
ASSOCIATION FRAPNA ARDECHE

39 Rue Jean-Louis Soulavie

07110 LARGENTIERE

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



COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2018

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

ALPHAGEC

9 Avenue de Roqua

07200 AUBENAS

04 75 87 80 21

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOCIATION FRAPNA ARDECHE
39 Rue Jean-Louis Soulavie
07110 LARGENTIERE

relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

- Total du bilan,	246 544.58 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	60 036.63 Euros
- Résultat net comptable,	16 645.07 Euros

Fait à AUBENAS
Le 22/02/2019

Jérôme BOUTON
Expert Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	3 958.40	3 958.40					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions	118 618.39	65 188.16	53 430.23	57 614.60	4 184.37	7.26	
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	21 000.34	20 964.85	35.49	254.50	219.01	86.06	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	91.47		91.47	91.47				
Prêts								
Autres immobilisations financières				1 000.00	1 000.00	100.00		
Total I	143 668.60	90 111.41	53 557.19	58 960.57	5 403.38	9.16		
Comptes de liaison								
Total II								
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises	3 653.50		3 653.50	3 717.50	64.00	1.72	
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	98 288.56	2 096.00	96 192.56	81 306.17	14 886.39	18.31	
	Autres créances	58 612.66		58 612.66	66 377.66	7 765.00	11.70	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	34 438.11		34 438.11	18 802.16	15 635.95	83.16		
Charges constatées d'avance (3)	90.56		90.56		90.56			
Total III	195 083.39	2 096.00	192 987.39	170 203.49	22 783.90	13.39		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)								
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	338 751.99	92 207.41	246 544.58	229 164.06	17 380.52	7.58		

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	126 929.94		108 135.67		18 794.27	17.38
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	16 645.07		18 794.27		2 149.20	11.44
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	143 575.01		126 929.94		16 645.07	13.11	
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III						
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers	15 150.00		20 550.00		5 400.00	26.28
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 219.25		29 576.49		2 357.24	7.97
	Dettes fiscales et sociales	40 626.56		35 003.37		5 623.19	16.06
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	1 088.71		707.50		381.21	53.88
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	18 885.05		16 396.76		2 488.29	15.18
	Total IV	102 969.57		102 234.12		735.45	0.72
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	246 544.58		229 164.06		17 380.52	7.58

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

84 084.52 85 837.36

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	2 105.90		774.80		1 331.10	171.80
Production vendue de Biens et Services	57 930.73		58 067.91		137.18	0.24
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	209 243.37		194 853.87		14 389.50	7.38
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	3 000.00		1 930.63		1 069.37	55.39
Collectes						
Cotisations	8 067.45		17 964.59		9 897.14	55.09
Autres produits	9.32		574.32		565.00	98.38
Total I	280 356.77		274 166.12		6 190.65	2.26
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	500.00				500.00	
Variation de stock (marchandises)	64.00		93.75		29.75	31.73
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 590.00		1 272.16		317.84	24.98
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	54 466.96		61 003.66		6 536.70	10.72
Impôts, taxes et versements assimilés	3 649.38		3 657.62		8.24	0.23
Salaires et traitements	154 943.52		139 707.28		15 236.24	10.91
Charges sociales	46 239.67		42 278.30		3 961.37	9.37
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 603.86		6 547.95		944.09	14.42
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	0.25		479.71		479.46	99.95
Total II	267 057.64		255 040.43		12 017.21	4.71
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	13 299.13		19 125.69		5 826.56	30.46
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

189.00

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	21.53		14.67		6.86	46.76
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	21.53		14.67		6.86	46.76
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	111.70		204.89		93.19	45.48
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	111.70		204.89		93.19	45.48
2. Résultat financier (V-VI)	90.17		190.22		100.05	52.60
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	13 208.96		18 935.47		5 726.51	30.24
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 497.78		63.70		3 434.08	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	3 497.78		63.70		3 434.08	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	61.67		204.90		143.23	69.90
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	61.67		204.90		143.23	69.90
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	3 436.11		141.20		3 577.31	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	283 876.08		274 244.49		9 631.59	3.51
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	267 231.01		255 450.22		11 780.79	4.61
Solde intermédiaire	16 645.07		18 794.27		2 149.20	11.44
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	16 645.07		18 794.27		2 149.20	11.44

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Prestations						
TOTAL						

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20500000 Concessions et droits similaire	3 958.40		3 958.40			
28050000 AMORT LOGICIELS	3 958.40		3 958.40			
CONSTRUCTIONS	53 430.23		57 614.60		4 184.37	7.26
21300000 Constructions	75 000.00		75 000.00			
21350000 AMENAGEMENTS DES CONSTRUCTIONS	43 618.39		42 417.91		1 200.48	2.83
28130000 AMORT. CONSTRUCTIONS	33 932.92		31 308.92		2 624.00	8.38
28135000 AMORT. AMENAGEMENT DES CONSTR.	31 255.24		28 494.39		2 760.85	9.69
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	35.49		254.50		219.01	86.06
21810000 AAI DIVERS	669.63		669.63			
21830000 MATERIEL INFORMATIQUE	20 330.71		20 330.71			
28181000 AMORT. AAI DIVERS	669.63		631.62		38.01	6.02
28183000 AMORT. MAT DE BUREAU	20 295.22		20 114.22		181.00	0.90
AUTRES TITRES IMMOBILISES	91.47		91.47			
27180000 AUTRES TITRES	91.47		91.47			
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES			1 000.00		1 000.00	100.00
27500000 Dépôts et cautionnements versé			1 000.00		1 000.00	100.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	53 557.19		58 960.57		5 403.38	9.16
MARCHANDISES	3 653.50		3 717.50		64.00	1.72
37000000 STOCKS DE MARCHANDISES	3 653.50		3 717.50		64.00	1.72
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	96 192.56		81 306.17		14 886.39	18.31
41100000 CLIENTS	94 096.56		79 210.17		14 886.39	18.79
41600000 CLIENTS DOUTEUX	4 192.00		4 192.00			
49100000 Provisions pour dépréciation d	2 096.00		2 096.00			
AUTRES CREANCES	58 612.66		66 377.66		7 765.00	11.70
40100000 FOURNISSEURS	420.00		1 078.00		658.00	61.04
43870000 ORG. SOCIAUX PRDT A RECEVOIR			318.15		318.15	100.00
46870000 SUBVENTION A RECEVOIR	57 042.66		59 981.51		2 938.85	4.90
46871000 PRODUITS A RECEVOIR	1 150.00		5 000.00		3 850.00	77.00
DISPONIBILITES	34 438.11		18 802.16		15 635.95	83.16
51210000 Banque principale CM	28 698.18		16 425.19		12 272.99	74.72
51220000 Banque secondaire LIVRET BLEU	5 058.64		2 036.63		3 022.01	148.38
53000000 Caisse	681.29		340.34		340.95	100.18
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	90.56				90.56	
48600000 Charges constatées d'avance	90.56				90.56	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	192 987.39		170 203.49		22 783.90	13.39
TOTAL GENERAL	246 544.58		229 164.06		17 380.52	7.58

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	126 929.94		108 135.67		18 794.27	17.38
10100000 FOND ASSOCIATIF	126 929.94		108 135.67		18 794.27	17.38
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	16 645.07		18 794.27		2 149.20	11.44
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	143 575.01		126 929.94		16 645.07	13.11
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	15 150.00		20 550.00		5 400.00	26.28
16850000 RENTE VIAGERE MME BARD	15 150.00		20 550.00		5 400.00	26.28
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	27 219.25		29 576.49		2 357.24	7.97
40100000 FOURNISSEURS	10 295.23		25 403.71		15 108.48	59.47
40800000 Fournisseurs - Factures non pa	16 924.02		4 172.78		12 751.24	305.58
DETTES FISCALES ET SOCIALES	40 626.56		35 003.37		5 623.19	16.06
42100000 Personnel - Rémunérations dues	9 028.61		8 554.23		474.38	5.55
42100010 DELARUE ANTOINE SALAIRE			196.48		196.48	100.00
42100014 FRAIS DEP STAGIAIRES SCE CIVIQ			133.11		133.11	100.00
42100018 E GUINCHARD RBT FRAIS DEP	170.92				170.92	
42116000 S. COMPERE RBT FRAIS			253.73		253.73	100.00
42150000 FRAIS DEP F JACQUEMART	2 462.50		91.00		2 371.50	NS
42820000 Dettes provisionnées pour cong	14 235.02		12 969.71		1 265.31	9.76
43110000 URSSAF	4 363.62		3 699.00		664.62	17.97
43732000 APICIL RETRAITE	1 418.60		1 316.98		101.62	7.72
43733000 IONIS-PREV ou CRI-PREV	339.00		322.18		16.82	5.22
43750000 EOVI MUTUELLE	318.00		321.24		3.24	1.01
43820000 CAP SUR PROV CONGES PAYES	5 549.29		5 179.09		370.20	7.15
44863000 UNIFORMATION	2 741.00		1 966.62		774.38	39.38
AUTRES DETTES	1 088.71		707.50		381.21	53.88
41100000 CLIENTS	262.50		7.50		255.00	NS
41980000 AAE	826.21				826.21	
46860000 Charges à payer			700.00		700.00	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	18 885.05		16 396.76		2 488.29	15.18
48700000 Produits constatés d'avance	18 885.05		16 396.76		2 488.29	15.18
TOTAL DETTES	102 969.57		102 234.12		735.45	0.72
TOTAL GENERAL	246 544.58		229 164.06		17 380.52	7.58

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	2 105.90		774.80		1 331.10	171.80
70700000 Ventes BOUTIQUE	1 615.85		69.80		1 546.05	NS
70720000 Restauration, hébergement	490.05		690.00		199.95	28.98
70730000 VENTE CAHIER NATURE CULTURE SA			15.00		15.00	100.00
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	57 930.73		58 067.91		137.18	0.24
70600010 ETUDE FAUNE/FLORE PATRIMOINE N	41 339.90		37 507.20		3 832.70	10.22
70600020 ETUDES DIVERSES			571.43		571.43	100.00
70600080 ANIMATION ECOLES	8 925.00		5 680.00		3 245.00	57.13
70600088 ANIMATIONS DIVERSES	2 485.00		2 491.00		6.00	0.24
70603000 Particip projet FR(UCC, PAROLE	1 750.00				1 750.00	
70610000 Photocopies période du	233.86		674.91		441.05	65.35
70800000 Produits des activités annexes			353.40		353.40	100.00
70846000 COORDINATION	3 723.67		9 052.83		5 329.16	58.87
70890000 FRAIS DEPLACEMENT REFACTURES	93.30				93.30	
70892000 LOCATION CORA 07 et REGION	2 880.00		2 880.00			
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	209 243.37		194 853.87		14 389.50	7.38
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	28 349.74		14 193.11		14 156.63	99.74
74001000 SUBVENTION DREAL	1 812.00				1 812.00	
74002000 SUBVENTION BQ POPULAIRE SUD			5 000.00		5 000.00	100.00
74010000 SUBVENTION ASP ex-CNASEA	1 812.00		2 372.89		4 184.89	176.36
74011000 SUBVENTION AGENCE EAU POSTE ET	84 117.92		46 488.28		37 629.64	80.94
74012000 AERMC CAMPAGNES PEDAGOGIQUES	1 610.60		8 135.60		9 746.20	119.80
74020000 SUBVENTION DEPARTEMENT	57 897.23		55 882.70		2 014.53	3.60
74022000 SUBVENTION DDT	1 673.79		8 722.93		7 049.14	80.81
74050000 SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	38 405.84		53 866.89		15 461.05	28.70
74090000 REMBOURSEMENT formation par UN	409.45		191.47		217.98	113.85
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	3 000.00		1 930.63		1 069.37	55.39
78174000 REPRISE DE PROV POUR ACT CIRC			1 930.63		1 930.63	100.00
79100000 Transfert de charges d'exploit	3 000.00				3 000.00	
COTISATIONS	8 067.45		17 964.59		9 897.14	55.09
75610000 ADHESION	1 823.00		1 780.00		43.00	2.42
75640000 DON	5 314.45		8 084.59		2 770.14	34.26
75680000 Encaissement prod jugement			7 550.00		7 550.00	100.00
75682000 STAGE CITOYENNETE	930.00		550.00		380.00	69.09
AUTRES PRODUITS	9.32		574.32		565.00	98.38
75800000 Produits divers de gestion cou	9.32		574.32		565.00	98.38
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	280 356.77		274 166.12		6 190.65	2.26
ACHATS DE MARCHANDISES	500.00				500.00	
60710000 Achat BOUTIQUE pour revente (j	500.00				500.00	
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	64.00		93.75		29.75	31.73
60370000 VARIATION STOCK MARCHANDISES	64.00		93.75		29.75	31.73
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	1 590.00		1 272.16		317.84	24.98
60221000 GRANULES BOIS LARGENTIERE	1 590.00		1 272.16		317.84	24.98

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	54 466.96		61 003.66		6 536.70	10.72
60400000 Achats d'études et de prestat			540.00		540.00	100.00
60610000 Fournitures non stockables (ea	1 522.55		1 615.53		92.98	5.76
60630000 Fournitures d'entretien et de	465.73		79.27		386.46	487.52
60632000 AC. ALIMENTATION/REPRESENTATIO	547.60		1 854.16		1 306.56	70.47
60640000 Fournitures bureaux	561.81		359.60		202.21	56.23
60650000 KODEN FORFAIT PHOTOCOPIES	1 375.75		1 155.74		220.01	19.04
60660000 MATERIEL TECHNIQUE	151.19		57.80		93.39	161.57
60680000 Autres matières et fournitures	261.00		133.49		127.51	95.52
61110000 Photocopies ext et plastificat	24.00				24.00	
61360000 Location copieur Sharp à Locam	3 391.08		3 391.08			
61370000 location materiel divers			347.04		347.04	100.00
61380000 Location lieux / animations			1 375.00		1 375.00	100.00
61381000 Hébergement Site Internet	565.33		541.00		24.33	4.50
61500000 Entretien et réparations	474.00		280.20		193.80	69.16
61530000 Vérification extincteurs, inte	35.00		201.00		166.00	82.59
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	359.88				359.88	
61620000 Assurance LOCAUX + RC	1 051.00		1 150.85		99.85	8.68
61810000 Documentation générale	4.60				4.60	
61830000 documentation technique	6.90				6.90	
61840000 Adhésions	2 817.00		685.00		2 132.00	311.24
61841000 Adhésions reversées à FRAPNA R			1 998.00		1 998.00	100.00
61852000 FORMATION			110.00		110.00	100.00
62100000 SERVICE CIVIQUE	148.86		60.64		88.22	145.48
62100600 ILLUSTRATEUR (brochure)			200.00		200.00	100.00
62101000 INTERVENANTS DIVERSES			3 711.64		3 711.64	100.00
62260000 HONORAIRES	6 053.76		6 587.28		533.52	8.10
62261000 HONORAIRES CAC	3 700.00		3 620.00		80.00	2.21
62262000 HONORAIRES JURIDIQUE	2 887.50		2 797.72		89.78	3.21
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	50.00		110.24		60.24	54.64
62340000 CADEAUX	105.80		58.00		47.80	82.41
62360000 Catalogues et imprimés	83.20		747.00		663.80	88.86
62510000 Voyages et déplacements	7 928.61		7 439.81		488.80	6.57
62511000 Frais Déplacements des bénévol	3 515.52		1 780.88		1 734.64	97.40
62511200 FRAIS DEP. (PEAGES,PARK.,SNCF)	571.65		603.49		31.84	5.28
62515000 Frais déplacem interv ext ANIM			432.40		432.40	100.00
62570000 FRAIS DE RECEPTION	271.50		496.92		225.42	45.36
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELEPHONIE	2 833.24		2 613.53		219.71	8.41
62700000 Frais services bancaires et as	236.55		183.35		53.20	29.02
62880000 COTISATIONS URF PROJET REGION	12 466.35		13 686.00		1 219.65	8.91
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	3 649.38		3 657.62		8.24	0.23
63330000 Cotisation formation professio	2 740.38		2 733.62		6.76	0.25
63530000 Taxe foncière / ordures ménagè	909.00		924.00		15.00	1.62
SALAIRES ET TRAITEMENTS	154 943.52		139 707.28		15 236.24	10.91
64110000 Salaires	129 954.64		122 701.07		7 253.57	5.91
64120000 Congés payes	1 265.31		1 410.04		144.73	10.26
64130000 Primes et gratifications	15 816.20		14 763.17		1 053.03	7.13
64143000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	4 614.87				4 614.87	
64150000 Gratifications stagiaires	3 292.50				3 292.50	
64151000 REMUNERATION SCE CIVIQUE			833.00		833.00	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
CHARGES SOCIALES	46 239.67		42 278.30		3 961.37	9.37
64510000 Cotisations à l'URSSAF	26 012.19		22 758.34		3 253.85	14.30
64520000 Cotisations aux mutuelles	2 630.52		1 727.75		902.77	52.25
64530000 Cotisations APICIL	10 495.38		9 897.52		597.86	6.04
64540000 Cotisations aux ASSEDIC	6 122.38		5 756.59		365.79	6.35
64550000 CHARGES SUR CONGES PAYES	370.20		901.42		531.22	58.93
64560000 Cotisations PREVOYANCE IONIS			657.08		657.08	100.00
64750000 Cotisation APIAR médecine trav	609.00		579.60		29.40	5.07
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	5 603.86		6 547.95		944.09	14.42
68112000 Dotations aux amort. immobilis	5 603.86		6 547.95		944.09	14.42
AUTRES CHARGES	0.25		479.71		479.46	99.95
65160000 Droits d'auteur et de reproduct			71.69		71.69	100.00
65400000 Pertes sur créances irrécouvra			400.00		400.00	100.00
65800000 Autres charges de gestion cour	0.25		8.02		7.77	96.88
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	267 057.64		255 040.43		12 017.21	4.71
RESULTAT D'EXPLOITATION	13 299.13		19 125.69		5 826.56	30.46
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	21.53		14.67		6.86	46.76
76000000 PRODUITS FINANCIERS	21.53		14.67		6.86	46.76
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	21.53		14.67		6.86	46.76
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	111.70		204.89		93.19	45.48
66100000 Charges d'intérêt	111.70		204.89		93.19	45.48
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	111.70		204.89		93.19	45.48
RESULTAT FINANCIER	90.17		190.22		100.05	52.60
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	13 208.96		18 935.47		5 726.51	30.24
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	3 497.78		63.70		3 434.08	NS
77000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	300.26		63.70		236.56	371.37
77100000 ENCAISSEMENT PRODUIT JUGEMENT	2 950.00				2 950.00	
77200000 PRODUITS S/EXERCICES ANTERIEUR	247.52				247.52	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 497.78		63.70		3 434.08	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	61.67		204.90		143.23	69.90
67000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	1.67		16.01		14.34	89.57
67200000 CHARGES EXCPT. ANNEES ANTERIEU	60.00		188.89		128.89	68.24
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	61.67		204.90		143.23	69.90
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 436.11		141.20		3 577.31	NS
TOTAL PRODUITS	283 876.08		274 244.49		9 631.59	3.51
TOTAL DES CHARGES	267 231.01		255 450.22		11 780.79	4.61

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites	X
--	---

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Les recettes d'exploitation composées d'études et de subventions perçues par la FRAPNA 07 lui sont accordées par ses donateurs d'ordre dans le cadre d'actions et de manifestations pouvant se réaliser sur plusieurs périodes comptables.

A ce titre, et pour respecter le principe de séparation des exercices, les recettes d'exploitation accordées au titre des actions ou études ayant eu lieu ou donné lieu à des travaux en 2018, ont été rapportées au résultat au prorata de l'avancement réalisé sur l'ensemble des travaux à réaliser.

Enfin, nous vous rappelons que l'immeuble sis au 39 Rue Jean Louis Soulavie - 07110 LARGENTIERE, lieu où le siège social de la FRAPNA 07 est situé, a été acquis moyennant le versement de rentes viagères le 30 juin 2007 pour une valeur de 75.000 €. Il est depuis cette date versée mensuellement un rente de 450 €, soit 5.400 € par an. Au 31/12/2018, le passif lié à cette acquisition est de 15.150 €.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 958		
TOTAL			
Constructions sur sol propre	75 000		
Installations générales agencements aménagements des constructions	42 418		1 200
Installations générales agencements aménagements divers	670		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	20 331		
TOTAL	138 418		1 200
Autres titres immobilisés	91		
Prêts, autres immobilisations financières	1 000		
TOTAL	1 091		
TOTAL GENERAL	143 468		1 200

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 958	3 958
TOTAL				
Constructions sur sol propre			75 000	75 000
Installations générales agencements aménagements constr.			43 618	43 618
Installations générales agencements aménagements divers			670	670
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			20 331	20 331
TOTAL			139 619	139 619
Autres titres immobilisés			91	91
Prêts, autres immobilisations financières		1 000		
TOTAL		1 000	91	91
TOTAL GENERAL		1 000	143 669	143 669

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	3 958			3 958
TOTAL				
Constructions sur sol propre	31 309	2 624		33 933
Installations générales agencements aménagements constr.	28 494	2 761		31 255
Installations générales agencements aménagements divers	632	38		670
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	20 114	181		20 295
TOTAL	80 549	5 604		86 153
TOTAL GENERAL	84 508	5 604		90 111

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	2 624				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 761				
Instal.générales agenc.aménag.divers	38				
Matériel de bureau informatique mobilier	181				
TOTAL	5 604				
TOTAL GENERAL	5 604				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	2 096				2 096
TOTAL	2 096				2 096
TOTAL GENERAL	2 096				2 096

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	4 192	4 192	
Autres créances clients	94 097	94 097	
Débiteurs divers	58 613	58 613	
Charges constatées d'avance	91	91	
TOTAL	156 992	156 992	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	15 150	5 400	9 750	
Fournisseurs et comptes rattachés	27 219	27 219		
Personnel et comptes rattachés	25 897	25 897		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 989	11 989		
Autres impôts taxes et assimilés	2 741	2 741		
Autres dettes	1 089	1 089		
Produits constatés d'avance	18 885	18 885		
TOTAL	102 970	93 220	9 750	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 400			

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	58 193
Total	58 193

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 924
Dettes fiscales et sociales	22 525
Autres dettes	826
Total	40 276

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	91
Total	91
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	18 885
Total	18 885

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. Les engagements hors bilan au titre des Indemnités de Fin de Carrières sont évalués à 36.575 €.