

**Comité Départemental d'Indre-et-Loire de la Ligue
Nationale Contre le Cancer**

Exercice clos le 31 décembre 2018

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



Comité Départemental d'Indre-et-Loire de la Ligue Nationale Contre le Cancer

Exercice clos le 31 décembre 2018

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de l'association Comité Départemental d'Indre-et-Loire de la Ligue Nationale Contre le Cancer,

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 Comité Départemental d'Indre-et-Loire de la Ligue Nationale Contre le Cancer relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

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

■ Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons analysé que les modalités retenues pour l'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources, font l'objet d'une information appropriée, notamment pour ce qui concerne la détermination du « Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées » décrite au point 4.11 de l'annexe.

Vérifications spécifiques

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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance relatives aux comptes annuels

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

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

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

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

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

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

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.

Paris-La Défense, le 2 avril 2019

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Joël Fusil', with a long horizontal flourish extending to the right.

Joël Fusil

BILAN ACTIF LNCC

Plan/Compte	Type	01-2018 à 12-2018			01-2017 à 12-2017
		Brut	A déduire	Net	
Frais d'établissement					
Frais de recherche & développement					
Concessions, brevets		1.317,08	1.317,08		
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acptes / immob incorporelles					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		1.317,08	1.317,08		
Terrains					
Constructions					
Inst. tech., matériel et outillage indus					
Autres immobilisations corporelles		32.727,01	29.951,97	2.775,04	1.378,57
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		32.727,01	29.951,97	2.775,04	1.378,57
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immob de l'activité du portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
ACTIF IMMOBILISE		34.044,09	31.269,05	2.775,04	1.378,57
Matières premières approvisionnements					
En cours de production de biens					
En cours de production de services					
Produits intermédiaires & finis					
Marchandises					
STOCKS & EN-COURS					
AVANCES & ACOMPTES SUR COMMANDES					
Créances usagers et comptes rattachés		53.439,10	9.403,01	44.036,09	23.591,05
Autres créances		105.960,72		105.960,72	91.694,84
Legs & donations en cours de réalisation					223,60
Capital souscrit, appelé, non versé					
CREANCES		159.399,82	9.403,01	149.996,81	115.509,49
Valeurs mobilières de placement		400.850,00	13.374,36	387.475,64	397.368,00
Disponibilités		560.867,01		560.867,01	848.672,31
TRESORERIE		961.717,01	13.374,36	948.342,65	1.246.040,31
ACTIF CIRCULANT		1.121.116,83	22.777,37	1.098.339,46	1.361.549,80
Charges constatées d'avance		3.180,26		3.180,26	2.859,32
Charges à répartir / plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					
Ecart de conversion actif					
TOTAL ACTIF		1.158.341,18	54.046,42	1.104.294,76	1.365.787,69
ENGAGEMENTS RECUS					
Acceptés par les organes statutairement					
Autorisés par l'organisme de tutelle					
Non opposition de l'organisme de tutelle					
Assurance-vie					
Dons en nature restant à vendre					
LEGS NET A REALISER					

BILAN PASSIF LNCC

Plan/Compte	Type	01-2018	à 12-2018	01-2017	à 12-2017
Fonds associatifs sans droits de reprise			1.049.778,15		1.049.778,15
Ecart de réévaluation			0,00		0,00
Fonds de Réserves Générale			13.273,67		117.715,42
Réserves statutaires ou contractuelles			0,00		0,00
Réserves réglementées			0,00		0,00
Fonds de réserves pour Missions Sociales			0,00		48.169,74
Report à nouveau			0,00		0,00
RESULTAT DE L'EXERCICE			- 194.936,81		- 152.611,49
Fonds associatifs avec droits de reprise			0,00		0,00
Résultats sous contrôle de tiers financ.			0,00		0,00
Subventions d'investissements			0,00		0,00
Provisions réglementées			0,00		0,00
FONDS ASSOCIATIF			868.115,01		1.063.051,82
Produit émissions titres participation			0,00		0,00
Avances conditionnées			0,00		0,00
AUTRES FONDS PROPRES			0,00		0,00
Provisions pour risques			0,00		0,00
Provisions pour charges			36.157,00		22.831,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			36.157,00		22.831,00
Fonds dédiés/Subvt de fonctionnement			0,00		0,00
Fonds dédiés sur autres ressources			0,00		0,00
FONDS DEDIES			0,00		0,00
Emprunts obligataires convertibles			0,00		0,00
Autres emprunts obligataires			0,00		0,00
Emprunts & dettes auprès ets de crédit (4.310,54		58,24
Emprunts & dettes financières divers (3)			0,00		0,00
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES			4.310,54		58,24
AVANCES & ACPT / COMMANDES EN COURS			0,00		0,00
Dettes fournisseurs & cptes rattachés			105.855,01		117.634,68
Dettes sociales			49.540,25		39.300,46
Dettes fiscales			1.246,00		3.299,00
Dettes s/immob et cptes rattachés			0,00		0,00
Autres dettes			39.013,00		119.612,49
Legs & donations en cours de réalisation			57,95		0,00
AUTRES DETTES			195.712,21		279.846,63
DETTES			200.022,75		279.904,87
Produits constatés d'avance (1)			0,00		0,00
Ecart conversion passif			0,00		0,00
TOTAL PASSIF			1.104.294,76		1.365.787,69
ENGAGEMENTS DONNES			0,00		0,00
(1) dont à moins d'un an					
(2) concours banc. courants, soldes cr.					
(3) dont emprunts participatifs					
TOTAL GÉNÉRAL			- 1.104.294,76		- 1.365.787,69

CPTÉ RESULTAT

Plan/Compte	Type	01-2018 à 12-2018	01-2017 à 12-2017	Calcul
Ventes de marchandises		296,01	305,00	0,00
Production vendue biens		0,00	0,00	0,00
Production vendue services		70.205,52	45.031,52	0,00
PRODUIT D'EXPLOITATION		70.501,53	45.336,52	0,00
Production stockée		0,00	0,00	0,00
Production immobilisée		0,00	0,00	0,00
PRODUCTION STOCKEE & IMMOBILISEE		0,00	0,00	0,00
Subvention d exploitation		6.695,00	2.579,95	0,00
Reprise amortissements provisions & charges		0,00	0,00	0,00
Transfert de charges		0,00	0,00	0,00
Autres produits		554.560,24	634.844,62	0,00
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		561.255,24	637.424,57	0,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION		631.756,77	682.761,09	0,00
Achats de marchandises		5.311,68	3.042,57	0,00
Variation de stock (marchandises)		0,00	0,00	0,00
Achats mat. prem & prest services		69.780,38	94.946,55	0,00
Variation de stock (mat.prem.approv.)		0,00	0,00	0,00
ACHATS		75.092,06	97.989,12	0,00
Services extérieurs & autres (a)		232.242,00	261.477,54	0,00
SERVICES EXTERIEURS		232.242,00	261.477,54	0,00
Impôts taxes & versements assimilés		2.306,26	1.132,29	0,00
IMPOTS TAXES & VERSEMENTS ASSIMILES		2.306,26	1.132,29	0,00
Salaires & traitements		226.176,97	177.988,60	0,00
Charges sociales		98.050,89	80.615,13	0,00
FRAIS DE PERSONNEL		324.227,86	258.603,73	0,00
Dotations aux amortissements / immobilisations		1.619,57	1.265,63	0,00
Dotations provisions sur immobilisations		0,00	0,00	0,00
Dotations provisions actif circulant		9.403,01	0,00	0,00
Dotations provisions risques & charges		13.326,00	16.135,00	0,00
DOTATIONS AUX AMORT & PROVISIONS		24.348,58	17.400,63	0,00
Autres charges d'exploitation		178.257,55	232.445,33	0,00
AUTRES CHARGES		178.257,55	232.445,33	0,00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION		836.474,31	869.048,64	0,00
RESULTAT D'EXPLOITATION		-204.717,54	-186.287,55	0,00
Produits financiers de participations		0,00	0,00	0,00
Produits val.mob. & créances actif immob		0,00	0,00	0,00
Autres intérêts produits assimilés		6.452,00	8.293,46	0,00
Reprises s/provisions & transfert de charges		0,00	0,00	0,00
Différence positive de change		0,00	0,00	0,00
Produits nets cessions val.mob.placement		0,00	0,00	0,00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		6.452,00	8.293,46	0,00
Dotations financières amort. provisions		9.892,36	3.482,00	0,00
Intérêts charges assimilées		0,00	0,00	0,00
Différence négative de change		0,00	0,00	0,00
Charges nettes cessions val. mob. placem		0,00	0,00	0,00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		9.892,36	3.482,00	0,00
RESULTAT FINANCIER		-3.440,36	4.811,46	0,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		-208.157,90	-181.476,09	0,00
Produits excep s/opérations de gestion (1)		28.168,95	35.086,73	0,00
Produits excep s/opérations en capital		0,00	0,00	0,00
Reprises sur provisions & transfert de charges		0,00	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		28.168,95	35.086,73	0,00
Charges excep sur opérations de gestion (2)		13.701,86	3.541,61	0,00
Charges excep sur opérations en capital		0,00	0,00	0,00
Dot excec amortissements et provisions		0,00	0,00	0,00
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		13.701,86	3.541,61	0,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		14.467,09	31.545,12	0,00

CPTÉ RESULTAT

Plan/Compte	Type	01-2018	à 12-2018	01-2017	à 12-2017	Calcul
Report ressources non utilisées ex antérieurs			0,00		0,00	0,00
Engagements à réaliser/ressources affectées			0,00		0,00	0,00
SOLDE DES RESSOURCES AFFECTÉES			0,00		0,00	0,00
Participation des salariés			0,00		0,00	0,00
Impôts sur sociétés			1.246,00		2.680,52	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICE			- 194.936,81		- 152.611,49	0,00
Resultat a corriger			0,00		0,00	0,00
Bénévolat			0,00		23.109,24	0,00
Prestations en nature			0,00		276,70	0,00
Dons en nature			0,00		0,00	0,00
TOTAL PRODUITS			0,00		23.385,94	0,00
Secours en nature			0,00		0,00	0,00
Mise à dispo gratuite de biens & services			0,00		276,70	0,00
Personnel bénévole			0,00		23.109,24	0,00
TOTAL CHARGES			0,00		23.385,94	0,00
EVALUATION CONTRIB VOLONTAIRES EN NATURE			0,00		0,00	0,00
(a) dont redevances sur crédit bail immobilier			0,00		0,00	0,00
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			3.481,08		0,00	0,00
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			- 123,31		0,00	0,00
(a) dont redevances sur crédit bail mobilier			0,00		0,00	0,00

TABLE DES MATIERES

1. Faits majeurs de l'exercice	3
1.1. Principaux évènements de l'exercice.	3
1.2. Principes comptables et dérogation.	3
1.2.1. Présentation des comptes	3
1.2.2. Cadre légal de référence	3
1.2.3. Changements de méthode	3
1.2.3.1. Changements de méthode d'évaluation	3
1.2.3.2. Changements de méthode de présentation	3
1.2.3.3. Changements de méthode de comptabilisation	3
1.2.4. Dérogation comptable	4
1.3. Durée et période de l'exercice comptable	4
2. Informations relatives au bilan	4
2.1. Actif	4
2.1.1. Tableau de variations des immobilisations	4
2.1.2. Immobilisations incorporelles	4
2.1.2.1. Principaux mouvements	5
2.1.3. Immobilisations corporelles	5
2.1.3.1. Principaux mouvements	5
2.1.3.2. Crédit-bail	5
2.1.4. Immobilisations financières	6
2.1.4.1. Tableau de variations détaillé des immobilisations financières	6
2.1.5. Tableau de variations des amortissements	6
2.1.5.1. Méthode d'amortissement	7
2.1.6. Evaluation des stocks	7
2.1.7. Créances	8
2.1.8. Détail de l'actif circulant	9
2.1.9. Produits à recevoir	9
2.1.10. Charges constatées d'avance	9
2.1.11. Valeurs mobilières de placements	10
2.2. Passif	11
2.2.1. Fonds associatifs	11
2.2.2. Provisions pour risques et charges	12
2.2.2.1. Tableau de variations des provisions pour risques et charges	13
2.2.3. Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	14
2.2.4. Fonds dédiés – Tableaux de suivi	15
2.2.4.1. Tableau de variations des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectés	15
2.2.4.2. Tableau de variations des fonds dédiés sur dons manuels, legs et donations affectés	16
2.2.4.3. Informations sur les fonds dédiés non utilisés	17
2.2.5. Etat des dettes	17
2.2.6. Détail des fournisseurs et comptes rattachés	17
2.2.7. Détail des dettes fiscales et sociales	18
2.2.8. Charges à payer	18
2.2.9. Autres informations significatives relatives au bilan	18
2.3. Tableau de suivi des legs	18
3. Informations relatives au compte de résultat	19
3.1. Compte de résultat	19
3.1.1. Ventilation des produits d'exploitations	19
3.1.2. Charges et produits exceptionnels	19
3.1.3. Ventilation de l'effectif moyen des bénévoles	20
3.1.4. Frais remboursés aux Administrateurs dans l'exercice	21

3.1.5. Ventilation de l'effectif moyen des permanents	21
3.2. Contributions volontaires en nature	21
3.3. Informations concernant les contributions volontaires non comptabilisées : nature, importance (bénévolat, mise à disposition...)	21
3.4. Crédit-Bail	22
3.5. Certification du nombre d'adhérents	23
3.6. Engagements hors bilan	23
3.6.1. Engagements reçus	23
3.6.2. Engagements donnés	23
4. Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public	24
4.1. Règles et méthodes retenues pour l'établissement du CER	24
4.1.1. Définition des missions sociales	24
4.1.2. Définition des ressources collectées auprès du public	24
4.1.3. Faits significatifs de l'exercice relatifs à la générosité du public et aux Campagnes d'Appel à la Générosité du Public	24
4.2. Informations sur les ressources	25
4.2.1. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	25
4.2.2. Autres fonds privés	25
4.2.3. Subventions et autres concours publics	25
4.2.4. Autres produits	26
4.2.5. Reprises de provisions	26
4.2.6. Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	26
4.3. Informations sur les emplois	27
4.3.1. Règles d'affectation des coûts directs et indirects	27
4.3.2. Missions sociales (actions réalisés directement et versements à d'autres organismes)	28
4.4. Frais de recherche de fonds	28
4.5. Frais de fonctionnement	28
4.6. Frais de Personnel	29
4.7. Dotations aux provisions	29
4.8. Engagements à réaliser sur ressources affectées	29
4.9. Financement des investissements par l'Appel à la Générosité du Public	30
4.10. Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées	30
4.11. Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées	30
4.12. Variation des fonds dédiés collectés auprès du Public	31
4.13. Evaluation des contributions en nature	31

1.Faits majeurs de l'exercice

1.1. Principaux évènements de l'exercice

Les faits significatifs survenus au cours de l'exercice sont les suivants :

: Contrôle du Comité de la Charte (Don en Confiance)

1.2. Principes comptables et dérogation

1.2.1. Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2. Cadre légal de référence

Les comptes de l'association sont établis conformément aux règlements CRC 99.01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Associations et Fondations et ANC n°2014-03 du 5 juin 2014.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Le CER est établi conformément au règlement CRC n°2008-12.

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

1.2.3. Changements de méthode

1.2.3.1. Changements de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.3.2. Changements de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.3.3. Changements de méthode de comptabilisation

Aucun changement de méthode de comptabilisation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4. Dérogation comptable

La cotisation de 10% que le Comité Départemental verse au Siège National au titre de l'exercice est calculée sur les ressources de l'exercice précédent.

Cette disposition a été adoptée pour les raisons suivantes :

- Les états financiers des Comités doivent être remontés au Siège National avant le 29 mars 2019 ;
- Le Siège National doit lui-même établir ses comptes annuels pour fin 28 février 2019.

1.3. Durée et période de l'exercice comptable

La durée de l'exercice comptable est de 12 mois, ce dernier coïncide avec l'année civile soit du 1^{er} janvier au 31 décembre.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Tableau de variations des immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition (méthode des coûts historiques).

<i>Rubriques (en euros)</i>	<i>Valeur brute à l'ouverture de l'exercice</i>	<i>Augmentations</i>	<i>Diminutions</i>	<i>Valeur brute à la clôture de l'exercice</i>
Immobilisations incorporelles	1 317,08			1 317,08
Immobilisations corporelles	29 710,97	3 016,04		32 727,01
Immobilisations financières				-
TOTAL	31 028,05	3 016,04	-	34 044,09

2.1.2. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2.1. Principaux mouvements

Principales acquisitions effectuées par l'association au cours de l'exercice :

Principales sorties (cédées, mises au rebut...) effectuées par l'association au cours de l'exercice :
NEANT

2.1.3. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (méthode des coûts historiques), après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Les frais d'acquisition sont compris dans le coût d'entrée des immobilisations.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1. Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont les suivants :

<i>Nature de l'immobilisation (en euros)</i>	Investissements directs
Ordinateur SOLFI	1 062,50
Ordinateur SOLFI	913,14
Ordinateur SOLFI	1 040,40
TOTAL	3 016,04

Les principales sorties d'immobilisations corporelles sont les suivantes
NEANT

NEANT

2.1.3.2. Crédit-bail / leasing

2.1.4. Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont valorisées selon la méthode historique du premier entré premier sorti (méthode FIFO).

Lorsque la valeur du portefeuille au 31 décembre est inférieure à sa valeur historique, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence.

2.1.4.1. Tableau de variations détaillé des immobilisations financières

NEANT

2.1.5. Tableau de variations des amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire, sur la durée de vie estimée des actifs concernés.

<i>Rubriques (en euros)</i>	<i>Amortissements cumulés au début de l'exercice</i>	<i>Augmentations : dotations de l'exercice</i>	<i>Diminutions d'amortissements de l'exercice</i>	<i>Amortissements cumulés à la fin de l'exercice</i>
Amort.immob.incorporelles	1 317,08			1 317,08
Amort.immob.corporelles	28 332,40	1 619,57		29 951,97
TOTAL	29 649,48	1 619,57	0,00	31 269,05

2.1.5.1. Méthode d'amortissement

TYPES D'IMMOBILISATIONS	Mode Linéaire	DUREE
Logiciel	"	3
Terrain	"	-
Bâtiment structure	"	50
Bâtiment charpente, couverture & étanchéité	"	25
Bâtiment façade & ravalement	"	15
Bâtiment chauffage	"	15
Bâtiment plomberie & électricité	"	25
Bâtiment menuiseries extérieures	"	25
Bâtiment ascenseur	"	20
Bâtiment peinture & revêtement des sols	"	15
Aménagement & agencements des bureaux	"	10
Aménagement des bureaux chauffage	"	15
Aménagement des bureaux plomberie	"	25
Aménagement des bureaux menuiseries extérieures	"	25
Aménagement des bureaux peinture & revêtement sol	"	15
Matériel de Bureau	"	3
Matériel de Transport	"	4
Conteneurs	"	3
Matériel Informatique	"	3
Mobilier de Bureau	"	5

2.1.6. Evaluation des stocks

Les produits destinés à la vente (lithographie, tee-shirt, porte-clés, etc...) sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Le coût d'achat est composé uniquement du prix d'achat.

La documentation ainsi que les calendriers ne sont pas appréhendés dans les stocks. Ils font l'objet d'une comptabilisation en charges de l'exercice.

En fin d'exercice, si le prix de vente de l'article est inférieur au prix de revient, une dépréciation est calculée et comptabilisée.

Un inventaire physique est pratiqué à chaque exercice en décembre.

2.1.7. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsqu'un litige est avéré.

<i>Créances (a)</i>	<i>Montant brut (en euros)</i>	<i>Liquidité de l'actif</i>	
		<i>Échéance à moins d'1 an</i>	<i>Échéance à plus d'1 an</i>
Créances de l'actif immobilisé	-		
Créances rattachées à des participations	-		
Prêts (1)	-		
Autres	-		
Créances de l'actif circulant	162 580,08	162 580,08	
Créances clients et comptes rattachés	53 439,10	53 439,10	
Autres	105 960,72	105 960,72	
Charges constatées d'avance	3 180,26	3 180,26	
TOTAL	162 580,08	162 580,08	0

(1) dont prêts accordés en cours d'exercice
et dont prêts récupérés en cours d'exercice

(a) non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

2.1.8. Détail de l'actif circulant

Créances (en euros)	Montant brut	Degré d'exigibilité des créances		
		à moins 1 an	entre 1 an et 5 ans	à plus 5 ans
Actif circulant		-		
Usagers et comptes rattachés	53 439,10	53 439,10		
		-		
Personnel	180,10	180,10		
		-		
Sécurité Sociale et autres organismes		-		
		-		
Etat et autres collectivités publiques	4 000,00	4 000,00		
		-		
Legs et dons à recevoir du Siège	93 711,41	93 711,41		
		-		
Legs et donations en cours (RUP)		-		
		-		
Débiteurs divers		-		
		-		
Autres créances	6 069,21	6 069,21		
		-		
Produits à recevoir	2 000,00	2 000,00		
		-		
Charges constatées d'avance	3 180,26	3 180,26		
TOTAL	162 580,08	162 580,08	0	0

2.1.9. Produits à recevoir

Subvention MACIF 2018 : 2 000,00 €

TOTAL 2 000,00 €

2.1.10. Charges constatées d'avance

- Facture ORANGE : 154,71 €
- Facture JEAPI : 926,09 €
- Facture SHAM : 301,10 €
- Facture FONCIA : 10,36 €
- Facture TVT spot « cancer » : 1 788,00 €

TOTAL 3 180,26 €

2.1.1.1. Valeurs mobilières de placements, comptes à terme et livrets

Nature des Placements (en euros)	Valeur comptable du portefeuille au 31/12/2018 (1)	Valeur boursière au 31/12/2018 (2)	Plus ou moins latente (3) (3)=(2)-(1)	Provision pour dépréciation (4)=(2)<(1)	(+) Valeurs réalisées	(-) Valeurs réalisées
Compte : 5030 ACTIONS • Actions (investissement direct) • Actions pures (OPCVM)			0			
Compte : 5060 OBLIGATIONS • Obligations (investissement direct) • OPCVM Obligations			0			
Compte : 5070 BONS DU TRESOR & BON DE CAISSE A COURT TERME	400 850,00	387 475,64	13 374,36	13 374,36		
Compte : 5080 AUTRES VALEURS MOBILIERES • Sicav de Trésorerie • Fonds Commun de Trésorerie • Sicav & Fonds Communs Monétaires						
COMPTE : 512XXXXXX ET 517XXXXXX						
Comptes à Terme et comptes sur livrets	332 198,76					
Livrets A	84 937,54					
Livrets B						
TOTAL	817 986,30	387 475,64	13 374,36	13 374,36	0	0

2.2. Passif

2.2.1. Fonds associatifs

VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS (en euros) EXERCICE 2018

N° plan comptable et intitulé	A Montant au 31/12/2017	B Diminution	C Augmentation	D Montant au 31/12/2018
Fonds propres	1 063 051,82			
10240000 - Fonds sans droit de reprise Métadier	1 049 778,15			1 049 778,15
10630000 - Fonds de réserve statutaire				-
10650000 - Fonds de réserve générale	117 715,42	104 441,75		13 273,67
10688400 - Fonds de réserve pour missions spécifiques	48 169,74	48 169,74		-
11000000 - Report à nouveau créditeur				-
11900000 - Report à nouveau débiteur				-
12000000/12900000 - Résultat de l'exercice 2017 (2)	- 152 611,49		152 611,49	-
Résultat de l'exercice			- 194 936,81	- 194 936,81
Autres Fonds associatifs				
10351000 - Legs assorties d'une condition sur biens durables				-
10360000 - Libéralités assorties d'une condition				-
13100000/13900000 - Subventions d'investissement				-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 063 051,82	152 611,49	- 42 325,32	868 115,01

(1) Uniquement pour les CD reconnus d'utilité publique suivant l'article 20 des statuts de la Ligue

(2) Résultat 2017 à affecter excédent ou déficit

2.2.2. Provisions pour risques et charges

Une provision est constatée lorsque trois conditions simultanées sont réunies :

- l'existence d'une obligation légale, réglementaire, contractuelle ou implicite à l'égard d'un tiers à la date de clôture,
- une sortie probable ou certaine de ressources, sans contrepartie attendue au moins équivalente,
- une évaluation fiable du montant de l'obligation.

Cette provision est évaluée pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaires à l'extinction de l'obligation.

2.2.2.1. Tableau de variations des provisions pour risques et charges

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (en euros)	Provisions Au début de l'exercice CN° : 15	Augmentations Dotations de l'exercice CN° 681500	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice CN° : 15	Informations sur les provisions (*) - Nature de l'obligation provisionnée - Estimation financière (hypothèse ayant conduit l'estimation) - Échéance attendue
			Reprises de l'exercice	Provisions utilisées CN° 781500		
15110000 provision pour litige					-	
15160000 provision pour risque d'emploi					-	
15180000 autres provisions pour risques					-	
15300000 provision pour pension et obligations similaires	22 831,00	13 326,00			36 157,00	I D R
TOTAL	22 831,00	13 326,00	-		36 157,00	

(*) Informations sur les passifs éventuels ne pouvant être évalués de façon fiable, incertitude sur l'échéance ou l'évaluation, mention portant sur l'impossibilité de fournir des informations

2.2.3. Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

<i>Engagements retraités</i>	<i>Provisionné</i>	<i>Non provisionné</i>	<i>Total</i>
Indemnité de départ à la retraite	36 157,00		36 157,00

- Principales hypothèses économiques retenues :

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode suivante :

Le calcul ne résulte pas d'une évaluation actuarielle mais d'un calcul réalisé par salarié selon les hypothèses suivantes :

- Age de départ à la retraite retenu est de 63 ans.
- Départ volontaire à la retraite à l'initiative du salarié.

2.2.4.2. Tableau de variations des fonds dédiés sur dons manuels, legs et donations affectés

<i>Situations</i>	<i>Montant initial</i>		<i>Affectation initiale</i>	<i>Fonds à engager au début de l'exercice (19)</i>	<i>Utilisation en cours de l'exercice (7895 ou 7897)</i>	<i>Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897)</i>	<i>Fonds restants à engager en fin d'exercice (19)</i>
	<i>Année</i>	<i>Montant</i>					
Ressources							
Dons manuels							0 0 0 0 0 0 0 0 0
			0	0			0
<i>sous-total</i>							
Legs et donations							0 0 0 0 0 0 0 0 0
			0	0			0
<i>sous-total</i>							
TOTAL			0	0			0

(1) Affectation exemple : recherche

2.2.4.3. Informations sur les fonds dédiés non utilisés

Concerne les projets pour lesquels il n'y a eu aucune dépense significative au cours des deux derniers exercices : **NEANT**.

2.2.5. Etat des dettes

<i>Dettes (en euros)</i>	<i>Montant brut</i>	<i>Degré d'exigibilité du passif</i>		
		<i>Échéances à moins 1 an</i>	<i>Échéances entre 1 an et 5 ans</i>	<i>Échéances à plus 5 ans</i>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers	4 310,54	4 310,54		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	105 855,01	105 855,01		
Dettes fiscales et sociales	50 786,25	50 786,25		
Dettes sur les immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	39 070,95	39 070,95		
Legs et donations en cours (RUP)				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	200 022,75	200 022,75	0	0

2.2.6. Détail des fournisseurs et comptes rattachés

- Comptes fournisseurs
- Fournisseurs public 6 733,42 €
- Fournisseurs intragroupe 30 211,25 €:
 -
 - **TOTAL 36 944,67 €**

- Comptes factures non parvenues
- LA POSTE 79,35 €
- LA POSTE contrat 1 596,02 €
- LA POSTE 708,21 €
- KEOLIS 18,20 €
- ROBER 280,00 €
- CHINONAI 414,25 €
- CAC 2018 : 2 400,00 €
- PROVISION. LOYER 5 939,00 €

○ **TOTAL 11 435,03 €**

- Comptes factures non parvenues Groupe

• LNCC	902,85 €
• LNCC	10 655,45 €
• LNCC	218,47 €
• LNCC	560,53 €
• LNCC FID OCT	4 336,40 €
• LNCC FID DEC	4 915,49 €
• LNCC NOV	5 360,21 €
• LNCC MKD	156,32 €
• LNCC FRAIS	25 364,23 €
• LNCC BASE	1 200,08 €
• LNCC COLL	141,51 €
• LNCC COLLEC	63,77 €
• CD19	3600,00 €

TOTAL 57 475.31 €

2.2.7. Détail des dettes fiscales et sociales

• Organismes sociaux		
URSSAF /Pole Emploi		11 007.47.€
Caisse de retraite et prévoyance		1 807.97 €
Mutuelle		3 379.07.€
	TOTAL	16 194.51 €
• Taxes dues sur les rémunérations		
Taxe sur les salaires	€
Formation professionnelle		...998,28.€
	TOTAL	...998,28.€
• Dettes concernant les congés payés	
Dettes congés à payer		21 633.68 €
Prov. charges sociales s/dettes congés à payer		11 192.80 €
	TOTAL	32 826.48 €
Impôt sur les sociétés		1 246.00 €

2.2.8. Charges à payer

Charges à payer Recherche BN	36 533,00 €
Charges à payer Recherche	2 000,00 €
Charges à payer autres	480,00 €
TOTAL	39 013,00 €

2.2.9. Autres informations significatives relatives au bilan

2.3. Tableau de suivi des legs

<i>Legs et donations acceptés par l'association pour lesquels l'autorité administrative n'a plus de droit d'opposition en cours à la fin de l'exercice</i>	<i>Legs et donations à recevoir</i>	<i>Solde des legs et donations en début d'exercice (475)</i>	<i>Legs et donations reçus (encaissement)</i>	<i>Décassements et virements pour affectation définitive</i>	<i>Solde des legs et donations en fin d'exercice (475)</i>
					0
					0
					0
					0
					0
					0
TOTAL	0	0	0	0	0

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Compte de résultat

3.1.1. Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation	Montant
Ventes	296,01 €
Prestations de services et produits d'activités annexes	70 205,52 €
Subventions et parrainage	6 695,00 €
Cotisations	47 376,00 €
Dons	416 827,96 €
Legs et donations	90 347,05 €
Autres produits	... 9,23 €
TOTAL	631 756,77 €

3.1.2. Charges et produits exceptionnels

Le résultat exceptionnel est d'un montant de **14 467,09 €**

Il se compose de produits exceptionnels d'un montant de 28 168,95 €

Et de charges exceptionnelles d'un montant de 13 701,86 €

3.1.3. Ventilation de l'effectif moyen des bénévoles

	Nombre de personnes	Nombre d'heures de bénévolat dans l'année	Equivalent plein-temps des heures de bénévolat (1)	Valorisation en Euros (2)
<p style="text-align: center;">ADMINISTRATEURS ELUS</p> <p>Ne sont pas comptés les Administrateurs "membres de droit"; Ne sont pas prises en compte les heures d'activité liées aux charges réglementaires, soit la participation aux CA et à l'AG, les signatures d'actes etc....</p>	18			
<p style="text-align: center;">BENEVOLES "ADMINISTRATIFS"</p> <p>Il s'agit des bénévoles exerçant leur activité (saisies sur sysmarfig, comptabilité, courrier, téléphone, reçus fiscaux etc....) au siège du Comité. Cela inclut les activités d'administrateurs agissant en dehors de leurs charges normales.</p>	12	270	0,16	4001,40
<p style="text-align: center;">BENEVOLES DE TERRAIN</p> <p>(y compris les administrateurs agissant en dehors de leurs charges normales)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Aide aux malades et proches (dans les hôpitaux, à domicile, dans les espaces de rencontre etc.... - Information dans le domaine de l'éducation à la santé, du dépistage, conférences, réunions... - Organisation de manifestations - Communication, démarches auprès des médias - Ventes au profit du CD - Collecte de matériels (cartouches, téléphones...) - Quête sur la voie publique ou à domicile - Démarches auprès des notaires, des entreprises... - Autres. 	58	2390,5	1,45	35427,21
TOTAUX	88,00	2 660,50	1,62	39 428,61

(1) A calculer à partir du nombre d'heures annuelles, sur la base de 35 heures hebdomadaires durant 11 mois (nombre d'heures/1645 heures)

(2) Calculé sur la base d'un SMIC et demi taux horaire=14,82 € (nbre heure équivalent temps plein x14,82 €), ou renseigné par le calcul de GABES

3.1.4. Frais remboursés aux Administrateurs dans l'exercice

Compte Comptable	Nature	Montant en €
62510000 voyage et déplacement	frais de transport et hébergement	8 690,11
62570000 réception	restauration	875,43
...		-
...		-
TOTAL		9 565,54

3.1.5. Ventilation de l'effectif moyen des permanents

PERMANENTS	Nombre de personnes	nombre d'heures DADS	Equivalent plein-temps (1)
Personnel salarié	12	13 167,66	7,23
Personnel mis à disposition			0
CES et/ou Autres...			0

(1) = nombre d'heures DADS/1820 heures

3.2. Contributions volontaires en nature

Bénévoles	Voir tableau 3.1.3	39 428,61
TOTAL		39 428,61

Exemple : Valorisation des locaux mise à disposition, abandon des frais des bénévoles

L'ensemble des contributions volontaire en nature qui ont pu faire l'objet d'une valorisation est comptabilisé en compte de classe 8.

L'évaluation financière du bénévolat se calcule sur la base du taux horaire de 1,5 fois le SMIC.

3.3. Informations concernant les contributions volontaires non comptabilisées : nature, importance (bénévolat, mise à disposition...)

A détailler si l'association ne peut pas évaluer de manière fiable et qu'elles ne sont pas enregistrées en pied de compte de résultat.

3.4. Crédit-bail
NEANT

3.5. Certification du nombre d'adhérents

Le nombre de membres du Comité Départemental à jour de leur cotisation s'élève à 5 922 membres.

Nous constatons une baisse d'adhérents (- 731) par rapport à 2017

La cotisation des adhérents s'élève à 8 euros depuis l'assemblée générale de la Fédération du 29 Juin 2001.

3.6. Engagements hors bilan

NEANT

3.6.1. Engagements reçus

- Legs et donations (ne concerne que les Comités RUP)

NEANT

- Autres

NEANT

3.6.2. Engagements donnés

NEANT

4. Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

4.1. Règles et méthodes retenues pour l'établissement du CER

4.1.1. Définition des missions sociales

ACTIONS DE RECHERCHE

« Dans le cadre de la mission Recherche, La Ligue initie, soutient, fait réaliser ou réalise et évalue des projets et des programmes couvrant tous les aspects de la recherche contre le cancer, incluant la recherche fondamentale, la recherche clinique, l'épidémiologie et la recherche en sciences humaines et sociales et tout autre projet de recherche. Elle accorde un soutien financier aux jeunes chercheurs. D'une façon générale, elle comprend toute action permettant la réalisation de la mission ».

ACTIONS EN DIRECTION DES MALADES

« Dans le cadre de la mission Actions pour les malades, La Ligue initie, soutient, réalise et évalue des actions ayant pour objet la qualité de vie et l'accompagnement global des personnes atteintes de la maladie cancéreuse et de leurs proches afin d'améliorer la qualité de leur prise en charge et de la défense de leurs droits. D'une façon générale, elle comprend toute autre action permettant la réalisation de la mission. »

ACTIONS D'INFORMATION ET DE PREVENTION, DEPISTAGE

« Dans le cadre de la mission Information Prévention Dépistage, La Ligue initie, soutient, réalise et évalue des actions ayant pour objet d'informer et de communiquer sur la maladie cancéreuse et de participer à l'éducation à la santé. D'une façon générale, elle comprend toute autre action permettant la réalisation de l'information, de la prévention et de la promotion du dépistage. »

ACTIONS DE FORMATION

« Dans le cadre de la mission de Formation, La Ligue initie, soutient, réalise, et évalue des actions de formations permettant de développer la qualification d'intervenant dans la lutte contre le cancer et ayant trait aux autres missions sociales. »

4.1.2. Définition des ressources collectées auprès du public

RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC

« Tous les produits (dons, legs et produits divers) qui émanent du public (personnes physiques et morales) affectés ou non affectés, sans contrepartie et sans contractualisation y compris les produits annexes. »

Ces produits sont identifiés selon un plan analytique

4.1.3. Faits significatifs de l'exercice relatifs à la générosité du public et aux campagnes d'Appel à la Générosité du Public

Si information significative :

- Variation du legs
- Don moyen
- Nouvelle campagne
- Nouveau mode de collecte etc.....

4.2. Informations sur les ressources

4.2.1. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public

AUTRES PRODUITS LIÉS À L'APPEL À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	Montant en Euros
Manifestations	-
Ventes (dont abonnement à vivre)	296,01
Prestations et autres ventes	6 261,15
Activités de récupération	131,69
Produits financiers	6 452,00
Autres produits affectés aux missions sociales	63 812,68
TOTAL	76 953,53

4.2.2. Autres fonds privés

Cette rubrique regroupe le mécénat et le parrainage.

L'ensemble de ces ressources est principalement affecté aux missions sociales.

AUTRES FONDS PRIVÉS	Montant en Euros
Mécénat	10 000,00
Parrainage et recherche partenariat	-
TOTAL	10 000,00

4.2.3. Subventions et autres concours publics

Cette rubrique regroupe l'ensemble des subventions publiques reçues par l'association. Elles sont affectées aux missions sociales ou au fonctionnement de l'Association.

SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS	Montant en Euros
Etat	-
Cee	-
Collectivités locales	695,00
Autres organismes	-
Autres subventions affectées aux missions sociales	6 000,00
TOTAL	6 695,00

4.2.4. Autres produits

AUTRES PRODUITS	Montant en Euros
Cotisations	47 376,00
Autres produits d'activités annexes et prestations	9,23
Transfert de charges	-
Produits exceptionnels	28 168,95
TOTAL	75 554,18

4.2.5. Reprises de provisions : **NEANT**

4.2.6. Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs :

NEANT

4.3. Informations sur les emplois

4.3.1. Règle d'affectation des coûts directs et indirects

La structure du compte d'emploi des ressources est établie à partir de la balance analytique et du plan budgétaire par secteur d'activité.

Définition des coûts directs et indirects :

Les charges directes sont inscrites selon leurs affectations suivant le plan comptable général et analytique.

4.3.2. Missions sociales (actions réalisées directement et versements à d'autres organismes)

MISSIONS SOCIALES REALISEES EN FRANCE	Montant en Euros
Actions pour les malades	256 616,31
Actions d'Information, Prévention, Dépistage	90 325,50
Actions de Formation	1 529,90
Actions de Recherche	148 700,93
Actions Autres	18 085,40
TOTAL	515 258,04

4.4. Frais de recherche de fonds

Il s'agit des frais d'appel à la générosité du public, ainsi que les frais de recherche des autres fonds privés, pour un montant de 114 780,69 euros.

4.5. Frais de fonctionnement

FRAIS DE FONCTIONNEMENT	Montant en Euros
Frais d'information et de communication	21 102,58
Frais de gestion	118 206,83
Frais formation administrative	-
Impôts et taxes	3 550,28
Cotisation statutaire 10%	38 832,90
Charges financières	1 640,41
Dotations aux amortissements	1 619,57
Charges exceptionnelles	13 701,86
TOTAL	198 654,43

4.6. Frais de Personnel

L'ensemble des frais de personnel sont répartis en fonction du pourcentage du temps de travail effectif passé dans les emplois correspondant selon une clé de répartition, sous les rubriques suivantes :

- Actions en direction des malades 170 576,80 euros
- Actions d'information de prévention et de dépistage 40 971,34 euros
- Actions de formation 0 euro
- Actions de recherche 40 709,81 euros
- Communication 14 104,84 euros
- Frais d'appel aux dons et *legs* 10 999,30 euros
- Frais de fonctionnement 45 718 ,77 euros

4.7. Dotations aux provisions

Il s'agit de dotations aux provisions pour risques et charges, de provisions pour dépréciation des VMP et de provisions pour dépréciation des créances clients d'un montant de **32 621,37 euros**.

4.8. Engagements à réaliser sur ressources affectées NEANT

ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	Montant en Euros
Engagement à réaliser sur subventions affectées	-
Engagement à réaliser sur dons manuels affectés	-
Engagement à réaliser sur legs donations affectés	-
TOTAL	-

4.9. Financement des investissements par l'Appel à la Générosité du Public

Le retraitement des immobilisations et de leurs dotations s'appliquent à compter des exercices ouverts dès le premier exercice d'application du règlement soit à compter du 01/01/2009

Fiche de calcul des immobilisations acquises et financées par la Générosité du Public (en euros)

Date d'acquisition	Nature de l'immobilisation	montant brut	subvt d'investissement	Part de l'emprunt	Total des immob acquises par la Générosité du Public	dotations brute	dotations à neutraliser
28/03/2015	Optiplex 7020MT ordinateur	1010,15	.00	.00	.00	80,54	80,54
30/03/2015	Ordinateur Portable Toshiba	829,68	.00	.00	.00	67,68	67,68
13/01/2016	Optiplex 7020MT Marie	1102,74	.00	.00	.00	367,54	367,54
31/03/2017	Ordi Optiplex 7040 Karine	1135,43	.00	.00	.00	378,44	378,44
05/03/2018	Optiplex 7050 Anita	1062,50	.00	.00	1062,50	292,16	292,16
09/03/2018	Ordi portable Toshiba CSIRGO	890,34	.00	.00	890,34	241,52	241,52
11/06/2018	Ordi Optiplex 5050 Edwige	1040,40	.00	.00	1040,40	191,68	191,68
TOTAL		7071,24			2993,24	1619,56	1619,56

Le financement des immobilisations a été réparti selon les différentes sources de financement utilisées pour réaliser les acquisitions. Les immobilisations sont financées par la Générosité du public en dehors des emprunts et des subventions d'investissements.

Les dotations se rapportant à ces immobilisations sont neutralisées à hauteur de la quote-part de la générosité du public les ayant financées.

4.10. Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées.

La méthode retenue est la détermination dans un premier temps des emplois financés par des ressources autres que celles collectées auprès du public, répartis selon la comptabilité analytique, il s'agit des rubriques du CER (autres fonds privés, subventions, et autres concours publics, et autres produits).

L'ensemble des autres fonds privés, subventions et autres produits, sera imputé en priorité sur les actions réalisées directement, puis sur les versements à d'autres organismes.

Par déduction, les ressources collectées auprès du Public financent l'ensemble des emplois qui n'a pas été financé par les autres ressources.

4.11. Report de ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées.

Le solde disponible des ressources collectées auprès du Public non affectées et non utilisées au 31 décembre s'élève à - 403 228,34 € .

Ce dernier correspond au cumul du report des ressources au 1^{er} janvier 2018 de - 220 872,13 €, des ressources collectées auprès du Public au cours de l'exercice, 574 128,54 € corrigé de la variation des fonds dédiés collectés auprès du Public de 0,00 € et diminué des emplois financés par les ressources collectées auprès du Public de 756 484,75 €.

Ce solde sera reporté à l'ouverture de l'exercice suivant.

A la clôture de l'exercice ce solde est négatif de 403 228,34 €. Notre association s'est interrogée sur les facteurs qui ont conduit à ce résultat. Après analyse, il apparaît que ce déséquilibre trouve son origine dans le caractère forfaitaire de la méthode de détermination du solde initial de la première année prévue dans le règlement CRC n°2008-12 du 7 mai 2008. Nous avons identifié que le montant de la part de générosité du public a été minimisé car les exercices de référence 2006-2007-2008 n'étaient pas représentatifs en matière de structure des ressources.

Par ailleurs, le solde T7 est fonction de la méthode de financement des emplois par la générosité du public. Une réflexion est en cours afin de rétablir l'équilibre de ce solde lors de mise en œuvre des dispositions du règlement ANC n°2018-06 applicable au 1er janvier 2020.

4.12. Variation des fonds dédiés collectés auprès du Public NEANT

4.13. Evaluation des contributions volontaires en nature

(Cf. 3.1.3 et 3.2)

La répartition est faite par nature et par affectation analytique, suivant les postes « missions sociales », « frais de recherche de fonds », et les « frais de fonctionnement »

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE (en euros)	Bénévolat	Prestations en nature	Dons en nature
Missions Sociales			
Frais de recherche de fonds			
Frais de fonctionnement	39 428,61		
TOTAL	39 428,61		

COMITÉ D'INDRE ET LOIRE - Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018 - arrêté à fin Décembre 2018

EMPLOIS	Emplois de 2018 = compte de resultat(1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur 2018 (3)	RESSOURCES	Ressources collectées sur 2018 = compte de résultat(2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur 2018 (4)
1-MISSIONS SOCIALES			REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES		-220872,13
1.1 Réalisation en France	515258,04	504258,04	1- RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	574128,54	574128,54
Actions réalisées directement	515258,04		1.1 Dons et legs collectés	497175,01	
Versements à d'autres organismes agissant en France	404739,04		Dons manuels non affectés	393916,89	
	110519,00		Dons manuels affectés	12911,07	
			Legs et autres libéralités non affectés	90347,05	
			Legs et autres libéralités affectés	0,00	
1.2 Réalisées à l'étranger	0,00		1.2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	76953,53	
Actions réalisées directement	0,00				
Versements à un organisme central ou d'autres organismes	0,00				
2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	114780,69	71724,69	2- AUTRES FONDS PRIVES	10000,00	
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	114530,69		3- SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS	6595,00	
2.2 Frais de recherche des autres fonds privés	250,00		4- AUTRES PRODUITS	7554,18	
2.3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics	0,00	179128,34			
3- FONCTIONNEMENT GENERAL	198654,43	755111,07	I- TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT.	666377,72	
I- TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	828693,16		II- REPRIS DES PROVISIONS	0,00	
II- DOTATIONS AUX PROVISIONS	32621,37		III- REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	0,00	
III- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	0,00		IV- VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (CF TABL. FONDS DEDIES		
			V- INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	194936,81	0,00
IV- EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	0,00		VI- TOTAL GENERAL	861314,53	
V- TOTAL GENERAL	861314,53				
V- Part acqui.immob.brutes de l'Exe financées par les ressources coll.aup.public	2993,24				
VI- Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financée	1619,56				
VII- Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public	756484,75	756484,75	VI- Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public.		756484,75
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES		-403228,34
			EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Missions sociales	0,00		Bénévolat	39428,61	
Frais de recherche de fonds	0,00		Prestations en nature	0,00	
Frais de fonctionnement et autres charges	39428,61		Dons en nature	0,00	