



**ATHOS TARN ET GARONNE**

ZI ALBASUD 150 AV ALLEMAGNE

82000 Montauban

**Tél : 0563917580**

**Fax :**

**E-mail :**

**EPICE 82**

3 rue Théophile DELCASSE

82000 MONTAUBAN

Exercice du 01 janvier 2018 au 31 décembre 2018

APE : 8610Z

SIRET : 38085550200023

# SOMMAIRE

*D1EPICE - Association EPICE 82*

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## COMPTES ANNUELS

Attestation/Rapport

3

Association bilan Actif Var.

4

Association bilan Passif Var.

5

Assoc. Résultat (liste) Var.

6

7

## DETAIL DES COMPTES

Association bilan Actif Var.

9

Association bilan Passif Var.

10

Assoc. Résultat (liste) Var.

11

13

## ANNEXE COMPTABLE

Annexe Comptable

17

18

# COMPTES ANNUELS

*D1EPICE - Association EPICE 82*

---

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMPTES ANNUELS

# ATTESTATION/RAPPORT

*D1EPICE - Association EPICE 82*

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour l'entité :

Association EPICE 82

Pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	427 068,17 €
Résultat net comptable	12 230,72 €
Total du bilan	301 078,07 €

Fait à MONTAUBAN,  
Le 25/03/2019.

Manuel TOURAIS,  
Expert-comptable.

# ASSOCIATION BILAN ACTIF VAR.

D1EPICE - Association EPICE 82

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	Exercice du	01/01/18 au 31/12/18	01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
Immobilisations Incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets et droits similaires					
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
Immobilisations Corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériels					
Autres immobilisations corporelles		21 605,73	28 035,38	-6 429,65	-22,93
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations Financières (2)					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières		1 503,22	1 323,22	180,00	13,60
<b>TOTAL (I)</b>		<b>23 108,95</b>	<b>29 358,60</b>	<b>-6 249,65</b>	<b>-21,29</b>
Comptes de liaison					
<b>TOTAL (II)</b>					
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres approvisionnements					
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances (3)					
Créances redevables et comptes rattachés		7 214,00	9 349,00	-2 135,00	-22,84
Autres		16 425,82	9 164,37	7 261,45	79,24
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		253 890,30	218 098,03	35 792,27	16,41
Charges constatées d'avance (3)		439,00	456,00	-17,00	-3,73
<b>TOTAL (III)</b>		<b>277 969,12</b>	<b>237 067,40</b>	<b>40 901,72</b>	<b>17,25</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		<b>301 078,07</b>	<b>266 426,00</b>	<b>34 652,07</b>	<b>13,01</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

# ASSOCIATION BILAN PASSIF VAR.

D1EPICE - Association EPICE 82

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF	Exercice du 01/01/18 au 31/12/18	Exercice du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>				
Fonds propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de rééval. des biens sans droit de reprise				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	100 986,05	73 510,77	27 475,28	37,38
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	12 230,72	27 522,46	-15 291,74	-55,56
Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise	2 669,81	2 622,63	47,18	1,80
Ecart de rééval. sur biens avec droit de reprise				
Subv. d'investissement sur biens non renouvelables		1 117,31	-1 117,31	-100,00
Provisions réglementées	39 902,79	24 008,83	15 893,96	66,20
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>155 789,37</b>	<b>128 782,00</b>	<b>27 007,37</b>	<b>20,97</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	30 448,00	30 448,00		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>30 448,00</b>	<b>30 448,00</b>		
Fonds dédiés				
Sur subventions de fonctionnement	52 324,58	42 529,11	9 795,47	23,03
Sur autres ressources				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>52 324,58</b>	<b>42 529,11</b>	<b>9 795,47</b>	<b>23,03</b>
<b>DETTES (1)</b>				
Dettes financières				
Emprunts obligataires				
Emp. et dettes auprès des établ. de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières divers (3)				
Avances et apctes reçus sur commandes en cours				
Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 009,12	15 399,35	609,77	3,96
Dettes fiscales et sociales	46 506,00	49 267,54	-2 761,54	-5,61
Redevables créditeurs				
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1,00		1,00	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (V)</b>	<b>62 516,12</b>	<b>64 666,89</b>	<b>-2 150,77</b>	<b>-3,33</b>
Ecarts de conversion passif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>301 078,07</b>	<b>266 426,00</b>	<b>34 652,07</b>	<b>13,01</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

62 516,12

64 666,89

# ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

D1EPICE - Association EPICE 82

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	20 841,00	14 068,00	6 773,00	48,14
Production vendue de travaux				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	402 062,70	348 304,00	53 758,70	15,43
Reprises sur provisions, amorts, transferts de charges	2 779,22	2 176,63	602,59	27,68
Cotisations	140,00	50,00	90,00	180,00
Autres produits (hors cotisations)	1 245,25	1 288,72	-43,47	-3,37
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>427 068,17</b>	<b>365 887,35</b>	<b>61 180,82</b>	<b>16,72</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	91 579,17	77 445,44	14 133,73	18,25
Impôts, taxes et versements assimilés	2 916,42	2 896,00	20,42	0,71
Salaires et traitements	194 845,87	166 692,21	28 153,66	16,89
Charges sociales	87 837,27	78 285,78	9 551,49	12,20
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	13 352,48	9 308,17	4 044,31	43,45
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions		2 764,00	-2 764,00	-100,00
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	102,56	16,15	86,41	535,05
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>390 633,77</b>	<b>337 407,75</b>	<b>53 226,02</b>	<b>15,77</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>36 434,40</b>	<b>28 479,60</b>	<b>7 954,80</b>	<b>27,93</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	735,62	619,46	116,16	18,75
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>735,62</b>	<b>619,46</b>	<b>116,16</b>	<b>18,75</b>

# ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

D1EPICE - Association EPICE 82

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	735,62	619,46	116,16	18,75
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	3 453,90		3 453,90	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	11 606,04	8 678,38	2 927,66	33,74
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	15 059,94	8 678,38	6 381,56	73,53
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	479,88		479,88	
Sur opérations en capital	2 223,89		2 223,89	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	27 500,00	7 298,47	20 201,53	276,79
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	30 203,77	7 298,47	22 905,30	313,84
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	-15 143,83	1 379,91	-16 523,74	
Impôts sur les bénéfices				
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	22 026,19	30 478,97	-8 452,78	-27,73
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR.</b>	6 860,13	5 213,49	1 646,64	31,58
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>	16 655,60	8 170,00	8 485,60	103,86
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	449 723,86	380 398,68	69 325,18	18,22
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	437 493,14	352 876,22	84 616,92	23,98
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	12 230,72	27 522,46	-15 291,74	-55,56
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>PRODUITS</b>				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL PRODUITS</b>				
<b>CHARGES</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL CHARGES</b>				
<b>TOTAL</b>	12 230,72	27 522,46	-15 291,74	-55,56

\* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*  
*Redevances de crédit-bail immobilier*

(1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*

(2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

(3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de*

-15 143,83

1 379,91



# DETAIL DES COMPTES

*D1EPICE - Association EPICE 82*

---

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

DETAIL DES COMPTES

# ASSOCIATION BILAN ACTIF VAR.

D1EPICE - Association EPICE 82

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	Exercice du	01/01/18 au 31/12/18	01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
Immobilisations Incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires					
20500000 LOGICIELS		1 277,33	1 277,33		
28050000 AMORT LOGICIEL		-1 277,33	-1 277,33		
Immobilisations Corporelles					
Autres immobilisations corporelles		21 605,73	28 035,38	-6 429,65	-22,93
21810000 INSTALLATION AGENCEMENT		22 194,01	17 807,91	4 386,10	24,63
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT		20 618,24	20 618,24		
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.		13 378,35	14 394,72	-1 016,37	-7,06
21840000 MOBILIER		714,98	714,98		
21880000 AUTR. IMMOBILI. CORPORELLES		21 887,32	21 887,32		
28181000 AMORT. AAI DIVERS		-12 053,83	-10 554,69	-1 499,14	-14,20
28182000 AMORT. MATERIEL TRANSPORT		-15 623,37	-10 365,63	-5 257,74	-50,72
28183000 AMORT. MAT. BUREAU ET INFO.		-10 918,30	-10 002,20	-916,10	-9,16
28184000 AMORT. MOBILIER		-714,98	-714,98		
28188000 AMORT. AUT. IMM. CORPORELLES		-17 876,69	-15 750,29	-2 126,40	-13,50
Immobilisations Financières (2)					
Autres immobilisations financières		1 503,22	1 323,22	180,00	13,60
27500000 DEPOTS CAUTIONNEM. VERSES		1 503,22	1 323,22	180,00	13,60
<b>TOTAL (I)</b>		<b>23 108,95</b>	<b>29 358,60</b>	<b>-6 249,65</b>	<b>-21,29</b>
Comptes de liaison					
<b>TOTAL (II)</b>					
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
Stocks et en-cours					
Créances (3)					
Créances redevables et comptes rattachés		7 214,00	9 349,00	-2 135,00	-22,84
Autres		16 425,82	9 164,37	7 261,45	79,24
46700000 FONDS DE SECOURS		955,46	864,37	91,09	10,54
46710200 467 NICOLAS		1,81		1,81	
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR		15 468,55	8 300,00	7 168,55	86,37
Disponibilités		253 890,30	218 098,03	35 792,27	16,41
51120000 VALEURS A ENCAISSER			7,00	-7,00	-100,00
51200000 CAISSE EPARGNE COMPTE COURANT		27 495,17	8 323,39	19 171,78	230,34
51710000 CAISSE EPARGNE LIVRET A		52 294,69	76 422,40	-24 127,71	-31,57
51740000 CAISSE EPARGNE LIVRET B		174 096,63	133 317,30	40 779,33	30,59
53000000 CAISSE		3,81	27,94	-24,13	-86,36
Charges constatées d'avance (3)		439,00	456,00	-17,00	-3,73
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE		439,00	456,00	-17,00	-3,73
<b>TOTAL (III)</b>		<b>277 969,12</b>	<b>237 067,40</b>	<b>40 901,72</b>	<b>17,25</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		<b>301 078,07</b>	<b>266 426,00</b>	<b>34 652,07</b>	<b>13,01</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

# ASSOCIATION BILAN PASSIF VAR.

D1EPICE - Association EPICE 82

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF	Exercice du 01/01/18 au 31/12/18	Exercice du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>				
Fonds propres				
Autres réserves	100 986,05	73 510,77	27 475,28	37,38
10680000 FONDS DE RESERVE	92 216,83	65 436,52	26 780,31	40,93
10682000 EXCÉDENTS AFFECTÉS INVESTISSEM	6 725,25	6 725,25		
10686000 RÉSERVE COMPENSATION DÉFICITS	2 043,97	1 349,00	694,97	51,52
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	12 230,72	27 522,46	-15 291,74	-55,56
Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise	2 669,81	2 622,63	47,18	1,80
11520140 EXCÉDENT 2014 SS CONTÔLE	7 535,00	7 535,00		
11520150 DÉFICIT 2015 SS CONTÔLE	-5 607,34	-5 607,34		
11520160 EXCÉDENT 2016 SS CONTRÔLE		694,97	-694,97	-100,00
11520170 EXCÉDENT 2017 SS CONTRÔLE	742,15		742,15	
Subv. d'investissement sur biens non renouvelables		1 117,31	-1 117,31	-100,00
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	11 255,32	12 091,71	-836,39	-6,92
13900000 SUBV. INVES. INSC. CPT. RESUL	-11 255,32	-10 974,40	-280,92	-2,56
Provisions réglementées	39 902,79	24 008,83	15 893,96	66,20
14200000 PROVISIONS RÉGLEMENTÉES INVEST	39 902,79	24 008,83	15 893,96	66,20
<b>TOTAL (I)</b>	<b>155 789,37</b>	<b>128 782,00</b>	<b>27 007,37</b>	<b>20,97</b>
<b>TOTAL (II)</b>				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour charges	30 448,00	30 448,00		
15810000 INDEM FIN DE CARRIERES	30 448,00	30 448,00		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>30 448,00</b>	<b>30 448,00</b>		
Fonds dédiés				
Sur subventions de fonctionnement	52 324,58	42 529,11	9 795,47	23,03
19400000 FONDS DEDIES SIDA	22 587,60	22 587,60		
19411000 FONDS DEDIÉS NALOXONE	4 755,60	3 600,00	1 155,60	32,10
19412000 FONDS DEDIÉS FORMAT° TROD VIH	3 491,61	3 491,61		
19413000 FONDS DEDIÉS TESTS RAPIDES	1 355,00	1 355,00		
19414000 FONDS DEDIÉS LIEUX FESTIFS	4 126,58	5 000,00	-873,42	-17,47
19415000 FONDS DEDIÉS FORMATIONS	15 172,59	2 494,90	12 677,69	508,14
19416000 FONDS DEDIÉS RÉUNIONS	835,60	4 000,00	-3 164,40	-79,11
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>52 324,58</b>	<b>42 529,11</b>	<b>9 795,47</b>	<b>23,03</b>
<b>DETTES (1)</b>				
Dettes financières				
Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs	9 597,12	7 411,26	2 185,86	29,49
Dettes fournisseurs factures non parvenues	6 412,00	7 988,09	-1 576,09	-19,73
Dettes fiscales et sociales	46 506,00	49 267,54	-2 761,54	-5,61
42820000 DETTES PROV./CONGES PAVES	11 438,00	12 620,00	-1 182,00	-9,37
42860000 PERS. AUTR. CHARGES A PAYER	6 000,00	6 000,00		
43100000 URSSAF	20 989,00	27 223,00	-6 234,00	-22,90
43733000 MUTUELLE HARMONIE		1 251,54	-1 251,54	-100,00
43860000 CHARGES SOCIALES S/PROV C.P	4 820,00	5 277,00	-457,00	-8,66
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	3 259,00	2 896,00	363,00	12,53
Dettes diverses				
Autres dettes	1,00		1,00	
46710100 467 MÉLANIE	1,00		1,00	
<b>TOTAL (V)</b>	<b>62 516,12</b>	<b>64 666,89</b>	<b>-2 150,77</b>	<b>-3,33</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>301 078,07</b>	<b>266 426,00</b>	<b>34 652,07</b>	<b>13,01</b>

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

62 516,12

64 666,89

# ASSOCIATION BILAN PASSIF VAR.

*D1EPICE - Association EPICE 82*

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## PASSIF

Exercice du 01/01/18 au 31/12/18	Exercice du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
		en valeur	en %

*(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques  
(3) Dont emprunts participatifs*

# ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

D1EPICE - Association EPICE 82

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	20 841,00	14 068,00	6 773,00	48,14
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	14 641,00	12 568,00	2 073,00	16,49
70610000 PRESTATIONS STAGES SSDUS-PJJ	2 400,00	1 500,00	900,00	60,00
70611000 PRESTATIONS STAGES AVIR	3 800,00		3 800,00	
Production vendue de travaux				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	402 062,70	348 304,00	53 758,70	15,43
74110000 CONSEIL GÉNÉRAL 82	20 000,00	20 000,00		
74113100 CONSEIL GÉNÉRAL PTI FORMATION	4 000,00	2 000,00	2 000,00	100,00
74113200 CD82 - TAPAJ	500,00		500,00	
74121000 FIPD - MÉDIATEURS	6 000,00	6 000,00		
74122000 MILDT - GROUPE FEMMES	5 000,00	5 000,00		
74123200 PRÉFECTURE - DRFIP 2018	5 000,00		5 000,00	
74132000 AVIR - STAGE STUP.		3 075,00	-3 075,00	-100,00
74133000 CONVENTION CHM-M.A.	7 500,00	7 500,00		
74144000 ARS-CAARUD	263 951,70	227 718,00	36 233,70	15,91
74190000 P.E.J CAUSSADE	600,00	600,00		
74221000 COM. COM. MONTAUBAN	4 500,00	4 500,00		
74222000 POLITIQUE VILLE CUCS	1 500,00	3 000,00	-1 500,00	-50,00
74222200 CONTRAT VILLE MONTAUBAN	4 000,00		4 000,00	
74223000 POLITIQUE VILLE - DDCSP ACSE	10 000,00	8 500,00	1 500,00	17,65
74223200 POLITIQUE VILLE - TAPAJ	5 000,00		5 000,00	
74230000 CAF	15 000,00	10 900,00	4 100,00	37,61
74232000 MAISON DES ADOS	5 000,00	5 000,00		
74233000 CONVENTION CHM-CJC	2 500,00	2 500,00		
74240000 CPAM	4 000,00	4 000,00		
74250000 MAIRIE MOISSAC	4 000,00	4 000,00		
74251000 GRSP MOISSAC	5 000,00	5 000,00		
74270000 M.S.A.	4 000,00	4 000,00		
74280000 FONJEP	5 011,00	5 011,00		
74400000 MÉCÉNAT MATMUT	20 000,00	20 000,00		
Reprises sur provisions, amorts, transferts de charges	2 779,22	2 176,63	602,59	27,68
79110000 TRANSFERT CHARGES - DIVERS	1 707,27	829,71	877,56	105,77
79120000 TRANSFERT CHARGES - I.J CPAM		418,35	-418,35	-100,00
79130000 TRANSFERT CHARGES - UNIFAF	1 071,95	928,57	143,38	15,44
Cotisations	140,00	50,00	90,00	180,00
75600000 COTISATIONS	140,00	50,00	90,00	180,00
Autres produits (hors cotisations)	1 245,25	1 288,72	-43,47	-3,37
75710000 REPRISE PROV INVESTISSEMENT	1 117,31	1 122,89	-5,58	-0,50
75800000 PARTICIPATION CAFE	27,92	65,74	-37,82	-57,53
75810000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	40,02	40,09	-0,07	-0,17
75830000 PARTICIPATION GPE FEMMES	60,00	60,00		
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>427 068,17</b>	<b>365 887,35</b>	<b>61 180,82</b>	<b>16,72</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	91 579,17	77 445,44	14 133,73	18,25
60612000 ELECTRICITE	2 293,35	2 018,58	274,77	13,61

# ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

D1EPICE - Association EPICE 82

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
60613000 CARBURANTS	1 285,59	1 224,68	60,91	4,97
60630000 PDT ENTRETIEN ET PETIT EQ	2 477,97	1 582,89	895,08	56,55
60631000 PETIT MATERIEL CAARUD	1 591,00	741,30	849,70	114,62
60632000 FRAIS ATELIER	2 002,30	2 077,31	-75,01	-3,61
60633000 FRAIS SERINGUE	29 935,46	19 389,46	10 546,00	54,39
60633100 MATÉRIEL SERINGUE		4 083,99	-4 083,99	-100,00
60633200 DÉCHETS SERINGUES	431,19	348,99	82,20	23,55
60633300 MATÉRIEL FESTIF	162,05		162,05	
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIV	588,45	507,96	80,49	15,85
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	16 183,20	16 008,10	175,10	1,09
61321000 LOCATIONS ACTIVITÉS EXTÉRIEURE	70,00		70,00	
61350000 LOCATION LLD COPIEUR GRENKE	460,80	345,60	115,20	33,33
61520000 ENTRETIEN BIENS IMMO	2 840,28	2 933,04	-92,76	-3,16
61551000 ENTRETIEN AUTO	479,17	1 733,32	-1 254,15	-72,36
61560000 MAINTENANCE COPIEUR	607,91	298,52	309,39	103,64
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	3 419,50	3 243,22	176,28	5,44
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE		25,01	-25,01	-100,00
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	2 796,40	2 770,00	26,40	0,95
62261000 HONORAIRES CAC	3 350,00	3 260,00	90,00	2,76
62270000 HONORAIRES ACCOMPAGNEMENT PROF	3 164,40		3 164,40	
62280000 COORDINATEUR CHM	7 896,71	7 025,98	870,73	12,39
62290000 CHM-STAGE SDUSS	150,00	450,00	-300,00	-66,67
62291000 INTERVENANT ANPAA		480,00	-480,00	-100,00
62292000 PRESTATAIRES ATELIERS DIVERS	1 726,40		1 726,40	
62300000 PUB.PUBLIC.REL.PUBLIQUES	50,00	50,00		
62510000 VOYAGES DEPLACEMENT	438,76	630,80	-192,04	-30,44
62570000 RECEPTIONS	4 463,11	4 332,69	130,42	3,01
62600000 FRAIS POSTAUX	23,05	369,00	-345,95	-93,75
62610000 FRAIS TELECOMMUNICATIONS	1 584,88	809,80	775,08	95,71
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	72,24	70,20	2,04	2,91
62810000 COTISATIONS	1 035,00	635,00	400,00	62,99
Impôts, taxes et versements assimilés	2 916,42	2 896,00	20,42	0,71
63130000 FORMATION PRO CONT	2 916,42	2 896,00	20,42	0,71
Salaires et traitements	194 845,87	166 692,21	28 153,66	16,89
64110000 SALAIRES ET TRAITEMENTS	186 245,93	165 492,53	20 753,40	12,54
64120000 CONGES PAYES PERSONNEL	-1 182,00	581,32	-1 763,32	-303,33
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	3 781,94	618,36	3 163,58	511,61
64131000 PRIME "MACRON" 2018	6 000,00		6 000,00	
Charges sociales	87 837,27	78 285,78	9 551,49	12,20
64510000 COTISATIONS URSSAF	57 269,67	47 521,14	9 748,53	20,51
64530000 COTISATIONS RETRAITE	14 326,13	12 733,96	1 592,17	12,50
64550000 COTISATIONS MUTUELLE	2 637,30	2 719,80	-82,50	-3,03
64555000 COTISATIONS PREVOYANCE	3 626,76	3 147,38	479,38	15,23
64590000 CHARGES SOCIALES S/ CP	-457,00	317,06	-774,06	-244,14
64710000 TICKETS RESTAURANT	3 285,00	2 962,50	322,50	10,89
64711000 FRAIS/TICKETS RESTAURANT	500,20	126,14	374,06	296,54
64720000 TRAJET DOMICILE/ASSO.	314,35		314,35	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 004,40	764,40	240,00	31,40
64800000 AUTRE CHGE PERSO/FORMATIO	1 830,90	532,00	1 298,90	244,15
64810000 AUTRES FRAIS FORMATION	2 791,41	2 247,91	543,50	24,18
64812000 FORMATION TROD		508,39	-508,39	-100,00
64813000 FORMATION BASE EN ADDICTO		782,97	-782,97	-100,00
64814000 FORMATION SITE WEB		1 133,90	-1 133,90	-100,00
64815000 FORMATION FÉMININ	708,15	898,30	-190,15	-21,17
64816000 FORMATION PSYCHANALYSE ET ADDI		850,30	-850,30	-100,00
64817000 FORMATION APPROCHE SYSTÉMIQUE		1 039,63	-1 039,63	-100,00
Dotations aux amortissements et dépréciations sur immobilisations : dotations aux amortissements	13 352,48	9 308,17	4 044,31	43,45
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	13 352,48	9 308,17	4 044,31	43,45
sur immobilisations : dotations aux dépréciations sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions		2 764,00	-2 764,00	-100,00

# ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

D1EPICE - Association EPICE 82

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<i>68150000 INDEMNITÉS DE CARRIÈRE</i>		2 764,00	-2 764,00	-100,00
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	102,56	16,15	86,41	535,05
<i>65100000 HÉBERGEMENT INTERNET</i>	82,76		82,76	
<i>65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE</i>	19,80	16,15	3,65	22,60
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>390 633,77</b>	<b>337 407,75</b>	<b>53 226,02</b>	<b>15,77</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>36 434,40</b>	<b>28 479,60</b>	<b>7 954,80</b>	<b>27,93</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	735,62	619,46	116,16	18,75
<i>76800000 INTÉRÊTS BANCAIRES</i>	735,62	619,46	116,16	18,75
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>735,62</b>	<b>619,46</b>	<b>116,16</b>	<b>18,75</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>735,62</b>	<b>619,46</b>	<b>116,16</b>	<b>18,75</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	3 453,90		3 453,90	
<i>77500000 PRODUITS CESS° ÉLÉMENTS ACTIFS</i>	3 453,90		3 453,90	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	11 606,04	8 678,38	2 927,66	33,74
<i>78742000 REPRISE PROV RÉGLEMENTÉES IMMO</i>	11 606,04	8 678,38	2 927,66	33,74
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>15 059,94</b>	<b>8 678,38</b>	<b>6 381,56</b>	<b>73,53</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	479,88		479,88	
<i>67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	434,52		434,52	
<i>67140000 PERTE CAISSE COURANTE</i>	45,36		45,36	
Sur opérations en capital	2 223,89		2 223,89	
<i>67520000 VNC ELEMENTS ACTIF CEDES</i>	2 223,89		2 223,89	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	27 500,00	7 298,47	20 201,53	276,79
<i>68742000 PROV RÉGLEMENTÉES RENOUV. IMMO</i>	27 500,00	7 298,47	20 201,53	276,79
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>30 203,77</b>	<b>7 298,47</b>	<b>22 905,30</b>	<b>313,84</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>-15 143,83</b>	<b>1 379,91</b>	<b>-16 523,74</b>	
Impôts sur les bénéfices				

# ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

D1EPICE - Association EPICE 82

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	22 026,19	30 478,97	-8 452,78	-27,73
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR.</b>	6 860,13	5 213,49	1 646,64	31,58
<i>78940000 REPRISE FONDS DÉDIÉS</i>	<i>6 860,13</i>	<i>5 213,49</i>		
<b>ENGAGEMENTS</b>				
Sur apports				
Sur subventions de fonctionnement	16 655,60	8 170,00	8 485,60	103,86
<i>68940000 ENGTS À REALISER/SUBV° ATTRIBU</i>	<i>16 655,60</i>	<i>8 170,00</i>	<i>8 485,60</i>	<i>103,86</i>
Sur dons manuels				
Sur legs et donations				
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>	16 655,60	8 170,00	8 485,60	103,86
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	449 723,86	380 398,68	69 325,18	18,22
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	437 493,14	352 876,22	84 616,92	23,98
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	12 230,72	27 522,46	-15 291,74	-55,56
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>PRODUITS</b>				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL PRODUITS</b>				
<b>CHARGES</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL CHARGES</b>				
<b>TOTAL</b>	12 230,72	27 522,46	-15 291,74	-55,56

\* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*  
*Redevances de crédit-bail immobilier*

(1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*

(2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

(3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de*

-15 143,83

1 379,91



# ANNEXE COMPTABLE

*D1EPICE - Association EPICE 82*

---

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ANNEXE COMPTABLE

# ANNEXE COMPTABLE

*D1EPICE - Association EPICE 82*

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 301 078,07 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 12 230,72 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le .

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Sur l'exercice 2016, le déficit 2013 relatif à la dotation CAARUD était repris en réductions de charges pour 5 254 € et porté au débit du compte 1152015 "Résultat 2015 sous contrôle de tiers financeur". L'AGO de son côté portait la perte relative à la dotation CAARUD de l'exercice 2015 au débit de ce même compte pour 353 €

Dans son accord du 5 juillet 2017, l'ARS propose d'affecter le résultat déficitaire de 2015 pour 355 € au compte de report à nouveau déficitaire sans tenir compte du déficit 2013 repris précédemment.

Le résultat de 2015 relatif à la dotation CAARUD a été maintenu en résultat en attente d'affectation.

Le résultat excédentaire de 2017 relatif à la dotation CAARUD est affecté au compte "1152017 Résultat 2017 sous contrôle de tiers financeurs" qui s'élève à 742 € et le résultat excédentaire de 2016 affecté à la réserve de compensation des déficits.

Le résultat 2018 relatif à la dotation CAARUD est une perte qui s'élève à -1 086,06 €

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

# ANNEXE COMPTABLE

*D1EPICE - Association EPICE 82*

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5 ans
- Logiciels	1 an
- Matériel de transport	1 à 4 ans
- Matériel de bureau	3 ans
- Mobilier	5 ans
- Autres immob corporelles	5 ans

## CRÉANCES

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

## PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

La provision réglementée correspond aux crédits non reconductibles du CAARUD non utilisés ou amortis :

- 1) Solde à amortir CNR 2015, borne MOISSAC pour 3 979 €
- 2) Solde à amortir CNR 2016 pour l'acquisition d'un véhicule pour 4 222 €
- 3) Solde à amortir CNR 2017 pour la réalisation de travaux pour 5 793 €
- 4) Solde CNR 2018 non utilisés pour 25 909 €

# ANNEXE COMPTABLE

D1EPICE - Association EPICE 82

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
					suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL						
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		1 277				
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels							
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers			17 808		4 386	
		Matériel de transport			20 618			
		Matériel de bureau & mobilier informatique			15 110		4 761	
Emballages récupérables & divers			21 887					
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				75 423		9 147		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières							
TOTAL								
TOTAL GENERAL				76 701		9 147		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL						
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				1 277		
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.							
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					22 194	
		Matériel de transport					20 618	
		Mat. bureau, inform., mobilier			5 777		14 093	
Emb. récupérables & divers					21 887			
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				5 777		78 793		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières							
TOTAL								
TOTAL GENERAL				5 777		80 070		

# ANNEXE COMPTABLE

D1EPICE - Association EPICE 82

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	1 277			1 277
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Inst. générales agencem. amén.		10 555	1 499		12 054
Autres immobs corporelles					
Matériel de transport		10 366	5 258		15 623
Mat. bureau et informatiq., mob.		10 717	4 469	3 553	11 633
Emballages récupérables divers		15 750	2 126		17 877
	TOTAL	47 388	13 352	3 553	57 187
	TOTAL GENERAL	48 665	13 352	3 553	58 465

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
	TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations							
	TOTAL GÉNÉRAL						
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

# ANNEXE COMPTABLE

*D1EPICE - Association EPICE 82*

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

### Provision Indemnités Départ Retraite :

Solde au 31.12.2017 = 30 448 €

Pas de dotation pour l'exercice (baisse des engagements).

Solde au 31.12.2018 = 30 448 €

# ANNEXE COMPTABLE

D1EPICE - Association EPICE 82

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements	24 009	27 500	11 606	39 903
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées					
TOTAL		24 009	27 500	11 606	39 903
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		30 448		30 448	
TOTAL		30 448		30 448	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL		54 457	27 500	42 054	39 903
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles		27 500	11 606	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

# ANNEXE COMPTABLE

D1EPICE - Association EPICE 82

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 503		1 503
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	7 214	7 214	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	16 426	16 426		
Charges constatées d'avance	439	439		
<b>TOTAUX</b>		<b>25 582</b>	<b>24 079</b>	<b>1 503</b>
Renvois				
(1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			



# ANNEXE COMPTABLE

*D1EPICE - Association EPICE 82*

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	439
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	439

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	15 469
Disponibilités	
TOTAL	15 469

# ANNEXE COMPTABLE

*D1EPICE - Association EPICE 82*

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise	2 622,63	742,15	694,97	2 669,81
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves	73 510,77	27 475,28		100 986,05
Report à nouveau				
Résultat comptable de l'exercice antérieur	27 522,46		27 522,46	
Subventions d'investissement non renouvelables	1 117,31		1 117,31	
Provisions réglementées	24 008,83	27 500,00	11 606,04	39 902,79
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAUX</b>	<b>128 782,00</b>	<b>55 717,43</b>	<b>40 940,78</b>	<b>143 558,65</b>

# ANNEXE COMPTABLE

*D1EPICE - Association EPICE 82*

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Ressources	Situations	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
				A	(7895 ou 7897) B	(6895 ou 6897) C	D = A-B+C
Fonds dédiés SIDA		2006	22 587,60	22 587,60			22 587,60
Fonds dédiés formation Trod VIH		2015	2 000,00	1 491,61			1 491,61
Fonds dédiés formation Trod VIH		2016	2 000,00	2 000,00			2 000,00
Fonds dédiés Tests Rapides		2015	500,00	500,00			500,00
Fonds dédiés Tests Rapides		2016	285,00	285,00			285,00
Fonds dédiés Tests Rapides		2017	570,00	570,00			570,00
Fonds dédiés Lieux Festifs		2016	5 000,00	5 000,00	873,42		4 126,58
Fonds dédiés Formations		2016	7 200,00	2 494,90	2 322,31		172,59
Fonds dédiés Formations		2018	15 000,00			15 000,00	15 000,00
Fonds dédiés Réunions		2017	4 000,00	4 000,00	3 164,40		835,60
Fonds dédiés NALOXONE		2017	3 600,00	3 600,00	500,00	1 209,60	4 309,60
Fonds dédiés NALOXONE		2018	446,00			446,00	446,00
<b>TOTAL</b>			<b>63 188,60</b>	<b>42 529,11</b>	<b>6 860,13</b>	<b>16 655,60</b>	<b>52 324,58</b>

# ANNEXE COMPTABLE

*D1EPICE - Association EPICE 82*

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	16 009	16 009		
Personnel & comptes rattachés	17 438	17 438		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	25 809	25 809		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 259	3 259		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1	1		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>62 516</b>	<b>62 516</b>		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

# ANNEXE COMPTABLE

*D1EPICE - Association EPICE 82*

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 412
Dettes fiscales et sociales	25 517
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>31 929</b>

# ANNEXE COMPTABLE

*D1EPICE - Association EPICE 82*

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 30 448,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	1,60 %
Table de mortalité	INSEE 2010-2012
Départ volontaire à	62 ans
Taux de turn over	1,00 %
Calcul IFC logiciel "MyFides"	

La dette actuarielle s'élevant à 29 311 € au 31-12-2018 (démission d'un salarié), la provision en compte a été maintenue à 30 448 €.