

ASSOCIATION ALPAJE

19, rue du Pic du Midi
65000 TARBES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

Aux membres,

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 ALPAJE 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 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.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

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

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

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.

FAIT A TARBES LE 05 JUIN 2019

Pour Derelle Audit Certification SARL

Marc-Antoine DERELLE



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	736	736					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles	1 524	1 524					
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains	26 675		26 675	26 675			
	Constructions	472 910	214 677	258 233	197 770	60 463	30.57	
	Installations techniques Matériel et outillage	9 650	7 034	2 616	3 230	614	19.00	
	Autres immobilisations corporelles	47 784	44 123	3 661	1 346	2 315	171.92	
	Immobilisations en cours				62 300	62 300	100.00	
	Avances et acomptes							
	Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations	6 841		6 841	6 831	10	0.15		
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	4 989		4 989	5 463	474	8.68		
Total I	571 109	268 094	303 015	303 615	600	0.20		
Comptes de liaison								
Total II								
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	44 627		44 627	85 041	40 413	47.52	
	Autres créances	5 788		5 788	758	5 030	663.47	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	203 561		203 561	302 084	98 523	32.61		
Charges constatées d'avance (3)	3 637		3 637	5 109	1 471	28.80		
Total III	257 614		257 614	392 992	135 378	34.45		
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	828 722	268 094	560 629	696 606	135 977	19.52		

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1		
		31/12/2018	12 31/12/2017	12 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres					
	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 518	1 518			
	Ecarts de réévaluation					
	Réserves :					
	Réserves statutaires ou contractuelles					
	Réserves réglementées					
	Autres réserves	181 191	164 888	16 303	9.89	
	Report à nouveau	67 529	73 079	5 550	7.59	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	45 097	69 029	23 932	34.67	
	Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :						
Apports						
Legs et donations						
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	3 578	26 303	29 881	113.60		
Ecarts de réévaluation						
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables						
Provisions réglementées						
Droit des propriétaires						
Total I	66 505	50 601	15 903	31.43		
	Comptes de liaison					
	Total II					
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques					
	Provisions pour charges					
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement					
	Fonds dédiés sur autres ressources	40 000	101 000	61 000	60.40	
Total III	40 000	101 000	61 000	60.40		
DETTES (1)	Emprunts obligataires					
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	366 381	393 326	26 945	6.85	
	Emprunts et dettes financières divers					
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 371	30 806	18 435	59.84	
	Dettes fiscales et sociales	75 284	120 873	45 590	37.72	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
	Autres dettes	89		89		
Instrument de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance					
	Total IV	454 124	545 005	90 881	16.68	
	Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		560 629	696 606	135 977	19.52	

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

454 124 545 005

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	529 053		584 779		55 726	9.53
Production stockée						
Production immobilisée	28 511		62 300		33 788	54.24
Subventions d'exploitation			1 000		1 000	100.00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	15 606		11 202		4 404	39.32
Collectes						
Cotisations	100		90		10	11.11
Autres produits						
Total I	573 271		659 370		86 099	13.06
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	15 993		13 747		2 246	16.34
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	124 405		177 506		53 101	29.92
Impôts, taxes et versements assimilés	13 930		18 629		4 700	25.23
Salaires et traitements	295 420		336 036		40 616	12.09
Charges sociales	118 495		133 315		14 820	11.12
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	30 908		23 581		7 327	31.07
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	8 238		10 538		2 300	21.82
Total II	607 388		713 352		105 964	14.85
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	34 118		53 982		19 865	36.80
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations		607		533	74	13.98
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		607		533	74	13.98
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		11 573		14 720	3 146	21.37
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		11 573		14 720	3 146	21.37
2. Résultat financier (V-VI)		10 966		14 187	3 221	22.70
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		45 084		68 169	23 085	33.86
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		5			5	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		503		555	52	9.35
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		508		555	47	8.45
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		8		150	143	95.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		504		1 256	751	59.83
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		512		1 406	894	63.59
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		4		851	847	99.56
Impôts sur les bénéfices (IX)		9		9		
Total des produits (I+III+V+VII)		574 386		660 458	86 072	13.03
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		619 483		729 486	110 004	15.08
Solde intermédiaire		45 097		69 029	23 932	34.67
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		45 097		69 029	23 932	34.67

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 CONCESS° & DTS SIMILAIRES	736	736		
28050000 AMORTS CONCESS° & DTS SIMIL.	736	736		
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
20810000 IMMOB. INCORP. - SITE INTERNET	1 524	1 524		
28081000 AMORTS AUTRES IMMOB. INCORP.	1 524	1 524		
TERRAINS	26 675	26 675		
21100000 TERRAINS	26 675	26 675		
CONSTRUCTIONS	258 233	197 770	60 463	30.57
21310000 CONSTRUCTION - MAISON PDM	159 075	240 075	81 000	33.74
21311000 CONSTRUCTION - CENTRE FORMAT°	91 435		91 435	
21350000 A.A.I. DES CONSTRUCTIONS PDM	143 438	143 438		
21351000 AAI DES CONSTRUCT° CENTRE FORM	78 962		78 962	
28131000 AMORTS CONSTRUCTIONS PDM	64 203	58 786	5 417	9.21
28131100 AMORTS CONSTRUCT° CENTRE FORM.	5 133		5 133	
28135000 AMORTS AAI DES CONSTRUCTIONS	139 845	126 957	12 888	10.15
28135100 AMORTS AAI CENTRE DE FORMATION	5 497		5 497	
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	2 616	3 230	614	19.00
21500000 INST. TECHN MATERIEL & OUTILL.	3 729	3 729		
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	5 921	5 921		
28150000 AMORTS MAT. TECHNIQUE & OUTIL.	1 558	1 064	494	46.42
28154000 AMORTS MATERIEL INDUSTRIEL	5 476	5 356	120	2.24
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 661	1 346	2 315	171.92
21810000 INST. GENERALES, AGTS, AMGTS		2 743	2 743	100.00
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	23 497	23 497		
21830000 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	6 873	6 873		
21840000 MOBILIER	17 414	13 740	3 674	26.74
28181000 AMORTS IG, AGTS, AMGTS DIVERS		2 743	2 743	100.00
28182000 AMORTS MATERIEL DE TRANSPORT	23 497	23 497		
28183000 AMORTS MAT. BUREAU & INFORM.	6 776	5 913	863	14.59
28184000 AMORTS MOBILIER	13 851	13 354	497	3.72
IMMOBILISATIONS EN COURS		62 300	62 300	100.00
23100000 IMMOB. CORPORELLES EN COURS		62 300	62 300	100.00
AUTRES PARTICIPATIONS	6 841	6 831	10	0.15
26100001 PARTS CREDIT COOPERATIF	4 880	4 880		
26100002 PARTS CREDIT AGRICOLE	702	692	10	1.45
26100003 PARTS SOGAMA	1 259	1 259		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 989	5 463	474	8.68
27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES	2 156	2 630	473	17.99
27510000 FONDS DE GARANTIE / PRET MAISO	1 718	1 718		
27520000 FONDS DE GARANTIE / PRET TRAVA	1 114	1 115	1	0.11
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	303 015	303 615	600	0.20

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	44 627		85 041		40 413	47.52
41100000 CLIENTS	2 000		36 078		34 078	94.46
41810000 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	42 627		48 963		6 335	12.94
AUTRES CREANCES	5 788		758		5 030	663.47
40980000 FRS - AVOIRS NON PARVENUS	1 526				1 526	
42500000 PERSONNEL - AVCES & ACOMPTE	360				360	
46710000 DEBITEURS & CREDITEURS DIVERS	206		150		56	37.20
46711000 PUJOL-CAPDEVIELLE ... NOTAIRES	561		561			
46870000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	3 136		47		3 088	NS
DISPONIBILITES	203 561		302 084		98 523	32.61
51200010 CREDIT AGRICOLE CPTE COURANT	188		1 530		1 342	87.69
51200012 CREDIT COOPERATIF CPTE COURANT	126 228		224 903		98 675	43.87
51200013 SOCIETE GENERALE CPTE COURANT	1 465		2 481		1 016	40.96
51200014 CREDIT COOPERATIF - LIVRET A	73 690		73 141		549	0.75
51200015 CREDIT MUTUEL	1 700				1 700	
53000001 CAISSE	291		29		261	887.43
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 637		5 109		1 471	28.80
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	3 637		5 109		1 471	28.80
TOTAL ACTIF CIRCULANT	257 614		392 992		135 378	34.45
TOTAL GENERAL	560 629		696 606		135 977	19.52

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	1 518	1 518		
10100000 FONDS ASSOCIATIF	1 518	1 518		
AUTRES RESERVES	181 191	164 888	16 303	9.89
10610000 RESERVES	932	932		
10683000 RESERVE DE TRESORERIE	123 343	123 343		
10687000 RESERVE COMPENSAT° CHGES AMORT	16 303		16 303	
10688000 RESERVE DE COMPENSATION	40 613	40 613		
REPORT A NOUVEAU	67 529	73 079	5 550	7.59
11900000 REPORT A NOUVEAU - S. DR	67 529	73 079	5 550	7.59
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	45 097	69 029	23 932	34.67
RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS	3 578	26 303	29 881	113.60
11500000 RESULTAT SOUS CONTROLE TIERS	3 578	26 303	29 881	113.60
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	66 505	50 601	15 903	31.43
FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES	40 000	101 000	61 000	60.40
19000000 FONDS DEDIES	40 000	101 000	61 000	60.40
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	40 000	101 000	61 000	60.40
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	366 381	393 326	26 945	6.85
16400001 EMPRUNT CC . + 1 AN - MAISON	87 967	97 067	9 100	9.37
16400002 EMPRUNT CC . + 1 AN - TRAVAUX	87 768	96 770	9 002	9.30
16400007 EMPRUNT ACQ. CENTRE FORMATION	104 399	109 260	4 861	4.45
16400008 EMPRUNT TRVX CENTRE FORMATION	85 608	89 535	3 927	4.39
16884000 INTERETS COURUS NON ECHUS	639	694	55	7.98
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	12 371	30 806	18 435	59.84
40100000 FOURNISSEURS	10 201	28 364	18 163	64.04
40810000 FRS - FACTURES NON PARVENUES	2 170	2 442	272	11.14
DETTE FISCALES ET SOCIALES	75 284	120 873	45 590	37.72
42130008 BRUEL PATRICIA - REM. DUES	983	1 415	432	30.51
42130016 SUZAC NATHALIE - REM DUES		1 051	1 051	100.00
42130026 RANAIVO VIRGINIE - REM DUES	826	896	71	7.89
42130028 WOJKOW N - REMUNERAT° DUES	724		724	
42140009 SANZ GREGORY - REM. DUES		148	148	100.00
42820000 DETTES PROV. CONGES A PAYER	27 431	22 232	5 199	23.39
43100000 URSSAF - SECURITE SOCIALE	16 296	51 409	35 113	68.30
43720000 MALAKOFF RETRAITE - AUTRES ORG	5 557	17 289	11 733	67.86
43730000 CHORUM PREVOYANCE - AUTRES ORG	863	2 694	1 831	67.97
43735000 MUTUELLE OCIANE - ORG. SOCIAUX	49		49	
43740000 UNIFAF - AUTRES ORG. SOCIAUX	5 338	6 264	926	14.79
43820000 CHGES SOCIALES/CONGES A PAYER	13 637	11 210	2 427	21.65
44400000 IMPOTS SUR BENEFICES	9	9		
44700000 ETAT - TAXE SUR LES SALAIRES	3 571	6 257	2 686	42.92
AUTRES DETTES	89		89	
41100000 CLIENTS	89		89	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	529 053	584 779	55 726	9.53
70880001 DIRECTION INTERREGIONALE PJJ	18 072	15 005	3 068	20.45
70880002 DSD HAUTES PYRENEES 65	317 447	283 904	33 543	11.81
70880003 DSD HAUTE GARONNE 31	143 401	178 674	35 273	19.74
70880008 DSD AVEYRON 12	17 876		17 876	
70880009 DSD GERS 32	29 662	72 062	42 400	58.84
70880011 DSD ARIEGE 09		27 838	27 838	100.00
70882000 PAA FORMAT° SANITAIRES & SOC.	930	1 500	570	38.00
70882200 PPA AUTRES FORMATIONS	1 664	5 796	4 132	71.29
PRODUCTION IMMOBILISEE	28 511	62 300	33 788	54.24
72000000 PRODUCTION IMMOBILISEE	28 511	62 300	33 788	54.24
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		1 000	1 000	100.00
74100000 SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS		1 000	1 000	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	15 606	11 202	4 404	39.32
79100007 TRANSFERTS DE CHGES - CAE	4 815	7 785	2 970	38.15
79110000 TRANSFERT DE CHARGES	10 038	3 417	6 620	193.75
79120000 TRANF. DE CHGES - AV.EN NATURE	754		754	
COTISATIONS	100	90	10	11.11
75600000 COTISATIONS	100	90	10	11.11
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	573 271	659 370	86 099	13.06
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	15 993	13 747	2 246	16.34
60210003 ALIMENTATION EXTERIEUR	5 766	4 829	936	19.39
60210007 ALIMENTATION INTERNAT	10 227	8 918	1 309	14.68
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	124 405	177 506	53 101	29.92
60400000 ACHATS PRESTATIONS DE SERVICES	823		823	
60500000 ACHATS MATERIEL, EQUIPMTS, TRVX	28 511	62 300	33 788	54.24
60612000 EDF GDF EAU - RUE DU PIC DU MI	4 673	4 438	235	5.29
60613000 EDF-GDF-EAU APPARTEMENT	641	293	348	118.74
60614000 EDF-GDF-EAU CENTRE DE FORMAT°	1 464	1 199	265	22.13
60621002 CARBURANT - CITROEN C4	1 025	1 210	185	15.32
60621003 CARBURANT - CITROEN C3	1 090	716	374	52.25
60621004 CARBURANT CAMION	571		571	
60621005 CARBURANT AUTRES	68	96	28	29.42
60622000 FOURN. ENT. & PTS EQUIPMTS	2 946	2 323	623	26.82
60622001 MATERIEL INFORMATIQUE	286	404	118	29.32
60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 191	1 642	451	27.48
60625000 FRES SCOLAIRES EDUCATIVES & LO	411	3 400	2 990	87.92
60660000 FOURNITURES MEDICALES	187	211	24	11.31
61120000 PS - LOISIRS	1 710	3 484	1 774	50.92
61130000 PS - SCOLARITE & AUTRES FORMAT°	1 294	943	351	37.23
61322000 LOCATION IMMOB. - FORMATION	1 769	7 740	5 971	77.15
61323000 LOCATION IMMOB EXTERIEURE	4 312	3 541	771	21.77
61324000 LOCATIONS IMMOB. - CHAMBRES FJ	6 941	4 634	2 307	49.79
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	360	360		
61353001 LOCATION CITROEN C4 - CREDIPAR	4 658	4 675	18	0.38
61353002 LOCATION CITROEN C3	3 843	3 504	339	9.68
61358000 LOCATION TELESURVEILLANCE	808	591	217	36.69
61358100 AUTRES LOCATIONS MOBILIERES	70	20	50	249.25

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
61420000 CHARGES LOCATIVES FORMATION		55		221	166	75.00
61421000 CHARGES LOCATIVES STUDIO		240		240		
61520000 ENT. & REP/BIENS IMMOBILIERS		3 123		1 447	1 676	115.87
61550000 ENT. & REP/BIENS MOBILIERS		1 147		535	612	114.39
61555001 ENT. & REP/MAT. DE TRANSPORT		3 680		1 439	2 241	155.80
61555002 ENT. & REP/CAMIONS		2 689		770	1 919	249.04
61555003 ENT. & REP/CYCLES MOBYLETTES..		29		16	13	81.04
61560000 MAINTENANCE		1 198		1 137	61	5.34
61610000 ASSURANCE ASSOCIATION		167			167	
61610002 ASSURANCES IMMEUBLE PDM		2 045		2 278	233	10.25
61610004 ASSURANCES CENTRE DE FORMATION		862		745	118	15.79
61620001 ASSURANCES VEHICULES		2 337		2 366	29	1.21
61620003 ASSURANCES APP. EXTERIEURS		79		76	3	3.95
61620006 ASSURANCE DIRIGEANTS		783		783		
61820000 DOC. GENERALE & TECHNIQUE		785		714	71	9.98
61840000 CONCOURS DIVERS - COTISATIONS		815		1 115	300	26.92
61880000 AUTRES FRAIS DIVERS - FORMAT°		5 933			5 933	
62230001 HONORAIRES MEDICAUX		472		481	8	1.73
62260001 HONORAIRES CAC		3 960		3 960		
62260002 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE		3 922		4 079	157	3.85
62260003 HONORAIRES DIVERS		450		12 305	11 855	96.34
62271000 FRAIS D'ACTES & DE CONTENTIEUX		145		5 444	5 299	97.34
62300000 PUBLICITE & RELAT° PUBLIQUES		83		123	39	32.11
62340000 RELATIONS PUBLIQUES - CADEAUX		400		442	42	9.40
62380000 DONS, POURBOIRES ...		10		10		
62471001 TRANSPORT SNCF JEUNES		2 208		4 702	2 493	53.03
62471002 TRANSPORT BUS JEUNES		1 187		1 185	2	0.16
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENTS		1 907		1 381	526	38.09
62510002 FRAIS DEPLACEMENT - IND. KM		803		2 023	1 220	60.31
62570000 RECEPTIONS		543		860	317	36.90
62610000 FRAIS POSTAUX		665		539	125	23.24
62620000 FRAIS DE TELEPHONE - PDM		2 423		1 895	528	27.89
62620002 FRAIS DE TEL - CENTRE FORMAT°		1 117		933	185	19.81
62780000 AUTRES FRAIS & SERV. BANCAIRES		510		1 055	545	51.65
62830000 DIVERS - FAMILLES D ACCUEIL		7 940		14 443	6 504	45.03
62880000 AUTRES SERVICES EXTERIEURS		42		42	0	0.24
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		13 930		18 629	4 700	25.23
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES		5 041		9 626	4 585	47.63
63333000 PARTICIPATION EMPLOYEURS FPC		5 338		6 264	926	14.79
63512000 TAXES FONCIERES		2 688		1 653	1 035	62.58
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX		396		387	9	2.33
63540000 DROITS ENREG. ET DE TIMBRES		343		156	188	120.58
63543000 VIGNETTES - CARTES GRISES				410	410	100.00
63580000 AUTRES DROITS		124		134	10	7.46
SALAIRES ET TRAITEMENTS		295 420		336 036	40 616	12.09
64110006 MORA GILLES - REMUNERATION		49 933		35 204	14 729	41.84
64110010 CONAN OLIVIER - REMUNERATION				82 934	82 934	100.00
64120000 PERSONNEL CONGES A PAYER		5 199		202	4 998	NS
64120001 AIT ASSOU FATIMA - REMUNERAT°		8 457		6 761	1 696	25.09
64120003 JOLY SONIA - REMUNERATION		30 825		29 854	971	3.25
64120005 PORTELLI LYNE - REMUNERATION		26 606		26 407	199	0.75
64120006 VIC-JOY GUILLAUME - REMUNERAT°		26 611		25 353	1 258	4.96
64120008 KOLIE APPOLINAIRE - REMUNERAT°		20 204		19 846	359	1.81

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
64120010 MEMBRIVE MARIA - REMUNERATIONS	29 096		28 480		616	2.16
64120012 MOUSSOUNI YAMNA - REM.BRUTE	12 974		10 801		2 173	20.12
64120016 MORA EUGENIE - REM. BRUTE	5 183		5 135		48	0.93
64120017 GAND NADEGE - REM. BRUTES			706		706	100.00
64120018 MOUSSOUNI Y - CDD REM. BRUTE			1 240		1 240	100.00
64120019 DUPRONT J.CHRISTOPHE - REM BRU	45 456		13 277		32 179	242.37
64120020 AMOUSSOU YOLANDE - REM. BRUTES	437				437	
64120021 ABBADIE MATHIEU - REM. BRUTES	1 955				1 955	
64130006 INDEMNITE_S STAGIAIRES	1 856		4 763		2 907	61.03
64130008 BRUEL PATRICIA - REMUNERATION	10 940		18 487		7 548	40.83
64130012 SARDIN MOUNET N - REMUNERAT°			269		269	100.00
64130014 DUPONT CORINNE - REMUNERATION	287		142		145	102.47
64130016 SUZAC NATHALIE - REM.BRUTE	3 361		12 540		9 179	73.20
64130022 PONCE ANGELIQUE - REM. BRUTE	1 004		6 377		5 373	84.25
64130024 LABORDE IRENE - REM.BRUTE			2 078		2 078	100.00
64130025 CHAUVEY PAULINE - REM.BRUTE			709		709	100.00
64130026 RANAIVO VIRGINIE - REM.BRUTE	7 716		4 069		3 647	89.64
64130027 ROUCOULE BRUNO - REM.BRUTE			402		402	100.00
64130028 WOJTKOW NADIA - REM.BRUTE	6 470				6 470	
64130029 CAMPOS JOSEPHA - REM.BRUTE	143				143	
64140000 INDEMNITES & AVANTAGES DIV.	705				705	
CHARGES SOCIALES	118 495		133 315		14 820	11.12
64510000 URSSAF - COTISATIONS	83 685		94 164		10 480	11.13
64530000 COTISATIONS RETRAITE	24 341		30 020		5 679	18.92
64535000 MUTUELLE OCIANE - COTISAT°	2 671		3 000		329	10.97
64540000 COTISATIONS PREVOYANCE	4 192		4 943		752	15.20
64550000 CHGES SOCIALES/CONGES A PAYER	2 427		78		2 505	NS
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL SIST	1 179		1 266		86	6.83
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	30 908		23 581		7 327	31.07
68112000 DOTAT° AMORTS IMMO CORPORELLES	30 908		23 581		7 327	31.07
AUTRES CHARGES	8 238		10 538		2 300	21.82
65810000 CHGES DIVERSES ARGENT DE POCHE	6 820		7 528		708	9.40
65820000 CHGES DIVERSES ARGENT VETURE	947		2 800		1 853	66.16
65880000 CHARGES DE GESTION COURANTE	471		210		261	124.03
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	607 388		713 352		105 964	14.85
RESULTAT D'EXPLOITATION	34 118		53 982		19 865	36.80
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	607		533		74	13.98
76100000 PRODUITS DE PARTICIPATION	48		48			
76180000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	559		484		74	15.38
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	607		533		74	13.98
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	11 573		14 720		3 146	21.37
66110004 INT. S/EMPRUNT MAISON PDM	4 474		4 916		441	8.98
66110005 INT. S/EMPRUNT TRAVAUX	4 463		4 899		436	8.90
66110007 INTRETS/EMP. ACQ CENTRE FORM.	1 450		2 810		1 360	48.40
66110008 INTERETS/EMP TRVX CENTRE FORM	1 186		2 095		909	43.37

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 560 628.81 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 573 270.66 Euros et dégageant un déficit de 45 096.51- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les travaux concernant le centre de formation rue René BYE ont été finis durant l'exercice, et depuis le mois de mars 2018 les diverses activités de formation se déroulent dans les nouveaux locaux.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Dérogations

Néant

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 259		
Terrains	26 675		
Constructions sur sol propre	250 085		424
Installations générales agencements aménagements des constructions	194 314		28 087
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	9 650		
Installations générales agencements aménagements divers	2 743		
Matériel de transport	23 497		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 027		2 261
TOTAL	528 991		30 772
Autres participations	6 831		10
Prêts, autres immobilisations financières	5 463		30
TOTAL	12 294		40
TOTAL GENERAL	543 544		30 812

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 259	2 259
Terrains			26 675	26 675
Constructions sur sol propre			250 510	250 510
Installations générales agencements aménagements constr.			222 401	222 401
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			9 650	9 650
Installations générales agencements aménagements divers		2 743		
Matériel de transport			23 497	23 497
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			24 287	24 287
TOTAL		2 743	557 019	557 019
Autres participations			6 841	6 841
Prêts, autres immobilisations financières		504	4 989	4 989
TOTAL		504	11 830	11 830
TOTAL GENERAL		3 248	571 109	571 109

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 259			2 259
Constructions sur sol propre	58 786	10 550		69 336
Installations générales agencements aménagements constr.	126 957	18 384		145 341
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	6 420	614		7 034
Installations générales agencements aménagements divers	2 743		2 743	
Matériel de transport	23 497			23 497
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 267	1 360		20 627
TOTAL	237 670	30 908	2 743	265 834
TOTAL GENERAL	239 930	30 908	2 743	268 094

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	10 550				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	18 384				
Instal.techniques matériel outillage indus.	614				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 360				
TOTAL	30 908				
TOTAL GENERAL	30 908				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 518				1 518
Réserves :					
Autres réserves	164 888		16 303		181 191
Report à nouveau	73 079		152 108	146 558	67 529
RESULTAT DE L'EXERCICE	69 029			23 932	45 097
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Résultats sous contrôle de tiers	26 303			29 881	3 578
Provisions réglementées					
TOTAL I	50 601		168 411	152 507	66 505

Etat des provisions

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	4 989	0	4 989
Autres créances clients	44 627	44 627	
Personnel et comptes rattachés	360	360	
Débiteurs divers	5 428	5 428	
Charges constatées d'avance	3 637	3 637	
TOTAL	59 042	54 053	4 989

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	639	639		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	365 742	27 009	109 261	229 471
Fournisseurs et comptes rattachés	12 371	12 371		
Personnel et comptes rattachés	29 965	29 965		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 739	41 739		
Impôts sur les bénéfices	9	9		
Autres impôts taxes et assimilés	3 571	3 571		
Autres dettes	89	89		
TOTAL	454 124	115 391	109 261	229 471
Emprunts remboursés en cours d'exercice	26 890			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	30 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	3 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	42 627
Autres créances	4 662
Total	47 289

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	639
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 170
Dettes fiscales et sociales	41 068
Total	43 876

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 637
Total	3 637

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		64 253
Intérêts restant à acquitter	64 253	
Total (1)		64 253

Engagements reçus

Néant

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	3 260
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		3 260

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- taux d'actualisation : 2.50%
- Table de mortalité : TV88/90
- Année de calcul : 2017
- Initiative du départ : salarié
- Méthode de calcul : Rétrospective prorata temporis

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits cessions immobilisations	503	
- Produits remb. badge	5	
Total	508	
Charges exceptionnelles		
- EDF Intérêts de retard	7	
- VNC des éléments d'actif cédés	504	
Total	511	

Transferts de charges

Nature	Montant
Avantages en nature	754
Aide CAE	4 815
UNIFAF remboursement formations	5 461
Assurance remboursement sinistres	1 751
CPAM remb. frais médicaux	28
ASE - Remb frais jeunes	2 797
Total	15 606

Le 20/03/2019
AUGE Viviane Présidente

