

CENTRE D'ANIMATION SOCIALE JEAN-CLAUDE LAUDE

Rue Jacque Guède
72 470 CHAMPAGNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

Laval

92, avenue Robert Buron
CS 86112
53062 Laval cedex 9
Tél : 02 43 59 16 32
laval@cifralex.fr

Le Mans

3, boulevard René Levasseur
72000 Le Mans
Tél : 02 43 28 01 77
lemans@cifralex.fr

Nantes

10, rue Jack London
BP 36
44400 Rezé
Tél : 02 40 69 81 00
nantes@cifralex.fr

CENTRE D'ANIMATION SOCIALE JEAN-CLAUDE LAUDE**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2018

Aux adhérents de l'association,

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 du Centre d'Animation Sociale Jean-Claude Laude 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 01 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.

**Laval**

92, avenue Robert Buron
CS 86112
53062 Laval cedex 9
Tél : 02 43 59 16 32
laval@cifralex.fr

Le Mans

3, boulevard René Levasseur
72000 Le Mans
Tél : 02 43 28 01 77
lemans@cifralex.fr

Nantes

10, rue Jack London
BP 36
44400 Rezé
Tél : 02 40 69 81 00
nantes@cifralex.fr

Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification des documents communiqués aux membres de l'association

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents communiqués aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels

Il appartient au Conseil d'administration 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 au Conseil d'administration 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.

PAM

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 la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

PAH

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

Fait à LE MANS, le 18 MARS 2019

Le Commissaire aux Comptes

Pour CIFRALEX
Le mandataire social
Chargé du mandat

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'P. Martineau', written over the text 'Chargé du mandat'.

Pierre-Alain MARTINEAU
Commissaire aux Comptes Associé

BILAN

| Actif | Du 01/01/2018 au 31/12/2018 | | | 31.12.2017 |
|--|-----------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | Brut | Amort | Net | Total |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 8 951.81 | 8 253.86 | 697.95 | |
| FRAIS D'ETABLISSEMENTS | | | | |
| FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL | | | | |
| FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT | | | | |
| CONCES. BREVETS LICENCES MARQUES | 8 951.81 | 8 253.86 | 697.95 | |
| DROIT AU BAIL | | | | |
| AUTRES | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS | | | | |
| AVANCES ET ACOMPTES | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 34 230.80 | 31 481.23 | 2 749.57 | 3 024.14 |
| TERRAINS | | | | |
| CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE | | | | |
| CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI | | | | |
| INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL ET OUTILLAGE | 11 454.28 | 11 454.28 | | 9.89 |
| AUTRES | 22 776.52 | 20 026.95 | 2 749.57 | 3 014.25 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS | | | | |
| AVANCES ET ACOMPTES | | | | |
| IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | 800.00 |
| PARTICIPATIONS | | | | |
| CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS | | | | |
| AUTRES TITRES IMMOBILISES | | | | |
| PRETS | | | | |
| AUTRES | | | | 800.00 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1) | 43 182.61 | 39 735.09 | 3 447.52 | 3 824.14 |
| STOCKS ET ENCOURS | | | | |
| MATIERES PREMIERES & AUTRES APPROVISIONNEMENTS | | | | |
| EN COURS DE PRODUCTION | | | | |
| PRODUITS INTERMEDIAIRES | | | | |
| MARCHANDISES | | | | |
| FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTES VERSES/COMMANDES | | | | |
| CREANCES | 72 257.18 | | 72 257.18 | 67 690.95 |
| CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES | 29 178.67 | | 29 178.67 | 26 171.98 |
| AUTRES | 43 078.51 | | 43 078.51 | 41 518.97 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | 70 575.00 | | 70 575.00 | 40 000.00 |
| DISPONIBILITES | 148 920.44 | | 148 920.44 | 162 183.95 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 3 891.82 | | 3 891.82 | 3 677.76 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (2) | 295 644.44 | | 295 644.44 | 273 552.66 |
| CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (3) | | | | |
| PRIMES DE REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS (4) | | | | |
| ECART DE CONVERSION ACTIF (5) | | | | |
| TOTAL GENERAL | 338 827.05 | 39 735.09 | 299 091.96 | 277 376.80 |

BILAN

| Passif | 31/12/2018 | 31.12.2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| | Montant | Total |
| FONDS PROPRES | | |
| FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE | 3 096.72 | 3 096.72 |
| ECART DE REEVALUATION | | |
| RESERVES | 108 800.76 | 115 828.31 |
| REPORT A NOUVEAU | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 438.26 | -7 027.55 |
| TOTAL FONDS PROPRES (1) | 112 335.74 | 111 897.48 |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | |
| FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE | | |
| ECART DE REEVALUATION | | |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | 2 272.82 | 388.57 |
| PROVISIONS REGLEMENTES | | |
| DROITS DES PROPRIETAIRES | | |
| TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (2) | 2 272.82 | 388.57 |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2) | 114 608.56 | 112 286.05 |
| PROVISIONS POUR RISQUES | | 392.00 |
| PROVISIONS POUR CHARGES | 67 750.00 | 64 238.00 |
| TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (3) | 67 750.00 | 64 630.00 |
| FONDS DEDIES (4) | | 593.45 |
| EMPRUNTS OBLIGATAIRES | | |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDITS | | |
| EMPRUNTS ET DETTES FINANCEURS DIVERS | | |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES | | |
| DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 28 217.22 | 22 623.50 |
| DETTE FISCALES ET SOCIALES | 86 875.18 | 75 679.75 |
| DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES | | |
| AUTRES DETTES | | 180.45 |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 1 641.00 | 1 383.60 |
| TOTAL DETTES (5) | 116 733.40 | 99 867.30 |
| ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6) | | |
| TOTAL GENERAL | 299 091.96 | 277 376.80 |

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Toutes les écritures

| Charges (ttc) | Du 01/01/2018 au 31/12/2018 | | 31.12.2017 |
|--|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | Montant | Total | Total |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | |
| ACHATS DE MARCHANDISES | | | |
| VARIATION DE STOCK | | | |
| ACHATS MATIERES PREMIERES AUTRES APPROVISIONNEMENTS | 36 485,74 | | 32 016,75 |
| VARIATION DE STOCK | | | |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERIEURES | 81 760,59 | | 103 062,45 |
| IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 18 959,71 | | 19 305,00 |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 409 548,94 | | 395 420,03 |
| CHARGES SOCIALES | 162 956,31 | | 151 576,58 |
| DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS | | 5 569,60 | 9 912,32 |
| /IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX AMORTISSEMENTS | 2 057,60 | | 3 695,32 |
| /IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX PROVISIONS | | | |
| /ACTIF CIRCULANT : DOTATION AUX PROVISIONS | | | |
| RISQUES & CHARGES : DOTATION AUX PROVISIONS | 3 512,00 | | 6 217,00 |
| SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION | | | |
| AUTRES CHARGES | 969,22 | | 487,03 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (1) | | 716 250,11 | 711 780,16 |
| QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2) | | | |
| CHARGES FINANCIERES | | | |
| DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS | | | |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILES | | | |
| DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE | | | |
| CHARGES NETTES / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (3) | | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | |
| SUR OPERATIONS DE GESTION | 457,00 | | 4 489,92 |
| SUR OPERATION EN CAPITAL | | | |
| DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES | | | |
| DOTATION AUX AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS | 17 879,40 | | |
| DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES STOCKS | | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (4) | | 18 336,40 | 4 489,92 |
| ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (5) | | | |
| PARTICIPATION DES SALARIES AU RESULTAT (6) | | | |
| IMPOTS SUR LES SOCIETES (7) | 208,00 | | 82,00 |
| TOTAL DES CHARGES | | 734 794,51 | 716 352,08 |
| SOLDE CREDITEUR = BENEFICE | | 438,26 | |
| TOTAL GENERAL | | 735 232,77 | 716 352,08 |

COMPTE DE RESULTAT

| Produits (ttc) | Du 01/01/2018 au 31/12/2018 | | 31.12.2017 |
|---|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | Montant | Total | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | |
| VENTES DE MARCHANDISES | | | |
| PRODUCTION VENDUE | 78 901.00 | | 79 049.24 |
| SOUS-TOTAL A | | 78 901.00 | 79 049.24 |
| PRODUCTION STOCKEE | | | |
| PRODUCTION IMMOBILISEE | | | |
| SUBVENTION D'EXPLOITATION | 616 727.34 | | 610 135.03 |
| REPRISES SUR PROVISIONS TRANSFERT DE CHARGES | 6 288.09 | | 4 237.04 |
| COLLECTES | | | |
| COTISATIONS | 2 506.00 | | 2 896.00 |
| AUTRES PRODUITS | 5 860.62 | | 6 959.71 |
| SOUS-TOTAL B | | 631 382.25 | 624 227.78 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | | 710 283.25 | 703 277.02 |
| QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2) | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | |
| DE PARTICIPATION | | | |
| D'AUTRES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET CREANCES | | | |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES | 1 447.59 | | 917.28 |
| REPRISES SUR PROVISIONS | | | |
| TRANSFERT DE CHARGES | | | |
| DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE | | | |
| PRODUITS NETS / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3) | | 1 447.59 | 917.28 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| SUR OPERATIONS DE GESTION | 22 334.33 | | 3 396.45 |
| SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 1 167.60 | | 1 733.78 |
| REPRISES SUR PROVISIONS | | | |
| TRANSFERT DE CHARGES | | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (4) | | 23 501.93 | 5 130.23 |
| REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 735 232.77 | 709 324.53 |
| SOLDE DEBITEUR = PERTE | | | 7 027.55 |
| TOTAL GENERAL | | 735 232.77 | 716 352.08 |

ANNEXE

| | NOTE N° |
|--|---------|
| FAITS MAJEURS | 1 |
| RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES | 2 |
| CRÉANCES ET DETTES | 3 |
| IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS | 4 |
| FONDS ASSOCIATIF | 5 |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | 6 et 7 |
| PROVISIONS | 8 |
| EMPRUNTS | 9 |
| ENGAGEMENTS, INFORMATIONS DIVERSES | |
| Engagement en matière de pensions et retraites | 10 |
| Rémunération des dirigeants | 11 |
| Ventilation du chiffre d'affaires | 12 |
| Contributions volontaires | 13 |

| | |
|---|-------------------------------|
| CENTRE D'ANIMATION SOCIALE CHAMPAGNE | Comptes annuels au 31/12/2018 |
|---|-------------------------------|

| | |
|------------------|----------------------|
| NOTE N° 1 | FAITS MAJEURS |
|------------------|----------------------|

Néant.

| | |
|------------------|--------------------------------------|
| NOTE N° 2 | RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES |
|------------------|--------------------------------------|

Les comptes annuels de l'exercice arrêté au 31 décembre 2018 sont présentés conformément aux règles générales comptables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont notamment été respectées :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

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

Aucun changement notable de méthode d'évaluation et/ou de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Les nouvelles règles comptables concernant les immobilisations ont été appliquées comme suit : les amortissements des immobilisations ont été calculés en retenant la mesure de simplification autorisée pour les PME. Les durées d'usage ont été retenues comme durées économiques.

| | |
|------------------|--|
| NOTE N° 3 | INFORMATIONS RELATIVES AUX CRÉANCES ET DETTES |
|------------------|--|

CRÉANCES ET DETTES

Les créances et dettes ont été valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constatée si la valeur d'inventaire de la créance est inférieure à sa valeur nominale.

Les créances ont une échéance inférieure à un an, sauf la créance de 22 042 euros sur le CFI de Champagné qui sera réglée sur 10 ans.

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| | |
|--|-------|
| Charges d'exploitation constatées d'avance | 3 891 |
| Produits d'exploitation constatés d'avance | 1 641 |

PRODUITS A RECEVOIR / CHARGES A PAYER

| | |
|---|--------|
| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes du bilan | |
| Subventions à recevoir | 40 347 |
| Divers produits à recevoir | 2 011 |
| TOTAL | 42 358 |

| | |
|---|--------|
| Montant des charges à payer incluses dans les postes du bilan | |
| Fournisseurs factures non parvenues | 6 190 |
| Provision pour congés payés | 50 605 |
| TOTAL | 56 795 |

NOTE N° 4 | INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les durées d'amortissement généralement retenues sont les suivantes :

| | |
|--------------------------------------|----------------------|
| - Constructions | Linéaire 10 à 25 ans |
| - Agencements | Linéaire 3 à 15 ans |
| - Matériel | Linéaire 3 à 5 ans |
| - Matériel de bureau et informatique | Linéaire 3 à 10 ans |
| - Mobilier | Linéaire 3 à 5 ans |

IMMOBILISATIONS

| | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice | Acquisitions | Diminutions par cession ou mise hors service | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice |
|--------------------------------|---|--------------|--|---|
| Logiciel | 8 040 | 911 | | 8 951 |
| Matériel | 11 454 | | | 11 454 |
| Agencements installations | 2 729 | | | 2 729 |
| Matériel et mobilier de bureau | 18 479 | 1 569 | | 20 048 |
| Immobilisations financières | 800 | | 800 | 0 |
| TOTAL | 41 502 | 2 480 | 800 | 43 182 |

AMORTISSEMENTS

| | Montant des amortissements au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions des amortissements suite à cession ou mise hors service | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
|--------------------------------|---|-------------------------|---|---|
| Logiciel | 8 040 | 214 | | 8 254 |
| Matériel | 11 444 | 10 | | 11 454 |
| Agencements installations | 2 729 | | | 2 729 |
| Matériel et mobilier de bureau | 15 464 | 1 834 | | 17 298 |
| TOTAL | 37 677 | 2 058 | 0 | 39 735 |

NOTE N° 5 FONDS ASSOCIATIF

| | Montant début d'exercice | Augmentation : excédent exercice précédent | Diminution : déficit exercice précédent | Montant à la fin de l'exercice |
|------------------------|--------------------------|--|---|--------------------------------|
| Fonds associatif | 3 097 | | | 3 097 |
| Réserves | 115 828 | | 7 028 | 108 800 |
| Report à nouveau | | | | 0 |
| Résultat de l'exercice | | | | 438 |
| TOTAL | | | | 112 335 |

NOTE N° 6 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

| | Montant début d'exercice | Augmentation : subventions perçues dans l'exercice | Diminution : reprises de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|--------------|--------------------------|--|-------------------------------------|--------------------------------|
| A nouveau | 8 791 | 2 458 | | 11 249 |
| TOTAL | 8 791 | 2 458 | 0 | 11 249 |

NOTE N° 7 REPRISE DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

| | Montant début d'exercice | Augmentation : reprises de l'exercice | Diminution : sortie de l'investissement | Montant à la fin de l'exercice |
|--------------|--------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------------|
| A nouveau | 8 402 | 574 | | 8 976 |
| TOTAL | 8 402 | 574 | 0 | 8 976 |

NOTE N° 8 PROVISIONS

| | Montant début d'exercice | Augmentation : dotations de l'exercice | Diminution : reprises de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|------------------------|--------------------------|--|-------------------------------------|--------------------------------|
| Provision retraite | 64 238 | 3 512 | | 67 750 |
| Provision pour charges | 392 | | 392 | 0 |
| TOTAL | 64 630 | 3 512 | 392 | 67 750 |

NOTE N° 9 EMPRUNTS

| | Montant début d'exercice | Augmentation : emprunts souscrits dans l'exercice | Diminution : emprunts remboursés dans l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|--------------|--------------------------|---|--|--------------------------------|
| Néant | | | | |
| TOTAL | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | |
|---|-------------------------------|
| CENTRE D'ANIMATION SOCIALE CHAMPAGNE | Comptes annuels au 31/12/2018 |
|---|-------------------------------|

| | |
|-------------------|---|
| NOTE N° 10 | ENGAGEMENT EN MATIÈRE DE RETRAITES |
|-------------------|---|

Le montant des indemnités de départ en retraite est estimé à 67 750 euros charges sociales comprises.

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- droits accumulés avec projection salariale : progression de 2 %
- rotation lente. Taux d'actualisation retenu : 4 %
- taux de charges sociales : 40 %

| | |
|-------------------|------------------------------------|
| NOTE N° 11 | RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS |
|-------------------|------------------------------------|

Compte tenu que seul le poste de Direction fait l'objet d'une rémunération (le Président et le Trésorier étant bénévoles), la communication de l'information afférente aux trois plus hautes rémunérations reviendrait à communiquer une rémunération individuelle, d'où l'absence d'information.

| | |
|-------------------|--|
| NOTE N° 12 | VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES |
|-------------------|--|

| | Montant année 2018 |
|-------------|--------------------|
| Prestations | 78 901 |
| Subventions | 616 727 |
| Total | 695 628 |

| | |
|-------------------|----------------------------------|
| NOTE N° 13 | CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES |
|-------------------|----------------------------------|

Les contributions volontaires ont été valorisées par la mairie de Champagné

| | |
|-----------|---------------------------------------|
| 14 180,00 | pour la mise à disposition des locaux |
|-----------|---------------------------------------|