

Experts Comptables &
Commissaires aux Comptes
Associés

Daniel BORJA
Catherine PIGEON
Kelly CHABRE
Bertrand MIE

ASSOCIATION HANDIRECT 05

Immeuble Le Rubis
Impasse des Hypothèques

05000 GAP
SIRET 401 389 804 00030 - APE 8899B

Etats financiers au 31 décembre 2018

Carole PESANT

Daniel BORJA

Siège social LYON (F-69007) : 304 B rue Garibaldi
Cabinet SOUCIEU-EN-JARREST (F-69150) : 11 Place de la Flette
Cabinet LA FARE EN CHAMPSAUR (F-05500) : 15 route de Gap
Cabinet GAP (F-05000) : 16 avenue Jean Jaurès - Rond Point de l'Europe
Cabinet SAINT JEAN SAINT NICOLAS (F-05260) : Quartier le Diamant - Pont du Fossé

Tél. +33 (0)4 37 48 48 70

Tél. +33 (0)4 92 49 05 88

SOMMAIRE

ASSOCIATION HANDIRECT 05

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Attestation	Page	3
COMPTES ANNUELS		4
Bilan Actif	Page	5
Bilan Passif	Page	6
Soldes Intermédiaires de Gestion	Page	7
Compte de résultat	Page	8
DETAIL DES COMPTES		10
Bilan Actif détaillé	Page	11
Bilan Passif détaillé	Page	12
Soldes Intermédiaires de Gestion détaillés	Page	13
ANNEXE COMPTABLE		15
Annexe des comptes annuels	Page	16

ATTESTATION

ASSOCIATION HANDIRECT 05

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASSOCIATION HANDIRECT 05

Pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des 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.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	415 885 €
Chiffre d'affaires	3 400 €
Résultat net comptable	27 719 €

Fait à GAP,
Le 13/03/2019.

Daniel BORJA,
Expert-comptable.

COMPTES ANNUELS

ARAGOR - HAUTES ALPES

Téléphone : 04 92 49 05 88 - Télécopie :

BILAN ACTIF

ASSOCIATION HANDIRECT 05

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018			01/01/2017 au 31/12/2017
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 268	4 268		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	2 754	1 945	809	35
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	21 952	8 025	13 927	16 122
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	86 560	62 677	23 883	31 880
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 205		7 205	7 205
TOTAL (I)	122 739	76 915	45 824	55 242
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 814		1 814	
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.				32 626
Autres	17 506		17 506	88 781
Valeurs mobilières de placement	80 000		80 000	
Disponibilités	267 773		267 773	200 116
Charges constatées d'avance (3)	2 968		2 968	3 181
TOTAL (III)	370 061		370 061	324 705
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	492 800	76 915	415 885	379 947

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

ASSOCIATION HANDIRECT 05

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	200 000	200 000
Report à nouveau	79 045	34 677
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	27 719	44 368
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	306 764	279 045
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	9 708	
TOTAL (III)	9 708	
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	5 000	
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	5 000	
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 411	14 049
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 799	10 847
Dettes fiscales et sociales	63 204	68 006
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance	8 000	8 000
TOTAL (V)	94 413	100 902
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	415 885	379 947

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

4 728

89 685

9 411

91 491

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

ASSOCIATION HANDIRECT 05

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 01/01/17 Au 31/12/17	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	3 400	100.00	147 245	100.00	-143 845	-98
Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Taux de marge commerciale						
Production vendue	3 400	100	147 245	100	-143 845	-98
+ / - Production stockée						
+ Production immobilisée						
+ Autres						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	3 400	100	147 245	100	-143 845	-98
+ Cotisations et dons						
+ Subventions d'exploitation	583 025		428 749	291	154 276	36
- Consommation en provenance des tiers	119 095		116 870	79	2 225	2
- Subventions accordées						
VALEUR AJOUTÉE	467 330		459 123	312	8 207	2
- Impôts, taxes et versements assimilés	10 344	304	9 225	6	1 119	12
- Charges de personnel	411 619		401 666	273	9 953	2
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	45 367		48 232	33	-2 865	-6
+ Produits de gestion courante	8 666	255	13 596	9	-4 930	-36
- Charges de gestion courante	8		15		-7	-48
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles			8 062	5	-8 062	-100
- Provisions à caractère de charges						
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	54 026		53 751	37	274	1
+ Produits financiers	568	17	1 001	1	-433	-43
- Charges financières	115	3	7		107	
+ Résultat sur cessions d'actifs						
+ Provisions financières						
COÛT DE FINANCEMENT	453	13	993	1	-540	-54
- Impôts sur les bénéfices						
- Participation						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	54 479		54 745	37	-266	
+ Résultat sur cessions d'actifs						
- Dotations aux amortissements	12 052	354	10 377	7	1 675	16
+ Reprises sur amortissements						
- Dotations aux provisions	9 708	286			9 708	
+ Reprises sur provisions						
- Dotations aux fonds dédiés	5 000	147			5 000	
+ Reprises aux fonds dédiés						
+ Subventions d'équipem. virée au résultat						
RÉSULTAT NET	27 719	815	44 368	30	-16 649	-38

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION HANDIRECT 05

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	3 400	147 245	-143 845	-98
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	583 025	428 749	154 276	36
Reprises sur provisions, amorts, transferts de charges	7 951	13 587	-5 636	-41
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)	716	9	707	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	595 091	589 589	5 502	1
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	119 095	116 870	2 225	2
Impôts, taxes et versements assimilés	10 344	9 225	1 119	12
Salaires et traitements	286 041	277 724	8 317	3
Charges sociales	125 578	123 942	1 636	1
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	12 052	10 377	1 675	16
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions	9 708		9 708	
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	8	15	-7	-48
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	562 826	538 153	24 672	5
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	32 266	51 436	-19 171	-37
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation		569	-569	-100
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	568	431	136	32
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	568	1 001	-433	-43
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	115	7	107	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	115	7	107	
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	453	993	-540	-54
PRODUITS EXCEPTIONNELS				

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION HANDIRECT 05

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion		8 062	-8 062	-100
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		8 062	-8 062	-100
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		-8 062	8 062	100
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	32 719	44 368	-11 649	-26
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR.				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	5 000		5 000	
TOTAL DES PRODUITS	595 659	590 590	5 069	1
TOTAL DES CHARGES	567 940	546 222	21 718	4
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	27 719	44 368	-16 649	-38
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS				
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES				
TOTAL	27 719	44 368	-16 649	-38

* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*

(2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

(3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de*

8 062

-8 062

DETAIL DES COMPTES

ARAGOR - HAUTES ALPES

Téléphone : 04 92 49 05 88 - Télécopie :

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOCIATION HANDIRECT 05

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018			01/01/2017 au 31/12/2017
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	4 267.80	4 267.80		
20510000 immobilisations incorporelles	4 267.80		4 267.80	4 267.80
28051000 amortiss des immos incorporell		4 267.80	-4 267.80	-4 267.80
Autres immobilisations incorporelles	2 754.25	1 944.99	809.26	34.78
20810000 logiciels	2 754.25		2 754.25	1 658.65
28081000 amortiss des logiciels		1 944.99	-1 944.99	-1 623.87
Immobilisations Corporelles				
Constructions	21 951.97	8 025.17	13 926.80	16 121.99
21451000 amenagts sur sol d'autrui	21 951.97		21 951.97	21 951.97
28145100 amortiss des constr sur sol d'		8 025.17	-8 025.17	-5 829.98
Autres immobilisations corporelles	86 559.94	62 676.97	23 882.97	31 880.48
21820000 materiel de transport	30 018.76		30 018.76	30 018.76
21830000 mat bureau & informatique	35 065.70		35 065.70	33 527.45
21840000 mobilier	21 475.48		21 475.48	21 475.48
28182000 amort materiel de transp		17 818.68	-17 818.68	-13 759.93
28183000 amort mat bureau & info.		25 262.20	-25 262.20	-20 534.35
28184000 amort mobilier		19 596.09	-19 596.09	-18 846.93
Immobilisations Financières (2)				
Autres immobilisations financières	7 204.90		7 204.90	7 204.90
27550000 cautionnements	7 204.90		7 204.90	7 204.90
TOTAL (I)	122 738.86	76 914.93	45 823.93	55 242.15
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 814.40		1 814.40	
40910000 fournisseurs avanc. acompte	1 814.40		1 814.40	
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.				32 626.00
Autres	17 506.22		17 506.22	88 781.43
401agefos agefos				112.00
401engie engie				696.57
401gsa gap sud auto				160.11
44400000 taxe sur les salaires	3 122.00		3 122.00	
44870000 etat produits a recevoir	522.22		522.22	659.25
46870000 produits a recevoir	13 862.00		13 862.00	87 153.50
Valeurs mobilières de placement	80 000.00		80 000.00	
50800000 autres vmp autres créances as.	80 000.00		80 000.00	
Disponibilités	267 773.22		267 773.22	200 116.32
51210000 bpda	30 898.86		30 898.86	11 875.80
51220000 bpda livret	18 730.42		18 730.42	135 164.69
51230000 bpda livret a	77 002.03		77 002.03	
51250000 cepac caisse d'epargne	141 141.91		141 141.91	53 075.83
Charges constatées d'avance (3)	2 967.55		2 967.55	3 180.91
48610000 charges constatees d'avance	2 967.55		2 967.55	3 180.91
TOTAL (III)	370 061.39		370 061.39	324 704.66
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	492 800.25	76 914.93	415 885.32	379 946.81

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOCIATION HANDIRECT 05

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Autres réserves	200 000.00	200 000.00
10682000 réserves pour invest.	100 000.00	100 000.00
10683000 réserves de trésorerie	100 000.00	100 000.00
Report à nouveau	79 045.10	34 677.37
11000000 report à nouveau (s. crédit)	79 045.10	34 677.37
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	27 718.91	44 367.73
Autres fonds associatifs		
TOTAL (I)	306 764.01	279 045.10
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour charges	9 708.00	
15300000 prov pensions et oblig	9 708.00	
TOTAL (III)	9 708.00	
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	5 000.00	
19400000 fonds dédiés /subventions	5 000.00	
TOTAL (IV)	5 000.00	
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 410.66	14 048.76
16410000 emprunts	9 410.66	14 048.76
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs	5 375.01	4 970.23
Dettes fournisseurs factures non parvenues	8 423.84	5 876.38
Personnel et comptes rattachés	28 087.39	23 187.98
Dettes fiscales et sociales	35 116.41	44 818.36
43110000 urssaf	8 763.18	16 917.00
43700000 autres organismes sociaux	1 696.57	1 073.69
43710000 indemnités journalières	292.81	
43720000 chorum		1 118.82
43730000 mederic cadre retraite & prév	2 143.36	3 273.83
43731000 malakoff mederic prévoyance	1 096.50	1 615.15
43732000 chorum mutex	841.62	
43750000 adrea mutuelle	2 262.20	2 353.42
43862000 prov ch sociales sur congés	16 209.28	14 559.45
44400000 taxe sur les salaires		2 151.00
44710000 ta et fpc a payer	1 579.89	1 525.00
44860000 charges a payer - impôts	231.00	231.00
Dettes diverses		
Produits constatés d'avance	8 000.00	8 000.00
48700000 produits constatés d'avance	8 000.00	8 000.00
TOTAL (V)	94 413.31	100 901.71
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	415 885.32	379 946.81

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

4 727.85

89 685.46

9 410.66

91 491.05

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

ASSOCIATION HANDIRECT 05

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18	en %	Du 01/01/17	en %	Variation N / N-1	
	Au 31/12/18		Au 31/12/17		en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	3 400.00	100.00	147 245.00	100.00	-143 845.00	-97.69
MARGE COMMERCIALE						
Taux de marge commerciale						
Production vendue	3 400.00	100.00	147 245.00	100.00	-143 845.00	-97.69
70613000 cidff	700.00	20.59	800.00	0.54	-100.00	-12.50
70624100 alther	2 700.00	79.41	13 098.00	8.90	-10 398.00	-79.39
70625000 action sameth			133 347.00	90.56	-133 347.00	-100.00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	3 400.00	100.00	147 245.00	100.00	-143 845.00	-97.69
+ Subventions d'exploitation	583 025.00		428 748.55	291.18	154 276.45	35.98
74010000 subventions fonct structurel			379 067.00	257.44	-379 067.00	-100.00
74014000 ops convention pluriannuelle	508 890.00				508 890.00	
74100000 iris cd05	50 435.00		38 390.00	26.07	12 045.00	31.38
74110000 prith directe	10 000.00	294.12	7 850.55	5.33	2 149.45	27.38
74200000 seph	2 500.00	73.53	3 000.00	2.04	-500.00	-16.67
74201000 eav			441.00	0.30	-441.00	-100.00
74300000 cepac	5 000.00	147.06			5 000.00	
74400000 qpv direccte	6 200.00	182.35			6 200.00	
- Consommation en provenance des tiers	119 094.99		116 870.41	79.37	2 224.58	1.90
60611000 electricite	3 439.12	101.15	2 206.10	1.50	1 233.02	55.89
60612000 eau	53.96	1.59	96.18	0.07	-42.22	-43.90
60615000 carburants	3 124.83	91.97	2 152.12	1.46	972.71	45.20
60630000 fournitures entretien et petit	1 058.55	31.13	2 886.43	1.96	-1 827.88	-63.33
60631000 produits d'entretien			7.78	0.01	-7.78	-100.00
60631100 cafe	1 794.10	52.77			1 794.10	
60631200 fontaine a eau	348.67	10.26			348.67	
60640000 fourn. administratives	1 693.36	49.80	3 850.01	2.61	-2 156.65	-56.02
60640100 fournitures imprimerie	1 560.98	45.91	138.90	0.09	1 422.08	
60641000 logiciel & formation	719.60	21.16	1 612.12	1.09	-892.52	-55.36
61320000 locations immobilieres	39 196.92		38 942.89	26.45	254.03	0.65
61350000 locations materiel	1 114.08	32.77	1 114.08	0.76		
61400000 charges locatives	2 400.00	70.59	2 244.00	1.52	156.00	6.95
61500000 entretien des locaux	3 985.08	117.21	4 010.40	2.72	-25.32	-0.63
61550500 entretien materiel de transpo	993.51	29.22	2 005.11	1.36	-1 011.60	-50.45
61560000 maintenances	924.57	27.19	1 155.22	0.78	-230.65	-19.97
61570000 assistance informatique	2 296.08	67.53	1 128.00	0.77	1 168.08	103.55
61620000 assurances rc ms	3 502.88	103.03	3 357.14	2.28	145.74	4.34
61638000 assurances vehicule	3 514.27	103.36	2 435.31	1.65	1 078.96	44.30
61810000 documentation generale	343.00	10.09	319.63	0.22	23.37	7.31
61830000 documentation technique	216.92	6.38	241.45	0.16	-24.53	-10.16
61880000 frais de formation	3 620.25	106.48	4 735.29	3.22	-1 115.04	-23.55
62260000 honoraires	3 888.00	114.35	3 990.00	2.71	-102.00	-2.56
62261000 honoraires comptables	5 474.40	161.07	5 963.60	4.05	-489.20	-8.20
62262000 honoraires autres			1 440.00	0.98	-1 440.00	-100.00
62310000 annonces & insertions	2 640.22	77.65	3 224.97	2.19	-584.75	-18.13
62330000 foires et expositions	500.00	14.71			500.00	
62360000 catalogues et imprimes	217.56	6.40			217.56	
62500000 déplacements, missions récept			5 019.94	3.41	-5 019.94	-100.00
62510000 voyages & déplacements	447.79	13.17			447.79	
62510100 voyage & déplacement amc	2 495.05	73.38			2 495.05	
62510200 voyage & déplacement cc	12.00	0.35	8 310.28	5.64	-8 298.28	-99.86
62510300 voyage & déplacement ad	466.00	13.71			466.00	
62510400 voyage & déplacement ag	190.62	5.61			190.62	
62510500 voyage & déplacement vt	15.78	0.46			15.78	
62510600 voyage & déplacement cv	16.60	0.49			16.60	
62510700 voyage & déplacement ps	187.20	5.51			187.20	
62510800 voyage & déplacement fs	6 273.66	184.52			6 273.66	
62560000 missions & receptions	2 043.43	60.10			2 043.43	
62560100 missions & receptions amc	873.20	25.68			873.20	
62560200 missions & receptions cc	245.83	7.23			245.83	
62560300 missions & receptions ad	1 051.76	30.93			1 051.76	
62560400 missions & receptions ag	735.15	21.62			735.15	
62560500 missions & receptions vt	23.10	0.68			23.10	
62560600 missions & receptions cv	16.40	0.48			16.40	
62560700 missions & receptions ps	318.90	9.38			318.90	
62560800 missions & receptions fs	563.25	16.57			563.25	
62610000 affranchissements & frais post	1 227.55	36.10	1 543.30	1.05	-315.75	-20.46

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

ASSOCIATION HANDIRECT 05

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 01/01/17 Au 31/12/17	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
62620000 telecommunications	8 760.02	257.65	8 652.20	5.88	107.82	1.25
62700000 services bancaires et ass.	482.33	14.19	801.82	0.54	-319.49	-39.85
62810000 cotisations	4 028.46	118.48	3 286.14	2.23	742.32	22.59
VALEUR AJOUTÉE	467 330.01		459 123.14	311.81	8 206.87	1.79
- Impôts, taxes et versements assimilés	10 343.89	304.23	9 224.70	6.26	1 119.19	12.13
63110000 taxe sur les salaires	8 764.00	257.76	7 662.68	5.20	1 101.32	14.37
63343000 format continue	1 579.89	46.47	1 562.02	1.06	17.87	1.14
- Charges de personnel	411 618.88		401 665.96	272.79	9 952.92	2.48
64111000 salaires de base	279 522.91		258 216.85	175.37	21 306.06	8.25
64111100 indemnités complémentaires c			6 893.04	4.68	-6 893.04	-100.00
64120000 variat prov congés payés	4 899.41	144.10	5 012.04	3.40	-112.63	-2.25
64130000 primes et gratifications			6 360.00	4.32	-6 360.00	-100.00
64170000 avantages en nature	1 618.80	47.61	1 242.30	0.84	376.50	30.31
64510000 cotisations sécurité sociale	71 955.07		68 462.82	46.50	3 492.25	5.10
64520000 cotis mutuelles ccm	14 127.86	415.53	14 846.18	10.08	-718.32	-4.84
64521000 cot. prévoyance cadre	2 635.50	77.51	2 046.47	1.39	589.03	28.78
64522000 cot. prévoyance non cadre	2 603.50	76.57	2 899.27	1.97	-295.77	-10.20
64530000 cotisations retraites n.cadres	19 082.52	561.25	17 867.00	12.13	1 215.52	6.80
64540000 cotisations chômage	11 826.91	347.85	11 330.68	7.70	496.23	4.38
64582000 variat charges / congés payés	1 649.83	48.52	4 140.44	2.81	-2 490.61	-60.15
64750000 médecine travail, pharma	1 696.57	49.90	2 348.87	1.60	-652.30	-27.77
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	45 367.24		48 232.48	32.76	-2 865.24	-5.94
+ Produits de gestion courante	8 666.17	254.89	13 595.84	9.23	-4 929.67	-36.26
75800000 pdts divers gestion courante	715.50	21.04	8.68	0.01	706.82	
79100000 transf charges d'exploit	1 357.41	39.92	2 625.92	1.78	-1 268.51	-48.31
79130000 remb frais form	4 974.46	146.31	3 348.00	2.27	1 626.46	48.58
79140000 rembt sociaux			6 370.94	4.33	-6 370.94	-100.00
79164000 avantages en nature	1 618.80	47.61	1 242.30	0.84	376.50	30.31
- Charges de gestion courante	7.69	0.23	14.91	0.01	-7.22	-48.42
65800000 charges diverses gestion cour.	7.69	0.23	14.91	0.01	-7.22	-48.42
- Charges exceptionnelles			8 062.00	5.48	-8 062.00	-100.00
67200000 charges sur exercices antér.			8 062.00	5.48	-8 062.00	-100.00
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	54 025.72		53 751.41	36.50	274.31	0.51
+ Produits financiers	567.76	16.70	1 000.54	0.68	-432.78	-43.25
76110000 rev des titres de participatio			569.20	0.39	-569.20	-100.00
76400000 rev. des vmp	567.76	16.70	431.34	0.29	136.42	31.63
- Charges financières	114.50	3.37	7.12		107.38	
66100000 charges d'intérêts			7.12		-7.12	-100.00
66116000 interet emprunts	114.50	3.37			114.50	
COÛT DE FINANCEMENT	453.26	13.33	993.42	0.67	-540.16	-54.37
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	54 478.98		54 744.83	37.18	-265.85	-0.49
+ Résultat sur cessions d'actifs						
- Dotations aux amortissements	12 052.07	354.47	10 377.10	7.05	1 674.97	16.14
68111000 dot amort immo incorp.	321.12	9.44	646.44	0.44	-325.32	-50.32
68112000 dot amort immo corpor.	11 730.95	345.03	9 730.66	6.61	2 000.29	20.56
- Dotations aux provisions	9 708.00	285.53			9 708.00	
68150000 d. prov. risques chges d'expl.	9 708.00	285.53			9 708.00	
- Dotations aux fonds dédiés	5 000.00	147.06			5 000.00	
68940000 engag. à réal./subv. attribuée	5 000.00	147.06			5 000.00	
RÉSULTAT NET	27 718.91	815.26	44 367.73	30.13	-16 648.82	-37.52

ANNEXE COMPTABLE

ARAGOR - HAUTES ALPES

Téléphone : 04 92 49 05 88 - Télécopie :

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION HANDIRECT 05

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			NA
LES ENGAGEMENTS			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
COMMENTAIRE	O		

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 415 885.32 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 27 718.91 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/03/2019.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Lors de l'établissement des comptes 2018, il y a lieu de noter les changements d'affectations suivants:

- L'action SAMETH n'est plus comptabilisée en prestation car elle est regroupée désormais avec l'action OPS qui est comptabilisée en subvention.
- De ce fait il n'y a plus lieu de constater des factures à établir, les retraitements sont comptabilisés en "Produits à recevoir"

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION HANDIRECT 05

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

CRÉANCES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION HANDIRECT 05

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION HANDIRECT 05

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	5 892	321		6 213
Terrains					
Constructions		5 830	2 195		8 025
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles		13 760	4 059		17 819
		39 381	5 477		44 858
	TOTAL	58 971	11 731		70 702
	TOTAL GENERAL	64 863	12 052		76 915

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
Terrains								
Constr.								
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.								
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
	TOTAL GÉNÉRAL							
	Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION HANDIRECT 05

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	7 205		7 205
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	3 122	3 122	
	Etat & autres coll. publiques	522	522	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	13 862	13 862		
Charges constatées d'avance	2 968	2 968		
TOTAUX		27 679	20 474	7 205
Renvois (1) (2)	Montant des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION HANDIRECT 05

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 968
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	2 968

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	14 384
Disponibilités	
TOTAL	14 384

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION HANDIRECT 05

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	4 638	4 638		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	4 773	45	4 728	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	13 799	13 799		
Personnel & comptes rattachés	28 087	28 087		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	33 306	33 306		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 811	1 811		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	8 000	8 000		
TOTAUX	94 413	89 685	4 728	

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION HANDIRECT 05

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

8 424

44 528

TOTAL DES CHARGES À PAYER

52 952

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION HANDIRECT 05

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à 3 888 euros.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION HANDIRECT 05

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

LES EFFECTIFS

	31/12/2018	31/12/2017
Personnel salarié :	9.00	9.00
Ingénieurs et cadres	1.00	1.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	8.00	8.00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 9 708.00 Euros.

Cet engagement est comptabilisé pour la première fois au 31/12/2018.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	2%
Table de mortalité	INSEE
Départ volontaire à	65 ans