

**Experts comptables :**

**Sabrina BADUEL GINIOUX**

[sbaduel@innoliance.fr](mailto:sbaduel@innoliance.fr)  
05-99990064-01

**Catherine DELPUECH**

[cdelpuech@innoliance.fr](mailto:cdelpuech@innoliance.fr)  
05-00262337-01

**Christophe BERTRAND**

[cbertrand@innoliance.fr](mailto:cbertrand@innoliance.fr)  
05-00000259-01

**Géraud DELPUECH**

[gdelpuech@innoliance.fr](mailto:gdelpuech@innoliance.fr)  
05-00113113-01

**Pierre TOURRETTE**

[ptourrette@innoliance.fr](mailto:ptourrette@innoliance.fr)  
05-00000759-01

**Commissaires aux comptes :**

**Sabrina BADUEL GINIOUX**

**Catherine DELPUECH**

**Christophe BERTRAND**



**3, rue du 11 Novembre**  
**15000 AURILLAC**  
[accueil@innoliance.fr](mailto:accueil@innoliance.fr)

**Cabinets associés :**

**INNOLIANCE CAUGEÇ**

SARL au capital de 7 622,45 €  
RCS d'Aurillac 338 151 442 00039  
APE 6420Z 05-00262129-01

**INNOLIANCE CBA**

SARL au capital de 96 940 €  
RCS d'Aurillac 343 998 530 00053  
APE 6420Z 05-00262549-01

**INNOLIANCE QUERCY**

SARL au capital de 30 000 €  
RCS de Cahors 499 366 128 00027  
APE 6420Z 19-00003171-01



# Sommaire

<b>Rapport de Présentation</b>	<b>2</b>
<b>Bilan association détaillé</b>	<b>4</b>
<i>ACTIF</i>	4
<i>PASSIF</i>	5
<b>Compte de résultat association détaillé</b>	<b>7</b>
<b>Annexe Légale 2018</b>	<b>10</b>
<b>Synthèse d'Activité 2018</b>	<b>18</b>

**AFAPCA**

# Rapport de présentation

## Rapport de Présentation

### MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

*Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise AFAPCA pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.*

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 21 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	268 914,39	Euros
chiffre d'affaires	396 697,83	Euros
résultat net comptable	32 887,19	Euros

Fait à AURILLAC  
Le 18/03/2019

Signature

Catherine GALERY DELPUECH  
Cabinet INNOLIANCE CAUGEC

**AFAPCA**

## Bilan association détaillé

## Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le <b>31/12/2018</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2017</b> (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Concessions, brevets, droits similaires	<b>20 393,63</b>	<b>1 780,10</b>	<b>18 613,53</b>		<b>18 614</b>
20500000000 Conces. Droits Similaires	20 393,63		20 393,63	467,03	19 927
28050000000 AMDR. CONC. et DROITS SIMIL.		1 780,10	-1 780,10	-467,03	- 1 313
Autres immobilisations corporelles	<b>7 033,19</b>	<b>5 925,08</b>	<b>1 108,11</b>		<b>1 108</b>
21830000000 Mat. bureau et Mat.Informatique	6 304,33		6 304,33	4 706,52	1 598
21831000000 MOBILIER BUREAU POUR TRE	728,86		728,86	728,86	
28183000000 AMORT. MATERIEL DE BUREAU ET IN		5 196,22	-5 196,22	-4 706,52	- 490
28183100000 amort. mobilier bureau tre		728,86	-728,86	-728,86	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>27 426,82</b>	<b>7 705,18</b>	<b>19 721,64</b>		<b>19 722</b>
. Autres	<b>122 541,30</b>		<b>122 541,30</b>	<b>139 569,34</b>	<b>- 17 028</b>
46870000000 DIV PRODUITS A RECEVOIR	122 541,30		122 541,30	139 569,34	- 17 028
Disponibilités	<b>124 803,61</b>		<b>124 803,61</b>	<b>50 147,36</b>	<b>74 656</b>
51200000000 CAISSE EPARGNE	48 384,03		48 384,03	34 841,11	13 543
51202000000 Livret A CE	76 419,58		76 419,58	15 306,25	61 113
Charges constatées d'avance	<b>1 847,84</b>		<b>1 847,84</b>	<b>1 939,74</b>	<b>- 92</b>
48600000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 847,84		1 847,84	1 939,74	- 92
<b>TOTAL (II)</b>	<b>249 192,75</b>		<b>249 192,75</b>	<b>191 656,44</b>	<b>57 536</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>276 619,57</b>	<b>7 705,18</b>	<b>268 914,39</b>	<b>191 656,44</b>	<b>77 258</b>

**Bilan association détaillé(suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2018</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2017</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
. Fonds associatifs sans droit de reprise <i>1020000000 FDS ASS. SANS DROIT DE REP</i>	<b>120 978,35</b> 120 978,35	<b>100 523,41</b> 100 523,41	<b>20 455</b> 20 455
. Résultat de l'exercice	<b>32 887,19</b>	<b>20 454,94</b>	<b>12 432</b>
. Fonds associatifs avec droit de reprise . Apports <i>103400000 FDS ASS AVEC DROIT DE REPR</i>	<b>7 500,00</b> 7 500,00		<b>7 500 00</b> 7 500,00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>161 365,54</b>	<b>120 978,35</b>	<b>40 387</b>
Provisions pour risques et charges <i>1518000000 PROVISIONS POUR RISQUE</i>		<b>6 000,00</b> 6 000,00	<b>- 6 000</b> - 6 000
<b>TOTAL (II)</b>		<b>6 000,00</b>	<b>- 6 000</b>
Emprunts obligataires convertibles <i>1641000000 PRET CAISSE D'EPARGNE</i>	<b>6 466,14</b> 6 466,14		<b>6 466</b> 6 466
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>4010000000 FOURNISSEUR</i> <i>4081000000 FAC NON PARV-FOURNISSEURS</i>	<b>25 124,40</b> 924,38 24 200,02	<b>9 646,61</b> 1 419,90 8 226,71	<b>15 478</b> - 496 15 973
Autres dettes <i>4282000000 Dette Prov. pour Congés à Payer</i> <i>4310000000 URSSAF</i> <i>4370000000 AG2R MUTUELLE SANTE</i> <i>4374000000 AG2R RETRAITE</i> <i>4382000000 Ch. Soc. Dette Congés à payer</i> <i>4674000000 SUBVENTION CONSEIL REGIONAL</i>	<b>41 651,91</b> 4 610,00 25 647,85 1 463,58 7 822,48 2 108,00	<b>36 531,48</b> 4 405,00 16 512,04 1 043,64 4 216,80 1 954,00 8 400,00	<b>5 120</b> 205 9 136 420 3 606 154 - 8 400
Produits constatés d'avance <i>4870000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</i>	<b>34 306,40</b> 34 306,40	<b>18 500,00</b> 18 500,00	<b>15 806</b> 15 806
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>107 548,85</b>	<b>64 678,09</b>	<b>42 871</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>268 914,39</b>	<b>191 656,44</b>	<b>77 258</b>

**AFAPCA**

## Compte de résultat association détaillé

## Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportation	Total	Total		
Production vendue services	<b>396 697,83</b>		<b>396 697,83</b>	<b>295 564,92</b>	<b>101 133</b>	<b>34,22</b>
7060000000 AMSP Prestations				785,00	- 785	-100
7065000000 CD15 Conv. DEFI15 Acc	13 475,00		13 475,00	13 600,00	- 125	-0,92
7080000000 COTISATIONS Participa	305,00		305,00		305	N/S
7080200000 CD15 SIAE - Ingénierie	12 500,00		12 500,00	27 500,00	- 15 000	-54,55
70805100000 CD15 Conv DEFI15 Form	4 400,00		4 400,00	4 003,50	397	9,90
70810000000 CG15 convention activ				2 149,00	- 2 149	-100
70811000000 TUTORAT PEC	3 000,00		3 000,00		3 000	N/S
70820000000 MOBILITE	55 000,00		55 000,00	6 000,00	49 000	816,67
70821000000 IMPACT 15	31 632,72		31 632,72		31 633	N/S
70822000000 CLAUSES	44 000,00		44 000,00		44 000	N/S
70830200000 PLIE conv.PI.F.Parcou	133 087,00		133 087,00	134 200,00	- 1 113	-0,83
70840000000 CAP DETENTE - ACTION	1 050,00		1 050,00	1 500,00	- 450	-30,00
70840700000 Conseil Régional Auve	50 000,00		50 000,00	60 000,00	- 10 000	-16,67
70841100000 DIRECCTE F.D.I.	28 463,20		28 463,20	25 250,00	3 213	12,73
70841200000 CHANTIER ECOLE-SIAE	250,00		250,00	700,00	- 450	-64,29
70860000000 CD15 SANTE Conv. RSA	19 534,91		19 534,91	19 877,42	- 343	-1,72
<b>Montants nets produits d'exp</b>	<b>396 697,83</b>		<b>396 697,83</b>	<b>295 564,92</b>	<b>101 133</b>	<b>34,22</b>

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
	Subventions d'exploitation	<b>2 500,00</b>		
74100000000 MECENAT	2 500,00		2 500	N/S
Autres produits	<b>5 792,18</b>	<b>4 994,45</b>	<b>798</b>	<b>15,97</b>
75100000000 Cotisations individuelles	125,00	1 900,00	- 1 775	-93,42
75120000000 Cotisations annuelle	5 540,00	3 090,00	2 450	79,29
75800000000 Prod. Divers Gestion Courante	127,18	4,45	123	N/S
Reprise de provisions	<b>6 000,00</b>	<b>7 000,00</b>	<b>- 1 000</b>	<b>-14,29</b>
78150000000 REPRISE PROVISIONS/RISQUES	6 000,00	7 000,00	- 1 000	-14,29
Transfert de charges	<b>8 061,21</b>	<b>8 595,34</b>	<b>- 534</b>	<b>-6,21</b>
79162000000 Transfert de charge d'exploita	902,40	2 617,70	- 1 715	-65,53
79164100000 Remb.Indemn.Journ.	5 912,15	5 820,97	91	1,57
79164300000 ASP SERVICE CIVIQUE	1 246,66	156,67	1 090	695,72
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>	<b>22 353,39</b>	<b>20 589,79</b>	<b>1 764</b>	<b>8,57</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>419 051,22</b>	<b>316 154,71</b>	<b>102 897</b>	<b>32,55</b>
Autres achats non stockés	<b>42 010,19</b>	<b>34 146,75</b>	<b>7 863</b>	<b>23,03</b>
60402000000 Impact15	13 227,20		13 227	N/S
60402700000 Conv.DEFI 15 - AURA	19 813,97	27 996,51	- 8 183	-29,23
60408700000 Formation CG15-CD15-BRSA	3 400,00	3 919,50	- 520	-13,25
60408800000 Frais Acc Divers ACTION GROUPE	819,18	1 208,63	- 389	-32,22
60620000000 CARBURANT	1 246,67	388,75	858	220,69
60630000000 Fournit entretien et petit équip	2 216,44	395,12	1 821	460,95
60640000000 fournitures administratives	1 286,73	238,24	1 048	440,10
Services extérieurs	<b>14 103,24</b>	<b>13 609,43</b>	<b>494</b>	<b>3,63</b>
61350000000 Locations mobilières	2 400,54	3 640,56	- 1 240	-34,06
61351000000 Location véhicule	2 185,20	2 857,20	- 672	-23,52
61550000000 Entretien et réparations véhic	1 465,23	156,93	1 308	833,68
61560000000 Ent. rép-maintenance	3 272,60	3 182,49	90	2,83
61600000000 Primes d'assurances	2 568,87	1 763,75	805	45,65
61800000000 Frais de ménage	1 725,00	1 592,80	132	8,30
61810000000 Documentation générale	485,80	415,70	70	16,86
Autres services extérieurs	<b>38 495,22</b>	<b>30 961,78</b>	<b>7 533</b>	<b>24,33</b>
62240000000 frais de formation	1 321,28	958,00	363	37,92
62260000000 Honoraires	7 569,60	7 470,00	100	1,33
62310000000 Annonces - insertion	50,00	50,00		0,00
62360000000 Catalogues et imprimés	1 508,40		1 508	N/S

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
62380000000 Publicités diverses	720,00		720	N/S
62500000000 déplacements	4 468,83	543,25	3 926	722,61
62570000000 Réception	744,19	407,56	337	82,60
62604000000 Frais Postaux	485,70	473,36	12	2,61
62610000000 Abonnement Téléphonique	3 903,16	3 018,05	885	29,33
62700000000 service bancaire	482,16	293,86	188	64,08
62860000000 Prestat.Psy-Doc CG - CD15	17 241,90	17 747,70	- 506	-2,85
Impôts, taxes et versements assimilés	<b>1 710,34</b>	<b>1 596,96</b>	<b>113</b>	<b>7,10</b>
63330000000 Formation continue	1 352,82	1 596,96	- 244	-15,29
63580000000 TAXES DIVERSES	357,52		358	N/S
Salaires et traitements	<b>211 660,38</b>	<b>150 422,09</b>	<b>61 238</b>	<b>40,71</b>
64110000000 Sal. AFAPCA/PLIE	203 444,17	145 116,19	58 328	40,19
64140000000 CPAM I.J.	6 134,04	3 830,11	2 304	60,15
64141000000 Avantages divers	640,00	81,00	559	690,12
64142000000 INDEMNITES DIVERSES	1 237,17	53,79	1 183	N/S
64171000000 Variation prov. Congés Payés	205,00	1 341,00	- 1 136	-84,71
Charges sociales	<b>78 078,83</b>	<b>54 865,38</b>	<b>23 213</b>	<b>42,31</b>
64510000000 Cot.Soc. AFAPCA/PLIE	72 137,98	49 626,22	22 512	45,36
64563000000 Ch. Soc. S/Congés Payés	154,00	539,00	- 385	-71,43
64564000000 AG2R MUTUELLE SANTE	5 173,65	4 174,56	999	23,93
64751000000 Médecine du Travail AFAPCA	613,20	525,60	88	16,67
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	<b>1 802,77</b>	<b>219,37</b>	<b>1 583</b>	<b>721,79</b>
68111000000 Dotation aux amortissements	1 802,77	219,37	1 583	721,79
. Pour risques et charges : dotation aux provisions		<b>6 000,00</b>	<b>- 6 000</b>	<b>-100</b>
68150000000 DOTAT AMORT P/RISQUE ET CHG EX		6 000,00	- 6 000	-100
Autres charges	<b>2,32</b>	<b>4 099,66</b>	<b>- 4 097</b>	<b>-99,94</b>
65800000000 Charges div. gestion courante	2,32	4 099,66	- 4 097	-99,94
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>387 863,29</b>	<b>295 921,42</b>	<b>91 942</b>	<b>31,07</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>31 187,93</b>	<b>20 233,29</b>	<b>10 955</b>	<b>54,14</b>
Autres intérêts et produits assimilés	<b>537,72</b>	<b>929,72</b>	<b>- 392</b>	<b>-42,16</b>
76800000000 Autres produits financiers	537,72	929,72	- 392	-42,16
<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>537,72</b>	<b>929,72</b>	<b>- 392</b>	<b>-42,16</b>
Intérêts et charges assimilées	<b>24,03</b>		<b>24</b>	<b>N/S</b>
66110000000 Intérêts des emprunts	24,03		24	N/S
<b>Total des charges financières (VI)</b>	<b>24,03</b>		<b>24</b>	<b>N/S</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>513,69</b>	<b>929,72</b>	<b>- 416</b>	<b>-44,75</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>31 701,62</b>	<b>21 163,01</b>	<b>10 539</b>	<b>49,80</b>
Sur opérations de gestion	<b>8 400,00</b>	<b>5 080,00</b>	<b>3 320</b>	<b>65,35</b>
77210000000 PRODUITS S/EXERC ANTERIEURS	8 400,00	5 080,00	3 320	65,35
Sur opérations en capital		<b>3 517,50</b>	<b>- 3 518</b>	<b>-100</b>
77800000000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		3 517,50	- 3 518	-100
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>8 400,00</b>	<b>8 597,50</b>	<b>- 198</b>	<b>-2,30</b>
Sur opérations de gestion	<b>7 214,43</b>	<b>9 305,57</b>	<b>- 2 091</b>	<b>-22,47</b>
67200000000 charges exceptionnelles S/Ex. Antérieur	7 214,43	9 305,57	- 2 091	-22,47
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>7 214,43</b>	<b>9 305,57</b>	<b>- 2 091</b>	<b>-22,47</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>1 185,57</b>	<b>-708,07</b>	<b>1 894</b>	<b>267,44</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>427 988,94</b>	<b>325 681,93</b>	<b>102 307</b>	<b>31,41</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>395 101,75</b>	<b>305 226,99</b>	<b>89 875</b>	<b>29,45</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>32 887,19</b>	<b>20 454,94</b>	<b>12 432</b>	<b>60,78</b>
. Mise à disposition gratuite de biens et services	<b>15 000,00</b>	<b>15 000,00</b>		<b>0,00</b>
<b>Total</b>	<b>15 000,00</b>	<b>15 000,00</b>		<b>0,00</b>

**AFAPCA**

## Annexe Légale 2018

## Annexe Légale 2018

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 268 914,39 E

Le résultat de l'exercice dégage un excédent de 32 887,19 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

## Règles et méthodes comptables

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

- 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes:

### **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas d'immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	<b>de 01 à 03 ans</b>
Agencements, aménagements, installations	<b>de 06 à 10 ans</b>
Matériel de bureau et informatique	<b>de 03 à 10 ans</b>
Mobilier	<b>de 05 à 10 ans</b>

### **IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

## **CREANCES ET DETTES**

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

### **Changements de méthode**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

### **Informations complémentaires pour donner une image fidèle**

L'AFAPCA occupe un local mis à disposition par le Conseil Départemental à hauteur de 15 000 euros.

En 2018, les sections analytiques concernant la structure ont été modifiées.

L'Association a fait l'acquisition de matériels informatiques et d'un site internet ; pour cela, elle a emprunté 7 500 euros auprès de la Caisse Epargne et a obtenu un fond avec droit de reprise de 7 500 euros auprès de France Active.

## Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Autres immobilisations incorporelles	467		19 927
Matériel de bureau, informatique, mobilier	5 435		1 598
<b>TOTAL</b>	<b>5 435</b>		<b>1 598</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 902</b>		<b>21 524</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Autres immobilisations incorporelles			20 394	20 394
Matériel de bureau, informatique, mobilier			7 033	7 033
<b>TOTAL</b>			<b>7 033</b>	<b>7 033</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>27 427</b>	<b>27 427</b>

## Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Autres immobilisations incorporelles	467	1 313		1 780
Matériel de bureau, informatique, mobilier	5 435	490		5 925
<b>TOTAL</b>	<b>5 435</b>	<b>490</b>		<b>5 925</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 902</b>	<b>1 803</b>		<b>7 705</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Autres immobilisations incorporelles	1 313				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	490				
<b>TOTAL</b>	<b>490</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 803</b>				

## Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Autres provisions	6 000		6 000	
<b>TOTAL Provisions</b>	<b>6 000</b>		<b>6 000</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 000</b>		<b>6 000</b>	
- d'exploitation			6 000	

## Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Débiteurs divers	122 541	122 541	
Charges constatées d'avance	1 848	1 848	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>124 389</b>	<b>124 389</b>	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
- plus d'un an	6 466	-2 508	8 975	
Fournisseurs et comptes rattachés	25 124	25 124		
Personnel et comptes rattachés	4 610	4 610		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 042	37 042		
Produits constatés d'avance	34 306	34 306		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>107 549</b>	<b>98 574</b>	<b>8 975</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	15 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 034			

**Produits et avoirs à recevoir**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	122 541
<b>TOTAL</b>	<b>122 541</b>

**Charges à payer et avoirs à établir**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 200
Dettes fiscales et sociales	6 718
<b>TOTAL</b>	<b>30 918</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	1 848	34 306
<b>TOTAL</b>	<b>1 848</b>	<b>34 306</b>

**Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés**

A compter de 2014, l'Association a souscrit un contrat d'assurance prenant en charge les indemnités de départ à la retraite.

Au 31/12/2018, le fonds s'élève à 6 113.65 Euros.

Les indemnités de départ à la retraite ne sont pas comptabilisées.

**AFAPCA**

## Synthèse d'Activité 2018

## Synthèse d'Activité 2018

Compte général	Intitulé	Charges	Produits	Résultat
<b>ADMIN AFAPCA (SALAIRES ET CHARGES AFAPCA)</b>				
6333	Formation continue	415,15		-415,15
64101	Sal. G.LONGUECAMP AFAPCA	18 619,20		-18619,2
64114	Sal. P.SAVARIC AFAPCA	38 592,00		-38 592,00
64118	Sal. L CASTANIER AFAPCA	18 272,77		-18 272,77
6414	CPAM I.J.	747,93		-747,93
64142	INDEMNITES DIVERSES	1 237,17		-1 237,17
64171	Variation prov. Congés Payés	205,00		-205,00
645101	Cot.Soc.G.LONGUECAMP	5 249,81		-5 249,81
645108	Cot. Soc. P. SAVARRIC AFAPCA	16 064,09		-16 064,09
645114	Cot. Soc. L. CASTANIER AFAPCA	3 512,38		-3 512,38
64563	Ch. Soc. S/Congés Payés	154,00		-154,00
64564	AG2R MUTUELLE SANTE	1 603,80		-1 603,80
64751	Médecine du Travail AFAPCA	262,80		-262,80
658	Charges div. gestion courante	1,65		-1,65
758	Prod. Divers Gestion Courante		100,16	100,16
791641	Remb.Indemn.Journ.		1 117,74	1 117,74
791643	ASP Service Civique		1 246,66	1 246,66
<b>Total poste ADMIN AFAPCA</b>		<b>104 937,75</b>	<b>2 464,56</b>	<b>-102 473,19</b>
<b>AFAPCA (CHARGES DE FONCTIONNEMENTS AFAPCA)</b>				
6062	CARBURANT	1 246,67		-1 246,67
6063	Fournit entretien et petit équip	2 216,44		-2 216,44
6064	fournitures administratives	1 276,78		-1 276,78
6135	Locations mobilières	2 400,54		-2 400,54
61351	LOCATION VEHICULE	2 185,20		-2 185,20
6155	Entretien et réparations véhicule	1 465,23		-1 465,23
6156	Ent. rép-maintenance	3 272,60		-3 272,60
616	Primes d'assurances	2 078,11		-2 078,11
618	Frais de ménage	1 725,00		-1 725,00
6181	Documentation générale	485,80		-485,80
6224	frais de formation	681,12		-681,12
6226	Honoraires	7 569,60		-7 569,60
6231	Annonces - insertion	50,00		-50,00
6236	CATALOGUES ET IMPRIMES	390,00		-390,00
6238	PUBLICITES DIVERSES	720,00		-720,00
625	déplacements	1 459,79		-1 459,79
6257	Réception	744,19		-744,19
62604	Frais Postaux	485,70		-485,70
6261	Abaonnement téléphonique	3 903,16		-3 903,16
627	service bancaire	482,16		-482,16
6358	TAXES DIVERSES	357,52		-357,52
64141	Avantages divers	370,00		-370,00
658	Charges div. gestion courante	0,67		-0,67
6611	Intérêts des emprunts	24,03		-24,03
68111	Dotation aux amortissements	1 802,77		-1 802,77
741	MECENAT		2 500,00	2 500,00
7512	Cotisations annuelle		5 540,00	5 540,00
758	Prod. Divers Gestion Courante		27,02	27,02

768	Autres produits financiers		537,72	537,72
7721	produits s/exercices antérieurs		8 400,00	8 400,00
79162	Transfert de charge d'exploitation		380,40	380,40
<b>Total poste AFAPCA</b>		<b>37 393,08</b>	<b>17 385,14</b>	<b>-20 007,94</b>
<b>CAP DETENTE (CD15- ACTION GROUPE BRSA)</b>				
604088	Frais Accessoires Divers ACTION GROUPE	819,18		-819,18
616	Primes d'assurances	60,82		-60,82
7084	CAP DETENTE - ACTION GROUPE BRSA		1 050,00	1050
<b>Total poste CAP DETENTE</b>		<b>880,00</b>	<b>1 050,00</b>	<b>170,00</b>
<b>CLAUSE (CLAUSES SOCIALES)</b>				
6224	frais de formation	590,00		-590
6236	CATALOGUES ET IMPRIMES	143,40		-143,4
625	déplacements	1 478,80		-1478,8
6333	Formation continue	243,44		-243,44
64113	Sal. L. VIERS AFAPCA	24 342,78		-24342,78
645113	Cot. Soc. L. VIERS AFAPCA	9 394,46		-9394,46
64564	AG2R MUTUELLE SANTE	445,50		-445,5
64751	Médecine du Travail AFAPCA	87,60		-87,6
70822	CLAUSES		44 000,00	44000
79162	Transfert de charge d'exploitation		522,00	522
<b>Total poste CLAUSE</b>		<b>36 725,98</b>	<b>44 522,00</b>	<b>7 796,02</b>
<b>CONV SANTE (CD15 - Prestations Médecins Psychologues)</b>				
6286	Prestations Psycho - CD 15	17 241,90		-17 241,90
7086	CD 15 SANTE Conv. RSA Vacations		19 534,91	19 534,91
<b>Total poste CONV SANTE</b>		<b>17 241,90</b>	<b>19 534,91</b>	<b>2 293,01</b>
<b>DEFI15 - AURA (DEFI CANTAL AURA - Formation CUI CAE)</b>				
604027	Conv.DEFI 15 - AURA	19 813,97		-19813,97
616	Primes d'assurances	30,96		-30,96
6236	CATALOGUES ET IMPRIMES	144,90		-144,9
625	déplacements	232,66		-232,66
6333	Formation continue	8,51		-8,51
64117	Sal. M. VIALLE AFAPCA	851,54		-851,54
645117	Cot. Soc. M. VIALLE AFAPCA	292,09		-292,09
708407	Conseil Régional Auvergne Rhone Alpes		50 000,00	50000
<b>Total poste DEFI15 - AURA</b>		<b>21 374,63</b>	<b>50 000,00</b>	<b>28 625,37</b>
<b>DEFI15 - BRSA (DEFI CANTAL CD15 - Formations CUI CAE)</b>				
604087	Conv.DEFI 15 - CD15 - BRSA	3 400,00		-3400
616	Primes d'assurances	30,95		-30,95
6236	CATALOGUES ET IMPRIMES	144,90		-144,9
625	déplacements	134,12		-134,12
6333	Formation continue	5,68		-5,68
64117	Sal. M. VIALLE AFAPCA	567,69		-567,69
645117	Cot. Soc. M. VIALLE AFAPCA	194,72		-194,72
7065	CD15 Conv.DEFI 15 Accompagnement CUI CAE BRSA		13 475,00	13475
708051	CD15 Conv.DEFI 15 Formation CUI CAE BRSA		4 400,00	4400
<b>Total poste DEFI15 - BRSA</b>		<b>4 478,06</b>	<b>17 875,00</b>	<b>13 396,94</b>
<b>DEFI15 - SIAE (DEFI CANTAL SIAE - Ingenierie de formation CDDI)</b>				

625	déplacements	173,15		-173,15
6333	Formation continue	14,19		-14,19
64117	Sal. M. VIALLE AFAPCA	1 419,22		-1419,22
645117	Cot. Soc. M. VIALLE AFAPCA	486,79		-486,79
70802	CD15 SIAE - Ingénierie de formation		12 500,00	12500
708411	DIRECCTE - F.D.I.		28 463,20	28463,2
708412	CHANTIER ECOLE - SIAE		250,00	250
<b>Total poste DEF115 - SIAE</b>		<b>2 093,35</b>	<b>41 213,20</b>	<b>39 119,85</b>
<b>IMPACT 15 (DISPOSITIF IMPACT CANTAL)</b>				
60402	IMPACT 15	13 227,20		-13227,2
6236	CATALOGUES ET IMPRIMES	341,40		-341,4
625	déplacements	496,72		-496,72
6333	Formation continue	35,73		-35,73
64116	Sal V. GUILLEM AFAPCA	3 573,10		-3573,1
645116	Cot. Soc. V. GUILLEM AFAPCA	1 379,39		-1379,39
64564	AG2R MUTUELLE SANTE	62,37		-62,37
708	COTISATIONS Participants IMPACT 15		305,00	305
70821	IMPACT 15		31 632,72	31632,72
751	Cotisation individuelle		125,00	125
<b>Total poste IMPACT 15</b>		<b>19 115,91</b>	<b>32 062,72</b>	<b>12 946,81</b>
<b>MOBILITE (PLATEFORME DE MOBILITE)</b>				
6236	CATALOGUES ET IMPRIMES	279,00		-279
625	déplacements	401,93		-401,93
6333	Formation continue	142,92		-142,92
64116	Sal V. GUILLEM AFAPCA	14 292,36		-14292,36
645116	Cot. Soc. V. GUILLEM AFAPCA	5 517,64		-5517,64
64564	AG2R MUTUELLE SANTE	249,48		-249,48
7082	MOBILITE		55 000,00	55000
<b>Total poste MOBILITE</b>		<b>20 883,33</b>	<b>55 000,00</b>	<b>34 116,67</b>
<b>PLIE (Plate-Forme de Parcours participant PLIE-CABA)</b>				
6064	fournitures administratives	9,95		-9,95
616	Primes d'assurances	368,03		-368,03
6224	frais de formation	50,16		-50,16
6236	CATALOGUES ET IMPRIMES	64,80		-64,8
625	déplacements	91,66		-91,66
6333	Formation continue	487,20		-487,2
641	Sal.C.BODART(PLIE)	30 577,49		-30577,49
64112	Sal. M. DUCAMIN (PLIE)	26 208,00		-26208
64115	Sal E. YACOUBI-FRAYSSE (PLIE)	19 198,02		-19198,02
64119	Sal. S. MARONNE (PLIE)	6 930,00		-6930
6414	CPAM I.J.	5 386,11		-5386,11
64141	Avantages divers	270,00		-270
645102	Cot. Soc. M. DUCAMIN (PLIE)	9 367,91		-9367,91
645115	Cot. Soc. E. YACOUBI-FRAYSSE (PLIE)	6 571,32		-6571,32
645119	Cot. Soc. S. MARONNE (PLIE)	2 713,77		-2713,77
64513PLIE	Cot. Soc. C. BODART	11 393,61		-11393,61
64564	AG2R MUTUELLE SANTE	2 812,50		-2812,5
64752	Médecine du Travail PLIE	262,80		-262,8
672	charges exceptionnelles S/Ex. Antérieur	7 214,43		-7214,43
708302	PLIE Conv.Plateforme Parcours Participant		133 087,00	133087
7815	REPRISE PROVISIONS/RISQUES		6 000,00	6000
791641	Remb.Indemn.Journ.		4 794,41	4794,41

		<b>Total poste PLIE</b>	<b>129 977,76</b>	<b>143 881,41</b>
				<b>13 903,65</b>
<b>TUTORAT (TUTORAT PEC)</b>				
70811	TUTORAT PEC		3 000,00	3 000,00
		<b>Total poste TUTORAT</b>	<b>3 000,00</b>	<b>3 000,00</b>
<b>Total Produits</b>			<b>427 988,94</b>	<b>427 988,94</b>
<b>Total Charges</b>			<b>395 101,75</b>	<b>-395 101,75</b>
		<b>Excédent 2018</b>		<b>32 887,19</b>

En 2018, les salaires administratifs de la structure sont enregistrés dans le poste analytique "ADMIN AFAPCA". Ils n'ont pas fait l'objet d'une ventilation analytique par secteur mais cela nous permet de constater le coût global nécessaire pour les diverses actions.

De plus, les charges de fonctionnement ont, elles aussi, subi une modification : elles sont inscrites dans le poste analytique "AFAPCA" afin de permettre une meilleure lisibilité.

Les actions "CLAUSES", "DEFI15", "IMPACT 15" et "MOBILITE" sont impactées par le coût salarial réel.

La part forfaitaire des dépenses indirectes indexée aux dossiers FSE (PLIE : 15%) est incluse dans les dépenses des salaires dans le secteur "ADMIN AFAPCA".