Association

ADELHA

2, avenue Lesdiguières

05000 GAP

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

Marc TELLIEZ
Commissaire aux comptes inscrit près la Cour d'appel d'Aix en Provence
1, boulevard Victor Hugo – 13150 TARASCON
Téléphone : 06 13 12 47 87 – courriel : cab.telliez@orange.fr

commissaire aux comptes

ADELHA

Comptes annuels
Exercice clos le
31 décembre 2018

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux sociétaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 17 avril 2014, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre association relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport et caractérisés par les chiffres suivants :

Total du bilan :	428 681 euros
Produits d'exploitation :	577 473 euros
Résultat :	-19 670 euros

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 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.

MT

Marc TELLIEZ
Commissaire aux comptes inscrit près la Cour d'appel d'Aix en Provence
1, boulevard Victor Hugo – 13150 TARASCON
Téléphone : 06 13 12 47 87 – courriel : cab.telliez@orange.fr

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux sociétaires.

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 financier et dans les autres documents adressés à l'assemblée générale 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 la société 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 la société ou de cesser son activité.

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

MT

Marc TELLIEZ
Commissaire aux comptes inscrit près la Cour d'appel d'Aix en Provence
1, boulevard Victor Hugo – 13150 TARASCON
Téléphone : 06 13 12 47 87 – courriel : cab.telliez@orange.fr

commissaire aux comptes

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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 ;

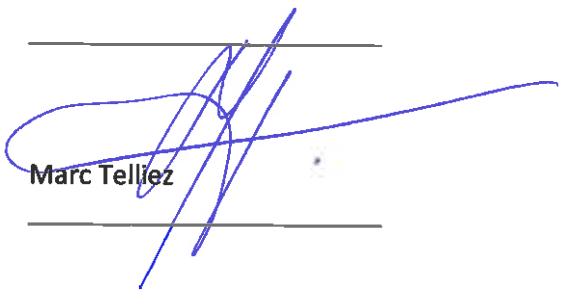
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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 la société 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 Tarascon, le 19 mai 2019

le commissaire aux comptes



Marc Telliez

Marc TELLIEZ
Commissaire aux comptes inscrit près la Cour d'appel d'Aix en Provence
1, boulevard Victor Hugo – 13150 TARASCON
Téléphone : 06 13 12 47 87 – courriel : cab.telliez@orange.fr

commissaire aux comptes

Bilan Actif

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2018 Brut	31/12/2018 Amort. et Dépréc.	31/12/2018 Net	31/12/2017 Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 432	1 432		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	261 981	96 564	165 417	173 731
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	40 522	36 216	4 305	5 733
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	16		16	16
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	924		924	924
	TOTAL (I)	**304 875**	**134 212**	**170 663**	**180 404**
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				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	90 080		90 080	9 360
	Autres créances	136 080		136 080	141 997
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	25 957		25 957	31 876
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 162		2 162	3 814
	TOTAL (II)	**254 280**		**254 280**	**187 047**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)	3 738		3 738	4 150
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**562 893**	**134 212**	**428 681**	**371 601**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			924	924
	(3) dont à plus d'un an				

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Marc Telliez
Commissaire aux comptes

MT

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2018	31/12/2017
Fonds associatifs	**Fonds propres**		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	(8 228)	43 288
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**(19 670)**	**(51 516)**
	Total des fonds propres	**(27 897)**	**(8 228)**
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	**(27 897)**	**(8 228)**
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	39 792	59 990
	Total des provisions	**39 792**	**59 990**
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	153 563	158 187
	Emprunts et dettes financières divers	50 000	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 303	24 568
	Dettes fiscales et sociales	62 040	67 670
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 572	
	Autres dettes		12 911
	Produits constatés d'avance	49 309	56 502
	Total des dettes	**416 787**	**319 839**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**428 681**	**371 601**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(19 669,76)	(51 515,55)
(1) Dont à moins d'un an	248 240	186 276
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	20 000	

ENGAGEMENTS DONNES

Marc Telliez
Commissaire aux comptes

MT

Compte de Résultat

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2018	31/12/2017
		12 mois	**12 mois**
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	128 942	55 690
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	326 546	282 014
	Dons		
	Cotisations	11 366	24 011
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	1 225	1 955
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	109 393	100 325
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	577 473	463 996
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	143 274	99 854
	Impôts, taxes et versements assimilés	9 399	6 198
	Rémunération du personnel	281 467	261 348
	Charges sociales	121 428	110 151
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	10 928	12 221
	Dotation aux provisions		8 010
	Autres charges	7 345	14 626
	Total des charges d'exploitation	573 841	512 408
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	**3 631**	**(48 412)**
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérets et produits financiers	8	15
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérets et charges financières	3 750	4 142
	2 - RESULTAT FINANCIER	**(3 742)**	**(4 126)**
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	**(111)**	**(52 539)**
	Produits exceptionnels	20 592	1 023
	Charges exceptionnelles	40 151	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(19 559)**	**1 023**
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	598 073	465 034
	TOTAL DES CHARGES	617 742	516 550
	EXCEDENT ou DEFICIT	**(19 670)**	**(51 516)**
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**PRODUITS**		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Marc Telliez
Commissaire aux comptes

MT

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles et principes comptables applicables en France (Plan Comptable Général) et des dispositions spécifiques du plan comptable associatif
Les comptes ont été arrêtés par le Conseil d'administration le 16 mai 2019.

.

Le bilan de l'exercice présente un total de **428 681** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **598 073** euros et un total **charges** de **617 742** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-19 670** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Evénements significatifs de l'exercice:

L'année 2018 a été fortement impactée par le licenciement économique nécessaire de deux salariés générant une charge nette non récurrente de 19 559 euros correspondant aux indemnités et financement des CSP.

Cette mesure décidée par le Conseil d'administration en concertation avec les différents partenaires était nécessaire pour envisager un redressement de l'exploitation courante et la continuité de l'association. Les effets favorables seront ressentis en 2019.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Marc Telliez
Commissaire aux comptes

MT

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

sans objet en raison de l'activité de l'association

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Marc Tellez
Commissaire aux comptes

MT

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virem t p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 432					1 432
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 432**					**1 432**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	261 981					261 981
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	7 512					7 512
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	32 234		775			33 010
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**301 728**		**775**			**302 503**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	16					16
	Prêts et autres immobilisations financières	924					924
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**940**					**940**
	TOTAL	**304 099**		**775**			**304 875**

Marc Telliez
Commissaire aux comptes

MT

Amortissements

Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	1 432			1 432
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 432**			**1 432**
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	88 250	8 314		96 564
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers	7 059	242		7 301
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	26 955	1 961		28 915
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**122 264**	**10 517**		**132 780**
TOTAL	**123 695**	**10 517**		**134 212**

Marc Telliez
Commissaire aux comptes
MT

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2018
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer		59 990	20 198	39 792
	Autres	59 990	(59 990)		
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**59 990**		**20 198**	**39 792**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	**59 990**		**20 198**	**39 792**
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation				
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ce tableau ne tient pas compte des fonds dédiés qui font l'objet d'une information spécifique en page 12

Marc Telliez
Commissaire aux comptes

MT

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	924	924	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	90 080	90 080	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	126 466	126 466	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	9 614	9 614	
	Charges constatées d'avance	2 162	2 162	
	TOTAL DES CREANCES	**229 247**	**229 247**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	20 000	20 000		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	133 563	15 016	64 203	54 343
	Emprunts et dettes financières divers	50 000		50 000	
	Fournisseurs et comptes rattachés	100 303	100 303		
	Personnel et comptes rattachés	23 721	23 721		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 681	31 681		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 638	6 638		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 572	1 572		
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	49 309	49 309		
	TOTAL DES DETTES	**416 787**	**248 240**	**114 203**	**54 343**
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	24 624			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Marc Telliez
Commissaire aux comptes

MT

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/12/2017	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2018
Capital social					
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	43 288	(43 288)		(8 228)	(8 228)
Report à nouveau		(8 228)		8 228	
Résultat de l'exercice	(51 516)	51 516		(19 670)	(19 670)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**(8 228)**			**(19 670)**	**(27 897)**

Date de l'assemblée générale	
Dividendes attribués	
[1] dont dividende provenant du résultat n-1	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	(8 228)
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	(8 228)
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	(19 670)

Marc Telliez
Commissaire aux comptes

MT

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	43 288			43 288
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	(51 516)			(51 516)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	**(8 228)**			**(8 228)**

Marc Telliez
Commissaire aux comptes

MT

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	**Fonds à engager au début de l'exercice** A	**Utilisation en cours d'exercice** B	**Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées** C	**Fonds restant à engager en fin d'exercice** D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	**Fonds à engager au début de l'exercice** A	**Utilisation en cours d'exercice** B	**Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées** C	**Fonds restant à engager en fin d'exercice** D = A - B + C
Dons manuels NEANT				
Total				
Legs et donations NEANT				
Total				
TOTAL				

Marc Telliez
Commissaire aux comptes

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**		31/12/2018
Total des Charges à payer		**39 724**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**8 434**
factures non parvenues	*8 434*	
Dettes fiscales et sociales		**31 290**
congés à payer	*23 721*	
ORG SOCIAUX-FRAIS A PAYER	*7 569*	

Marc Telliez
Commissaire aux comptes

MT

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/12/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**2 162**
charges d'exploitation courante		2 162	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**2 162**

Marc Telliez
Commissaire aux comptes

MT

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2018
Total des Produits à recevoir		**134 923**
Autres créances		**134 923**
subventions à recevoir	*126 466*	
divers-produits à recevoir	*8 457*	

Marc Telliez
Commissaire aux comptes

MT

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/12/2018
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			**49 309**
LIGUE : Collecte en attente de reversement		6 709	
Subvention ADEME 2019 notifiée d'avance		36 000	
Prestations facturées d'avance		6 600	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			**49 309**

Marc Telliez
Commissaire aux comptes
MT

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/12/2018	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
interets sur emprunts		14 963	
		14 963	
Total des engagements financiers (1)		14 963	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Marc Telliez
Commissaire aux comptes

MT

ANNEXE - Elément 9

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2018
EMPRUNT	HYPOTHEQUE SUR CONSTRUCTION	CAISSE D'EPARGNE	266 950	133 563
		TOTAL	**266 950**	**133 563**

Marc Telliez
Commissaire aux comptes

MT

Mention expresse (art.1727 II-2 du CGI)

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

AUTRES INFORMATIONS

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

néant

BENEVOLAT

environ 300 heures de participation à la vie associative

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

NEANT

Marc Telliez
Commissaire aux comptes