

VIVRE EN VAL D'ARLY ASSOCIATION

354 AVENUE DU LAC

73590 FLUMET

COMPTES ANNUELS du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Détail des comptes bilan actif passif</i>	4 et 5
- <i>Compte de résultat</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 10
- <i>Solides intermédiaires de gestion</i>	11
- <i>Détail Soldes intermédiaires de gestion</i>	12 à 14
- <i>Etat des Immobilisations</i>	15 à 17
- <i>Annexe</i>	18 à 24

ALTITUDE CONSEIL

55 ALLEE CAVALLIERE

CS 20078

74120 MEGEVE

04 50 21 26 30

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

**VIVRE EN VAL D'ARLY ASSOCIATION
354 AVENUE DU LAC
73590 FLUMET**

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

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

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 24 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	209 574 Euros
- Produits d'exploitation,	0 Euros
- Résultat net comptable,	(3 768) Euros

**Fait à MEGEVE
Le 27/06/2019**

**FLORIS KUKURUDZ
Expert-Comptable**

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net		Euros	%
Capital souscrit non appelé (1)							
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement							
Frais de développement							
Concessions, brevets et droits similaires	4 680	4 680		1 428	1 428- 100,00-		
Fonds commercial (1)							
Autres immobilisations incorporelles							
Avances et acomptes							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel et outillage	5 126	5 126		27 455	7 037- 25,63-		
Autres immobilisations corporelles	50 226	29 807	20 419				
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	44		44	44			
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total II	60 076	39 614	20 463	28 928	8 465- 29,26-		
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							
Créances (3)							
Clients et comptes rattachés	12 791		12 791	31 794	19 003- 59,77-		
Autres créances	59 488		59 488	53 566	5 922 11,05		
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	116 833		116 833	134 376	17 543- 13,06-		
Charges constatées d'avance (3)							
Total III	189 112		189 112	219 736	30 624- 13,94-		
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	249 188	39 614	209 574	248 664	39 089- 15,72-		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018	12	Exercice N-1 31/12/2017	12	Ecart N / N-1 Euros %	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	131 093		106 406		24 687	23.20
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	3 768		24 687		28 455	115.26
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	7 951		10 460		2 509	23.99
	Total I	135 276		141 553		6 277	4.43
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
Total III							
DETTES (1)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 449		11 266		2 816	25.00
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	14 271 26 789		26 518 40 396		12 247 13 607	46.18 33.68
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	2 969		3 034		65	2.14
	Produits constatés d'avance (1)	21 820		25 897		4 077	15.74
	Total IV	74 298		107 111		32 812	30.63
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	209 574		248 664		39 089	15.72

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				
20530000 LOGICIELS	4 680	1 428	1 428	100.00
28053000 AMORTISSEMENT LOGICIEL	4 680	3 252	1 428	43.93
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS				
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE	4 954	4 954		
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL (1)	173	173		
28150000 INSTALLATIONS TECHNIQUES, MA	4 954	4 954		
28154000 AMORT MATERIEL OUTILLAGE	173	173		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 419	27 455	7 037	25.63
21810000 INSTAL./AGENC.DIVERS	10 173	10 173		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	22 966	22 966		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET MATERI	16 697	16 697		
21840000 MOBILIER	390	390		
28181000 AMORT.AG.CON.S.DIVERSES	5 812	4 795	1 017	21.22
28182000 AMORT MAT DE TRANSPORT	11 905	7 311	4 593	62.82
28183000 AMORT MATERIEL INFORMATIQUE	11 701	10 274	1 426	13.88
28184000 AMORT MOBILIER	390	390		
AUTRES TITRES IMMOBILISES	44	44		
27100000 TITRES IMMOBILISES	44	44		
Total II	20 463	28 928	8 465	29.26
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41110000 CLIENTS	12 791	31 794	19 003	59.77
AUTRES CREANCES				
40100000 FOURNISSEURS	59 488	53 566	5 922	11.05
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	59 488	51 023	2 543	100.00
DISPONIBILITES				
51200000 CREDIT AGRICOLE GESTION COURAN	116 833	134 376	17 543	13.06
51200100 BANQUES CA ALSH	7 272	5 811	1 461	25.15
51200200 BANQUES CA LIVRET	2 254	1 352	902	66.68
51200400 BANQUES CE	30 019	33 036	3 017	9.13
51200500 BANQUES CE LIVRET	16 924	15 276	1 649	10.79
53000000 CAISSE	56 973	76 971	19 998	25.98
	3 390	1 931	1 460	75.60
Total III	189 112	219 736	30 624	13.94
TOTAL GENERAL	209 574	248 664	39 089	15.72

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
CAPITAL						
10120000 FONDS ASSOCIATIFS	131 093		106 406		24 687	23.20
	131 093		106 406		24 687	23.20
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	3 768		24 687		28 455	115.26
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT						
13100000 SUBVENTION INVESTISSEMENT	7 951		10 460		2 509	23.99
13900000 SUBVENTION INSCRITE RESULTAT	15 045		17 045		2 000	11.73
	7 094		6 585		509	7.73
Total I	135 276		141 553		6 277	4.43
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES						
16800000 AUTRES EMPRUNTS CAF MINIBUS	8 449		11 266		2 816	25.00
	8 449		11 266		2 816	25.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES						
40100000 FOURNISSEURS	14 271		26 518		12 247	46.18
40800000 FOURNISSEURS FACTURE N PARVE	4 944		18 983		14 039	73.95
	9 327		7 535		1 792	23.78
DETTES FISCALES ET SOCIALES						
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DU	26 789		40 396		13 607	33.68
42820000 DETTES PROV P/CONGES A PAYER	1 499		1 134		365	32.23
43110000 URSSAF	6 356		7 377		1 021	13.84
43700000 AUTRES ORGANISMES UNIFORMATION	5 853		19 475		13 621	69.94
43720000 MUTUELLES - CHORUM	4 613		3 954		659	16.67
43730000 CAISSE RETRAITE ET PREVOYANCE	1 411		1 037		374	36.03
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	5 018		4 895		122	2.50
	2 039		2 524		485	19.22
AUTRES DETTES						
41110000 CLIENTS	2 969		3 034		65	2.14
46750000 RESSOURCERIE	180		1 066		886	83.11
	2 789		1 968		821	41.72
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE						
48700000 PROD.CONSTATES D'AVANCE	21 820		25 897		4 077	15.74
	21 820		25 897		4 077	15.74
Total IV	74 298		107 111		32 812	30.63
TOTAL GENERAL	209 574		248 664		39 089	15.72

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N			Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vente de biens	91 145	3 183	94 327	91 146		3 181	3.49
Production vente de services							
Chiffre d'affaires NET	91 145	3 183					
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			289 442	309 137		19 695	6.37
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 334	1 567		233	14.85
Autres produits			4 182	12 241		8 059	65.83
Total des Produits d'exploitation (I)			389 286	414 091		24 805	5.99
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			408	408		3	0.07
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			124 846	133 907		9 061	6.77
Impôts, taxes et versements assimilés			4 613	3 954		659	16.67
Salaires et traitements			195 261	185 899		9 362	5.04
Charges sociales			62 321	59 825		2 495	4.17
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			8 465	7 450		1 016	13.63
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			113	406		293	72.26
Total des Charges d'exploitation (II)			396 027	391 850		4 177	1.07
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			6 741	22 242		28 982	130.31
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afferents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 12 31/12/2017	Ecart N / N-1 Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	493	508	15-	2.86-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	493	508	15-	2.86-
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	493	508	15-	2.86-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	6 248-	22 749	28 997-	127.46-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	421	50	371	739.90
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 509	2 253	256	11.36
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	2 930	2 303	627	27.20
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	450	365	85	23.26
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	450	365	85	23.26
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 480	1 938	542	27.95
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	392 709	416 902	24 193-	5.80-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	396 477	392 215	4 262	1.09
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	3 768-	24 687	28 455-	115.26-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ALTITUDE CONSEIL

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
PRODUCTION VENUE DE SERVICES		94 327	91 146	3 181	3.49	
70606000 FORMATIONS			275	275	100.00	
70610000 ACTIVITES + INSCRIPTION ALSH		27 975	29 352	1 378	4.69	
70610100 ESPACE MULTIMEDIA		535	704	169	24.04	
70610300 PUBLICITES - BULLETINS		6 820	8 535	1 715	20.10	
70610400 PRET LOCATION MATERIEL		11	736	725	98.51	
70615000 VOYAGE DISNEY		7 060		7 060		
70617000 CHORALE		3 387	3 009	378	12.56	
70618000 CHANTS		2 074	2 180	106	4.86	
70621000 PORCELAINE FROIDE		720	825	105	12.73	
70622000 DANSE		3 183	3 040	143	4.70	
70674000 GYMNASTIQUE		8 628	8 348	280	3.35	
70675000 GYM DOUCE + STRETCH		2 294	1 953	341	17.46	
70677000 PIANO		3 791	3 933	142	3.61	
70679000 GUITARE		6 727	7 386	659	8.92	
70680000 BOXE SAVATE		3 863	1 551	2 312	149.07	
70681000 ZUMBA		3 295	5 374	2 079	38.69	
70683000 SORTIES FAMILLES		5 712	5 864	152	2.59	
70683500 SORTIES ACTIVITE SENIORS		757	1 329	572	43.04	
70684000 CONCERTS/SPECTACLES			575	575	100.00	
70685000 YOGA		7 498	6 179	1 319	21.35	
Chiffre d'affaires NET						
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		289 442	309 137	19 695	6.37	
74100000 SUBV.FONCTIONNEMENT ETAT		30 000	47 500	17 500	36.84	
74110000 SUBVENTION FORMATION PROFFESS		14 272	15 383	1 111	7.22	
74130000 ETAT - AIDE A L'EMPLOI		7 107	7 107			
74300000 SUB.FONCT. - DEPARTEMENT		51 671	64 628	12 957	20.05	
74400000 SUBVENTION FONCT.- COMMUNES		54 000	51 500	2 500	4.85	
74500000 SUBV. FONCTIONNEMENT CAF		6 975	6 975			
74600000 PS CAF AGF		21 423	21 983	560	2.55	
74610000 PS CAF AGC		66 629	61 995	4 634	7.47	
74620000 PS CAF CEJ		25 151	18 857	6 294	33.38	
74630000 PS CAF ALSH		5 542	7 745	2 203	28.45	
74640000 CAF REAAP 73		6 600	5 200	1 400	26.92	
74670000 PS CAF SORTIE FAMILLE		72	264	192	72.73	
REPRISES SUR DEREGCIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF. DE CHARGES		1 334	1 567	233	14.85	
79100000 TRANSF.CHARGES D'EXPLOIT.		1 334	1 567	233	14.85	
AUTRES PRODUITS		4 182	12 241	8 059	65.83	
75600000 COTISATIONS DES ADHERENTS		4 172	3 878	294	7.58	
75810000 DIFFERENCE REGLEMENT		10	0	10	NS	
75820000 REMBOURSEMENT UNIFORMATION			8 363	8 363	100.00	
Total des Produits d'exploitation		389 286	414 091	24 805	5.99	
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS		408	408	0	0.07	
60221000 COMBUSTIBLES		408	408	0	0.07	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		124 846	133 907	9 061	6.77	
60612000 ELECTRICITE ET GAZ		528	437	91	20.91	
60613000 CARBURANT		716	1 137	421	37.00	
60620000 ALIMENTATION		7 672	7 421	250	3.38	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2018		Exercice N-1 31/12/2017		Ecart N / N-1 Euros		%	
60630000	FOURNIT.ENTRET./PT EQUIPEMENT	807	3 399	2 591	76.25				
60630100	FOURNITURES ACTIVITÉS	3 872	4 264	392	9.19				
60630200	PETIT MATÉRIEL INFORMATIQUE	746	2 540	1 795	70.65				
60630300	PRODUITS PHARMACEUTIQUES	62	18	44	250.74				
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	873	1 176	302	25.71				
60680000	AUTRES FOURNIT. NON STOCKABLES		197	197	100.00				
61200100	COPIES SUPP IMPRIMANTE	1 141	1 300	159	12.25				
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	2 486	2 487	1	0.03				
61350000	LOCATION PHOTOCOPIEUR	2 763	2 718	45	1.66				
61520000	ENTRETIEN IMMOBILIER		1 638	1 638	100.00				
61550000	ENTRETIEN DU MINIBUS	592	972	380	39.10				
61560000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	2 702	2 638	65	2.45				
61610000	MULTIRISQUE	1 820	1 840	20	1.08				
61680000	AUTRES ASSURANCES	684	693	9	1.30				
61810000	DOCUMENTATION ABT	390	390						
62110000	PERSONNEL EXTERIEUR	19 203	19 306	103	0.53				
62160000	ANIMATIONS	23 826	29 610	5 784	19.53				
62260000	HONORAIRES COMPTABLE /COMMISS	8 521	8 090	431	5.32				
62300000	PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELAT	50	100	50	50.00				
62370000	BULLETINS@ LETTRES INFO	6 266	7 306	1 040	14.23				
62380000	POURBOIRES DONS COURANTS	372		372					
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	21 722	15 814	5 908	37.36				
62560000	MISSIONS	143	210	67	31.92				
62570000	RECEPTIONS	2 658	3 916	1 257	32.11				
62610000	AFFRANCHISSEMENT	2 658	3 303	645	19.53				
62630000	TELEPHONE	1 582	1 515	67	4.39				
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMI	95	102	7	6.89				
62810000	COTISATIONS	3 750	3 304	446	13.49				
62850000	FRAIS DE CONSEIL ET ASS.GÉNALE	140		140					
62860000	FRAIS DE FORMATION	6 006	6 068	62	1.03				
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		4 613	3 954	659	16.67				
63330000	PART EMPLOY A FORM PROF CONT	4 613	3 954	659	16.67				
SALAIRES ET TRAITEMENTS		195 261	185 899	9 362	5.04				
64110000	SALAIRES	196 282	184 079	12 203	6.63				
64120000	CONGES PAYES	1 021	1 820	2 841	156.10				
CHARGES SOCIALES		62 321	59 825	2 496	4.17				
64500000	PRIME NON IMPOSABLE IJSS	939	1 611	673	41.75				
64510000	COTISATIONS URSSAF	35 918	34 885	1 033	2.96				
64520000	COT.PREVOYANCE MUTUELLE		1 036	1 036	100.00				
64530000	COTIS. PREVOYANCE	4 003	1 304	2 700	207.05				
64540000	COTISATIONS AUX ASSEDIC	8 244	7 705	538	6.99				
64570000	IRSEA	12 834	12 046	788	6.54				
64580000	CHARGES SUR CONGES A PAYER	485	595	1 080	181.51				
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	868	643	225	35.07				
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		8 465	7 450	1 016	13.63				
68110000	DOTATION AMORTISSEMENTS	8 465	7 450	1 016	13.63				
AUTRES CHARGES		113	406	293	72.26				
65160000	REDEVANCE SACEMENT	113	406	293	72.26				

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros %	
Total des Charges d'exploitation	396 027	391 850	4 177	1.07
Résultat d'exploitation	6 741-	22 242	28 962-	130.31-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES				
76810000 INTÉRÊTS DES CPTES FINANCIERS	493	508	15-	2.86-
	493	508	15-	2.86-
Total des Produits financiers	493	508	15-	2.86-
Résultat financier	493	508	15-	2.86-
Résultat courant avant impôts	6 248-	22 749	28 997-	127.46-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION				
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GE	421	50	371	739.90
	421	50	371	739.90
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL				
77700000 Q-P SUBV INVEST AU RESULT EX	2 509	2 253	256	11.36
	2 509	2 253	256	11.36
Total des Produits exceptionnels	2 930	2 303	627	27.20
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION				
67130000 DONS - LIBÉRALITÉS	450	365	85	23.26
	450	365	85	23.26
Total des Charges exceptionnelles	450	365	85	23.26
Résultat exceptionnel	2 480	1 938	542	27.95
Total des produits	392 709	416 902	24 193-	5.80-
Total des charges	396 477	392 215	4 262	1.09
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	3 768-	24 687	28 455-	115.26-

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2018 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2017 12	% CA	Ecart N / N-1 Euros %	
Ventes marchandises + Production	94 327	100.00	91 146	100.00	3 181	3.49
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	94 327	100.00	91 146	100.00	3 181	3.49
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	94 327	100.00	91 146	100.00	3 181	3.49
- Matières premières, approvisionnements consommés	408	0.43	408	0.45	0	0.07
- Sous traitance directe						
Marge brute de production	93 919	99.57	90 738	99.55	3 182	3.51
Marge brute globale	93 919	99.57	90 738	99.55	3 182	3.51
- Autres achats + charges externes	124 846	132.35	133 907	146.92	9 061	6.77
Valeur ajoutée	30 927	32.79	43 170	47.36	12 243	28.36
+ Subventions d'exploitation	289 442	306.85	309 137	339.17	19 695	6.37
- Impôts, taxes et versements assimilés	4 613	4.89	3 954	4.34	659	16.67
- Salaires du personnel	195 261	207.00	185 899	203.96	9 362	5.04
- Charges sociales du personnel	62 321	66.07	59 825	65.64	2 495	4.17
Excédent brut d'exploitation	3 679	3.90	16 289	17.87	19 969	122.59
+ Autres produits de gestion courante	4 182	4.43	12 241	13.43	8 059	65.83
- Autres charges de gestion courante	113	0.12	406	0.45	293	72.26
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	1 334	1.41	1 567	1.72	233	14.85
- Dotations aux amortissements	8 465	8.97	7 450	8.17	1 016	13.63
- Dotations aux provisions						
Résultat d'exploitation	6 741	7.15	22 242	24.40	28 982	130.31
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	493	0.52	508	0.56	15	2.86
- Charges financières						
Résultat courant	6 248	6.62	22 749	24.96	28 997	127.46
+ Produits exceptionnels	2 930	3.11	2 303	2.53	627	27.20
- Charges exceptionnelles	450	0.48	365	0.40	85	23.26
Résultat exceptionnel	2 480	2.63	1 938	2.13	542	27.95
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
Résultat NET	3 768	3.99	24 687	27.09	28 455	115.26

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2018 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2017 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	94 327	100.00	91 146	100.00	3 181	3.49
PRODUCTION VENDUE	94 327	100.00	91 146	100.00	3 181	3.49
70606000 FORMATIONS			275	0.30	275	100.00
70610000 ACTIVITES + INSCRIPTION ALSH	27 975	29.66	29 352	32.20	1 378	4.69
70610100 ESPACE MULTIMEDIA	535	0.57	704	0.77	169	24.04
70610300 PUBLICITES - BULLETINS	6 820	7.23	8 535	9.36	1 715	20.10
70610400 PRET LOCATION MATERIEL	11	0.01	736	0.81	725	98.51
70615000 VOYAGE DISNEY	7 060	7.49			7 060	
70617000 CHORALE	3 387	3.59	3 009	3.30	378	12.56
70618000 CHANTS	2 074	2.20	2 180	2.39	106	4.86
70621000 PORCELAINE FROIDE	720	0.76	825	0.90	105	12.73
70622000 DANSE	3 183	3.37	3 040	3.33	143	4.70
70674000 GYMNASTIQUE	8 628	9.15	8 348	9.16	280	3.35
70675000 GYM DOUCE + STRETCH	2 294	2.43	1 953	2.14	341	17.46
70677000 PIANO	3 791	4.02	3 933	4.32	142	3.61
70679000 GUITARE	6 727	7.13	7 386	8.10	659	8.92
70680000 BOXE SAVATE	3 863	4.10	1 551	1.70	2 312	149.07
70681000 ZUMBA	3 295	3.49	5 374	5.90	2 079	38.69
70683000 SORTIES FAMILLES	5 712	6.06	5 864	6.43	152	2.59
70683500 SORTIES ACTIVITE SENIORS	757	0.80	1 329	1.46	572	43.04
70684000 CONCERTS/SPECTACLES			575	0.63	575	100.00
70685000 YOGA	7 498	7.95	6 179	6.78	1 319	21.35
PRODUCTION DE L'EXERCICE	94 327	100.00	91 146	100.00	3 181	3.49
MATERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES	408	0.43	408	0.45	0	0.07
60221000 COMBUSTIBLES	408	0.43	408	0.45	0	0.07
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	93 919	99.57	90 738	99.55	3 182	3.51
MARGE BRUTE GLOBALE	93 919	99.57	90 738	99.55	3 182	3.51
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	124 846	132.35	133 907	146.92	9 061	6.77
60612000 ELECTRICITE ET GAZ	528	0.56	437	0.48	91	20.91
60613000 CARBURANT	716	0.76	1 137	1.25	421	37.00
60620000 ALIMENTATION	7 672	8.13	7 421	8.14	250	3.38
60630000 FOURNIT.ENTRET./PT EQUIPEMENT	807	0.86	3 399	3.73	2 591	76.25
60630100 FOURNITURES ACTIVITES	3 872	4.11	4 264	4.68	392	9.19
60630200 PETIT MATERIEL INFORMATIQUE	746	0.79	2 540	2.79	1 795	70.65
60630300 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	62	0.07	18	0.02	44	250.74
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	873	0.93	1 176	1.29	302	25.71
60680000 AUTRES FOURNIT.NON STOCKABLES			197	0.22	197	100.00
61200100 COPIES SUPP IMPRIMANTE	1 141	1.21	1 300	1.43	159	12.25
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	2 486	2.64	2 487	2.73	1	0.03
61350000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	2 763	2.93	2 718	2.98	45	1.66
61520000 ENTRETEN IMMOBILIER			1 638	1.80	1 638	100.00
61550000 ENTRETEN DU MINIBUS	592	0.63	972	1.07	380	39.10
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	2 702	2.86	2 638	2.89	65	2.45
61610000 MULTIRISQUE	1 820	1.93	1 840	2.02	20	1.08
61680000 AUTRES ASSURANCES	684	0.73	693	0.76	9	1.30
61810000 DOCUMENTATION ABT	390	0.41	390	0.43		
62110000 PERSONNEL EXTERIEUR	19 203	20.36	19 306	21.18	103	0.53
62160000 ANIMATIONS	23 826	25.26	29 610	32.49	5 784	19.53
62260000 HONORAIRES COMPTABLE /COMMISS	8 521	9.03	8 090	8.88	431	5.32

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
62300000 PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELAT	50	0.05	100	0.11	50-	50.00-
62370000 BULLETINS@ LETTRES INFO	6 266	6.64	7 306	8.02	1 040-	14.23-
62380000 POURBOIRES DONS COURANTS	372	0.39			372	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	21 722	23.03	15 814	17.35	5 908	37.36
62560000 MISSIONS	143	0.15	210	0.23	67-	31.92-
62570000 RECEPTIONS	2 658	2.82	3 916	4.30	1 257-	32.11-
62610000 AFFRANCHISSEMENT	2 658	2.82	3 303	3.62	645-	19.53-
62630000 TELEPHONE	1 582	1.68	1 515	1.66	67	4.39
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMI	95	0.10	102	0.11	7-	6.89-
62810000 COTISATIONS	3 750	3.98	3 304	3.63	446	13.49
62850000 FRAIS DE CONSEIL ET ASS.GÉNALE	140	0.15			140	
62860000 FRAIS DE FORMATION	6 006	6.37	6 068	6.66	62-	1.03-
VALEUR AJOUTEE	30 927-	32.79-	43 170-	47.36-	12 243	28.36
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	289 442	306.85	309 137	339.17	19 695-	6.37-
74100000 SUBV.FONCTIONNEMENT ETAT	30 000	31.80	47 500	52.11	17 500-	36.84-
74110000 SUBVENTION FORMATION PROFESS	14 272	15.13	15 383	16.88	1 111-	7.22-
74130000 ETAT - AIDE A L'EMPLOI	7 107	7.53	7 107	7.80		
74300000 SUB.FONCT. - DEPARTEMENT	51 671	54.78	64 628	70.91	12 957-	20.05-
74400000 SUBVENTION FONCT- COMMUNES	54 000	57.25	51 500	56.50	2 500	4.85
74500000 SUBV.FONCTIONNEMENT CAF	6 975	7.39	6 975	7.65		
74600000 PS CAF ACF	21 423	22.71	21 983	24.12	560-	2.55-
74610000 PS CAF AGC	66 629	70.64	61 995	68.02	4 634	7.47
74620000 PS CAF CEJ	25 151	26.66	18 857	20.69	6 294	33.38
74630000 PS CAF ALSH	5 542	5.87	7 745	8.50	2 203-	28.45-
74640000 CAF REAAP 73	6 600	7.00	5 200	5.71	1 400	26.92
74670000 PS CAF SORTIE FAMILLE	72	0.08	264	0.29	192-	72.73-
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 613	4.89	3 954	4.34	659	16.67
63330000 PART EMPLOY A FORM PROF CONT	4 613	4.89	3 954	4.34	659	16.67
SALAIRES DU PERSONNEL	195 261	207.00	185 899	203.96	9 362	5.04
64110000 SALAIRES	196 282	208.09	184 079	201.96	12 203	6.63
64120000 CONGES PAYES	1 021-	1.08-	1 820	2.00	2 841-	156.10-
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	62 321	66.07	59 825	65.64	2 496	4.17
64500000 PRIME NON IMPOSABLE IJSS	939	0.99	1 611	1.77	673-	41.75-
64510000 COTISATIONS URSSAF	35 918	38.08	34 885	38.27	1 033	2.96
64520000 COT.PREVOYANCE MUTUELLE			1 036	1.14	1 036-	100.00-
64530000 COTIS. PREVOYANCE	4 003	4.24	1 304	1.43	2 700	207.05
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	8 244	8.74	7 705	8.45	538	6.99
64570000 IRSEA	12 834	13.61	12 046	13.22	788	6.54
64580000 CHARGES SUR CONGES A PAYER	485-	0.51-	595	0.65	1 080-	181.51-
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	868	0.92	643	0.70	225	35.07
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	3 679-	3.90-	16 289	17.87	19 969-	122.59-
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	4 182	4.43	12 241	13.43	8 059-	65.83-
75600000 COTISATIONS DES ADHÉRENTS	4 172	4.42	3 878	4.25	294	7.58
75810000 DIFFERENCE REGLEMENT	10	0.01	0	0.00	10	NS
75820000 REMBOURSEMENT UNIFORMATION			8 363	9.17	8 363-	100.00-

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2018	12	%	CA	Exercice N-1 31/12/2017	12	%	CA	Ecart N / N-1	
									Euros	%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE										
65160000 REDEVANCE SACEM	113		0.12		406		0.45		293	72.26
	113		0.12		406		0.45		293	72.26
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES										
79100000 TRANSF.CHARGES D'EXPLOIT.	1 334		1.41		1 567		1.72		233	14.85
	1 334		1.41		1 567		1.72		233	14.85
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS										
68110000 DOTATION AMORTISSEMENTS	8 465		8.97		7 450		8.17		1 016	13.63
	8 465		8.97		7 450		8.17		1 016	13.63
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 741		7.15		22 242		24.40		28 982	130.31
PRODUITS FINANCIERS										
76810000 INTÉRÊTS DES CPTES FINANCIERS	493		0.52		508		0.56		15	2.86
	493		0.52		508		0.56		15	2.86
RESULTAT COURANT	6 248		6.62		22 749		24.96		28 997	127.46
PRODUITS EXCEPTIONNELS										
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GE	2 930		3.11		2 303		2.53		627	27.20
	421		0.45		50		0.05		371	739.90
77700000 Q-P SUBV INVEST AU RESULT EX	2 509		2.66		2 253		2.47		256	11.36
CHARGES EXCEPTIONNELLES										
67130000 DONS - LIBÉRALITÉS	450		0.48		365		0.40		85	23.26
	450		0.48		365		0.40		85	23.26
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 480		2.63		1 938		2.13		542	27.95
RESULTAT NET	3 768		3.99		24 687		27.09		28 455	115.26

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 20530000 LOGICIELS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements		Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice		
00052 000	ALGA Logiciel " NOE"	4 680.00	270215 L	33,33	3 251.64	1 428.36	4 680.00	
Totaux compte : 20530000		4 680.00			3 251.64	1 428.36	4 680.00	

Compte : 21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements		Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice		
00023 000	SERALEC ALARME 1/2	409.48	081102 L	25,00	409.48		409.48	
00031 000	ALARME 2/2	955.47	130103 L	25,00	955.47		955.47	
00040 000	VERAN MUSIQUE 1 PIANO	717.40	110908 L	20,00	717.40		717.40	
00043 000	SF JAM NORIS 1 TATAMIS D/230	2 871.36	140910 L	20,00	2 871.36		2 871.36	
Totaux compte : 21500000		4 953.71			4 953.71		4 953.71	

Compte : 21540000 MATERIEL INDUSTRIEL (1)

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements		Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice		
00015 000	CANTINIERES RALLY	114.34	270793 L	20,00	114.34		114.34	
00018 000	CANTINE LENIKA	58.40	130794 L	20,00	58.40		58.40	
Totaux compte : 21540000		172.74			172.74		172.74	

Compte : 21810000 INSTAL./AGENC.DIVERS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements		Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice		
00047 000	FAYRE MENUS AGENC BUREAU	9 005.88	170413 L	10,00	4 241.41	900.59	5 142.00	3 863.88
60225000	FOURNITURES DE BUREAU							
00050 000	ARAVTSENGIE REP ELECTRICITE	1 167.12	050413 L	10,00	553.49	116.71	670.20	496.92
62100000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTR							
Totaux compte : 21810000		10 173.00			4 794.90	1 017.30	5 812.20	4 360.80

Compte : 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements		Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice		
00053 000	GGE DUVERNAY AC MINIBUS NEUF 7 CV BLANC	22 966.24	300516 L	20,00	7 311.45	4 593.25	11 904.70	11 061.54

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 27100000 TITRES IMMOBILISES

No Immo	Libellé	Immobiliisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
Totaux compte : 27100000		44.00						44.00	

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations			Diminutions		Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Cession	Poste/Poste	
60 076.45						60 076.45

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
31 148.68	8 465.11			8 465.11		39 613.79		

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

Permanence des méthodes

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

- 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	TOTAL	4 680		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		5 126		
Installations générales agencements aménagements divers		10 173		
Matériel de transport		22 966		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		17 087		
	TOTAL	55 352		
Autres titres immobilisés		44		
	TOTAL	44		
	TOTAL GENERAL	60 076		

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			4 680	4 680
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				5 126	5 126
Installations générales agencements aménagements divers				10 173	10 173
Matériel de transport				22 966	22 966
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				17 087	17 087
	TOTAL			55 352	55 352
Autres titres immobilisés				44	44
	TOTAL			44	44
	TOTAL GENERAL			60 076	60 076

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	TOTAL	3 252	1 428		4 680
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		5 126			5 126
Installations générales agencements aménagements divers		4 795	1 017		5 812
Matériel de transport		7 311	4 593		11 905
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		10 664	1 426		12 090
	TOTAL	27 897	7 037		34 934
	TOTAL GENERAL	31 149	8 465		39 614

Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	1 428				
Instal.générales agenc.aménag.divers		1 017				
Matériel de transport		4 593				
Matériel de bureau informatique mobilier		1 426				
	TOTAL	7 037				
	TOTAL GENERAL	8 465				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 0 6 4 0 6		2 4 6 8 7		1 3 1 0 9 3
Réserves :					
Report à nouveau			2 4 6 8 7	2 4 6 8 7	
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 4 6 8 7			2 8 4 5 5	3 7 6 8
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	1 0 4 6 0		8 5 8 5	1 1 0 9 4	7 9 5 1
Provisions réglementées					
TOTAL I	1 4 1 5 5 3		5 7 9 5 9	6 4 2 3 6	1 3 5 2 7 6

Etat des provisions

Néant

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	1 2 7 9 1	1 2 7 9 1	
Débiteurs divers	5 9 4 8 8	5 9 4 8 8	
TOTAL	7 2 2 7 9	7 2 2 7 9	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	8 4 4 9	2 8 1 6		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 4 2 7 1	1 4 2 7 1	5 6 3 3	
Personnel et comptes rattachés	7 8 5 5	7 8 5 5		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 8 9 3 3	1 8 9 3 3		
Autres dettes	2 9 6 9	2 9 6 9		
Produits constatés d'avance	2 1 8 2 0	2 1 8 2 0		
TOTAL	7 4 2 9 8	6 8 6 6 5	5 6 3 3	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 8 1 6			

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
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	59 488
Total	59 488

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	
- PAR SUBV CEJ 2018	22 000
- PAR 2018 CAF SUBV ACF	6 427
- PAR 2018 CAF SUBV AGC	19 712
- PAR 2018 CTJ	5 500
- PAR 2018 FONJEP	1 776
- PAR 2018 REAAP	1 980
- PAR 2018 CAF AIDE FONCTIONNEME	2 093
Total	59 488

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 327
Dettes fiscales et sociales	8 395
Total	17 722

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURE N PARVE	
- CAP 2018 HONOR COMPTABLE SOLD	1 920
- CAP 2018 FNP HON COMMISS CPTÉ	3 000
- CAP 2018 BORLET BULT HIV	1 513
- CAP 2018 FNP LOCATION VVA	2 486
- CAP 2018 FNP CHAUFFAGE LOCAL	408
DETTES PROV P/CONGES A PAYER	
- CAP 2018 PROV CONGES PAYES	6 356
AUTRES CHARGES A PAYER	
- CAP 2018 CHARGES S/CP	2 039
Total	17 722

Charges et produits constatés d'avance

	Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation		21 820
Total		21 820

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PROD.CONSTATES D'AVANCE			
- PCA 2018 ACTIVITE	1 9 327		
- PCA 2018 AHESION	1 893		
Total	21 820		

VIVRE EN VAL D'ARLY

**Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes sur les
conventions réglementées**

**Assemblée générale d'approbation des comptes de
l'exercice clos le 31 Décembre 2018**

Société de Commissariat aux comptes, inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes,
rattachée à la compagnie régionale des commissaires aux comptes de Chambéry

Siège social : 24 rue Guillaume Fichet 74000 ANNECY - Tel : 04 50 02 91 94
RCS ANNECY 791 082 365 - Code NAF 6920 Z - SAS au capital de 419 810 Euros

VIVRE EN VAL D'ARLY

354 Avenue du Lac, 73 590 FLUMET

Association Loi 1901

N° SIRET : 392 096 202 00032

Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

**Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice
clos le 31 Décembre 2018**

Rapport Spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2018.

Aux membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

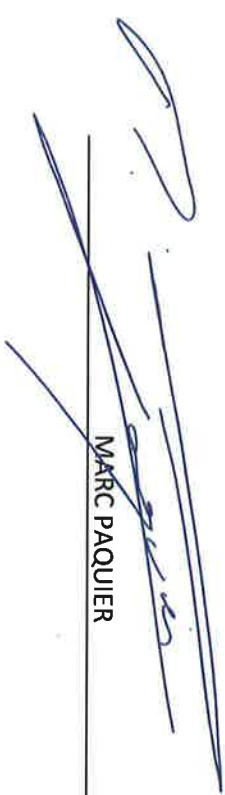
Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Annecy, le 10 septembre 2020,

Le Commissaire aux Comptes

Audicé Alpes
Commissaires aux comptes



MARC PAQUIER

VIVRE EN VAL D'ARLY

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur les
comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2018

Société de Commissariat aux comptes, inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes,
rattachée à la compagnie régionale des commissaires aux comptes de Chambéry

Siège social : 24 rue Guillaume Fichet 74000 ANNECY - Tel : 04 50 02 91 94
RCS ANNECY 791 082 365 - Code NAF 6920 Z - SAS au capital de 419 810 Euros

VIVRE EN VAL D'ARLY

354 Avenue du Lac, 73 590 FLUMET

Association Loi 1901

N° SIRET : 392 096 202 00032

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

Aux membres,

1 Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission complémentaire qui nous a été confiée par décision des associés dans le cadre des dispositions de l'article L.820-3-1 du code de commerce, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association VIVRE EN VAL D'ARLY relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2 Fondement de l'opinion

2.1 Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

2.1 Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3 Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne les subventions.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4 Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

5 Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre président.

6 Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la

**VIVRE EN VAL
D'ARLY**

*Rapport du Commissaire
aux Comptes sur les
comptes annuels*

Exercice clos le

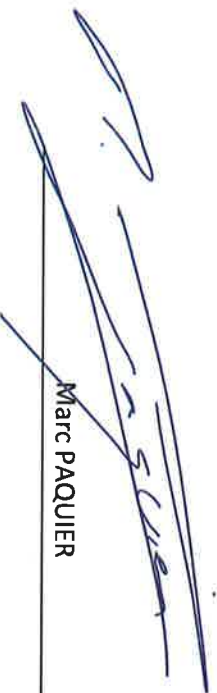
31 décembre 2018

- continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Annecy, le 10 septembre 2020,

Le Commissaire aux Comptes

Audicé Alpes
Commissaires aux comptes



Marc PAQUIER