

Plus qu'un Expert, un Partenaire...

Comptes annuels au 31/12/2018

VIE - VEXIN INSERTION EMPLOI

Activité : Association intermédiaire

Siret : 39869457000035

Code APE : 9499Z

—

1 RUE DE ROUEN
95450 BORD'HAUT DE VIGNY

AlterEthic - Expertise et Conseils

45 rue Anatole France
92300 LEVALLOIS-PERRET

www.alterethic.com



Membre de l'Ordre des EXPERTS-COMPTABLES

Sommaire

DESIGNATION	NOTES	PAGES
Documents liminaires		
Attestation		4
Documents de synthèse		
Bilan		6
Compte de résultat		8
Annexe		
Faits caractéristiques	10	11
Principes, règles et méthodes comptables	20	11
Notes sur l'actif		13
Immobilisations	31	13
Stocks	32	17
Créances	34	17
Notes sur le passif		17
Fonds associatifs et réserves	40	17
Fonds dédiés	41	18
Provisions pour risques et charges	42	18
Dettes	43	18
Notes sur le compte de résultat		18
Produits exceptionnels	55	18
Charges exceptionnelles	56	19
Autres informations	60	19
Détail des postes		
Actif		23
Immobilisations	31	23
Avances et acomptes versés	33	23
Créances	34	24
Divers	35	28
Comptes de régularisation actif	36	28
Passif		28
Fonds associatifs et réserves	40	28
Provisions pour risques et charges	42	29
Dettes	43	29
Comptes de régularisation passif	44	30
Compte de résultat		30
Produits d'exploitation	50	30
Charges d'exploitation	51	32

DESIGNATION	NOTES	PAGES
Produits financiers	53	35
Charges financières	54	35
Produits exceptionnels	55	35
Charges exceptionnelles	56	36
Documents de gestion		
Soldes intermédiaires de gestion		38

Documents liminaires

ATTESTATION

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 01/08/2012, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de **VIE - VEXIN INSERTION EMPLOI** relatifs à l'exercice du **01/01/2018 au 31/12/2018**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	1 031 764 Euros
Chiffre d'affaires	925 354 Euros
Résultat net comptable	-291 867 Euros

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

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Levallois
le 15/03/2019

Cédric LAVEDRINE
Expert-Comptable

Documents de synthèse

BILAN ACTIF

			Note	Exercice N, clos le :		31/12/2018	31/12/2017		
				Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4		
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	31	12 184	12 184		1 000		
		Frais de développement							
		Concessions, brevets et droits similaires							
		Fonds commercial (1)							
		Autres immobilisations incorporelles							
		Immobilisations incorporelles en cours							
	Avances et acomptes								
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		523 073	84 982	438 091	417 540		
		Constructions							
		Installations techniques, matériel et outillage industriels							
		Autres immobilisations corporelles						16 545	15 960
		Immobilisations grevées de droit							
		Immobilisations en-cours							
	Avances et acomptes								
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Participations							
		Créances rattachées à des participations							
		T.I.A.P							
		Autres titres immobilisés						488	488
Prêts									
Autres immobilisations financières		10 960	11 228						
Total (I)				595 503	129 420	466 084	498 605		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	32						
		En-cours de production de biens et services							
		Produits intermédiaires et finis							
		Marchandises							
		Avances et acomptes versés	33				1 963		
	CRÉANCES (3)	Usagers et comptes rattachés	34	74 025		74 025	220 235		
		Comptes affiliés							
		Autres créances						391 931	391 931
	DIVERS	V.M.P	35						
		Instruments de trésorerie							
Disponibilités		96 339						96 339	2 985
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)		36	3 385		3 385	4 318		
	Total (II)			565 681		565 681	450 877		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler	(III)	36						
	Primes de remboursement d'obligations	(IV)							
	Ecart de conversion actif	(V)							
	TOTAL GENERAL (I à V)				1 161 184	129 420	1 031 764	949 482	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes			(3) Part à + 1 an			
Engagements reçus		Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre							

BILAN PASSIF

		Note	31/12/2018	31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	FONDS PROPRES			
	Fonds associatifs sans droit de reprise		118 456	37 956
	Ecart de réévaluation			
	Réserves		149 551	311 394
	Report à nouveau			
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		-291 867	-161 843
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS			
	Fonds associatifs avec droit de reprise	40		
	Apports			
	Legs et donations			
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme		82 500	150 000
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
	Ecart de réévaluation			
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		16 798	20 063
	Provisions réglementées			
	Droits des propriétaires (commodat)			
Total (I)			75 438	357 570
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement	41		
	Sur autres ressources			
Total (II)				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	42	1 108	1 108
	Provisions pour charges			
	Total (III)		1 108	1 108
DETTES (1)	Emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		405 692	186 665
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		13 469	43 525
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43	17 317	31 245
	Dettes fiscales et sociales		175 764	191 863
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		13 132	57 506
	Instruments de trésorerie			
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)	44	329 845	80 000
Total (IV)			955 218	590 805
Ecart de conversion passif (V)		44		
TOTAL GENERAL (I à V)			1 031 764	949 482
Engagements donnés				
Renvois	(1) Dont à plus d'un an			13 306
	Dont à moins d'un an		955 218	577 499
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques			173 360

COMPTE DE RESULTAT

					Note	31/12/2018	31/12/2017
	Nombre de mois de la période					12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	50	Total	Total
	Ventes de marchandises						
	Production vendue	biens	877 904	47 449		925 354	1 024 686
		services					
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)		877 904	47 449		925 354	1 024 686
	Production stockée						
	Production immobilisée						52 388
	Subventions d'exploitation					612 984	682 020
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					153 569	169 505
	Cotisations						
	Dons					206	534
	Legs et donations						
Autres produits							
Total des produits d'exploitation (1) (I)						1 692 113	1 929 132
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				51		
	Variation de stock (marchandises)						
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)						
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						
	Autres achats et charges externes (3)					174 336	282 977
	Impôts, taxes et versements assimilés					107 012	97 746
	Salaires et traitements					1 133 312	1 297 273
	Charges sociales					294 903	358 808
	Dotations aux amortissements sur immobilisations					39 182	36 739
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant						
	Dotations aux provisions						
	Autres charges					164 622	8 170
Total des charges d'exploitation (2) (II)						1 913 366	2 081 712
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						-221 253	-152 580
OPERATIONS EN COMMUN	Excédent attribué ou déficit transféré (III)				52		
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)						
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations				53		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
	Autres intérêts et produits assimilés					14	14
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
	Différences positives de change						
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des produits financiers (V)						14	14
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				54		
	Intérêts et charges assimilées					8 250	1 501
	Différences négatives de change						
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
	Total des charges financières (VI)					8 250	1 501
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						-8 236	-1 486
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)						-229 489	-154 066

COMPTE DE RESULTAT

		Note	31/12/2018	31/12/2017
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	55		2 246
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 277	3 287
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		25 378	
	Total des produits exceptionnels (VII)		28 654	5 533
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	56	74 974	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		36	10
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		16 022	13 300
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		91 032	13 309
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			-62 378	-7 777
(IX)	Impôts sur les bénéfices	58		
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	59		
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)			1 720 781	1 934 679
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)			2 012 647	2 096 522
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)			-291 867	-161 843

Renvois	(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont crédit bail mobilier	7 475	6 860
		Dont crédit bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits	Bénévolats			
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	Total			
Charges	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services			
	Personnel Bénévole			
	Total			

Annexe

Note 10 - Faits caractéristiques

Depuis 2014, VIE a mis en place le lancement d'une plateforme de formation de l'éco-construction/rénovation pour répondre aux enjeux qui se posent au territoire en matière de transition écologique et énergétique.

Dans le prolongement du lancement de la plateforme, au 1er janvier a été mis activité un appartement témoin.

Celui-ci servira à la mise en place dans des conditions réels des formations d'aide aux services à la personne.

Par jugement du tribunal de grande instance de Pontoise, un plan de sauvegarde a été ouvert en date du 20 novembre 2018.

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

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

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux principes comptables généralement admis en France selon la réglementation en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable.

Les comptes de l'exercice ont ainsi été arrêtés, en présumant de la continuité de l'exploitation, sur la base des dispositions du "plan comptable Association, Fondations" conforme à l'arrêté interministériel portant homologation des règlements 99-01 et 99-03.

L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 est de **1 031 764 Euros**.

Le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de 291 867 Euros.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

• Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur **coût d'acquisition** (prix d'achat augmenté des frais accessoires) ou à leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Le **coût de production** représente le coût d'achat des matières premières consommées augmenté des frais directs ou indirects de production. En particulier, la valorisation du coût net de la main d'œuvre directe des salariés de l'ACI et de leur encadrant technique, ainsi qu'une quote-part de la partie de la main d'œuvre indirecte administrative. Ces valorisations de la main d'œuvre ont été établies au prorata temporis à partir de feuilles de temps. Le coût net représente la masse salariale brute majorée des charges sociales patronales et minorées des aides à l'emploi selon le même prorata d'affectation.

Les **frais accessoires** représentent l'ensemble des coûts engagés pour mettre l'immobilisation en place et en état de fonctionner. Ils sont obligatoirement immobilisés.

Les **frais d'acquisition** des immobilisations à savoir les droits de mutation, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

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

Les frais accessoires intégrés dans la valorisation des immobilisations intégrant des composants sont répartis au prorata de la valorisation de chacun des actifs concernés.

- **Amortissements et dépréciation des actifs**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et/ou d'une dépréciation. Les actifs sont l'utilisation par la structure est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Valorisation des amortissements des immobilisations non décomposables à l'origine

La structure remplit les critères lui permettant de bénéficier des mesures de simplification en faveur des PME pour l'application de la mesure CRC N° 2004-06.

En conséquence, elle amortit dans les comptes individuels les immobilisations non décomposables à l'origine :

- Sur les durées d'usage, sans recherche les durées réelles et sans avoir à comptabiliser un amortissement dérogatoire pour le complément entre la durée réelle d'utilisation et la durée d'usage restant admise sur le plan fiscal.
- En prenant directement en compte les suppléments d'amortissement liés au dégressif, l'amortissement faisant l'objet d'une dotation unique.
- La durée d'amortissement d'un bien décomposable est déterminée lors de son acquisition compte tenu des caractéristiques techniques du bien et de l'utilisation que l'association entend en faire.

- **Subventions**

Les subventions et autres ressources sont comptabilisées selon leur nature et utilisées selon les modalités spécifiques de chaque contrat et inscrites au compte de résultat.

Les subventions affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'ont pu encore être utilisées à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard, sont comptabilisées en fonds dédiés.

Les subventions finançant un projet sur plusieurs années sont enregistrées pour le montant total notifié sur la durée totale du projet.

En fin d'année, si le projet n'est pas encore achevé, un produit constaté d'avance équivalent à la différence entre la notification et l'ensemble des dépenses affectées au projet depuis son démarrage est comptabilisé.

- **Subventions d'investissement sur les biens non renouvelables**

Les subventions d'investissement sont étalées sur la même durée que celle relative aux amortissements des biens qu'elles financent.

En cas de financement d'un bien décomposable, ces subventions sont par ailleurs ventilées proportionnellement entre les différents composants. Leur reprise intervient alors au même rythme que l'amortissement des composants.

- **Créances**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

- **Provisions pour risques et charges**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour la structure, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

- **Indemnité de fin de carrière**

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

Les engagements de retraite figurent en engagement hors-bilan.

Dérogations à une prescription comptable

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalée.

Modification de présentation ou d'évaluation

Aucune modification de présentation ou d'évaluation significative ne mérite d'être signalée

Note 31 - Immobilisations

Au cours de l'exercice, les investissements sont :

« En 2016-2017 ont été créés sur la plateforme au 1^{er} étage 2 bureaux + un escalier pour y accéder, comprenant élévation des murs, électricité, second œuvre, immobilisés en 2017 pour une valeur de 53 139.01€.

Au regard de l'évolution des projets, il a été prévu en 2017 d'aménager ces bureaux qui ne servaient pas en appartement témoin pour y développer des formations Assistante de Vie aux Familles. Ont donc été ajoutés cuisine et salle d'eau et réaménagé les espaces, immobilisés en 2018 pour une valeur de 52 388.23€. »

L'affectation des achats matières sur les chantiers est difficilement traçables par chantier faute de moyen pour gérer les stocks du fait de volume encore faible.

Ainsi concernant la valorisation de la consommation matière de la production immobilisée, il est considéré qu'en moyenne les chantiers sont homogènes et qu'ainsi la consommation de matière est proportionnelle à la durée du chantier.

Ceci implique que le prorata des achats affectés à la plateforme immobilisée est équivalent le taux d'occupation des salariés sur ce chantier.

Au titre de 2018, le taux d'occupation des équipes en insertion affectée au chantier est de 35,43%.

La consommation matière ainsi calculée est de 18 360,46 €.

- L'acquisition de deux tableaux numériques pour le projet "Le numérique en soutien pour un apprentissage du français facilité" pour montant de 10 262.40 euros financé grâce à une convention de soutien du fonds de dotation TRANSATLANTIQUE.

Il a été cédé gracieusement, un KANGOO usagé dont l'estimation des réparations étaient trop importantes.

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	12 184			12 184
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	12 184			12 184
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions	470 685	52 388		523 073
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	43 536	10 262	5 000	48 798
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours	52 388		52 388	
- Avances et acomptes				
Total	566 609	62 650	57 388	571 871
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés	488			488
- Prêts				
- Autres immobilisations financières	11 228		268	10 960
Total	11 716		268	11 448
Total général	590 509	62 650	57 656	595 503

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	11 184	1 000		12 184
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	11 184	1 000		12 184
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions	53 145	31 837		84 982
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	27 576	4 678		32 254
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	80 721	36 515		117 236
Total général	91 905	37 515		129 420

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 12 184	+ 11 184	+ 1 000
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+ 1 000	- 1 000
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 12 184	= 12 184	= 0

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 566 609	+ 80 721	+ 485 888
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 62 650		+ 62 650
Dotation de l'exercice		+ 36 515	- 36 515
Cessions ou mises hors service	- 57 388	-	- 57 388
Valeur en fin d'exercice	= 571 871	= 117 236	= 454 635

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 11 716
Acquisitions	+
Cessions, mises hors service, ou diminutions	- 268
Valeur en fin d'exercice	= 11 448

Modes et durées d'amortissement

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire / dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Nature de l'immobilisation	Amortissement	Durée amortissement
Installation agencement construction	Linéaire	15 à 25 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Logiciels / site internet	Linéaire	1 à 3 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Conformément au référentiel, l'amortissement d'un bien devrait être réalisé sur sa durée réelle d'utilisation.

Dans notre cas, l'aménagement de la plateforme devrait être faite sur la période du bail.

Afin de ne pas pénaliser le résultat, il a été pris l'option de pratiquer des amortissements sur les constructions et aménagements sur sol d'autrui pour :

=> 25 ans pour les murs et

=> 15 ans pour les aménagements.

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	11 448
. à moins d'un an	11 448
. à plus d'un an	

Echéances des immobilisations financières

Les immobilisations financières au 31 décembre 2018 correspondent à :

- Caution pour le loyer des bureaux d'Osny/ Cergy pour 4581 euros,
- Caution pour la machine à affranchir "Satas" pour 250 euros.
- Caution pour les locaux de la plateforme à Vigny pour 3950 euros
- Caution pour les bureaux de Vigny soit 2178 euros
- Titres immobilisés pour 488 euros.

Note 32 - Stocks

L'association VIE ne possède aucun stock.

Note 34 - Créances

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances comprennent essentiellement les postes suivants :

Rubriques	Total	Echéances	
		jusqu'à 1 an	Plus d'1 an
Créances clients	74 025 €	74 025 €	0 €
Subventions à recevoir	383 626 €	383 626 €	0 €
C/C DOMI-VIE			0 €
C/C VIE VERT			0 €
Autres créances	8 305 €	8 305 €	0 €
TOTAL	465 956 €	465 956 €	0 €

Note 40 - Fonds associatifs et réserves

Fonds propres

a) fonds associatifs

Les fonds associatifs passent de 187 507 Euros à - 23 677 Euros.

b) fonds associatifs sans droit de reprise

Sur l'exercice 2018, ils ont été augmenté de 80 500 euros qui inclut :

- 13 000 euros d'une subvention et
- 67 500 euros de reprise sur la convention du PNR de 2014.

c) Réserves diverses

Les réserves après affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élèvent à 149 551 Euros.

Subventions d'investissement

Désignation	Brut	Amortissement	Net
EQUIPEMENT INFORMATIQUE ET PEDAGOGIQUE CAISSE D'EPARGNE	10 366	10 315	51
INVESTISSEMENT MATERIEL ACI	51 000	47 589	3 411
INVEST. PLATEFORME VEOLIA - VINCI	18 000	4 664	13 336
Total	79 366	62 568	16 798

Amortissements des subventions d'investissement

Désignation	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
EQUIPEMENT INFORMATIQUE ET PEDAGOGIQUE CAIR	10 206	109		10 315
INVESTISSEMENT MATERIEL ACI	45 987	1 602		47 589
INVEST. PLATEFORME VEOLIA - VINCI	3 110	1 554		4 664
Total	59 303	3 265		62 568

Note 41 - Fonds dédiés

Les subventions affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'ont pu encore être utilisées à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard, sont comptabilisées en fonds dédiés.

Aucuns fonds dédiés n'ont été constatés à la clôture de l'exercice.

Note 42 - Provisions pour risques et charges

Après consultation et vérification aucune provision complémentaire ne semble nécessaire.

Note 43 - Dettes

Toutes les dettes sont d'échéance inférieure à un an.

Echéances des emprunts

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
<u>Etablissements de crédit</u>	405 692	405 692		
<u>Emprunts et dettes financières divers</u>				
Total	405 692	405 692		

Note 55 - Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de la structure mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel au regard de leurs montants.

Les produits exceptionnels comprennent :

- les virements à résultat des quotes parts de subventions d'investissements reprise en compte de résultat à hauteur de 3 264.70 Euros.

Note 56 - Charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de la structure mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel au regard de leurs montants.

Le montant de l'exercice correspond pour les plus importants à la perte sur des actions antérieures non réalisées et suite à l'arrêt du chantier d'insertion.

Elle se compose également pour 25 ke de la perte de financement liée au changement de méthode de calcul des CDDI intervenus en 2017.

Note 60 - Autres informations

Engagements donné et reçus

La structure n'a donné aucun engagements.

Engagements financiers reçus

Aucun engagements financiers reçus n'a été identifié.

Engagements Hors - bilan

Retraite :

Lors de leur départ à la retraite, le personnel perçoit des indemnités de fin de carrière selon les règles définies dans les conventions collectives.

L'association n'étant pas rattachée à une convention collective, le calcul a été réalisé selon les modalités du code du travail ([Code du travail : articles D1237-1 à D1237-2-1](#))

En fonction des caractéristiques des salariés permanents liés par un contrat de travail à la structure (âge, ancienneté, rémunération...), les engagements ont été évalués à la clôture de l'exercice à 24 810 euros.

Spécificités associatives

L'association ne bénéficie pas de :

- la mise à disposition gracieuse de locaux, terrains ou installations.
- la mise à disposition de personnel.
- la prise en charge de certaines dépenses

Hormis le président, les plus hauts cadre dirigeants, au sens de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif, font partis du conseil d'administration et sont toutes des personnes bénévoles. Elles ne perçoivent aucune rémunération directe ou indirecte par l'association.

Spécificités des associations intermédiaires

L'effectif de l'association n'intègre pas les intervenants mis à dispositions pour le calcul des seuils suivants :

- Les élections du personnel,
- La formation continue,
- Le versement de la cotisation transport à L'URSSAF.

Quote part frais de structure et transferts de charges

L'association assumant un certain nombre de charges communes, refacture des quotes parts à VIE-VERT et DOMI-VIE. Ces refacturations intégrées par transferts de charges ont été provisionnées pour cette année à 146 409 euros.

Cependant VIE-VERT faisant l'objet d'une liquidation, la facture ne sera pas réglée et à fait l'objet d'une perte enregistré en compte.

A cela s'ajoute :

- 7 160 euros de remboursement d'assurance suite au vol subit par l'association d'un engin de travaux.

Montants des honoraires du commissaires aux comptes :

Les honoraires du commissaire aux comptes au titre de l'exercice 2018 se montent à 6 300 euros ttc.

Effectifs :

Catégorie		Effectif moyen	
		N	N-1
Permanents		11	11
Contrats d'intertion - CAE - CDDI		7	17
Intervenants - Moyenne mensuelle		24	22
CDD Vacataire		1	1
TOTAL		43	51

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés	488	488	
Prêts			
Autres immobilisations financières	10 960	10 960	
Usagers et comptes rattachés	74 025	74 025	
Comptes affiliés			
Autres créances	391 931	391 931	
Totaux	477 404	477 404	

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits	405 692	405 692		
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 317	17 317		
Dettes fiscales et sociales	175 764	175 764		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	13 132	13 132		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	329 845	329 845		
Total	941 750	941 750		

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges		1 108			1 108
Dépréciation	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en cours				
	Sur usagers et comptes rattachés				
	Sur comptes financiers				
	Autres dépréciations	12 689	12 689	25 378	

Détail des postes

Note 31 - Immobilisations

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES			
205000	LOGICIELS	4 948	4 948
205200	SITE INTERNET	7 236	7 236
280500	AMORT. LOGICIEL	-4 948	-3 948
280520	AMORT. SITE INTERNET	-7 236	-7 236
Total		0	1 000
CONSTRUCTIONS			
214100	CONSTR. S/ SOL AUTRUI-BATIMENT	113 815	113 815
214500	INSTA. AGCT, AMNÉNAGEMENTS	409 258	356 870
281410	AMORT. S/ SOL AUTRUI-BATIMENT	-13 658	-9 105
281450	AMORT. INSTA. AGCT, AMNÉNAGT	-71 324	-44 040
Total		438 091	417 540
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
218210	MATERIEL DE TRANSPORT	9 500	14 500
218300	MATERIEL BUREAU/INFORM	35 562	25 300
218400	MOBILIER	3 736	3 736
281821	AMORT. MAT. DE TRANSPORT	-5 452	-4 713
281830	AMORT MAT.BUREAU/INFO	-24 125	-20 462
281840	AMORT. MOBILIER	-2 677	-2 401
Total		16 545	15 960
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS			
231000	IMMO.EN COURS		52 388
Total			52 388
AUTRES TITRES IMMOBILISÉS			
271000	PARTS B.F.C.C.	488	488
Total		488	488
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
275100	DEPOT DE GARANTIE	10 960	11 228
Total		10 960	11 228
Total Immobilisations		466 084	498 605

Note 33 - Avances et acomptes versés

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017
AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS			
401001	EDF		16
409100	FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPT		1 947
Total			1 963
Total Avances et acomptes versés			1 963

Note 34 - Créances

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017
USAGERS ET COMPTES RATTACHÉS			
410000	CENTRALISATEUR CLIENTS AI	26 065	
41000006	BEGUIN		223
41000017	CATALA		167
41000026	CORBEL		126
41000035	DUJARDIN		118
41000038	FRASSIN		367
41000043	GEORGET - BOUDEAU		229
41000045	GIROUT G. ET M.		279
41000068	LE MOAL		560
41000089	PENOT		320
41000101	ROUILLET		219
4100011	THOREL		103
41000128	SALLES.		162
41000215	CHETANEAU.		30
4100026	LEFEVRE.		125
41000344	DES COURTIS		227
41000347	OURSEL		119
41000365	VANDEBROUCK		219
41000449	SOURMAIL		424
41000467	FRASSIN.		143
41000469	VINCHON		150
41000479	MOTYL		75
41000505	GOUEDARD		188
41000628	GIRARD		821
41000738	PREVOST		333
4100079	HEE ANNABELLE		890
41000809	GIROUT GEORGES		376
41000817	PASQUIER		153
41000859	SPITZER		235
41000862	OUDOT		363
41000874	OSOWSKI		231
41000883	PRUDHOMME		123
41000909	UNGER CHRISTOPHE		293
41000916	BENARD		226
41000919	GERMAIN FREDERIC / VINCENT CÉC		225
41000941	ZITO		206
41000977	CLEMENDOT		136
41000986	GRANGIEN		307
41000987	LENOIR.VILLION		41
41000997	DES COURTILS.		92
41001022	RENOUD		223
41001025	GUILLON ANNE-MARIE		439
<i>A reporter</i>		26 065	10 284

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017
<i>Report</i>		26 065	10 284
4100103	BOUVREE		153
41001221	LERY		234
41001244	BEAUGRAND		243
41001278	CAMARDESE		210
41001292	RETHORE		234
41001333	MARIE MARIE-THERESE		116
41001334	POULOUIN JEAN-CLAUDE		174
41001347	CHEVRIER		222
41001375	LEPLUS CHRISTIAN		490
4100143	BELOUIN LAURENCE		170
41001435	AHOUNOU CHRISTINE		143
41001452	DUPREZ CAROLE		175
41001505	MILLET MICHEL		171
41001506	LEROZIER		234
41001512	DEXIDIEUX		116
41001516	LE DU		159
41001581	CHAMBRAUD		174
41001583	BAROIN		318
4100165	SAVETIER	82	
41001659	MOULINIER		40
41001664	MITON		174
41001717	PERRON JEANNE		188
41001792	DESTELLE		74
41001864	CHENE		80
41001866	HEREMAND		348
41001887	HERVE J.P		272
41001891	LAGEAT JACQUELINE		146
41001892	BAUDRY		221
41001896	ANTIER		182
41001897	BIDAN		140
41001911	VAUVILLIERS		115
41001912	SANGLE FERRIERE		80
41001917	LECONTE. HUBERT		91
41001922	HENRY CAROLE		217
4100193	FEUTRIE GUILLAUME		120
41001935	KNODLSEDER MANFRED		197
41001938	DELACOUR M.J		233
41001952	PIGOUCHET		234
41001953	QUILLET OLIVIER		1 337
41001968	OUDOT SANDRINE		449
41001975	RENOUD PASCAL		167
41001978	MAINGREAUD		215
41001984	DURIN LAURENCE		234
41001985	LADAURADE CHRISTOPHE		234
<i>A reporter</i>		26 146	19 806

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017
<i>Report</i>		26 146	19 806
41001989	LEGRAND MARIE		86
41001995	LELEU CHARLES		160
41002002	LABZINE		382
41002005	TANNIERE JEAN		358
41002008	MADARAS CLAIRE		159
41002024	GOLENIA		80
41002028	SIMON ANNETTE		81
41002057	STEINHAUSER		283
4100206	AMEIL CHRISTINE		158
4100208	PLISSON JACQUELINE		159
41002081	BESSIERE..		619
41002082	GRAS THERESE		73
41002088	ATIVO		37
41002091	VAULPRE-SCHRAMECK		57
41002094	DUPUICH CATHERINE		151
41002103	DEBEAUPUIS		386
41002108	ORTHION GUY NOEL		199
41002115	BINET MARTINE		175
41002119	CHUZEVILLE JEAN CLAUDE		188
41002129	DELAUTRE ALICE		163
41002142	LESENECHAL		234
41002146	CARNET		159
41002151	CASTELLA DENISE		161
41002157	DEREMETZ AURELIE	164	
41002158	TOSI		120
41002159	CHALOT		352
41002164	DE MAISTRE JACQUES		239
41002165	VISBECQ RAYMONDE		153
41002175	PICARD SEVERINE		159
41002177	DUTAILLY		115
41002185	CARPENTIER MAURICE-NICOLE		159
41002191	DAUVERGNE		160
41002193	WILD		269
41002195	FRAIMOUT		306
41002196	GUIARD CHRISTOPHE		232
41002197	LEGER VINCENT		232
41002198	HAMTIAUX		123
41002199	BIRIOUKOFF		146
410022	MARINELEC		119
41002201	ROSSIGNOL MICHELINE		196
41002205	PLUMET MICHEL		80
41002207	MONTENAT MARIE-LAURE		120
41002208	TELLIER GUY		80
41002212	BORDAIS		312
<i>A reporter</i>		26 310	27 985

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017
<i>Report</i>		26 310	27 985
41002214	DAILLOUX		198
41002215	DOULLIACH HELOISE		199
41002217	HENRY MURIEL		110
41002218	GOURDON STEVE		98
4100222	PICHON SABRINA		40
41002221	FOUQUE JANINE		138
41002222	BOSISIO RAYMONDE		73
411	Usagers et comptes rattachés	45 950	143 601
412AVERNES	MAIRIE AVERNES		11 628
412DAUPHIN	ETS DAUPHIN		262
412ECP	ECP CONCEPTE		2 720
412EFIDIS	EFIDIS		5 301
412SERAIN	HOTEL DE VILLE SERAINCOURT		18 024
418100	FACTURE A ETABLIR	1 764	9 859
	Total	74 025	220 235
AUTRES CRÉANCES			
421000	REMUNERATIONS DUES		6
427000	SAISIE SUR SALAIRE		91
441700	SUBVENTION ASP CUI		1 362
441710	SUBVENTION INVESTISSEMENT A RE	13 500	
441790	AGEFOS /ETAT SUB A RECEVOIR		2 109
441791	DYNAMIQUE ET PROJET	132 912	24 076
4417911	ASEO - C.DEP	36 970	6 162
441792	PREPARATION ACCES A L'EMPLOI	157 342	26 224
4417921	C.D. BILAN DIAGNOSTIQUE	24 000	72 000
4417922	C.D. => A.D.V.F.	9 440	
441793	SUB. A RECEVOIR DIRECTE/ACI	9 379	14 609
441794	SUB. A RECEVOIR DIRECTE/AI	83	1 672
441795	SUB. A RECEVOIR C.D- ECO ACI		5 742
441799	REGION IDF FOND DE TRANSITION		10 000
447100	ETAT TAXE S/SALAIRES	8 305	1 450
467200	C/C VIE VERT		68 563
496000	PROV PR DEPREC CPTES DEBIT DIV		-12 689
	Total	391 931	221 376
Total Créances		465 956	441 611

Note 35 - Divers

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017
DISPONIBILITÉS			
511200	CHEQUES A ENCAISSER	1 688	1 174
512000	CC 1 CPTÉ COURANT	5 507	
512100	CC 2 AIDE A DOMICILE	639	73
512200	CREDIT COOP LIVRET A	58	1 448
512400	CAISSE EPARGNE	17 322	
512500	CAISSE EPARGNE AI	11 111	31
512600	BANQUE THEMIS	59 941	
530000	CAISSE	73	260
Total		96 339	2 985
Total Divers		96 339	2 985

Note 36 - Comptes de régularisation actif

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			
486000	CHARGES COMPT. D'AVANCE	3 385	4 318
Total		3 385	4 318
Total Comptes de régularisation actif		3 385	4 318

Note 40 - Fonds associatifs et réserves

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE			
102100	FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE	11 434	11 434
102600	SUB. INVESTISSEMENT AFFECT. BI	95 500	15 000
102610	SUB INVEST BIEN RENOUVEL AUTRE	11 522	11 522
Total		118 456	37 956
RÉSERVES			
106000	RESERVES	149 551	311 394
Total		149 551	311 394
RÉSULTAT DE L'EXERCICE			
129000	Résultat de l'exercice	-291 867	-161 843
Total		-291 867	-161 843
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS RENOUVELABLES PAR L'ORGANISME			
103600	SUBVENTION INVESTISSEMENT RENO	82 500	150 000
Total		82 500	150 000
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES			
131320	SUBV.INVESTISSEMENT CAISSE EPA	10 366	10 366
131340	SUBV.INVEST. PLATEFORME	51 000	51 000
131350	SUB INVEST VEOLIA/VINCI	18 000	18 000
139132	SUBV INVEST INSC CPT RT CE PEL	-10 316	-10 208
A reporter		69 050	69 158

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017
<i>Report</i>		69 050	69 158
139134	SUB. INVEST ARSIE/FDI VIGNY	-47 588	-45 986
139135	SUBVENTION INVEST VEOLIA/VINCI	-4 664	-3 109
	Total	16 798	20 063
Total Fonds associatifs et réserves		75 438	357 570

Note 42 - Provisions pour risques et charges

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017
PROVISIONS POUR RISQUES			
151000	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHA	1 108	1 108
	Total	1 108	1 108
Total Provisions pour risques et charges		1 108	1 108

Note 43 - Dettes

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017
EMPRUNTS ET DETTES ET DE CRÉDIT			
164001	PRET ACI CREDIT COOP	5 678	13 306
164002	PRET CAISSE EPARGNE 07/2018	200 000	
164003	PRET FRANCE ACTIVE	200 000	
168840	INTÉRÊTS COURUS SUR EMPRUNTS	14	
512000	CC 1 CPTÉ COURANT		15 647
512400	CAISSE EPARGNE		157 713
	Total	405 692	186 665
AVANCES ET ACOMPTES REÇUS SUR COMMANDES EN COURS			
419100	AVANCES ET ACOMPTES CLIENTS	13 469	43 525
	Total	13 469	43 525
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS			
401	Fournisseurs	10 271	17 449
408100	FOURNIS.FACT.NON PARV.	7 046	13 797
	Total	17 317	31 245
DETTE FISCALES ET SOCIALES			
42	<i>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHÉS</i>	34 238	63 483
421000	REMUNERATIONS DUES	8 991	
4215038	NDF MARTER ALEXA	98	
4215039	NDF DANA CATHERINE		643
4215046	NDF MARTEAU ISABELLE		25
421505	NDF DA SILVA JOSÉ		477
4215052	NDF VOIRIN ANNE	37	
428200	DETTE PROV.CONG.A PY	25 112	62 339
43	<i>SÉCURITÉ SOCIALE ET AUTRES ORGANISMES</i>	82 534	97 891
431000	U.R.S.S.A.F.	48 395	43 604
<i>A reporter</i>		82 633	107 087

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017
<i>Report</i>		82 633	107 087
437300	GENERALI PREVOYANCE RETRAITE	5 524	5 375
437310	AG2R/S.LIFE PRÉV.N.C.	4 070	2 387
437320	MMA MUTUELLE	841	1 276
437350	IRNEO RETR. C./N.C.	11 558	13 781
438200	C.SLES/CONG.A PAYER	12 146	31 468
44	ETAT ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES	58 992	30 489
441700	SUBVENTION ASP CUI	420	
4417931	SUB. A RECEVOIR C.D. RSA/ACI	25 440	
448601	FORMT.PROF.CONT.A PAYE	22 758	24 333
448602	PARTIC.A L'EFFORT CONSTRUCTION	8 342	4 123
448603	VERST TRAVAILLEURS HANDICAPES	2 032	2 032
	Total	175 764	191 863
AUTRES DETTES			
411GRETA1	GRETA LOT 45		1 556
467000	C/C DOMI-VIE	12 874	55 950
467002	DÉBITEURS CRÉDITEURS DIVERS	258	
	Total	13 132	57 506
Total Dettes		625 374	510 805

Note 44 - Comptes de régularisation passif

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	329 845	80 000
	Total	329 845	80 000
Total Comptes de régularisation passif		329 845	80 000

Note 50 - Produits d'exploitation

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
PRODUCTION VENDUE SERVICES FRANCE					
7060001	PARTICULIERS PRESTATIONS		191	-191	-100,00
7060002	COMMERCE/ARTISAN PRESTATIONS	3 942	8 558	-4 616	-53,94
7060003	ENTREPRISES PRESTATIONS	78 220	32 561	45 659	140,22
7060004	ASSOCIATIONS PRESTATIONS	87 492	60 112	27 379	45,55
7060005	COLLECTIVITES PRESTATIONS	325 184	327 694	-2 510	-0,77
706001	MUTUELLE / RETRAITE	384	-136	520	-381,73
7061001	AIDE A DOMICILE EF PRESTATIONS	250 638	253 271	-2 633	-1,04
7061006	JARDINAGE EF PRESTATIONS	39 247	36 908	2 339	6,34
7061007	BRICOLAGE EF PRESTATIONS	3 487	5 491	-2 004	-36,49
7061009	SERV A LA PERS. EF PRESTATIONS	2 812	2 639	173	6,55
706200	PRESTATION ACI VIE	19 924	111 387	-91 464	-82,11
<i>A reporter</i>		811 330	838 677	-27 347	-3,26

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>		811 330	838 677	-27 347	-3,26
706310	FAFSEA - FORMATION		3 471	-3 471	-100,00
706500	CCVV PRESTATIONS LAEP	15 608	22 585	-6 977	-30,89
706600	A.Q. LOT 45	5 660	6 725	-1 065	-15,83
706620	A.Q. LOT 25	2 405	25 433	-23 028	-90,54
706630	AGEFOS PME IDF (ACTION VIGNY)	39 672	24 331	15 341	63,05
706640	CAP COMPETENCE - GRETA		20 504	-20 504	-100,00
708200	REFACTURATION - TELEPHONE-DIVER	3 229	2 511	718	28,58
708400	REFACT. FRAIS DE PERSONNEL		29 574	-29 574	-100,00
	Total	877 904	973 811	-95 907	-9,85
PRODUCTION VENDUE SERVICES EXPORT					
706800	GRETA LOT 54	47 449	50 875	-3 425	-6,73
	Total	47 449	50 875	-3 425	-6,73
PRODUCTION IMMOBILISÉE					
722000	PRODUCTION IMMOBILISATION CORP		52 388	-52 388	-100,00
	Total		52 388	-52 388	-100,00
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION					
740001	BAZIRET DENIS		-34	34	-100,00
7400013	DUBRAY LUDOVIC	822	7 277	-6 455	-88,70
740002	HAGUET PAULE	6 479	11 711	-5 232	-44,68
740004	SAILLY CORINNE	6 156	11 062	-4 907	-44,35
740006	DA SYLVA LAURENCO JOSE		508	-508	-100,00
740007	WOZNIAK MIROSLAWA	6 371	10 962	-4 592	-41,89
740008	BOUVERET NATHALIE		2 368	-2 368	-100,00
740009	BAILLEUX CHRISTELLE		5 033	-5 033	-100,00
740011	NOTARIANNI BENOIT		4 737	-4 737	-100,00
740012	BENARD YVES FRANCOIS	3 696	6 907	-3 211	-46,49
740014	DRUMEA TRIAN		1 962	-1 962	-100,00
740015	LAMAZE LAURENT	280	4 145	-3 865	-93,25
740016	WALLE JEAN PIERRE	2 997	593	2 404	405,37
740360	SUBV .DDTE ACCOMPAGNT A.I.	36 509	34 870	1 640	4,70
740370	SUBV. DIRECCTE ACI	87 575	196 942	-109 367	-55,53
740430	PREPARATION ET ACCES EMPLOI	131 118	131 118	0	
740440	DYNAMIQUE ET PROJET	120 381	120 381	0	
740460	ASEO C.DEP	30 808	30 808	0	
740470	CONSEIL DEP - BDAF	68 571	40 000	28 571	71,43
740480	C.D. ACTION VON	27 764		27 764	
740795	DEP. ACI RSA	28 710	28 710	0	
740820	FDI DIRECTTE	4 091		4 091	
740830	C.D. ADVF	29 500		29 500	
742000	DONS PERCU	650	1 050	-400	-38,10
744000	TAXE S/SALAIRE ABT	20 507	30 910	-10 403	-33,66
	Total	612 984	682 020	-69 036	-10,12

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
REPRISES SUR AMORT ET PROV - TRANSFERT DE CHARGES					
781740	REPR.PROVIS CLIENTS DOUTEUX		5 033	-5 033	-100,00
791000001	TRANSPHERE DE CHARGES	7 160	810	6 350	783,99
791110	QUOTE PT FRAIS STRUCTURE VIE V	113 409	127 985	-14 576	-11,39
791120	Q.P.FRAIS STRUCTURE DOMI VIE	33 000	32 956	44	0,13
791200	REMBT IND MALADIE		2 721	-2 721	-100,00
	Total	153 569	169 505	-15 936	-9,40
DONS					
758000	DIFFERENCE DE REGLT.	206	534	-328	-61,42
	Total	206	534	-328	-61,42
Total Produits d'exploitation		1 692 113	1 929 132	-237 019	-12,29

Note 51 - Charges d'exploitation

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES					
604	ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	15		15	
604100	PRESTATIONS FORMATION EXTERIEU	15		15	
605	ACHATS DE MATÉRIEL, ÉQUIPEMENTS DE TRAVAUX	10 131	54 080	-43 949	-81,27
605100	MATERIELS EQUIPEMENTS ET TRAVA	186	2 260	-2 074	-91,78
605200	FOURNITURES A REFACTURER - ACI	9 945	51 820	-41 875	-80,81
606	ACHATS NON STOCKÉS DE MATIÈRES ET FOURNITURES	11 662	36 701	-25 039	-68,22
606100	EDF GDF CORMEILLES		2 682	-2 682	-100,00
606111	CARBURANT	2 004	5 570	-3 565	-64,01
606211	EAU CORMEILLES		231	-231	-100,00
606300	FOURN. PO. PM. VIGNYCORMEILLES	1 627	4 675	-3 049	-65,21
606310	FOURN. PM VIGNY PLATFORME	450	13 085	-12 634	-96,56
606400	FOURNITURES BUREAU	6 258	6 338	-81	-1,27
606410	FOURN. ADM. CERGY	931	2 373	-1 441	-60,75
606420	FOURN. ADM PLATFORME	43	868	-825	-95,08
606500	ACHAT NON STOKÉ POUR FORMATION	349		349	
606800	VETEMENTS TRAVAIL		878	-878	-100,00
612	REDEVANCES DE CRÉDIT BAIL	7 475	6 860	616	8,98
612200	CREDIT BAIL PHOTOCOPIEUR	3 395	2 976	419	14,09
612210	CRÉDIT BAIL MINI PELLE+REMORQU	4 080	3 884	196	5,06
613	LOCATIONS	39 225	52 698	-13 472	-25,57
613100	LOCATION MATERIEL MOBILIER	5 506	4 989	517	10,37
613200	LOYER BUREAUX VIGNY/CORMEILLES	6 534	8 516	-1 982	-23,27
613220	LOCATION MATERIEL ACI		480	-480	-100,00
613230	LOYER BUREAUX CERGY	15 335	15 013	322	2,15
613240	LOYER PLATFORME VIGNY	11 850	23 700	-11 850	-50,00
614	CHARGES LOCATIVES ET DE CO-PROPRIÉTÉ	17 637	21 668	-4 032	-18,61
614230	CHARGES LOCATIVES CERGY	12 298	14 086	-1 788	-12,70
A reporter		80 807	164 425	-83 618	-50,85

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>		80 807	164 425	-83 618	-50,85
614240	CHARGES LOCATIVES PLATFORME	2 963	5 998	-3 036	-50,61
614250	CHARGE LOCATIVE BUREAU VIGNY	2 376	1 584	792	50,00
615	ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	14 535	19 581	-5 046	-25,77
615000	ENTR.REPAR. VIGNY/CORMEILLES	385	901	-516	-57,25
615010	ENTRETIEN CERGY		12	-12	-100,00
615600	MAINTENANCE DIVERS	693	212	481	227,04
615601	MAINTENANCE LOGICIELS	11 691	13 404	-1 713	-12,78
615602	MAINTENANCE MACH. AFFRA	1 102	295	807	273,70
615603	ENTRETIEN PLATFORME		478	-478	-100,00
615604	ENTRETIEN VEHICULES	664	4 279	-3 616	-84,49
616	PRIMES D'ASSURANCE	8 667	9 043	-376	-4,16
616000	PRIMES ASSURANCES	8 667	9 043	-376	-4,16
618	DIVERS	53	167	-113	-68,07
618100	DOCUMENTATION	53	167	-113	-68,07
621	PERSONNEL EXTÉRIEUR À L'ENTREPRISE		29 416	-29 416	-100,00
621000	PERSONNEL MIS A DISPO		29 416	-29 416	-100,00
622	RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES ET HONORAIRES	23 807	17 379	6 428	36,99
622600	HONOR.EXPERT COMPTA	12 182	10 565	1 617	15,31
622620	HONOR.COMMIS.AUX COMPT	6 300	6 254	46	0,73
622660	HONORAIRES DIVERS	4 942	180	4 762	2 645,72
622700	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	189		189	
622800	PRESTATIONS ET HONORAIRES DIVE	194	379	-186	-48,93
623	PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	1 118	140	978	701,27
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	923		923	
623400	CADEAUX	195	140	56	39,81
625	DÉPLACEMENTS, MISSIONS ET RÉCEPTIONS	5 766	5 360	406	7,58
625100	REMBS. INDEM. KM PERMANENTS	4 704	3 843	861	22,40
625500	FRAIS DE DEMENAGEMENT		562	-562	-100,00
625700	MISSIONS RECEPTIONS VIGNY	1 046	578	468	80,96
625720	MISSIONS RECEPTIONS PLATFORME	16	377	-361	-95,73
626	FRAIS POSTAUX ET DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	22 916	21 259	1 657	7,80
626010	TIMBRES POSTE VIGNY	7 839	8 814	-975	-11,06
626011	TIMBRES POSTE - CERGY	96	350	-254	-72,60
626024	SFR GROUPEE	14 610	10 900	3 710	34,04
626026	FAX CORMEILLES 01.34.66.44.89		197	-197	-100,00
626027	ALARME CORMEILLES 01.34.66.67.		145	-145	-100,00
626029	INTERNET ORANGE - WANADOO 1137	371	447	-77	-17,11
626060	KERTEL		405	-405	-100,00
627	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	9 033	6 625	2 408	36,35
627000	SERVICES BANCAIRES	8 033	6 625	1 408	21,25
627200	FRAIS SUR ÉMISSIONS D'EMPRUNT	1 000		1 000	
628	DIVERS	2 295	2 001	294	14,67
628000	COTISATIONS	2 295	2 001	294	14,67
	Total	174 336	282 977	-108 641	-38,39

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS					
631100	TAXE S/SALAIRES PERMANENTS	49 878	45 264	4 614	10,19
631110	TAXE S/SALAIRES INTERVENANTS	29 022	23 201	5 821	25,09
631120	TAXE S/SALAIRES VACATAIRES	260	762	-502	-65,90
633300	FORMATION PROF.C. PERMANENTS	9 400	10 142	-742	-7,32
633330	FORMATION PROF.C. INTERVENANTS	12 933	11 519	1 414	12,27
633350	FORMATIONS PROF. CDDI - ACI	1 156	2 669	-1 513	-56,70
633400	EFFORT CONSTRUCTION PERMANENTS	2 112	2 007	105	5,21
633420	EFFORT CONSTRUCTION VACATAIRES		54	-54	-100,00
633440	EFFORT CONSTRUCTION INTERVENAN	2 238	2 062	176	8,55
635000	TAXES DIVERSES	14	65	-51	-78,35
Total		107 012	97 746	9 267	9,48
SALAIRES ET TRAITEMENTS					
641000	SALAIRES PERMANENTS	538 775	605 390	-66 614	-11,00
641050	SALAIRES CDDI - ACI	72 230	169 559	-97 329	-57,40
641100	SALAIRES INTERVENANTS	497 411	458 783	38 628	8,42
641200	VARIATION CONGES PAYES	-37 227	16 027	-53 254	-332,28
641300	PRIMES ET GRATIFICATIONS	13 887	2 347	11 541	491,80
641400	PRIME DE TRANSPORT INTERVENANT	33 092	29 557	3 534	11,96
641411	INDEMNITE NON SOUMISES	12 164	9 512	2 652	27,89
641440	PRIME DE TRANSPORT ACI	2 980	6 098	-3 119	-51,14
Total		1 133 312	1 297 273	-163 961	-12,64
CHARGES SOCIALES					
645100	URSSAF PERMANENTS	166 647	170 987	-4 340	-2,54
645110	URSSAF INTERVENANTS	61 359	56 847	4 512	7,94
645120	URSSAF VACATAIRES		3 156	-3 156	-100,00
645130	URSSAF CDDI- ACI	4 658	10 436	-5 778	-55,36
645300	GENERALI PREVOYANCE	4 267	4 539	-272	-6,00
645310	AG2R PREVOYANCE NC	5 357	5 674	-317	-5,59
645330	MUTUELLE MMA NON CADRE	1 976	2 403	-427	-17,75
645331	GENERALI RET PERMANENTS	10 020	11 522	-1 502	-13,04
645350	IRNEO PERMANENTS	36 051	39 699	-3 648	-9,19
6453501	IRNEO INTERVENANTS	29 099	26 806	2 292	8,55
645352	IRNEO VACATAIRES		541	-541	-100,00
645353	IRNEO CAE - ACI	4 225	9 919	-5 694	-57,40
645500	VARIATION CHARGES S/ CONGES PA	-19 322	9 938	-29 260	-294,43
647500	MEDECINE TRAVAIL PERMANENTS	5 227	5 676	-448	-7,90
6480001	AUTRES CHARGES PERS- CARET BTP	76		76	
648700	STAGES ET FORMATION	2 130	665	1 465	220,30
649000	PRODUIT D'IMPOT CICE	-16 867		-16 867	
Total		294 903	358 808	-63 905	-17,81

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS					
681110	DOT AMORT S/IMMO INCORPORELLES	1 000	1 515	-515	-33,98
681120	DOT. AMORT. CORPORELLES	38 181	35 224	2 958	8,40
	Total	39 182	36 739	2 443	6,65
AUTRES CHARGES					
654100	CREANCES DE L'EXERCICE	164 178		164 178	
654400	PERTE CREANCE/EXERC. ANTERIEUR	330	8 166	-7 836	-95,96
658000	DIFFERENCE DE GESTION	114	4	110	3 039,12
	Total	164 622	8 170	156 452	1 915,03
Total Charges d'exploitation		1 913 366	2 081 712	-168 346	-8,09

Note 53 - Produits financiers

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
AUTRES INTERÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS					
764000	REVENUS DES VALEURS MOBILIERED	14	14	-1	-5,52
	Total	14	14	-1	-5,52
Total Produits financiers		14	14	-1	-5,52

Note 54 - Charges financières

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES					
661001	PRET C.C. 40 000 _ 08/2014	279	519	-240	-46,31
661002	CE PRET 200 000	1 175		1 175	
661600	INTERETS BANCAIRES	6 796	982	5 814	592,23
	Total	8 250	1 501	6 749	449,75
Total Charges financières		8 250	1 501	6 749	449,75

Note 55 - Produits exceptionnels

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS DE GESTION					
772000	PRODUITS SUR EXERCICE S ANTERI		2 246	-2 246	-100,00
	Total		2 246	-2 246	-100,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL					
777000	SUB INVES VIRE AU CPT RESULTAT	3 265	3 265	0	
778000	ECART DE REGLEMENT CRÉDIT	12	22	-10	-45,38
	Total	3 277	3 287	-10	-0,30

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES					
787500	REP PROVISIONS EXCEPTIONNELLES	25 378		25 378	
	Total	25 378		25 378	
Total Produits exceptionnels		28 654	5 533	23 121	417,91

Note 56 - Charges exceptionnelles

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS DE GESTION					
671000	CHARGES EXCEP SUR OPER DE GEST	11 853		11 853	
671200	PENALITES AMENDES FISC & PEN	776		776	
671800	AUTRES CHARGES EXEP SUR OP/GES	26 482		26 482	
672000	CHARGES EXEPTIONNELLES/EXERCIC	35 863		35 863	
	Total	74 974		74 974	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL					
678000	ECART DE REGLEMENT DÉBIT	36	10	26	259,76
	Total	36	10	26	259,76
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS, DÉPRÉCIATIONS ET AUX PROVISIONS					
687100	DOT.AMORT EXCEPT./IMMOS	3 333	611	2 723	445,76
687500	DOTATIONS AUX PROVISIONS EXEP	12 689	12 689	0	
	Total	16 022	13 300	2 723	20,47
Total Charges exceptionnelles		91 032	13 309	77 722	583,96

Documents de gestion

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Désignation	31/12/2018		31/12/2017		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
+	Ventes de marchandises						
+	Production vendue	925 354	100,00	1 024 686	100,00	-99 332	-9,69
	CHIFFRE D'AFFAIRES	925 354	100,00	1 024 686	100,00	-99 332	-9,69
+	Production stockée						
+	Production immobilisée			52 388	5,11	-52 388	-100,00
	ACTIVITÉ	925 354	100,00	1 077 074	105,11	-151 720	-14,09
-	Achats consommés						
	MARGE BRUTE	925 354	100,00	1 077 074	105,11	-151 720	-14,09

	MARGE BRUTE	925 354	100,00	1 077 074	105,11	-151 720	-14,09
-	Autres achats et charges externes	174 336	18,84	282 977	27,62	-108 641	-38,39
	VALEUR AJOUTÉE	751 018	81,16	794 097	77,50	-43 079	-5,42
+	Subventions d'exploitation	612 984	66,24	682 020	66,56	-69 036	-10,12
-	Impôts, taxes et versements assimilés	107 012	11,56	97 746	9,54	9 267	9,48
-	Charges de personnel	1 428 214	154,34	1 656 081	161,62	-227 866	-13,76
	EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-171 225	-18,50	-277 710	-27,10	106 485	-38,34
+	Reprises prov. et transferts de charges	153 569	16,60	169 505	16,54	-15 936	-9,40
+	Autres produits d'exploitation	206	0,02	534	0,05	-328	-61,42
-	Dotations aux amortissements et provisions	39 182	4,23	36 739	3,59	2 443	6,65
-	Autres charges d'exploitation	164 622	17,79	8 170	0,80	156 452	1 915,03
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-221 253	-23,91	-152 580	-14,89	-68 673	45,01
+	Excédent attribué ou déficit transféré						
-	Déficit supporté ou excédent transféré						
+	Produits financiers	14		14		-1	-5,52
-	Charges financières	8 250	0,89	1 501	0,15	6 749	449,75
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-229 489	-24,80	-154 066	-15,04	-75 423	48,95
+	Produits exceptionnels	28 654	3,10	5 533	0,54	23 121	417,91
-	Charges exceptionnelles	91 032	9,84	13 309	1,30	77 722	583,96
-	Impôts sur les bénéfices						
	RÉSULTAT NET	-291 867	-31,54	-161 843	-15,79	-130 024	80,34

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES

	N° compte	Désignation	31/12/2018		31/12/2017		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
			Montant	%	Montant	%		
+		Production vendue	925 354	100,00	1 024 686	100,00	-99 332	-9,69
	7060001	PARTICULIERS PRESTATIONS			191	0,02	-191	-100,00
	7060002	COMMERCE/ARTISAN PRESTATIONS	3 942	0,43	8 558	0,84	-4 616	-53,94
	7060003	ENTREPRISES PRESTATIONS	78 220	8,45	32 561	3,18	45 659	140,22
	7060004	ASSOCIATIONS PRESTATIONS	87 492	9,45	60 112	5,87	27 379	45,55
	7060005	COLLECTIVITES PRESTATIONS	325 184	35,14	327 694	31,98	-2 510	-0,77
	706001	MUTUELLE / RETRAITE	384	0,04	-136	-0,01	520	-381,73
	7061001	AIDE A DOMICILE EF PRESTATIONS	250 638	27,09	253 271	24,72	-2 633	-1,04
	7061006	JARDINAGE EF PRESTATIONS	39 247	4,24	36 908	3,60	2 339	6,34
	7061007	BRICOLAGE EF PRESTATIONS	3 487	0,38	5 491	0,54	-2 004	-36,49
	7061009	SERV A LA PERS. EF PRESTATIONS	2 812	0,30	2 639	0,26	173	6,55
	706200	PRESTATION A CIVIE	19 924	2,15	111 387	10,87	-91 464	-82,11
	706310	FAFSEA - FORMATION			3 471	0,34	-3 471	-100,00
	706500	CCVV PRESTATIONS LAEP	15 608	1,69	22 585	2,20	-6 977	-30,89
	706600	A.Q. LOT 45	5 660	0,61	6 725	0,66	-1 065	-15,83
	706620	A.Q. LOT 25	2 405	0,26	25 433	2,48	-23 028	-90,54
	706630	AGEFOS PME IDF (ACTION VIGNY)	39 672	4,29	24 331	2,37	15 341	63,05
	706640	CAP COMPETENCE - GRETA			20 504	2,00	-20 504	-100,00
	706800	GRETA LOT 54	47 449	5,13	50 875	4,96	-3 425	-6,73
	708200	REFACTURATION - TELEPHONE-DIVER	3 229	0,35	2 511	0,25	718	28,58
	708400	REFACT. FRAIS DE PERSONNEL			29 574	2,89	-29 574	-100,00
		CHIFFRE D'AFFAIRES	925 354	100,00	1 024 686	100,00	-99 332	-9,69
+		Production immobilisée			52 388	5,11	-52 388	-100,00
	722000	PRODUCTION IMMOBILISATION CORP			52 388	5,11	-52 388	-100,00
		ACTIVITÉ	925 354	100,00	1 077 074	105,11	-151 720	-14,09
		MARGE BRUTE	925 354	100,00	1 077 074	105,11	-151 720	-14,09

		MARGE BRUTE	925 354	100,00	1 077 074	105,11	-151 720	-14,09
-		Autres achats et charges externes	174 336	18,84	282 977	27,62	-108 641	-38,39
	604100	PRESTATIONS FORMATION EXTERIEU	15				15	
	605100	MATERIELS EQUIPEMENTS ET TRAVA	186	0,02	2 260	0,22	-2 074	-91,78
	605200	FOURNITURES A REFACTURER - ACI	9 945	1,07	51 820	5,06	-41 875	-80,81
	606100	EDF GDF CORMEILLES			2 682	0,26	-2 682	-100,00
	606111	CARBURANT	2 004	0,22	5 570	0,54	-3 565	-64,01
	606211	EAU CORMEILLES			231	0,02	-231	-100,00
	606300	FOURN. PO. PM. VIGNY CORMEILLES	1 627	0,18	4 675	0,46	-3 049	-65,21
	606310	FOURN. PM VIGNY PLATFORME	450	0,05	13 085	1,28	-12 634	-96,56
	606400	FOURNITURES BUREAU	6 258	0,68	6 338	0,62	-81	-1,27
	606410	FOURN. ADM. CERGY	931	0,10	2 373	0,23	-1 441	-60,75
	606420	FOURN. ADM PLATFORME	43		868	0,08	-825	-95,08
	606500	ACHAT NON STOKÉ POUR FORMATION	349	0,04			349	

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES

	N° compte	Désignation	31/12/2018		31/12/2017		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
			Montant	%	Montant	%		
	606800	VETEMENTS TRAVAIL			878	0,09	-878	-100,00
	612200	CREDIT BAIL PHOTOCOPIEUR	3 395	0,37	2 976	0,29	419	14,09
	612210	CRÉDIT BAIL MINI PELLE+REMORQU	4 080	0,44	3 884	0,38	196	5,06
	613100	LOCATION MATERIEL MOBILIER	5 506	0,60	4 989	0,49	517	10,37
	613200	LOYER BUREAUX VIGNY/CORMEILLES	6 534	0,71	8 516	0,83	-1 982	-23,27
	613220	LOCATION MATERIEL ACI			480	0,05	-480	-100,00
	613230	LOYER BUREAUX CERGY	15 335	1,66	15 013	1,47	322	2,15
	613240	LOYER PLATEFORME VIGNY	11 850	1,28	23 700	2,31	-11 850	-50,00
	614230	CHARGES LOCATIVES CERGY	12 298	1,33	14 086	1,37	-1 788	-12,70
	614240	CHARGES LOCATIVES PLATEFORME	2 963	0,32	5 998	0,59	-3 036	-50,61
	614250	CHARGE LOCATIVE BUREAU VIGNY	2 376	0,26	1 584	0,15	792	50,00
	615000	ENTR.REPAR. VIGNY/CORMEILLES	385	0,04	901	0,09	-516	-57,25
	615010	ENTRETIEN CERGY			12		-12	-100,00
	615600	MAINTENANCE DIVERS	693	0,07	212	0,02	481	227,04
	615601	MAINTENANCE LOGICIELS	11 691	1,26	13 404	1,31	-1 713	-12,78
	615602	MAINTENANCE MACH. AFFRA	1 102	0,12	295	0,03	807	273,70
	615603	ENTRETIEN PLATEFORME			478	0,05	-478	-100,00
	615604	ENTRETIEN VEHICULES	664	0,07	4 279	0,42	-3 616	-84,49
	616000	PRIMES ASSURANCES	8 667	0,94	9 043	0,88	-376	-4,16
	618100	DOCUMENTATION	53	0,01	167	0,02	-113	-68,07
	621000	PERSONNEL MIS A DISPO			29 416	2,87	-29 416	-100,00
	622600	HONOR.EXPERT COMPTA	12 182	1,32	10 565	1,03	1 617	15,31
	622620	HONOR.COMMIS.AUX COMPT	6 300	0,68	6 254	0,61	46	0,73
	622660	HONORAIRES DIVERS	4 942	0,53	180	0,02	4 762	2 645,72
	622700	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	189	0,02			189	
	622800	PRESTATIONS ET HONORAIRES DIVE	194	0,02	379	0,04	-186	-48,93
	623100	ANNONCES ET INSERTIONS	923	0,10			923	
	623400	CADEAUX	195	0,02	140	0,01	56	39,81
	625100	REMBS. INDEM. KM PERMANENTS	4 704	0,51	3 843	0,38	861	22,40
	625500	FRAIS DE DEMENAGEMENT			562	0,05	-562	-100,00
	625700	MISSIONS RECEPTIONS VIGNY	1 046	0,11	578	0,06	468	80,96
	625720	MISSIONS RECEPTIONS PLATEFORME	16		377	0,04	-361	-95,73
	626010	TIMBRES POSTE VIGNY	7 839	0,85	8 814	0,86	-975	-11,06
	626011	TIMBRES POSTE - CERGY	96	0,01	350	0,03	-254	-72,60
	626024	SFR GROUPEE	14 610	1,58	10 900	1,06	3 710	34,04
	626026	FAX CORMEILLES 01.34.66.44.89			197	0,02	-197	-100,00
	626027	ALARME CORMEILLES 01.34.66.67.			145	0,01	-145	-100,00
	626029	INTERNET ORANGE - WANADOO 1137	371	0,04	447	0,04	-77	-17,11
	626060	KERTEL			405	0,04	-405	-100,00
	627000	SERVICES BANCAIRES	8 033	0,87	6 625	0,65	1 408	21,25
	627200	FRAIS SUR ÉMISSIONS D'EMPRUNT	1 000	0,11			1 000	

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES

	N° compte	Désignation	31/12/2018		31/12/2017		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
			Montant	%	Montant	%		
	628000	COTISATIONS	2 295	0,25	2 001	0,20	294	14,67
		VALEUR AJOUTÉE	751 018	81,16	794 097	77,50	-43 079	-5,42
+		Subventions d'exploitation	612 984	66,24	682 020	66,56	-69 036	-10,12
	740001	BAZIRET DENIS			-34		34	-100,00
	7400013	DUBRAY LUDOVIC	822	0,09	7 277	0,71	-6 455	-88,70
	740002	HAGUET PAULE	6 479	0,70	11 711	1,14	-5 232	-44,68
	740004	SAILLY CORINNE	6 156	0,67	11 062	1,08	-4 907	-44,35
	740006	DA SYLVA LAURENCO JOSE			508	0,05	-508	-100,00
	740007	WOZNAK MIROSLAWA	6 371	0,69	10 962	1,07	-4 592	-41,89
	740008	BOUVERET NATHALIE			2 368	0,23	-2 368	-100,00
	740009	BAILLEUX CHRISTELLE			5 033	0,49	-5 033	-100,00
	740011	NOTARIANNI BENOIT			4 737	0,46	-4 737	-100,00
	740012	BENARD YVES FRANCOIS	3 696	0,40	6 907	0,67	-3 211	-46,49
	740014	DRUMEA TRIAN			1 962	0,19	-1 962	-100,00
	740015	LAMAZE LAURENT	280	0,03	4 145	0,40	-3 865	-93,25
	740016	WALLE JEAN PIERRE	2 997	0,32	593	0,06	2 404	405,37
	740360	SUBV .DDTE ACCOMPAGNT A.I.	36 509	3,95	34 870	3,40	1 640	4,70
	740370	SUBV . DIRECCTE ACI	87 575	9,46	196 942	19,22	-109 367	-55,53
	740430	PREPARATION ET ACCES EMPLOI	131 118	14,17	131 118	12,80	0	
	740440	DYNAMIQUE ET PROJET	120 381	13,01	120 381	11,75	0	
	740460	ASEO C.DEP	30 808	3,33	30 808	3,01	0	
	740470	CONSEIL DEP - BDAF	68 571	7,41	40 000	3,90	28 571	71,43
	740480	C.D. ACTION VON	27 764	3,00			27 764	
	740795	DEP. ACI RSA	28 710	3,10	28 710	2,80	0	
	740820	FDI DIRECTTE	4 091	0,44			4 091	
	740830	C.D. ADVF	29 500	3,19			29 500	
	742000	DONS PERCU	650	0,07	1 050	0,10	-400	-38,10
	744000	TAXE S/SALAIRE ABT	20 507	2,22	30 910	3,02	-10 403	-33,66
-		Impôts, taxes et versements assimilés	107 012	11,56	97 746	9,54	9 267	9,48
	631100	TAXE S/SALAIRES PERMANENTS	49 878	5,39	45 264	4,42	4 614	10,19
	631110	TAXE S/SALAIRES INTERVENANTS	29 022	3,14	23 201	2,26	5 821	25,09
	631120	TAXE S/SALAIRES VACATAIRES	260	0,03	762	0,07	-502	-65,90
	633300	FORMATION PROF.C. PERMANENTS	9 400	1,02	10 142	0,99	-742	-7,32
	633330	FORMATION PROF.C. INTERVENANTS	12 933	1,40	11 519	1,12	1 414	12,27
	633350	FORMATIONS PROF. CDDI - ACI	1 156	0,12	2 669	0,26	-1 513	-56,70
	633400	EFFORT CONSTRUCTION PERMANENTS	2 112	0,23	2 007	0,20	105	5,21
	633420	EFFORT CONSTRUCTION VACATAIRES			54	0,01	-54	-100,00
	633440	EFFORT CONSTRUCTION INTERVENAN	2 238	0,24	2 062	0,20	176	8,55
	635000	TAXES DIVERSES	14		65	0,01	-51	-78,35
-		Charges de personnel	1 428 214	154,34	1 656 081	161,62	-227 866	-13,76

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES

	N° compte	Désignation	31/12/2018		31/12/2017		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
			Montant	%	Montant	%		
	641000	SALAIRES PERMANENTS	538 775	58,22	605 390	59,08	-66 614	-11,00
	641050	SALAIRES CDDI - ACI	72 230	7,81	169 559	16,55	-97 329	-57,40
	641100	SALAIRES INTERVENANTS	497 411	53,75	458 783	44,77	38 628	8,42
	641200	VARIATION CONGES PAYES	-37 227	-4,02	16 027	1,56	-53 254	-332,28
	641300	PRIMES ET GRATIFICATIONS	13 887	1,50	2 347	0,23	11 541	491,80
	641400	PRIME DE TRANSPORT INTERVENANT	33 092	3,58	29 557	2,88	3 534	11,96
	641411	INDEMNITE NON SOUMISES	12 164	1,31	9 512	0,93	2 652	27,89
	641440	PRIME DE TRANSPORT ACI	2 980	0,32	6 098	0,60	-3 119	-51,14
	645100	URSSAF PERMANENTS	166 647	18,01	170 987	16,69	-4 340	-2,54
	645110	URSSAF INTERVENANTS	61 359	6,63	56 847	5,55	4 512	7,94
	645120	URSSAF VACATAIRES			3 156	0,31	-3 156	-100,00
	645130	URSSAF CDDI- ACI	4 658	0,50	10 436	1,02	-5 778	-55,36
	645300	GENERALI PREVOYANCE	4 267	0,46	4 539	0,44	-272	-6,00
	645310	AG2R PREVOYANCE NC	5 357	0,58	5 674	0,55	-317	-5,59
	645330	MUTUELLE MMA NON CADRE	1 976	0,21	2 403	0,23	-427	-17,75
	645331	GENERALI RET PERMANENTS	10 020	1,08	11 522	1,12	-1 502	-13,04
	645350	IRNEO PERMANENTS	36 051	3,90	39 699	3,87	-3 648	-9,19
	6453501	IRNEO INTERVENANTS	29 099	3,14	26 806	2,62	2 292	8,55
	645352	IRNEO VACATAIRES			541	0,05	-541	-100,00
	645353	IRNEO CAE - ACI	4 225	0,46	9 919	0,97	-5 694	-57,40
	645500	VARIATION CHARGES S/ CONGES PA	-19 322	-2,09	9 938	0,97	-29 260	-294,43
	647500	MEDECINE TRAVAIL PERMANENTS	5 227	0,56	5 676	0,55	-448	-7,90
	6480001	AUTRES CHARGES PERS- CARET BTP	76	0,01			76	
	648700	STAGES ET FORMATION	2 130	0,23	665	0,06	1 465	220,30
	649000	PRODUIT D'IMPOT CICE	-16 867	-1,82			-16 867	
		EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-171 225	-18,50	-277 710	-27,10	106 485	-38,34
+		Reprises prov. et transferts de charges	153 569	16,60	169 505	16,54	-15 936	-9,40
	781740	REPR.PROVIS CLIENTS DOUTEUX			5 033	0,49	-5 033	-100,00
	791000001	TRANSPHERE DE CHARGES	7 160	0,77	810	0,08	6 350	783,99
	791110	QUOTE PT FRAIS STRUCTURE VIE V	113 409	12,26	127 985	12,49	-14 576	-11,39
	791120	Q.P.FRAIS STRUCTURE DOMI VIE	33 000	3,57	32 956	3,22	44	0,13
	791200	REMBT IND MALADIE			2 721	0,27	-2 721	-100,00
+		Autres produits d'exploitation	206	0,02	534	0,05	-328	-61,42
	758000	DIFFERENCE DE REGLT.	206	0,02	534	0,05	-328	-61,42
-		Dotations aux amortissements et provisions	39 182	4,23	36 739	3,59	2 443	6,65
	681110	DOT AMORT S/IMMO INCORPORELLES	1 000	0,11	1 515	0,15	-515	-33,98
	681120	DOT. AMORT. CORPORELLES	38 181	4,13	35 224	3,44	2 958	8,40
-		Autres charges d'exploitation	164 622	17,79	8 170	0,80	156 452	1 915,03
	654100	CREANCES DE L'EXERCICE	164 178	17,74			164 178	
	654400	PERTE CREANCE/EXERC. ANTERIEUR	330	0,04	8 166	0,80	-7 836	-95,96

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES

	N° compte	Désignation	31/12/2018		31/12/2017		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
			Montant	%	Montant	%		
	658000	DIFFERENCE DE GESTION	114	0,01	4		110	3 039,12
		RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-221 253	-23,91	-152 580	-14,89	-68 673	45,01
+		Produits financiers	14		14		-1	-5,52
	764000	REVENUS DES VALEURS MOBILIERES	14		14		-1	-5,52
-		Charges financières	8 250	0,89	1 501	0,15	6 749	449,75
	661001	PRET C.C. 40 000 _ 08/2014	279	0,03	519	0,05	-240	-46,31
	661002	CE PRET 200 000	1 175	0,13			1 175	
	661600	INTERETS BANCAIRES	6 796	0,73	982	0,10	5 814	592,23
		RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-229 489	-24,80	-154 066	-15,04	-75 423	48,95
+		Produits exceptionnels	28 654	3,10	5 533	0,54	23 121	417,91
	772000	PRODUITS SUR EXERCICE S ANTERI			2 246	0,22	-2 246	-100,00
	777000	SUB INVES VIRE AU CPT RESULTAT	3 265	0,35	3 265	0,32	0	
	778000	ECART DE REGLEMENT CRÉDIT	12		22		-10	-45,38
	787500	REP PROVISIONS EXCEPTIONNELLES	25 378	2,74			25 378	
-		Charges exceptionnelles	91 032	9,84	13 309	1,30	77 722	583,96
	671000	CHARGES EXCEP SUR OPER DE GEST	11 853	1,28			11 853	
	671200	PENALITES AMENDES FISC & PEN	776	0,08			776	
	671800	AUTRES CHARGES EXEP SUR OP/GES	26 482	2,86			26 482	
	672000	CHARGES EXEPTIONNELLES/EXERCIC	35 863	3,88			35 863	
	678000	ECART DE REGLEMENT DÉBIT	36		10		26	259,76
	687100	DOT.AMORT EXCEPT./IMMOS	3 333	0,36	611	0,06	2 723	445,76
	687500	DOTATIONS AUX PROVISIONS EXEP	12 689	1,37	12 689	1,24	0	
		RÉSULTAT NET	-291 867	-31,54	-161 843	-15,79	-130 024	80,34



AUDISOL

Le Cabinet de l'Economie Sociale et Solidaire

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

inscrite au tableau de l'ordre des experts comptables et sur la liste des commissaires
aux comptes de Paris

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2018**

***VIE – VEXIN INSERTION EMPLOI
1, Rue de Rouen
95450 BORD'HAUT DE VIGNY***

VIE – VEXIN INSERTION EMPLOI
1, Rue de Rouen – 95450 BORD’HAUT DE VIGNY
Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2018

Mesdames, Messieurs les Membres de l’Association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l’audit des comptes annuels de l’Association VEXIN INSERTION EMPLOI 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 2018 à la date d’émission de notre rapport, et notamment nous n’avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l’opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note de l’annexe des comptes annuels « Faits caractéristiques de l’exercice ».

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 membres

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 et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'Association relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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 détecter systématiquement 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.



BILAN ACTIF

			Note	Exercice N, clos le :		31/12/2018	31/12/2017			
				Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4			
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	31	12 184	12 184		1 000			
		Frais de développement								
		Concessions, brevets et droits similaires								
		Fonds commercial (1)								
		Autres immobilisations incorporelles								
		Immobilisations incorporelles en cours								
		Avances et acomptes								
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		523 073	84 982	438 091	417 540			
		Constructions								
		Installations techniques, matériel et outillage industriels								
		Autres immobilisations corporelles						16 545	15 960	
		Immobilisations grevées de droit								
		Immobilisations en-cours								52 388
		Avances et acomptes								
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Participations		488		488	488			
		Créances rattachées à des participations								
		T.I.A.P								
		Autres titres immobilisés								
Prêts										
Autres immobilisations financières		10 960	10 960					11 228		
Total (I)			595 503	129 420	466 084	498 605				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	32							
		En-cours de production de biens et services								
		Produits intermédiaires et finis								
		Marchandises								
		Avances et acomptes versés	33				1 963			
	CRÉANCES (3)	Usagers et comptes rattachés	34	74 025		74 025	220 235			
		Comptes affiliés		391 931	391 931	221 376				
		Autres créances								
	DIVERS	V.M.P	35							
		Instruments de trésorerie								
	Disponibilités		96 339		96 339	2 985				
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)		36	3 385		3 385	4 318			
	Total (II)			565 681		565 681	450 877			
	Frais d'émission d'emprunt à étaler	(III)	36							
	Primes de remboursement d'obligations	(IV)								
	Ecart de conversion actif	(V)								
TOTAL GENERAL (I à V)			1 161 184	129 420	1 031 764	949 482				
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an					
Engagements reçus		Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre								

BILAN PASSIF

		Note	31/12/2018	31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	FONDS PROPRES			
	Fonds associatifs sans droit de reprise		118 456	37 956
	Ecart de réévaluation			
	Réserves		149 551	311 394
	Report à nouveau			
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		-291 867	-161 843
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS			
	Fonds associatifs avec droit de reprise			
	Apports			
	Legs et donations			
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme		82 500	150 000
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
	Ecart de réévaluation			
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		16 798	20 063
	Provisions réglementées			
	Droits des propriétaires (commodat)			
	Total (I)	40	75 438	357 570
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement			
	Sur autres ressources	41		
	Total (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		1 108	1 108
	Provisions pour charges	42		
	Total (III)		1 108	1 108
DETTES (1)	Emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		405 692	186 665
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		13 469	43 525
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43	17 317	31 245
	Dettes fiscales et sociales		175 764	191 863
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		13 132	57 506
Comptes régul.	Instruments de trésorerie			
	Produits constatés d'avance (1)	44	329 845	80 000
	Total (IV)		955 218	590 805
	Ecart de conversion passif (V)	44		
	TOTAL GENERAL (I à V)		1 031 764	949 482
	Engagements donnés			
Renvois	(1) Dont à plus d'un an			13 306
	Dont à moins d'un an		955 218	577 499
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques			173 360

COMPTE DE RESULTAT

				Note	31/12/2018	31/12/2017
Nombre de mois de la période					12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION		1 - France	2 - Exportation		Total	Total
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens				
		services				
		877 904	47 449		925 354	1 024 686
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)	877 904	47 449		925 354	1 024 686
	Production stockée			50		
	Production immobilisée					52 388
	Subventions d'exploitation				612 984	682 020
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				153 569	169 505
CHARGES D'EXPLOITATION	Cotisations					
	Dons				206	534
	Legs et donations					
	Autres produits					
	Total des produits d'exploitation (1) (I)				1 692 113	1 929 132
	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3)				174 336	282 977
CHARGES D'EXPLOITATION	Impôts, taxes et versements assimilés			51	107 012	97 746
	Salaires et traitements				1 133 312	1 297 273
	Charges sociales				294 903	358 808
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				39 182	36 739
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
	Autres charges				164 622	8 170
	Total des charges d'exploitation (2) (II)				1 913 366	2 081 712
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				-221 253	-152 580
OPERATIONS EN COMMUN	Excédent attribué ou déficit transféré (III)			52		
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
	Autres intérêts et produits assimilés				14	14
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			53		
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
CHARGES FINANCIERES	Total des produits financiers (V)				14	14
	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées			54	8 250	1 501
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
CHARGES FINANCIERES	Total des charges financières (VI)				8 250	1 501
	2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				-8 236	-1 486
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-229 489	-154 066

COMPTE DE RESULTAT

		Note	31/12/2018	31/12/2017
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			2 246
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	55	3 277	3 287
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		25 378	
	Total des produits exceptionnels (VII)		28 654	5 533
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		74 974	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56	36	10
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		16 022	13 300
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		91 032	13 309
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			-62 378	-7 777
(IX)	Impôts sur les bénéfices	58		
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	59		
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)			1 720 781	1 934 679
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)			2 012 647	2 096 522
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)			-291 867	-161 843

Renvois	(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont crédit bail mobilier	7 475	6 860
		Dont crédit bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits	Bénévolats			
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	Total			
Charges	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services			
	Personnel Bénévole			
	Total			

Annexe

Note 10 - Faits caractéristiques

Depuis 2014, VIE a mis en place le lancement d'une plateforme de formation de l'éco-construction/rénovation pour répondre aux enjeux qui se posent au territoire en matière de transition écologique et énergétique.

Dans le prolongement du lancement de la plateforme, au 1er janvier a été mis activité un appartement témoin.

Celui-ci servira à la mise en place dans des conditions réelles des formations d'aide aux services à la personne.

Par jugement du tribunal de grande instance de Pontoise, un plan de sauvegarde a été ouvert en date du 20 novembre 2018.

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

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

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux principes comptables généralement admis en France selon la réglementation en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable.

Les comptes de l'exercice ont ainsi été arrêtés, en presumant de la continuité de l'exploitation, sur la base des dispositions du "plan comptable Association, Fondations" conforme à l'arrêté interministériel portant homologation des règlements 99-01 et 99-03.

L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 est de **1 031 764 Euros**.

Le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de 291 867 Euros.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

• Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur **coût d'acquisition** (prix d'achat augmenté des frais accessoires) ou à leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Le **coût de production** représente le coût d'achat des matières premières consommées augmenté des frais directs ou indirects de production. En particulier, la valorisation du coût net de la main d'œuvre directe des salariés de l'ACI et de leur encadrant technique, ainsi qu'une quote-part de la partie de la main d'œuvre indirecte administrative. Ces valorisations de la main d'œuvre ont été établies au prorata temporis à partir de feuilles de temps. Le coût net représente la masse salariale brute majorée des charges sociales patronales et minorées des aides à l'emploi selon le même prorata d'affectation.

Les **frais accessoires** représentent l'ensemble des coûts engagés pour mettre l'immobilisation en place et en état de fonctionner. Ils sont obligatoirement immobilisés.

Les **frais d'acquisition** des immobilisations à savoir les droits de mutation, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

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

Les frais accessoires intégrés dans la valorisation des immobilisations intégrant des composants sont répartis au prorata de la valorisation de chacun des actifs concernés.

- **Amortissements et dépréciation des actifs**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et/ou d'une dépréciation. Les actifs sont l'utilisation par la structure est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Valorisation des amortissements des immobilisations non décomposables à l'origine

La structure remplit les critères lui permettant de bénéficier des mesures de simplification en faveur des PME pour l'application de la mesure CRC N° 2004-06.

En conséquence, elle amortit dans les comptes individuels les immobilisations non décomposables à l'origine :

- Sur les durées d'usage, sans recherche les durées réelles et sans avoir à comptabiliser un amortissement dérogatoire pour le complément entre la durée réelle d'utilisation et la durée d'usage restant admise sur le plan fiscal.
- En prenant directement en compte les suppléments d'amortissement liés au dégressif, l'amortissement faisant l'objet d'une dotation unique.
- La durée d'amortissement d'un bien décomposable est déterminée lors de son acquisition compte tenu des caractéristiques techniques du bien et de l'utilisation que l'association entend en faire.

- **Subventions**

Les subventions et autres ressources sont comptabilisées selon leur nature et utilisées selon les modalités spécifiques de chaque contrat et inscrites au compte de résultat.

Les subventions affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'ont pu encore être utilisées à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard, sont comptabilisées en fonds dédiés.

Les subventions finançant un projet sur plusieurs années sont enregistrées pour le montant total notifié sur la durée totale du projet.

En fin d'année, si le projet n'est pas encore achevé, un produit constaté d'avance équivalent à la différence entre la notification et l'ensemble des dépenses affectées au projet depuis son démarrage est comptabilisé.

- **Subventions d'investissement sur les biens non renouvelables**

Les subventions d'investissement sont étalées sur la même durée que celle relative aux amortissements des biens qu'elles financent.

En cas de financement d'un bien décomposable, ces subventions sont par ailleurs ventilées proportionnellement entre les différents composants. Leur reprise intervient alors au même rythme que l'amortissement des composants.

- **Créances**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

- **Provisions pour risques et charges**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour la structure, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

- **Indemnité de fin de carrière**

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

Les engagements de retraite figurent en engagement hors-bilan.

Dérogations à une prescription comptable

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalée.

Modification de présentation ou d'évaluation

Aucune modification de présentation ou d'évaluation significative ne mérite d'être signalée

Note 31 - Immobilisations

Au cours de l'exercice, les investissements sont :

« En 2016-2017 ont été créés sur la plateforme au 1^{er} étage 2 bureaux + un escalier pour y accéder, comprenant élévation des murs, électricité, second œuvre, immobilisés en 2017 pour une valeur de 53 139,01€.

Au regard de l'évolution des projets, il a été prévu en 2017 d'aménager ces bureaux qui ne servaient pas en appartement témoin pour y développer des formations Assistante de Vie aux Familles. Ont donc été ajoutés cuisine et salle d'eau et réaménagés les espaces, immobilisés en 2018 pour une valeur de 52 388,23€. »

L'affectation des achats matières sur les chantiers est difficilement traçable par chantier faute de moyen pour gérer les stocks du fait de volume encore faible.

Ainsi concernant la valorisation de la consommation matière de la production immobilisée, il est considéré qu'en moyenne les chantiers sont homogènes et qu'ainsi la consommation de matière est proportionnelle à la durée du chantier.

Ceci implique que le prorata des achats affectés à la plateforme immobilisée est équivalent au taux d'occupation des salariés sur ce chantier.

Au titre de 2018, le taux d'occupation des équipes en insertion affectées au chantier est de 35,43%.

La consommation matière ainsi calculée est de 18 360,46 €.

- L'acquisition de deux tableaux numériques pour le projet "Le numérique en soutien pour un apprentissage du français facilité" pour un montant de 10 262,40 euros financé grâce à une convention de soutien du fonds de dotation TRANSATLANTIQUE.

Il a été cédé gracieusement, un KANGOO usagé dont l'estimation des réparations était trop importante.

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	12 184			12 184
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	12 184			12 184
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions	470 685	52 388		523 073
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	43 536	10 262	5 000	48 798
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours	52 388		52 388	
- Avances et acomptes				
Total	566 609	62 650	57 388	571 871
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés	488			488
- Prêts				
- Autres immobilisations financières	11 228		268	10 960
Total	11 716		268	11 448
Total général	590 509	62 650	57 656	595 503

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	11 184	1 000		12 184
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	11 184	1 000		12 184
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions	53 145	31 837		84 982
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	27 576	4 678		32 254
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	80 721	36 515		117 236
Total général	91 905	37 515		129 420

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 12 184	+ 11 184	+ 1 000
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+ 1 000	- 1 000
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 12 184	= 12 184	= 0

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 566 609	+ 80 721	+ 485 888
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 62 650		+ 62 650
Dotation de l'exercice		+ 36 515	- 36 515
Cessions ou mises hors service	- 57 388	-	- 57 388
Valeur en fin d'exercice	= 571 871	= 117 236	= 454 635

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 11 716
Acquisitions	+
Cessions, mises hors service, ou diminutions	- 268
Valeur en fin d'exercice	= 11 448

Modes et durées d'amortissement

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire / dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Nature de l'immobilisation	Amortissement	Durée amortissement
Installation agencement construction	Linéaire	15 à 25 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Logiciels / site internet	Linéaire	1 à 3 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Conformément au référentiel, l'amortissement d'un bien devrait être réalisé sur sa durée réelle d'utilisation.

Dans notre cas, l'aménagement de la plateforme devrait être faite sur la période du bail.

Afin de ne pas pénaliser le résultat, il a été pris l'option de pratiquer des amortissements sur les constructions et aménagements sur sol d'autrui pour :

=> 25 ans pour les murs et

=> 15 ans pour les aménagements.

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	11 448
. à moins d'un an	11 448
. à plus d'un an	

Echéances des immobilisations financières

Les immobilisations financières au 31 décembre 2018 correspondent à :

- Caution pour le loyer des bureaux d'Osny/ Cergy pour 4581 euros,
- Caution pour la machine à affranchir "Satas" pour 250 euros.
- Caution pour les locaux de la plateforme à Vigny pour 3950 euros
- Caution pour les bureaux de Vigny soit 2178 euros
- Titres immobilisés pour 488 euros.

Note 32 - Stocks

L'association VIE ne possède aucun stock.

Note 34 - Créances

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances comprennent essentiellement les postes suivants :

Rubriques	Total	Echéances	
		jusqu'à 1 an	Plus d'1 an
Créances clients	74 025 €	74 025 €	0 €
Subventions à recevoir	383 626 €	383 626 €	0 €
C/C DOMI-VIE			0 €
C/C VIE VERT			0 €
Autres créances	8 305 €	8 305 €	0 €
TOTAL	465 956 €	465 956 €	0 €

Note 40 - Fonds associatifs et réserves

Fonds propres

a) fonds associatifs

Les fonds associatifs passent de 187 507 Euros à - 23 677 Euros.

b) fonds associatifs sans droit de reprise

Sur l'exercice 2018, ils ont été augmenté de 80 500 euros qui inclut :

- 13 000 euros d'une subvention et
- 67 500 euros de reprise sur la convention du PNR de 2014.

c) Réserves diverses

Les réserves après affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élèvent à 149 551 Euros.

Subventions d'investissement

Désignation	Brut	Amortissement	Net
EQUIPEMENT INFORMATIQUE ET PEDAGOGIQUE CAISSE D'EPARGNE	10 366	10 315	51
INVESTISSEMENT MATERIEL ACI	51 000	47 589	3 411
INVEST. PLATEFORME VEOLIA - VINCI	18 000	4 664	13 336
Total	79 366	62 568	16 798

Amortissements des subventions d'investissement

Désignation	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
EQUIPEMENT INFORMATIQUE ET PEDAGOGIQUE CAIS	10 206	109		10 315
INVESTISSEMENT MATERIEL ACI	45 987	1 602		47 589
INVEST. PLATEFORME VEOLIA - VINCI	3 110	1 554		4 664
Total	59 303	3 265		62 568

Note 41 - Fonds dédiés

Les subventions affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'ont pu encore être utilisées à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard, sont comptabilisées en fonds dédiés.

Aucuns fonds dédiés n'ont été constatés à la clôture de l'exercice.

Note 42 - Provisions pour risques et charges

Après consultation et vérification aucune provision complémentaire ne semble nécessaire.

Note 43 - Dettes

Toutes les dettes sont d'échéance inférieure à un an.

Echéances des emprunts

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
<u>Etablissements de crédit</u>	405 692	405 692		
<u>Emprunts et dettes financières divers</u>				
Total	405 692	405 692		

Note 55 - Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de la structure mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel au regard de leurs montants.

Les produits exceptionnels comprennent :

- les virements à résultat des quotes parts de subventions d'investissements reprise en compte de résultat à hauteur de 3 264.70 Euros.

Note 56 - Charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de la structure mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel au regard de leurs montants.

Le montant de l'exercice correspond pour les plus importants à la perte sur des actions antérieures non réalisées et suite à l'arrêt du chantier d'insertion.

Elle se compose également pour 25 ke de la perte de financement liée au changement de méthode de calcul des CDDI intervenus en 2017.

Note 60 - Autres informations

Engagements donné et reçus

La structure n'a donné aucun engagements.

Engagements financiers reçus

Aucun engagements financiers reçus n'a été identifié.

Engagements Hors - bilan

Retraite :

Lors de leur départ à la retraite, le personnel perçoit des indemnités de fin de carrière selon les règles définies dans les convntions collectives.

L'association n'étant pas rattachée à une convention collective, le calcul à été réalisé selon les modalités du code du travail ([Code du travail : articles D1237-1 à D1237-2-1](#))

En fonction des caractéristiques des salariés permanents liés par un contrat de travail à la structure (âge, ancienneté, rémunération...), les engagements ont été évalués à la clôture de l'exercice à 24 810 euros.

Spécificités associatives

L'association ne bénéficie pas de :

- la mise à disposition gracieuse de locaux, terrains ou installations.
- la mise à disposition de personnel.
- la prise en charge de certaines dépenses

Hormis le président, les plus hauts cadre dirigeants, au sens de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif, font partis du conseil d'administration et sont toutes des personnes bénévoles. Elles ne perçoivent aucune rémunération directe ou indirecte par l'association.

Spécificités des associations intermédiaires

L'effectif de l'association n'intègre pas les intervenants mis à dispositions pour le calcul des seuils suivants :

- Les élections du personnel,
- La formation continue,
- Le versement de la cotisation transport à L'URSSAF.

Quote part frais de structure et transferts de charges

L'association assumant un certain nombre de charges communes, refacture des quotes parts à VIE-VERT et DOMI-VIE. Ces refacturations intégrées par transferts de charges ont été provisionnées pour cette année à 146 409 euros.

Cependant VIE-VERT faisant l'objet d'une liquidation, la facture ne sera pas réglée et à fait l'objet d'une perte enregistré en compte.

A cela s'ajoute :

- 7 160 euros de remboursement d'assurance suite au vol subit par l'association d'un engin de travaux.

Montants des honoraires du commissaires aux comptes :

Les honoraires du commissaire aux comptes au titre de l'exercice 2018 se montent à 6 300 euros ttc.

Effectifs :

Catégorie		Effectif moyen	
		N	N-1
Permanents		11	11
Contrats d'intertion - CAE - CDDI		7	17
Intervenants - Moyenne mensuelle		24	22
CDD Vacataire		1	1
TOTAL		43	51

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés	488	488	
Prêts			
Autres immobilisations financières	10 960	10 960	
Usagers et comptes rattachés	74 025	74 025	
Comptes affiliés			
Autres créances	391 931	391 931	
Totaux	477 404	477 404	

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits	405 692	405 692		
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 317	17 317		
Dettes fiscales et sociales	175 764	175 764		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	13 132	13 132		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	329 845	329 845		
Total	941 750	941 750		

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges		1 108			1 108
Dépréciation	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en cours				
	Sur usagers et comptes rattachés				
	Sur comptes financiers				
	Autres dépréciations	12 689	12 689	25 378	



AUDISOL

Le Cabinet de l'Economie Sociale et Solidaire

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

inscrite au tableau de l'ordre des experts comptables et sur la liste des commissaires
aux comptes de Paris

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

ASSEMBLEE GENERALE DU 17 AVRIL 2019 SUR L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2018

VIE – VEXIN INSERTION EMPLOI

1, Rue de Rouen

95450 BORD'HAUT DE VIGNY

VIE – VEXIN INSERTION EMPLOI

1, Rue de Rouen – 95450 BORD’HAUT DE VIGNY

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2018

Assemblée générale du 17 Avril 2019 sur l'exercice clos au 31 décembre 2018

Mesdames, Messieurs les Membres,

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

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

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

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Conventions autorisées au cours de l'exercice

En application de l'article R.612-7 du Code de commerce, nous avons été avisés de la convention suivante, mentionnée à l'article L.612-5 du Code de commerce, qui a été passée au cours de l'exercice écoulé :

Description

La convention a pour objet la refacturation par l'association DOMI VIE à l'association VIE de sa quote-part dans les frais de structures 2018 soit 33 000 €.

Administrateurs concernés

Monsieur Bernard TOUBLANC

Monsieur Bernard MAURY

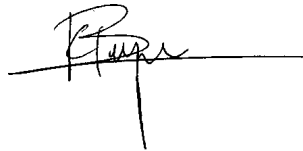
Madame Monique COURTIN

Paris, le 16 avril 2019

Le Commissaire aux comptes,

AudiSol

Karim BANGOURA

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Karim Bangoura', written over a horizontal line.