



41 rue de Périole
31500 TOULOUSE

☎ 05.61.48.86.34

cabinet@aee-bf.com

AUDIT EUROPE EXPERT

COMMISSARIAT AUX COMPTES

ASSOCIATION AEP LA LANDELLE

Enregistrée à la Préfecture de Castres le 22 Juin 1971
Sous le numéro 2283

81 700 PALLEVILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018



ASSOCIATION AEP LA LANDELLE

Enregistrée à la Préfecture de Castres le 22 Juin 1971
Sous le numéro 2283

81 700 PALLEVILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

A l'assemblée générale de l'association **AEP LA LANDELLE**,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **AEP LA LANDELLE** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

AUDIT EUROPE EXPERT

Société de commissariat aux comptes inscrite à la CRCC de Toulouse

SAS au capital de 10 000 € RCS Toulouse B 434 482 212

41 rue de la Violette 31500 TOULOUSE

cabinet@aee-expert.com Tél : 05 61 48 86 34



JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

La note « Engagements en matière de pensions et retraites » du paragraphe « III – Engagements financiers et autres informations » de l'annexe précise les modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires. Nos travaux ont consisté à examiner les données utilisées, à apprécier les hypothèses retenues, et à vérifier que la note « Engagements en matière de pensions et retraites » de l'annexe des comptes annuels fournit une information appropriée.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

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

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

AUDIT EUROPE EXPERT

Société de commissariat aux comptes inscrite à la CRCC de Toulouse

SAS au capital de 10 000 Euros, RCS Toulouse B 434 482 212, membre de la compagnie des commissaires aux comptes de Toulouse

41 rue de Périole - 31500 TOULOUSE

cabinet@aee-bf.com Tél : 05 61 48 86 34



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.

TOULOUSE, le 27 juin 2019

AUDIT EUROPE EXPERT
Commissaire aux comptes

AUDIT EUROPE EXPERT

Société de commissariat aux comptes inscrite à la CRCC de Toulouse
SAS au capital de 10 000 € RCS Toulouse B 434 482 212
41 rue de Périole 31000 TOULOUSE
cabinet@aee-bf.com Tél : 05 61 48 86 34

Anna Rouffaud
Associée

**AEP LA LANDELLE - ACTIF**

Période de : 01/2018 à 12/2018

Libellé	Montant brut 2018	Amort. et prov. 2018	Montant net 2018	Montant net 2017
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	35 575	33 313	2 262	7 783
Autres immobilisations incorporelles	54 138	35 273	18 865	10 680
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	1 177 947	315 297	862 650	880 148
Constructions	2 575 834	1 661 315	914 519	882 686
Installations techniques, matériels et outillage	856 935	734 909	122 026	100 908
Autres immobilisations corporelles	1 508 315	857 869	650 446	738 510
Immobilisations corporelles en cours	49 477		49 477	114 748
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	50 000		50 000	50 000
Prêts	114 714		114 714	95 932
Autres immobilisations financières	33 727		33 727	14 497
TOTAL I	6 456 662	3 637 975	2 818 687	2 895 892
Comptes de liaison (1)	0		0	0
TOTAL II	0		0	0
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements	20 704		20 704	15 728
En-cours de production (biens et services)	4 865		4 865	500
Produits intermédiaires et finis	1 020	306	714	8 691
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 022		3 022	16 882
Créances (2) :				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	1 739 639		1 739 639	1 045 797
Autres créances	530 857		530 857	408 961
Valeurs mobilières de placement	117 877	8 160	109 717	116 135
Disponibilités	1 470 277		1 470 277	1 835 451
Charges constatées d'avance	3 888		3 888	66 495
TOTAL III	3 892 149	8 466	3 883 683	3 514 640
Charges à répartir sur plusieurs exercices	IV			
Primes de remboursement des obligations	V			
Ecart de conversion (actif)	VI			
TOTAL ACTIF (I +II+III+IV+V+VI)	10 348 811	3 646 441	6 702 369	6 410 533
(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 entre cet établissement 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 CASF.				

AUDIT EUROPE EXPERT
Société de commissariat aux comptes inscrite à la CRCC de Toulouse
SAS au capital de 10 000 € RCS Toulouse B 434 482 212
41 rue de la Mole 31500 TOULOUSE
cabinet@aeexpert.com Tél : 05 61 48 86 34

**AEP LA LANDELLE - PASSIF**

Période de : 01/2018 à 12/2018

Libellé	Montant net 2018	Montant net 2017
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	722 486	722 486
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Dons et legs	801 000	801 000
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	170 979	170 979
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	725 442	656 062
Réserves de compensation	797 872	504 971
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	694 916	553 156
Autres réserves		
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-495 936	-670 758
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-46 099	-37 107
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	285 458	556 902
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-1 164 163	-826 560
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	-40 264	162 692
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	61 517	72 491
Provisions réglementées :	57 048	7 355
dont Couverture du besoin en fonds de roulement		
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	57 048	7 355
dont Réserves des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations grevées de droits		
TOTAL I	2 570 256	2 673 670
Comptes de liaison	0	0
TOTAL II	0	0
Provisions pour risques	42 907	32 200
Provisions pour charges	303 252	303 039
Fonds dédiés		
TOTAL III	346 159	335 239
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 446 383	1 915 733
Emprunts et dettes financières divers (3)	38 112	38 112
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		5 302
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	208 706	224 618
Dettes sociales et fiscales	1 068 904	929 310
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 110	274 414
Autres dettes (5)	6 740	4 738
Produits constatés d'avance		9 397
TOTAL IV	3 785 955	3 401 624
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL V		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	6 702 370	6 410 533
(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 plus d'un an :		
Dont à moins d'un an :		
(5) Dont fonds des majeurs protégés :		

AUDIT EUROPE EXPERT

Société de commissariat aux comptes inscrite à la CRCC de Toulouse
SAS au capital de 10 000 € RCS Toulouse B 434 482 212
41 rue de Périgueux 31500 TOULOUSE
cabinet@aee-bf.com Tél : 05 61 48 86 34

**AEP LA LANDELLE - CHARGES**

Période de : 01/2018 à 12/2018

CHARGES	Exercice 2018	Exercice 2017
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	413	686
Variation de stock		
Achats de matières premières et fournitures	9 461	11 853
Variation de stock		
Achats d'autres approvisionnements	131 297	173 600
Variation de stock		764
Achats non stockés de matières et fournitures	463 000	420 175
Services extérieurs et autres	1 160 234	999 849
Impôts, taxes et versements assimilés :		
- sur rémunérations	353 846	296 959
- autres	30 892	14 419
Charges de personnel :		
- salaires et traitements	4 492 789	4 277 255
- charges sociales	1 693 856	1 679 126
Dotations aux amortissements et provisions :		
Dotations aux amortissements :		
- des immobilisations	319 331	290 657
- des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux provisions :		
- sur actif circulant	-3 419	15 173
- pour risques et charges d'exploitation	57 579	40 182
Autres charges	52 478	48 374
TOTAL I	8 761 758	8 269 072
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions	8 160	
Intérêts et charges assimilées	13 252	18 743
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	21 412	18 743
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant	1 892	23 060
Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	41 860	3 160
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
- dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif	49 693	
- dotations aux autres provisions réglementées	1 012	
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Impôts sur les sociétés		
TOTAL III	94 457	26 220
TOTAL DES CHARGES	8 877 627	8 314 035
RESULTAT CREDITEUR = Excédent		162 692
TOTAL GENERAL (I + II + III)	8 877 627	8 476 726

AUDIT EUROPE EXPERT
Société de commissariat aux comptes inscrite à la CRCC de Toulouse
SAS au capital de 10 000 € RCS Toulouse B 434 482 212
41 rue de Périgueux 31500 TOULOUSE
cabinet@aee-bf.com Tél : 05 61 48 86 34

**AEP LA LANDELLE - PRODUITS**

Période de : 01/2018 à 12/2018

PRODUITS	Exercice 2018	Exercice 2017
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue :		
- prestations de services	33 245	72 067
- divers	113 116	112 677
Production stockée ou déstockage de production	-7 031	-6 294
Production immobilisée	4 860	5 775
Dotations et produits de tarification	7 922 307	7 598 409
Subventions d'exploitations et participations	107 777	121 352
Reprises sur amortissements et provisions	58 107	20 800
Transferts de charges	306 702	305 262
Autres produits	190 253	189 489
TOTAL I	8 729 336	8 419 537
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	583	1 813
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	583	1 813
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	10 617	31 625
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	96 826	23 752
Reprises sur provisions :		
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
- reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif		
- reprises sur autres provisions		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Transferts de charges		
TOTAL III	107 443	55 377
TOTAL DES PRODUITS	8 837 363	8 476 727
RESULTAT DEBITEUR = Déficit	40 264	
TOTAL GENERAL (I + II + III)	8 877 627	8 476 727

AUDIT EUROPE EXPERT

Société de commissariat aux comptes inscrite à la CRCC de Toulouse
SAS au capital de 40 000 € RCS Toulouse B 434 482 212
41 rue du Maréchal 31500 TOULOUSE
cabinet@aee-expert.com Tél : 05 61 48 86 34



ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X

I - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Dérogations	N/A
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	N/A

II - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des stocks	X
Etat des provisions	X
Emprunts et engagements	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Disponibilités et trésorerie	X
Produits à recevoir	X
Détail des produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X
Charges et Produits constatés d'avance	X
Détail des charges et produits constatés d'avance	X
Détail des produits par structure	X
Détail des résultats par structure	X
Détail des résultats sous contrôle des tiers financeurs	X
en attente d'affectation par établissement	
Détail des fonds propres	X

III - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Effectifs au 31/12/2018 par structure	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X
Honoraires des commissaires aux comptes	X
Rémunérations du dirigeant	X
Engagements hors bilan	X

N/A = Non applicable

AUDIT EUROPE EXPERT

Société de commissariat aux comptes inscrite à la CRCC de Toulouse
SAS au capital de 10 000 € RCS Toulouse B 434 482 212
41 rue de la République 31500 TOULOUSE
cabinet@aee-expert.fr Tél : 05 61 48 86 34



Annexe au bilan avant répartition du résultat de l'exercice, dont le total bilan est de 6 702 370 euro et dont le compte de résultat présente un résultat déficitaire de 40 264 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1^{er} janvier 2018 au 31 décembre 2018.

Les notes et tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels de l'AEP LA LANDELLE pour l'exercice 2018.

AUDIT EUROPE EXPERT
Société de commissaires aux comptes inscrite à la CRCC de Toulouse
SAS au capital de 10 000 € RCS Toulouse B 434 482 212
41 rue de la Poste 31500 TOULOUSE
cabinet@aee-expert.fr Tél : 05 61 48 86 34



FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice 2018 se caractérise par :

- La montée en charge de la transformation de la MECS de La Landelle intervenue à la fin de l'année 2017,
- L'ouverture officielle du Service d'Accompagnement à Domicile (DAD) dans le Tarn pour 21 places,
- La mise en place du service Mineurs Non Accompagnés (MNA) pour 15 places dans le Tarn, après les premiers accueils intervenus fin décembre 2017,
- Une augmentation de l'activité du Dispositif d'Accompagnement à Domicile (DAD) en Haute-Garonne pour 5 places de juin à décembre,
- Suite à la demande du Département de la Haute-Garonne d'augmenter nos activités : dépôt d'un dossier d'extension – transformation de la MECS Francis Barrau et du DAD en avril 2018. Après accord du Département de la Haute-Garonne en fin d'année, cette transformation se mettra en œuvre à compter de janvier 2019.
- La certification LRQA obtenue en février 2018 pour le Centre de Formation Professionnelle qui permet le référencement au répertoire national DATADOCK,
- La poursuite du processus de certification en Agriculture Biologique des Jardins de La Landelle avec l'autorisation d'apposer la mention « En conversion en Agriculture Biologique » pour la vente de nos produits à compter de mars 2018,
- Réorganisation des services administratifs de l'AEP de La Landelle avec la création d'un service Ressources Humaines distinct d'un service Gestion-Finance et recrutement d'un Responsable pour chacun d'entre eux (dernier trimestre 2018).

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

RAS

ADE EUROPE EXPERT

Société de commissariat aux comptes inscrite à la CRCC de Toulouse
SAS au capital de 10000 € RCS Toulouse B 434 482 212
41 rue de la Périoie 31500 TOULOUSE
cabinet@ade-europe-expert.com Tél : 05 61 48 86 34



I - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement du CRC 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations et conformément aux associations relevant du secteur sanitaire et social.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base concernant la continuité d'exploitation, l'indépendance des exercices, et la permanence des méthodes.

Les comptes administratifs présentés aux autorités de tarification sont ceux définis par le plan comptable des associations relevant du secteur sanitaire et social, tels que définis dans l'arrêté du 17 décembre 2013 relatif au plan comptable M22.

Dérogations

Non applicable

Permanence ou changement de méthodes

Aucun changement de méthode n'a été constaté pour la présentation des comptes annuels 2018, la méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations générales complémentaires

Non applicable

II - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

Cf tableau 1

Les immobilisations corporelles, incorporelles ont été évaluées conformément au règlement n°2004-06 du CRC, à savoir :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition,
- Les actifs produits par l'entité ont été comptabilisés à leur coût de production,
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale,
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale

Etat des amortissements

Cf tableau 2



Evaluation des amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire. Les taux pratiqués par l'association sont les suivants :

- Immobilisations incorporelles : 3 à 5 ans
- Constructions : 20 à 30 ans
- Installations techniques, matériel et outillage industriel : 3 à 10 ans
- Installations générales, agencements, aménagements divers : 5 à 10 ans
- Matériel et mobilier : 3 à 10 ans

Evaluation des stocks

Les stocks ont été évalués conformément au règlement n°2004-06 du CRC, à savoir :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition,
- Les actifs produits par l'entité ont été comptabilisés à leur coût de production,
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale,
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale

La méthode retenue en comptabilité pour l'évaluation des stocks est la méthode des coûts historiques fondée sur le coût d'acquisition ou de production. A défaut de déterminer un coût de production, les biens en stocks sont évalués à leur valeur actuelle, à savoir une valeur d'estimation qui s'apprécie en fonction des prix du marché (net des frais de distribution) à la date de clôture.

La dépréciation des stocks est constatée lorsque la valeur d'inventaire du stock est inférieure à sa valeur nominale.

Etat des provisions

Cf tableau p 3

Emprunts

Cf tableau p 4

Etat des échéances des créances et des dettes

Les créances sont reconnues en comptabilité pour leur valeur nominale, et par prudence une provision est constituée lorsqu'apparaît une perte probable dans le cas où la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale (art 322-2 du PCG).

Cf tableau p 4 et 5

Disponibilités et trésorerie

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



Produits à recevoir

Cf tableau p 5

Détail des produits à recevoir

Cf tableau p 6

Charges à payer

Cf tableau p 6

Détail des charges à payer

Cf tableau p 6

Charges et Produits constatés d'avance

Cf tableau p 4 et 5

Détail des charges et produits constatés d'avance

Cf tableau p 7

Détail des produits par structure

Cf tableau p 8

Détail des résultats par structure

Cf tableau p 9

**Détail des résultats sous contrôle des tiers financeurs
en attente d'affectation par établissement**

Cf tableau p 10

Détail des fonds propres

Cf tableau p 11 et 12



III - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Effectifs au 31/12/2018 par structure

Cf tableau p 13

Engagement en matière de pensions et retraites

La convention collective applicable au sein de l'association (CCN du 15/03/1966) prévoit des indemnités de fin de carrière.

L'association n'a pas signé d'accord particulier. Les accords se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

L'entité a réalisé une dotation aux provisions au titre de l'exercice 2018 à hauteur de : 213 euro. Le montant de la provision pour indemnité de retraite représentant 293 252 euro au 31 décembre 2018 ;

La provision a été calculée selon les paramètres suivants :

- Départ volontaire à 65 ans
- Droits accumulés avec projection salariale,
- Progression des salaires de 1 %,
- Rotation lente,
- Taux d'actualisation financière : 1.49 %

Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes versés pour la clôture des comptes de l'exercice 2018 s'élèvent à 9 786 euro.

Rémunérations du dirigeant

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements hors bilan

- Emprunt Crédit Coopératif de 400.000€ garanti à hauteur de 75% par la Compagnie Européenne de Garanties et Cautions (à défaut de la caution du Département)
- Emprunt Crédit Coopératif de 200.000€ garanti à hauteur de 75% par la Compagnie Européenne de Garanties et Cautions (à défaut de la caution du Département)
- Emprunt Crédit Coopératif de 340.000€ garanti à hauteur de 100% pour la durée totale du prêt par le Département du Tarn (en contrepartie d'une promesse hypothécaire)
- Emprunt Crédit Coopératif de 500.000€ avec souscription à hauteur de 15 000€ au Fonds de garantie FGMOSS



Association d'Education Populaire de La Landelle 81700 Palleville

ANNEXE : en Euros

Exercice clos le : 31/12/2018

TABEAU DES IMMOBILISATIONS

Libellé	Valeur brute au 31/12/2017	Augmentations	Diminutions	Transferts	Valeur brute au 31/12/2018
ACTIF IMMOBILISE		CONSO	CONSO	CONSO	TOTAL
Immobilisations incorporelles :					
Frais d'établissement	35 575	0	0	0	35 575
201100 FRAIS DE CONSTITUTION	29 575	0	0	0	29 575
201300 FRAIS D'EVALUATION	6 000	0	0	0	6 000
Autres immobilisations incorporelles	41 244	12 894	0	0	54 138
203000 FRAIS DE RECHERCHES	2 177	0	0	0	2 177
205000 CONCESSIONS BREVETS LICENCES	39 067	12 894	0	0	51 961
Immobilisations incorporelles en cours	0	0	0	0	0
Immobilisations corporelles :					
Terrains	1 177 947	0	0	0	1 177 947
211200 TERRAINS AMENAGES	844 200	0	0	0	844 200
212210 TRAVAUX/PISTES ET ROUTES	218 151	0	0	0	218 151
212220 REPLANTATION RESINEUX	112 819	0	0	0	112 819
212230 ELAGAGE	2 777	0	0	0	2 777
Constructions	2 454 756	121 078	0	0	2 575 834
213100 CONSTRUCTIONS	505 247	27 687	0	0	532 934
213500 INSTALLATIONS GENERALES	1 508 656	0	0	0	1 508 656
213511 IGAAC ELECTRICITE		3 892	0	0	3 892
213514 IGAAC PLOMBERIE		935	0	0	935
213516 IGAAC PLATRERIE		8 324	0	0	8 324
213519 IGAAC MENUISERIES ALU		2 137	0	0	2 137
213580 IGAAC AUTRES		7 589	0	0	7 589
214500 CONSTRUCTIONS AGENC SUR SOL D AUTRUIT	419 834	70 515	0	0	490 349
214518 IGAAC SUR SOL D AUTRUIT	21 019	0	0	0	21 019
Installations techniques, matériels et outillage	808 241	48 694	0	0	856 935
215400 MATERIEL MEDICAL	4 385	0	0	0	4 385
215410 MATERIEL SERVICE GENERAUX	563 964	39 736	0	0	603 700
215420 MATERIEL LOISIRS	178 254	0	0	0	178 254
215430 MATERIEL ATELIERS	61 638	8 958	0	0	70 596
Autres immobilisations corporelles	1 672 245	122 602	286 532	0	1 508 315
218181 AGENCEMENT INSTAL GENERAL		3 636	0	0	3 636
218200 MATERIEL TRANSPORT	1 029 573	69 110	279 854	0	818 829
218300 MATERIEL DE BUREAU	171 286	31 602	6 678	0	196 210
218400 MOBILIER	471 386	18 254	0	0	489 640
Immobilisations corporelles en cours	114 748	5 608	70 879	0	49 477
231000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	114 748	5 608	70 879	0	49 477
238000 AVANCE ET ACOMPTE SUR IMMO EN COURS	0	0	0	0	0
Immobilisations Financières :					
Participations et créances rattachées à des participations	0	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	50 000	0	0	0	50 000
Prêts	95 932	19 000	218	0	114 714
274800 AUTRES PRETS CILEO	95 932	19 000	218	0	114 714
Autres immobilisations financières	14 497	24 665	5 434	0	33 728
275000 CAUTION LOYERS JEUNES	10 749	8 699	4 166	0	15 282
275001 CAUTIONS DIVERSES	3 748	15 966	1 268	0	18 446
TOTAL I	6 465 185	354 541	363 063	0	6 456 663

AUDIT EUROPE EXPERT
 Société de Commissariat aux comptes inscrite à la CRCC de Toulouse
 SAS au capital de 10 000 € RCS Toulouse B 434 482 212
 41 rue de Périole 31500 TOULOUSE
 cabinet@ae-bf.com Tél : 05 61 48 86 34



Association d'Education Populaire de La Landelle 81700 Palleville

ANNEXE : en Euros

Exercice clos le : 31/12/2018

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Libellé	Total amorti au 31/12/2017	Dotations	Reprises	Transferts	Total amorti au 31/12/2018
ACTIF IMMOBILISE		CONSO	CONSO	CONSO	
Immobilisations incorporelles :					
Frais d'établissement	27 792	5 521	0	0	33 314
201100 FRAIS DE CONSTITUTION	25 254	4 321	0	0	29 576
201300 FRAIS D'EVALUATION	2 538	1 200	0	0	3 738
Autres immobilisations incorporelles	30 563	4 709	0	0	35 272
203000 FRAIS DE RECHERCHES	2 177	0	0	0	2 177
205000 CONCESSIONS BREVETS LICEN	28 386	4 709	0	0	33 095
Immobilisations incorporelles en cours	0	0	0	0	0
Immobilisations corporelles :					
Terrains	297 798	17 498	0	0	315 296
211200 TERRAINS AMENAGES	0	0	0	0	0
212210 TRAVAUX/PISTES ET ROUTES	206 648	8 345	0	0	214 993
212220 REPLANTATION RESINEUX	88 373	9 153	0	0	97 527
212230 ELAGAGE	2 777	0	0	0	2 777
Constructions	1 572 070	89 245	0	0	1 661 315
213100 CONSTRUCTIONS	51 503	22 226	0	0	73 729
213500 INSTALLATIONS GENERALES	1 227 457	37 551	0	0	1 265 007
213511 IGAAC ELECTRICITE		152	0	0	152
213514 IGAAC PLOMBERIE		11	0	0	11
213516 IGAAC PLATRIERIE		91	0	0	91
213519 IGAAC MENUISERIES ALU		25	0	0	25
213580 IGAAC AUTRES		78	0	0	78
214500 CONSTRUCTIONS AGENC SUR SOL D AUTRUIT	283 860	27 165	0	0	311 026
214518 IGAAC SUR SOL D AUTRUIT	9 250	1 947	0	0	11 196
Installations techniques, matériels et outillage	707 333	27 575	0	0	734 909
215400 MATERIEL MEDICAL	3 180	523	0	0	3 703
215410 MATERIEL SERVIC GENERAUX	491 600	21 191	0	0	512 791
215420 MATERIEL LOISIRS	161 928	2 646	0	0	164 574
215430 MATERIEL ATELIERS	50 626	3 215	0	0	53 841
Autres immobilisations corporelles	933 735	175 794	251 660	0	857 869
218181 AGENCEMENT INSTAL GENERAL		295		0	295
218200 MATERIEL TRANSPORT	427 168	134 912	244 982	0	317 097
218300 MATERIEL DE BUREAU	120 440	22 056	6 678	0	135 818
218400 MOBILIER	386 127	18 531	0	0	404 658
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0	0
Immobilisations Financières :					
Participations et créances rattachées à des participations	0	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0	0
274800 AUTRES PRETS CILEO	0	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0	0
275000 CAUTION LOYERS JEUNES	0	0	0	0	0
275001 CAUTIONS DIVERSES	0	0	0	0	0
TOTAL I	3 569 292	320 344	251 660	0	3 637 975

AUDIT EUROPE EXPERT
Société de commissariat aux comptes inscrite à la CRCC de Toulouse
SAS au capital de 10 000 € RCS Toulouse B 434 482 212
41 rue de la République 31500 TOULOUSE
cabinet@aeec.com Tél : 05 61 48 86 34



Association d'Education Populaire de La Landelle 81700 Palleville

ANNEXE : en Euros

Exercice clos le : 31/12/2018

TABEAU DES CREANCES

Libellé	Valeur brute au 31/12/2018	Valeur brute au 31/12/2018	Valeur brute au 31/12/2018	Valeur brute au 31/12/2018	Valeur brute au 31/12/2018	Valeur brute au 31/12/2018	Valeur brute au 31/12/2018	Valeur brute au 31/12/2018	Valeur brute au 31/12/2018	Valeur brute au 31/12/2018	Valeur brute au 31/12/2018	Valeur brute au 31/12/2018	Valeur brute au 31/12/2018	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF	INTERNAT	AND	MNA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	CFPL	CHANTIER	ASSOCIATION	ACCUEIL	FORET	CONSO		
Etat des créances															
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Prêts													0		0
Autres immobilisations financières													0		0
Créances liées aux autorités de tarification	992 486			181 134	130 165	168 537	37 573						1 509 895	1 509 895	
Avances et acomptes versés													0	0	
Créances clients douteux													0	0	
Autres créances clients					119 776			26 744	75 270	1 210	4 474	3 114	230 588	230 588	
Personnel et comptes rattachés								64					64	64	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	108 252								194				108 446	108 446	
Subventions à recevoir									7 200				7 200	7 200	
Autres créances	268					100							368	368	
Produits à recevoir	77 040	163	74	19 021	26 592	79 896	5 976	0	205 173	0	0	0	413 935	413 935	
Charges constatées d'avance	3 017	0	0	110	26	30	0	0	11	0	0	0	3 888	3 888	
Immobilisations Financières :															
Montant des prêts accordés en cours d'exercice													0		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice													0		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)													0		
TOTAL I	1 181 063	163	74	200 265	276 560	248 563	43 548	26 808	287 847	1 210	4 474	3 809	2 274 384	2 274 384	0

AUT EROPE EXPERT
Société de commissaires aux comptes inscrite à la CROC de Toulouse
SAS au capital de 100 000 € RCS Toulouse B 434 482 212
41 rue de la République 31500 TOULOUSE
cabinet@aeceurope.fr Tél : 05.61.48.86.34



Association d'Education Populaire de la Maison d'Enfants de La Landelle 81700 Palleville

ANNEXE : en Euros

Exercice clos le : 31/12/2018

TABLEAU DES DETTES

Libellé	Valeur brute au 31/12/2018	Valeur brute au 31/12/2018	Valeur brute au 31/12/2018	Valeur brute au 31/12/2018	Valeur brute au 31/12/2018	Valeur brute au 31/12/2018	Valeur brute au 31/12/2018	Valeur brute au 31/12/2018	Valeur brute au 31/12/2018	Valeur brute au 31/12/2018	Valeur brute au 31/12/2018	Valeur brute au 31/12/2018	Valeur brute au 31/12/2018	Valeur brute au 31/12/2018	plus	Valeur entre 1 et 5 ans	Valeur à 5 ans au plus
PASSIF	INTERNAT	AMD	MNA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	CFPL	CHANTIER	ASSOCIATION	ACCUEIL	FORET	CONSO				
Etat des dettes																	
Dettes financières	213 900	0	0	211 101	229 808	214 528	21 268	54 436	645 304	894 151	0	0	2 484 495	1 535 278	545 682	403 535	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	190 933						11 334			892 757			1 095 024	183 919	545 682	363 423	
Intérêts courus non échus	490	0	0	0	0	0	0	0	0	1 393	0	0	1 884	1 884			
Concours bancaires courants et soldes créditeurs	22 477			211 101	229 808	214 528	9 934	16 324	645 304				1 349 475	1 349 475			
Emprunts et dettes divers								38 112					38 112				38 112
Fournisseurs et comptes rattachés	92 042	339	546	3 369	6 747	21 397	619	3 919	9 279	145	68 671	1 634	208 706	208 706			
Avances et acomptes reçus													0	0			
Personnel et comptes rattachés	227 247	42 138	22 264	35 228	33 112	92 851	24 780	1 389	19 156	724	2 912		501 801	501 801			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	318 880	24 072	12 305	38 743	37 851	91 731	20 989	835	20 019	450	1 308		567 103	567 103			
Dettes fiscales									0				0	0			
Divers état et autres collectivités publiques													0	0			
Fournisseurs d'immobilisations	12 102			5 008									17 110	17 110			
Créditeurs divers	6 579				162								6 741	6 741			
Produits constatés d'avance	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
TOTAL I	870 750	66 549	35 114	293 448	307 680	420 506	67 575	60 580	693 758	895 465	72 892	1 634	3 785 955	2 836 739	545 682	403 535	

4
Société de commerce
SAS au capital de 10 000 € RCS Toulouse B 434 482 212
de Péridole 31500 TOULOUSE
cahier@aeef-bj.com Tel : 05 61 48 86 34
ADIT EUROPE EXPERT



Association d'Education Populaire de La Landelle 81700 Palleville

ANNEXE : en Euros

Exercice clos le : 31/12/2018

DETAIL DES RESULTATS PAR STRUCTURE

RESULTATS	INTERNAT	AMD	MNA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	CFPL	CHANTIER	ASSOCIATION	ACCUEIL	FORET	TOTAL
Résultats Administratifs 2018	-83 162	5 238	39 686	10 751	28 205	153 518	54 189						208 426
Reprise résultats antérieurs	75 000			4 300									79 300
116100 Amortissements comptables excédentaires différés													0
116200 Dépenses pour congés payés	55 818	-31 613	-19 777	-4 542	1 410	10 091	-4 429						6 956
116300 Autres droits acquis par les salariés non provisionnés	-1 723	-15 455	-6 608	-1 824	-2 177	-12 145	-7 439						-47 372
116301 Dette pour IFC	42 241	-32 068	-10 970	2 621		717	-3 834						-1 293
Résultats comptables 2018								12 069	-110 061	-46 141	-388	16 841	-127 680
Résultat Comptables 2018	-61 826	-73 899	2 330	2 706	27 437	152 181	38 487	12 069	-110 061	-46 141	-388	16 841	-40 263

Société de commissariat aux comptes inscrite à la CRCC de Toulouse
 SAS au capital de 10 000 € RCS Toulouse B 434 482 212
 41 rue de Pérille 31500 TOULOUSE
 cabinet@p-bi.com Tél : 05 61 45 86 24
 AUDIT COMPTABLE EXPERT

ANNEXE : en Euros

Exercice clos le : 31/12/2018

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR ET CHARGES A PAYER

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR inclus dans les postes suivants du bilan	INTERNAT	AMD	MNA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	CFPL	CHANTIER	ASSOCIATION	ACCUEIL	FORET	TOTAL
Clients - Factures à établir	2 178					24 541			259				26 978
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	2 168					141							2 309
Créances fiscales et sociales	29 593			12 160	15 397	23 721	5 037						85 908
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	43 100	163	74	6 861	11 195	31 493	939	0	204 914	0	0	0	298 740
IJS et Prévoyance à recevoir	12 820			2 930	685	3 932	30		67				20 464
Remboursements formations à recevoir : UNIFAF	26 569	163	74	3 931	9 510	26 601	908		305				68 062
Remboursements assurances													0
Aides de l'état à recevoir concernant les contrats aidés ou aides à l'embauche	3 711				1 000	960							5 671
Compte épargne temps													0
Cotisations adhérents													0
Subvention département RSA													0
Subvention DIRECTE ACI									64 905				64 905
Subvention Départementale													0
Subvention Mécénat Caisse d'Epargne													0
Subvention FSE Chantier d'insertion									139 637				139 637
	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	77 040	163	74	19 021	26 592	79 896	5 976	0	205 173	0	0	0	413 935

MONTANT DES CHARGES A PAYER incluses dans les postes suivants du bilan	INTERNAT	AMD	MNA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	CFPL	CHANTIER	ASSOCIATION	ACCUEIL	FORET	TOTAL
Emprunts obligataires convertibles													0
Autres emprunts obligataires													0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	490									1 393			1 884
Emprunt et des financières diverses													0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 853	339	546	1 567	1 951	3 765	498	162	1 826	145	261	58	23 971
Fournisseurs avoirs à recevoir													0
Dettes fiscales et sociales	231 589	66 210	34 568	53 974	44 503	137 607	39 348	1 994	21 654	1 174	4 221		636 842
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés													0
Autres dettes													0
TOTAL	244 933	66 549	35 114	55 542	46 454	141 372	39 846	2 156	23 480	2 712	4 482	58	662 697



Association d'Education Populaire de La Landelle 81700 Palleville

ANNEXE : en Euros

Exercice clos le : 31/12/2018

DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

MONTANT DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE incluses dans les postes suivants du bilan	INTERNAT	AMD	MNA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	CFPL	CHANTIER	ASSOCIATION	ACCUEIL	FORET	TOTAL
Charges d'exploitation	3 017			110	26	30	0		11			694	3 888
Charges financières													0
Charges exceptionnelles													0
TOTAL	3 017	0	0	110	26	30	0	0	11	0	0	694	3 888

MONTANT DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE inclus dans les postes suivants du bilan	INTERNAT	AMD	MNA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	CFPL	CHANTIER	ASSOCIATION	ACCUEIL	FORET	TOTAL
Produits d'exploitation													0
Produits financiers													
Produits exceptionnels													
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

AUDIT EUROPE EXPERT
Société de conseil en comptabilité inscrite à la CRO de Toulouse
SAS au capital de 10 000 € RCS Toulouse B 434 482 212
41 rue de Périole 31500 TOULOUSE
cabinet@ae-bf.com Tél : 05 61 48 86 34



Association d'Education Populaire de La Landelle 81700 Palleville

ANNEXE : en Euros

Exercice clos le : 31/12/2018

DETAIL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Libellé	Montant net 31/12/2017	Dotations	Reprises	Montant net 31/12/2018	Montant net 31/12/2018	CONTROLES
Provisions pour risques	32 200	10 707	0	42 907	42 907	0
151100 PROVISIONS POUR LITIGE	32 200			32 200	32 200	0
151800 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUE		10 707		10 707	10 707	0
Provisions pour charges	303 039	46 873	46 659	303 252	303 252	0
153000 PROVISION IFC	293 039	46 873	46 659	293 252	293 252	0
157500 PROVISIONS POUR TRAVAUX	10 000			10 000	10 000	0
Fonds dédiés	0	0	0	0	0	0
TOTAL III	335 239	57 579	46 659	346 159	346 159	0

DETAIL DES DOTATIONS PAR STRUCTURES	INTERNAT	AMD	MNA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	CFPL	CHANTIER	ASSOCIATION	ACCUEIL
Provisions pour risques - Sur financement subvention FSE 2015 - Sur risque prud'hommial									10 707		
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	0	10 707	0	0

Provisions pour charges - Sur provision IFC - Sur provision pour travaux		32 068	10 970				3 834				
TOTAL	0	32 068	10 970	0	0	0	3 834	0	0	0	0

DETAIL DES REPRISES PAR STRUCTURES	INTERNAT	AMD	MNA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	CFPL	CHANTIER	ASSOCIATION	ACCUEIL
Provisions pour risques - Sur financement subvention FSE 2013-2014 - Sur ruptures avec des salariés											
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Provisions pour charges - Sur provision IFC - Sur provision pour travaux	42 241			2 621		717				1 080	
TOTAL	42 241	0	0	2 621	0	717	0	0	0	1 080	0

AUDIT EUROPE EXPERT
Société de commissariat aux comptes
SAS au capital de 10 000 000 €
41 rue de Périgueux 31500 TOULOUSE
cabinet@ae-e.fr
Tél : 05 61 48 86 34



Association d'Education Populaire de La Landelle 81700 Palleville

ANNEXE : en Euros

Exercice clos le : 31/12/2018

VENTILATION DES PRODUITS PAR STRUCTURE

PRODUITS D'EXPLOITATION	INTERNAT	AMD	MNA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	CFPL	CHANTIER	ASSOCIATION	ACCUEIL	FORET	TOTAL
Ventes de marchandises													0
Production vendue :													146 361
- prestations de services	186							16 727	16 333		0		33 246
- divers	1 746	354	201	66	1 300	29			51 418	0	8 615	49 387	113 115
Production stockée ou déstockage de production									-7 031				-7 031
Production immobilisée	4 860												4 860
Dotations et produits de tarification	3 684 037	421 677	438 564	737 636	526 972	1 764 788	348 633						7 922 307
Subventions d'exploitations et participations									91 785	5 000		10 992	107 777
Reprises sur amortissements et provisions	42 241			2 621	11 448	717				1 080			58 107
Transferts de charges	41 299	1 847	602	4 977	9 945	28 582	520	20	218 830	80			306 702
Autres produits	31 030	512	454	3 965	124 629	27 606	908		959	190			190 253
TOTAL	3 805 399	424 390	439 821	749 265	674 294	1 821 722	350 061	16 747	372 294	6 350	8 615	60 379	8 729 337

AUDIT EUROPE EXPERT
 Société de commissariat aux comptes inscrite à la CROC de Toulouse
 SAS au capital de 100 000 € RCS Toulouse B 434 482 212
 41, rue de la République - 31500 TOULOUSE
 cabinet@aaa-bf.com Tél : 05 61 48 86 34



Association d'Education Populaire de La Landelle 81700 Palleville

ANNEXE : en Euros

Exercice clos le : 31/12/2018

DETAIL DES RESULTATS EN ATTENTE D'AFFECTATION

RESULTATS EN ATTENTE D'AFFECTATION	INTERNAT	AMD	MNA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	Association	TOTAL
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	77 053			34 242	75 175	90 429	8 558		285 458
116100 Amortissements comptables excédentaires différés	-89 983			-5 379	-7 141	-3 923	-5 414		-111 840
116200 Dépenses pour congés payés	-271 445			-48 895	-30 892	-93 823	-3 198		-448 253
116300 Autres droits acquis par les salariés non provisionnés	-106 008			-49 251	-12 899	-74 051	-4 785		-246 994
116301 Dette pour IFC	-357 075								-357 075
TOTAL I	-747 458	0	0	-69 283	24 243	-81 368	-4 839	0	-878 704

AUDIT EUROPE EXPERT
 Société de commissariat aux comptes inscrite à la CRCC de Toulouse
 SAS au capital de 10 000 000 € - 31500 TOULOUSE B 434 482 212
 41 rue de la République 31500 TOULOUSE
 cabinet@ae-eu.com Tél : 05 61 48 86 34



Association d'Education Populaire de La Landelle 81700 Palleville

ANNEXE : en Euros

Exercice clos le : 31/12/2018

FONDS PROPRES

SUBVENTIONS SANS DROIT DE REPRISE	INTERNAT	AMD	MNA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	CFPL	CHANTIER	ASSOCIATION	ACCUEIL	FORET	TOTAL	TOTAL 31/12/2018
Mouvements 2018													0	722 486
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	722 486

SUBVENTIONS SANS DROIT DE REPRISE	INTERNAT	AMD	MNA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	CFPL	CHANTIER	ASSOCIATION	ACCUEIL	FORET	TOTAL	TOTAL 31/12/2018
Mouvements 2018													0	801 000
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	801 000

EXCEDENT AFFECTES INVESTIS	INTERNAT	AMD	MNA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	TOTAL	TOTAL 31/12/2018	TOTAL 31/12/2017	CONTRÔLE
Mouvements 2018						69 380		69 380	725 442	656 062	69 380
TOTAL	0	0	0	0	0	69 380	0	69 380	725 442	656 062	0

RESERVE DE COMPENSATION	INTERNAT	AMD	MNA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	TOTAL	TOTAL 31/12/2018	TOTAL 31/12/2017	CONTRÔLE
Mouvements 2018							1 578	1 578	392 549	390 971	1 578
TOTAL	0	0	0	0	0	0	1 578	1 578	392 549	390 971	0

EXCEDENT AFFECTE AUX RESERVES COMPENSATION AMORT	INTERNAT	AMD	MNA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	TOTAL	TOTAL 31/12/2018	TOTAL 31/12/2017	CONTRÔLE
Mouvements 2018	203 183			18 760		69 380		291 323	405 323	114 000	291 323
TOTAL	203 183	0	0	18 760	0	69 380	0	291 323	405 323	114 000	0

RESERVE DE TRESORERIE	INTERNAT	AMD	MNA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	TOTAL	TOTAL 31/12/2018	TOTAL 31/12/2017	CONTRÔLE
Mouvements 2018	130 046				11 714			141 760	694 916	553 156	141 760
TOTAL	130 046	0	0	0	11 714	0	0	141 760	694 916	553 156	0

REPORTS A NOUVEAUX	INTERNAT	AMD	MNA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	CFPL	CHANTIER	ASSOCIATION	ACCUEIL	FORET	TOTAL	TOTAL 31/12/2018
Mouvements 2018								18 272	-77 274	202 445	25 338	6 042	174 822	-495 936
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	18 272	-77 274	202 445	25 338	6 042	174 822	-495 936

DEPENSES REFUSEES PAR LES AUTORITES DE TARIFICATION	INTERNAT	AMD	MNA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	TOTAL	TOTAL 31/12/2018	TOTAL 31/12/2017	CONTRÔLE
Mouvements 2018		-3 637		-5 258	-1 100			-8 992	-46 099	-37 107	-8 992
TOTAL		-3 637	0	-5 258	-1 100	0	0	-8 992	-46 099	-37 107	0

RESULTATS SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCIERS	INTERNAT	AMD	MNA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	TOTAL	TOTAL 31/12/2018	TOTAL 31/12/2017	CONTRÔLE
Solde 2016						3 827		3 827	3 827		3 827
Solde 2017	2 053			29 942	75 175	86 602	8 558	202 331	202 331		202 331
Solde 2018	75 000			4 300				79 300	79 300		79 300
TOTAL	77 053	0	0	34 242	75 175	90 429	8 558	285 458	285 458	0	285 458

SUBVENTIONS	INTERNAT	AMD	MNA	SEJ	SET 5	MECS FB	DAD	CFPL	CHANTIER	ASSOCIATION	ACCUEIL	FORET	TOTAL	TOTAL 31/12/2018
Mouvements 2018													0	189 388
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	189 388

AUDIT FINANCIER EXPERT

Société de commissariat aux comptes inscrite à la CRCO de Toulouse
SAS au capital de 10 000 000 € RCS Toulouse B 434 482 212
41 rue de Perle 31500 TOULOUSE
cabinet@ae-bf.com - Tél : 05 61 48 86 34



Association d'Education Populaire de La Landelle 81700 Palleville

ANNEXE : en Euros

Exercice clos le : 31/12/2018

EFFECTIFS au 31/12/2018

EFFECTIF AU 31/12/2018	CDI	CDD	TOTAL
MECS LA LANDELLE	73	12	85
SEJ	13		13
SET 5	12	4	16
MECS FB	25	3	28
DAD	4		4
CFPL	0		0
CHANTIER	6	15	21
ASSOCIATION	0		0
ACCUEIL			0
FORET	0		0
TOTAL	133	34	167

AUDIT EUROPE EXPERT

Société de commissariat aux comptes inscrite à la CRCC de Toulouse
SAS au capital de 100 000 € RCS Toulouse B 434 482 212
41 rue de P... 31500 TOULOUSE
cabinet@ae-e-b... Tél : 05 61 48 86 34