à nouveau	930 871		10 864	21 729	920 006
RESULTAT DE L'EXERCICE	10 864	7 492			3 373
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	1 076 806	7 492	10 864	21 729	1 073 434

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		683			683
TOTAL		683			683
TOTAL GENERAL		683			683
Dont dotations et reprises d'exploitation		683			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 684		1 684
Clients douteux ou litigieux	683	0	683
Autres créances clients	19 674	19 674	
Personnel et comptes rattachés	5	5	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	58	58	
Débiteurs divers	11 484	11 484	
Charges constatées d'avance	8 721	8 721	
TOTAL	42 309	39 942	2 367

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	235	235		
Fournisseurs et comptes rattachés	26 880	26 880		
Personnel et comptes rattachés	37 275	37 275		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 642	49 642		
Autres impôts taxes et assimilés	5 821	5 821		
Autres dettes	839	839		
TOTAL	120 691	120 691		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciel	423	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	1 an
Constructions	Linéaire	20 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 25 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 5 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

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

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	13 545
Autres créances	6 110
Total	19 655

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	235
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 261
Dettes fiscales et sociales	69 336
Autres dettes	839
Total	82 670

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 721
Total	8 721

Subventions d'équipement

Au cours de l'exercice 2018, l'association a reçu 120 628.54€ de subvention de fonctionnement se répartissant de la façon suivante :

CNASEA : 32 147.43 euros de subvention d'exploitation affectée pour les contrats à venir.

CNASEA : 88 481.11 euros de subvention d'exploitation affectée pour les contrats accompagnement emploi.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Tous les dirigeants exercent bénévolement leurs fonctions

Effectif moyen

	Personnel salarié
Employés	11
Ouvriers	22
Total	33

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires sont par nature, effectuées à titre gratuit. Elles correspondent au bénévolat, à des biens meubles auxquels il convient d'assimiler les dons en nature redistribués ou consommés en l'état par l'association.

Les contributions volontaires inscrites en comptabilité

Les contributions volontaires inscrites en compte de résultat sont valorisés de façon fiable.

Les dons en nature sont valorisés au poids.

Les indemnités kilométriques sont valorisées selon un barème fiscal.

Les contributions volontaires non inscrites en comptabilité

Concernant l'action des bénévoles, on peut estimer leur contribution volontaire à 60 équivalents temps plein.

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

NEANT.

Engagements reçus

Les ressources stockées représentent une valeur significative. Cependant, la valorisation de ces ressources entraînerait des coûts de gestion trop importants. Par conséquent, la valorisation n'est pas effectuée.

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
Engagement total		3 792
Engagement total		3 792

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

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

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Remboursement chèques déjeuners	96	771900
- Annul. Tetey timbres	100	771900
- Com. entraide rembt craf	115	771900
- Edenred rembt TR	424	771900
- Annul. prov.	2 798	771900
- Ecart sur prov. DEA	376	771900
Total	3 909	
Charges exceptionnelles		
- Dons pourboires	300	671300
- Créances irrécouvrables	1 642	671400
- Faux billets	600	671800
- Théodore (rénov. bat)	548	671900
- Remboursement sur ventes	400	671900
- Après ind. alternateur	602	671900
- Excès prov rbt frais AG 2017	114	671900
- Sinistres	1 496	678100
Total	5 702	

ANNEXE

SOMMAIRE

	page	
Faits caractéristiques de l'exercice	15	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	15	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	15	
Permanence ou changement de méthodes	15	
Informations générales complémentaires	15	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	16	
Etat des amortissements	17	
Tableau de variation des fonds associatifs	18	
Etat des provisions	18	
Etat des échéances des créances et des dettes	18	
Autres immobilisations incorporelles	19	
Evaluation des immobilisations corporelles	19	
Evaluation des amortissements	19	
Titres immobilisés	19	
Evaluation des créances et des dettes	19	
Dépréciation des créances	20	
Produits à recevoir	20	
Charges à payer	20	
Charges et produits constatés d'avance	20	
Subventions d'équipement	20	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT		
Rémunération des dirigeants	21	
Ventilation de l'effectif moyen	21	
Valorisation des contributions volontaires	21	
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Dettes garanties par des sûretés réelles		NA
Montant des engagements financiers	22	
Engagement en matière de pensions et retraites	22	
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES		
Produits et charges exceptionnels	23	

NA = Non Applicable NS = Non significative

