



Alain de Mari
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

ASSOCIATION APIEU
Parc des Milelli
20090 AJACCIO

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31.12.2018

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2018, sur les comptes annuels arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Opinion :

Lors de l'exécution de notre mission, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association A.P.I.E.U. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de A.P.I.E.U. 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 terrasses d'Ajaccio. Lieu-dit Strette. Av Noël Franchini. 20090 Ajaccio – Tel. : 04 95 20 39 21 – Fax : 04 95 23 24 60 Siret : 340 936 814 00045

*Inscrit au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région de Marseille.
Inscrit près de la cour d'appel de Bastia. Membre d'une association agréée par l'administration fiscale – Le règlement par chèque est accepté*

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 1er 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 professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenus et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'assemblée générale

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 de l'association 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 à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les

Les terrasses d'Ajaccio. Lieu-dit Strette. Av Noël Franchini. 20090 Ajaccio – Tél. : 04 95 20 39 21 – Fax : 04 95 23 24 60 Siret : 340 936 814 00045

*Inscrit au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région de Marseille.
Inscrit près de la cour d'appel de Bastia. Membre d'une association agréée par l'administration fiscale – Le règlement par chèque est accepté*

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 (des) commissaire(s) 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

Les terrasses d'Ajaccio. Lieu-dit Strette. Av Noël Franchini. 20090 Ajaccio – Tél. : 04 95 20 39 21 – Fax : 04 95 23 24 60 Siret : 340 936 814 00045

*Inscrit au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région de Marseille.
Inscrit près de la cour d'appel de Bastia. Membre d'une association agréée par l'administration fiscale – Le règlement par chèque est accepté*

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 Ajaccio, le 13 juin 2019

Alain DE MARI
Commissaire aux Comptes

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal oval shape followed by a vertical stroke and a small flourish.

Association A.P.I.E.U.

Parc des Milelli

20090 AJACCIO

COMPTES ANNUELS du 01/01/2018 au 31/12/2018

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

DSPC AUDIT & EXPERTISE

Boulevard Louis Campi

Rés.Opéra - Immeuble Traviata

20090 AJACCIO

04.95.22.71.47

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	30 667	3 705	26 962		26 962	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	524	318	206	258	52	20.29
	Constructions	167 652	141 695	25 956	35 491	9 535	26.87
	Installations techniques Matériel et outillage	26 048	21 691	4 358	6 569	2 211	33.66
	Autres immobilisations corporelles	69 043	55 568	13 475	12 776	699	5.48
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total I		293 934	222 977	70 957	55 094	15 863	28.79
Comptes de liaison Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	1 888		1 888	2 048	160	7.81
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	7 200		7 200	7 776	576	7.41
	Autres créances	647 601	2 000	645 601	663 824	18 223	2.75
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	157 254		157 254	259 162	101 908	39.32
	Charges constatées d'avance (3)	7 559		7 559	1 539	6 020	391.18
	Total III	821 502	2 000	819 502	934 349	114 847	12.29
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 115 436	224 977	890 459	989 444	98 984	10.00

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2018	31/12/2017	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	328 588	328 588		
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	77 742	45 594	32 147	70.51
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	7 325	32 147	39 472	122.79
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	57 911	64 931	7 020	10.81
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	316 083	315 778	305	0.10
	Comptes de liaison				
	Total II				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	2 626	2 780	154	5.54
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	391 613	520 413	128 800	24.75
DETTE (I)	Fonds dédiés sur autres ressources	60 382	60 382		
	Total III	454 621	583 575	128 954	22.10
	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 562	31 055	22 508	72.48
	Dettes fiscales et sociales	64 692	59 036	5 657	9.58
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
Comptes de Régularisation	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	1 500		1 500	
	Total IV	119 755	90 090	29 664	32.93
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	890 459	989 444	98 984	10.00

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018	12	Exercice N-1 31/12/2017	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	3 173		1 415		1 758	124.20
Production vendue de Biens et Services	9 810		30 917		21 107	68.27
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	483 418		913 601		430 183	47.09
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	10 304		25 077		14 774	58.91
Collectes						
Cotisations	425		400		25	6.25
Autres produits	82		443		361	81.44
Total I	507 212		971 853		464 641	47.81
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)	160		160			
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	109 396		120 616		11 220	9.30
Impôts, taxes et versements assimilés	7 152		4 825		2 327	48.22
Salaires et traitements	386 993		346 822		40 171	11.58
Charges sociales	105 549		90 955		14 594	16.05
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	18 208		17 304		904	5.22
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions			2 000		2 000	100.00
Pour risques et charges : dotations aux provisions			339		339	100.00
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	8 942		5 458		3 484	63.84
Total II	636 399		588 479		47 920	8.14
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	129 188		383 374		512 562	133.70
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier	418	298	120	40.14
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	418	298	120	40.14
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	418	298	120	40.14
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	128 770	383 672	512 442	133.56
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	275	220	55	25.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 020	5 528	1 493	27.00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	7 295	5 748	1 548	26.92
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		39 658	39 658	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII		39 658	39 658	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	7 295	33 911	41 206	121.51
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	514 925	977 899	462 974	47.34
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	636 399	628 137	8 262	1.32
Solde intermédiaire	121 475	349 762	471 237	134.73
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	306 413	122 204	184 209	150.74
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	177 613	504 113	326 500	64.77
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	7 325	32 147	39 472	122.79

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS				
Bénévolat	10 625	9 780	845	8.64
Prestations en nature	39 600	39 600		
Dons en nature				
TOTAL	50 225	49 380	845	1.71
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	39 600	39 600		
Personnel bénévole	10 625	9 780	845	8.64
Prestations				
TOTAL	50 225	49 380	845	1.71

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	26 962		26 962	
20500000 LOGICIELS	30 667	2 591	28 076	NS
28050000 AMORTISSEMENT LOGICIEL	3 705	2 591	1 114	43.00
TERRAINS	206	258	52	20.29
21210000 AMENAGMNTS - AGENCMNTS TERRAIN	524	524		
28121000 AMORT AGENCT - AMGNT TERRAINS	318	266	52	19.71
CONSTRUCTIONS	25 956	35 491	9 535	26.87
21450000 A.A.I. CONSTR. S/SOL D'AUTRUI	167 652	167 652		
28145000 AMORT. AAI CONST SOL AUTRUI	141 695	132 160	9 535	7.21
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	4 358	6 569	2 211	33.66
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	26 048	26 048	0	0.00
28154000 AMORTISSEMENT MATERIEL	21 691	19 479	2 211	11.35
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 475	12 776	699	5.48
21810000 A.A.I. DIVERS	1 452		1 452	
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	27 409	27 409		
21830000 MAT. BUREAU ET MAT INFO	26 815	22 272	4 543	20.40
21840000 MOBILIER	13 367	13 367		
28181000 AMORT AAI DIVERS	110		110	
28182000 AMORT. DU MATERIEL DE TRANSPOR	21 652	18 387	3 265	17.76
28183000 AMORT. MAT BUREAU ET INFO	20 438	18 518	1 920	10.37
28184000 AMORT MOB DE BUREAU	13 367	13 367		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	70 957	55 094	15 863	28.79
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS	1 888	2 048	160	7.81
35500000 STOCKS PRODUITS FINIS	1 888	2 048	160	7.81
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	7 200	7 776	576	7.41
41100000 CLIENTS	7 200	7 776	576	7.41
AUTRES CREANCES	645 601	663 824	18 223	2.75
42100117 SALAIRE BOURDET		91	91	100.00
43735100 AG2R LA MONDIALE PREVOYANCE		1 558	1 558	100.00
46700000 ASP DIVERS CHANTIER INSERTION	6 130	6 146	16	0.26
46700030 ASP PIFERINI	2 526		2 526	
46712210 ADEC	39 748	39 748		
46713000 CAPA S	135 000	24 603	110 397	448.71
46720000 DEPARTEMENT CORSE DU SUD	29 000	29 000		
46722000 COLL. TERRITORIALE CORSE	207 201	262 500	55 300	21.07
46723000 CTC-OEC-EIE	27 500	7 652	19 848	259.38
46724000 AGENCE DE L'EAU	3 024	26 292	23 268	88.50
46725000 OFFICE ENVIRONNEMENT	17 000	24 000	7 000	29.17
46730000 ADEME	137 897	169 200	31 303	18.50
46732200 ECO CO2	42 000	42 000		
46732400 ERILIA		28 613	28 613	100.00
46872000 AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	575	4 420	3 845	86.99
49670000 PROV. DEPRECIATION CREANCES	2 000	2 000		

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
DISPONIBILITES	157 254	259 162	101 908	39.32
51400000 C.C.P.	126 098	198 424	72 326	36.45
51410000 CCP-COMPTE S/ LIVRET	30 738	60 439	29 702	49.14
51870000 INT COUR A RECEVOIR	418	298	120	40.14
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 559	1 539	6 020	391.18
48600000 CH. CONSTATEES D'AVANCE	7 559	1 539	6 020	391.18
TOTAL ACTIF CIRCULANT	819 502	934 349	114 847	12.29
TOTAL GENERAL	890 459	989 444	98 984	10.00

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	328 588	328 588		
10630000 RESERVES FACULTATIVES	328 588	328 588		
REPORT A NOUVEAU	77 742	45 594	32 147	70.51
11000000 REPORT A NOUVEAU	77 742	45 594	32 147	70.51
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	7 325	32 147	39 472	122.79
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUEVELABLES	57 911	64 931	7 020	10.81
13100000 SUBV. INVEST. MAT. BUREAU 2004		9 147	9 147	100.00
13110000 SUBV. INVEST. OEC & DIREN MILE		152 600	152 600	100.00
13111000 SUBV. INV. MAIRIE AJACCIO INST		2 223	2 223	100.00
13112000 SUBV. INVEST. ADEC & SGAC "ENE		8 649	8 649	100.00
13113000 SUBV INVEST MAIRIE AJACCIO TOI	4 000	4 000		
13114000 SUBV. INV. CTC DEVEL. MILELLI	13 359	13 359		
13115000 SUB. INVEST ACHAT VEHICULE	16 000	16 000		
13116000 SUBV EQUIPEMENT CTC CSTI	50 000	50 000		
13900000 AMORT. SUBV. INVEST. MAT. BURE		9 147	9 147	100.00
13910000 AMORT SUBV INV. OEC & DIREN MI		152 600	152 600	100.00
13911000 AMORT. SUB. INV. M. AJACCIO IN		2 223	2 223	100.00
13912000 AMORT. SUBV. INVEST. "ENERGIE"		8 649	8 649	100.00
13913000 AMORT. SUBV INVEST MAIRIE TOIL	3 001	2 735	267	9.76
13914000 AMORT. SUBV CTC DEV MILELLI	10 595	8 535	2 060	24.14
13915000 AMORT. SUBV VEHICULE	10 358	7 158	3 200	44.71
13916000 AMORT SUBV EQUIP CENTRE SALINE	1 493		1 493	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	316 083	315 778	305	0.10
PROVISIONS POUR CHARGES	2 626	2 780	154	5.54
15300000 PROVISION POUR PENSIONS ET OBL	2 626	2 780	154	5.54
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	391 613	520 413	128 800	24.75
19400000 FONDS DEDIES S/SUBV.FONCTIONN.	391 613	520 413	128 800	24.75
FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES	60 382	60 382		
19700000 FONDS DEDIES SUR DONS AFFECTES	60 382	60 382		
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	454 621	583 575	128 954	22.10
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	53 562	31 055	22 508	72.48
40100000 FOURNISSEURS	27 322	10 321	17 001	164.71
40810000 FOURN. FAC NON PARV.	26 240	20 733	5 507	26.56
DETTES FISCALES ET SOCIALES	64 692	59 036	5 657	9.58
42100028 REDONDO MONIQUE	977		977	
42100100 SALAIRE NATALI		56	56	100.00
42104600 SALAIRE AMZIANE		36	36	100.00
42107200 SALAIRE LAMBINET		57	57	100.00
42108700 SALAIRE CUCCHI		38	38	100.00
42109100 SALAIRE MACIOTTA		36	36	100.00
42109300 SALAIRE GARINO		67	67	100.00
42112047 SALAIRE FRADIN		159	159	100.00
42112048 SALAIRE DROMARD		122	122	100.00
42112056 SALAIRE CHIAPPIN		31	31	100.00
42112060 SALAIRE FAUGERAT		51	51	100.00

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
42112063	SALAIRE LEGEAY				70	70	100.00
42112066	SALAIRE PIFERINI EMILIE				36	36	100.00
42112068	SALAIRE BOUTRY THOMAS				171	171	100.00
42112069	SALAIRE CARA SORBA LAURE				56	56	100.00
42112070	SALAIRE LE COINTE SEBASTIEN				49	49	100.00
42112071	SALAIRE ROUSSET LIONEL				168	168	100.00
42112072	SALAIRE RUZZETTU				151	151	100.00
42820000	DETTE PROVISIONNEE PR CP	24	126	20	916	3 209	15.34
42821000	DETTES PROVISIONNEES RC	4	593	3	147	1 446	45.95
43100000	URSSAF	10	298	11	558	1 260	10.90
43733000	HUMANIS RETRAITE	3	681	3	553	128	3.60
43735000	HUMANIS PREVOYANCE	1	879	4	924	3 045	61.83
43735100	AG2R LA MONDIALE PREVOYANCE	1	399			1 399	
43820000	CHGES SOCIALES / CONGES PAYES	9	112	7	869	1 243	15.79
43821000	CHARGES SOCIALES / REPOS COMP	1	476		972	504	51.85
43864000	FPC CHARGE A PAYER	7	152	4	740	2 412	50.88
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		1	500			1 500	
48700000	PROD. CONSTATES D'AVANCE	1	500			1 500	
TOTAL DETTES		119	755	90	090	29 664	32.93
TOTAL GENERAL		890	459	989	444	98 984	10.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018	12	Exercice N-1 31/12/2017	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	3	173	1	415	1 758	124.20
70700000 VENTES DIVERSES JARDIN	3	133	1	415	1 718	121.38
70710000 AUTRES VENTES		40			40	
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	9	810	30	917	21 107	68.27
70600000 PRESTATIONS DIVERSES ANIMATION	7	340	15	740	8 400	53.37
70620000 VISITES GUIDEES		111		729	618	84.77
70637000 ACTIONS EDUCATION CAPA			7	680	7 680	100.00
70680000 AUTRES PRESTATIONS - ETUDES	1	500	6	026	4 526	75.11
70800000 PROD. ANIM JARDIN GP		859		742	117	15.77
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	483	418	913	601	430 183	47.09
74010100 CAPA CONTRAT DE VILLE			23	205	23 205	100.00
74010200 SUBVENTION CADRE CAPA-CPIE	150	000			150 000	
74011100 CAPA CHANTIER INSERTION	20	000	20	000		
74012000 SUB CDC/CH INSERTION	81	041	80	606	435	0.54
74012100 SUBVENTIONS DREAL	13	526	54	500	40 974	75.18
74012220 SUBV/PREST EIE/AUE	27	500	27	500		
74012230 SUBV/PREST ETAT COHESION SOCIA	8	000	10	000	2 000	20.00
74012250 SUBV/PREST ADEME-EIE			63	000	63 000	100.00
74012252 SUBV ADEME STOP AU BRULAGE			132	000	132 000	100.00
74012310 SUBV/PREST OFFICE ENVT	11	000	19	000	8 000	42.11
74013000 SUBVENTIONS CAPA/CISPD			6	000	6 000	100.00
74016000 ECO CO2	60	000	60	000		
74017000 HLM ERILIA	28	613	28	613		
74021000 REMB.ASP SAL.& CH. ANIMATIO	5	266	23	669	18 403	77.75
74022000 SUBVENTIONS CTC - CSTI			300	000	300 000	100.00
74032110 SUBV/AUTRES REMB ASP SAL CH	78	472	66	842	11 630	17.40
74099000 REGUL AIDES CHANTIERS INS S/CP			1	334	1 334	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	10	304	25	077	14 774	58.91
78150000 REP. PROV. RISQUE CH. EXP		154			154	
78174000 REPRISE PROV. P/DEPREC. CREANC			8	394	8 394	100.00
79100000 TRANSF. DE CHARG. EXPLOIT IJ	4	279	6	526	2 247	34.43
79111000 TRANSF. DE CHARGES REMB. ASSUR		170			170	
79121100 TRANF. DE CHARGES FORMATION	5	573	9	997	4 425	44.26
79150000 TRANSFERTS DE CHARGES DIVERS		128		160	32	20.00
COTISATIONS		425		400	25	6.25
75600000 COTISATIONS STATUTAIRES		425		400	25	6.25
AUTRES PRODUITS		82		443	361	81.44
75800000 AUT. PRO. GEST. COURANTE		82		443	361	81.44
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	507	212	971	853	464 641	47.81
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)		160		160		
60370000 VAR. STOCKS MARCHANDISES		160		160		
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	109	396	120	616	11 220	9.30
60430000 HON. FALEP ACCOMPAGN. SOCIAL	8	500	7	800	700	8.97
60450000 PRESTATIONS DIVERSES	6	716	17	987	11 270	62.66
60610000 ENERGIE (EAU GAZ ELECTR.)		101			101	
60611000 CARBURANTS & FIOUL	2	127	2	097	30	1.45
60630000 MATERIEL ACTIONS EDUCATIVES	4	701	3	560	1 141	32.04

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018	12	Exercice N-1 31/12/2017	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
60631000 ACHATS FOURNITURES DIVERSES	2	016	5	328	3 311	62.15
60632000 FOURNITURES CHANTIER	7	353	9	102	1 750	19.22
60640000 FOURNIT. ADMINISTRATIVES		911	1	697	786	46.33
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES MILELLI		5		5		
61321000 LOCATIONS IMMOBILIERES ALBAN		12		12		
61400000 CHARGES LOCAUX ALBAN	1	300	1	300		
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	2	636	2	451	185	7.55
61510000 MENAGE MILELLI		843		861	18	2.10
61560000 MAINTENANCE MAT. INFO.	6	599	4	822	1 777	36.85
61600000 ASSURANCES DIVERSES	2	790	3	793	1 003	26.44
61610000 ASSURANCES VEHICULES	3	558	3	099	458	14.79
61800000 DOCUMENTATION		485		353	132	37.25
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	13	910	13	815	95	0.69
62261000 HONORAIRES COMMISSARIAT	4	116	3	926	189	4.82
62262000 AUTRES HONORAIRES		433		427	6	1.40
62270000 FRAIS D'ACTE ET CONTENT.		50		150	100	66.67
62280000 FRAIS PEDAGOGIQUE FORMATION		100	5	950	5 850	98.32
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	18	565	13	564	5 001	36.87
62330000 SALONS, EXPOSITIONS	1	548	3	066	1 518	49.51
62340000 CADEAUX		128		160	32	20.00
62510000 TRANSPORTS ELEVES	4	727	2	814	1 913	67.99
62560000 MISSIONS, RESTAURANTS		496		448	48	10.66
62561000 FRAIS MISSIONS FORMATION	2	848	2	845	3	0.10
62562000 FRAIS DE MISSION RESEAU		287	1	855	1 568	84.51
62570000 RECEPTIONS EVENEMENTS	1	380		720	661	91.81
62601000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM	2	431	2	682	251	9.36
62610000 FREE EIE 04 95 77 02 70		396		396	0	0.07
62700000 SERVICES BANCAIRES		430		329	101	30.63
62800000 COTISATIONS DIVERSES		435		665	230	34.59
62801000 DIVERS	3	032			3 032	
62810000 COTISATIONS UNPCIE	3	433	2	537	895	35.29
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	7	152	4	825	2 327	48.22
63330000 FORM. PROF. CONTINUE			4	825	4 825	100.00
63331000 FORM PROF CONTINU ANIMATION	6	734			6 734	
63332000 FORMATION PROF CONT CHANT INSE		418			418	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	386	993	346	822	40 171	11.58
64110000 SALAIRES BRUTS PERMANENTS	261	320	248	000	13 320	5.37
64111000 SALAIRES BRUTS CHANTIER D'INSE	85	324	75	555	9 769	12.93
64111200 SALAIRES CHARGES A PAYER			11	520	11 520	100.00
64120000 VAR. DETTE CONGES PAYES	3	209	1	525	1 685	110.50
64121000 VARIATION REPOS COMPENSATEUR	1	446		294	1 740	591.84
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS PERMA	8	992	9	677	684	7.07
64131000 PRIMES ET GRATIFI CHANTIER		900			900	
64140000 IND DEPLAC ET REPAS PERMANENT	14	411	17	971	3 561	19.81
64140100 IND DEPLAC ET REPAS CHANTIER		764			764	
64143000 INDEMNITE RUPTURE PERMANENT	5	928			5 928	
64150000 AVANCE IJSS NETTES PERMANENT	2	441	5	908	3 467	58.68
64151000 AVANCES IJSS NETTES CHANTIER	2	257			2 257	
CHARGES SOCIALES	105	549	90	955	14 594	16.05
64510000 URSSAF			59	866	59 866	100.00
64511000 URSSAF PERMANENT	62	025			62 025	
64512000 URSSAF CHANTIER INSERTION	5	104			5 104	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
64533000 RETRAITE SALARIES		20 849	20 849	100.00
64533100 RETRAITE PERMANENTS	19 807		19 807	
64533200 RETRAITE CHANTIER D'INSERTION	6 143		6 143	
64534000 RETRAITE CADRE CGRCR		3 646	3 646	100.00
64535000 ICIRS PREVOYANCE CADRE		902	902	100.00
64535010 PREVOYANCE PERMANENTS	6 101		6 101	
64535020 PREVOYANCE CHANTIER INSERTION	1 084		1 084	
64535100 ICIRS PREVOYANCE N. CADRES		5 670	5 670	100.00
64550000 VAR CH.SOC/ CONGES PAYES	1 243	1 344	101	7.54
64551000 VARIATION CHARGES SOCIALES RC	504	46	550	NS
64560000 CH.SOC./SALAIRES A REGULARISER		4 303	4 303	100.00
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 538	3 028	510	16.84
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	18 208	17 304	904	5.22
68110000 DOT. AMT. IMMOB CORP & INCORP	18 208		18 208	
68112000 DOTATIONS AUX AMORT. / IMMO. C		17 304	17 304	100.00
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT		2 000	2 000	100.00
68174000 DOT. PROV. P/DEP. CREANCES		2 000	2 000	100.00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		339	339	100.00
68150000 DOT. PROV. P/RISQ & CH		339	339	100.00
AUTRES CHARGES	8 942	5 458	3 484	63.84
65410000 PERTES S/ CREANCES IRRECOUVABL	7 962	5 458	2 505	45.90
65800000 AUT. CH. DE GEST. COURAN.	979		979	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	636 399	588 479	47 920	8.14
RESULTAT D'EXPLOITATION	129 188	383 374	512 562	133.70
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	418	298	120	40.14
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	418	298	120	40.14
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	418	298	120	40.14
RESULTAT FINANCIER	418	298	120	40.14
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	128 770	383 672	512 442	133.56
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	275	220	55	25.00
77130000 DONS RECUS	275	220	55	25.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	7 020	5 528	1 493	27.00
77700000 QTE PART SUBV. VIREES RESULTAT	7 020	5 528	1 493	27.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 295	5 748	1 548	26.92
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		39 658	39 658	100.00
67100000 CHARGE EXCEP. OP. GESTION		39 658	39 658	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		39 658	39 658	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

[illegible]

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Réserves statutaires ou contractuelles	328 588				328 588
Report à nouveau	45 594		77 742	109 889	77 742
RESULTAT DE L'EXERCICE	32 147			39 472	7 325
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	64 931		363 664	370 684	57 911
Provisions réglementées					
TOTAL I	315 778		441 406	441 101	316 083

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A -B +C
OEC ECOLE DE LA MER	6 000	5 000	5 000		
HLM ERILIA 2016		16 300	16 300		
HLM ERILIA 2017	28 613	28 613	28 613		
DREAL DECHETS VERTS	30 000	17 000	17 000		
ADEME STOP BRULAGE	132 000	52 000	32 000		20 000
ADEME STOP BRULAGE		48 000	24 000		24 000
ADEME ANIM RESEAU EIE 20	31 500	31 500	31 500		
CTC CSTI 18/19/20 INV EQ	300 000	280 000	110 000		170 000
ADEC EMPLOI TREMPIN	60 000	42 000	42 000		
SUBV CADRE CAPA CPIE	150 000			100 000	100 000
CAPA CHANTIER INSERTION	20 000				
SUB CDC/CH INSERTION	81 041				
SUBVENTIONS DREAL	13 526				
SUB PREST EIE/AUE	27 500				
SUB PREST ETAT COH SOCIA	8 000				
SUB PREST OEC ARBORETUM	11 000			5 000	5 000
SUBV PREST OEC ECOLE MER				4 000	4 000
ECO CO2 WATTY A L'ECOLE	60 000			40 000	40 000
HLM ERILIA	28 613			28 613	28 613
ASP SALAIRES ET CHARGES	5 266				
ASP SALAIRES ET CHARGES	78 472				
TOTAL	1 071 531	520 413	306 413	177 613	391 613

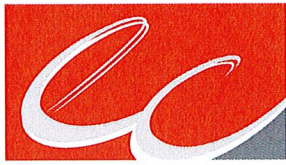
Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ».

ANNEXE

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

Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.



Alain de Mari
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

ASSOCIATION APIEU
Parc des Milelli
20090 AJACCIO

***RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
CONVENTIONS REGLEMENTEES***

EXERCICE CLOS LE 31.12.2018

Mesdames, Messieurs,

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

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

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Ajaccio, le 13 juin 2019

Alain de Mari

Les terrasses d'Ajaccio. Lieu-dit Strette. Av Noël Franchini. 20090 Ajaccio – Tél. : 04 95 20 39 21 – Fax : 04 95 23 24 60 Siret : 340 936 814 00045

*Inscrit au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région de Marseille.
Inscrit près de la cour d'appel de Bastia. Membre d'une association agréée par l'administration fiscale – Le règlement par chèque est accepté*