

Association AGIR

37 Rue de Dunkerque

59820 GRAVELINES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31/12/2018

COMECO

Société de Commissariat aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI

3, Rue Adolphe Thiers 62 200 BOULOGNE SUR MER

Tél. 03.21.38.33.54 – Fax 03.21.98.45.86

AGIR

Association

Siège social : 37 Rue de Dunkerque

59820 GRAVELINES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2018

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association AGIR 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 AGIR 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.

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, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 dans le rapport de gestion du Président 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 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 AGIR 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 Président.

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.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Gravelines, le 14 mai 2019,

Le Commissaire aux comptes

COMECO

Membre de la Compagnie
Régionale de Douai

Clotaire SPANNEUT





	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2018	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...	52 985	48 219	4 766	4 910
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	17 183	15 465	1 718	3 437
Installations tech., matériels, outillage	220 988	109 328	111 661	54 976
Autres	285 483	169 698	115 785	100 697
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	4 851		4 851	7 701
Total	581 490	342 709	238 781	171 721
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur command				
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	23 932		23 932	
Autres	258 159	6 086	252 073	271 889
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	473 410		473 410	454 167
Charges constatées d'avance (3)	5 890		5 890	12 720
Total	761 390	6 086	755 304	738 776
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	1 342 879	348 795	994 085	910 497
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

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



	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves	175 398	175 398
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		
Autres fonds associatifs		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
- apports		
- legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
- résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme		
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
Total	175 398	175 398
PROVISIONS		
Provisions pour risques		7 874
Provisions pour charges	24 794	25 184
Total	24 794	33 058
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	571 170	498 011
Sur autres ressources		
Total	571 170	498 011
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 236	21 094
Dettes fiscales et sociales	169 141	182 556
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 345	380
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
Total	222 723	204 030
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	994 085	910 497
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

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



	du 01/01/2018 au 31/12/2018	% PE	du 01/01/2017 au 31/12/2017	% PE	Var. en val. en euros	annuelle 3
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	50 142	1,85	54 356	1,92	-4 213	
Montant net du chiffre d'affaires	50 142	1,85	54 356	1,92	-4 213	-7,75
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	2 357 764	86,78	2 463 020	86,86	-105 256	-4,27
Reprises sur prov. et amort, transfert	167 925	6,18	177 526	6,26	-9 601	-5,41
Cotisations						
Autres produits	141 083	5,19	140 761	4,96	322	0,23
Total	2 716 914	100,00	2 835 662	100,00	-118 748	-4,19
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :						
Achats de marchandises						
Variation des stocks						
Achats de matière pre. et autres approv						
Variation des stocks						
Autres achats et charges externes	368 280	13,56	362 026	12,77	6 254	1,73
Impôts, taxes et versements assimilés	138 603	5,10	140 027	4,94	-1 424	-1,02
Salaires et traitements	1 657 163	60,99	1 767 752	62,34	-110 589	-6,26
Charges sociales	398 655	14,67	424 727	14,98	-26 072	-6,14
Dotations aux amort. et aux prov.						
- Sur immobilisations : dot. aux amort.	72 071	2,65	40 698	1,44	31 373	77,09
- Sur immobilisations : dot. aux dép.						
- Sur actif circulant : dot. aux dép.			6 086	0,21	-6 086	-100,00
- pour risques et charges : dot. aux prov			1 209	0,04	-1 209	-100,00
Subventions accordées par l'associatio						
Autres charges	16	0,00	64	0,00	-48	-74,97
Total	2 634 788	96,98	2 742 589	96,72	-107 801	-3,93
Résultat d'exploitation	82 126	3,02	93 073	3,28	-10 947	-11,76
Quote-parts de résultat sur op. en commun						
Excédent ou déficit transféré						
Déficit ou excédent transféré						
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés	529	0,02	577	0,02	-48	-8,39
Reprises sur prov. et dép. transf. de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P.						
Total	529	0,02	577	0,02	-48	-8,39
Charges financières						
Dotations aux amort. et dép. et prov						
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total						
Résultat financier	529	0,02	577	0,02	-48	-8,39
Y compris :						
Redevances de crédit-bail mobilier						
Redevances de crédit-bail immobilier						
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs						
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs						
(3) Dont produits concernant les entités liées.						
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.						

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



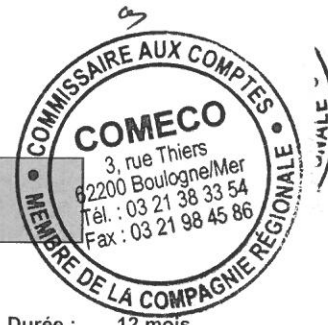
	du 01/01/2018 au 31/12/2018	% PE	du 01/01/2017 au 31/12/2017	% PE	Var. en val. en	
RESULTAT COURANT	82 655	3,04	93 650	3,30		
PRODUITS EXCEPTIONNELS :						
Sur opérations de gestion	15 293	0,56	811	0,03	14 482	#####
Sur opérations en capital	7 500	0,28	1 600	0,06	5 900	368,75
Reprises prov.et dép. et transf de c	7 874	0,29	45 000	1,59	-37 126	-82,50
Total	30 667	1,13	47 411	1,67	-16 744	-35,32
CHARGES EXCEPTIONNELLES :						
Sur opérations de gestion	38 928	1,43	15 601	0,55	23 326	149,52
Sur opérations en capital	1 235	0,05	38 040	1,34	-36 805	-96,75
Dotations aux amort.et dép. et aux prov			7 874	0,28	-7 874	-100,00
Total	40 163	1,48	61 515	2,17	-21 352	-34,71
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-9 496	-0,35	-14 104	-0,50	4 608	32,67
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
SOLDE INTERMEDIAIRE	73 159	2,69	79 546	2,81	-6 387	-8,03
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Engagements à réaliser sur des ressources affectées	73 159	2,69	79 546	2,81	-6 387	-8,03
TOTAL DES PRODUITS	2 748 110		2 883 650		-135 540	-4,70
TOTAL DES CHARGES	2 748 110		2 883 650		-135 540	-4,70
EXCEDENT OU DEFICIT			0	0,00	-0	-0,46
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES						
Produits						
Bénévolat	12 365		12 180		185	1,52
Prestations en nature	130 819		130 819			
Dons en nature						
Total	143 184		142 999		185	0,13
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	130 819		130 819		-0	-0,00
Personnel bénévole	12 365		12 180		185	1,52
Total	143 184		142 999		185	0,13

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



ANNEXE

- Règles et méthodes comptables
- Faits majeurs de l'exercice
- Nouvelles règles comptables sur les actifs
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Notes sur le Compte de Résultat
- Engagements financiers et autres informations



ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2018

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

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

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

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



2 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Le résultat de l'exercice est un excédent de 73 159 euros, pour un excédent de 79 546 euros en N-1.

Cet excédent a été imputé aux fonds dédiés.

Ils étaient de 498 011 euros et passent donc à un montant de 591 170 euros.

Subventions :

D'un montant de 2 357 764, le montant des subventions allouées sont en retrait de - 105 256 euros, et se répartissent de la manière suivante :

- Plie Fonds FSE et fonds CUD	-	23 444
- ASP CUI	-	111 417
- ASP PEC	+	27 961
- Aide à l'embauche	-	1 022
- Convention ACI aides postes et ETP	+	12 592
- FDI	+	32 137
- Direction Général cohésion sociale	-	1 000
- Enveloppe modulaire ACI	-	41 063

La commune de GRAVELINES nous a octroyé une subvention de 1 000 000 euros.

A noter, les accords de subventions PLIE d'un montant total de 160 000 euros sont pris en compte en 2018. Ces accords, reçus en 2018, font suite aux appels à projets déposés concernant les actions 2018.

Les versements, quand à eux, étant perçus sur les exercices futurs, des écarts de montant, inconnus à ce jour, pourraient survenir ultérieurement. Par mesure de prudence et compte tenu du durcissement des conditions d'attribution de cette subvention, il est constaté un produit à recevoir limité à 62,5 % du montant alloué, soit 108 000 euros.

Masse salariale du « Public contrats aidés » : CDDI

La masse salariale du « Public contrats aidés CDDI » s'élève à 1 188 670 euros pour un nombre d'heures travaillées de 103 233 heures intégralement prise en charge par l'Etat.

Masse salariale du « Public contrats aidés » : CUI

Suite à l'arrêt de la mesure et la mise en place des contrats PEC, la masse salariale du « Public contrats aidés CUI » a diminué en passant à 81 906 euros en N contre 260 516 en N-1 pour un nombre d'heures travaillées de 7 137 heures en N contre 22 704 heures en 2017.

Le coût global pour l'Association, après prise en charge par l'Etat, a diminué de - 67 194 euros : Il est de 33 816 euros en N contre 101 009 euros en N-1.

Masse salariale du « Public contrats aidés » : PEC

En 2018, la nouvelle mesure des contrats « Public contrats aidés PEC » remplacent les contrats CUI.

La masse salariale de ces nouveaux contrats s'élève à 73 060 euros pour un nombre d'heures travaillées de 6 281 heures prise en charge par l'Etat à hauteur de 27 961 €.



Masse salariale du personnel permanent + personnel extérieur :

Le coût net pour l'Association (après imputation des produits correspondant aux conventions de mise à disposition de personnel à l'Association entraide, ainsi que la subrogation des indemnités de sécurité sociale) est de 635 252 euros.

Formation :

L'Association maintient toujours son action pour la formation des contrats aidés et pour son personnel permanent.

Bien qu'une partie des coûts soit pris en charge directement par les Organismes, pour les contrats aidés, le coût global pour l'Association est de 112 351 euros (y compris l'obligation légale).

Après financement par Uniformation et par Entreprendre Ensemble à travers les Fonds dédiés de la CUD, le coût net pour l'Association est de 50 539 euros.

Investissements :

L'Association a effectué un montant d'investissement de 143 216 euros.

Solde des produits et charges sur exercices antérieurs :

Néant

Autres informations :

- la dotation 2018 du Comité d'Entreprise s'élève à 8 816 euros (oeuvres sociales et budget de fonctionnement),

Événements intervenus postérieurement à la clôture de l'exercice :

Néant



3 REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		☐	☐	☒
des titres de participation		☐	☐	☒
des autres titres immobilisés et titres de placement		☐	☐	☒
Coûts d'emprunts activables		☐	☐	☒
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation		☐	☐	☒
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	L	2 à 3 ans				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels	L	3 à 7 ans				
Autres immobilisations corporelles	L	3 à 10 ans				



4 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	58 755	3 509	9 279	52 985
Immobilisations corporelles.....	432 649	139 706	48 701	523 654
Immobilisations financières.....	7 701		2 850	4 851
Total.....	499 105	143 215	60 830	581 490

Amortissements et dépréciation

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	53 845	3 652	9 278	48 219
Immobilisations corporelles.....	273 539	68 419	47 468	294 490
Immobilisations financières.....				
Total.....	327 383	72 071	56 746	342 709

Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	4 851	4 851	
Actif circulant et charges constatées d'avance.....	287 980	287 980	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Créances rattachées à des participations.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	258 159
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

	5 890
--	-------



5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise.....				
Réserves.....	175 398			175 398
Report à nouveau.....				
Résultat comptable de l'exercice...				
Fonds associatifs avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien avec droit de reprise.....				
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme.....				
Provisions réglementées.....				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total.....	175 398			175 398



5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Autres réserves :				
- de propre assureur.....				
- pour projet associatif.....				
- diverses.....	175 398			175 398
Total (1)	175 398			175 398
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....	7 874		7 874	
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....	25 184		390	24 794
Total (3)	33 058		8 264	24 794
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés....				
Autres dépréciations.....	6 086			6 086
Total (4)	6 086			6 086
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	214 542		8 264	206 277
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....			390	
- financières.....				
- exceptionnelles.....			7 874	



5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
Subventions				
Commune de GRAVELINES				
subvention 2017	1 000 000	498 011	498 011	
subvention 2018	1 000 000	571 170		571 170
Total	2 000 000	1 069 181	498 011	571 170
Apports, dons, legs				
Apports				
Sous-total				
Dons manuels				
Sous-total				
Legs et donations				
Sous-total				
Total				

**5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)****TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE**

	Déficit	Excédent
Résultat comptable de l'exercice		
- dont part du résultat sur gestion propre		
- dont part du résultat sous contrôle des tiers financeurs (détails).....		



5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	52 236	52 236		
Dettes fiscales et sociales	169 141	169 141		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 345	1 345		
Produits constatés d'avance				
Total :	222 723	222 723		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....

Fournisseurs.....

Autres dettes.....

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs.....	11 190
Dettes fiscales et sociales.....	106 540
Autres dettes	

Produits constatés d'avance :



6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Travaux refacturés	50 142	54 356	100,00	100,00
Total	50 142	54 356	100,00	100,00

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Subventions	2 357 764	2 463 020	85,80	85,41
Cotisations				
Dons				
Apports				
Legs et donations				
Prod. liés à des financements réglementés				
Ventes de dons en nature				
Autres prod. de la générosité du public				
Transfert de charges	167 925	177 526	6,11	6,16
Avantages en natures	130 819	130 819	4,76	4,54
Autres produits	60 935	64 875	2,22	2,25
Produits exceptionnels	30 667	47 411	1,12	1,64
Total	2 748 110	2 883 651	100,00	100,00





7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIFS

Engagements reçus :

Non recensé

Legs et donations autorisés par l'organisme de tutelle..
 Legs et donations acceptés par les organes
 statutairement compétents.....
 Ressources en nature stockées.....
 Garanties, cautions obtenues.....
 Droit d'usage des locaux
 Autorisation de découvert
 Autres engagements

Engagements donnés :

Non recensé

Avals et cautions.....
 Droit d'usage de locaux concédés par l'association.....
 Autres engagements

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

24 794		25 184	
--------	--	--------	--

Méthodes et hypothèses utilisées :



7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements

de crédit bail :

Terrains
Constructions
Inst. techn., mat. & out
Autres immo. corp.
Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	résiduel (1)

Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

AUTRES INFORMATIONS