BJL Consultants

MOISSAC ANIMATION JEUNES

Association de type Loi 1901

Siège social :
27 rue de la Solidarité
BP 01
82201 MOISSAC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2018

B.J.L CONSULTANTS Expertise comptable et commissariat aux comptes
Cabinet Jean TOUBOUL Expertise et formation
31, Avenue Champollion 31100 TOULOUSE - 5, Rue de la Tuilerie 31620 BOULOC
Tél : 05 34 60 31 31 - Fax : 05 34 60 31 32 - Mail : cabinet@bjlconsultants.fr

SOMMAIRE

- RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

- BILAN, COMPTE DE RESULTAT, ANNEXES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2018

B.J.L CONSULTANTS
Expertise comptable et Commissariat aux comptes

Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes
de la Compagnie Régionale de Toulouse

MOISSAC ANIMATION JEUNES

ASSOCIATION LOI 1901

SIÈGE SOCIAL : 27 RUE DE LA SOLIDARITE
BP 01
82200 MOISSAC

N° d'immatriculation à la préfecture : 082 100 39 74
SIRET : 401 759 097 00033
APE : 9499Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2018

Mesdames, Messieurs, les membres de l'Association,

OPINION

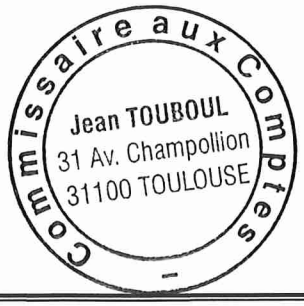
En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association MOISSAC ANIMATION JEUNES relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 01/01/2018 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 les points suivants exposés dans l'annexe des comptes annuels qui précisent :

« PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES :
Une provision de 30k€ a été constituée. Elle concerne le FABLAB pour lequel 93 632 € de produits à recevoir ont été comptabilisés. Dans l'incertitude d'atteindre les objectifs initialement définis, il a été décidé de doter une provision à hauteur de 30 000 €.

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE :
Un produit constaté d'avance concernant la subvention Orange de 60 000 € perçue en 8/2018 a été comptabilisé pour 36 000 €, ce projet n'étant pas arrivé à échéance au 31.12.2018. »

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 portons à votre connaissance l'appréciation suivante qui, selon notre jugement professionnel, a été la plus importante pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- La mission a été réalisée au vu de la qualité appropriée du contrôle interne, en tenant compte de l'aspect financier propre aux associations et, en particulier, des subventions à recevoir inscrites au bilan à la clôture de l'exercice.

L'appréciation ainsi portée s'inscrit 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 SPECIFIQUES

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

Commissaire aux Comptes
Jean TOUBOUL
31 Av. Champollion
31100 TOULOUSE

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Conseil d'Administration 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 D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient au Conseil d'Administration 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 au Conseil d'Administration 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.

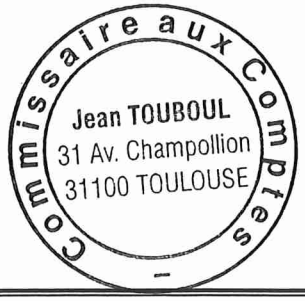
Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Fait à Toulouse,
Le 29/05/2019

Pour la société B.J.L CONSULTANTS
Expertise-comptable et Commissariat aux comptes

Jean TOUBOUL
Commissaire aux comptes



BILAN, COMPTE DE RESULTAT, ANNEXES

Commissaire aux Comptes
Jean TOUBOUL
31 Av. Champollion
31100 TOULOUSE

MOISSAC ANIMATION JEUNES

BILAN ACTIF

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

	Exercice clos le 31/12/2018			Exercice Précédent 31/12/2017
ACTIF	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Concessions, brevets et droits similaires	**6 936,79**	**6 936,79**	**0,00**	**0,00**
2051000 Logiciels	6 936,79		6 936,79	
2805100 Amortissement logiciels		6 936,79	-6 936,79	
Installations techniques, matériels et outillag	**11 464,44**	**11 464,44**	**0,00**	**0,00**
2154000 Matériel industriel	99,00		99,00	
2154100 Matériel pédagogique	11 365,44		11 365,44	
2815400 Amortissement matériel et outillage		99,00	-99,00	
2815410 Amortissement matériel pédagogique		11 365,44	-11 365,44	
Autres immobilisations corporelles	**67 526,95**	**64 492,71**	**3 034,24**	**6 091,35**
2181000 Agencement et installation				
2183000 Matériel de bureau et informatique	40 573,97		40 573,97	38 726,07
2184000 Mobilier	26 952,98		26 952,98	26 952,98
2818100 Amortissement agencement				
2818300 Amortissement Matériel de bureau		37 539,73	-37 539,73	-33 989,03
2818400 Amortissement mobilier		26 952,98	-26 952,98	-25 598,67
TOTAL (I)	**85 928,18**	**82 893,94**	**3 034,24**	**6 091,35**
ACTIF CIRCULANT				
Clients et comptes rattachés	**3 536,80**		**3 536,80**	**7 893,30**
4110000 Clients	3 536,80		3 536,80	543,30
4180000 Clients produits non encore facturés				7 350,00
Fournisseurs débiteurs	**0,00**		**0,00**	**108,00**
4010100 Fournisseurs				108,00
Autres créances	**116 010,82**		**116 010,82**	**148 651,70**
4410200 Sub Conseil Général	16 633,27		16 633,27	31 388,22
4410500 Sub Préfecture			0,00	0,00
4410600 Sub Conseil Régional	93 631,58		93 631,58	113 668,00
4410700 Sub CAF			0,00	0,00
4687000 Produits à recevoir	5 745,97		5 745,97	3 595,48
Disponibilités	**10 221,07**		**10 221,07**	**723,05**
5121000 CRCA Animation 88406246931	9 637,40		9 637,40	0,00
5124000 CA - Livret A 62577644133	322,04		322,04	319,65
5178000 CA - Compte Epargne				
5187000 Intérêts courus à recevoir				
5300000 Caisse	51,71		51,71	383,40
5301000 Caisse CLSH	155,98		155,98	
5301200 Caisse ADJ	33,94		33,94	
5302000 Caisse CBB	20,00		20,00	20,00
Charges constatées d'avance	**1 472,17**		**1 472,17**	**5 933,32**
4860000 Charges constatées d'avance	1 472,17		**1 472,17**	5 933,32
TOTAL (II)	**131 240,86**		**131 240,86**	**163 309,37**
TOTAL ACTIF	**217 169,04**	**82 893,94**	**134 275,10**	**169 400,72**

MOISSAC ANIMATION JEUNES

BILAN PASSIF

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

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice précédent 31/11/2017
Capitaix propres		
Capital social	**20 406,45**	**19 120,11**
1020000 Fonds associatif	20 406,45	19 120,11
Résultat de l'exercice	**-56 497,32**	**1 286,34**
Subvention d'investissement	**0,00**	**350,54**
1310000 Subvention d'équipement		8 676,33
1390000 Sub investissement inscrit au résultat		-8 325,79
TOTAL (I)	**-36 090,87**	**20 756,99**
Provisions pour risques et charges	**30 000,00**	
Provisions pour risques	30 000,00	
Provisions pour charges	**40 568,94**	**35 575,82**
1530000 Provisions pensions et obligations	40 568,94	35 575,82
1940000 Fonds dédiés sur subvention		
TOTAL (III)	**70 568,94**	**35 575,82**
Emprunts et dettes		
5121000 CRCA Animation 88406246931		8 831,29
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**11 238,87**	**8 841,93**
4010000 Fournisseurs	5 851,75	5 013,93
4081000 Fournisseurs non parvenues	5 387,12	3 828,00
Dettes fiscales et sociales		
Personnel	**4 988,97**	**2 974,45**
4210000 Personnel rémunérations dûes	2 411,88	
4282000 Congés payées	2 577,09	2 974,45
Organismes sociaux	**19 854,13**	**28 946,40**
4310000 URSSAF	6 283,00	16 889,00
4373000 Retraite Taitbout	6 378,37	5 641,54
4372000 Mutuelle	653,52	645,12
4373200 Prévoyance Chorum	1 245,86	1 106,67
4378000 Formation Professionnelle	3 637,00	2 446,00
4381000 Indemnités Sécurité Sociale	917,56	1 428,81
4382000 Charges sur congés payés	738,82	789,26
Autres Impôts et taxes assimilés	**80,50**	**0,00**
4471100 Taxe sur salaires		
4486000 Autres charges à payer	80,50	
Dettes sur immobilisations et cpte rattachés	**0,00**	**0,00**
40400008		0,00
Charges à payer	**0,00**	**324,95**
4686000 Charges à payer		299,95
Autres dettes		
4110000 Clients		25,00
Produits constatés d'avance	**63 634,56**	**63 148,89**
4870000 Produits constatés d'avance	63 634,56	63 148,89
TOTAL (IV)	**99 797,03**	**113 067,91**
TOTAL PASSIF (I à IV)	**134 275,10**	**169 400,72**

MOISSAC ANIMATION JEUNES

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

Arrêté au 31/12/2017

		Solde au 31/12/2017	Variation	%
Produits d'exploitation				
Production vendue services	***44 788,39***	***37 795,19***	***6 993,20***	***18,50***
70600000 Photocopies - Impressions	5 062,50	4 445,97	***616,53***	***13,87***
706210000 Impression 3D	11,55	6,00	***5,55***	***92,50***
70630000 Interventions à l'extérieur		100,00	***-100,00***	***-100,00***
70810000 Participation Jeunes Animation	3 549,80	4 122,00	***-572,20***	***-13,88***
70811000 Participation Familles Centre Social	474,00	400,00	***74,00***	***18,50***
70812000 Participation Jeunes Animation ADJ	5 709,50	3 393,00	***2 316,50***	***68,27***
70800000 Produits des activites annexes			***0,00***	
70820010 Ateliers - Cours Particulier	1 100,00	5 285,30	***-4 185,30***	***-79,19***
70820020 Ateliers Formation Professionnelle			***0,00***	
70821000 Connexion Internet	289,91	423,85	***-133,94***	***-31,60***
70823000 Forfait RSA	36,00	21,00	***15,00***	***71,43***
70840000 Mise à disposition personnel facturé	420,00	420,00	***0,00***	***0,00***
70832000 Location Vidéoprojecteur	20,00	20,00	***0,00***	***0,00***
70860000 Aide aux Vacances CAF	4 371,00	3 598,00	***773,00***	***21,48***
70861000 Aide aux Vacances MSA			***0,00***	
70861100 Prestations de service CAF	7 065,26	6 107,14	***958,12***	***15,69***
70870000 Recettes Manifestations	4 915,51		***4 915,51***	
70880000 Autres produits d'Activités annexe	11 763,36	9 452,93	***2 310,43***	***24,44***
CHIFFRES D'AFFAIRES NET	44 788,39	37 795,19	6 993,20	18,50
Subventions d'Exploitation	***269 101,81***	***242 950,29***	***26 151,52***	***10,76***
74100000 Subvention Municipale	120 000,00	120 000,00	***0,00***	***0,00***
74210000 Subvention PREFECTURE - DDCSPP	26 000,00	20 000,00	***6 000,00***	***30,00***
74211000 Subvention PREFECTURE (BOP 104)	5 495,00	4 990,00	***505,00***	***10,12***
74210000 Subvention PREFECTURE - DRJSCS	3 500,00	2 500,00	***1 000,00***	***40,00***
74213000 Subvention PREFECTURE - DILCRAH	5 000,00		***5 000,00***	
74214000 Subvention PREFECTURE - DRAC	4 000,00		***4 000,00***	
74300000 Subvention CONSEIL DEPARTEMENTAL	14 092,48	28 037,63	***-13 945,15***	***-49,74***
74400000 Subvention CONSEIL REGIONAL				
74401000 Subvention CONSEIL REGIONAL - PROJETS	37 889,33	37 889,33	***0,00***	***0,00***
74500000 Subvention ACSE				
74600000 Subvention CAF	27 000,00	29 533,33	***-2 533,33***	***-8,58***
74800000 Subvention CREDIT AGRICOLE	1 500,00		***1 500,00***	
74802000 Subvention FONDATION ORANGE	24 000,00		***24 000,00***	
74803000 Subvention LA POSTE	625,00		***625,00***	
Reprises sur Amortissement et Provisions et Transfert d	***33 177,81***	***44 028,11***	***-10 850,30***	***-24,64***
78150000 Reprise sur Provisions Risques et Charges exploitation				
79110000 Uniformation		1 748,29	***-1 748,29***	***-100,00***
79120000 Transfert de charge d'exploitation				
79140000 Remboursement IJSS	912,45	2 460,93	***-1 548,48***	***-62,92***
79142000 ASP	18 051,36	25 604,89	***-7 553,53***	***-29,50***
79143000 FONJEP	14 214,00	14 214,00	***0,00***	***0,00***
Autres Produits	***2 510,65***	***10 864,18***	***-8 353,53***	***-76,89***
75600000 Cotisations Adhérents	2 354,00	2 004,00	***350,00***	***17,47***
75610000 Dons	141,33	66,00	***75,33***	***114,14***
75000000 Autres Produits de Gestion Courante				
75800000 Produits Divers de Gestion Courante	15,32	8 794,18	***-8 778,86***	***-99,83***
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	349 578,66	335 637,77	13 940,89	4,15

Charges d'Exploitation				
Autres Achats et Charges Externes	***95 954,29***	***75 286,73***	***20 667,56***	***27,45***
60630000 Fournitures et produits d'entretien	248,65	198,90	***49,75***	***25,01***
60631000 Carburant Minibus	437,11	237,09	***200,02***	***84,36***
60640000 Fournitures Administratives	1 397,76	1 143,75	***254,01***	***22,21***
60641000 Fournitures Informatiques	207,40	75,38	***132,02***	***175,14***
60650000 Achat de Petits Matériel	1 586,64	1 676,40	***-89,76***	***-5,35***
60680000 Fournitures Activités	1 807,75	890,38	***917,37***	***103,03***
60681000 Alimentation	3 541,94	2 440,16	***1 101,78***	***45,15***
60681100 Boissons	211,97	93,44	***118,53***	***126,85***
60682000 Pharmacie	22,16	72,30	***-50,14***	***-69,35***
61350000 Location Photocopieur	1 560,00	2 017,93	***-457,93***	***-22,69***
61530000 Entretien Minibus	10,00	41,08	***-31,08***	***-75,66***
61351000 Location Serveur		106,80	***-106,80***	***-100,00***
61560000 Maintenance Photocopieur	2 320,88	1 381,50	***939,38***	***68,00***
61561000 Maintenance Logiciel	1 072,91	2 116,06	***-1 043,15***	***-49,30***
61562000 Maintenance Informatique			***0,00***	
61600000 Primes Assurance	2 960,95	2 856,24	***104,71***	***3,67***
61810000 Documentation	853,40	395,00	***458,40***	***116,05***
61850000 Formation	5 045,00	2 209,00	***2 836,00***	***128,38***
61851000 Hébergement formation			***0,00***	
62200000 Rémunération intermédiaires et honoraires	21 000,00	11 125,00	***9 875,00***	***88,76***
62261000 Honoraires Expert Comptable	3 469,20	3 540,00	***-70,80***	***-2,00***
62262000 Honoraires CAC	3 600,00	3 600,00	***0,00***	***0,00***
62270000 Frais d'Actes et de Contentieux			***0,00***	
62300000 Publicité			***0,00***	
62340000 Cadeaux			***0,00***	
62380000 Divers (Pourboire, dons courant)		15,00	***-15,00***	***-100,00***
62420000 Frais de Transport Animation	11 848,92	8 852,82	***2 996,10***	***33,84***
62510000 Voyages et Déplacements	1 732,66	2 757,05	***-1 024,39***	***-37,16***
62511000 Frais de Déplacement Membres CA	314,30		***314,30***	
62513000 Autres Frais de Déplacement			***0,00***	
62570000 Réceptions	1 915,59	908,49	***1 007,10***	***110,85***
62600000 Frais Postaux	825,82	108,80	***717,02***	***659,03***
62650000 ORANGE	3 531,11	3 211,29	***319,82***	***9,96***
62653000 ORANGE/SOSH	601,94	604,31	***-2,37***	***-0,39***
62652000 SFR		266,60		
62700000 Frais Bancaire	493,41	169,62	***323,79***	***190,89***
62800000 Divers			***0,00***	
62810000 Cotisations	546,87	453,34	***93,53***	***20,63***
62850000 Frais Animation ALSH	4 682,91	17 187,90	***-12 504,99***	***-72,75***
62851000 Droits d'Entrées Activités ALSH	3 156,60	4 535,10	***-1 378,50***	***-30,40***
62852000 Frais Animation ADJ	11 685,92		***11 685,92***	
62853000 Droits d'Entrées Activités ADJ	2 520,52		***2 520,52***	
62854000 Frais Animation Divers	744,00		***744,00***	
			0,00	
Impôts Taxes et Versements Assimilés	***3 686,71***	***3 471,08***	***215,63***	***6,21***
63110000 Taxes sur les Salaires			***0,00***	
63330000 Uniformation	3 636,71	3 421,08	***215,63***	***6,30***
63700000 Imposition Produits Financiers			***0,00***	
63540000 Droits d'enregistement et de timbres	50,00	50,00	***0,00***	***0,00***
			0,00	
Salaires et Traitements	***193 034,14***	***185 663,48***	***7 370,66***	***3,97***
64110000 Salaires Mensuels	138 040,06	116 106,83	***21 933,23***	***18,89***
64112000 Salaires CAE	29 647,62	44 869,89	***-15 222,27***	***-33,93***
64114000 Salaires CEE	10 654,00	12 398,76	***-1 744,76***	***-14,07***
64115000 Salaires CDD	15 089,82	12 103,87	***2 985,95***	***24,67***
64120000 Congés Payés	-397,36	184,13	***-581,49***	***-315,80***
			0,00	
Charges Sociales	***58 707,50***	***53 836,99***	***4 870,51***	***9,05***
64510000 Cotisations URSSAF	38 326,48	35 436,40	***2 890,08***	***8,16***
64530000 Cotisations Retraite Non Cadre	9 539,72	9 074,93	***464,79***	***5,12***
64531000 Cotisations Retraite Cadre	3 095,70	3 037,20	***58,50***	***1,93***
64532000 Cotisations Prévoyance Non Cadre	2 940,90	2 762,80	***178,10***	***6,45***
64533000 Cotisations Prévoyance Cadre	1 008,90	992,64	***16,26***	***1,64***
64580000 Cotisations Mutuelle	1 307,04	1 090,56	***216,48***	***19,85***
64582000 Charges sur Congés Payés	-50,44	132,06	***-182,50***	***-138,19***

Commissaire aux Comptes
Jean TOUBOUL
31 Av. Champollion
31100 TOULOUSE

64750000 Médecine du travail	1 339,20	1 310,40	***28,80***	***2,20***
64880000 Frais Divers de Personnel	1 200,00		***1 200,00***	
			0,00	
Dotations aux Amortissements sur Immobilisations	***4 905,01***	***7 661,34***	***-2 756,33***	***-35,98***
68111000 Dotation Amortissement Immo Incorporelles				
68112000 Dotation Amortissement Immo Corporelles	4 905,01	7 661,34	***-2 756,33***	***-35,98***
68120000 Dotation Amortissement Charges Exploitation				
Dotations aux Provisions Pour Risques et Charges	***34 993,12***	***3 949,80***	***31 043,32***	***785,95***
68150000 Dotation aux Provisions pour Risques et Charges	34 993,12	3 949,80	***31 043,32***	***785,95***
68151000 Dotation Renouvellement Cyber Base				
Autres Charges	***2 229,67***	***96,31***	***2 133,36***	
6540000 Créances sur clients irrécouvrables	50,00		***50,00***	
65710000 Bourses accordées usagers				
65800000 Charges Diverses de Gestion Courante	243,23	96,31	***146,92***	***152,55***
65810000 Indemnités Service Civique	1 936,44		***1 936,44***	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	393 510,44	329 965,73	63 544,71	19,26
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-43 931,78	5 672,04	-49 603,82	-874,53
Produits Financiers	***2,39***	***143,32***	***-140,93***	***-98,33***
76800000 Autres Produits Financiers	2,39	143,32	***-140,93***	***-98,33***
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	2,39	143,32	-140,93	-98,33
Charges Financières				
6611000 Intérêts des emprunts et dettes	***49,16***	***0***		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	49,16	0	49,16	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-46,77	143,32	-190,09	-132,63
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+	-43 929,39	5 815,36	-49 744,75	
Produits Exceptionnels sur Opérations de Gestion	***1 624,85***	***0,00***		
77180000 Autres produits exceptionnels sur opérations de ge	1 624,85			
Produits Exceptionnels sur Opérations en Capital	***350,54***	***1 896,77***	***-1 546,23***	***-81,52***
77700000 Quote Part Subvention Investissement	350,54	1 896,77	***-1 546,23***	
77520000 Immobilisations corporelles				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	1 975,39	1 896,77	78,62	4,14
Charges Exceptionnelles sur Opérations de Gestion	***14 494,16***	***6 425,73***	***8 068,43***	***125,56***
67120000 Pénalités Amendes Fiscales	102,00		***102,00***	
67180000 Autres charges sur opérations de gestion	14 392,16	6 210,73	***8 181,43***	***131,73***
67200000 Charges sur Exercices Antérieurs		215,00	***-215,00***	***-100,00***
Charges Exceptionnelles sur Opérations en Capital	***0,00***	***0,00***		
67500000 Valeur comptable des éléments d'actif cédés				
67880000 Charges exceptionnelles diverses				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	14 494,16	6 425,73	8 068,43	125,56
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-12 518,77	-4 528,96	-7 989,81	176,42
Impôts sur les Bénéfices				
Engagements à Réaliser sur Ressources Affectées				
68940000 Engagement à réaliser sur subvention attribuée				
Report Ressources				
78900000 Report Ressources Non utilisées				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	351 556,44	337 677,86	13 878,58	4,11
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	408 053,76	336 391,46	71 662,30	21,30
RESULTAT NET	-56 497,32	1 286,40	-57 783,72	-4491,89

Commissaire aux Comptes
Jean TOUBOUL
31 Av. Champollion
31100 TOULOUSE

ANNEXES

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 134 275 euros
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un déficit de 56 497 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

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

Commissaire aux Comptes
Jean TOUBOUL
31 Av. Champollion
31100 TOULOUSE

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

Informations et commentaires sur :
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Résultat des 5 derniers exercices

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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

Logiciels informatiques	**de 01 à 03 ans**
Matériel et outillage industriels	**05 ans**
Matériel de bureau et informatique	**de 03 à 10 ans**
Mobilier	**de 05 à 10 ans**

CREANCES ET DETTES

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

Commissaire aux Comptes
Jean TOUBOUL
31 Av. Champollion
31100 TOULOUSE

MOISSAC ANIMATION JEUNES

Commissaire aux Comptes
Jean TOUBOUL
31 Av. Champollion
31100 TOULOUSE

CHANGEMENT DE METHODE

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

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

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Les bénévoles ont accompagné les différents projets réalisés. En tenant compte des charges patronales et compte tenu de la réduction Fillon, ce bénévolat a été valorisé à 12 709.02 € pour 2018, contre 7 761.88€ en 2017, et a fait l'objet d'une comptabilisation.

De même qu'en 2018, la ville de Moissac a mis à disposition de l'association :

- un local à usage de bureaux et d'un espace d'accueil, situé 27 rue de la Solidarité à Moissac pour une valeur de 21 627 € ;
- des salles au centre culturel de Moissac pour les activités CLSH (Centre de Loisirs) ;
- le montant des consommations d'eau et d'électricité n'a pas été communiqué.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Sur l'exercice 2018, les honoraires du commissaire aux comptes ont été comptabilisés pour 3 600 € TTC.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES :

Une provision de 30k€ a été constituée. Elle concerne le FABLAB pour lequel 93 632 € de produits à recevoir ont été comptabilisés. Dans l'incertitude d'atteindre les objectifs initialement définis, il a été décidé de doter une provision à hauteur de 30 000 €.

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Un produit constaté d'avance concernant la subvention Orange de 60 000 € perçue en8/2018 a été comptabilisé pour 36 000 €, ce projet n'étant pas arrivé à échéance au 31.12.2018.

ENGAGEMENTS RETRAITES

L'association comptabilise sous la forme d'une provision le montant des engagements à la retraite.
Ce montant est déterminé de la manière suivante : 1/4 de mois de salaire par année d'ancienneté jusqu'à 10 ans + 1/3 du salaire brute par année au-delà de 10 ans.
Au 31/12/2018, ces engagements sont provisionnés pour 40 568.94 €.

SUBVENTIONS
SUBVENTION MAIRIE DE MOISSAC
- Accordée : 120 000 €
- Reçue : 120 000 €

SUBVENTION PREFECTURE - DDCSPP
- Accordée : 26 000 €
- Reçue : 26 000 €

SUBVENTION CONSEIL GENERAL
- Accordée : 14 092 €
- Reçue : 5 773 €
- A recevoir : 16 633 €

SUBVENTION CONSEIL REGIONNAL
- Accordée : 113 668 €
- Reçue : 20 036
- A recevoir : 93 632 €

SUBVENTION CAF :
- Accordée : 27 000 €
- Reçue : 27 000 €
- A recevoir : 0 €

SUBVENTION PREFECTURE
- Accordée : 17 995 €
- A recevoir : 0
- Reçu : 17 995 €

Commissaire aux Comptes
Jean TOUBOUL
31 Av. Champollion
31100 TOULOUSE

SUBVENTION ORANGE
- Accordée : 60 000 €
- Reçue : 60 000 €
- Produit constaté d'avance : 36 000 €

SUBVENTION CREDIT AGRICOLE
- Accordée : 1 500 €
- Reçue : 1 500 €

SUBVENTION LA POSTE
- Accordée : 3 000€

- Reçue : 3 000€

ETAT DES IMMOBILISATIONS

ACTIF IMMOBILISE	Valeur brute des immos au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur brute des immos à la fin de l'exercie	Réévaluation légale valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Fonds commercial Autres	6937			6 937	
Terrains Constructions Installations techniques matériel et outillages industriels Installations générales, agencement divers Matériel de transport Autres immobilisations corporelles	11 464 65679			11 464 67 527	
Immobilisations financières					
TOTAL	84 080			85 928	

Commissaire aux Comptes
Jean TOUBOUL
31 Av. Champollion
31100 TOULOUSE

ETAT DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentation Dotations de l'exercice	Diminutions amortissements afférents aux éléments sortis et repris	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	6937			6 937
Terrains Constructions Installations techniques matériel et outillages industriels Installations générales, agencement divers Matériel de transport Autres immobilisations corporelles	11 464 59 588	 4905		11 464 64 493
TOTAL	77 989	7 661		82 894

ETAT DES PROVISIONS

NATURE DES PROVISIONS	Début exercice	Augentations dotations	Diminutions dotations	Fin exercice
Amortissement dérogatoires **Dont majorations exceptionnelles de 30%** **Autres provisions règlementées**				
Provisions	**35 576**	**4 993**		**40 569**
Sur immobilisations **Sur stock et en-cours** **Sur clients et comptes rattachés** **Autres dépréciations**		**30 000**		**30 000**
TOTAL	**35 576**	**34 993**		**70 569**

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières **CREANCES** Créances clients et comptes rattachés Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	5 746
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT **DISPONIBILITES**	
TOTAL	**5 746**

Commissaire aux Comptes
Jean TOUBOUL
31 Av. Champollion
31100 TOULOUSE

CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 239
Dettes fiscales et sociales	4 989
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	81
TOTAL	**16 309**

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	1 472	63 635
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**1 472**	**63 635**

Commentaires :

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 600
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	**3 600**

Commentaires :

Commissaire aux Comptes
Jean TOUBOUL
31 Av. Champollion
31100 TOULOUSE

RESULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social					
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	44 788	37 795	45 554	41 022	37 881
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-16 599	12 897	-2 095	-11 217	-60 085
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-16 599	12 897	-2 095	-11 217	-60 085
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-56 497	1 286	-11 840	-16 894	-72 983
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	193 034	185 663	188 303	178 745	179 015
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	58 708	53 837	54 053	53 058	55 949

Observations complémentaires

Commissaire aux Comptes
Jean TOUBOUL
31 Av. Champollion
31100 TOULOUSE

MOISSAC ANIMATION JEUNES