

DOCUMENTS COMPTABLES



ASSD AIVS - LE TOIT
ASSOCIATION
454 RUE JEAN JAURES

83000 TOULON
Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL EXPERTISE
4 Rue Georges SIMENON
Le Centre Europe Immeuble Le Palatin
83400 HYERES
04.94.12.69.30

ASSD AIVS - LE TOIT
454 RUE JEAN JAURES

83000 TOULON

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
COMPTES ANNUELS	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Annexe	p. 9
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	p. 24

FIDUCIAL EXPERTISE
4 Rue Georges SIMENON
Le Centre Europe Immeuble Le Palatin
83400 HYERES
04.94.12.69.30

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

ASSD AIVS - LE TOIT

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018, qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	333 595,39	euros
- Produits d'exploitation	422 904,07	euros
- Excédent :	13 163,00	euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 1er septembre 2016.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A HYERES
Le 03/04/2019

Pour FIDUCIAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable

STRATE Eric
Directeur d'agence

ASSD AIVS - LE TOIT
454 RUE JEAN JAURES

83000 TOULON

COMPTES ANNUELS

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

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

	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 ...	2 308	2 308	0	0
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres	38 027	38 027		416
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	4 047		4 047	4 023
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	2 311		2 311	3 067
Total	46 693	40 335	6 358	7 507
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	1 049		1 049	
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres	48 757		48 757	23 861
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	273 126		273 126	300 691
Charges constatées d'avance (3)	4 305		4 305	4 685
Total	327 237		327 237	329 237
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	373 930	40 335	333 595	336 744
(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	17 941	17 941
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves	110 520	112 966
Report à nouveau		20 273
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	13 163	-22 719
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	141 625	128 462
PROVISIONS		
Provisions pour risques	28 389	23 798
Provisions pour charges		
Total	28 389	23 798
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
Total		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		350
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 921	12 777
Dettes fiscales et sociales	78 021	98 377
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	850	850
Autres dettes	71 789	72 131
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
Total	163 581	184 484
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	333 595	336 744
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(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)	109 113	25,80	97 969	23,94	11 144	11,38
Montant net du chiffre d'affaires	109 113	25,80	97 969	23,94	11 144	11,38
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	307 636	72,74	304 500	74,41	3 136	1,03
Reprises sur prov. et amort, transfer	4 180	0,99	4 832	1,18	-652	-13,50
Cotisations						
Autres produits	1 976	0,47	1 917	0,47	59	3,06
Total	422 904	100,00	409 218	100,00	13 687	3,34
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	81 735	19,33	80 283	19,62	1 452	1,81
Impôts, taxes et versements assimilés	14 132	3,34	13 532	3,31	600	4,43
Salaires et traitements	216 182	51,12	236 563	57,81	-20 381	-8,62
Charges sociales	94 423	22,33	101 274	24,75	-6 851	-6,76
Dotations aux amort. et aux prov.						
- Sur immobilisations : dot. aux amort.	416	0,10	2 589	0,63	-2 173	-83,92
- Sur immobilisations : dot. aux dép.						
- Sur actif circulant : dot. aux dép.						
- pour risques et charges : dot. aux prov	4 591	1,09			4 591	#####
Subventions accordées par l'associatio						
Autres charges	101	0,02	71	0,02	30	42,25
Total	411 580	97,32	434 312	106,13	-22 732	-5,23
Résultat d'exploitation	11 324	2,68	-25 095	-6,13	36 419	145,12
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	1 900	0,45	2 729	0,67	-828	-30,35
Reprises sur prov. et dép. transf de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P						
Total	1 900	0,45	2 729	0,67	-828	-30,35
Charges financières						
Dotations aux amort. et dép. et prov						
Intérêts et charges assimilées	1	0,00	38	0,01	-37	-97,12
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total	1	0,00	38	0,01	-37	-97,12
Résultat financier	1 899	0,45	2 691	0,66	-791	-29,41
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

	du 01/01/2018 au 31/12/2018	% PE	du 01/01/2017 au 31/12/2017	% PE	Var. en val. annuelle	
					en euros	%
RESULTAT COURANT	13 223	3,13	-22 404	-5,47	35 627	159,02
PRODUITS EXCEPTIONNELS :						
Sur opérations de gestion			300	0,07	-300	-100,00
Sur opérations en capital						
Reprises prov.et dép. et transf de c						
Total			300	0,07	-300	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES :						
Sur opérations de gestion	60	0,01	615	0,15	-555	-90,24
Sur opérations en capital						
Dotations aux amort.et dép. et aux prov						
Total	60	0,01	615	0,15	-555	-90,24
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-60	-0,01	-315	-0,08	255	80,95
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
SOLDE INTERMEDIAIRE	13 163	3,11	-22 719	-5,55	35 882	157,94
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Engagements à réaliser sur des ressources affectées						
TOTAL DES PRODUITS	424 804		412 246		12 558	3,05
TOTAL DES CHARGES	411 641		434 965		-23 324	-5,36
EXCEDENT OU DEFICIT	13 163	3,11	-22 719	-5,55	35 882	157,94
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**

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

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 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.

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	L	20				
Autres immobilisations corporelles	L	20				

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.....	2 308			2 308
Immobilisations corporelles.....	38 027			38 027
Immobilisations financières.....	7 090	30	762	6 358
Total.....	47 425	30	762	46 693

Amortissements et dépréciation

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	2 308			2 308
Immobilisations corporelles.....	37 610	416		38 027
Immobilisations financières.....				
Total.....	39 919	416		40 335

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.....	2 311	2 311	
Actif circulant et charges constatées d'avance.....	53 062	53 062	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Créances rattachées à des participations.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	2 877
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

4 305

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.....	17 941			17 941
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise.....				
Réserves.....	112 966		2 446	110 520
Report à nouveau.....	20 273	22 719	20 273	
Résultat comptable de l'exercice...	-22 719			13 163
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.....	128 462	22 719	22 719	141 625

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.....				
- pour projet associatif.....				
- diverses.....	112 966		2 446	110 520
Total (1)	112 966		2 446	110 520
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.....	23 798	4 591		28 389
Total (3)	23 798	4 591		28 389
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)	136 764	4 591	2 446	138 910
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....		4 591		
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF

Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions		A la clôture
			Consommation par affectation du résultat	Consommation par investissement transfert vers le cpte 1027	
Total					

TABLEAU DU REPORT A NOUVEAU AVANT REPARTITION DU RESULTAT

Nature du report à nouveau

Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :

- à l'exercice.....
- aux exercices ultérieurs.....

Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs.....

Report à nouveau gestion propre.....

Solde

Débiteur	Créditeur

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					
Total					
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		13 163,00
- dont part du résultat sur gestion propre		13 163,00
- 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				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	12 921	12 921		
Dettes fiscales et sociales	78 021	78 021		
Dettes sur immobilisations	850	850		
Autres dettes	71 789	71 789		
Produits constatés d'avance				
Total :	163 581	163 581		

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.....	8 985
Dettes fiscales et sociales.....	45 590
Autres dettes	

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
HONORAIRES	109 113	97 969	26,11	24,27
SUBVENTIONS	307 636	304 500	73,62	75,43
COTISATIONS	1 100	1 200	0,26	0,30
Total	417 849	403 669	100,00	100,00

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	307 636	304 500	99,64	99,61
Cotisations	1 100	1 200	0,36	0,39
Dons				
Apports				
Legs et donations				
Prod. liés à des financements réglemen				
Ventes de dons en nature				
Autres prod. de la générosité du public				
Total	308 736	305 700	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				
Régimes chapeaux				
Indemnités de fin de carrière	28 389		23 798	23 798

Méthodes et hypothèses utilisées :

méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme)

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

ASSD AIVS - LE TOIT
454 RUE JEAN JAURES

83000 TOULON

**DETAILS
DES COMPTES ANNUELS**

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

	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 ...	2 308	2 308	0	0
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
218100 INSTALL.AGENC.AMENAG.DIVER	5 812		5 812	5 812
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	16 977		16 977	16 977
218310 MAT.BUREAU ET INFORMATIQUE	9 756		9 756	9 756
218400 MOBILIER	5 482		5 482	5 482
281810 AMORT.INST.AGENC.AMENAG.DI		5 812	-5 812	-5 812
281820 AMORT.MATERIEL DE TRANSPO		16 977	-16 977	-16 561
281831 AMORTS MAT.BUREAU ET INFO		9 756	-9 756	-9 756
281840 AMORT.MOBILIER		5 482	-5 482	-5 482
Autres	38 027	38 027		416
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
261000 TITRES DE PARTICIPATION	15		15	15
261700 TITRES DE SOCIETES SOCAF	480		480	480
261800 TITRES SOCAF	3 552		3 552	3 528
Participations	4 047		4 047	4 023
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
275503 CAUTION MACH A AFFRANCHIR	229		229	229
275504 CAUTION LOYER DRAGUIGNAN				762
275505 CAUTION ESCOTA BADGE	30		30	30
275506 DEPOT GARANTIE JEAN JAURES	1 700		1 700	1 700

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
276100 CREANCES DIVERSES IMMOBILI	352		352	346
Autres	2 311		2 311	3 067
Total	46 693	40 335	6 358	7 507
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières,approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
409100 AVOIRS A RECEVOIR	1 049		1 049	
Avances & acomptes versés sur command	1 049		1 049	
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
438700 ORGANISMES SOCIAUX PROD.A	2 777		2 777	
467007 AVANCE PROPRIETAIRES	437		437	437
467120 SOCAF EXCEDENT/VALEUR PAR	82		82	165
468710 COTISATIONS A RECEVOIR	100		100	100
441710 SUBV CONSEIL GENERAL	44 000		44 000	20 000
401000 FOURNISSEURS	1 361		1 361	3 160
Autres	48 757		48 757	23 861
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
531100 CAISSE TOULON	132		132	47
531200 CAISSE DRAGUIGNAN	109		109	93
512104 CREDIT MUTUEL -0640	63 894		63 894	59 535
512105 CREDIT MUTUEL - 3140	27 271		27 271	41 995
512106 C.M. 641 GEST.LOY ST RAPH	7 856		7 856	12 557
512108 C M : LIVRET BLEU 160	173 865		173 865	154 553
512120 BON PROG 1139				30 000
518700 INTERETS COURUS A RECEVOIR				1 911
Disponibilités	273 126		273 126	300 691
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN	4 305		4 305	4 685
Charges constatées d'avance (3)	4 305		4 305	4 685
Total	327 237		327 237	329 237
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	373 930	40 335	333 595	336 744

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
(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				

	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
102600 SUBV D'INV AFFECTEE BIENS RENO	17 941	17 941
Fonds associatif sans droit de reprise	17 941	17 941
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
106881 RESERVES-RISQUE LICENCIEMENT	110 520	112 966
Réserves	110 520	112 966
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR		20 273
Report à nouveau		20 273
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	13 163	-22 719
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	141 625	128 462
PROVISIONS		
151801 PROV / RISQUE-DEPART RETRAITE	28 389	23 798
Provisions pour risques	28 389	23 798
Provisions pour charges		
Total	28 389	23 798
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
Total		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
164400 PRET 29423106		350
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		350

	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
401000 FOURNISSEURS	3 936	2 601
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	8 985	10 176
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 921	12 777
421012 SALAIRES DECEMBRE	741	
431000 URSSAF	18 028	39 352
437200 MUTUELLES	3 125	493
437210 GAN VIE	1 114	626
437300 CAISSE RETRAITE ET PREVOYANCE	7 685	8 082
437800 TR	-677	-988
437820 UPV	298	354
428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER	30 033	32 036
428600 PERS. AUTRES CHARGES A PAYER	1 937	
438600 AUTRES CH. SOCIALES A PAYER	1 427	1 374
438690 PROV/CHARGES CONGES PAYES	12 013	14 524
447100 TAXE SUR LES SALAIRES	2 118	2 331
448600 ETAT-CHARGES A PAYER	180	192
Dettes fiscales et sociales	78 021	98 377
404100 FOURNISSEURS, ACHAT D'IMMO.	850	850
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	850	850
467000 AUTRES COMPTES DEBIT.CREDIT.	71 750	72 091
467130 DIVERS-REM CHQ NE CONCERNE PAS	39	39
Autres dettes	71 789	72 131
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
Total	163 581	184 484
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	333 595	336 744
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

	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						
706110 HONORAIRES GESTION T	59 527	14,08	57 913	14,15	1 615	2,79
706111 HONORAIRES GESTION D	27 145	6,42	22 428	5,48	4 717	21,03
706120 HONOR. TRANSACTION T	10 386	2,46	10 975	2,68	-589	-5,37
706121 HONOR. TRANSACTION D	12 054	2,85	6 653	1,63	5 401	81,18
Production vendue (biens et services)	109 113	25,80	97 969	23,94	11 144	11,38
Montant net du chiffre d'affaires	109 113	25,80	97 969	23,94	11 144	11,38
Production stockée						
Production immobilisée						
741840 SUBVENTION ETAT O	43 818	10,36	42 250	10,32	1 568	3,71
741841 SUBVENTION ETAT E	43 818	10,36	42 250	10,32	1 568	3,71
741860 SUBVENTION CONSEIL GEN	110 000	26,01	110 000	26,88		
741861 SUBVENTION CONSEIL GEN	110 000	26,01	110 000	26,88		
Subventions d'exploitation	307 636	72,74	304 500	74,41	3 136	1,03
781501 REP/DOT POUR RISQUE RET			4 832	1,18	-4 832	-100,00
791000 TRANSFERT CHARGES EXPL	2 674	0,63			2 674	#####
791001 TRANSFERT DE CHARGES D	1 506	0,36			1 506	#####
Reprises sur prov. et amort, transfer	4 180	0,99	4 832	1,18	-652	-13,50
Cotisations						
758000 PRODUITS DE GESTION COU	876	0,21	717	0,18	159	22,14
758103 COTISATIONS MEMBRES	1 100	0,26	1 200	0,29	-100	-8,33
Autres produits	1 976	0,47	1 917	0,47	59	3,06
Total	422 904	100,00	409 218	100,00	13 687	3,34
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :						
Achats de marchandises						
Variation des stocks						
Achats de matière pre. et autres approv						
Variation des stocks						
606101 EAU DRAGUIGNAN	-29	-0,01	71	0,02	-100	-140,72
606102 EAU TOULON	170	0,04	155	0,04	15	9,91
606104 CARBURANTS TOULON	1 400	0,33	739	0,18	661	89,40
606105 CARBURANTS D+SR	631	0,15	1 047	0,26	-416	-39,74
606110 ELECTRICITE T	991	0,23	1 092	0,27	-101	-9,22
606111 EDF D+SR			606	0,15	-606	-100,00
606300 FOURN. ENTR.. ET PT. O	721	0,17	559	0,14	162	29,01
606301 FOUR ENT PET EQUIPS D/SR	49	0,01	97	0,02	-48	-49,72
606400 FOURNIT. ADMINISTRATIVES	1 340	0,32	723	0,18	617	85,45
606401 FOURNITURES ADMI. D+SR	948	0,22	955	0,23	-8	-0,79
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES T	12 050	2,85	11 977	2,93	74	0,61
613210 PARKING T	1 008	0,24	985	0,24	23	2,37
613212 LOYER DRAGUIGNAN	2 085	0,49	3 396	0,83	-1 312	-38,63

	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2018	PE	au 31/12/2017	PE	en euros	%
613500 LOCATIONS MOBILIERES T	701	0,17	701	0,17		
613501 LOCATIONS MOBILIERES D	630	0,15	630	0,15		
613510 LOC MACH A AFFRANCHIR T	463	0,11	166	0,04	296	178,11
613520 PHOTOCOP CANON IRC1028	4 347	1,03	3 600	0,88	747	20,74
614000 CHARGES LOCATIVES T	600	0,14	600	0,15		
614100 CHARGES LOCATIVES D	632	0,15	263	0,06	369	140,01
615200 ENTRETIEN IMMOBILIER T	3 498	0,83	3 107	0,76	390	12,56
615201 ENTRETIEN IMMOBILIER D			225	0,05	-225	-100,00
615520 ENTR MAT TRANSP. RENAUL	1 531	0,36	109	0,03	1 423	#####
615521 ENTR MAT TRANSP. TWINGO	77	0,02	1 125	0,27	-1 048	-93,11
615600 MAINTENANCE T	2 641	0,62	1 766	0,43	875	49,58
615601 MAINTENANCE D+SR	1 627	0,38	4 772	1,17	-3 145	-65,90
616000 ASSURANCES T	2 978	0,70	2 671	0,65	307	11,51
616001 ASSURANCES SR/D	1 706	0,40	1 708	0,42	-1	-0,07
616002 ASS. PACK SERVICES SIMPLI	19	0,00			19	#####
618100 DOCUMENTATION OUEST	465	0,11	593	0,14	-127	-21,50
618101 DOCUMENTATION EST VAR	465	0,11	593	0,14	-127	-21,50
622610 COMMISS CPTES OUEST	2 563	0,61	2 563	0,63		
622611 COMMISS CPTES EST	2 563	0,61	2 563	0,63		
622620 FIDUCIAL EXPERTISE T	2 826	0,67	2 535	0,62	291	11,47
622621 FIDUCIAL EXPERTISE D+SR	2 826	0,67	2 535	0,62	291	11,47
622630 FIDUCIAL CONSULTING T	3 312	0,78	3 229	0,79	83	2,58
622631 FIDUCIAL CONSULTING D+S	3 312	0,78	3 229	0,79	83	2,58
622700 FRAIS D'ACTES & DE CONTE	50	0,01	100	0,02	-50	-50,00
623100 ANNONCES ET INSERTIONS			300	0,07	-300	-100,00
623810 DIVERS(POURBOIRES,DONS	50	0,01	50	0,01		
625130 DEPLACTS DIVERS TOULON	789	0,19	729	0,18	60	8,17
625131 DEPLACTS DIVERS ST RAPH	617	0,15	728	0,18	-111	-15,29
625140 FRAIS TRANSPORT SALARIE	438	0,10	392	0,10	47	11,94
625141 FRAIS DE TRANSPORT EST	156	0,04	357	0,09	-200	-56,18
625600 MISSIONS T	426	0,10	536	0,13	-110	-20,51
625601 MISSIONS RECEPTIONS SR/	57	0,01	134	0,03	-77	-57,75
626100 TELEPHONE T	3 266	0,77	2 924	0,71	342	11,69
626101 TELEPHONE ST RAPHAEL	214	0,05			214	#####
626102 TELEPHONE DRAGUIGNAN	2 524	0,60	2 710	0,66	-186	-6,87
626120 SFR T	161	0,04	122	0,03	40	32,82
626121 SFR SR/D	161	0,04	122	0,03	40	32,81
626200 LA POSTE T	3 948	0,93	4 359	1,07	-411	-9,44
626201 LA POSTE SR+D	15	0,00	168	0,04	-152	-90,87
627500 FRAIS BANCAIRES	1 566	0,37	1 405	0,34	160	11,39
628100 COTISATIONS T	1 249	0,30	1 278	0,31	-28	-2,21
628101 COTISATIONS EST	1 249	0,30	1 278	0,31	-28	-2,21
628110 COTISATIONS SOCAF O	429	0,10	429	0,10		
628111 COTISATIONS SOCAF E	429	0,10	429	0,10		
628200 FRAIS DE FORMATION T	1 617	0,38	25	0,01	1 592	#####
628201 FRAIS DE FORMATION D+SR	1 175	0,28	25	0,01	1 150	#####
Autres achats et charges externes	81 735	19,33	80 283	19,62	1 452	1,81
631100 TAXE / SALAIRES T	1 328	0,31	1 387	0,34	-59	-4,27
631101 TAXE/SALAIRES EST	790	0,19	944	0,23	-154	-16,29
631800 TAXE/SAL-PROV CPS OUEST	-8	-0,00	8	0,00	-16	-200,00

	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2018	PE	au 31/12/2017	PE	en euros	%
631801 TAXE/SAL-PROV CPS EST	-4	-0,00	-6	-0,00	2	33,33
633300 FORMATION PROF OUEST	746	0,18	784	0,19	-38	-4,86
633301 FORMATION PROF EST	444	0,10	357	0,09	86	24,21
635200 TVA NON RECUPERABLE OU	5 278	1,25	5 029	1,23	249	4,96
635201 TVA NON RECUPERABLE ES	5 278	1,25	5 029	1,23	249	4,96
635800 AUTRES DROITS	280	0,07			280	#####
Impôts, taxes et versements assimilés	14 132	3,34	13 532	3,31	600	4,43
641100 SALAIRES BRUTS OUEST	135 569	32,06	133 171	32,54	2 399	1,80
641101 SALAIRES BRUTS EST	80 679	19,08	90 636	22,15	-9 957	-10,99
641102 PRIMES TOULON	1 223	0,29			1 223	#####
641103 PRIMES D/SR A VERSER	714	0,17			714	#####
641200 CONGES PAYES T	-1 321	-0,31	1 358	0,33	-2 679	-197,28
641201 PROV CONGES PAYES EST	-682	-0,16	-951	-0,23	269	28,29
641400 INDEMNITES & AVANTAGES			12 350	3,02	-12 350	-100,00
Salaires et traitements	216 182	51,12	236 563	57,81	-20 381	-8,62
645100 URSSAF T	37 001	8,75	38 702	9,46	-1 701	-4,40
645101 URSSAF EST VAR	29 582	6,99	32 905	8,04	-3 323	-10,10
645300 RETRAITE MEDERIC OUEST	7 842	1,85	7 905	1,93	-63	-0,80
645301 RETRAITE MEDERIC EST	6 816	1,61	7 109	1,74	-294	-4,13
645330 GAN VIE OUEST	892	0,21	1 057	0,26	-165	-15,60
645331 GAN VIE EST	980	0,23	876	0,21	104	11,84
645340 MUTUELLE OUEST	3 895	0,92	3 893	0,95	1	0,03
645341 MUTUELLE EST	2 266	0,54	2 356	0,58	-90	-3,80
645800 UPV OUEST	719	0,17	769	0,19	-49	-6,41
645801 UPV EST	300	0,07	351	0,09	-50	-14,30
645890 PROV /CHGS CPS OUEST	-1 785	-0,42	500	0,12	-2 285	-457,00
645891 PROV/CH CPS EST	-726	-0,17	-675	-0,16	-51	-7,56
647500 MEDECINE DU TRAVAIL OUE	493	0,12	507	0,12	-14	-2,79
647501 MEDECINE DU TRAVAIL EST	335	0,08	224	0,05	111	49,77
648000 FRAIS CHQ DEJEUNER OUE	2 907	0,69	2 398	0,59	509	21,21
648001 FRAIS CHQ DEJEUNER EST	2 907	0,69	2 398	0,59	509	21,21
Charges sociales	94 423	22,33	101 274	24,75	-6 851	-6,76
Dotations aux amort. et aux prov.						
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR	416	0,10	2 589	0,63	-2 173	-83,92
- Sur immobilisations : dot. aux amort.	416	0,10	2 589	0,63	-2 173	-83,92
- Sur immobilisations : dot. aux dép.						
- Sur actif circulant : dot. aux dép.						
681501 DOT PROV POUR RISQUE R	4 591	1,09			4 591	#####
- pour risques et charges : dot. aux prov	4 591	1,09			4 591	#####
Subventions accordées par l'associatio						
658000 CHARGES DIVERSES GESTI	101	0,02	71	0,02	30	42,25
Autres charges	101	0,02	71	0,02	30	42,25
Total	411 580	97,32	434 312	106,13	-22 732	-5,23
Résultat d'exploitation	11 324	2,68	-25 095	-6,13	36 419	145,12

	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2018	PE	au 31/12/2017	PE	en euros	%
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						
768103 INTERETS BANCAIRES	1 900	0,45	2 729	0,67	-828	-30,35
Autres intérêts et produits assimilés	1 900	0,45	2 729	0,67	-828	-30,35
Reprises sur prov. et dép. transf. de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P.						
Total	1 900	0,45	2 729	0,67	-828	-30,35
Charges financières						
Dotations aux amort. et dép. et prov.						
661160 INTERETS EMPRUNTS T	1	0,00	38	0,01	-37	-97,12
Intérêts et charges assimilées	1	0,00	38	0,01	-37	-97,12
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total	1	0,00	38	0,01	-37	-97,12
Résultat financier	1 899	0,45	2 691	0,66	-791	-29,41
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.						

	du au	01/01/2018 31/12/2018	% PE	du au	01/01/2017 31/12/2017	% PE	Var. en val. annuelle	
							en euros	%
RESULTAT COURANT		13 223	3,13		-22 404	-5,47	35 627	159,02
PRODUITS EXCEPTIONNELS :								
771800 AUTRES PRODUITS EXCEPTI					300	0,07	-300	-100,00
Sur opérations de gestion					300	0,07	-300	-100,00
Sur opérations en capital								
Reprises prov.et dép. et transf de c								
Total					300	0,07	-300	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES :								
671200 PENALITES,AMENDES FISC.&					495	0,12	-495	-100,00
671800 AUTRES CHARGES EXCEPT.		60	0,01		120	0,03	-60	-50,00
Sur opérations de gestion		60	0,01		615	0,15	-555	-90,24
Sur opérations en capital								
Dotations aux amort.et dép. et aux prov								
Total		60	0,01		615	0,15	-555	-90,24
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-60	-0,01		-315	-0,08	255	80,95
Participation des salariés aux résultats								
Impôts sur les bénéfices								
SOLDE INTERMEDIAIRE		13 163	3,11		-22 719	-5,55	35 882	157,94
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Engagements à réaliser sur des ressources affectées								
TOTAL DES PRODUITS		424 804			412 246		12 558	3,05
TOTAL DES CHARGES		411 641			434 965		-23 324	-5,36
EXCEDENT OU DEFICIT		13 163	3,11		-22 719	-5,55	35 882	157,94

	du au	01/01/2018 31/12/2018	% PE	du au	01/01/2017 31/12/2017	% PE	Var. en val. annuelle	
							en euros	%
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								