



Philippe Bertrand Expert comptable Commissaire aux comptes

Parc Kennedy Bât A1 - 285 rue Gilles Roberval - 30 900 Nîmes

Tel : 04 66 26 95 07 Fax 04 11 71 50 07 Portable : 06 09 23 33 44 Email : bertrand.expert@sfr.fr

COMPTES ANNUELS

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

Assoc. ESCAL

7 T Rue des Cévennes

BP 47

30320 MARGUERITTES

Fait à : NIMES

Le : 25/03/2019

SOMMAIRE

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 à 10
- <i>Détail Compte de résultat</i>	11 à 14
- <i>Annexe</i>	15 à 19

Cabinet Philippe Bertrand

285 Rue Gilles Roberval

Parc Kennedy bat A1

30900 NIMES

0466269507

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

Assoc. ESCAL
7 T Rue des Cévennes
BP 47
30320 MARGUERITTES

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

Conformément à notre lettre de mission en date du 16/02/2013, 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 qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

- Total du bilan,	579 756.96 Euros
- Produits d'exploitation,	834 186.58 Euros
- Résultat net comptable,	4 090.50 Euros

Fait à NIMES
Le 01/03/2019

Philippe BERTRAND

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	8 737	8 737		593	593	100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	25 119	4 384	20 735	16	20 719	NS
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	220 359	192 916	27 443	35 296	7 853	22.25
	Immobilisations en cours				23 237	23 237	100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	254 216	206 038	48 177	59 142	10 964	18.54	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				0	0	100.00
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	196 527		196 527	236 545	40 018	16.92
	Autres créances	455		455	11 927	11 472	96.18
Valeurs mobilières de placement	50 000		50 000	50 000			
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	283 471		283 471	213 372	70 099	32.85	
Charges constatées d'avance (3)	1 126		1 126	1 534	408	26.59	
Total III	531 580		531 580	513 378	18 201	3.55	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	785 795	206 038	579 757	572 520	7 237	1.26	

(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	61 635		61 635			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	96 919		96 919			
	Report à nouveau	158 666		148 999		9 667	6.49
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	4 091		9 667		5 577	57.69
	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	20 713		27 013		6 300	23.32	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	342 024		344 234		2 210	0.64	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	35 871		23 169		12 702	54.83
	Provisions pour charges	42 201		41 357		844	2.04
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	4 392		6 000		1 609	26.81
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III	82 463		70 526		11 938	16.93	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	15 458		19 356		3 898	20.14
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 403		32 905		7 499	22.79
	Dettes fiscales et sociales	89 380		88 988		392	0.44
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			9 581		9 581	100.00
	Autres dettes	1 103				1 103	
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	8 925		6 931		1 994	28.77
	Total IV	155 269		157 760		2 491	1.58
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		579 757		572 520		7 237	1.26

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

146 344 150 829

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	145 006		148 403		3 398	2.29
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	613 313		611 633		1 680	0.27
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	54 824		81 921		27 098	33.08
Collectes						
Cotisations	7 433		7 205		228	3.16
Autres produits	13 612		9 187		4 426	48.17
Total I	834 187		858 349		24 162	2.81
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	234 789		194 493		40 297	20.72
Impôts, taxes et versements assimilés	17 568		16 715		853	5.10
Salaires et traitements	414 169		459 044		44 875	9.78
Charges sociales	142 516		147 570		5 054	3.43
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	18 253		15 143		3 111	20.54
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	18 608		15 055		3 553	23.60
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	12		4 331		4 319	99.73
Total II	845 915		852 350		6 435	0.75
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	11 729		5 999		17 728	295.50
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	1 985		1 422		563	39.62
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	1 985		1 422		563	39.62
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	320		99		221	223.87
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	320		99		221	223.87
2. Résultat financier (V-VI)	1 665		1 323		342	25.86
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	10 063		7 322		17 386	237.43
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	15 978		1 978		14 000	707.67
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 300		2 733		3 567	130.50
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	22 278		4 712		17 567	372.84
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 465				9 465	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	9 465				9 465	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	12 813		4 712		8 102	171.95
Impôts sur les bénéfices (IX)	268		167		101	60.48
Total des produits (I+III+V+VII)	858 450		864 483		6 032	0.70
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	855 968		852 616		3 353	0.39
Solde intermédiaire	2 482		11 867		9 385	79.08
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	2 000		1 800		200	11.11
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	392		4 000		3 609	90.21
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	4 091		9 667		5 577	57.69

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat	66 811		64 928		1 883	2.90
Prestations en nature	197 062		211 198		14 136	6.69
Dons en nature						
TOTAL	263 873		276 126		12 253	4.44
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	197 062		211 198		14 136	6.69
Personnel bénévole	66 811		64 928		1 883	2.90
Prestations						
TOTAL	263 873		276 126		12 253	4.44

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		593.00	593.00	100.00
20500000 LOGICIELS	8 737.41	8 737.41		
28050000 AMRTS LOGICIELS	8 737.41	8 144.41	593.00	7.28
CONSTRUCTIONS	20 734.82	16.30	20 718.52	NS
21450000 AGENCEMENT CONSTRUCTION SUR SO	25 119.12	702.30	24 416.82	NS
28145000 AMRTS AGENCEMENT SUR SOL D'AUT	4 384.30	686.00	3 698.30	539.11
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 442.63	35 295.93	7 853.30	22.25
21810000 MATERIEL DE CAMPING	7 187.03	7 187.03		
21820000 MATERIEL PEDAGOGIQUE	13 148.55	13 148.55		
21821000 MATERIEL DE TRANSPORT	73 047.25	82 194.19	9 146.94	11.13
21822000 MATERIEL MUSIQUE	2 598.60	2 598.60		
21823000 MATERIEL VAISSELLE	476.80	476.80		
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQU	32 220.74	30 871.74	1 349.00	4.37
21840000 MOBILIER	36 989.54	32 229.82	4 759.72	14.77
21860000 INSTALLATIONS TECHNIQUES	54 690.46	54 690.46		
28181000 AMRTS MATERIEL DE CAMPING	7 187.03	7 187.03		
28182000 AMRTS MATERIEL PEDAGOGIQUE	13 148.55	13 148.55		
28182100 AMRTS MATERIEL DE TRANSPORT	57 886.25	62 245.44	4 359.19	7.00
28182200 AMRTS MATERIEL SONORISATION	2 598.60	2 598.60		
28182300 AMRTS MATERIEL VAISSELLE	476.80	476.80		
28183000 AMRTS MATERIEL DE BUREAU ET IN	26 920.93	23 243.66	3 677.27	15.82
28184000 AMRTS MATERIEL MOBILIER	32 947.82	32 229.82	718.00	2.23
28186000 AMRTS MATERIEL TECHNIQUE	51 750.36	46 971.36	4 779.00	10.17
IMMOBILISATIONS EN COURS		23 236.54	23 236.54	100.00
23180000 IMMOBILISATIONS EN COURS		23 236.54	23 236.54	100.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	48 177.45	59 141.77	10 964.32	18.54
AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES		0.01	0.01	100.00
40910000 AVANCES ET ACOMPTE VERSES		0.01	0.01	100.00
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	196 527.25	236 545.36	40 018.11	16.92
41101000 CLIENTS DIVERS	4 646.78	5 555.97	909.19	16.36
41102000 ASSOCIATIONS	1 712.41	1 933.31	220.90	11.43
41103000 CAF	24 105.09	34 811.78	10 706.69	30.76
41104000 CONSEIL REGIONAL	5 000.00	5 000.00		
41105000 COMMUNE DE MARGUERITTES	72 658.60	127 730.03	55 071.43	43.12
41106000 ETAT	2 490.00		2 490.00	
41107000 CD 30	85 816.87	61 316.27	24 500.60	39.96
41108000 AUTRES ORGANISMES	97.50	198.00	100.50	50.76
AUTRES CREANCES	455.07	11 927.13	11 472.06	96.18
42500000 AVANCES ET ACOMPTE S/SALAIRES		0.01	0.01	100.00
46700100 IJ A REVERSER	455.07		455.07	
46870000 PRODUIT A RECEVOIR		11 927.12	11 927.12	100.00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	50 000.00	50 000.00		
50600000 V.M.P. OBLIGATIONS	50 000.00	50 000.00		

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
DISPONIBILITES	283 471.21	213 372.22	70 098.99	32.85
51200600 CAISSE EPARGNE/ESCAL	45 628.49	13 222.51	32 405.98	245.08
51200700 CAISSE EPARGNE/LIVRET A	78 922.25	78 334.74	587.51	0.75
51200800 CAISSE EPARGNE/ ANIMATION	3 023.41	967.76	2 055.65	212.41
51201000 CAISSE EPARGNE/CSL ASSOCIATIS	153 147.62	120 457.37	32 690.25	27.14
53000000 CAISSE	2 649.44	289.84	2 359.60	814.10
54100000 REGIE D'AVANCE SUR ANIMATION	100.00	100.00		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 125.98	1 533.75	407.77	26.59
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 125.98	1 533.75	407.77	26.59
TOTAL ACTIF CIRCULANT	531 579.51	513 378.47	18 201.04	3.55
TOTAL GENERAL	579 756.96	572 520.24	7 236.72	1.26

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	61 635.30	61 635.30		
10230000 SUBVENT.INVESTIS. NON RENOUV	61 635.30	61 635.30		
AUTRES RESERVES	96 919.34	96 919.34		
10680000 réserves diverses	96 919.34	96 919.34		
REPORT A NOUVEAU	158 666.27	148 999.27	9 667.00	6.49
11000000 FONDS ASSOCIATIF	158 666.27	148 999.27	9 667.00	6.49
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	4 090.50	9 667.00	5 576.50	57.69
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	20 713.00	27 013.34	6 300.34	23.32
13120000 SUBVENTION EQUIPEMENT CAF	8 780.00	8 780.00		
13121000 SUBVENTION EQUIPEMENT CAF ALSH	5 200.00	5 200.00		
13130100 SUB. EQUIPEMENT RES. PARLEMENT	5 000.00	5 000.00		
13170000 SUBVENTION EQUIPEMENT CE	15 000.00	15 000.00		
13920000 SUBVENTION EQUIPEMENT CAF	1 317.00		1 317.00	
13921000 SUBVENTION EQUIPEMENT CAF 2016	5 200.00	3 466.66	1 733.34	50.00
13930100 SUB. EQUIP. RESERVE PARLEMENTA	4 500.00	3 500.00	1 000.00	28.57
13970000 SUBVENTION CE 2018 AMENAGEMENT	2 250.00		2 250.00	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	342 024.41	344 234.25	2 209.84	0.64
PROVISIONS POUR RISQUES	35 871.01	23 168.56	12 702.45	54.83
15180000 PROVISION POUR RISQUES	35 871.01	23 168.56	12 702.45	54.83
PROVISIONS POUR CHARGES	42 200.84	41 357.16	843.68	2.04
15300000 PROVISION INDEM DEPART RETRAIT	42 200.84	41 357.16	843.68	2.04
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	4 391.50	6 000.00	1 608.50	26.81
19400000 FONDS DEDIES	4 391.50	6 000.00	1 608.50	26.81
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	82 463.35	70 525.72	11 937.63	16.93
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	15 457.72	19 355.63	3 897.91	20.14
16402000 EMPRUNT CE 20 000 EUROS/2017	15 457.72	19 355.63	3 897.91	20.14
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	40 403.47	32 904.83	7 498.64	22.79
40101000 COLLECTIF 1	2 450.82		2 450.82	
40102000 COLLECTIF 2	9 983.46	7 638.74	2 344.72	30.70
40103000 COLLECTIF 3	2 156.01	4 392.13	2 236.12	50.91
40104000 COLLECTIF 4	8 688.99	1 052.16	7 636.83	725.82
40105000 COLLECTIF 5	1 574.20	3 203.72	1 629.52	50.86
40107000 COLLECTIF 7		2 978.01	2 978.01	100.00
40810000 FACTURE A RECEVOIR	15 549.99	13 640.07	1 909.92	14.00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	89 379.56	88 987.83	391.73	0.44
42201300 OEUVRES SOCIALES	8 283.80	6 767.21	1 516.59	22.41
42820000 DETTE PROVISIONNEE POUR CP	29 766.75	34 424.81	4 658.06	13.53
43100000 URSSAF	15 071.87	13 650.36	1 421.51	10.41
43710000 MEDECINE DU TRAVAIL	556.34		556.34	
43730000 MEDERIC RETRAIT C.TRA+B & NC	6 262.91	3 283.34	2 979.57	90.75
43731000 CHORUM PREVOYANCE (C+NC)	1 447.10	1 547.23	100.13	6.47
43732000 MUTUELLE ADREA	1 886.26	1 872.39	13.87	0.74
43750000 UNIFORMATION	5 213.00	4 974.48	238.52	4.79

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
43760000 AG2R	1 046.44	1 102.00	55.56	5.04
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGES PAYE	13 015.35	14 278.92	1 263.57	8.85
43860000 PROVISIONS OEUVRES SOCIALES	4 161.60	4 522.00	360.40	7.97
44400000 IMPOT SUR LES SOCIETES	268.00	167.00	101.00	60.48
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	2 400.14	2 398.09	2.05	0.09
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		9 580.78	9 580.78	100.00
40400000 FRS IMMOBILISATIONS		9 580.78	9 580.78	100.00
AUTRES DETTES	1 103.45		1 103.45	
46860000 CHARGES A PAYER	1 103.45		1 103.45	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	8 925.00	6 931.20	1 993.80	28.77
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	8 925.00	6 931.20	1 993.80	28.77
TOTAL DETTES	155 269.20	157 760.27	2 491.07	1.58
TOTAL GENERAL	579 756.96	572 520.24	7 236.72	1.26

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	145 005.59		148 403.17		3 397.58	2.29
70610000 PARTICIPATION USAGERS	121 132.17		120 170.73		961.44	0.80
70611000 PARTICIPATION USAGERS/BONS CAF	11 489.90		10 693.80		796.10	7.44
70611100 PARTICIPATION USAGERS/TICKETS	118.00		110.00		8.00	7.27
70611200 PARTICIPATION USAGERS/BONS MSA			1 194.97		1 194.97	100.00
70611300 PARTICIPATION USAGERS/CCAS	3 321.75		2 806.50		515.25	18.36
70611400 PARTICIPATION USAGERS/DGADS	515.00		403.00		112.00	27.79
70611500 PARTICIPATION USAGERS/ASSOCIAT	4 342.46		5 237.23		894.77	17.08
70880000 AUTRES PROD. D'ACTIVITE ANNEXE	4 086.31		7 786.94		3 700.63	47.52
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	613 312.64		611 632.99		1 679.65	0.27
74140000 ETAT/DRJSCS/FDVA	3 300.00		1 800.00		1 500.00	83.33
74140100 ETAT/DDCS/FONJEP	7 050.00		7 107.00		57.00	0.80
74140200 ETAT, EDUCATION NATIONALE	1 115.00				1 115.00	
74160300 ETAT/DDCS/MILDECA	2 000.00		1 500.00		500.00	33.33
74190000 ETAT - DGCS (RESERVE PARLEMENT			2 000.00		2 000.00	100.00
74220000 REGION OCCITANIE/DIRECT.JEUNES	5 000.00		5 000.00			
74310000 CD/ANIMATION GLOBALE	10 120.00		10 120.00			
74320000 CD / AIDE AU FONJEP	6 250.00		6 250.00			
74330200 CD/CONFERENCE DES FINANCEURS	13 000.00		6 000.00		7 000.00	116.67
74330300 CD/PLIE FSE	45 729.25		43 831.07		1 898.18	4.33
74341000 CD/ CLAS	1 600.00		1 600.00			
74360600 CD/C.VILLE/ANIMATION VACANCES	1 000.00		1 000.00			
74360700 CD/C.VILLE/ANIMATION WEEK-END	1 100.00		1 100.00			
74370000 CD/ POSTE REFERENT FAMILLE	25 000.00		25 000.00			
74375000 CD/PROJETS DIVERS	1 000.00		1 500.00		500.00	33.33
74420000 COMMUNE/FONCTIONNEMENT	12 000.00		12 000.00			
74425000 COMMUNE/TEMPS PERISCOLAIRES	79 073.00		79 073.00			
74430000 COMMUNE/COFINANCEMENT FONJEP	10 000.00		10 000.00			
74445000 COMMU/SOUTIEN LOISIRS 6/18 ANS	52 000.00		52 000.00			
74445100 COMMUN/SOUTIEN LOISIRS 4/6 ANS	26 000.00		26 000.00			
74445200 COMMUNE/SOUTIEN PARENTALITE	1 700.00		1 700.00			
74450000 COMMUNE/SOUTIEN LOISIRS12/17 A	52 000.00		52 000.00			
74450300 ANIMATION ET COORDINATION CME	8 000.00		8 000.00			
74451000 COMMUNE/RYTHMES EDUCATIFS	18 256.00		28 252.13		9 996.13	35.38
74451100 COMMUNE/FETE COOL	2 500.00		2 500.00			
74460000 COMMUNE/FONCTIONNEMENT PRE	8 727.00		8 727.00			
74470000 COMMUNE/ACCOMPAGNEMENT A LA SC	20 000.00		20 000.00			
74480000 COMMUNE/LUDOTHEQUE	3 000.00		3 000.00			
74490000 COMMUNE/PROJET EDUCATIF LOCAL	15 000.00		15 000.00			
74610000 CAF/PRESTATION AGC	65 707.00		65 707.00			
74610100 CAF/OPERATION V.V.V.			4 000.00		4 000.00	100.00
74610200 CAF/REAAP	2 500.00		1 000.00		1 500.00	150.00
74620000 CAF/PRESTATION ACF	21 983.00		18 320.00		3 663.00	19.99
74630000 CAF/PRESTATION ALSH	60 579.13		55 927.87		4 651.26	8.32
74640000 CAF/PRESTATION CLAS	10 011.20		9 872.46		138.74	1.41
74650000 SUB.ANIM GLOBALE CAF30>CNAF	8 000.00		8 000.00			
74650100 CAF/PROJETS DIVERS	2 000.00		7 000.00		5 000.00	71.43
74730000 MSA/PRESTATION ALSH (PSO)	918.06		17.46		900.60	NS
74850000 AUTRES COMMUNES/PRE	9 806.00		9 728.00		78.00	0.80
74850100 AUTRES COMMUNES/ALSH	288.00				288.00	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	54 823.57		81 921.23		27 097.66	33.08
78150000 REPRISE PROVISION POUR RISQU	5 000.00		9 712.50		4 712.50	48.52
79100000 TRANSFERT DE CHARGES IJ	5 617.55		5 597.64		19.91	0.36
79110000 TRANSFERT DE CHARGES ASP	44 206.02		66 611.09		22 405.07	33.64
COTISATIONS	7 432.50		7 204.95		227.55	3.16
75610000 ADHESIONS FAMILLES	5 572.50		5 464.95		107.55	1.97
75630000 COTISATIONS ASSOCIATIONS	1 860.00		1 740.00		120.00	6.90
AUTRES PRODUITS	13 612.28		9 186.72		4 425.56	48.17
75850000 REMBOURSEMENT FRAIS DE FORMATI	13 601.96		9 186.67		4 415.29	48.06
75880000 Prod. d'arrondis de lettrage	10.32		0.05		10.27	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	834 186.58		858 349.06		24 162.48	2.81
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	234 789.32		194 492.80		40 296.52	20.72
60611000 ALIMENTATION	16 528.05		11 959.51		4 568.54	38.20
60612000 FOURNITURE ATELIER OU ACTIVITE	8 938.86		11 729.59		2 790.73	23.79
60613000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	606.07		1 109.19		503.12	45.36
60621000 CARBURANTS	2 925.71		2 825.77		99.94	3.54
60630000 PETIT EQUIP. OU OUTILLAGE	14 476.20		11 734.35		2 741.85	23.37
60640000 FOURNITURES BUREAU	6 295.66		4 770.07		1 525.59	31.98
60680000 AUTRES FOURNITURES	10 189.31		7 080.50		3 108.81	43.91
61110000 FORMATION DES BENEVOLES	198.30				198.30	
61120000 FORMATION DES SALARIES	5 637.25		660.00		4 977.25	754.13
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	19 487.98		18 150.54		1 337.44	7.37
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	3 070.20		2 503.20		567.00	22.65
61550000 ENTRETIEN ET REP. de VEHICULE	1 889.09		3 008.01		1 118.92	37.20
61560000 MAINTENANCE	3 153.09		4 011.58		858.49	21.40
61560100 MAINTENANCE COPIEUR COUL&NB	6 033.11		5 034.07		999.04	19.85
61563000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	4 539.45		3 955.02		584.43	14.78
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	7 482.62		7 111.89		370.73	5.21
61700000 ETUDE/PROJET SOCIAL			560.00		560.00	100.00
61810000 DOCUMENTATION	1 733.73		1 784.73		51.00	2.86
61850000 FRAIS COLLOQUE CONFERENCES	899.20		35.00		864.20	NS
62260000 REMUNERATIONS INTERMEDIAIRES	9 318.00		8 279.07		1 038.93	12.55
62280000 DIVERS (COMMISSIONS ANCV)	41.60		46.65		5.05	10.83
62300000 PUBLICITE PUBLICATIONS	21 606.92		19 610.80		1 996.12	10.18
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	50.00		50.00			
62380000 DIVERS (POURBOIRES, dons coura	896.33		517.30		379.03	73.27
62380100 OEUVRES SOCIALES	4 161.60		4 522.00		360.40	7.97
62480000 TRANSPORT D'ACTIVITE ET ANIMAT	25 101.44		15 224.85		9 876.59	64.87
62510000 DEPLACEMENT DES BENEVOLES	394.45				394.45	
62510100 DEPLACEMENT DU PERSONNEL	3 061.07		3 486.00		424.93	12.19
62560000 MISSIONS	2 173.59		4 255.17		2 081.58	48.92
62570000 RECEPTIONS	1 991.12		2 577.66		586.54	22.75
62610000 FRAIS POSTAUX	3 250.78		2 140.36		1 110.42	51.88
62620000 FRAIS TELECOMMUNICATION	9 366.85		8 569.65		797.20	9.30
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	639.90		741.50		101.60	13.70
62800000 CHARGES EXTERNES DIVERSES	2 980.50		700.99		2 279.51	325.18
62810000 COTISATIONS	1 686.00		1 818.26		132.26	7.27
62810100 COTISATIONS FEDERALES	100.00				100.00	
62810200 COTISATION FRANCAS	788.72		729.04		59.68	8.19
62828000 TRAVAUX EXECUTES A L'EXTERIE	32 444.72		20 553.87		11 890.85	57.85
62850000 FRS DE CONSEIL ET D'ASSEMBLEE	651.85		2 646.61		1 994.76	75.37

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	17 567.62		16 714.57		853.05	5.10
63110000 TAXES SUR LES SALAIRES	9 056.14		9 047.09		9.05	0.10
63130000 PARTICIPATION F.P.CONTINUE	8 511.48		7 667.48		844.00	11.01
SALAIRES ET TRAITEMENTS	414 169.21		459 044.10		44 874.89	9.78
64100000 REMUNERATION DU PERSONNEL	416 161.87		452 208.63		36 046.76	7.97
64120000 PROVISION POUR CONGES PAYES	4 658.06		6 835.47		11 493.53	168.15
64140000 INDEMNITES DIVERSES	2 665.40				2 665.40	
CHARGES SOCIALES	142 515.70		147 570.08		5 054.38	3.43
64510000 COTISATIONS S.S. (URSSAF)	106 158.62		104 368.38		1 790.24	1.72
64520000 MUTUELLE	3 733.36		3 963.54		230.18	5.81
64530000 CAISSE RETRAITE TRA (C+NC)+TRB	22 982.34		24 734.21		1 751.87	7.08
64531000 CHORUM PREVOYANCE NC+C	4 393.08		4 656.44		263.36	5.66
64560000 CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	1 263.57		2 796.59		4 060.16	145.18
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES (AG2R)	4 286.51		4 863.40		576.89	11.86
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 225.36		2 187.52		37.84	1.73
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	18 253.32		15 142.62		3 110.70	20.54
68111000 DOT. AMORTISS. LOGICIELS	593.00		613.00		20.00	3.26
68112000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	17 660.32		14 529.62		3 130.70	21.55
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	18 608.13		15 055.02		3 553.11	23.60
68150000 DOTATION PROV. POUR RISQUES ET	17 764.45		13 150.00		4 614.45	35.09
68151000 PROVISION INDEMNITES DEPART RE	843.68		1 905.02		1 061.34	55.71
AUTRES CHARGES	11.88		4 330.53		4 318.65	99.73
65440000 CREANCES DES EXERCICES ANTERIE			4 329.72		4 329.72	100.00
65880000 Ch. d'arrondis de lettrage	11.88		0.81		11.07	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	845 915.18		852 349.72		6 434.54	0.75
RESULTAT D'EXPLOITATION	11 728.60		5 999.34		17 727.94	295.50
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 985.13		1 421.84		563.29	39.62
76400000 REVENUS PORTEFEUILLE TITRES	750.00		381.33		368.67	96.68
76810000 INTERETS LIVRET A	587.51		583.14		4.37	0.75
76820000 INTERETS LIVRET CSL ASSOCIATIS	647.62		457.37		190.25	41.60
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 985.13		1 421.84		563.29	39.62
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	320.02		98.81		221.21	223.87
66116000 INTERETS DES EMPRUNTS-DETTES	246.05		67.18		178.87	266.25
66160000 INTERETS BANCAIRES (Agios)			31.63		31.63	100.00
66880000 Ch. d'arrondis de conv. Euro	73.97				73.97	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	320.02		98.81		221.21	223.87
RESULTAT FINANCIER	1 665.11		1 323.03		342.08	25.86
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	10 063.49		7 322.37		17 385.86	237.43

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	15 978.04	1 978.30	13 999.74	707.67
77200000 PRODUIT EXCEP. sur Exerc. Antú	15 978.04	1 978.30	13 999.74	707.67
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	6 300.34	2 733.33	3 567.01	130.50
77710000 SUBVENTION REINTEGRE AU RESULT	6 300.34	2 733.33	3 567.01	130.50
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	22 278.38	4 711.63	17 566.75	372.84
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	9 464.89		9 464.89	
67140000 CREANCES DEV.IRRC.DS L'EXCER	60.00		60.00	
67200000 CHARGE EXCEPS/OP.GESTION EXE A	9 404.89		9 404.89	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	9 464.89		9 464.89	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	12 813.49	4 711.63	8 101.86	171.95
IMPOTS SUR LES BENEFICES	268.00	167.00	101.00	60.48
69500000 IMPOT SUR LES SOCIETES	268.00	167.00	101.00	60.48
TOTAL PRODUITS	858 450.09	864 482.53	6 032.44	0.70
TOTAL DES CHARGES	855 968.09	852 615.53	3 352.56	0.39
SOLDE INTERMEDIAIRE	2 482.00	11 867.00	9 385.00	79.08
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	2 000.00	1 800.00	200.00	11.11
78940000 RESS. PROVENANT EXERC.ANTE.	2 000.00	1 800.00	200.00	11.11
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	391.50	4 000.00	3 608.50	90.21
68900000 ENGAG. A REALISER/RESS.AFPE	391.50		391.50	
68940000 ENGAG A REALISER/SUBV ATTRIB		4 000.00	4 000.00	100.00
EXCEDENTS OU DEFICITS	4 090.50	9 667.00	5 576.50	57.69

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	15
Permanence ou changement de méthodes	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	16
Etat des provisions	17
Etat des échéances des créances et des dettes	17
Evaluation des immobilisations corporelles	17
Evaluation des amortissements	18
Charges à payer	18
Charges et produits constatés d'avance	18
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Valorisation des contributions volontaires	19
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	19

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 579 756.96 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 834 186.58 Euros et dégageant un excédent de 4 090.50 Euros.

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

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

- 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.

- 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	8 737		
TOTAL			
Installations générales agencements aménagements des constructions	702		24 417
Installations générales agencements aménagements divers	7 187		
Matériel de transport	98 418		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	63 102		6 109
Emballages récupérables et divers	54 690		
Immobilisations corporelles en cours	23 237		5 940
TOTAL	247 336		36 466
TOTAL GENERAL	256 073		36 466

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			8 737	8 737
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements constr.			25 119	25 119
Installations générales agencements aménagements divers			7 187	7 187
Matériel de transport		9 147	89 271	89 271
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			69 210	69 210
Emballages récupérables et divers			54 690	54 690
Immobilisations corporelles en cours		29 177		
TOTAL		38 323	245 478	245 478
TOTAL GENERAL		38 323	254 216	254 216

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	8 144	593		8 737
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements constr.	686	3 698		4 384
Installations générales agencements aménagements divers	7 187			7 187
Matériel de transport	78 469	4 788	9 147	74 110
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	55 473	5 008	613	59 869
Emballages récupérables et divers	46 971	4 779		51 750
TOTAL	188 787	18 273	9 760	197 301
TOTAL GENERAL	196 932	18 866	9 760	206 038

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
Autres immob.incorporelles TOTAL	593				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	3 698				
Matériel de transport	4 788				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 008				
Emballages récupérables et divers	4 779				
TOTAL	18 273				
TOTAL GENERAL	18 866				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	41 357	42 201	41 357		42 201
Autres provisions pour risques et charges	23 169	17 702	5 000		35 871
TOTAL	64 526	59 903	46 357		78 072
TOTAL GENERAL	64 526	59 903	46 357		78 072
Dont dotations et reprises d'exploitation		19 000	5 000		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	196 527	196 527	
Débiteurs divers	455	455	
Charges constatées d'avance	1 126	1 126	
TOTAL	198 108	198 108	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	15 458	3 953	11 505	
Fournisseurs et comptes rattachés	40 403	40 403		
Personnel et comptes rattachés	38 051	38 051		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 661	48 661		
Impôts sur les bénéfices	268	268		
Autres impôts taxes et assimilés	2 400	2 400		
Autres dettes	1 103	1 103		
Produits constatés d'avance	8 925	8 925		
TOTAL	155 269	143 764	11 505	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 898			

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 ans
matériel pédagogique	Linéaire	3 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 550
Dettes fiscales et sociales	46 944
Autres dettes	1 103
Total	63 597

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 126
Total	1 126
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	8 925
Total	8 925

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Le bénévolat a été valorisé en fonction du relevé d'heures de bénévolat effectuées pour un total de 66 810.75 €

Les contributions en nature de la ville de Marguerittes se chiffrent à :

mise à disposition de locaux : 57 938.39 €
mise à disposition de matériels : 53 529.02 €
mise à disposition de personnels : 85 594.36 €

Soit un total de : 263 872.52 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

Le montant des engagements de retraite est estimé à 42 201 € au 31/12/2018, soit une variation à la hausse de 844 €. Le calcul est effectué selon la méthode prospective sur la base d'un départ à la retraite à 65 ans en prenant en compte la solution la plus favorable pour le salarié entre l'indemnité légale et celle conventionnelle. Il ne tient pas en compte de l'actualisation du taux de mortalité ni du taux de turn over de l'entité. En revanche l'ancienneté n'est plus plafonnée à 15 ans pour certains salariés dont la probabilité qu'ils soient toujours dans l'effectif au moment de prendre la retraite est élevée. Le calcul est alors basé sur leur ancienneté réelle.