



Cabinet
François TIBERI
Expert-comptable diplômé par l'Etat
Inscrit au tableau régional de Corse
Commissaire aux Comptes
Inscrit près la Cour d'Appel de BASTIA
Route nationale 198 20240 TRAVO
Téléphone 04 95 57 84 90 Télécopie 04 95 57 85 85
E-mail : accueil@cabinet-tiberi.fr

ASSOCIATION AFARIF
Siret 351 552 229 00012 Code Naf 9499Z
BP 61
20240 GHISONACCIA

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS ET
ENGAGEMENTS REGLEMENTES**



Cabinet

François TIBERI

Expert-comptable diplômé par l'Etat

Inscrit au tableau régional de Corse

Commissaire aux Comptes

Inscrit près la Cour d'Appel de BASTIA

Route nationale 198 20240 TRAVO

Téléphone 04 95 57 84 90 Télécopie 04 95 57 85 85

E-mail : accueil@cabinet-tiberi.fr

ASSOCIATION AFARIF

Siret 351 552 229 00012 Code Naf 9499Z

BP 61

20240 GHISONACCIA

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**



Cabinet
François TIBERI
Expert-comptable diplômé par l'Etat
Inscrit au tableau régional de Corse
Commissaire aux Comptes
Inscrit près la Cour d'Appel de BASTIA
Route nationale 198 20240 TRAVO
Téléphone 04 95 57 84 90 Télécopie 04 95 57 85 85
E-mail : accueil@cabinet-tiberi.fr

Messieurs les Sociétaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **AFARIF** relatifs à l'exercice clos le **31/12/2018**, 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 **AFARIF** 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.

Nous avons apprécié le caractère approprié des méthodes retenues par l'association pour estimer la valorisation des fonds dédiés.

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 pris isolément.



Cabinet

François TIBERI

Expert-comptable diplômé par l'Etat

Inscrit au tableau régional de Corse

Commissaire aux Comptes

Inscrit près la Cour d'Appel de BASTIA

Route nationale 198 20240 TRAVO

Téléphone 04 95 57 84 90 Télécopie 04 95 57 85 85

E-mail : accueil@cabinet-tiberi.fr

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

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 Président et dans les autres documents adressés aux Actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels. Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

Responsabilité 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 ;

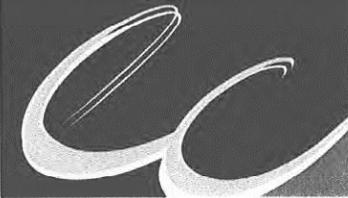
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à VENTISERI, le 2 mai 2019

François TIBERI
Commissaire aux Comptes

1887
1888
1889
1890
1891
1892
1893
1894
1895
1896
1897
1898
1899
1900
1901
1902
1903
1904
1905
1906
1907
1908
1909
1910
1911
1912
1913
1914
1915
1916
1917
1918
1919
1920
1921
1922
1923
1924
1925
1926
1927
1928
1929
1930
1931
1932
1933
1934
1935
1936
1937
1938
1939
1940
1941
1942
1943
1944
1945
1946
1947
1948
1949
1950
1951
1952
1953
1954
1955
1956
1957
1958
1959
1960
1961
1962
1963
1964
1965
1966
1967
1968
1969
1970
1971
1972
1973
1974
1975
1976
1977
1978
1979
1980
1981
1982
1983
1984
1985
1986
1987
1988
1989
1990
1991
1992
1993
1994
1995
1996
1997
1998
1999
2000
2001
2002
2003
2004
2005
2006
2007
2008
2009
2010
2011
2012
2013
2014
2015
2016
2017
2018
2019
2020
2021
2022
2023
2024
2025

ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES



Cabinet

François TIBERI

Expert-comptable diplômé par l'Etat

Inscrit au tableau régional de Corse

Commissaire aux Comptes

Inscrit près la Cour d'Appel de BASTIA

Route nationale 198 20240 TRAVO

Téléphone 04 95 57 84 90 Télécopie 04 95 57 85 85

E-mail : accueil@cabinet-tiberi.fr

ASSOCIATION AFARIF

Siret 351 552 229 00012 Code Naf 9499Z

BP 61

20240 GHISONACCIA

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS ET
ENGAGEMENTS REGLEMENTES**



Cabinet
François TIBERI
Expert-comptable diplômé par l'Etat
Inscrit au tableau régional de Corse
Commissaire aux Comptes
Inscrit près la Cour d'Appel de BASTIA
Route nationale 198 20240 TRAVO
Téléphone 04 95 57 84 90 Télécopie 04 95 57 85 85
E-mail : accueil@cabinet-tiberi.fr

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions règlementées et engagements règlementés.

I- Conventions autorisées au cours de l'exercice.

En application de l'article L. 225-40 du Code de commerce, nous avons été avisés d'aucune nouvelle convention qui ont fait l'objet de l'autorisation préalable de votre Conseil d'administration.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article 92 du décret du 23 mars 1967, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligence destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

II- Conventions approuvées au cours d'exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie durant l'exercice.

Par ailleurs, en application du décret du 23 mars 1967, nous n'avons pas été informés de conventions, approuvées au cours d'exercices antérieurs, poursuivies au cours du dernier exercice.

Fait à VENTISERI, le 2 mai 2019

François TIBERI
Commissaire aux Comptes



Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles (1)	1 605	1 605		
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	4 812	4 517	294	692
Autres immobilisations corporelles	24 493	19 196	5 297	4 629
Immobilisations grévées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières (2)				
TOTAL I	30 910	25 318	5 592	5 322
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres Créances	89 235		89 235	52 960
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	210 049		210 049	173 224
Charges constatés d'avance (3)	357		357	844
TOTAL II	299 641		299 641	227 027
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	330 551	25 318	305 233	232 349

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

Bilan Passif

	au 31/12/2018	au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
-Fonds associatifs sans droit de reprise	115 820	93 164
-Ecart de réévaluation		
-Réserves		
-Report à nouveau		
-Résultat de l'exercice	52 471	22 656
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
-Apports		
-Legs et donations		
-Autres fonds associatifs		
-Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement (sur biens non renouvelables)	4 782	4 821
Provisions réglementées	33 600	33 600
Droits des propriétaires (Commodat)		
Total I	206 673	154 241
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total II		
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions fonctionnement	34 000	16 700
Fonds dédiés sur autres ressources		
Total III	34 000	16 700
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs	23 530	22 564
Dettes fiscales et sociales	41 031	38 664
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		180
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	64 561	61 408
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	305 233	232 349
1) Dont à plus d'un an		16 700
Dont à moins d'un an	64 561	61 408
2) Dont concours bancaire courants et soldes créditeurs de banques		

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens et services	236 863	156 569
Montant net du chiffre d'affaires	236 863	156 569
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	216 066	304 565
Reprises sur provisions et transferts de charges	57 173	27 445
Cotisations		
Autres produits	6	48
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	510 109	488 627
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières	89 697	102 631
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés	16 680	12 905
Charges externes (3) (4)	92 434	66 421
Impôts et taxes	4 042	4 160
Salaires et traitements	213 069	220 416
Charges sociales	58 327	57 814
Dotations aux amortissements et provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 747	1 982
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions		
- Sur risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	18	31
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	476 012	466 360
RESULTAT D'EXPLOITATION	34 096	22 266
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
- Excédent ou déficit transféré		
- Déficit ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits nets sur cessions VMP		
Autres produits financiers		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
Charges nettes sur cessions VMP		
Autres charges financières		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		
RESULTAT FINANCIER		
RESULTAT COURANT	34 097	22 267

Compte de Résultat (suite)

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion	36 456	1 354
Sur opération en capital	2 377	2 648
Reprises sur provisions et transfert de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	38 833	4 002
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opération de gestion	2 400	105
Sur opération en capital	759	308
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 159	413
RESULTAT EXCEPTIONNEL	35 674	3 589
Participation des salariés au résultat		
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	16 700	13 500
Engagements à réaliser sur ressources affectées	34 000	16 700
Total des Produits	565 642	506 129
Total des Charges	513 171	483 473
EXCEDENT OU DEFICIT	52 471	22 656

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Ressources

Bénévolat

Prestations en nature

Dons en nature

Total

Emplois

Secours en nature

Mise à disposition gratuite de biens et services

Prestations

Personnel bénévole

Total

- 1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
- 2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
- 3) Crédit-bail mobilier
- 4) Crédit-bail immobilier

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 605			1 605
Immobilisations incorporelles	1 605			1 605
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 812			4 812
- Installations générales, agencements aménagement divers	6 440		5 221	1 220
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 151	2 776	2 653	23 274
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	34 403	2 776	7 873	29 305
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	36 008	2 776	7 873	30 910

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 605			1 605
Immobilisations incorporelles	1 605			1 605
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 119	398		4 517
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 440		5 221	1 220
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 521	1 349	1 894	17 976
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	29 081	1 747	7 114	23 713
ACTIF IMMOBILISE	30 686	1 747	7 114	25 318

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : AFARIF

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 305.233 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 52.471 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 8 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

ASSOCIATION AFARIF

Association familiale

BP 61

20240 GHISONACCIA

Etats Financiers

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

Sommaire

Rapport de Présentation	1
1. Etats Financiers	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat	5
Compte de Résultat (suite)	6
2. Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Notes sur le bilan	10
Notes sur le compte de résultat	16
3. Détail du Bilan	17
Détail du Bilan	18
4. Détail du Compte de Résultat	20
Soldes Intermédiaires de Gestion	21
Détail du Compte de Résultat	22

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels arrêtés par ASSOCIATION AFARIF pour l'exercice du 01 janvier 2018 au 31 décembre 2018 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	305 233
Produits d'exploitation	510 109
Résultat net comptable (Excédent)	52 471

A Thouars
Le 13 février 2019

Pour STREGO

Pascal BESNIER
Expert-comptable

Etats Financiers

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles (1)	1 605	1 605		
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	4 812	4 517	294	692
Autres immobilisations corporelles	24 493	19 196	5 297	4 629
Immobilisations grévées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières (2)				
TOTAL I	30 910	25 318	5 592	5 322
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres Créances	89 235		89 235	52 960
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	210 049		210 049	173 224
Charges constatés d'avance (3)	357		357	844
TOTAL II	299 641		299 641	227 027
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	330 551	25 318	305 233	232 349
1) Dont droit au bail				
2) Dont à moins d'un an				
3) Dont à plus d'un an				

Bilan Passif

	au 31/12/2018	au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
-Fonds associatifs sans droit de reprise	115 820	93 164
-Ecart de réévaluation		
-Réserves		
-Report à nouveau		
-Résultat de l'exercice	52 471	22 656
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
-Apports		
-Legs et donations		
-Autres fonds associatifs		
-Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement (sur biens non renouvelables)	4 782	4 821
Provisions réglementées	33 600	33 600
Droits des propriétaires (Commodat)		
Total I	206 673	154 241
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total II		
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions fonctionnement	34 000	16 700
Fonds dédiés sur autres ressources		
Total III	34 000	16 700
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs	23 530	22 564
Dettes fiscales et sociales	41 031	38 664
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		180
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	64 561	61 408
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	305 233	232 349
1) Dont à plus d'un an		16 700
Dont à moins d'un an	64 561	61 408
2) Dont concours bancaire courants et soldes créditeurs de banques		

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens et services	236 863	156 569
Montant net du chiffre d'affaires	236 863	156 569
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	216 066	304 565
Reprises sur provisions et transferts de charges	57 173	27 445
Cotisations		
Autres produits	6	48
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	510 109	488 627
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières	89 697	102 631
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés	16 680	12 905
Charges externes (3) (4)	92 434	66 421
Impôts et taxes	4 042	4 160
Salaires et traitements	213 069	220 416
Charges sociales	58 327	57 814
Dotations aux amortissements et provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 747	1 982
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions		
- Sur risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	18	31
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	476 012	466 360
RESULTAT D'EXPLOITATION	34 096	22 266
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
- Excédent ou déficit transféré		
- Déficit ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits nets sur cessions VMP		
Autres produits financiers		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
Charges nettes sur cessions VMP		
Autres charges financières		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		
RESULTAT FINANCIER		
RESULTAT COURANT	34 097	22 267

Compte de Résultat (suite)

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion	36 456	1 354
Sur opération en capital	2 377	2 648
Reprises sur provisions et transfert de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	38 833	4 002
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opération de gestion	2 400	105
Sur opération en capital	759	308
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 159	413
RESULTAT EXCEPTIONNEL	35 674	3 589
Participation des salariés au résultat		
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	16 700	13 500
Engagements à réaliser sur ressources affectées	34 000	16 700
Total des Produits	565 642	506 129
Total des Charges	513 171	483 473
EXCEDENT OU DEFICIT	52 471	22 656
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		
1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
3) Crédit-bail mobilier		
4) Crédit-bail immobilier		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : AFARIF

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 305.233 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 52.471 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 8 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 605			1 605
Immobilisations incorporelles	1 605			1 605
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 812			4 812
- Installations générales, agencements aménagement divers	6 440		5 221	1 220
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 151	2 776	2 653	23 274
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	34 403	2 776	7 873	29 305
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	36 008	2 776	7 873	30 910

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 605			1 605
Immobilisations incorporelles	1 605			1 605
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 119	398		4 517
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 440		5 221	1 220
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 521	1 349	1 894	17 976
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	29 081	1 747	7 114	23 713
ACTIF IMMOBILISE	30 686	1 747	7 114	25 318

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 89.592 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	89 235	89 235	
Charges constatées d'avance	357	357	
Total	89 592	89 592	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Pdts à recevoir divers	85 462
Total	85 462

Notes sur le bilan

Fonds propres**Provisions réglementées**

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Prêts d'installation				
Autres provisions	33 600			33 600
Total	33 600			33 600
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Provision sur fonds de trésorerie liée à la perte de la mise à disposition de services extérieurs.

Notes sur le bilan

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 64.561 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 530	23 530		
Dettes fiscales et sociales	41 031	41 031		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	64 561	64 561		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact non parvenues	9 580
Personnel prov.congés	18 430
Organismes soc.ch.à payer	10 250
Formation cont.à payer	4 042
Total	42 302

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Total			

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers**Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 2.473 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Suivi des fonds dédiés

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
Subventions socio ling	2 000	2 000	2 000	3 000	3 000
Subventions parentalit	3 000	3 000	3 000	4 000	4 000
Subventions ados/han	3 500	3 500	3 500	12 000	12 000
Subventions DSL	2 500	2 500	2 500		
Subvention séjour	5 700	5 700	5 700	15 000	15 000
Total	16 700	16 700	16 700	34 000	34 000

Charges et Produits exceptionnels**Résultat exceptionnel**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 400	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	759	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		36 456
Subventions d'investissement virées au résultat		2 377
TOTAL	3 159	38 833

Dont un reversement de cotisations URSSAF sur les années 2014 à 2017 avec application de réduction OIG ZRR, pour un montant de 36.456 €.

Détail du Bilan

Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Logiciels	1 604,90		1 604,90	1 604,90
Amortisst logiciels		1 604,90	-1 604,90	-1 604,90
Concessions, brevets et droits assimilés	1 604,90	1 604,90		
Immobilisations corporelles				
Inst.mat & outillage	1 078,47		1 078,47	1 078,47
Matériel & jeux éducatifs	3 733,31		3 733,31	3 733,31
Amortisst mat & outillage		987,94	-987,94	-939,94
Amortisst matériel & jeux		3 529,42	-3 529,42	-3 179,36
Installations techniques, matériel et outillage	4 811,78	4 517,36	294,42	692,48
Agencement divers	1 219,59		1 219,59	6 440,13
Matériel de bureau	5 935,21		5 935,21	5 001,84
Mobilier	17 338,41		17 338,41	18 148,88
Amortisst agenct divers		1 219,59	-1 219,59	-6 440,13
Amortisst mat.bureau		3 425,39	-3 425,39	-3 785,16
Amortissement mobilier		14 550,81	-14 550,81	-14 736,14
Autres immobilisations corporelles	24 493,21	19 195,79	5 297,42	4 629,42
Immobilisations financières (2)				
Total I	30 909,89	25 318,05	5 591,84	5 321,90
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Collectif fournisseurs	3 629,31		3 629,31	
Personnel rémunér.dues	7,72		7,72	
Mutex Prévoyance	35,73		35,73	
Alptis Mutuelle	100,32		100,32	
Pdts à recevoir divers	85 461,80		85 461,80	52 959,57
Autres créances	89 234,88		89 234,88	52 959,57
Crédit agricole 111	486,80		486,80	486,80
Crédit agricole 112	209 496,62		209 496,62	172 553,07
Livret A crédit-agricole	43,41		43,41	43,09
Caisse	22,24		22,24	140,83
Disponibilités	210 049,07		210 049,07	173 223,79
Charges ctées d'avance	357,29		357,29	843,51
Charges constatées d'avance (3)	357,29		357,29	843,51
Total II	299 641,24		299 641,24	227 026,87
TOTAL GENERAL	330 551,13	25 318,05	305 233,08	232 348,77

Détail du Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
<i>Fonds associatifs</i>	115 820,06	93 164,47
Fonds associatifs sans droit de reprise	115 820,06	93 164,47
Résultat de l'exercice	52 470,94	22 655,59
Autres Fonds Associatifs		
<i>Subvention d'équipement</i>	7 724,49	16 635,06
<i>subvention équipt/résult.</i>	-2 942,99	-11 814,28
Subventions d'investissement	4 781,50	4 820,78
<i>Prov réserve de trésorerie</i>	33 600,00	33 600,00
Provisions réglementées	33 600,00	33 600,00
Total I	206 672,50	154 240,84
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Total II		
FONDS DEDIES		
<i>Fonds dédiés sur subventions</i>	34 000,00	16 700,00
Fonds dédiés sur subventions fonctionnement	34 000,00	16 700,00
Total III	34 000,00	16 700,00
DETTES (1)		
<i>Collectif fournisseurs</i>	13 949,75	13 644,89
<i>Fournisseurs fact non parvenues</i>	9 580,01	8 918,94
Dettes fournisseurs	23 529,76	22 563,83
<i>Personnel rémunér.dues</i>		240,01
<i>Personnel prov.congés</i>	18 430,00	16 801,00
<i>Sécurité Sociale</i>	6 491,00	6 744,00
<i>Caisse retraite salariés</i>	1 817,82	1 855,97
<i>Mutex Prévoyance</i>		424,83
<i>Alptis Mutuelle</i>		205,29
<i>Organismes soc.ch.à payer</i>	10 250,00	9 450,00
<i>Formation cont.à payer</i>	4 042,00	2 943,00
Dettes fiscales et sociales	41 030,82	38 664,10
<i>Charges à payer diverses</i>		180,00
Autres dettes		180,00
Total IV	64 560,58	61 407,93
TOTAL GENERAL	305 233,08	232 348,77

Détail du Compte de Résultat

Soldes Intermédiaires de Gestion

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%
ACTIVITE	236 863	100,00	156 569	100,00
VENTES DE MARCHANDISES				
Coût d'achats marchandises vendues				
MARGE COMMERCIALE				
Production vendue	236 863	100,00	156 569	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	236 863	100,00	156 569	100,00
Consommation de matières et sous-traitance	89 697	37,87	102 631	65,55
MARGE DE PRODUCTION	147 166	62,13	53 938	34,45
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	236 863		156 569	
MARGE BRUTE GLOBALE	147 166	62,13	53 938	34,45
Autres achats et charges externes	109 113	46,07	79 326	50,67
VALEUR AJOUTEE	38 053	16,07	-25 388	-16,22
Subventions d'exploitation	216 066	91,22	304 565	194,52
Impôts, taxes et verst assimilés	4 042	1,71	4 160	2,66
Charges de personnel	271 396	114,58	278 230	177,70
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-21 319	-9,00	-3 213	-2,05
Reprises s/ charges et Transferts	57 173	24,14	27 445	17,53
Autres produits	6		48	0,03
Dot. amortissements et provisions	1 747	0,74	1 982	1,27
Autres charges	18	0,01	31	0,02
RESULTAT D'EXPLOITATION	34 096	14,39	22 266	14,22
Quote part résultat en commun				
Produits financiers				
Charges financières				
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	34 097	14,40	22 267	14,22
Produits exceptionnels	38 833	16,39	4 002	2,56
Charges exceptionnelles	3 159	1,33	413	0,26
Résultat exceptionnel	35 674	15,06	3 589	2,29
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées sur exercices antéri	16 700	7,05	13 500	8,62
Engagement à réaliser sur ressources affectées	34 000	14,35	16 700	10,67
RESULTAT DE L'EXERCICE	52 471	22,15	22 656	14,47

Détail du Compte de Résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Activités loisirs ss hébergé	20 600,00	20 805,20	-205,20	-0,99
Prestat° ALSH particip.familles	12 957,60		12 957,60	
Prestat° activité CEL (salaires)	23 050,00		23 050,00	
Prestat° activité CEL(association)	40 777,31		40 777,31	
ALSH Prise en charge mairies	285,63		285,63	
C.N.A.F. Animat.globale	65 707,10	65 706,90	0,20	
C.A.F. PS ALSH Extra-scolaire	14 955,63	8 327,60	6 628,03	79,59
C.A.F ATL ALSH	3 750,00	2 350,00	1 400,00	59,57
C.A.F. Périscolaire	17 564,64	21 365,71	-3 801,07	-17,79
C.A.F. PS ALSH Ados-Accueil jeunes	1 322,99		1 322,99	
M.S.A. Prest.serv.ALSH	1 394,24	1 194,95	199,29	16,68
C.N.A.F.Animation famille	21 983,90	21 982,10	1,80	0,01
C.A.F. C.L.A.S.	12 514,00	10 836,80	1 677,20	15,48
C.A.F. REAAP		4 000,00	-4 000,00	-100,00
Production vendue de biens et services	236 863,04	156 569,26	80 293,78	51,28
Montant net du chiffre d'affaires	236 863,04	156 569,26	80 293,78	51,28
Subv.d'exploit. CNASEA	20 364,17	30 792,34	-10 428,17	-33,87
Subvention MSA DSL	2 500,00	2 500,00		
Subv.Collect.de Corse lien soc.l/an	22 000,00	22 000,00		
Subv.Collect.de Corse Vac.pour tous	32 000,00	32 000,00		
Subv.Préfecture DDCSPP	20 000,00	5 700,00	14 300,00	250,88
Subv.Collectivité de Corse	21 000,00	20 000,00	1 000,00	5,00
Subv.collect.territ.corse		7 994,75	-7 994,75	-100,00
Subventions CAF REAAP	8 000,00		8 000,00	
Subventions CAF	29 995,00	23 000,00	6 995,00	30,41
Subv.DSS GRSP		1 600,00	-1 600,00	-100,00
Subventions Mairie 20240	6 000,00	8 915,00	-2 915,00	-32,70
Subvent° Mairie Enfance & jeunesse	7 412,22		7 412,22	
Subvention Mairie 20243	1 500,00		1 500,00	
Subv.CEL associations		20 830,00	-20 830,00	-100,00
Subv. PEDT associations		17 676,00	-17 676,00	-100,00
Subv.CEL Salaires		25 944,88	-25 944,88	-100,00
Subv.PEDT salaires		11 307,84	-11 307,84	-100,00
Subv.ALSH participation familles		14 808,00	-14 808,00	-100,00
Subventions FONJEP	14 214,00	14 214,00		
Subventions UDAF	1 080,96	782,49	298,47	38,14
Subventions M.S.A.	30 000,00	32 500,00	-2 500,00	-7,69
Sub.mise à disposition MSA		12 000,00	-12 000,00	-100,00
Subventions d'exploitation	216 066,35	304 565,30	-88 498,95	-29,06
Transferts de charges	307,27	200,48	106,79	53,27
Rembt formation et stages	10 001,00	5 079,20	4 921,80	96,90
Rembt frais annexes formation	4 865,02		4 865,02	
Transfert de charges Assist.sociale	12 000,00	22 000,00	-10 000,00	-45,45
Trnsfert de charge A.Nature	30 000,00		30 000,00	
Rembt I.J.S.S.		164,97	-164,97	-100,00
Reprises et Transferts de charge	57 173,29	27 444,65	29 728,64	108,32
Produits gestion courante	6,15	47,60	-41,45	-87,08
Autres produits	6,15	47,60	-41,45	-87,08
TOTAL DES PROD. D'EXPLOITATION	510 108,83	488 626,81	21 482,02	4,40
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats travaux manuels		21,98	-21,98	-100,00

Détail du Compte de Résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<i>Transport ALSH/activités</i>	29 221,91	31 160,21	-1 938,30	-6,22
<i>ALSH séjours voyages</i>	14 252,66	17 019,60	-2 766,94	-16,26
<i>ALSH/activités extra-scolaires</i>	28 595,12	27 641,01	954,11	3,45
<i>ALSH/activités périscolaires TAP</i>		10 550,00	-10 550,00	-100,00
<i>Préventions santé</i>	1 200,00		1 200,00	
<i>Activités périscolaires CEL</i>	14 610,00	13 510,00	1 100,00	8,14
<i>Ateliers parentalité</i>	900,00	1 260,00	-360,00	-28,57
<i>ALSH cinéma</i>		482,00	-482,00	-100,00
<i>ALSH matériel</i>	439,81	758,06	-318,25	-41,98
<i>ALSH goûters repas/sortie</i>	477,64	228,52	249,12	109,01
Achats de matières premières	89 697,14	102 631,38	-12 934,24	-12,60
<i>Energie chauffage</i>	15 000,00	10 000,00	5 000,00	50,00
<i>Fournitures ent.équipt.</i>	459,82	636,28	-176,46	-27,73
<i>Petit matériel</i>	540,65	965,55	-424,90	-44,01
<i>Fourn.administratives</i>	456,52	1 023,89	-567,37	-55,41
<i>ALSH Fournitures pharmacie</i>	222,51	278,80	-56,29	-20,19
Autres achats non stockés	16 679,50	12 904,52	3 774,98	29,25
<i>Locations bureaux</i>	15 000,00	12 000,00	3 000,00	25,00
<i>Locations mobilières</i>	1 045,16	1 045,04	0,12	0,01
<i>Ent.biens immobiliers</i>	284,27		284,27	
<i>Ent.réparation matériel</i>	1 081,05	873,42	207,63	23,77
<i>Maintenance logiciels</i>	540,00	540,00		
<i>Assurance multirisque</i>	2 886,66	2 826,72	59,94	2,12
<i>Assurance copieur</i>	96,00	126,74	-30,74	-24,25
<i>Assurance téléphone SFR</i>	72,00	72,00		
<i>Documentation générale</i>	552,00	551,00	1,00	0,18
<i>Frais de séminaires et formations</i>	11 133,00	3 040,00	8 093,00	266,22
<i>Frais déplacement formation</i>	5 185,02	2 039,10	3 145,92	154,28
<i>Abonnement assistance</i>	600,00	600,00		
<i>Personnel extérieur entretien</i>	4 913,90	16 227,88	-11 313,98	-69,72
<i>Personnel extérieur administratif</i>	6 422,00		6 422,00	
<i>Personnel ext. assistante sociale</i>	12 000,00		12 000,00	
<i>Honoraires</i>	14 026,57	14 289,48	-262,91	-1,84
<i>Honoraires commissaire aux comptes</i>	2 473,20	2 906,40	-433,20	-14,91
<i>Frais d'actes & contentieux</i>	4 343,60	50,00	4 293,60	NS
<i>Cadeaux divers</i>		50,00	-50,00	-100,00
<i>Frais de déplacement</i>	3 039,50	3 410,20	-370,70	-10,87
<i>Frais de repas/déplacts réunion</i>	1 441,76	1 065,72	376,04	35,29
<i>Frais postaux</i>	391,70	403,22	-11,52	-2,86
<i>Frais de téléphone</i>	1 922,62	1 701,66	220,96	12,98
<i>Services bancaires</i>	55,87	161,03	-105,16	-65,30
<i>Cotisations concours</i>	2 927,99	2 441,88	486,11	19,91
Charges externes (3) (4)	92 433,87	66 421,49	26 012,38	39,16
<i>Formation continue</i>	4 042,00	4 160,00	-118,00	-2,84
Impôts et taxes	4 042,00	4 160,00	-118,00	-2,84
<i>Salaires et appointements</i>	211 439,57	220 450,13	-9 010,56	-4,09
<i>Congés payés (variation)</i>	1 629,00	-199,00	1 828,00	-918,59
<i>Indemnités journalières CPAM</i>		165,04	-165,04	-100,00
Salaires et Traitements	213 068,57	220 416,17	-7 347,60	-3,33
<i>Cotisations URSSAF</i>	38 386,67	38 151,62	235,05	0,62
<i>Cot.retraite non cadres</i>	13 709,05	14 314,97	-605,92	-4,23
<i>Cot.prévoyance CPM</i>	4 013,22	4 125,51	-112,29	-2,72

Détail du Compte de Résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<i>Cot. mutuelle</i>	795,33	706,12	89,21	12,63
<i>Charges soc/CP variation</i>	800,00	-100,00	900,00	-900,00
<i>Médecine du travail</i>	622,80	615,60	7,20	1,17
Charges sociales	58 327,07	57 813,82	513,25	0,89
<i>Dot.amortisst immo corpor</i>	1 746,69	1 981,53	-234,84	-11,85
- Sur immobilisations : dotations aux amortis	1 746,69	1 981,53	-234,84	-11,85
Total dotation aux amortissements et provisions	1 746,69	1 981,53	-234,84	-11,85
<i>Charges gestion courante</i>	17,60	31,44	-13,84	-44,02
Autres charges	17,60	31,44	-13,84	-44,02
TOTAL DES CH. D'EXPLOITATION	476 012,44	466 360,35	9 652,09	2,07
RESULTAT D'EXPLOITATION	34 096,39	22 266,46	11 829,93	53,13
PRODUITS FINANCIERS				
<i>Autres pdts financiers</i>	0,32	0,32		
Autres intérêts	0,32	0,32		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	0,32	0,32		
CHARGES FINANCIERES				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER	0,32	0,32		
RESULTAT COURANT	34 096,71	22 266,78	11 829,93	53,13
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
<i>Produits exceptionnels/op</i>	36 456,00	1 354,14	35 101,86	NS
Sur opération de gestion	36 456,00	1 354,14	35 101,86	NS
<i>Quote part subv/résultat</i>	2 377,28	2 647,54	-270,26	-10,21
Sur opération en capital	2 377,28	2 647,54	-270,26	-10,21
TOTAL DES PROD. EXCEPTIONNELS	38 833,28	4 001,68	34 831,60	870,42
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
<i>Charges exceptionnelles</i>	2 400,00	104,85	2 295,15	NS
Sur opérations de gestion	2 400,00	104,85	2 295,15	NS
<i>Valeur comptables actif</i>	759,05	308,02	451,03	146,43
Sur opérations en capital	759,05	308,02	451,03	146,43
TOTAL DES CH. EXCEPTIONNELLES	3 159,05	412,87	2 746,18	665,14
RESULTAT EXCEPTIONNEL	35 674,23	3 588,81	32 085,42	894,04
<i>Reprise engagt à réaliser/subv.</i>	16 700,00	13 500,00	3 200,00	23,70
Report des ressources	16 700,00	13 500,00	3 200,00	23,70
<i>Engagements à réaliser/subv</i>	34 000,00	16 700,00	17 300,00	103,59
Engagements à réaliser	34 000,00	16 700,00	17 300,00	103,59
Total des Produits	565 642,43	506 128,81	59 513,62	11,76
Total des Charges	513 171,49	483 473,22	29 698,27	6,14
EXCEDENT OU DEFICIT	52 470,94	22 655,59	29 815,35	131,60