

CHRISTIAN CAUGANT

EXPERT COMPTABLE
INSCRIT AU TABLEAU
DE L'ORDRE DE LA RÉGION D'AMIENS

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE
RÉGIONALE D'AMIENS



**ASSOCIATION MISSION LOCALE
DU NOYONNAIS CŒUR DE PICARDIE**

**Siège Social :
324 Moulin Saint Blaise
60400 NOYON**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DES SOCIETAIRES APPELES A STATUER
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

Mission Locale Cœur de Picardie
60400 NOYON

Tél. 03.44.09.86.30 Fax. 03.44.09.10.33
mlcp@mlcp.org www.MLCP.org

René Balvons
Ducloux

COMPIÈGNE - 4, rue Niepce - Les Tertiales - ZAC de Mercières - 60200 Compiègne
Tél. 03 44 30 50 20 - Fax 03 44 30 50 29 - E-mail : caugant.christian@orange.fr

NOYON - 8 bis, place Saint-Jacques - 60400 Noyon
Tél. 03 44 09 03 19 - Fax 03 44 09 44 37 - E-mail : ch-caugant.noyon@orange.fr

MEMBRE D'UNE ASSOCIATION AGRÉÉE, LE RÈGLEMENT DES HONORAIRES PAR CHÈQUE EST ACCEPTÉ. Siret FR 65 333 506 517 00031

Le 09 Avril 2019

Association Mission Locale Du Noyonnais
Cœur De Picardie
324 Rue Moulin Saint Blaise
60400 NOYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er Janvier 2018 au 31 décembre 2018

SOMMAIRE

Pages

Rapport		1 - 3
Bilan Actif - Passif		4 - 5
Compte de Résultat		6 - 7
Annexe		8 à 22



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Mission Locale Du Noyonnais Cœur de Picardie 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.

Fondement de l'opinion

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.

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 2017 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.

Observation

Nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans l'annexe des comptes annuels (paragraphe 2-Faits majeurs de l'exercice) et concernant la provision pour indemnité de départ en retraite et les fonds dédiés.

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.

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.



Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux sociétaires

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

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 la société 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 le Conseil d'Administration de l'Association.

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 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 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 Compiègne

Le 09 Avril 2019

Christian CAUGANT
Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale d'Amiens

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...	12 845	10 789	2 056	4 252
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres	105 408	93 183	12 225	20 213
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	1 045		1 045	1 045
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	30		30	30
Prêts				
Autres	3 259		3 259	3 259
Total	122 587	103 973	18 614	28 798
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur command				
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres	314 281		314 281	313 994
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	330 549		330 549	91 938
Charges constatées d'avance (3)	15 885		15 885	964
Total	660 715		660 715	406 896
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	783 302	103 973	679 329	435 695
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves	116 541	114 292
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-10 778	2 249
Autres fonds associatifs		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
apports		
legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme		
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
Total	105 763	116 541
PROVISIONS		
Provisions pour risques	124 100	124 100
Provisions pour charges	85 645	
Total	209 745	124 100
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	35 000	
Sur autres ressources		
Total	35 000	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	100 835	286
Emprunts et dettes financières divers (3)	24 000	30 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 221	11 903
Dettes fiscales et sociales	179 765	152 865
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
Total	328 822	195 054
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	679 329	435 695
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	100 835	286
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2018	PE	au 31/12/2017	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)						
Montant net du chiffre d'affaires						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 392 762	96,28	1 422 679	99,30	-29 916	-2,10
Reprises sur prov. et amort, transfert	53 767	3,72	9 667	0,67	44 100	456,20
Cotisations						
Autres produits	4	0,00	298	0,02	-295	-98,82
Total	1 446 533	100,00	1 432 644	100,00	13 889	0,97
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :						
Achats de marchandises						
Variation des stocks						
Achats de matière pre. et autres approv						
Variation des stocks						
Autres achats et charges externes	156 689	10,83	151 292	10,56	5 397	3,57
Impôts, taxes et versements assimilés	68 650	4,75	72 250	5,04	-3 600	-4,98
Salaires et traitements	760 795	52,59	767 992	53,61	-7 197	-0,94
Charges sociales	297 043	20,53	312 917	21,84	-15 873	-5,07
Dotations aux amort. et aux prov.						
- Sur immobilisations : dot. aux amort.	10 184	0,70	8 265	0,58	1 919	23,22
- Sur immobilisations : dot. aux dép.						
- Sur actif circulant : dot. aux dép.						
- pour risques et charges : dot. aux prov						
Subventions accordées par l'associatio						
Autres charges	0	0,00	450	0,03	-449	-99,92
Total	1 293 362	89,41	1 313 166	91,66	-19 804	-1,51
Résultat d'exploitation	153 171	10,59	119 477	8,34	33 694	28,20
Quote-parts de résultat sur op. en commun						
Excédent ou déficit transféré						
Déficit ou excédent transféré						
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés	3	0,00	3	0,00	0	0,96
Reprises sur prov. et dép. transf. de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P.						
Total	3	0,00	3	0,00	0	0,96
Charges financières						
Dotations aux amort. et dép. et prov						
Intérêts et charges assimilées	3 818	0,26	6 211	0,43	-2 393	-38,53
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total	3 818	0,26	6 211	0,43	-2 393	-38,53
Résultat financier	-3 815	-0,26	-6 208	-0,43	2 393	38,55
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) Dont produits concernant les entités liées.						
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.						

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



COMPTE DE RESULTAT (2/2)

	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2018	PE	au 31/12/2017	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT	149 356	10,33	113 270	7,91	36 087	31,86
PRODUITS EXCEPTIONNELS :						
Sur opérations de gestion	208	0,01	600	0,04	-392	-65,40
Sur opérations en capital						
Reprises prov.et dép. et transf de c	124 100	8,58	25 000	1,75	99 100	396,40
Total	124 308	8,59	25 600	1,79	98 708	386,58
CHARGES EXCEPTIONNELLES :						
Sur opérations de gestion	125 342	8,66	12 521	0,87	112 821	901,05
Sur opérations en capital						
Dotations aux amort.et dép. et aux prov	124 100	8,58	124 100	8,66		
Total	249 442	17,24	136 621	9,54	112 821	82,58
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-125 134	-8,65	-111 021	-7,75	-14 113	-12,71
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
SOLDE INTERMEDIAIRE	24 222	1,67	2 249	0,16	21 973	977,16
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Engagements à réaliser sur des ressources affectées	35 000	2,42			35 000	#####
TOTAL DES PRODUITS	1 670 844		1 458 247		112 597	7,72
TOTAL DES CHARGES	1 581 622		1 455 998		125 624	8,63
EXCEDENT OU DEFICIT	-10 778	-0,75	2 249	0,16	-13 027	-579,30
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES						
Produits						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total						
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Total						

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



ANNEXE

- Règles et méthodes comptables
- Faits majeurs de l'exercice
- Nouvelles règles comptables sur les actifs
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Notes sur le Compte de Résultat
- Engagements financiers et autres informations

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2018

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- continuité de l'activité
- 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.



2 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Provision pour risque prud'hommal

La provision reste inchangé.

Provision retraite

Pour la première fois sur cet exercice, l'engagement en matière de retraite est comptabilisé :
L'impact sur l'exercice est de 85 644.79 euros, montant de l'engagement au 31/12/2018.

La part correspondant à la provision qui aurait dû être comptabilisé sur l'exercice précédent a été constaté en charge exceptionnelle pour 92 176.06 euros, une reprise sur l'exercice 2018 a donc été comptabilisé pour 6 531.27 euros.

Fonds dédiés

Pour la première fois sur cet exercice, une provision sur fonds dédiés est constituée suite à un diagnostic de la nouvelle direction.

Ces fonds s'inscrivent dans une démarche approfondie d'analyse de la situation, en lien avec les subventions octroyées par les financeurs, les outils actuels de gestion de l'activité (AZ Projet), afin de mettre en place un diagnostic du paramétrages des outils en lien avec les objectifs, des actions correctives et la formations des acteurs

Cette première dotation est de 35 000 euros.

3 REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles				
des titres de participation				
des autres titres immobilisés et titres de placement				
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles	linéaire	1 à 5 ans				



4 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	12 845			12 845
Immobilisations corporelles.....	114 524		9 116	105 408
Immobilisations financières.....	4 334			4 334
Total.....	131 702		9 116	122 587

Amortissements et dépréciation

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	8 593	2 196		10 789
Immobilisations corporelles.....	94 311	7 988	9 116	93 183
Immobilisations financières.....				
Total.....	102 904	10 184	9 116	103 973

Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	3 259	3 259	
Actif circulant et charges constatées d'avance.....	330 166	330 166	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Créances rattachées à des participations.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	305 027
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

15 885

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise.....				
Réserves.....	114 292	2 249		116 541
Report à nouveau.....			2 249	
Résultat comptable de l'exercice...	2 249			-10 778
Fonds associatifs avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien avec droit de reprise.....				
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme.....				
Provisions réglementées.....				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total.....	116 541	2 249	2 249	106 763



5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Autres réserves :				
- de propre assureur.....	61 093			61 093
- pour projet associatif.....				
- diverses.....	53 200	2 249		55 448
Total (1)	114 292	2 249		116 541
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....	124 100	216 276	130 631	209 745
Total (3)	124 100	216 276	130 631	209 745
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)				
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	238 392	218 525	130 631	326 286
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....		92 176	6 531	
- financières.....				
- exceptionnelles.....		124 100	124 100	



RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF

TABLEAU DU REPORT A NOUVEAU AVANT REPARTITION DU RESULTAT



5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
Subventions					
Mise en conformité outils de gestion				35 000	35 000
Total				35 000	35 000
Apports, dons, legs					
Apports					
Sous-total					
Dons manuels					
Sous-total					
Legs et donations					
Sous-total					
Total					

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE**

	Déficit	Excédent
Résultat comptable de l'exercice	10 777,94	
- dont part du résultat sur gestion propre	10 777,94	
- dont part du résultat sous contrôle des tiers financeurs (détails).....		



5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**Etats des dettes :**

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	100 835	100 835		
Dettes financières diverses	24 000	24 000		
Fournisseurs	24 221	24 221		
Dettes fiscales et sociales	179 765	179 765		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total :	328 822	328 822		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....
Fournisseurs.....
Autres dettes.....

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit
Emprunts et dettes financières diverses
Fournisseurs.....
Dettes fiscales et sociales.....
Autres dettes

	4 709
	102 661

Produits constatés d'avance :

6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Subventions	1 392 762	1 422 679	100,00	100,00
Cotisations				
Dons				
Apports				
Legs et donations				
Prod. liés à des financements réglemen				
Ventes de dons en nature				
Autres prod. de la générosité du public				
Total	1 392 762	1 422 679	100,00	100,00



6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****1. Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Méthode de valorisation

2. Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.

Nature	Valorisation



7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements reçus :

Non recensé

Legs et donations autorisés par l'organisme de tutelle..
 Legs et donations acceptés par les organes
 statutairement compétents.....
 Ressources en nature stockées.....
 Garanties, cautions obtenues.....
 Droit d'usage des locaux
 Autorisation de découvert
 Autres engagements

Engagements donnés :

Non recensé

Avals et cautions.....
 Droit d'usage de locaux concédés par l'association.....
 Autres engagements

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

	Exercice en cours		Exercice précédent	
	Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.
Régimes à prestations définies				
Régimes additifs en droits	85 644			92 176
Régimes chapeaux				
Indemnités de fin de carrière				

Méthodes et hypothèses utilisées :

Méthode des unités de crédit projetées selon des variables économiques et démographiques



7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (suite)**Engagements****de crédit bail :**

Terrains

Constructions

Inst. techn., mat. & out

Autres immo. corp.

Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

AUTRES INFORMATIONS

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...	12 845	10 789	2 056	4 252
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres	105 408	93 183	12 225	20 213
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	1 045		1 045	1 045
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	30		30	30
Prêts				
Autres	3 259		3 259	3 259
Total	122 587	103 973	18 614	28 798
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur command				
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres	314 281		314 281	313 994
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	330 549		330 549	91 938
Charges constatées d'avance (3)	15 885		15 885	964
Total	660 715		660 715	406 896
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	783 302	103 973	679 329	435 695
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves	116 541	114 292
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-10 778	2 249
Autres fonds associatifs		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
apports		
legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme		
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
Total	105 763	116 541
PROVISIONS		
Provisions pour risques	124 100	124 100
Provisions pour charges	85 645	
Total	209 745	124 100
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	35 000	
Sur autres ressources		
Total	35 000	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	100 835	286
Emprunts et dettes financières divers (3)	24 000	30 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 221	11 903
Dettes fiscales et sociales	179 765	152 865
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
Total	328 822	195 054
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	679 329	435 695
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	100 835	286
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



