



Association JO ANNA

Rue du pont
46130 PUYBRUN

Exercice clos le 31 décembre 2018

■ **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**



Association JO ANNA

Rue du pont
46130 PUYBRUN

Exercice clos le 31 décembre 2018

■ **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association JO ANNA 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 l'appréciation des principes comptables appliqués par l'association, nous avons été conduits à examiner les règles concernant la comptabilisation des créances clients et l'évaluation des produits à recevoir.

Nous avons obtenu les éléments probants justifiant de la correcte prise en compte du principe de séparation des exercices.

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 du conseil d'administration et dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de 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.

Fait à Villeneuve sur Lot, le 14 mars 2019

@COM.AUDIT SUD,
JEAN-MARC TONON
COMMISSAIRE AUX COMPTES

① BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise			Association JO ANNA		Durée de l'exercice en nombre de mois		12				
Adresse de l'entreprise			Rue du pont 46130 PUYBRUN								
Numéro de SIREN			34420402900021		Code APE		8891A				
				Brut 1		Amortissements provisions 2		Exercice clos le 31/12/2018 Net 3		Exercice clos le 31/12/2017 Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)				AA	0				0	0	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB	0	AC	0		0		0	
		Frais de développement	CX	0	AE	0		0		0	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 856	AG	1 856		0		0	43
		Fonds commercial	AH	0	AI	0		0		0	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	0	AK	0		0		0	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	0	AM			0		0	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	0	AO	0		0		0	
		Constructions	AP	2 591	AQ	1 199		1 392		1 595	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	39 436	AS	31 140		8 296		8 307	
		Autres immobilisations corporelles	AT	46 004	AU	40 284		5 720		6 434	
		Immobilisations en cours	AV	0	AW	0		0		0	
		Avances et acomptes	AX	0	AY			0		0	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	0	CT	0		0		0	
		Autres participations	CU	0	CV	0		0		0	
		Créances rattachées à des participations	BB	0	BC	0		0		0	
		Autres titres immobilisés	BD	0	BE	0		0		0	
		Prêts	BF	0	BG	0		0		0	
		Autres immobilisations financières	BH	0	BI	0		0		0	
TOTAL (II)			BJ	89 887	BK	74 479		15 408		16 380	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	BL	0	BM	0		0		0	
		En cours de production de biens	BN	0	BO	0		0		0	
		En cours de production de services	BP	0	BQ	0		0		0	
		Produits intermédiaires et finis	BR	0	BS	0		0		0	
		Marchandises	BT	0	BU	0		0		0	
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	0	BW			0		0	
		Clients et comptes rattachés (3)	BX	13 280	BY	0		13 280		9 266	
		Autres créances (3)	BZ	99 787	CA	0		99 787		128 994	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	0	CC			0		0	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:.....)	CD	0	CE	0		0		0	
Disponibilités		CF	173 867	CG			173 867		129 623		
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	CH	87	CI			87		1 327		
	TOTAL (III)		CJ	287 021	CK	0		287 021		269 210	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW	0				0		0		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	0				0		0		
	Ecart de conversion actif (VI)	CN	0				0		0		
	TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	376 908	IA	74 479		302 429		285 590	
(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:			CP	0					0		
(3) Part à plus d'un an:			CR								

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

② BILAN - PASSIF

Designation de l'entreprise		Association JO ANNA		Exercice	31/12/2018	31/12/2017
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel			DA	234 578	242 193
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,...			DB	0	0
	Ecart de réévaluation (Dont écart d'équivalence EK)		0	DC	0	0
	Réserve légale (3)			DD	0	0
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	0	0
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale provisions pour fluctuation des cours B1)		0	DF	0	0
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants EJ)			DG	0	0
	Report à nouveau			DH	0	0
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	4 612	-7 615
	Subventions d'investissements			DJ	7 981	8 695
	Provisions réglementées			DK	0	0
	TOTAL (I)			DL	247 172	243 273
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	0	0
	Avances conditionnées			DN	0	0
	TOTAL (II)			DO	0	0
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	0	0
	Provisions pour charges			DQ	0	0
	TOTAL (III)			DR	0	0
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	0	0
	Autres emprunts obligataires			DT	0	0
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	0	0
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		0	DV	0	0
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	0	0
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	8 147	4 189
	Dettes fiscales et sociales			DY	47 109	37 461
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	0	0
	Autres dettes			EA	0	0
Compte regul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	0	667
	TOTAL (IV)			EC	55 257	42 317
	Ecart de conversion passif (V)			ED	0	0
	TOTAL GENERAL (I à V)			EE	302 429	285 590
RENVIS	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			EF	0	0
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	55 257	42 317
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	0	0

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

3 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

Désignation de l'entreprise		Association JO ANNA							
		Exercice						31/12/2018	31/12/2017
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	FA	0	FB	0	FC	0	0	0
	Production biens	FD	2 535	FE	0	FF	2 535	6 222	6 222
	Production vendue services	FG	365 467	FH	0	FI	365 467	353 252	353 252
	Chiffre d'affaires nets	FJ	368 002	FK	0	FL	368 002	359 474	359 474
	Production stockée					FM	0	0	0
	Production immobilisée					FN	0	0	0
	Subventions d'exploitation					FO	214 061	183 563	183 563
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					FP	56 934	76 697	76 697
	Autres produits					FQ	70	34	34
	Total des produits d'exploitation (I)					FR	639 067	619 768	619 768
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droit de douane)					FS	0	0	0
	Variation de stock (marchandises)					FT	0	0	0
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	-139	-152	-152
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	0	0	0
	Autres achats et charges externes					FW	59 517	58 276	58 276
	Impôts, taxes et versements assimilés					FX	21 374	19 800	19 800
	Salaires et traitements					FY	432 915	437 656	437 656
	Charges sociales					FZ	117 804	112 089	112 089
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations		- dotations aux amortissements		GA	4 514	4 311	4 311
				- dotations aux provisions		GB	0	0	0
		Sur actif circulant: dotations aux provisions				GC	0	0	0
		Pour risques et charges: dotations aux provisions				GD	0	0	0
	Autres charges					GE	0	10	10
	Total des charges d'exploitation (II)					GF	635 985	631 988	631 988
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	3 083	-12 220	-12 220
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée					GH	0	0	0
	Perte supportée ou bénéfice transféré					GI	0	0	0
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations					GJ	0	0	0
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					GK	0	0	0
	Autres intérêts et produits assimilés					GL	719	834	834
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	0	0	0
	Différences positives de change					GN	0	0	0
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	0	0	0
Total des produits financiers (V)						GP	719	834	834
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ	0	0	0
	Intérêts et charges assimilées					GR	0	0	0
	Différences négatives de change					GS	0	0	0
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	0	0	0
Total des charges financières (VI)						GU	0	0	0
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	719	834	834
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMP TS (I - II + III - IV + V - VII)						GW	3 802	-11 386	-11 386

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

4 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise Association JO ANNA			Exercice 31/12/2018	Exercice 31/12/2017
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 035	2 412
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	3 030	2 986
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	0	0
	Total des produits exceptionnels (VII)	HD	4 065	5 398
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	HE	3 255	1 577
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	0	49
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	0	0
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	HH	3 255	1 627
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			810	3 772
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			0	0
Impôts sur les bénéfices (X)			0	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VIII)			643 852	626 000
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			639 239	633 615
- BENEFICE OU PERTE			4 612	-7 615
RENVIS	(3) Dont - Crédit bail mobilier	HP	0	0
	- Crédit bail immobilier	HQ	0	0
	(9) Dont transferts de charges	A1	56 934	76 697
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant	A2	0	0
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	0	0
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	0	0

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1-FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

2-REGLES ET METHODES COMPTABLES

Exercice clos le 31/12/2018

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

Le total du bilan s'élève à 298 185 euros avant affectation du résultat de l'exercice qui est de 4 612 euros

Le bilan laisse apparaître *un excédent de 4 612 €.*

Les états de synthèse de l'Association pour l'exercice clos le 31/12/2018 ont été établis suivant les normes, principes et méthodes de l'ANC 2016-07 et du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions 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 ;

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Agencements et aménagements des constructions	5 à 10 ans
Matériel et outillage	3 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier	3 à 5 ans

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET DIF

Les engagements retraites n'ont pas été calculés, n'étant pas considérés comme significatifs.

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

Exercice clos le: 31/12/2018

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Immo. fin exercice	Réval.Lég V. or. fin exerc
		Réval ex	Acquis. Cré	Par virement	Par cession		
Frais d'établissement de recherche et développement	1 856,31					1 856,31	
Fonds commercial							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre	2 590,79					2 590,79	
- Sur sol autrui							
- Installations générales et agencements							
Installations techniques matériel outillage							
Autres immobilisations corporelles:							
Installations générales	21 349,22					21 349,22	
Matériel de transport							
Matériel et outillage	37 840,95	2 895,80			1 301,01	36 539,94	
Matériel de bureau et mobilier	24 346,28	646,16			337,74	24 008,54	
Cheptel							
Emballages récupérables	0,00					0,00	
Immobilisations corporelles en cours						0,00	
Avances et acomptes	86 127,24	3 541,96	0,00	0,00	1 638,75	88 030,45	
Participations évaluées par équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières							
TOTAL GENERAL (1+2+3+4)	87 983,55	3 541,96	0,00	0,00	1 638,75	89 886,76	0,00

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Exercice clos le: 31/12/2018

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES (Cadre A)		Mont. Amort. début exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Mont. Amort. fin de l'exercice
Frais d'établissement de recherche et développement	TOTAL 1	1 812,85	43,47	0,00	1 856,32
		0,00			0,00
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL 2	0,00			0,00
Terrains		0,00			0,00
Constructions - Sur sol propre		0,00			0,00
- Sur sol autrui		995,92	202,77		1 198,69
- Installations générales et agencements		0,00			0,00
		0,00			0,00
Installations techniques matériel outillage		0,00			0,00
Autres immobilisations corporelles:		0,00			0,00
Installations générales		16 087,12	734,48		16 821,60
Matériel de transport		0,00			0,00
Matériel et outillage		29 533,59	2 906,96	1 301,01	31 139,54
Matériel de bureau et mobilier		23 174,39	626,09	337,74	23 462,74
Cheptel					
Emballages récupérables					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL 3	69 791,02	4 470,30	1 638,75	72 622,57
Participations évaluées par équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL 4				
TOTAL GENERAL (1+2+3+4)		71 603,87	4 513,77	1 638,75	74 478,89

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES (Cadre B)		Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouv. Aff. (Cadre C)	
		Amorts. linéaires	Amorts. dégressifs	Amorts. exepts	Provisions pour amort. dérogatoire	
					Dotations	Reprises
Frais d'établissement de recherche et développement	TOTAL 1	43,47				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL 2					
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
- Sur sol autrui		202,77				
- Installations générales et agencements						
Installations techniques matériel outillage						
Autres immobilisations corporelles:						
Installations générales		734,48				
Matériel de transport						
Matériel de bureau et mobilier		2 906,96				
Matériel de bureau et informatique		626,09				
Emballages récupérables						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
	TOTAL 3	4 470,30				
Participations évaluées par équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL 4					
TOTAL GENERAL (1+2+3+4)		4 513,77	0	0	0	0

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ETAT DES PROVISIONS

Exercice clos le: 31/12/2018

NATURE DES PROVISIONS	DEBUT D'EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
TOTAL I	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour risques et charges				
- Provisions pour risques	0,00	0,00	0,00	0,00
- Provisions pour retraites				
- Autres provisions				
TOTAL II				
Provisions pour dépréciation des stocks				
TOTAL III				
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers				
TOTAL IV				
Provisions pour dépréciation des comptes financiers				
TOTAL GENERALE (I+II+III+IV)	0,00	0,00	0,00	0,00

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ETAT DES ECHEANCES DES DETTES ET DES CREANCES

Exercice clos le: 31/12/2018

(Cadre A) ETAT DES CREANCES		Montant brut	Échéances	
			à moins 1 an	à plus 1 an
Actif circulant	Créances rattachées à des participations	0	0	
	Prêts	0	0	
	Autres immobilisations financières	0	0	
	Clients douteux ou litigieux	0	0	
	Autres créances clients	13 280	13280	
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat et autres collectivités publiques			
	Impôts sur le bénéfice			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts et taxes			
	Divers			
	Groupes et associés			
	Débiteurs divers	99 787	99787	
Charges constatées d'avances	87	87		
TOTAUX		113 153	113 153	0
Renvois	Dont: - prêts accordés au cours exercice - remboursements obtenus au cours exercice Prêt et avances consentis aux associés			

(Cadre B) ETAT DES DETTES		Montant brut	Échéances	
			à moins 1 an	à plus 1 an
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à moins 2 ans				
Emprunts et dettes à plus 2 ans				
Emprunts et dettes financières		8 147	8 147	
Fournisseurs et comptes rattachés		47 109	47 109	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques				
Impôts sur le bénéfice				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Créditeurs divers		0	0	
Produits constatés d'avances		666	666	
TOTAUX		55 923	55 923	0
Renvois	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice			
	Emprunts et dettes auprès des associés			

DOCUMENTS VISES par le
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ETAT DES PRODUITS ET DES CHARGES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Exercice clos le: 31/12/2018

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes etb de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	1 877
Dettes fiscales et sociales	27 859
Autres dettes	1 513
Total	31 249

Les charges à payer sont essentiellement constituées de la taxe sur les salaires et de charges sociales de fin d'année.

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance	87
Total	87

Les charges constatées d'avance ne sont composés que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice suivant.

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	99 430
Disponibilités	
Total	99 430

Les produits à recevoir sont essentiellement constitués du solde la prestation CAF et MSA.

FONDS ASSOCIATIFS

Exercice clos le: 31/12/2018

NATURE DES FONDS ASSOCIATIFS	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN EXERCICE
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des bien renouvelables)				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau				
<i>Sous-total situation nette I</i>	0	0	0	0
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports	242 193		7 615	234 578
- Legs et donations				0
- Résultats	-7 615	4 612	-7 615	4 612
Ecart de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	8 695	7 981	8 695	7 981
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
<i>Sous-total des autres fonds associatifs II</i>	243 273	12 594	8 695	247 172
TOTAL GENERAL (I+II)	243 273	12 594	8 695	247 172

ANALYSE DU CA ET DES RESSOURCES

Exercice clos le: 31/12/2018

Les ressources de l'association au titre de l'exercice se composent des éléments suivants:

Nature des ressources	Montant
Participations des familles	83 667
adhésions	2 494
Prestations CAF et MSA	279 306
Prestations Autres	2 535
Subventions Communauté des communes	180 000
Autres produits	56 934
Autres subventions	34 131
Total	639 068

A ce montant s'ajoute les frais de fonctionnement (essentiellement les charges locatives) de l'association constitués par la mise à disposition de locaux et divers moyens matériels par la communauté de communes Causse et Vallée de la Dordogne et les mairies de Gagnac sur Cère et de Puybrun pour 41 342,51€.

EFFECTIF

Exercice clos le: 31/12/2018

Ventilation par catégorie de l'effectif moyen

CATEGORIE	EFFECTIF		
	Hommes	Femmes	Total
CDI		14	14
CDD		2	2
Apprenti		2	2
Contrat unique d'insertion		3	3
Emploi d'avenir			
TOTAL		21	21

Association Jo-Anna - PUYBRUN

DEPENSES Année 2018

N° DE COMPTE	INTITULE	GAGNAC	PUYBRUN	GLOBAL
604000	Achats d'études et prestations de services	657,60	835,20	1492,80
606100	Fournitures non stockables	2745,55	6937,87	9683,42
606300	Petit équipement, produits d'entretien	3380,25	6065,59	9445,84
606400	Fournitures de bureau	322,93	84,32	407,25
606700	Matériel éducatif	694,46	858,49	1552,95
606830	Denrées alimentaires	6341,44	9023,52	15364,96
606880	Autres matières et fourn.	190,45	232,65	423,10
609000	Rabais, remises, ristournes sur achats	-8,02	-131,02	-139,04
	TOTAL DU 60	14324,66	23906,62	38231,28
611000	Sous traitance (service paie + aide gestion)	759,50	1067,50	1827,00
613000	Locations	39,13	165,49	204,62
615000	Travaux d'entretien + contrats maintenance	917,71	947,76	1865,47
616000	Prime d'assurance	625,30	625,31	1250,61
618000	Divers (dont frais de documentation)	45,00	146,00	191,00
	TOTAL DU 61	2386,64	2952,06	5338,70
621000	Personnel extérieur à l'entreprise	0,00	143,44	143,44
622000	Rémunération d'intermédiaires et honoraires	6840,77	3158,19	9998,96
623000	Publicité, relations publiques	190,94	230,58	421,52
624000	Transport de marchandises et des enfants	136,78	76,39	213,17
625000	Déplacements, missions, réceptions	284,71	416,81	701,52
626000	Frais postaux et de télécommunications	694,38	934,41	1628,79
627000	Services bancaires	6,25	0,00	6,25
628000	Divers	0,00	0,00	0,00
628800	Cotisations extérieures	1219,92	1474,08	2694,00
628600	Frais de formation	2555,41	5097,58	7652,99
	TOTAL DU 62	11929,16	11531,48	23460,64
630000	Impôts, taxes et versements assimilés	9972,66	11401,23	21373,89
	TOTAL DU 63	9972,66	11401,23	21373,89
641	Salaires bruts et indemnités	193964,81	238950,07	432914,88
645	Charges patronales	51058,92	52028,09	103087,01
647500	Médecine du travail	1134,00	1674,00	2808,00
648000	Autres charges pat. (comité d'établissement)	1956,10	2300,30	4256,40
	TOTAL DU 64	248113,83	294952,46	543066,29
658000	Autres charges de gestion	0,00	0,00	0,00
	TOTAL DU 65	0,00	0,00	0,00
670000	Charges except. et sur exercices antérieurs	2000,51	1254,39	3254,90
680000	Dotation aux amortissements et provisions	2247,51	2266,26	4513,77
	TOTAL des comptes de classe 6	290974,97	348264,50	639239,47
86	Valeurs des services rendus par un tiers	14989,56	26352,95	41342,51
	EXCEDENT DE GESTION (bénéfice)	0,00	14401,82	4612,48
	TOTAL GENERAL	305964,53	389019,27	685194,46

RECETTES Année 2018

N° DE COMPTE	INTITULE	GAGNAC	PUYBRUN	GLOBAL
706100	Règlements familles	36742,98	46924,10	83667,08
706200	PSU 2017 (CAF, MSA...)	111891,32	167414,92	279306,24
708000	Prod. Act. Annexes	1215,50	1319,50	2535,00
	TOTAL DU 70	149849,80	215658,52	365508,32
741000	Subventions municipales	0,00	0,00	0,00
	Subvention Communauté de Communes	80000,00	100000,00	180000,00
741840	Reversement fonds spécial UDAF	165,94	205,58	371,52
742000	Subvention CAF sur fonctionnement	27130,03	5893,13	33023,16
743000	Subv. Conseil Départemental	0,00	0,00	0,00
744000	Autres subventions	666,67	0,00	666,67
	TOTAL DU 74	107962,64	106098,71	214061,35
754000	Collecte et dons	45,00	25,00	70,00
758100	Adhésions	1290,00	1204,00	2494,00
	TOTAL DU 75	1335,00	1229,00	2564,00
768000	Produits financiers	3,57	715,89	719,46
770000	Produits except. (dont s/exercices antérieurs)	140,05	894,70	1034,75
777000	Quote-part des subv. d'invest. virées au cpte de R	1800,23	1230,02	3030,25
791000	Transfert de charges	20094,34	36839,48	56933,82
	TOTAL des comptes de classe 7	281185,63	362666,32	643851,95
87	Contrepartie des services rendus par un tiers	14989,56	26352,95	41342,51
	DEFICIT DE GESTION (perte)	9789,34	0,00	0,00
	TOTAL GENERAL	305964,53	389019,27	685194,46