

ASSOC LA BOITE AUX LETTRES

ORGANISME DE FORMATION PROFESSIONN
22 Boulevard du 1er Chasseurs

61000 ALENÇON

COMPTES ANNUELS

Du 01 janvier 2018 au 31 décembre 2018

SOMMAIRE

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

Attestation	5
COMPTES ANNUELS	7
Bilan Actif	8
Bilan Passif	9
Compte de Résultat	10
DETAILS DES COMPTES	13
Bilan Actif détaillé	14
Bilan Passif détaillé	15
Compte de Résultat détaillé	16
ANNEXE COMPTABLE	21
Annexe Asso Nouvelle Charte	23
ETATS DE GESTION	37
Solde Intermédiaire de Gestion	39
CAF BIC	40
Tableau de financement	41
Ratios de gestion	42
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	43

En Euro

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASSOC LA BOITE AUX LETTRES
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 qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

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

Total ressources	400 875 €
Résultat net comptable	-44 954 €
Total du bilan	464 020 €

Fait à Alençon,
Le 01/02/2019.

Thierry ROOR,
Expert-comptable.

COMPTES ANNUELS

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

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018			01/01/2017 au 31/12/2017
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	250	250		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	1 336	1 336		
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels	718	718		
Autres immobilisations corporelles	35 488	27 980	7 508	7 819
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	240		240	
TOTAL (I)	38 032	30 284	7 748	7 819
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 158		2 158	370
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	143 489	4 569	138 919	123 242
Autres				2 474
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	314 350		314 350	364 663
Charges constatées d'avance (3)	845		845	3 291
TOTAL (III)	460 841	4 569	456 272	494 041
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	498 873	34 853	464 020	501 860

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

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

En Euro

PASSIF	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	52 875	52 875
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	273 435	230 966
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-44 954	42 469
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	281 357	326 310
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	15 075	17 792
TOTAL (III)	15 075	17 792
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	10 737	10 700
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	10 737	10 700
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	46	45
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	83 452	40 898
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 884	43 587
Dettes fiscales et sociales	37 058	58 313
Redevables créditeurs		4 215
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	12 411	
TOTAL (V)	156 851	147 058
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	464 020	501 860

(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

156 851

147 058

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

En Euro

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	326 587	414 860	-88 272	-21,28
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	58 940	60 200	-1 260	-2,09
Reprises sur provisions, amorts, transferts de charges	3 926	6 327	-2 401	-37,94
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	10 700		10 700	
Cotisations	699	36	663	
Autres produits (hors cotisations)	23	217	-194	-89,34
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	400 875	481 640	-80 765	-16,77
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
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 *	127 358	130 934	-3 576	-2,73
Impôts, taxes et versements assimilés	5 490	5 432	58	1,07
Salaires et traitements	200 367	201 209	-842	-0,42
Charges sociales	80 289	75 678	4 611	6,09
Dotations aux amortissements, dépréciations et engagements sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 276	6 077	-1 802	-29,64
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations	2 446	2 893	-447	-15,45
Dotations aux provisions, engag. à réaliser / ress. affectées	10 737	13 240	-2 503	-18,91
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	2 492	217	2 276	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	433 455	435 681	-2 225	-0,51
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-32 580	45 960	-78 539	-170,89
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 443	2 223	220	9,90
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	2 443	2 223	220	9,90

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

En Euro

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	2 443	2 223	220	9,90
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	1 193	1 974	-782	-39,59
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	1 193	1 974	-782	-39,59
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	15 863		15 863	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		7 521	-7 521	-100,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	15 863	7 521	8 342	110,91
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-14 671	-5 547	-9 123	-164,46
Impôts sur les bénéfices	147	166	-19	-11,45
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-44 954	42 469	-87 423	-205,85
TOTAL DES PRODUITS	404 511	485 837	-81 326	-16,74
TOTAL DES CHARGES	449 465	443 368	6 097	1,38
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-44 954	42 469	-87 423	-205,85
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat	51 886	56 648	-4 762	-8
Prestations en nature				
Dons en nature	1 491	3 803	-2 312	-61
TOTAL PRODUITS	53 377	60 450	-7 073	-12
CHARGES				
Secours en nature	51 886	3 803	48 084	
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole	1 491	56 648	-55 157	-97
TOTAL CHARGES	53 377	60 450	-7 073	-12
TOTAL	-44 954	42 469	-87 423	-206

* 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

-14 671

-5 547

DETAILS DES COMPTES

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

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018			01/01/2017 au 31/12/2017
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	250,00	250,00		
<i>Logiciels a vocation pedagogiq</i>	<i>250,00</i>		<i>250,00</i>	<i>250,00</i>
<i>Amort logiciels a vocation ped</i>		<i>250,00</i>	<i>-250,00</i>	<i>-250,00</i>
Autres immobilisations incorporelles	1 335,99	1 335,99		
<i>Autres immo incorpor</i>	<i>1 335,99</i>		<i>1 335,99</i>	<i>1 335,99</i>
<i>Amort autr.immo inco</i>		<i>1 335,99</i>	<i>-1 335,99</i>	<i>-1 335,99</i>
Immobilisations Corporelles				
Installations techniques, matériels	717,60	717,60		
<i>Materiel pedagogique</i>	<i>717,60</i>		<i>717,60</i>	<i>717,60</i>
<i>Amort materiel pedagogique</i>		<i>717,60</i>	<i>-717,60</i>	<i>-717,60</i>
Autres immobilisations corporelles	35 488,36	27 980,05	7 508,31	7 819,03
<i>Install. gene. agenc. amenag.</i>	<i>690,00</i>		<i>690,00</i>	
<i>Materiel de transport</i>	<i>8 353,50</i>		<i>8 353,50</i>	<i>8 353,50</i>
<i>Mat. bureau & informa</i>	<i>21 451,95</i>		<i>21 451,95</i>	<i>18 426,50</i>
<i>Mobilier</i>	<i>4 992,91</i>		<i>4 992,91</i>	<i>4 992,91</i>
<i>Amort. agencemt amenagemt</i>		<i>91,62</i>	<i>-91,62</i>	
<i>Amt materiel transport</i>		<i>7 875,49</i>	<i>-7 875,49</i>	<i>-6 204,79</i>
<i>Amt mat.bur et infor</i>		<i>15 113,72</i>	<i>-15 113,72</i>	<i>-12 973,88</i>
<i>Amort. mobilier</i>		<i>4 899,22</i>	<i>-4 899,22</i>	<i>-4 775,21</i>
Immobilisations Financières (2)				
Autres immobilisations financières	240,00		240,00	
<i>Depots et cautionnem</i>	<i>240,00</i>		<i>240,00</i>	
TOTAL (I)	38 031,95	30 283,64	7 748,31	7 819,03
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 157,72		2 157,72	370,34
<i>Fourn.avances s/comm</i>	<i>2 157,72</i>		<i>2 157,72</i>	<i>370,34</i>
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	138 572,20		138 572,20	122 895,10
Créances douteuses ou litigieuses	4 916,31	4 569,06	347,25	347,25
Autres				2 474,31
<i>Rab.rem.rist.avoir a</i>				<i>214,25</i>
<i>Org.soc.autr.prod.a</i>				<i>2 260,06</i>
Disponibilités	314 349,83		314 349,83	364 662,68
<i>Caisse d'epargne cpt parts soc</i>	<i>65 000,00</i>		<i>65 000,00</i>	<i>65 000,00</i>
<i>Livret caisse epargne</i>	<i>79 310,61</i>		<i>79 310,61</i>	<i>78 839,78</i>
<i>Caisse d'epargne cpte courant</i>	<i>9 616,43</i>		<i>9 616,43</i>	<i>11 806,62</i>
<i>Compte csl associatis</i>	<i>160 383,25</i>		<i>160 383,25</i>	<i>209 005,64</i>
<i>Caisse 1</i>	<i>39,54</i>		<i>39,54</i>	<i>10,64</i>
Charges constatées d'avance (3)	845,00		845,00	3 291,00
<i>Charges const.avance</i>	<i>845,00</i>		<i>845,00</i>	<i>3 291,00</i>
TOTAL (III)	460 841,06	4 569,06	456 272,00	494 040,68
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	498 873,01	34 852,70	464 020,31	501 859,71

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

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

En Euro

PASSIF	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	52 875,02	52 875,02
<i>Subv invest. non reno</i>	<i>30 468,07</i>	<i>30 468,07</i>
<i>Subv équipement ville alencon</i>	<i>2 286,74</i>	<i>2 286,74</i>
<i>Subv investissement drtefp</i>	<i>11 120,21</i>	<i>11 120,21</i>
<i>Subv équipement caisse epargne</i>	<i>9 000,00</i>	<i>9 000,00</i>
Autres réserves	273 435,27	230 965,79
<i>Reserve pour le fonds de roule</i>	<i>273 435,27</i>	<i>230 965,79</i>
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-44 953,73	42 469,48
Autres fonds associatifs		
TOTAL (I)	281 356,56	326 310,29
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour charges	15 075,36	17 791,85
<i>Prov.pension oblig.s</i>	<i>15 075,36</i>	<i>17 791,85</i>
TOTAL (III)	15 075,36	17 791,85
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	10 737,00	10 700,00
<i>Fonds dedies s/ subventions</i>	<i>10 737,00</i>	<i>10 700,00</i>
TOTAL (IV)	10 737,00	10 700,00
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	45,90	45,00
<i>Interets courus a pa</i>	<i>45,90</i>	<i>45,00</i>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	83 452,18	40 898,10
<i>Av.usagers et org.pa</i>	<i>83 452,18</i>	<i>40 898,10</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs	2 712,70	6 624,76
Dettes fournisseurs factures non parvenues	21 171,60	36 962,46
Dettes fiscales et sociales	37 058,05	58 312,75
<i>Personnel remunerat.</i>	<i>495,66</i>	<i>1 326,59</i>
<i>Dettes provisio. pour conges p</i>	<i>10 706,86</i>	<i>12 851,09</i>
<i>Securite sociale</i>	<i>8 414,00</i>	<i>25 637,00</i>
<i>Vauban humanis (irneo) ret. nc</i>	<i>5 512,99</i>	<i>6 042,78</i>
<i>Vauban prevoyance</i>	<i>1 127,09</i>	<i>1 189,24</i>
<i>Mutuelle</i>	<i>504,48</i>	<i>320,58</i>
<i>Ch.soc.dette cong.a</i>	<i>4 774,65</i>	<i>5 538,29</i>
<i>Etat impot/les benef</i>	<i>147,00</i>	<i>166,00</i>
<i>Etat charges a payer</i>	<i>5 375,32</i>	<i>5 241,18</i>
Redevables créditeurs		4 214,50
Dettes diverses		
Produits constatés d'avance	12 410,96	
<i>Pdts const avance</i>	<i>12 410,96</i>	
TOTAL (V)	156 851,39	147 057,57
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	464 020,31	501 859,71

(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

156 851,39

147 057,57

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

En Euro

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	326 587,42	414 859,84	-88 272,42	-21,28
<i>Region - formation de base</i>		108 438,58	-108 438,58	-100,00
<i>Region - socle competence 1</i>		48 000,00	-48 000,00	-100,00
<i>Region - socle competence 2</i>		38 400,00	-38 400,00	-100,00
<i>Acquerir les 1ers gestes</i>		20 587,00	-20 587,00	-100,00
<i>Region - act° lire écrire comp</i>	101 358,64		101 358,64	
<i>Region - act° langue française</i>	69 273,76		69 273,76	
<i>Conventions de services</i>	28 589,04	14 500,00	14 089,04	97,17
<i>Dispositif reussir</i>	17 574,42	16 940,87	633,55	3,74
<i>Prestations formations</i>	109 691,76	166 463,03	-56 771,27	-34,10
<i>Autre prod activ ann ttc</i>	99,80	1 530,36	-1 430,56	-93,48
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	58 940,00	60 200,00	-1 260,00	-2,09
<i>Subvention ville d'alencon</i>	7 800,00	7 800,00		
<i>Subvention c. departemental</i>	18 000,00	20 000,00	-2 000,00	-10,00
<i>Subvention ville de sees</i>	400,00	400,00		
<i>Subvention cua</i>	10 000,00	12 100,00	-2 100,00	-17,36
<i>Subvention caf</i>		2 500,00	-2 500,00	-100,00
<i>Subvention cua - pat</i>		8 000,00	-8 000,00	-100,00
<i>Sub region cd - form benevoles</i>	5 000,00		5 000,00	
<i>Subvention rn - atelier alfah</i>		2 400,00	-2 400,00	-100,00
<i>Subvention cd - act° se former</i>	2 000,00		2 000,00	
<i>Subvention drac de normandie</i>		7 000,00	-7 000,00	-100,00
<i>Subvention cd orientation fle</i>	2 500,00		2 500,00	
<i>Subvention cd atel vie quotidi</i>	5 000,00		5 000,00	
<i>Subvention ddcsp - fle</i>	8 240,00		8 240,00	
Reprises sur provisions, amorts, transferts de charges	3 926,33	6 327,02	-2 400,69	-37,94
<i>Rep. prov. indem. dep. r</i>	2 716,49		2 716,49	
<i>Repr./prov dep act. ci creances</i>	770,00		770,00	
<i>Transfert de charges d'exploit</i>	439,84	6 327,02	-5 887,18	-93,05
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	10 700,00		10 700,00	
<i>Reprise sur fonds dedies</i>	10 700,00		10 700,00	
Cotisations	698,50	36,00	662,50	
<i>Cotisations des adhe</i>	698,50	36,00	662,50	
Autres produits (hors cotisations)	23,15	217,25	-194,10	-89,34
<i>Pro divers gestion courante</i>	23,15	217,25	-194,10	-89,34
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	400 875,40	481 640,11	-80 764,71	-16,77
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
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 *	127 357,68	130 934,00	-3 576,32	-2,73
<i>Frais de demenagement</i>		3 496,80	-3 496,80	-100,00
<i>Sous traitance - ape</i>	32 519,59	31 689,70	829,89	2,62
<i>Sous traitance - groupe isf</i>		6 862,31	-6 862,31	-100,00
<i>Sous traitance - via formation</i>		6 862,31	-6 862,31	-100,00
<i>Sous traitance - epe</i>	19 950,00	2 217,00	17 733,00	799,86
<i>Sous traitance - media formati</i>		2 217,00	-2 217,00	-100,00
<i>Eau</i>	460,73	326,88	133,85	40,95
<i>Electricite</i>	1 179,94	1 435,20	-255,26	-17,79

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

En Euro

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<i>Gaz</i>	4 155,64	1 483,42	2 672,22	180,14
<i>Carburant ttc</i>	1 080,49	866,04	214,45	24,76
<i>Pdts entret. et hygie</i>	68,53	144,61	-76,08	-52,61
<i>Four pt equip. outillage ttc</i>	1 236,25	651,75	584,50	89,68
<i>Four adminis bureaux ttc</i>	4 186,45	2 301,37	1 885,08	81,91
<i>Locations immobilières ttc</i>	10 848,00	4 700,00	6 148,00	130,81
<i>Locations diverses</i>	158,60	610,00	-451,40	-74,00
<i>Loc. mat. de transport</i>		72,20	-72,20	-100,00
<i>Lid photocopieur sharp</i>	1 752,00	1 752,00		
<i>Loc plateforme de formation</i>	990,00	1 029,00	-39,00	-3,79
<i>Location standard</i>	861,60	861,60		
<i>Entr. repar. s/biens immob. ttc</i>	6 918,00	5 821,13	1 096,87	18,84
<i>Entret repar. materiel ttc</i>	54,93	33,71	21,22	62,95
<i>Entret repar. mat. transp ttc</i>	441,13	2 093,88	-1 652,75	-78,93
<i>Maintenance ttc</i>	2 853,44	5 931,23	-3 077,79	-51,89
<i>Contrats d'entretien</i>	322,00	264,00	58,00	21,97
<i>Primes d'assurances</i>	2 754,04	2 796,09	-42,05	-1,50
<i>Documentation genera</i>	536,22	381,88	154,34	40,42
<i>Frais colloc sem con ttc</i>	740,00	1 310,00	-570,00	-43,51
<i>Personnel interimaire</i>	505,25	6 327,06	-5 821,81	-92,01
<i>Activités culturelles</i>	1 048,00	772,00	276,00	35,75
<i>Honoraires ttc</i>	3 650,38	3 381,70	268,68	7,95
<i>Honoraires christal compta</i>	12 898,00	14 650,40	-1 752,40	-11,96
<i>Frais actes contentieux</i>	50,00	50,00		
<i>Publicite annonces ttc</i>	1 373,87	909,12	464,75	51,12
<i>Cadeaux clientele</i>	67,95	90,80	-22,85	-25,17
<i>Catalogues et imprimes ttc</i>	717,72	1 584,40	-866,68	-54,70
<i>Transports / achats</i>		13,10	-13,10	-100,00
<i>Voyages et déplacements</i>	4 631,63	4 859,71	-228,08	-4,69
<i>Receptions ttc</i>	2 545,14	4 556,84	-2 011,70	-44,15
<i>Frais postaux ttc</i>	667,26	1 073,47	-406,21	-37,84
<i>Telephone fixe ttc</i>	1 893,42	1 735,07	158,35	9,13
<i>Telephone mobile ttc</i>	239,88	439,38	-199,50	-45,40
<i>Serv. bancaires & ass</i>	183,80	232,55	-48,75	-20,96
<i>Services bancaires ttc</i>	245,71	152,70	93,01	60,91
<i>Cotisations ttc</i>	2 572,09	1 894,59	677,50	35,76
Impôts, taxes et versements assimilés	5 490,08	5 432,18	57,90	1,07
<i>Formation profess. continue ht</i>	5 375,32	5 241,18	134,14	2,56
<i>Autres impots locaux</i>	114,76	191,00	-76,24	-39,92
Salaires et traitements	200 367,12	201 209,31	-842,19	-0,42
<i>Salaires appointements</i>	202 511,35	200 640,29	1 871,06	0,93
<i>Conges payes</i>	-2 144,23	569,02	-2 713,25	-476,83
Charges sociales	80 289,02	75 677,74	4 611,28	6,09
<i>Cotisation urssaf</i>	53 017,44	47 796,05	5 221,39	10,92
<i>Cotisations mutuelles</i>	1 203,56	872,69	330,87	37,91
<i>Cotis. prevoyances</i>	3 080,84	2 837,44	243,40	8,58
<i>Cotisation retraite compl</i>	13 560,77	13 238,63	322,14	2,43
<i>Cotisations assedic</i>	8 505,35	8 435,28	70,07	0,83
<i>Charges sociales sur prov c.pa</i>	-763,64	337,41	-1 101,05	-326,32
<i>Medecine travail pharmacie ttc</i>	663,70	810,24	-146,54	-18,09
<i>Aures charges de personnel</i>	1 021,00	1 350,00	-329,00	-24,37
Dotations aux amortissements, dépréciations et engagements sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 275,72	6 077,29	-1 801,57	-29,64
<i>Dot amort s/immo corporelles</i>	4 275,72	6 077,29	-1 801,57	-29,64
sur immobilisations : dotations aux dépréciations sur actif circulant : dotations aux dépréciations	2 446,00	2 893,06	-447,06	-15,45
<i>Creances</i>	2 446,00	2 893,06	-447,06	-15,45
Dotations aux provisions, engag. à réaliser / ress. affectées	10 737,00	13 240,21	-2 503,21	-18,91
<i>Dot. prov. indem. dep. r</i>		2 540,21	-2 540,21	-100,00
<i>Fonds dédiés sur subventions</i>	10 737,00	10 700,00	37,00	0,35

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

En Euro

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	2 492,45	216,75	2 275,70	
<i>Pertes/creances irr. exercice</i>	<i>2 450,00</i>	<i>210,00</i>	<i>2 240,00</i>	
<i>Char div-gestion courante</i>	<i>42,45</i>	<i>6,75</i>	<i>35,70</i>	<i>528,89</i>
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	433 455,07	435 680,54	-2 225,47	-0,51
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-32 579,67	45 959,57	-78 539,24	-170,89
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 443,44	2 223,26	220,18	9,90
<i>Autre produit financiers</i>	<i>2 443,44</i>	<i>2 223,26</i>	<i>220,18</i>	<i>9,90</i>
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	2 443,44	2 223,26	220,18	9,90
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	2 443,44	2 223,26	220,18	9,90
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	1 192,50	1 974,00	-781,50	-39,59
<i>Rentrees sur creances amorties</i>	<i>700,00</i>		<i>700,00</i>	
<i>Autres prod excep s/op gestion</i>	<i>492,50</i>	<i>1 974,00</i>	<i>-1 481,50</i>	<i>-75,05</i>
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	1 192,50	1 974,00	-781,50	-39,59
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	15 863,00		15 863,00	
<i>Autres charges excep. op gest</i>	<i>15 863,00</i>		<i>15 863,00</i>	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		7 521,35	-7 521,35	-100,00
<i>Dot. amort except./immos</i>		<i>7 521,35</i>	<i>-7 521,35</i>	<i>-100,00</i>
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	15 863,00	7 521,35	8 341,65	110,91
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-14 670,50	-5 547,35	-9 123,15	-164,46
Impôts sur les bénéfices	147,00	166,00	-19,00	-11,45
<i>Impots s/ benefices</i>	<i>147,00</i>	<i>166,00</i>	<i>-19,00</i>	<i>-11,45</i>

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

En Euro

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-44 953,73	42 469,48	-87 423,21	-205,85
TOTAL DES PRODUITS	404 511,34	485 837,37	-81 326,03	-16,74
TOTAL DES CHARGES	449 465,07	443 367,89	6 097,18	1,38
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-44 953,73	42 469,48	-87 423,21	-205,85
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat	51 886,00	56 647,71	-4 761,71	-8,41
<i>Personnels benevols</i>	<i>51 886,00</i>	<i>56 647,71</i>	<i>-4 761,71</i>	<i>-8,41</i>
Prestations en nature				
Dons en nature	1 491,00	3 802,50	-2 311,50	-60,79
<i>Mise a disp de journaux of</i>	<i>1 491,00</i>	<i>3 802,50</i>	<i>-2 311,50</i>	<i>-60,79</i>
TOTAL PRODUITS	53 377,00	60 450,21	-7 073,21	-11,70
CHARGES				
Secours en nature	51 886,00	3 802,50	48 083,50	
<i>Personnels benevols</i>	<i>51 886,00</i>	<i>3 802,50</i>	<i>48 083,50</i>	
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole	1 491,00	56 647,71	-55 156,71	-97,37
<i>Mise a disp de journaux of</i>	<i>1 491,00</i>	<i>56 647,71</i>	<i>-55 156,71</i>	<i>-97,37</i>
TOTAL CHARGES	53 377,00	60 450,21	-7 073,21	-11,70
TOTAL	-44 953,73	42 469,48	-87 423,21	-205,85

* 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

-14 670,50

-5 547,35

ANNEXE COMPTABLE

En Euro

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 464 020,31 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -44 953,73 Euros.

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

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 204-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 5 novembre 2015, N° 2016-07 du 4 novembre 2016, N° 2017-01 du 5 mai 2017 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

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.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

En Euro

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

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 ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5 à 8 ans
- Matériel bureau et informatique	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 7 ans
- Matériel de transport	5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

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.

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

En Euro

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		1 586				
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			718				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers					690	
		Matériel de transport			8 354			
		Matériel de bureau & mobilier informatique			23 419		3 275	
Emballages récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				32 491		3 965		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières					240		
TOTAL						240		
TOTAL GENERAL				34 077		4 205		
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				1 586		
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					718		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					690	
		Matériel de transport					8 354	
		Mat. bureau, inform., mobilier			250		26 445	
Emb. récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				250		36 206		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières					240		
TOTAL						240		
TOTAL GENERAL				250		38 032		

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

En Euro

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	1 586			1 586
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		718			718
Autres immobs corporelles					
Inst. générales agencem. amén.			92		92
Matériel de transport		6 205	1 671		7 875
Mat. bureau et informatiq., mob.		17 749	2 513	250	20 013
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	24 671	4 276	250	28 698
	TOTAL GENERAL	26 257	4 276	250	30 284

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.	TOTAL							
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					

En Euro

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				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
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	17 792		2 716	15 075
	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	10 700	10 737	10 700	10 737	
TOTAL		28 492	10 737	13 416	25 812
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	2 893	2 446	770	4 569	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL		2 893	2 446	770	4 569
TOTAL GÉNÉRAL		31 385	13 183	14 186	30 381
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		2 446	3 486	
	- financières				
	- exceptionnelles		10 737	10 700	

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

En Euro

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	240		240	
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	4 916	4 916		
	Autres créances clients	138 572	138 572		
	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)	2 158	2 158		
	Charges constatées d'avance	845	845		
TOTAUX		146 731	146 491	240	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	845
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	845

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	61 926
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	61 926

En Euro

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	52 875			52 875
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves	230 966	42 469		273 435
Report à nouveau				
Résultat comptable de l'exercice antérieur	42 469		87 423	-44 954
Subventions d'investissement non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	326 310	42 469	87 423	281 357

En Euro

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Les subventions de fonctionnements sont comptabilisées dès la décision d'octroi et rattachées à l'exercice en fonction des dépenses réellement engagées par type d'action en 2018. Des fonds dédiés ont été constatés sur les actions suivantes :

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
	Conseil Départemental	2017	2 000	1 200	1 200		
	CAF	2017	2 500	1 500	1 500		
	Ville d'Alençon	2017	3 000	3 000	3 000		
	Ville d'Alençon	2017	5 000	5 000	5 000		
	Conseil Départemental	2018	5 000	5 000	833		4 167
	Conseil Départemental	2018	2 000	2 000	800		1 200
	Conseil Départemental	2018	2 500	2 500	1 250		1 250
	DDCCSP	2018	8 240	8 240	4 120		4 120
	TOTAL		30 240	28 440	17 703		10 737

En Euro

RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC, DES LEGS ET DES DONATIONS AFFECTÉS

- L'association a bénéficié d'un soutien pédagogique bénévole de 3 773 heures au titre de l'exercice 2018 valorisées au coût du Smic chargé, soit 51 886 euros. Ce soutien a été valorisé dans les comptes annuels.
- La société Ouest France fourni des journaux gratuitement à l'association. Cet avantage estimé à 1 491 euros pour l'exercice 2018, a été valorisé dans les comptes annuels.

En Euro

SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

En Euro

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	46	46		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	23 884	23 884		
Personnel & comptes rattachés	11 203	11 203		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	20 333	20 333		
Etat & Impôts sur les bénéfices	147	147		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	5 375	5 375		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	83 452	83 452		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	12 411	12 411		
TOTAUX	156 851	156 851		

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

En Euro

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	12 411
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	12 411

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	46
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 172
Dettes fiscales et sociales	20 857
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	42 074

En Euro

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 1er janvier 2021.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 15 075,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 1,57 %

Table de mortalité Insee 2017

Départ volontaire à 65 ans

Taux de turn over

Faible

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode des droits au terme).

Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS 87 (norme US GAAP).

ETATS DE GESTION

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

En Euro

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 01/01/17 Au 31/12/17	en %
TOTAL DES RESSOURCES	378 473	100,00	471 508	100,00
Ventes de marchandises				
- Coût d'achat des marchandises vendues				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	378 473	100,00	471 508	100,00
+ / - Production stockée				
+ Production immobilisée				
+ Autres				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	378 473	100,00	471 508	100,00
+ Cotisations et dons	699	0,18	36	0,01
+ Subventions d'exploitation	60 431	15,97	64 003	13,57
- Consommation en provenance des tiers	179 244	47,36	134 737	28,58
- Subventions accordées				
VALEUR AJOUTÉE	260 359	68,79	400 810	85,01
- Impôts, taxes et versements assimilés	5 490	1,45	5 432	1,15
- Charges de personnel	282 147	74,55	333 535	70,74
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-27 278	-7,21	61 843	13,12
+ Produits de gestion courante	463	0,12	6 544	1,39
- Charges de gestion courante	2 492	0,66	217	0,05
+ Produits exceptionnels	1 193	0,32	1 974	0,42
- Charges exceptionnelles	15 863	4,19		
- Provisions à caractère de charges			7 521	1,60
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-43 978	-11,62	62 623	13,28
+ Produits financiers	2 443	0,65	2 223	0,47
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs				
+ Provisions financières				
COÛT DE FINANCEMENT	2 443	0,65	2 223	0,47
- Impôts sur les bénéfices	147	0,04	166	0,04
- Participation				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-41 682	-11,01	64 680	13,72
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amortissements	4 276	1,13	6 077	1,29
+ Reprises sur amortissements				
- Dotations aux provisions	2 446	0,65	5 433	1,15
+ Reprises sur provisions	3 486	0,92		
- Dotations aux fonds dédiés	10 737	2,84	10 700	2,27
+ Reprises aux fonds dédiés	10 700	2,83		
+ Subventions d'équipement virée au résultat				
RÉSULTAT NET	-44 954	-11,88	42 469	9,01

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

En Euro

	Valeur au 31/12/18	Valeur au 31/12/17
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-27 976	61 807
+ Transferts de charges d'exploitation	440	6 327
+ Autres produits d'exploitation	722	253
- Autres charges d'exploitation	2 492	217
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
+ Produits financiers	2 443	2 223
- Reprises sur Provisions financières		
- Charges financières		
+ Dotations aux amortis, dépréciations et provisions financières		
+ Produits exceptionnels	1 193	1 974
- Produits des cessions d'éléments d'actif		
- Subventions d'investissement rapportées au résultat		
- Reprises sur dépréciations ou provisions exceptionnelles		
- Charges exceptionnelles	15 863	7 521
+ Valeur comptable des immobilisations cédées		
+ Dotations aux amortis, dépréciations et provisions exceptionnelles		7 521
- Participation des salariés aux résultats d'entreprise		
- Impôts sur les bénéfices	184	10 866
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-41 719	61 501
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	6 722	19 032
+ Reprises sur amortissements et provisions	3 486	
+ Résultat sur cessions d'éléments d'actif immobilisés		
+ Subventions d'investissement rapportées au résultat		
RÉSULTAT NET COMPTABLE	-44 954	42 469

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

En Euro

Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		Capacité d'autofinancement	-43 358
Acquisitions d'immobilisations		= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-43 358
Immobilisations incorporelles		Cessions d'immobilisations	
Immobilisations corporelles	3 965	Immobilisations incorporelles	
Immobilisations financières	240	Immobilisations corporelles	
		Immobilisations financières	
Prélèvements des comptes courants		Apports comptes courants	
Diminution des capitaux propres		Augmentation des capitaux propres	
Emprunts remboursés (capital)		Subvention investissement	
TOTAL EMPLOIS	4 205	Emprunts réalisés	
		TOTAL RESSOURCES	-43 358

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL
diff. entre les cpts permanents et les actifs immobilisés

a diminué de 47 563

Augmentation actif circulant	12 544	Diminution actif circulant	
Diminution dettes		Augmentation dettes	9 831
TOTAL	12 544	TOTAL	9 831

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT
diff. entre l'actif renouvelé souvent et les dettes non fin.

a augmenté de 2 713

LE TABLEAU DE FINANCEMENT N'EST PAS ÉQUILIBRÉ
37,00

Augmentation de la trésorerie		Diminution de la trésorerie	50 313
-------------------------------	--	-----------------------------	--------

VARIATION DE TRÉSORERIE

(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)

a diminué de 50 313

En Euro

	Calcul	N	N-1
Crédit consenti aux clients <i>(en jours)</i>			
$\frac{\text{Clients et comptes rattachés (*)} \times \text{Nombre jours de l'exercice}}{\text{Ventes TTC}}$	$\frac{52\,373\,306}{326\,587}$	160,37	110,98

Ce ratio indique la durée moyenne du crédit accordé à vos clients. Son évolution doit être suivie avec intérêt, eu égard à la charge de trésorerie que ce crédit peut représenter.

() Y compris les effets escomptés non échus.*

Crédit accordé par les fournisseurs <i>(en jours)</i>			
$\frac{\text{Fournisseurs et comptes rattachés} \times \text{Nombre jours de l'exercice}}{\text{Achats et autres charges externes TTC}}$	$\frac{8\,717\,770}{127\,358}$	68,45	121,51

Ce ratio indique le délai de paiement moyen accordé par vos fournisseurs. Ce délai constitue une ressource financière et allège donc les besoins de trésorerie.

Importance des besoins en fonds de roulement d'exploitation			
$\frac{\text{Besoin en fonds de roulement (BFR)}}{\text{Chiffre d'affaires TTC}}$	$\frac{-25\,666}{326\,587}$	-0,08	-0,07

Importance des besoins en fonds de roulement d'exploitation <i>(en jours)</i>			
$\frac{\text{Besoin en fonds de roulement (BFR)}}{\text{Chiffre d'affaires HT}} \times \text{Nombre jours de l'exercice}$	$\frac{-25\,666}{326\,587}$	-28,69	-24,97

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

En Euro

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 01/01/17 Au 31/12/17	en %
TOTAL DES RESSOURCES	378 473,42	100,00	471 507,55	100,00
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	378 473,42	100,00	471 507,55	100,00
<i>Region - formation de base</i>			108 438,58	23,00
<i>Region - solde competence 1</i>			48 000,00	10,18
<i>Region - solde competence 2</i>			38 400,00	8,14
<i>Acquerir les 1ers gestes</i>			20 587,00	4,37
<i>Region - act° lire ecrite comp</i>	101 358,64	26,78		
<i>Region - act° langue francaise</i>	69 273,76	18,30		
<i>Conventions de services</i>	28 589,04	7,55	14 500,00	3,08
<i>Dispositif reussir</i>	17 574,42	4,64	16 940,87	3,59
<i>Prestations formations</i>	109 691,76	28,98	166 463,03	35,30
<i>Autre prod activ ann ttc</i>	99,80	0,03	1 530,36	0,32
<i>Personnels benevols</i>	51 886,00	13,71	56 647,71	12,01
PRODUCTION DE L'EXERCICE	378 473,42	100,00	471 507,55	100,00
+ Cotisations et dons	698,50	0,18	36,00	0,01
<i>Cotisations des adhe</i>	698,50	0,18	36,00	0,01
+ Subventions d'exploitation	60 431,00	15,97	64 002,50	13,57
<i>Subvention ville d'alencon</i>	7 800,00	2,06	7 800,00	1,65
<i>Subvention c. departemental</i>	18 000,00	4,76	20 000,00	4,24
<i>Subvention ville de sees</i>	400,00	0,11	400,00	0,08
<i>Subvention cua</i>	10 000,00	2,64	12 100,00	2,57
<i>Subvention caf</i>			2 500,00	0,53
<i>Subvention cua - pat</i>			8 000,00	1,70
<i>Sub region cd - form benevols</i>	5 000,00	1,32		
<i>Subvention rn - atelier alph</i>			2 400,00	0,51
<i>Subvention cd - act° se former</i>	2 000,00	0,53		
<i>Subvention drac de normandie</i>			7 000,00	1,48
<i>Subvention cd orientation fle</i>	2 500,00	0,66		
<i>Subvention cd atel vie quotidi</i>	5 000,00	1,32		
<i>Subvention ddcsp - fle</i>	8 240,00	2,18		
<i>Mise a disp de journaux of</i>	1 491,00	0,39	3 802,50	0,81
- Consommation en provenance des tiers	179 243,68	47,36	134 736,50	28,58
<i>Frais de demenagement</i>			3 496,80	0,74
<i>Sous traitance - ape</i>	32 519,59	8,59	31 689,70	6,72
<i>Sous traitance - groupe isf</i>			6 862,31	1,46
<i>Sous traitance - via formation</i>			6 862,31	1,46
<i>Sous traitance - epe</i>	19 950,00	5,27	2 217,00	0,47
<i>Sous traitance - media formati</i>			2 217,00	0,47
<i>Eau</i>	460,73	0,12	326,88	0,07
<i>Electricite</i>	1 179,94	0,31	1 435,20	0,30
<i>Gaz</i>	4 155,64	1,10	1 483,42	0,31
<i>Carburant ttc</i>	1 080,49	0,29	866,04	0,18
<i>Pats entret.et hygie</i>	68,53	0,02	144,61	0,03
<i>Four pt equip. outillage ttc</i>	1 236,25	0,33	651,75	0,14
<i>Four adminis bureaux ttc</i>	4 186,45	1,11	2 301,37	0,49
<i>Locations immobilieres ttc</i>	10 848,00	2,87	4 700,00	1,00
<i>Locations diverses</i>	158,60	0,04	610,00	0,13
<i>Loc.mat.de transport</i>			72,20	0,02
<i>Lld photocopieur sharp</i>	1 752,00	0,46	1 752,00	0,37
<i>Loc plateforme de formation</i>	990,00	0,26	1 029,00	0,22
<i>Location standard</i>	861,60	0,23	861,60	0,18
<i>Entr. repar.s/biens immob.ttc</i>	6 918,00	1,83	5 821,13	1,23
<i>Entret repar. materiel ttc</i>	54,93	0,01	33,71	0,01
<i>Entret repar. mat. transp ttc</i>	441,13	0,12	2 093,88	0,44
<i>Maintenance ttc</i>	2 853,44	0,75	5 931,23	1,26
<i>Contrats d'entretien</i>	322,00	0,09	264,00	0,06

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

En Euro

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 01/01/17 Au 31/12/17	en %
<i>Primes d'assurances</i>	2 754,04	0,73	2 796,09	0,59
<i>Documentation genera</i>	536,22	0,14	381,88	0,08
<i>Frais colloc sem con ttc</i>	740,00	0,20	1 310,00	0,28
<i>Personnel interimaire</i>	505,25	0,13	6 327,06	1,34
<i>Activites culturelles</i>	1 048,00	0,28	772,00	0,16
<i>Honoraires ttc</i>	3 650,38	0,96	3 381,70	0,72
<i>Honoraires crystal compta</i>	12 898,00	3,41	14 650,40	3,11
<i>Frais actes contentieux</i>	50,00	0,01	50,00	0,01
<i>Publicite annonces ttc</i>	1 373,87	0,36	909,12	0,19
<i>Cadeaux clientele</i>	67,95	0,02	90,80	0,02
<i>Catalogues et imprimes ttc</i>	717,72	0,19	1 584,40	0,34
<i>Transports / achats</i>			13,10	
<i>Voyages et déplacements</i>	4 631,63	1,22	4 859,71	1,03
<i>Receptions ttc</i>	2 545,14	0,67	4 556,84	0,97
<i>Frais postaux ttc</i>	667,26	0,18	1 073,47	0,23
<i>Telephone fixe ttc</i>	1 893,42	0,50	1 735,07	0,37
<i>Telephone mobile ttc</i>	239,88	0,06	439,38	0,09
<i>Serv.bancaires & ass</i>	183,80	0,05	232,55	0,05
<i>Services bancaires ttc</i>	245,71	0,06	152,70	0,03
<i>Cotisations ttc</i>	2 572,09	0,68	1 894,59	0,40
<i>Personnels benevols</i>	51 886,00	13,71	3 802,50	0,81
VALEUR AJOUTÉE	260 359,24	68,79	400 809,55	85,01
- Impôts, taxes et versements assimilés	5 490,08	1,45	5 432,18	1,15
<i>Formation profess. continue ht</i>	5 375,32	1,42	5 241,18	1,11
<i>Autres impots locaux</i>	114,76	0,03	191,00	0,04
- Charges de personnel	282 147,14	74,55	333 534,76	70,74
<i>Salaires appointements</i>	202 511,35	53,51	200 640,29	42,55
<i>Conges payes</i>	-2 144,23	-0,57	569,02	0,12
<i>Cotisation urssaf</i>	53 017,44	14,01	47 796,05	10,14
<i>Cotisations mutuelles</i>	1 203,56	0,32	872,69	0,19
<i>Cotis. prevoyances</i>	3 080,84	0,81	2 837,44	0,60
<i>Cotisation retraite compl</i>	13 560,77	3,58	13 238,63	2,81
<i>Cotisations assedic</i>	8 505,35	2,25	8 435,28	1,79
<i>Charges sociales sur prov c.pa</i>	-763,64	-0,20	337,41	0,07
<i>Medecine travail pharmacie ttc</i>	663,70	0,18	810,24	0,17
<i>Aures charges de personnel</i>	1 021,00	0,27	1 350,00	0,29
<i>Mise a disp de journaux of</i>	1 491,00	0,39	56 647,71	12,01
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-27 277,98	-7,21	61 842,61	13,12
+ Produits de gestion courante	462,99	0,12	6 544,27	1,39
<i>Pro divers gestion courante</i>	23,15	0,01	217,25	0,05
<i>Transfert de charges d'exploit</i>	439,84	0,12	6 327,02	1,34
- Charges de gestion courante	2 492,45	0,66	216,75	0,05
<i>Pertes/creances irr. exercice</i>	2 450,00	0,65	210,00	0,04
<i>Char div-gestion courante</i>	42,45	0,01	6,75	
+ Produits exceptionnels	1 192,50	0,32	1 974,00	0,42
<i>Rentrees sur creances amorties</i>	700,00	0,18		
<i>Autres prod excep s/op gestion</i>	492,50	0,13	1 974,00	0,42
- Charges exceptionnelles	15 863,00	4,19		
<i>Autres charges excep.op gest</i>	15 863,00	4,19		
- Provisions à caractère de charges			7 521,35	1,60
<i>Dot.amort except./immos</i>			7 521,35	1,60
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-43 977,94	-11,62	62 622,78	13,28
+ Produits financiers	2 443,44	0,65	2 223,26	0,47
<i>Autre produit financiers</i>	2 443,44	0,65	2 223,26	0,47

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

En Euro

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 01/01/17 Au 31/12/17	en %
COÛT DE FINANCEMENT	2 443,44	0,65	2 223,26	0,47
- Impôts sur les bénéfices <i>Impôts s/ benefices</i>	147,00 147,00	0,04 0,04	166,00 166,00	0,04 0,04
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-41 681,50	-11,01	64 680,04	13,72
- Dotations aux amortissements <i>Dot amort s/immo corporelles</i>	4 275,72 4 275,72	1,13 1,13	6 077,29 6 077,29	1,29 1,29
- Dotations aux provisions <i>Dot.prov. indem.dep.r</i> <i>Creances</i>	2 446,00 2 446,00	0,65 0,65	5 433,27 2 540,21 2 893,06	1,15 0,54 0,61
+ Reprises sur provisions <i>Rep.prov. indem.dep.r</i> <i>Repr/prov dep act.ci creances</i>	3 486,49 2 716,49 770,00	0,92 0,72 0,20		
- Dotations aux fonds dédiés <i>Fonds dedies sur subventions</i>	10 737,00 10 737,00	2,84 2,84	10 700,00 10 700,00	2,27 2,27
+ Reprises aux fonds dédiés <i>Reprise sur fonds dedies</i>	10 700,00 10 700,00	2,83 2,83		
RÉSULTAT NET	-44 953,73	-11,88	42 469,48	9,01