

Compta Conseils Experts Associés

Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'Ordre de Montpellier

45 rue Gilles Roberval
"LE ROBERVAL II"
30900 NIMES

Tél : 04.66.28.22.00

Fax : 04.66.28.22.10

E-Mail : contact@experts2000.com

<http://www.experts2000.com>

COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

ASS LE TREMLIN

30900 NIMES

Siret : 35251677700039

APE : 8899B

 **Sommaire****1. Comptes annuels**

Bilan	2
Bilan détaillé	4
Compte de résultat	8
Compte de résultat détaillé	9

2. Annexes détaillées

ANNEXES BILAN LE TREMLIN 31122018	12
-----------------------------------	----

3. Annexe légale**38**

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	11 257	10 981	276	516
Autres immobilisations corporelles	144 153	87 788	56 364	40 371
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts	9 800	9 800		
Autres immobilisations financières	4 238		4 238	3 588
ACTIF IMMOBILISE	169 448	108 570	60 878	44 474
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	26		26	
Autres créances	94 107	14 573	79 534	31 984
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	200 028		200 028	209 764
Charges constatées d'avance	4 884		4 884	6 521
ACTIF CIRCULANT	299 045	14 573	284 472	248 269
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	468 493	123 143	345 350	292 743

Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	182 914	195 052
RESULTAT DE L'EXERCICE	15 140	12 157
Subventions d'investissement	52 069	47 421
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	250 123	254 630
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	26 525	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	26 525	
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 718	5 525
Dettes fiscales et sociales	32 306	27 026
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 994	
Autres dettes	14 684	5 563
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	68 702	38 113
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	345 350	292 743

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
215400 - Matériel vêtementerie	5 949,60		5 949,60	5 949,60
215500 - Outillage industriel	5 307,85		5 307,85	5 307,85
281540 - Amortis. matériel vêtementerie		5 673,49	-5 673,49	-5 433,97
281550 - amortisst matériel atelier couture		5 307,85	-5 307,85	-5 307,85
	11 257,45	10 981,34	276,11	515,63
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Instal.gales, agencet, aménagt.div.	127 282,54		127 282,54	103 048,54
218200 - Matériel de transport	8 500,00		8 500,00	8 500,00
218300 - Matériel de bureau & informatique	5 208,43		5 208,43	4 911,61
218500 - Mobilier	3 161,78		3 161,78	3 161,78
281810 - Amortis. instal. gales, agencet. div		73 156,70	-73 156,70	-63 885,64
281820 - Amortis. matériel de transport		8 500,00	-8 500,00	-8 500,00
281830 - Amortis. matér.bureau et informat.		3 640,93	-3 640,93	-4 911,61
281850 - Amortis. mobilier		2 490,84	-2 490,84	-1 954,08
	144 152,75	87 788,47	56 364,28	40 370,60
Immobilisations financières				
Prêts				
274800 - Autres prêts (Ass. Avenir)	9 800,00		9 800,00	11 000,00
297400 - Provis. déprec. des prêts		9 800,00	-9 800,00	-11 000,00
	9 800,00	9 800,00		
Autres immobilisations financières				
275000 - Dépôts et cautionnements	4 237,84		4 237,84	3 587,84
	4 237,84		4 237,84	3 587,84
ACTIF IMMOBILISE	169 448,04	108 569,81	60 878,23	44 474,07
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - Clients	25,80		25,80	
	25,80		25,80	
Autres créances				
425000 - Personnel - avances et acomptes	1 650,00		1 650,00	
467210 - ASP LANGUEDOC ROUSSILLON	32 042,97		32 042,97	
468700 - Divers - produits à recevoir	22 697,87		22 697,87	13 767,40
468720 - prod. à recev CONS..DEPARTEMEN	37 716,34		37 716,34	32 789,78
496000 - Provis. déprec. débiteurs divers		14 573,24	-14 573,24	-14 573,24
	94 107,18	14 573,24	79 533,94	31 983,94
Divers				
Disponibilités				
512000 - Crédit agricole	20 171,70		20 171,70	26 982,66
512200 - Crédit agricole CSL PM	95 237,22		95 237,22	98 893,43
512300 - crédit agricole compte livret A	84 163,27		84 163,27	83 536,75
531000 - Caisse magasins	215,00		215,00	215,00
531100 - Caisse siège	241,04		241,04	135,69
	200 028,23		200 028,23	209 763,53
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	4 883,83		4 883,83	6 521,42
	4 883,83		4 883,83	6 521,42
ACTIF CIRCULANT	299 045,04	14 573,24	284 471,80	248 268,89
COMPTES DE REGULARISATION				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
TOTAL DE L'ACTIF	468 493,08	123 143,05	345 350,03	292 742,96

Bilan détaillé

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	182 914,49	195 051,61
	182 914,49	195 051,61
RESULTAT DE L'EXERCICE	15 139,67	12 156,88
Subventions d'investissement		
131000 - Subventions d'investissement C R	20 000,00	20 000,00
131300 - subventions invest conseil depart	8 211,00	
131400 - Subvention équipement communes	3 048,98	3 048,98
131700 - Subvention équipement entrep. privé	25 894,23	25 894,23
138000 - Autres subventions d'investissement	20 257,47	20 257,47
139100 - Sub. d'équipement inscrites au C/R	-14 000,00	-12 000,00
139300 - subv invest inscrites au C/R	-68,43	
139800 - Autres sub d'équip inscrites au C/R	-11 274,62	-9 779,54
	52 068,63	47 421,14
FONDS PROPRES	250 122,79	254 629,63
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour charges		
153000 - Provisions pensions & obligat.simil	26 525,00	
	26 525,00	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	26 525,00	
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	3 858,42	1 505,37
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	15 859,24	4 019,15
	19 717,66	5 524,52
Dettes fiscales et sociales		
421100 - Personnel - rémunérations dues	1 474,97	818,05
427000 - Personnel - oppositions		38,43
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	8 091,95	4 610,18
428600 - Personnel - autres charges à payer	3 300,00	
431000 - Caisse URSSAF	7 552,00	9 953,00
437000 - Caisse MEDERIC	3 084,51	3 333,98
437500 - Médecine du travail AISMT	377,56	415,20
437600 - Caisse VAUBAN HUMANIS prévoyance	1 603,26	1 573,70
437700 - caisse AG2R LA MONDIALE	279,44	394,20
438610 - URSSAF CAP	740,39	
444000 - Etat - impôts sur les bénéfices	30,00	23,00
448600 - Etat - autres charges à payer	5 772,10	5 866,00
	32 306,18	27 025,74
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
404100 - Fournisseurs d'immobilisations	1 994,40	
	1 994,40	
Autres dettes		
468600 - Divers charges à payer	14 684,00	5 563,07
	14 684,00	5 563,07
DETTES	68 702,24	38 113,33
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	345 350,03	292 742,96

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. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	142 825	66,22	138 043	65,45	4 782	3,46
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	72 866	33,78	72 866	34,55		
Reprises et Transferts de charge	270 187	125,27	259 539	123,06	10 648	4,10
Cotisations						
Autres produits	1 168	0,54	954	0,45	214	22,40
Produits d'exploitation	487 046	225,81	471 403	223,51	15 644	3,32
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	6 037	2,80	5 253	2,49	784	14,93
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	83 060	38,51	68 473	32,47	14 587	21,30
Impôts et taxes	7 065	3,28	8 003	3,79	-938	-11,72
Salaires et Traitements	301 630	139,84	297 780	141,19	3 850	1,29
Charges sociales	67 126	31,12	65 853	31,22	1 273	1,93
Amortissements et provisions	12 691	5,88	17 631	8,36	-4 940	-28,02
Autres charges	-657	-0,30	987	0,47	-1 644	-166,58
Charges d'exploitation	476 952	221,13	463 980	219,99	12 972	2,80
RESULTAT D'EXPLOITATION	10 094	4,68	7 423	3,52	2 671	35,99
Opérations faites en commun						
Produits financiers	754	0,35	716	0,34	38	5,24
Charges financières						
Résultat financier	754	0,35	716	0,34	38	5,24
RESULTAT COURANT	10 848	5,03	8 139	3,86	2 709	33,28
Produits exceptionnels	4 382	2,03	4 040	1,92	341	8,44
Charges exceptionnelles	60	0,03			60	
Résultat exceptionnel	4 322	2,00	4 040	1,92	281	6,96
Impôts sur les bénéfices	30	0,01	23	0,01	7	30,43
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	15 140	7,02	12 157	5,76	2 983	24,54
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total des produits						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
Total des charges						

Compte de résultat détaillé

	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. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
701100 - Ventes CAPOUCHINE	52 851,06	24,50	48 297,79	22,90	4 553,27	9,43
701140 - Ventes CHEMIN BAS	10 509,21	4,87	8 754,11	4,15	1 755,10	20,05
701150 - Ventes livres	465,42	0,22			465,42	
701170 - ventes REPUBLIQUE	78 937,24	36,60	80 991,23	38,40	-2 053,99	-2,54
703300 - vente textile original	61,99	0,03			61,99	
	142 824,92	66,22	138 043,13	65,45	4 781,79	3,46
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
743000 - Subv° conseil départemental pdi	72 866,04	33,78	72 866,04	34,55		
	72 866,04	33,78	72 866,04	34,55		
Reprises et Transferts de charge						
781745 - Repris.s/prov.dépréc.aut.créances	1 200,00	0,56	1 200,00	0,57		
791030 - remboursements formations	11 928,00	5,53			11 928,00	
791075 - ASP CDDI	243 319,46	112,81	244 571,90	115,96	-1 252,44	-0,51
791076 - aide département BRSA	10 903,00	5,05	10 903,00	5,17		
791077 - aide département jeunes CDI	2 836,87	1,32	2 864,40	1,36	-27,53	-0,96
	270 187,33	125,27	259 539,30	123,06	10 648,03	4,10
Cotisations						
Autres produits						
758000 - Produits divers de gestion cour.	145,69	0,07	34,39	0,02	111,30	323,64
758300 - Cotisations adhésions	1 022,50	0,47	920,00	0,44	102,50	11,14
	1 168,19	0,54	954,39	0,45	213,80	22,40
Produits d'exploitation	487 046,48	225,81	471 402,86	223,51	15 643,62	3,32
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
602230 - Fournitures ateliers	3 164,51	1,47	3 153,17	1,50	11,34	0,36
602240 - Achats fourn. cons. de magasin	1 723,92	0,80	701,43	0,33	1 022,49	145,77
602250 - Achats fournitures de bureau	1 148,56	0,53	1 398,21	0,66	-249,65	-17,85
	6 036,99	2,80	5 252,81	2,49	784,18	14,93
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
606000 - Fournitures eau	308,35	0,14	323,06	0,15	-14,71	-4,55
606100 - Fournitures électricité/gaz	4 616,35	2,14	3 886,29	1,84	730,06	18,79
606245 - Gas oil voiture	575,97	0,27	533,17	0,25	42,80	8,03
606300 - Fournit. entretien&petit équip.	4 712,08	2,18	2 332,92	1,11	2 379,16	101,98
611000 - Traitement informatique	312,48	0,14	303,66	0,14	8,82	2,90
613200 - Locations immobilières	29 621,36	13,73	29 382,12	13,93	239,24	0,81
614000 - Charges locatives	3 432,94	1,59	3 440,74	1,63	-7,80	-0,23
615100 - Entretien réparation mobilier	973,91	0,45	132,59	0,06	841,32	634,53
615200 - Entretien réparation véhicule	1 328,29	0,62	1 354,47	0,64	-26,18	-1,93
615300 - Entret.réparat. bien immobilier	3 529,87	1,64	6 806,65	3,23	-3 276,78	-48,14
615500 - Entretien réparation matériel	85,00	0,04	532,64	0,25	-447,64	-84,04
615600 - Maintenance	2 926,87	1,36	4 483,39	2,13	-1 556,52	-34,72
616000 - Primes d'assurance	2 307,73	1,07	2 148,26	1,02	159,47	7,42
616100 - Assurances multirisques	634,52	0,29	614,87	0,29	19,65	3,20
616300 - Assurance matériel de transport	1 255,06	0,58	1 246,40	0,59	8,66	0,69
618100 - Documentation générale	59,90	0,03	117,15	0,06	-57,25	-48,87
618300 - Documentation technique	45,00	0,02			45,00	

Compte de résultat détaillé

	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. (%)
618500 - Formation personnel insertion	13 800,00	6,40	150,00	0,07	13 650,00	NS
618700 - Formation permanents	1 470,00	0,68	870,00	0,41	600,00	68,97
622600 - Honoraires	1 343,16	0,62	1 310,40	0,62	32,76	2,50
622630 - honoraires commissaire aux comptes	1 470,00	0,68	1 416,00	0,67	54,00	3,81
622640 - honoraires divers	1 260,00	0,58			1 260,00	
623000 - Relations publiques			1 436,98	0,68	-1 436,98	-100,00
623100 - Annonces et insertions	50,00	0,02	50,00	0,02		
623800 - Divers (pourboires, dons courants)	50,00	0,02	60,00	0,03	-10,00	-16,67
625000 - déplacements missions	103,20	0,05	30,35	0,01	72,85	240,03
625100 - Voyages et déplacements	71,00	0,03	38,40	0,02	32,60	84,90
625600 - Missions	58,40	0,03			58,40	
625700 - Réceptions	532,42	0,25	391,97	0,19	140,45	35,83
626000 - Frais téléphone	1 818,59	0,84	1 640,77	0,78	177,82	10,84
626200 - Affranchissements	289,45	0,13	240,60	0,11	48,85	20,30
626400 - Free abonnement ADSL	422,10	0,20	458,56	0,22	-36,46	-7,95
626500 - site local web	1 235,60	0,57	1 235,60	0,59		
627800 - Prestations de services bancaires	1 264,50	0,59	730,97	0,35	533,53	72,99
628100 - Cotisations adhésions	1 096,00	0,51	774,00	0,37	322,00	41,60
	83 060,10	38,51	68 472,98	32,47	14 587,12	21,30
Impôts et taxes						
631300 - Formation continue (Trésor)	7 065,00	3,28	7 203,00	3,42	-138,00	-1,92
635300 - Taxe municipale décharge			800,00	0,38	-800,00	-100,00
	7 065,00	3,28	8 003,00	3,79	-938,00	-11,72
Salaires et Traitements						
641000 - Rémunérations permanents	91 772,23	42,55	92 468,67	43,84	-696,44	-0,75
641110 - Rémunérations contrats aidés	203 865,62	94,52	207 181,63	98,23	-3 316,01	-1,60
641300 - congés payés N	8 091,95	3,75	4 610,18	2,19	3 481,77	75,52
641301 - congés payés N-1	-4 610,18	-2,14	-6 212,10	-2,95	1 601,92	-25,79
641560 - salaires à payer N	3 300,00	1,53			3 300,00	
641599 - indemnités journalières CPAM	-789,57	-0,37	-268,58	-0,13	-520,99	193,98
	301 630,05	139,84	297 779,80	141,19	3 850,25	1,29
Charges sociales						
645000 - Cotisations urssaf pole emploi	40 011,28	18,55	40 595,52	19,25	-584,24	-1,44
645200 - Cotisations cpm retraite	18 970,43	8,80	19 157,22	9,08	-186,79	-0,98
645800 - Cotisations cpm prévoyance	3 299,25	1,53	3 517,61	1,67	-218,36	-6,21
645810 - mutuelle AG2R LA MONDIALE	2 525,34	1,17	613,20	0,29	1 912,14	311,83
647500 - Médecine du travail et pharmacie	1 523,44	0,71	1 669,50	0,79	-146,06	-8,75
647550 - ch sociales et fisc / salaires à p	796,49	0,37			796,49	
648100 - FORMATION CES			300,00	0,14	-300,00	-100,00
	67 126,23	31,12	65 853,05	31,22	1 273,18	1,93
Amortissements et provisions						
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	10 459,84	4,85	10 344,64	4,90	115,20	1,11
681500 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	2 231,00	1,03			2 231,00	
681745 - Dot. prov. dépréc. autres créances			7 286,62	3,45	-7 286,62	-100,00
	12 690,84	5,88	17 631,26	8,36	-4 940,42	-28,02
Autres charges						
654100 - Pertes sur créances de l'exercice	24,50	0,01	115,35	0,05	-90,85	-78,76
658000 - Charges diverses gestion courante	-681,53	-0,32	871,52	0,41	-1 553,05	-178,20
	-657,03	-0,30	986,87	0,47	-1 643,90	-166,58
Charges d'exploitation	476 952,18	221,13	463 979,77	219,99	12 972,41	2,80
RESULTAT D'EXPLOITATION	10 094,30	4,68	7 423,09	3,52	2 671,21	35,99
Opérations faites en commun						

Compte de résultat détaillé

	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 financiers						
768000 - intérêts sur livret	753,81	0,35	716,31	0,34	37,50	5,24
	753,81	0,35	716,31	0,34	37,50	5,24
Charges financières						
Résultat financier	753,81	0,35	716,31	0,34	37,50	5,24
RESULTAT COURANT	10 848,11	5,03	8 139,40	3,86	2 708,71	33,28
Produits exceptionnels						
772000 - Produits des exercices antérieurs	818,05	0,38			818,05	
777000 - Quote-part des subventions virées	3 563,51	1,65	4 040,48	1,92	-476,97	-11,80
	4 381,56	2,03	4 040,48	1,92	341,08	8,44
Charges exceptionnelles						
672000 - Charges sur exercices antérieurs	60,00	0,03			60,00	
	60,00	0,03			60,00	
Résultat exceptionnel	4 321,56	2,00	4 040,48	1,92	281,08	6,96
Impôts sur les bénéfices						
695000 - impôts sur valeurs placement	30,00	0,01	23,00	0,01	7,00	30,43
	30,00	0,01	23,00	0,01	7,00	30,43
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	15 139,67	7,02	12 156,88	5,76	2 982,79	24,54

COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexes détaillées

ANNEXES BILAN LE TREMLIN 31122018

ASSOCIATION LE TREMLIN EXERCICE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018	
AFFECTATION DU RESULTAT N -1	

A.G.O. DU	16/07/2018
-----------	------------

	PERTE	BENEFICE
RESULTAT N-1		12 156,88
REPORT A NOUVEAU N - 1	-24 294,00	
PRELEVEMENTS SUR LES RESERVES		
TOTAL A AFFECTER		36 450,88

AFFECTATION		
RESERVE LEGALE		
RESERVE SPECIALE + VALUES LT		
PROVISION RETRAITE		24 294,00
DIVIDENDES		
REPORT A NOUVEAU		12 156,88
AUTRES REPARTITIONS		
TOTAL AFFECTATIONS		36 450,88

ECART		
-------	--	--

AGO DISTRIBUTION RESERVES		
---------------------------	--	--

Annexe 1

ANNEXES BILAN LE TREMLIN 31122018

ASSOCIATION LE TREMLIN EXERCICE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018					
SUBVENTIONS INVESTISSEMENT					

COMPTE	131000	LIBELLE	SUBV° INVESTIT CONSEIL GENERAL		
OBJET	DETAIL	SOLDE INITIAL	DOTATION	REPRISE	SOLDE FINAL
RENOVATION LOCAUX	FDS DEPART INSERTION	10 000,00			10 000,00
	CONSEIL GENERAL	10 000,00			10 000,00
	TOTAL	20 000,00			20 000,00

COMPTE	139100	LIBELLE	AMORTIST SUBVENTION		
OBJET	DETAIL	SOLDE INITIAL	DOTATION	REPRISE	SOLDE FINAL
	AMORTIST SUR 10 ANS	12 000,00	2 000,00		14 000,00
	TOTAL	12 000,00	2 000,00		14 000,00
	TOTAL GENERAL				6 000,00

Annexe 2

ANNEXES BILAN LE TREPLIN 31122018

ASSOCIATION LE TREPLIN EXERCICE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018					
SUBVENTIONS INVESTISSEMENT					
COMPTE	131300	LIBELLE	BV° INVESTIT CONSEIL DEPARTEMENTAL		
OBJET	DETAIL	SOLDE INITIAL	DOTATION	REPRISE	SOLDE FINAL
aide au développement aménagement magasin			8 211,00		8 211,00
	TOTAL		8 211,00		8 211,00
COMPTE	139100	LIBELLE	AMORTIST SUBVENTION		
OBJET	DETAIL	SOLDE INITIAL	DOTATION	REPRISE	SOLDE FINAL
	AMORTIST SUR 10 ANS 8211 * 10% * 1/12		68,43		68,43
	TOTAL		68,43		68,43
	TOTAL GENERAL				8 142,57

Annexe 3

ANNEXES BILAN LE TREMLIN 31122018

ASSOCIATION LE TREMLIN EXERCICE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018					
SUBVENTIONS INVESTISSEMENT					

COMPTE	131400	LIBELLE	SUBV° INVESTIT COMMUNE		
OBJET	DETAIL	SOLDE INITIAL	DOTATION	REPRISE	SOLDE FINAL
ANTERIEUR 2002 NON AMORTIE		3 048,98			3 048,98
	TOTAL	3 048,98			3 048,98

COMPTE	131700	LIBELLE	SUBV° INVESTISSEMENT PRIVEES		
OBJET	DETAIL	SOLDE INITIAL	DOTATION	REPRISE	SOLDE FINAL
ANTERIEUR 2002 NON AMORTIE		25 894,23			25 894,23
	TOTAL	25 894,23			25 894,23
	TOTAL GENERAL				

Annexe 4

ANNEXES BILAN LE TREMLIN 31122018

ASSOCIATION LE TREMLIN EXERCICE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018					
SUBVENTIONS INVESTISSEMENT					

COMPTE	131400	LIBELLE	SUBV° INVESTIT COMMUNE		
OBJET	DETAIL	SOLDE INITIAL	DOTATION	REPRISE	SOLDE FINAL
ACHAT MATERIEL FACT ADDEM	TISSONS LA SOLIDARITE	5 306,64			5 306,64
AMENAGEMENT MAGASIN	TISSONS LA SOLIDARITE	4 950,83			4 950,83
	CARITAS	10 000,00			10 000,00
	TOTAL	20 257,47			20 257,47

COMPTE	131700	LIBELLE	SUBV° INVESTISSEMENT PRIVEES		
OBJET	DETAIL	SOLDE INITIAL	DOTATION	REPRISE	SOLDE FINAL
	SOLDE	5 306,64			5 306,64
	14950,83 * 10%	4 472,90	1 495,08		5 967,98
	TOTAL	9 779,54	1 495,08		11 274,62
	TOTAL GENERAL				8 982,85

Annexe 5

ANNEXES BILAN LE TREMLIN 31122018

ASSOCIATION LE TREMLIN EXERCICE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018
SUBVENTIONS INVESTISSEMENT

COMPTE	153000	LIBELLE		PROVISION RETRAITE	
OBJET	DETAIL	SOLDE INITIAL	DOTATION	REPRISE	SOLDE FINAL
DETTE ACTUARIELLE AU 31/12/2017	REPRISE SUR R,A,N,		24 294,00		24 294,00
DOTATION 2018			2 231,00		2 231,00
	TOTAL		26 525,00		26 525,00

COMPTE		LIBELLE			
OBJET	DETAIL	SOLDE INITIAL	DOTATION	REPRISE	SOLDE FINAL
	TOTAL				
	TOTAL GENERAL				26 525,00

Annexe 6

ANNEXES BILAN LE TREMLIN 31122018

ASSOCIATION LE TREMLIN EXERCICE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018							
PRETS							
DATE	DESIGNATION	MONTANT DEBUT EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	MONTANT FIN D'EXERCICE REPARTITION		
					TOTAL	- 1 AN	+ 1 AN
PRETS ACCORDES							
ant 2002	ASS AVENIR	11 000,00		1 200,00	9 800,00	1 200,00	8 600,00
	TOTAL	11 000,00		1 200,00	9 800,00	1 200,00	8 600,00
PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES PRETS							
	PROV 100%	11 000,00		1 200,00	9 800,00		
	TOTAL	11 000,00		1 200,00	9 800,00		

Annexe 7

ANNEXES BILAN LE TREMLIN 31122018

ASSOCIATION LE TREMLIN EXERCICE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018					
IR OU CAS PARTICULIERS SEULEMENT					
CESSIONS D'IMMOBILISATIONS					
CESSIONS D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
DATE ACHAT	COMPTE	DESIGNATION	PRIX D'ACHAT	AMORTISST PRATIQUES	VALEUR NETTE
TOTAL					
			PRIX HT CESSION	+ ET - VALUES C TERME	+ ET - VALUES L TERME
TOTAL					
CESSIONS D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
DATE ACHAT	COMPTE	DESIGNATION	PRIX D'ACHAT	AMORTISST PRATIQUES	VALEUR NETTE
23/11/2001	218 300	FAX	152,30	152,30	
20/07/2005	218 300	PHOTOCOPIEUR	1 530,88	1 530,88	
TOTAL			1 683,18	1 683,18	
			PRIX HT CESSION	+ ET - VALUES C TERME	+ ET - VALUES L TERME
23/11/2001	218300	FAX			
20/07/2005	218300	PHOTOCOPIEUR			
TOTAL					

ANNEXES BILAN LE TREPLIN 31122018

ASSOCIATION LE TREPLIN EXERCICE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018							
DEPOTS ET CAUTIONS							
DATE	DESIGNATION	MONTANT DEBUT EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	MONTANT FIN D'EXERCICE REPARTITION		
					TOTAL	- 1 AN	+ 1 AN
165000 DEPOTS ET CAUTIONS RECUS							
	TOTAL						
275000 DEPOTS ET CAUTIONS VERSES							
1/11/21996	CAPOUCHINE	1 981,84			1 981,84		1 981,84
18/11/2014	SCI ANJOCHRIS	1 530,00			1 530,00		1 530,00
01/12/2016	GACHE	76,00			76,00		76,00
05/10/2018	SCI NIAOULI		650,00		650,00		650,00
	TOTAL	3 587,84	650,00		4 237,84		4 237,84

ANNEXES BILAN LE TREMLIN 31122018

ASSOCIATION LE TREMLIN											
EXERCICE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018											
408000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES										1	20,00%
										2	10,00%
										3	5,50%
N° CTE	LIBELLE	MONTANT	DETAIL	DU	AU	NUM.	DENOM.	H.T.	C	TVA	TTC
627800	COMM CARTES 12	41,38						41,38			41,38
622600	CCEA 2018	1 066,00				1,05		1 119,30	1	223,86	1 343,16
611000	CCEA FORFAIT SAISIE	248,00				1,05		260,40	1	52,08	312,48
622630	RAMADIER 2018	1 434,00						1 434,00			1 434,00
623100	JO	50,00						50,00			50,00
606100	ENGIE CAPOUCHINE	601,21				50	60	501,01			501,01
606100	EDF CAPOUCHINE	322,27				50	60	268,56			268,56
606100	EDF R REPUBLIQUE	192,38						192,38			192,38
616000	ASS ALLIANZ 35 REPUBL	478,20		21/12	11/10	10	294	16,27			16,27
618500	FORMEUM	11 700,00						11 700,00			11 700,00
TOTAL								15 583,29		275,94	15 859,23
								TVA FAAR			
								TVA FRAO			
								TOTAL TVA FFNP		275,94	

ANNEXES BILAN LE TREMLIN 31122018

ASSOCIATION LE TREMLIN						
EXERCICE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018						
421000 REMUNERATIONS DUES						
COMPTE	PERIODE	NOM	DEBIT	CREDIT	SOLDE DT	SOLDE CT
	avr-15	ROUX chq annulé non encaissé solde prescription 3 ans		818,05		818,05
						-818,05
	avr-17	RACHDI		821,39		821,39
	août-17	CRUZ		653,58		653,58
		TOTAL		2 293,02		1 474,97

Annexe 11

ANNEXES BILAN LE TREMLIN 31122018

ASSOCIATION LE TREMLIN EXERCICE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018					
428200 PROVISIONS POUR CONGES A PAYER					
NOM	BASE	NUMERATEURS		DENOMINATEUR	PROVISION
suivant valorisation ciel paye, charges sociales incluses					
MORIN	1 599,27			1,00	1 599,27
CALLAND	4 469,67			1,00	4 469,67
GOMES	600,42			1,00	600,42
MAUREL	1 422,59			1,00	1 422,59
				TOTAL	8 091,95

Annexe 13

ANNEXES BILAN LE TREMLIN 31122018

ASSOCIATION LE TREMLIN EXERCICE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018
428600 PERSONNEL CHARGES A PAYER

SOU MIS A CHARGES SOCIALES						
NOM	NATURE	BASE	NUMERATEURS		DENOMINATEUR	PROVISION
PRIMES EXCEPTIONNELLES						
CALLAND		1 200,00			1,00	1 200,00
MORIN		700,00			1,00	700,00
GOMES		300,00			1,00	300,00
VARGAS		600,00			1,00	600,00
MAUREL		500,00			1,00	500,00
					TOTAL	3 300,00

NON SOUMIS A CHARGES SOCIALES						
NOM ou PERIODE	NATURE	BASE	NUMERATEURS		DENOMINATEUR	PROVISION
					TOTAL	
					TOTAL GENERAL	3 300,00

Annexe 14

ANNEXES BILAN LE TREMLIN 31122018

ASSOCIATION LE TREMLIN EXERCICE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018						
ORGANISMES SOCIAUX						
COMPTE	PERIODE	MONTANT	MAJOS	ACOMPTE	SOLDE	SOLDE FINAL
431000	URSSAF					7 552,00
	décembre	7 552,00			7 552,00	
437300	ASSEDIC					
	janvier					
437000	RETRAITE ou PREVOYANCE			MALAKOFF MEDERIC		3 084,51
	déc-18	3 084,51			3 084,51	
437600	RETRAITE ou PREVOYANCE			HUMANIS PREVOYANCE		1 603,26
	4 T 2018	1 603,26			1 603,26	
437700	RETRAITE ou PREVOYANCE			AG2R LA MONDIALE		279,44
	4 T 2018	279,44			279,44	
4373	RETRAITE ou PREVOYANCE					
	janv-00					
437500	MEDECINE DU TRAVAIL					377,56
	4 T 2018	377,56			377,56	
437400	CAISSE CONGES PAYES					

Annexe 15

ANNEXES BILAN LE TREMLIN 31122018

ASSOCIATION LE TREMLIN EXERCICE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018						
CHARGES SOCIALES ET FISCALES SUR SALAIRES A PAYER						
RAPPEL DES SALAIRES A PAYER					3 300,00	
438600 CHARGES SOCIALES SUR SALAIRES A PAYER						
DETAIL DES TAUX	COT TOT	COT SAL	COT PAT	COT BRUTES	SAL BRUTS	
				40 011,28	295 637,85	
				18 970,43		
				3 299,25		
				2 525,34		
TOTAL					295 637,85	
				TOTAL DES TAUX NETS	22,44%	
TOTAL CHARGES SOCIALES SUR SALAIRES A PAYER					MONTANT	740,39
448600 CHARGES FISCALES SUR SALAIRES A PAYER						
TAXE D'APPRENTISSAGE FORMATION CONTINUE EFFORT A LA CONSTRUCTION					1,70%	
TAXE SUR SALAIRES AU COMPTE DE CHARGES						
TOTAL DES TAUX NETS					1,70%	
TOTAL CHARGES FISCALES SUR SALAIRES A PAYER					MONTANT	56,10
TOTAL CHARGES SOCIALES ET FISCALES SUR SALAIRES A PAYER						796,49

Annexe 16

ANNEXES BILAN LE TREPLIN 31122018

ASSOCIATION LE TREPLIN EXERCICE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018					
ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER					
N° COMPTE	ORGANISME	BASE	NUMERATEUR	DENOMINATEUR	MONTANT
TOTAL					
REPORT DE L'ANNEXE CHARGES SOCIALES SUR SALAIRES A PAYER					740,39
TOTAL GENERAL					740,39

Annexe 17

ANNEXES BILAN LE TREMLIN 31122018

ASSOCIATION LE TREMLIN EXERCICE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018			
444000 ETAT IMPOT SOCIETE			
VERSEMENTS DE L'EXERCICE	BASE	TAUX	IMPOT
1° ACOMPTE	IMPOT TAUX NORMAL	33,33%	30
2° ACOMPTE	IMPOT TAUX MINORE	15%	
3° ACOMPTE	IMPOT REV PLACT	24%	
4° ACOMPTE			
CICE			
CARRY-BACK			
TOTAL	TOTAL DU I.S. ANNEE N		30
CREDIT DEGAGE	SOLDE DU		30
SUPPLEMENTS D'IMPOT SOCIETES			
ACOMPTE / SUPPLT	SUPPLEMENT IS	3,30%	
SOLDE SUPPLT A 3,30%	SOLDE SUPPLT A	3,30%	
SOLDES ANTERIEURS			
CREDIT ANTERIEUR CARRY-BACK	IS EXERCICE	20..	
	IS EXERCICE	20..	
TOTAL ANTERIEUR	TOTAL ANTERIEUR		
SOLDE GLOBAL	#REF!	SOLDE GLOBAL	30

Annexe 18

ANNEXES BILAN LE TREMLIN 31122018

ASSOCIATION LE TREMLIN EXERCICE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018					
448600 ETAT CHARGES A PAYER					
COMPTE	NATURE DE L'IMPOT	BASE OU MONTANT	TAUX ou PRORATA	ACPTÉ	SOLDE
635 110	CFE + CVAE (ex taxe profess.)				
635 120	TAXE FONCIERE				
631 200	TAXE D'APPRENTISSAGE				
631 300	FORMATION CONTINUE UNIFORMATION	7065,00		1349,00	5 716,00
633 400	EFFORT CONSTRUCTION				
637 100	ORGANIC				
637 120	ORGANIC SURFACE DE VENTE				
637 130	TAXE SUR PUBLICITE				
635 140	TAXE/VEHICULES DE SOCIETE				
635 300	DROIT AU BAIL				
635 800	IFA MAJOS SUR IFA				
631100	TAXE SUR LES SALAIRES couvert par abatement ass°	7781,00			
ETAT CHARGES A PAYER ANNEE N					5 716,00
CHARGES FISCALES /SALAIRES A PAYER (report annexe précédente)					56,10
ETAT CHARGES A PAYER ANNEES ANTERIEURES (report de l'annexe suivante)					
TOTAL GENERAL					5 772,10

Annexe 19

ANNEXES BILAN LE TREMLIN 31122018

ASSOCIATION LE TREMLIN EXERCICE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018			
468*** DEBITEURS CREDITEURS DIVERS CHARGES A PAYER-PRODUITS A RECEVOIR			

468600 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS CHARGES A PAYER			
COMPTE	LIBELLE	(libre)	SOLDE CT
791075		REVERSEMENT DOUBLON 2017	14 684,00
TOTAL			14 684,00

468700 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS PRODUITS A RECEVOIR			
COMPTE	LIBELLE	(libre)	SOLDE DT
791075	aide aux postes	MODULATION 2017 reçu le 29/1/2019	15 319,27
791075		SOLDE ASP	657,60
791075		MODULATION 2018 reçu le 17/5/2018	16 066,10
TOTAL 467210			32 042,97
791030	UNIFORMATION		600,00
791076	aide BRSA	reçu le 10/1/2019	10 903,00
791077	aide départ jeunes CDI	reçu le 10/1/2019	2 578,29
791077		reçu le 29/1/2019	258,58
791030	UNIFORMATION	FACT FORMEUM	8 358,00
468700		TOTAL 468700	22 697,87
468720		PART DEPARTEMENT 2015	36 433,00
		DEPARTEMENT 1 acpte	-21 252,58
		DEPARTEMENT 2 acpte	-6 072,17
		DEPARTEMENT reçu 8/1/2016	-3 036,08
468720		DEPARTEMENT reçu 24/3/2016	-6 072,17
		PART FSE	36 433,04
		FSE 3 acpte	-21 859,80
		provision créance douteuse à 100 %	14 573,24
743000		2018 6072,17 * 12	72 866,00
		acpte 20/3	-36 433,00
		acpte 31/8	-18 216,50
468720		solde reçu le 5/2/2019	18 216,50
131300	FDI	aide développement boutique mutualisée	8 211,00
468720		acompte 40 % reçu le 21/12/2018	-3 284,40
TOTAL 468720			37 716,34
TOTAL			92 457,18

Annexe 20

ANNEXES BILAN LE TREMLIN 31122018

ASSOCIATION LE TREMLIN							
EXERCICE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018							
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE							
N° CTE	LIBELLE	MONTANT	DATE DEPART	DATE FIN	NUM	DENOM	D'AVANCE
616000	ALLIANZ PL LAHAYE	358,78	4-juin	3-juin	5,00	12,00	149,49
616000	MULTIRISQUES	1 322,49	1-déc	30-nov	11,00	12,00	1 212,28
616000	ALLIANZ RUE DE LA PEP		1-janv	31-déc	12,00	12,00	
616000	COMPL R REP	224,08	12-oct	11-oct	9,50	12,00	177,40
616100	ALLIANZ RC PROF	640,96	1-juin	31-mai	5,00	12,00	267,07
616300	ASS KANGOO	1 269,12	1-déc	30-nov	11,00	12,00	1 163,36
615600	SAGE CIEL PAYE	1 172,40	16-févr	15-févr	1,50	12,00	146,55
615600	GAZ DEPANNAGE	165,94	30-sept	30-sept	9,00	12,00	124,46
615600	SAGE CIEL COMPTA	706,80	19-déc	18-déc	11,50	12,00	677,35
626500	LOCAL	3 706,80	1-oct	30-sept	9,00	36,00	926,70
615600	ATTILA ENTRETIEN TOITURE	779,68	19-déc	19-déc	0,50	12,00	32,49
615600	SAGE SERENITY	37,88	24-mai	15-févr	1,50	8,50	6,68
						TOTAL	4 883,82

Annexe 21

ANNEXES BILAN LE TREMLIN 31122018

ASSOCIATION LE TREMLIN EXERCICE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018			
CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS			

AFFERENTS A L'EXERCICE CLOS			
COMPTE	NATURE	CHARGES	PRODUITS
678***	DIVERS		
	TOTAL DIVERS		
671840	Majorations organismes sociaux		
	Pénalités et intérêts fisc déduct		
671200	Pénalités et intérêts fisc non déduct		
6751 // 7751	Cession immobilisations incorporelles		
6752 // 7752	Cession immobilisations corporelles		
6756 // 7756	Cession immobilisations financières		
6875 // 7875	Provisions pour risques et charges		
	Provisions pour		
777 000,00	subventions investissement		3 563,51
771710	Dégrèvement Taxe Professionnelle		

AFFERENTS AUX EXERCICES ANTERIEURS			
COMPTE	NATURE	CHARGES	PRODUITS
672 // 772	DIVERS		
	SOLDE SALAIRE ROUX NON ENCAISSE URSSAF 2017	60,00	818,05
	TOTAL DIVERS	60,00	818,05
	TOTAL GENERAL RESULTAT EXCEPTIONNEL	60,00	4 381,56

Annexe 22

 ANNEXES BILAN LE TREMLIN 31122018

ASSOCIATION LE TREMLIN EXERCICE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018		
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		

740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		
NON SOUMISES A TVA		
DATE	LIBELLE OU EXPLICATION	MONTANT
	CONSEIL DEPARTEMENTAL 30	72 866,04
	TOTAL	72 866,04

740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		
SOUMISES A TVA		
DATE	LIBELLE OU EXPLICATION	MONTANT
	TOTAL	

Annexe 23

ANNEXES BILAN LE TREPLIN 31122018

ASSOCIATION LE TREPLIN EXERCICE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018		
TRANSFERTS DE CHARGES		

791000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION		
NON SOUMIS A TVA		
DATE	LIBELLE OU EXPLICATION	MONTANT
11-juin	REMBOURSEMENTS FORMATIONS UNIFORMATION	1 050,00
25-juin	UNIFORMATION	1 050,00
18-oct	UNIFORMATION	870,00
	UNIFORMATION A RECEVOIR reçu le 18/1/2019	600,00
	FORMEUM A RECEVOIR	8 358,00
TOTAL		11 928,00

791000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION		
SOUMIS A TVA		
DATE	LIBELLE OU EXPLICATION	MONTANT
TOTAL		

797000 TRANSFERTS DE CHARGES EXCEPTIONNELS		
DATE	LIBELLE OU EXPLICATION	MONTANT
TOTAL		

Annexe 24

ANNEXES BILAN LE TREMLIN 31122018

ASSOCIATION LE TREMLIN EXERCICE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018		
SALAIRES		
LIBELLE OU N° DE COMPTE	TOTAL SALAIRES COMPTE SALAIRES	TOTAL SALAIRES SUR LIVRE DE PAYE
641000 REM PERMANENTS	91 772,23	295 637,85
641110 REM CONTRATS AIDES	203 865,62	
TOTAL	295 637,85	295 637,85
CHARGES A PAYER N		
REP CHARGES A PAYER N-1		
TOTAL NET	295 637,85	

TOTAL SALAIRES BRUT DAS	
RECTIF APPRENTIS BRUT	
RECTIF APPRENTIS BASE FORF	
TOTAL BRUT RECTIFIE	

EXPLICATIONS SI ECART

	N	N-1
EFFECTIF A LA CLOTURE	19	21
EFFECTIF MOYEN	19	21
DONT APPRENTIS		
DONT HANDICAPES		
DONT CIE QUALIF ETC	15	17

Annexe 25

COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe légale

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : LE TREMPLIN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 345 350 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 15 140 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/04/2019 par les dirigeants de l'association.

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.

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 : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

les engagements de retraite étaient jusqu'à présent évalués selon la méthode "rétrospective prorata temporis " selon la convention collective de l'association et simplement notifiés dans l'annexe.

pour faire face aux prochains départs, il a été décidé de comptabiliser ces éléments.

la dette actuarielle au 31/12/2017 a été reprise par le compte " REPORT A NOUVEAU " pour un montant de 24294 €

il a été comptabilisé en dotation aux provisions la somme de 2231 € au titre de 2018, portant la provision pour retraite à 26525 €.

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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 257			11 257
- Installations générales, agencements aménagements divers	103 049	24 234		127 283
- Matériel de transport	8 500			8 500
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 073	1 980	1 683	8 370
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	130 879	26 214	1 683	155 410
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	14 588			14 038
Immobilisations financières	14 588			14 038
ACTIF IMMOBILISE	145 467	26 214	1 683	169 448

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 742	240		10 981
- Installations générales, agencements aménagements divers	63 886	9 271		73 157
- Matériel de transport	8 500			8 500
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 866	949	1 683	6 132
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	89 993	10 460	1 683	98 770
ACTIF IMMOBILISE	89 993	10 460	1 683	98 770

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 113 055 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	9 800		9 800
Autres	4 238		4 238
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	26	26	
Autres	94 107	94 107	
Charges constatées d'avance	4 884	4 884	
Total	113 055	99 017	14 038
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	22 698
prod. à recev CONS..DEPARTEMENTAL	37 716
Total	60 414

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges					26 525
Total					26 525
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		2 231			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 68 702 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	19 718	19 718		
Dettes fiscales et sociales	32 306	32 306		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 994	1 994		
Autres dettes (**)	14 684	14 684		
Produits constatés d'avance				
Total	68 702	68 702		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	15 859
Dettes provis. pr congés à payer	8 092
Personnel - autres charges à payer	3 300
URSSAF CAP	740
Etat - autres charges à payer	5 772
Divers charges à payer	14 684
Total	48 448

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	4 884		
Total	4 884		