ASSOC. ADIL 84

2 RUE SAINT ETIENNE
PLACE CAMPANA
84000 AVIGNON

COMPTES ANNUELS du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Pages
- *Rapport de présentation*	1
- *Bilan actif-passif*	2 et 3
- *Compte de résultat*	4 et 5
- *Détail bilan*	6 et 7
- *Détail Compte de résultat*	8 à 10
- *Annexe*	11 à 14

PCA EXPERTISE
6 RUE RACINE

84000 AVIGNON
04 90 16 42 20

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ASSOC. ADIL 84
2 RUE SAINT ETIENNE
PLACE CAMPANA
84000 AVIGNON

relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 14 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	367 371.84 Euros
- Produits d'exploitation,	448 591.55 Euros
- Résultat net comptable,	11 472.60 Euros

Fait à AVIGNON
Le 22/03/2019

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, Brevets et droits similaires	7 300.79	7 300.79		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	13 248.26	12 737.01	511.25	857.01
Installations techniques Matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	70 808.98	58 154.25	12 654.73	4 846.87
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	312.98		312.98	312.98
Total I	91 671.01	78 192.05	13 478.96	6 016.86
ACTIF CIRCULANT				
Comptes de liaison **Total II**				
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				
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	61 163.74		61 163.74	78 838.03
Valeurs mobilières de placement	62 660.00		62 660.00	61 660.00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	228 655.38		228 655.38	210 931.11
Charges constatées d'avance (3)	1 413.76		1 413.76	6 953.26
Total III	353 892.88		353 892.88	358 382.40
Comptes de Régularisation				
Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)**				
Primes de remboursement des obligations **(V)**				
Ecarts de conversion actif **(VI)**				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	445 563.89	78 192.05	367 371.84	364 399.26

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	209 225.33	207 866.82
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	11 472.60	1 358.51
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise :		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires		
	Total I	220 697.93	209 225.33
	Comptes de liaison **Total II**		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	35 000.00	46 000.00
	Provisions pour charges	27 861.00	23 779.00
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources		
	Total III	62 861.00	69 779.00
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 376.53	8 910.85
	Dettes fiscales et sociales	66 436.38	76 484.08
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		
	Total IV	83 812.91	85 394.93
	Ecarts de conversion passif **(V)**		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	367 371.84	364 399.26

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an 83 812.91 85 394.93
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	437 526.37	420 462.67	17 063.70	4.0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	11 060.56	12 365.70	-1 305.14	-10.5
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	4.62	4.84	-0.22	-4.5
Total I	448 591.55	432 833.21	15 758.34	3.6
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	105 460.22	89 803.85	15 656.37	17.4
Impôts, taxes et versements assimilés	3 463.61	4 237.27	-773.66	-18.2
Salaires et traitements	225 996.63	264 408.26	-38 411.63	-14.5
Charges sociales	95 604.39	98 644.68	-3 040.29	-3.0
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 288.13	4 355.15	-67.02	-1.5
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	4 082.00	3 568.00	514.00	14.4
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	5.27	2.15	3.12	145.1
Total II	438 900.25	465 019.36	-26 119.11	-5.6
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	9 691.30	-32 186.15	41 877.45	130.1
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 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	1 892.18	1 588.06	304.12	19.1
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 892.18	1 588.06	304.12	19.1
Charges financieres				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	1 892.18	1 588.06	304.12	19.1
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	11 583.48	-30 598.09	42 181.57	137.8
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges		32 000.00	-32 000.00	-100.0
Total VII		32 000.00	-32 000.00	-100.0
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		43.40	-43.40	-100.0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	110.88		110.88	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	110.88	43.40	67.48	155.4
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-110.88	31 956.60	-32 067.48	-100.3
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	450 483.73	466 421.27	-15 937.54	-3.4
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	439 011.13	465 062.76	-26 051.63	-5.6
Solde intermédiaire	11 472.60	1 358.51	10 114.09	744.5
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	11 472.60	1 358.51	10 114.09	744.5

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES			
20500000	LOGICIELS	7 300.79	7 300.7
28050000	AMORT.CONCESSIONS BREVETS	-7 300.79	-7 300.7
CONSTRUCTIONS		511.25	857.0
21350000	AAI DES CONSTRUCTIONS	13 248.26	13 248.2
28135000	AMORT. AAI DES CONSTRUCTIONS	-12 737.01	-12 391.2
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		12 654.73	4 846.8
21810000	AAI DIVERS	9 709.42	5 519.4
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	10 483.50	10 483.5
21830000	MATERIEL BUREAU ET INFO.	50 616.06	47 532.4
28181000	AMORT.AAI DIVERS	-5 665.41	-5 087.0
28182000	AMORT.MATERIEL TRANSPORT	-10 483.50	-10 483.5
28183000	AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	-42 005.34	-43 117.9
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		312.98	312.9
27500000	DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	312.98	312.9
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		13 478.96	6 016.8
AUTRES CREANCES		61 163.74	78 838.0
46720000	DEBITEURS DIVERS	415.54	
46870000	DIVERS PROD. A RECEVOIR	60 748.20	78 838.0
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		62 660.00	61 660.0
50300000	PARTS SOCIALES CAISSE EPARGNE	62 660.00	61 660.0
DISPONIBILITES		228 655.38	210 931.1
51200000	CAISSE D'EPARGNE	12 778.03	20 267.5
51250000	LIVRET A	55 394.85	70 456.1
51270000	LIVRET ASSOCIATIS C.E.	160 482.50	120 207.4
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 413.76	6 953.2
48600000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	1 413.76	6 953.2
TOTAL ACTIF CIRCULANT		353 892.88	358 382.4
TOTAL GENERAL		367 371.84	364 399.2

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12
REPORT A NOUVEAU	209 225.33	207 866.8
11000000 FONDS DE DOTATION PROPRE	209 225.33	207 866.8
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	11 472.60	1 358.5
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	220 697.93	209 225.3
PROVISIONS POUR RISQUES	35 000.00	46 000.0
15181000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	35 000.00	46 000.0
PROVISIONS POUR CHARGES	27 861.00	23 779.0
15800000 PROVIS. POUR DEPART RETRAITE	27 861.00	23 779.0
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	62 861.00	69 779.0
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	17 376.53	8 910.8
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	17 376.53	8 910.8
DETTES FISCALES ET SOCIALES	66 436.38	76 484.0
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	21 027.77	21 269.8
42860000 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	6 665.54	
43100000 SECURITE SOCIALE	11 653.00	28 902.0
43190000 INDEMNITES CPAM A REMBOURSER	220.44	
43730000 MALAKOFF MEDERIC PREVOYANCE	2 558.90	5 343.0
43731000 MALAKOFF MEDERIC RETRAITE	6 932.85	6 998.1
43750000 EOVI MUTUELLE	800.09	
43760000 CMAV - GROUPE MALAKOFF	495.00	955.1
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	11 242.58	11 407.9
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	3 738.21	
44700000 TAXES SUR LES SALAIRES	1 102.00	1 608.0
TOTAL DETTES	83 812.91	85 394.9
TOTAL GENERAL	367 371.84	364 399.2

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		437 526.37	420 462.67	17 063.70	4.0
74000000	SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.	432 588.31	396 742.11	35 846.20	9.0
74100000	SUBVENTIONS EXPLOIT./EMBAUCHES	4 938.06	23 720.56	-18 782.50	-79.1
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		11 060.56	12 365.70	-1 305.14	-10.5
78150000	REPR/PROV.RISQ.CHARG.EXPL	11 000.00		11 000.00	
79100000	TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	60.56	12 365.70	-12 305.14	-99.5
AUTRES PRODUITS		4.62	4.84	-0.22	-4.5
75800000	PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	4.62	4.84	-0.22	-4.5
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		448 591.55	432 833.21	15 758.34	3.6
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		105 460.22	89 803.85	15 656.37	17.4
60610000	EAU	1 580.53	640.51	940.02	146.7
60611000	ELECTRICITE	4 205.55	4 184.30	21.25	0.5
60630000	ACHATS FOURNIT. ENTRETIEN	547.89	818.46	-270.57	-33.0
60640000	ACHATS FOURNIT. BUREAU	1 736.83	1 976.34	-239.51	-12.1
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	7 184.61	6 419.34	765.27	11.9
61320200	LOCATION STAND	580.20		580.20	
61350000	LOCATION MOBILIERE	8 030.97	7 912.08	118.89	1.5
61520000	ENTRETIEN BIENS IMMOBIL.	13 325.18	16 022.48	-2 697.30	-16.8
61560000	MAINTENANCE	10 910.79	2 289.86	8 620.93	376.4
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	1 830.44	2 086.94	-256.50	-12.2
61810000	DOCUMENTATIONS GENERALES	5 633.47	4 570.65	1 062.82	23.2
62200000	FRAIS SUR TICKETS RESTAUR	20.00	352.35	-332.35	-94.3
62260000	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	11 340.58	10 908.29	432.29	3.9
62261000	HONORAIRES COMMISSAIRE COMPTES	3 384.00	3 264.00	120.00	3.6
62263000	AVOCAT - JEAN-LUC BONNET	9 000.00	3 600.00	5 400.00	150.0
62266000	ADC CONSEILS		3 168.00	-3 168.00	NS
62270000	FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	100.00		100.00	
62310000	PUBLICITES - ANNONCES	941.96	288.39	653.57	226.6
62330000	FOIRES, SALONS ET EXPOSITIONS	900.00	510.00	390.00	76.4
62340000	CADEAUX	255.00	100.00	155.00	155.0
62511000	FRAIS DEPLACEMENTS DIRECTION	6 773.59	8 339.99	-1 566.40	-18.7
62512000	FRAIS DEPLACEMENTS SALARIES	4 684.97	3 049.79	1 635.18	53.6
62513000	FRAIS DEPLACEMENTS FORMATION	841.93	1 349.63	-507.70	-37.6
62560000	MISSIONS ET RECEPTIONS	1 139.29	185.00	954.29	515.8
62610000	FRAIS POSTAUX	2 517.60	1 196.40	1 321.20	110.4
62620000	FRAIS TELECOMMUNICATIONS	7 394.87	6 142.25	1 252.62	20.3
62750000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	330.97	163.80	167.17	102.0
62810000	COTISATIONS VERSEES	269.00	265.00	4.00	1.5
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		3 463.61	4 237.27	-773.66	-18.2
63110000	TAXES SUR SALAIRES	2 229.00	3 056.20	-827.20	-27.0
63330000	FORMATION CONTINUE	1 234.61	1 181.07	53.54	4.5
SALAIRES ET TRAITEMENTS		225 996.63	264 408.26	-38 411.63	-14.5
64110000	REMUNERATIONS PERSONNEL	209 405.92	224 475.54	-15 069.62	-6.7
64120000	CONGES PAYES	-242.12	-130.45	-111.67	-85.6
64130000	REMUNERATIONS STAGIAIRES	2 103.20		2 103.20	
64141200	INDEMNITES NON SOUMISES	8 064.09	40 063.17	-31 999.08	-79.8
64160000	PROVISION COMPTE EPARGNE TEMPS	6 665.54		6 665.54	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	%
CHARGES SOCIALES	95 604.39	98 644.68	-3 040.29	-3.0
64510000 COTISATIONS SECURITE SOC.	53 897.43	57 681.94	-3 784.51	-6.5
64530000 COTISATIONS RETR. NON CAD	6 186.60	6 932.33	-745.73	-10.7
64531000 COTISATIONS RETR. CADRES	10 073.29	10 702.05	-628.76	-5.8
64540000 COTISATIONS CHOMAGE	8 795.03	9 403.04	-608.01	-6.4
64550000 COTISATIONS PREV. NON CAD	2 984.63	2 695.37	289.26	10.7
64551000 COTISATIONS PREV. CADRES	2 446.34	2 567.47	-121.13	-4.7
64555000 COTISATIONS MUTUELLE	2 857.80	3 932.16	-1 074.36	-27.3
64585000 CHARGES SOC./CONGES PAYES	-165.34	-231.15	65.81	28.4
64586000 CH.SOC. / COMPTE EPARGNE TEMPS	3 738.21		3 738.21	
64710000 CHEQUES RESTAURANT	4 077.60	4 024.80	52.80	1.3
64750000 MED. DU TRAVAIL, PHARMAC.	712.80	936.67	-223.87	-23.9
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	4 288.13	4 355.15	-67.02	-1.5
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	4 288.13	4 355.15	-67.02	-1.5
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 082.00	3 568.00	514.00	14.4
68151000 DOT. PROV. DEPART RETRAITE	4 082.00	3 568.00	514.00	14.4
AUTRES CHARGES	5.27	2.15	3.12	145.1
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	5.27	2.15	3.12	145.1
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	438 900.25	465 019.36	-26 119.11	-5.6
RESULTAT D'EXPLOITATION	9 691.30	-32 186.15	41 877.45	130.1
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 892.18	1 588.06	304.12	19.1
76800000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	1 892.18	1 588.06	304.12	19.1
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 892.18	1 588.06	304.12	19.1
RESULTAT FINANCIER	1 892.18	1 588.06	304.12	19.1
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	11 583.48	-30 598.09	42 181.57	137.8
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES		32 000.00	-32 000.00	-100.0
78750000 REPRISE PROVIS. CHARGES EXCEPT		32 000.00	-32 000.00	NS
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		32 000.00	-32 000.00	-100.0
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		43.40	-43.40	-100.0
67120000 AMENDES ET PENALITES		43.40	-43.40	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	110.88		110.88	
67500000 VAL.COMPTA.ELTS ACTIF CED	110.88		110.88	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	110.88	43.40	67.48	155.4
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-110.88	31 956.60	-32 067.48	-100.3
TOTAL PRODUITS	450 483.73	466 421.27	-15 937.54	-3.4
TOTAL DES CHARGES	439 011.13	465 062.76	-26 051.63	-5.6

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	%
SOLDE INTERMEDIAIRE	11 472.60	1 358.51	10 114.09	744.5
EXCEDENTS OU DEFICITS	11 472.60	1 358.51	10 114.09	744.5

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	11
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	11
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	11
Permanence ou changement de méthodes	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	12
Etat des provisions	13
Etat des échéances des créances et des dettes	13
Evaluation des immobilisations corporelles	13
Evaluation des amortissements	14
Evaluation des créances et des dettes	14
Disponibilités en Euros	14
Produits à recevoir	14
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	14

NA = Non Applicable NS = Non significative

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 367 371.84 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 448 591.55 Euros et dégageant un excédent de 11 472.60 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 fait caractéristique n'est noter au cours de l'exercice.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

- 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.

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 TOTAL	7 301		
Installations générales agencements aménagements des constructions	13 248		
Installations générales agencements aménagements divers	5 519		4 190
Matériel de transport	10 484		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	47 532		7 671
TOTAL	76 784		11 861
Prêts, autres immobilisations financières	313		
TOTAL	313		
TOTAL GENERAL	84 397		11 861

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			7 301	7 301
Installations générales agencements aménagements constr.			13 248	13 248
Installations générales agencements aménagements divers			9 709	9 709
Matériel de transport			10 484	10 484
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 588	50 616	50 616
TOTAL		4 588	84 057	84 057
Prêts, autres immobilisations financières			313	313
TOTAL			313	313
TOTAL GENERAL		4 588	91 671	91 671

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	7 301			7 301
Installations générales agencements aménagements constr.	12 391	346		12 737
Installations générales agencements aménagements divers	5 087	578		5 665
Matériel de transport	10 484			10 484
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	43 118	3 364	4 477	42 005
TOTAL	71 080	4 288	4 477	70 891
TOTAL GENERAL	78 381	4 288	4 477	78 192

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	346				
Instal.générales agenc.aménag.divers	578				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 364				
TOTAL	4 288				
TOTAL GENERAL	4 288				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	69 779	4 082	11 000		62 861
TOTAL	69 779	4 082	11 000		62 861
TOTAL GENERAL	69 779	4 082	11 000		62 861
Dont dotations et reprises d'exploitation		4 082	11 000		

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	313	313	
Débiteurs divers	61 164	61 164	
Charges constatées d'avance	1 414	1 414	
TOTAL	62 890	62 890	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	17 377	17 377		
Personnel et comptes rattachés	27 693	27 693		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 641	37 641		
Autres impôts taxes et assimilés	1 102	1 102		
TOTAL	83 813	83 813		

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.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements des constructions	Linéaire	8 à 10 ans
Agencements divers	Linéaire	4 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	60 748
Total	60 748

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 377
Dettes fiscales et sociales	42 674
Total	60 051

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 414
Total	1 414

EXPERTISE COMPTABLE - CONSEIL
FISCALITÉ - SOCIAL - AUDIT

Bertrand LELIEVRE
Expert comptable
Commissaire aux comptes
120, impasse des Prêles
Agroparc - Le Fortuna
BP 81272
84911 AVIGNON cedex 9
Tél. 04 90 87 93 50
Fax 04 90 87 10 51
E-mail : axys@axys-experts.fr
www.axys-experts.com

ADIL 84

Siège social : 2 RUE SAINT ETIENNE
84000 AVIGNON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A L'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2018

Aux Adhérents

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Association ADIL 84 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 la Association ADIL 84 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 (des) commissaires 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 1er janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que **les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.**

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 le Bureau et dans les autres documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

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 la Association ADIL 84 à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

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

Responsabilités du (des) commissaire(s) aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

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

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à AVIGNON, le 1er Avril 2019

Le Commissaire aux comptes
AXYS, représenté par
Bertrand LELIEVRE

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, Brevets et droits similaires	7 300.79	7 300.79		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions	13 248.26	12 737.01	511.25	857.01
	Installations techniques Matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles	70 808.98	58 154.25	12 654.73	4 846.87
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	312.98		312.98	312.98
	Total I	91 671.01	78 192.05	13 478.96	6 016.86
ACTIF CIRCULANT	Comptes de liaison **Total II**				
	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				
	Créances (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	61 163.74		61 163.74	78 838.03
	Valeurs mobilières de placement	62 660.00		62 660.00	61 660.00
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	228 655.38		228 655.38	210 931.11
	Charges constatées d'avance (3)	1 413.76		1 413.76	6 953.26
	Total III	353 892.88		353 892.88	358 382.40
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)**				
	Primes de remboursement des obligations **(V)**				
	Ecarts de conversion actif **(VI)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	445 563.89	78 192.05	367 371.84	364 399.26

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	209 225.33	207 866.82
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	11 472.60	1 358.51
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise :		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires		
	Total I	220 697.93	209 225.33
	Comptes de liaison **Total II**		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	35 000.00	46 000.00
	Provisions pour charges	27 861.00	23 779.00
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources		
	Total III	62 861.00	69 779.00
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 376.53	8 910.85
	Dettes fiscales et sociales	66 436.38	76 484.08
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		
	Total IV	83 812.91	85 394.93
	Ecarts de conversion passif **(V)**		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	367 371.84	364 399.26

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an 83 812.91 85 394.93
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	437 526.37	420 462.67	17 063.70	4.06
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	11 060.56	12 365.70	-1 305.14	-10.55
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	4.62	4.84	-0.22	-4.55
Total I	448 591.55	432 833.21	15 758.34	3.64
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	105 460.22	89 803.85	15 656.37	17.43
Impôts, taxes et versements assimilés	3 463.61	4 237.27	-773.66	-18.26
Salaires et traitements	225 996.63	264 408.26	-38 411.63	-14.53
Charges sociales	95 604.39	98 644.68	-3 040.29	-3.08
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 288.13	4 355.15	-67.02	-1.54
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	4 082.00	3 568.00	514.00	14.41
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	5.27	2.15	3.12	145.12
Total II	438 900.25	465 019.36	-26 119.11	-5.62
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	9 691.30	-32 186.15	41 877.45	130.11
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 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	1 892.18	1 588.06	304.12	19.15
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 892.18	1 588.06	304.12	19.15
Charges financieres				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	1 892.18	1 588.06	304.12	19.15
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	11 583.48	-30 598.09	42 181.57	137.86
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges		32 000.00	-32 000.00	-100.00
Total VII		32 000.00	-32 000.00	-100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		43.40	-43.40	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	110.88		110.88	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	110.88	43.40	67.48	155.48
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-110.88	31 956.60	-32 067.48	-100.35
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	450 483.73	466 421.27	-15 937.54	-3.42
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	439 011.13	465 062.76	-26 051.63	-5.60
Solde intermédiaire	11 472.60	1 358.51	10 114.09	744.50
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	11 472.60	1 358.51	10 114.09	744.50

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	11
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	11
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	11
Permanence ou changement de méthodes	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	12
Etat des provisions	13
Etat des échéances des créances et des dettes	13
Evaluation des immobilisations corporelles	13
Evaluation des amortissements	14
Evaluation des créances et des dettes	14
Disponibilités en Euros	14
Produits à recevoir	14
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	14

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 367 371.84 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 448 591.55 Euros et dégageant un excédent de 11 472.60 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 fait caractéristique n'est noter au cours de l'exercice.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

- 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.

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 TOTAL	7 301		
Installations générales agencements aménagements des constructions	13 248		
Installations générales agencements aménagements divers	5 519		4 190
Matériel de transport	10 484		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	47 532		7 671
TOTAL	76 784		11 861
Prêts, autres immobilisations financières	313		
TOTAL	313		
TOTAL GENERAL	84 397		11 861

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			7 301	7 301
Installations générales agencements aménagements constr.			13 248	13 248
Installations générales agencements aménagements divers			9 709	9 709
Matériel de transport			10 484	10 484
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 588	50 616	50 616
TOTAL		4 588	84 057	84 057
Prêts, autres immobilisations financières			313	313
TOTAL			313	313
TOTAL GENERAL		4 588	91 671	91 671

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	7 301			7 301
Installations générales agencements aménagements constr.	12 391	346		12 737
Installations générales agencements aménagements divers	5 087	578		5 665
Matériel de transport	10 484			10 484
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	43 118	3 364	4 477	42 005
TOTAL	71 080	4 288	4 477	70 891
TOTAL GENERAL	78 381	4 288	4 477	78 192

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	346				
Instal.générales agenc.aménag.divers	578				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 364				
TOTAL	4 288				
TOTAL GENERAL	4 288				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	69 779	4 082	11 000		62 861
TOTAL	69 779	4 082	11 000		62 861
TOTAL GENERAL	69 779	4 082	11 000		62 861
Dont dotations et reprises d'exploitation		4 082	11 000		

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	313	313	
Débiteurs divers	61 164	61 164	
Charges constatées d'avance	1 414	1 414	
TOTAL	62 890	62 890	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	17 377	17 377		
Personnel et comptes rattachés	27 693	27 693		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 641	37 641		
Autres impôts taxes et assimilés	1 102	1 102		
TOTAL	83 813	83 813		

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.

AXYS - Expertise comptable - Commissariat aux comptes & Commissaire des Prêtres - BP 81272 - 84911 AVIGNON Cedex 9

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements des constructions	Linéaire	8 à 10 ans
Agencements divers	Linéaire	4 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	60 748
Total	60 748

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 377
Dettes fiscales et sociales	42 674
Total	60 051

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 414
Total	1 414

AXYS - Expertise comptable - Commissariat aux comptes