MISSION LOCALE DEPARTEMENTALE

ASSOCIATION LOI 1901

TRES GRANDE MEGISSERIE
4 RUE DE LA MEGISSERIE
12100 MILLAU

Christian RUBIO

Expert-comptable
Inscrit au Tableau de l'Ordre de la Région de Montpellier
Commissaire au Comptes – Cour d'appel de Montpellier

MISSION LOCALE DEPARTEMENTALE
Association Loi 1901

TRES GRANDE MEGISSERIE
4 Rue de la Mégisserie
12100 MILLAU

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2018

A l'Assemblée Générale des adhérents de l'ASSOCIATION «MISSION LOCALE DEPARTEMENTALE».

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association « MISSION LOCALE DEPARTEMENTALE » 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 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.

30 Avenue de la République – 12100 MILLAU
Tél. 05 65 61 42 00 – Fax : 05 65 61 42 01

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.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points exposés dans la note « Faits caractéristiques » de l'annexe des comptes annuels concernant le CITS (Crédit d'Impôt sur la Taxe sur les Salaires) et dans la note « Principes, règles et méthodes comptables » concernant l'exonération de cotisations sociales dite « exonération ZRR ».

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous nous sommes assurés de la correcte comptabilisation en fonds dédiés des subventions reçues.

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

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 et dans les autres documents adressés aux adhérents 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 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 votre Conseil d'Administration.

Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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 et clos à Millau, le 19 avril 2019.

Le Commissaire aux Comptes,
M. Christian RUBIO

Christian RUBIO
Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Montpellier
30a, Av. de la République
B. P. 304
12103 MILLAU CEDEX
Tél. 05 65 61 42 00

BILAN ACTIF

			Exercice N, clos le :		31/12/2018	31/12/2017
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	6 407,85	5 129,85	1 278,00	
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes	1 191,60		1 191,60	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 292,04	3 804,61	2 487,43	113,09
		Autres immobilisations corporelles	223 155,27	129 288,62	93 866,65	29 024,51
		Immobilisations grevées de droit				
		Immobilisations en-cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Participations	7,62		7,62	7,62
		Créances rattachées à des participations				
		T.I.A.P				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	3 057,17		3 057,17	3 057,17
		Total (I)	**240 111,55**	**138 223,08**	**101 888,47**	**32 202,39**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements				
		En-cours de production de biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		Avances et acomptes versés	1 970,20		1 970,20	3 187,66
	CRÉANCES (3)	Usagers et comptes rattachés				
		Comptes affiliés				
		Autres créances	448 954,08		448 954,08	409 434,28
	DIVERS	V.M.P				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	1 094 580,84		1 094 580,84	1 081 018,41
COMPTES DE RÉGULARISATION		Charges constatées d'avance (3)	37 159,25		37 159,25	23 185,15
		Total (II)	**1 582 664,37**		**1 582 664,37**	**1 516 825,50**
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
		Primes de remboursement d'obligations (IV)				
		Ecarts de conversion actif (V)				
		TOTAL GENERAL (I à V)	**1 822 775,92**	**138 223,08**	**1 684 552,84**	**1 549 027,89**

Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an	
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents			
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle			
	Dons en nature restant à vendre			

Ch. R

BILAN PASSIF

		31/12/2018	31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	**FONDS PROPRES**		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	645 301,52	645 301,52
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	238 658,69	62 648,69
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	191 347,48	176 010,00
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Droits des propriétaires (commodat)		
	Total (I)	**1 075 307,69**	**883 960,21**
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement	184 960,00	244 863,98
	Sur autres ressources		
	Total (II)	**184 960,00**	**244 863,98**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	10 511,64	10 335,50
	Provisions pour charges		
	Total (III)	**10 511,64**	**10 335,50**
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 506,63	49 775,14
	Dettes fiscales et sociales	381 266,88	351 593,06
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)		8 500,00
	Total (IV)	**413 773,51**	**409 868,20**
Ecarts de conversion passif	(V)		
	TOTAL GENERAL (I à V)	**1 684 552,84**	**1 549 027,89**
Engagements donnés			
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an	413 773,51	409 868,20
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques		

Ch. R

BILAN ACTIF DETAILLE

	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)
ACTIF IMMOBILISÉ			
Immobilisations incorporelles			
Concessions, brevets et droits similaires	**1 278,00**		**1 278,00**
205000000 LOGICIELS INFORMATIQUE	6 407,85	13 212,66	-6 804,81
280500000 AMORT.LOGICIELS INFORMATIQUE	-5 129,85	-13 212,66	8 082,81
Avances et acomptes	**1 191,60**		**1 191,60**
237000000 IMMO EN COURS / SITE INTERNET	1 191,60		1 191,60
Immobilisations corporelles			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	**2 487,43**	**113,09**	**2 374,34**
215400000 MATERIEL & OUTILLAGE	6 292,04	7 348,33	-1 056,29
281540000 AMORT.MATERIEL OUTILLAGE	-3 804,61	-7 235,24	3 430,63
Autres immobilisations corporelles	**93 866,65**	**29 024,51**	**64 842,14**
218100000 AMENAGEMENTS INSTALLATIONS	51 836,46	35 638,26	16 198,20
218200000 MATERIEL TRANSPORT	21 158,18		21 158,18
218300000 MATERIEL DE BUREAU & INFORMAT.	67 116,51	102 378,11	-35 261,60
218400000 MOBILIER DE BUREAU	83 044,12	81 685,13	1 358,99
281810000 AMORT.AGENCEMENTS INSTALLATION	-22 216,31	-29 746,74	7 530,43
281820000 AMORT MAT TRANSPORT	-1 251,02		-1 251,02
281830000 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMAT.	-28 818,48	-85 181,30	56 362,82
281840000 AMORT.MOBILIER DE BUREAU	-77 002,81	-75 748,95	-1 253,86
Immobilisations financières			
Participations	**7,62**	**7,62**	**0,00**
266000000 AUTRES FORMES DE PARTICIPATION	7,62	7,62	0,00
Autres immobilisations financières	**3 057,17**	**3 057,17**	**0,00**
275000000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	3 057,17	3 057,17	0,00
Total (I)	**101 888,47**	**32 202,39**	**69 686,08**
ACTIF CIRCULANT			
Stocks			
Avances et acomptes versés	**1 970,20**	**3 187,66**	**-1 217,46**
409100000 FOURNISSEURS-AVANCES	1 970,20	3 187,66	-1 217,46
Créances			
Autres créances	**448 954,08**	**409 434,28**	**39 519,80**
409800000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR		384,11	-384,11
438700000 CPAM IJ A RECEVOIR	723,02		723,02
438710000 HUMANIS PRODUIT A RECEVOIR		1 832,59	-1 832,59
438720000 PRODUIT A RECEVOIR CONTROLE URSSAF		25 657,00	-25 657,00
441700002 SUBV D'EXPLOITATION A RECEVOIR		2 833,32	-2 833,32
467000009 CONSEIL REGIONAL	101 285,80	98 828,00	2 457,80
467000016 CONSEIL DEPARTEMENTAL AVEYRON	168 300,00	84 150,00	84 150,00
467000030 POLE EMPLOI		1 680,00	-1 680,00
467000112 ETAT GARANTIE JEUNES	168 000,00	150 080,00	17 920,00
467140001 ARS	6 400,00	6 800,00	-400,00
467141003 DISP JSMJ	103,00		103,00
467230101 COM COM DECAZEVILLE / AUBIN		2 460,00	-2 460,00
467230303 COM COM GD VILLEFRANCHOIS		28 203,00	-28 203,00

BILAN ACTIF DETAILLE

	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)
468700000 PRODUITS A RECEVOIR	4 142,26	6 526,26	-2 384,00
Divers			
Disponibilités	**1 094 580,84**	**1 081 018,41**	**13 562,43**
512100000 CREDIT AGRICOLE	46 113,56	62 088,35	-15 974,79
512110000 CREDIT AGRICOLE FIPJ1	10 151,15	11 931,15	-1 780,00
512200000 CREDIT MUTUEL	68 730,60	88 436,00	-19 705,40
517000000 LIVRET EPARGNE	892 585,65	861 775,13	30 810,52
517000021 LIVRET CREDIT MUTUEL BLEU	76 999,88	56 787,78	20 212,10
COMPTES DE RÉGULARISATION			
Charges constatées d'avance	**37 159,25**	**23 185,15**	**13 974,10**
486000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	33 082,35	19 128,05	13 954,30
486100000 LOCAT. FINANCIERE CONST. AV.	4 076,90	4 057,10	19,80
Total (II)	**1 582 664,37**	**1 516 825,50**	**65 838,87**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)			
Primes de remboursement d'obligations (IV)			
Ecarts de conversion actif (V)			
TOTAL GENERAL (I À V)	**1 684 552,84**	**1 549 027,89**	**135 524,95**

Ch. R

BILAN PASSIF DETAILLE

	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise	**645 301,52**	**645 301,52**	**0,00**
102400000 APPORTS SANS DROIT DE REPRISE	339 568,59	339 568,59	0,00
102410000 FONDS ASSOCIATIFS	297 732,93	297 732,93	0,00
102600000 SUBV.INVEST. BIENS RENOUVELABLES	8 000,00	8 000,00	0,00
Report à nouveau	**238 658,69**	**62 648,69**	**176 010,00**
110000000 REPORT A NOUVEAU	238 658,69	62 648,69	176 010,00
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	**191 347,48**	**176 010,00**	**15 337,48**
Autres fonds associatifs			
Total (I)	**1 075 307,69**	**883 960,21**	**191 347,48**
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement	**184 960,00**	**244 863,98**	**-59 903,98**
194000000 FONDS DEDIES SBV FONCTIONNEMEN	184 960,00	244 863,98	-59 903,98
Total (II)	**184 960,00**	**244 863,98**	**-59 903,98**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques	**10 511,64**	**10 335,50**	**176,14**
151800000 PROV.P/ENGAGEMENTS A REALISER	10 511,64	10 335,50	176,14
Total (III)	**10 511,64**	**10 335,50**	**176,14**
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**32 506,63**	**49 775,14**	**-17 268,51**
401 Fournisseurs	12 306,35	30 076,66	-17 770,31
408100000 FOURNISSEURS FACT.N/PARVENUES	20 200,28	19 698,48	501,80
Dettes fiscales et sociales	**381 266,88**	**351 593,06**	**29 673,82**
421000000 REMUNERAT.DUES AU PERSONNEL	887,19		887,19
428200000 PERSONNEL CONGES A PAYER	147 048,08	138 186,13	8 861,95
428210000 PERSONNEL RTT A PAYER	1 376,86	1 665,38	-288,52
428220000 PERSONNEL PRIME A PAYER	11 738,44		11 738,44
428600000 PERSONNEL REMU. A VERSER	10 125,81	11 777,53	-1 651,72
431000000 U.R.S.S.A.F.	68 470,00	66 602,00	1 868,00
437200000 MUTUELLE PREVIFRANCE	5 830,14	6 374,57	-544,43
437340000 I.R.C.A.N.T.E.C.	6 218,56	7 002,57	-784,01
437340001 ARRCO AGIRC	11 222,99	6 064,00	5 158,99
437350000 A.N.T.I.C.I.P.A.	4 451,93	4 098,94	352,99
437360000 HUMANIS	8 228,77	7 333,45	895,32
437500000 UNIFORMATION	19 823,00	18 184,00	1 639,00
438200000 ETAT CHARG.SOC.CONGES A PAYER	52 423,65	53 256,87	-833,22
438210000 CHARG. SOC. / RTT A PAYER	491,61	647,21	-155,60
438600000 CHARGES SOC. / REMU. A VERSER	3 389,61	4 498,32	-1 108,71
438601000 ORG.SOC.EFFORT CONSTRUCTION	4 057,00	3 753,00	304,00
438700000 CPAM IJ A RECEVOIR		1 210,70	-1 210,70
438710000 HUMANIS PRODUIT A RECEVOIR	3 082,01		3 082,01
444000000 PERCEPTEUR IMPOT S/SOCIETES	195,00	150,00	45,00
447100000 PERCEPTEUR TAXE S/SALAIRES	1 404,00	558,00	846,00
448200000 ETAT CHARG.FISC.S/CONGES A PAY	19 533,47	18 584,91	948,56

BILAN PASSIF DETAILLE

	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)
448210000 CHARG. FISC. / RTT A PAYER	167,82	220,75	-52,93
448600000 ETAT CHAR. FIS/ REMUN. A VERSER	1 100,94	1 424,73	-323,79
COMPTES DE RÉGULARISATION			
Produits constatés d'avance		**8 500,00**	**-8 500,00**
487000000 PRODUITS PERCUS D'AVANCE		8 500,00	-8 500,00
Total (IV)	**413 773,51**	**409 868,20**	**3 905,31**
Ecarts de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL (I À V)	**1 684 552,84**	**1 549 027,89**	**135 524,95**

Ch. R

COMPTE DE RESULTAT

				31/12/2018	31/12/2017
	Nombre de mois de la période			12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION		**1 - France**	**2 - Exportation**	**Total**	**Total**
	Ventes de marchandises				
	Production vendue — biens				
	Production vendue — services				
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			1 760 780,21	1 877 097,96
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			22 935,18	66 999,93
	Cotisations				
	Dons				
	Legs et donations				
	Autres produits			4,79	12,15
	Total des produits d'exploitation (1) (I)			**1 783 720,18**	**1 944 110,04**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
	Variation de stock (marchandises)				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
	Autres achats et charges externes (3)			357 722,16	342 052,81
	Impôts, taxes et versements assimilés			83 487,92	83 971,31
	Salaires et traitements			920 491,01	860 170,52
	Charges sociales			310 511,66	334 302,18
	Dotations aux amortissements sur immobilisations			16 407,54	12 710,63
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			176,14	
	Autres charges			7 664,87	7 014,80
	Total des charges d'exploitation (2) (II)			**1 696 461,30**	**1 640 222,25**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				**87 258,88**	**303 887,79**
OPERATIONS EN COMMUN	Excédent attribué ou déficit transféré (III)				
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
	Autres intérêts et produits assimilés			1 322,62	1 049,72
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers (V)			**1 322,62**	**1 049,72**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
	Intérêts et charges assimilées				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières (VI)				
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				**1 322,62**	**1 049,72**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				**88 581,50**	**304 937,51**

Ch. R

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2018	31/12/2017
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	43 057,00	26 349,32
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 600,00
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (VII)	**43 057,00**	**28 949,32**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**43 057,00**	**28 949,32**
(IX)	Impôts sur les bénéfices	195,00	150,00
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	244 863,98	87 137,15
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées	184 960,00	244 863,98
	TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	**2 072 963,78**	**2 061 246,23**
	TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	**1 881 616,30**	**1 885 236,23**
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)		**191 347,48**	**176 010,00**

Renvois	(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont crédit bail mobilier		
		Dont crédit bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	Total		
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel Bénévole		
	Total		

Ch. R

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)
PRODUITS D'EXPLOITATION			
CHIFFRE D'AFFAIRES NET			
Subventions d'exploitation	**1 760 780,21**	**1 877 097,96**	**-116 317,75**
741110000 ETAT SUBV DIRECCTE	626 466,00	667 666,00	-41 200,00
741110004 ETAT EAV DIRECCTE		26 037,60	-26 037,60
741180000 POLE EMPLOI	151 598,50	148 513,01	3 085,49
741310000 SUBV.CONSEIL REGIONAL	144 694,00	141 182,00	3 512,00
741320000 SUBV.CONSEIL DEPARTEMENTAL	168 300,00	168 300,00	0,00
741330120 CTÉ AGGLO GD RODEZ		84 132,00	-84 132,00
741330208 SAINT- AFFRIQUE	12 592,00	12 592,00	0,00
741330209 SEVERAC	6 472,98	6 485,18	-12,20
741330301 COM COM DECAZ / AUBIN	12 300,00	12 300,00	0,00
741330302 CAPDENAC	7 172,73	7 200,17	-27,44
741330303 COM COM GD VILLEFRANCHOIS	28 203,00	28 203,00	0,00
741340001 COM.COM.MILLAU GDS CAUSSES	45 735,00	45 735,00	0,00
741410000 MAISON ARRET RODEZ FIPD		4 700,00	-4 700,00
741410001 DIRECCTE JSMJ	1 886,00		1 886,00
741410002 FIPD PREFECTURE JSMJ	2 800,00		2 800,00
741410003 DISP JSMJ	515,00		515,00
742140001 DIRECCTE PARRAINAGE	14 030,00	14 030,00	0,00
742140002 DRJSCS PARRAINAGE	3 050,00	3 050,00	0,00
742310012 ETAT GARANTIE JEUNES	510 465,00	489 600,00	20 865,00
742410032 REUSSITE APPRENTISSAGE		3 072,00	-3 072,00
742510040 ARS	24 500,00	14 300,00	10 200,00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	**22 935,18**	**66 999,93**	**-44 064,75**
781518000 REP PROV GARANTIE JEUNES 2016		32 640,00	-32 640,00
791000000 TRANSF. DE CHARGES HUMAINES	6 409,67	8 507,34	-2 097,67
791000001 TRANSF.CHG.ETAT AIDE A L' EMBAUCHE	3 261,14	13 895,60	-10 634,46
791000003 TRANSF. DE CHARGES FORMATION	13 264,37	11 956,99	1 307,38
Autres produits	**4,79**	**12,15**	**-7,36**
758000000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	4,79	12,15	-7,36
Total des produits d'exploitation (I)	**1 783 720,18**	**1 944 110,04**	**-160 389,86**
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes	**357 722,16**	**342 052,81**	**15 669,35**
605000000 ACHATS PETIT EQUIPEMENT	12 020,74	7 298,81	4 721,93
605000002 ACHATS PETIT EQUIPEMENT INFORM	6 198,49	4 922,37	1 276,12
606100000 FOURNITURE D'ELECTRICITE	5 863,62	5 571,77	291,85
606100001 FOURNITURE DE GAZ	2 470,80	2 612,27	-141,47
606120000 ACHATS DE CARBURANTS	5 275,88	3 639,33	1 636,55
606310000 ACHATS PROD. DIV. D'ENTRETIEN	339,88	472,83	-132,95
606400000 ACHATS FOURNIT.ADMINISTRATIVES	9 158,32	8 552,40	605,92
606400001 ACHAT FOURNITURES DIVERS		4,14	-4,14
606400002 ACHATS FOURNIT.INFORMATIQUE	5 640,47	5 299,05	341,42
611000003 FRAIS FONCT. FIPJ AXE I	-185,00	-380,00	195,00
611000007 FIPJ AXE III	1 375,00	1 565,00	-190,00

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)
611000010 FRAIS ACTIONS PREV. ROUTIERE	350,00	640,00	-290,00
611000012 SOUS TRAITANCE ACTIONS GJ	5 073,40		5 073,40
613200000 LOC. IMMOB. DIVERS	155,20	137,20	18,00
613200001 LOC. IMMOB. MILLAU	31 008,91	30 078,96	929,95
613200002 LOC. IMMOB. DECAZEVILLE	10 583,43	10 397,36	186,07
613200003 LOC. IMMOB. VILLEFRANCHE	15 895,04	15 831,47	63,57
613200004 LOC. IMMOB. RODEZ	32 164,72	31 723,54	441,18
613200005 LOC.IMMOB.ST AFFRIQUE	8 568,00	8 430,00	138,00
613500000 LOC. COPIEUR RODEZ	1 296,00	1 296,00	0,00
613500002 LOC. MAT. TELEPHONIQUE	6 221,04	5 881,40	339,64
613500003 LOCATIONS AUTRES	611,22	668,45	-57,23
613500004 LOC COPIEUR MILLAU	2 160,00	2 160,00	0,00
613500005 LOC. COPIEUR DECAZ ET VILLEF	1 411,20	1 411,20	0,00
613500006 LOCATION COPIEUR ST AFFRIQUE	1 046,28	1 046,28	0,00
613580017 LOC FIN C3 DA 229 SJ		2 063,12	-2 063,12
613580018 LOC FIN C4 DB 653 CZ	227,40	4 452,24	-4 224,84
613580019 LOCATION C3 DL444DZ		2 243,47	-2 243,47
613580021 LOC PARC INFORMATIQUE MILE	9 446,40	8 193,65	1 252,75
613580023 LOCATION C3 DP 663 PV	557,11	2 960,64	-2 403,53
613580024 LOC VEH ER684FK	2 904,24	538,68	2 365,56
613580025 LOC VEH ES704ED	2 463,60	158,94	2 304,66
613580026 LOC AVEC OPT HA ES946LK	4 315,56	2 600,00	1 715,56
613580027 LOC VEH VILLEF EV199NF	2 351,67		2 351,67
614000001 CHARG. LOCAT. MILLAU	183,19	239,09	-55,90
614000002 CHARG. LOCAT. DECAZEVILLE	9 366,95	9 082,35	284,60
614000003 CHARG. LOCAT. VILLEFRANCHE	4 226,78	4 793,73	-566,95
614000004 CHARG. LOCAT. RODEZ	8 867,98	8 629,73	238,25
614000005 CHARG. LOCAT. ST AFFRIQUE	467,92	356,01	111,91
615000003 ENTRETIEN REP.MAT.ROULANT	751,46	1 551,09	-799,63
615500001 ENT.REP.MATERIEL INFORMATIQUE		3 508,80	-3 508,80
615501000 ENT.REP. DIVERS	3 166,56	2 085,89	1 080,67
615600000 MAINTENANCE PHOTOCOPIEURS	8 787,58	8 229,15	558,43
615600001 MAINTENANCE, INFORMATIQUE	12 653,60	9 536,46	3 117,14
615600003 MAINTENANCE EXTINCTEURS	193,74		193,74
616000000 PRIMES D'ASSURANCE	5 009,22	3 881,40	1 127,82
616000003 PRIMES ASS.MAT.ROULANT	4 398,78	4 183,70	215,08
616000004 ANTICIPA FONDS DE RETRAITE	9 875,00	18 491,00	-8 616,00
616083000 PRIMES ASS.LOCAT.FINANCIERES	584,03	373,32	210,71
618100001 OUVRAGES	337,20		337,20
618100002 ABONNEMENTS	5 378,41	6 218,36	-839,95
618100021 HEBERGEMENT SITE INTERNET	486,00	487,22	-1,22
618100022 ABONNEMENT SITE PARCOURS	12 696,48	9 659,52	3 036,96
618500001 REUNIONS AUTRES	671,21	449,39	221,82
621000000 PERSONNEL EXTERIEUR ENTREPRISE	11 506,62	11 059,91	446,71
622600000 HONORAIRES	14 913,60	14 711,20	202,40

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)
622700000 FRAIS D'ACTES & DE CONTENTIEUX	50,00	50,00	0,00
623000001 COMMUNICATION	268,20	225,60	42,60
623100000 ANNONCES INSERTIONS		103,40	-103,40
623400000 CADEAUX		138,00	-138,00
623600000 CATALOGUES & IMPRIMES	996,24	999,79	-3,55
625010000 DEPLACEMENTS REPAS	6 642,65	6 045,75	596,90
625010200 DEPLACEMENT IK	8 770,68	7 878,09	892,59
625010300 DEPLACEMENT PARKING / PEAGES	332,50	176,20	156,30
625100002 DEPLACEMENTS FORMATION	11 955,87	8 190,05	3 765,82
625100060 DEPL.PARRAINAGES	376,52	657,60	-281,08
625700001 FRAIS MISSIONS SANTE	1 866,83	1 305,92	560,91
626100000 LIAISON INTERNET		6 049,73	-6 049,73
626300000 AFFRANCHISSEMENTS	10 390,96	7 715,44	2 675,52
626500000 TELEPHONE	9 436,49	9 547,08	-110,59
626500001 TELEPHONE INTERNET	4 651,20	2 242,21	2 408,99
626500002 TELEPHONE ADAPT CYBER		274,19	-274,19
627800000 FRAIS BANC.COMM/PREST.SERVICES	493,09	455,87	37,22
Impôts, taxes et versements assimilés	**83 487,92**	**83 971,31**	**-483,39**
631100000 TAXE SUR LES SALAIRES	64 022,35	58 481,90	5 540,45
631190000 CREDIT IMPOT TAXE SUR SALAIRE	-10 421,45	-8 798,00	-1 623,45
631820000 CHARG.FISC.S/CONGES A PAYER	948,56	6 318,56	-5 370,00
631821000 CHARG. FISC. / RTT A PAYER	-52,93	-160,46	107,53
631830000 CHAR. FISC/ REMUN. A VERSER	-323,79	1 092,79	-1 416,58
633300000 CHARG.FORMATION CONTINUE	24 827,80	22 647,82	2 179,98
633400000 CHARG.PART.EMPL.EFFORT CONSTRU	4 056,96	3 752,42	304,54
635800000 CARTES GRISE	430,42	636,28	-205,86
Salaires et traitements	**920 491,01**	**860 170,52**	**60 320,49**
641100000 REMUNERATIONS	901 635,19	833 893,32	67 741,87
641130000 PRIMES DE PRECARITE A PAYER	-1 606,05	7 510,07	-9 116,12
641200000 CONGES A PAYER	8 861,95	18 778,09	-9 916,14
641210000 PERSONNEL RTT A PAYER	-288,52	-2 268,16	1 979,64
641220000 PERSONNEL PRIMES A PAYER	11 738,44		11 738,44
641300001 PRIMES ET GRATIFICATIONS		2 257,20	-2 257,20
641410000 INDEMNITES TRANSPORTS	150,00		150,00
Charges sociales	**310 511,66**	**334 302,18**	**-23 790,52**
645100000 CHG PAT.SECURITE SOCIALE	167 447,59	190 658,14	-23 210,55
645110000 CHG PAT.URSSAF	2 024,00		2 024,00
645200000 CHG PAT.PREVOYANCE	15 114,60	13 314,44	1 800,16
645201000 CHG PAT.PREVOYANCE DES CADRES	3 795,95	5 207,29	-1 411,34
645202000 CHG PAT. MUTUELLE	11 475,54	10 959,27	516,27
645301000 CHG PAT.RETRAITE NC IRCANTEC	16 110,36	20 605,85	-4 495,49
645302000 CHG PAT.RETRAITE SUPPLEMENTAIRE	19 115,25	17 605,38	1 509,87
645303000 CHG PAT.RETRAITE C IRCANTEC	8 770,06	9 126,96	-356,90
645304000 CHG PAT.RETRAITE ARRCO AGIRC	20 248,15	8 909,34	11 338,81
645400000 CHG PAT.ASSURANCE CHOMAGE	37 770,49	34 748,05	3 022,44

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)
645500000 CHG PAT. SUR CONGES A PAYER	-833,22	6 444,02	-7 277,24
645510000 CHG PAT. SUR RTT A PAYER	-155,60	-796,69	641,09
645600000 CHG PAT. SUR REMUNERATION A VERSER	-1 108,71	2 984,53	-4 093,24
647500000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 373,20	3 087,60	285,60
648000001 FORMATION CONTINUE	4 844,00	11 448,00	-6 604,00
648000003 FORMATION CONTRAT PROF	2 520,00		2 520,00
Dotations aux amortissements sur immobilisations	**16 407,54**	**12 710,63**	**3 696,91**
681110000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORELLES	162,00		162,00
681120000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	16 245,54	12 710,63	3 534,91
Dotations aux provisions	**176,14**		**176,14**
681518000 DOT.PROV.P/ENGAGTS A REALISER	176,14		176,14
Autres charges	**7 664,87**	**7 014,80**	**650,07**
658000000 CHARGES DE GESTION DIVERSES	28,87	1,80	27,07
658600000 COTISATIONS VIE STAT	7 636,00	7 013,00	623,00
Total des charges d'exploitation (II)	**1 696 461,30**	**1 640 222,25**	**56 239,05**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**87 258,88**	**303 887,79**	**-216 628,91**
OPERATIONS EN COMMUN			
Excédent attribué ou déficit transféré (III)			
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés	**1 322,62**	**1 049,72**	**272,90**
768000000 PRODUITS FINANCIERS	1 322,62	1 049,72	272,90
Total des produits financiers (V)	**1 322,62**	**1 049,72**	**272,90**
CHARGES FINANCIERES			
Total des charges financières (VI)			
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**1 322,62**	**1 049,72**	**272,90**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**88 581,50**	**304 937,51**	**-216 356,01**
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	**43 057,00**	**26 349,32**	**16 707,68**
772000000 PRODUITS S/EXERCICES ANTERIEUR	43 057,00	26 349,32	16 707,68
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**2 600,00**	**-2 600,00**
775200000 CESSION IMMO CORPORELLES		2 600,00	-2 600,00
Total des produits exceptionnels (VII)	**43 057,00**	**28 949,32**	**14 107,68**
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Total des charges exceptionnelles (VIII)			
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**43 057,00**	**28 949,32**	**14 107,68**
Impôts sur les bénéfices (IX)	**195,00**	**150,00**	**45,00**
695000000 IMPOTS SOCIETES	195,00	150,00	45,00
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)	**244 863,98**	**87 137,15**	**157 726,83**
789000000 REPRISE PROV.POUR ENGAGT A REALISER	244 863,98	87 137,15	157 726,83
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	**184 960,00**	**244 863,98**	**-59 903,98**
689000000 PROV. POUR ENGAGT A REALISER	184 960,00	244 863,98	-59 903,98
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	**2 072 963,78**	**2 061 246,23**	**11 717,55**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	**1 881 616,30**	**1 885 236,23**	**-3 619,93**
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	**191 347,48**	**176 010,00**	**15 337,48**

Annexe

Ch. R

Faits caractéristiques

DECOMPOSITION DES IMMOBILISATIONS

Biens non décomposables :
Il est fait application de la mesure de simplification applicable aux petites structures.
Amortissement comptable sur la durée d'usage.

Biens décomposables :
Néant

FONDS DEDIES

La commission des études comptables de la CNCC estime que la contribution financière versée par l'état à l'association au titre du dispositif "Garantie jeunes" répond à la définition d'une subvention publique à comptabiliser en subventions d'exploitation au compte 74. Elle considère par ailleurs que les différents objectifs fixés s'analysent comme étant des conditions suspensives. Aussi, si celles-ci ne sont pas réalisées à la date de clôture de l'exercice, le produit ne peut pa être considéré comme acquis à cette date.

Conformément à cette directive, nous adaptons notre méthode de comptabilisation en 2017. Constatés en "produits à recevoir" en 2016, ils sont désormais associés à des fonds dédiés.

SOCIAL

Le crédit d'impôt de taxe sur les salaires (CITS) est comptabilisé pour 10.421 € en 2018.

A ce jour, la loi n°2017-1837 du 30 décembre 2017 de finances pour 2018 prévoit, en son article 87, la suppression du CITS au titre des rémunérations versées à partir du 1er janvier 2019.

Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

Le règlement n° 99-01 adopté le 16 février 1999 par la Comité de la réglementation comptable « relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations », applicable à toutes les associations (et fondations) soumises, par des dispositions législatives ou réglementaires, à l'obligation d'établir des comptes annuels (arr. 8 avril 1999, JO 4 mai).

Le plan comptable des associations est une adaptation du plan comptable général tel qu'il résulte en dernier lieu du Règlement n° 99-03 du 29 avril 1999 modifié du Comité de la réglementation comptable (désormais « Autorité des normes comptables »), homologué par l'arrêté interministériel du 22 juin 1999 (JO du 21 sept. 1999).

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 1 684 552,84 **euros.**

Ch. R

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 2 072 963,78 euros et un total **charges** de 1 881 616,30 euros, dégageant ainsi un résultat de 191 347,48 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.
- 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.

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) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif 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.

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 ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilites

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers ont été incorporés dans les comptes d'achat.

Ch. R

Avantages en nature

La mise à disposition par la commune de séverac d'un local à titre gracieux ne fait plus l'objet d'une comptabilisation en charge et en produit, l'évaluation de cette mise à disposition représente 1.120 €.

Engagements divers

La poursuite des engagements de la mission locale rurale du sud aveyron se poursuit.

Produits financiers

Ces produits découlent du placement des fonds reçus lors de la reprise de la mission locale rurale du sud aveyron.

Engagement retraite

L'association a procédé en 2014 à l'externalisation de cette provision pour retraite auprès de CNP ASSURANCES. La "dette actuarielle" est valorisée à 137.703 € pour l'année 2018.

Exonération de charges sociales patronales en zone de revitalisation rurale

Années	2018	2017	2016
Montant	63 179 euros	31 918 euros	36 037 euros

Fonds associatifs

POSTES	2018	2017	2016	2015	2014
Apport sans droit de reprise	339 568.59	339 568.59	339 568.59	339 568.59	339 568.59
Fonds associatifs	297 732.93	297 732.93	297 732.93	297 732.93	297 732.93
Sub.inv.biens renouvelables	8 000.00	8 000.00			
Report à nouveau	238 658.69	62 648.69	21 192.62	19 031.86	47 468.71
Résultat	191 347.48	176 010.00	41 456.07	2 160.76	-28 436.85
Total capitaux propres	1 075 307.69	883 960.21	699 950.21	658 494.14	656 333.38
Var.capitaux propres	191 347.48	184 010.00	41 456.07	2 160.76	-28 436.85
Var.capitaux propres en %	21.65 %	26.29 %	6.30 %	0.33 %	-4.15 %
Var.résultat	15 337.48	134 553.93	39 295.31	30 597.61	-6 701.34
Var.résultat en %	8.71 %	424.57 %	1 918.59 %	107.60 %	-30.83 %

Ch. R

Fonds dédiés

Nature de la provision	Montant début d'exercice	Dotations aux provisions de l'exercice	Reprises aux provisions de l'exercice	Montant des provisions en fin d'exercice
FIPJ AXE 1	370.14		370.14	
FIPJ AXE 3	966.00		996.00	
EAV	31 017.84		31 017.84	
GARANTIE JEUNE	212 480.00	184 960.00	212 480.00	184 960.00
TOTAL	244 863.98	184 960.00	244 863.98	184 960.00

Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	13 213	1 440	8 245	6 408
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles		1 192		1 192
Total	**13 213**	**2 632**	**8 245**	**7 600**
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	7 348	2 585	3 641	6 292
- Autres immobilisations corporelles	219 702	80 876	77 423	223 155
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	**227 050**	**83 461**	**81 064**	**229 447**
Immobilisations financières				
- Participations	8			8
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières	3 057			3 057
Total	**3 065**			**3 065**
Total général	**243 328**	**86 093**	**89 309**	**240 112**

Ch. R

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	13 213		8 083	5 130
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	**13 213**		**8 083**	**5 130**
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	7 235	211	3 641	3 805
- Autres immobilisations corporelles	190 677	16 035	77 423	129 289
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	**197 912**	**16 246**	**81 064**	**133 094**
Total général	**211 125**	**16 246**	**89 147**	**138 224**

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes		Amortissements		Immobilisations nettes	
Au début de l'exercice	+	13 213	+	13 213	+	
Réévaluation de l'exercice	+				+	
Investissements de l'exercice	+	2 632			+	2 632
Dotation de l'exercice			+		-	
Cessions ou mises hors service	-	8 245	-	8 083	-	162
Valeur en fin d'exercice	=	**7 600**	=	**5 130**	=	**2 470**

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes		Amortissements		Immobilisations nettes	
Au début de l'exercice	+	227 050	+	197 912	+	29 138
Réévaluation de l'exercice	+				+	
Investissements de l'exercice	+	83 461			+	83 461
Dotation de l'exercice			+	16 246	-	16 246
Cessions ou mises hors service	-	81 064	-	81 064	-	
Valeur en fin d'exercice	=	**229 447**	=	**133 094**	=	**96 353**

Ch. R

Mouvements des immobilisations financières

Désignation		Montant
Valeur au début de l'exercice	+	3 065
Acquisitions	+	
Cessions, mises hors service, ou diminutions	-	
Valeur en fin d'exercice	=	**3 065**

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	3 065
. à moins d'un an	
. à plus d'un an	3 065

Comptes de régularisation actif

Détail des charges constatées d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	01/01/2019		33 082		
LOCAT. FINANCIERE CONST. AV.	01/01/2019		4 077		
		Total	**37 159**		

Impôt sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Imputation du crédit d'impôt	Résultat après impôt
Résultat courant	191 347			191 347
Résultat exceptionnel				
Résultat comptable	**191 347**			**191 347**

Autres informations

Les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à 5.295 € pour l'exercice 2018.

Détail des charges à payer

Désignation	Montant
FOURNISSEURS FACT.N/PARVENUES	20 200
PERSONNEL CONGES A PAYER	147 048
PERSONNEL RTT A PAYER	1 377
PERSONNEL PRIME A PAYER	11 738
PERSONNEL REMU. A VERSER	10 126
ETAT CHARG.SOC.CONGES A PAYER	52 424
A reporter	242 913

Désignation	Montant
Report	242 913
CHARG. SOC. / RTT A PAYER	492
CHARGES SOC. / REMU. A VERSER	3 390
ORG.SOC.EFFORT CONSTRUCTION	4 057
ETAT CHARG.FISC.S/CONGES A PAY	19 533
CHARG. FISC. / RTT A PAYER	168
ETAT CHAR. FIS/ REMUN. A VERSER	1 101
Total	**271 654**

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
CPAM IJ A RECEVOIR	723
HUMANIS PRODUIT A RECEVOIR	-3 082
PRODUITS A RECEVOIR	4 142
Total	**1 783**

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations	8		8
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 057		3 057
Usagers et comptes rattachés			
Comptes affiliés			
Autres créances	448 954	448 954	
Totaux	**452 019**	**448 954**	**3 065**

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 507	32 507		
Dettes fiscales et sociales	381 267	381 267		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
Total	**413 774**	**413 774**		

Ch. R

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges		10 336	176		10 512
Dépréciation	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en cours				
	Sur usagers et comptes rattachés				
	Sur comptes financiers				
	Autres dépréciations	10 336	176		10 512

Ch. R

ROY & Associés

Des conseils d'expert, une approche humaine

Cabinet d'Expertise Comptable
Inscrit à l'Ordre Régional de Montpellier

MISSION LOCALE

Siège T.G.M4 RUE DE LA MEGISSERIE

12100 MILLAU

Comptes annuels du 01/01/2018 au 31/12/2018

SAS ROY ET ASSOCIES
26, Rue de la Paulèle
12100 MILLAU

Tél: 05.65.60.08.30 - Fax: 05.65.60.69.68
E-mail: contact@royetassocies.com
Web: www.royetassocies.com

Sommaire

DESIGNATION

- Documents liminaires
  - Attestation
- Documents de synthèse
  - Bilan
  - Compte de résultat
- Annexe
  - Faits caractéristiques
  - Principes, règles et méthodes comptables
  - Notes sur l'actif
    - Immobilisations
    - Comptes de régularisation actif
  - Notes sur le compte de résultat
    - Impôt sur les bénéfices
  - Autres informations
- Détail des postes
  - Actif
    - Immobilisations
    - Avances et acomptes versés
    - Créances
    - Divers
    - Comptes de régularisation actif
  - Passif
    - Fonds associatifs et réserves
    - Fonds dédiés
    - Provisions pour risques et charges
    - Dettes
    - Comptes de régularisation passif
  - Compte de résultat
    - Produits d'exploitation
    - Charges d'exploitation
    - Produits financiers
    - Produits exceptionnels
    - Impôt sur les bénéfices
    - Ressources et engagements sur fonds dédiés

Documents liminaires

ATTESTATION

Conformément à la mission qui nous a été confiée par du président et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 06/07/2005, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de **MISSION LOCALE** relatifs à l'exercice du **01/01/2018 au 31/12/2018**.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	**1 684 553**	**Euros**
Chiffre d'affaires		**Euros**
Résultat net comptable	**191 347**	**Euros**

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à MILLAU,
le 20/03/2019

MERCIER PASCAL
EXPERT COMPTABLE

Documents de synthèse

BILAN ACTIF

			Exercice N, clos le :		31/12/2018	31/12/2017
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	6 407,85	5 129,85	1 278,00	
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes	1 191,60		1 191,60	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 292,04	3 804,61	2 487,43	113,09
		Autres immobilisations corporelles	223 155,27	129 288,62	93 866,65	29 024,51
		Immobilisations grevées de droit				
		Immobilisations en-cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Participations	7,62		7,62	7,62
		Créances rattachées à des participations				
		T.I.A.P				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	3 057,17		3 057,17	3 057,17
		Total (I)	**240 111,55**	**138 223,08**	**101 888,47**	**32 202,39**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements				
		En-cours de production de biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		Avances et acomptes versés	1 970,20		1 970,20	3 187,66
	CRÉANCES (3)	Usagers et comptes rattachés				
		Comptes affiliés				
		Autres créances	448 954,08		448 954,08	409 434,28
	DIVERS	V.M.P				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	1 094 580,84		1 094 580,84	1 081 018,41
COMPTES DE RÉGULARISATION		Charges constatées d'avance (3)	37 159,25		37 159,25	23 185,15
		Total (II)	**1 582 664,37**		**1 582 664,37**	**1 516 825,50**
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
		Primes de remboursement d'obligations (IV)				
		Ecarts de conversion actif (V)				
		TOTAL GENERAL (I à V)	**1 822 775,92**	**138 223,08**	**1 684 552,84**	**1 549 027,89**

Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an	
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents				
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2018	31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	**FONDS PROPRES**		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	645 301,52	645 301,52
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	238 658,69	62 648,69
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	191 347,48	176 010,00
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Droits des propriétaires (commodat)		
	Total (I)	**1 075 307,69**	**883 960,21**
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement	184 960,00	244 863,98
	Sur autres ressources		
	Total (II)	**184 960,00**	**244 863,98**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	10 511,64	10 335,50
	Provisions pour charges		
	Total (III)	**10 511,64**	**10 335,50**
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 506,63	49 775,14
	Dettes fiscales et sociales	381 266,88	351 593,06
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)		8 500,00
	Total (IV)	**413 773,51**	**409 868,20**
Ecarts de conversion passif	(V)		
	TOTAL GENERAL (I à V)	**1 684 552,84**	**1 549 027,89**
Engagements donnés			
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an	413 773,51	409 868,20
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques		

BILAN ACTIF DETAILLE

	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)
ACTIF IMMOBILISÉ			
Immobilisations incorporelles			
Concessions, brevets et droits similaires	**1 278,00**		**1 278,00**
205000000 LOGICIELS INFORMATIQUE	6 407,85	13 212,66	-6 804,81
280500000 AMORT.LOGICIELS INFORMATIQUE	-5 129,85	-13 212,66	8 082,81
Avances et acomptes	**1 191,60**		**1 191,60**
237000000 IMMO EN COURS / SITE INTERNET	1 191,60		1 191,60
Immobilisations corporelles			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	**2 487,43**	**113,09**	**2 374,34**
215400000 MATERIEL & OUTILLAGE	6 292,04	7 348,33	-1 056,29
281540000 AMORT.MATERIEL OUTILLAGE	-3 804,61	-7 235,24	3 430,63
Autres immobilisations corporelles	**93 866,65**	**29 024,51**	**64 842,14**
218100000 AMENAGEMENTS INSTALLATIONS	51 836,46	35 638,26	16 198,20
218200000 MATERIEL TRANSPORT	21 158,18		21 158,18
218300000 MATERIEL DE BUREAU & INFORMAT.	67 116,51	102 378,11	-35 261,60
218400000 MOBILIER DE BUREAU	83 044,12	81 685,13	1 358,99
281810000 AMORT.AGENCEMENTS INSTALLATION	-22 216,31	-29 746,74	7 530,43
281820000 AMORT MAT TRANSPORT	-1 251,02		-1 251,02
281830000 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMAT.	-28 818,48	-85 181,30	56 362,82
281840000 AMORT.MOBILIER DE BUREAU	-77 002,81	-75 748,95	-1 253,86
Immobilisations financières			
Participations	**7,62**	**7,62**	**0,00**
266000000 AUTRES FORMES DE PARTICIPATION	7,62	7,62	0,00
Autres immobilisations financières	**3 057,17**	**3 057,17**	**0,00**
275000000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	3 057,17	3 057,17	0,00
Total (I)	**101 888,47**	**32 202,39**	**69 686,08**
ACTIF CIRCULANT			
Stocks			
Avances et acomptes versés	**1 970,20**	**3 187,66**	**-1 217,46**
409100000 FOURNISSEURS-AVANCES	1 970,20	3 187,66	-1 217,46
Créances			
Autres créances	**448 954,08**	**409 434,28**	**39 519,80**
409800000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR		384,11	-384,11
438700000 CPAM IJ A RECEVOIR	723,02		723,02
438710000 HUMANIS PRODUIT A RECEVOIR		1 832,59	-1 832,59
438720000 PRODUIT A RECEVOIR CONTROLE URSSAF		25 657,00	-25 657,00
441700002 SUBV D'EXPLOITATION A RECEVOIR		2 833,32	-2 833,32
467000009 CONSEIL REGIONAL	101 285,80	98 828,00	2 457,80
467000016 CONSEIL DEPARTEMENTAL AVEYRON	168 300,00	84 150,00	84 150,00
467000030 POLE EMPLOI		1 680,00	-1 680,00
467000112 ETAT GARANTIE JEUNES	168 000,00	150 080,00	17 920,00
467140001 ARS	6 400,00	6 800,00	-400,00
467141003 DISP JSMJ	103,00		103,00
467230101 COM COM DECAZEVILLE / AUBIN		2 460,00	-2 460,00
467230303 COM COM GD VILLEFRANCHOIS		28 203,00	-28 203,00

BILAN ACTIF DETAILLE

	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)
468700000 PRODUITS A RECEVOIR	4 142,26	6 526,26	-2 384,00
Divers			
Disponibilités	**1 094 580,84**	**1 081 018,41**	**13 562,43**
512100000 CREDIT AGRICOLE	46 113,56	62 088,35	-15 974,79
512110000 CREDIT AGRICOLE FIPJ1	10 151,15	11 931,15	-1 780,00
512200000 CREDIT MUTUEL	68 730,60	88 436,00	-19 705,40
517000000 LIVRET EPARGNE	892 585,65	861 775,13	30 810,52
517000021 LIVRET CREDIT MUTUEL BLEU	76 999,88	56 787,78	20 212,10
COMPTES DE RÉGULARISATION			
Charges constatées d'avance	**37 159,25**	**23 185,15**	**13 974,10**
486000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	33 082,35	19 128,05	13 954,30
486100000 LOCAT. FINANCIERE CONST. AV.	4 076,90	4 057,10	19,80
Total (II)	**1 582 664,37**	**1 516 825,50**	**65 838,87**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)			
Primes de remboursement d'obligations (IV)			
Ecarts de conversion actif (V)			
TOTAL GENERAL (I À V)	**1 684 552,84**	**1 549 027,89**	**135 524,95**

BILAN PASSIF DETAILLE

	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise	**645 301,52**	**645 301,52**	**0,00**
102400000 APPORTS SANS DROIT DE REPRISE	339 568,59	339 568,59	0,00
102410000 FONDS ASSOCIATIFS	297 732,93	297 732,93	0,00
102600000 SUBV.INVEST. BIENS RENOUVELABLES	8 000,00	8 000,00	0,00
Report à nouveau	**238 658,69**	**62 648,69**	**176 010,00**
110000000 REPORT A NOUVEAU	238 658,69	62 648,69	176 010,00
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	**191 347,48**	**176 010,00**	**15 337,48**
Autres fonds associatifs			
Total (I)	**1 075 307,69**	**883 960,21**	**191 347,48**
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement	**184 960,00**	**244 863,98**	**-59 903,98**
194000000 FONDS DEDIES SBV FONCTIONNEMEN	184 960,00	244 863,98	-59 903,98
Total (II)	**184 960,00**	**244 863,98**	**-59 903,98**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques	**10 511,64**	**10 335,50**	**176,14**
151800000 PROV.P/ENGAGEMENTS A REALISER	10 511,64	10 335,50	176,14
Total (III)	**10 511,64**	**10 335,50**	**176,14**
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**32 506,63**	**49 775,14**	**-17 268,51**
401 Fournisseurs	12 306,35	30 076,66	-17 770,31
408100000 FOURNISSEURS FACT.N/PARVENUES	20 200,28	19 698,48	501,80
Dettes fiscales et sociales	**381 266,88**	**351 593,06**	**29 673,82**
421000000 REMUNERAT.DUES AU PERSONNEL	887,19		887,19
428200000 PERSONNEL CONGES A PAYER	147 048,08	138 186,13	8 861,95
428210000 PERSONNEL RTT A PAYER	1 376,86	1 665,38	-288,52
428220000 PERSONNEL PRIME A PAYER	11 738,44		11 738,44
428600000 PERSONNEL REMU. A VERSER	10 125,81	11 777,53	-1 651,72
431000000 U.R.S.S.A.F.	68 470,00	66 602,00	1 868,00
437200000 MUTUELLE PREVIFRANCE	5 830,14	6 374,57	-544,43
437340000 I.R.C.A.N.T.E.C.	6 218,56	7 002,57	-784,01
437340001 ARRCO AGIRC	11 222,99	6 064,00	5 158,99
437350000 A.N.T.I.C.I.P.A.	4 451,93	4 098,94	352,99
437360000 HUMANIS	8 228,77	7 333,45	895,32
437500000 UNIFORMATION	19 823,00	18 184,00	1 639,00
438200000 ETAT CHARG.SOC.CONGES A PAYER	52 423,65	53 256,87	-833,22
438210000 CHARG. SOC. / RTT A PAYER	491,61	647,21	-155,60
438600000 CHARGES SOC. / REMU. A VERSER	3 389,61	4 498,32	-1 108,71
438601000 ORG.SOC.EFFORT CONSTRUCTION	4 057,00	3 753,00	304,00
438700000 CPAM IJ A RECEVOIR		1 210,70	-1 210,70
438710000 HUMANIS PRODUIT A RECEVOIR	3 082,01		3 082,01
444000000 PERCEPTEUR IMPOT S/SOCIETES	195,00	150,00	45,00
447100000 PERCEPTEUR TAXE S/SALAIRES	1 404,00	558,00	846,00
448200000 ETAT CHARG.FISC.S/CONGES A PAY	19 533,47	18 584,91	948,56

BILAN PASSIF DETAILLE

	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)
448210000 CHARG. FISC. / RTT A PAYER	167,82	220,75	-52,93
448600000 ETAT CHAR. FIS/ REMUN. A VERSER	1 100,94	1 424,73	-323,79
COMPTES DE RÉGULARISATION			
Produits constatés d'avance		**8 500,00**	**-8 500,00**
487000000 PRODUITS PERCUS D'AVANCE		8 500,00	-8 500,00
Total (IV)	**413 773,51**	**409 868,20**	**3 905,31**
Ecarts de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL (I À V)	**1 684 552,84**	**1 549 027,89**	**135 524,95**

COMPTE DE RESULTAT

				31/12/2018	31/12/2017
	Nombre de mois de la période			12	12
		1 - France	**2 - Exportation**	**Total**	**Total**
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue biens				
	Production vendue services				
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			1 760 780,21	1 877 097,96
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			22 935,18	66 999,93
	Cotisations				
	Dons				
	Legs et donations				
	Autres produits			4,79	12,15
	Total des produits d'exploitation (1) (I)			**1 783 720,18**	**1 944 110,04**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
	Variation de stock (marchandises)				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
	Autres achats et charges externes (3)			357 722,16	342 052,81
	Impôts, taxes et versements assimilés			83 487,92	83 971,31
	Salaires et traitements			920 491,01	860 170,52
	Charges sociales			310 511,66	334 302,18
	Dotations aux amortissements sur immobilisations			16 407,54	12 710,63
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			176,14	
	Autres charges			7 664,87	7 014,80
	Total des charges d'exploitation (2) (II)			**1 696 461,30**	**1 640 222,25**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				**87 258,88**	**303 887,79**
OPERATIONS EN COMMUN	Excédent attribué ou déficit transféré (III)				
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
	Autres intérêts et produits assimilés			1 322,62	1 049,72
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers (V)			**1 322,62**	**1 049,72**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
	Intérêts et charges assimilées				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières (VI)				
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				**1 322,62**	**1 049,72**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				**88 581,50**	**304 937,51**

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2018	31/12/2017
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	43 057,00	26 349,32
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 600,00
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (VII)	**43 057,00**	**28 949,32**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**43 057,00**	**28 949,32**
(IX)	Impôts sur les bénéfices	195,00	150,00
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	244 863,98	87 137,15
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées	184 960,00	244 863,98
	TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	**2 072 963,78**	**2 061 246,23**
	TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	**1 881 616,30**	**1 885 236,23**
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)		**191 347,48**	**176 010,00**

Renvois	(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont crédit bail mobilier		
		Dont crédit bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	Total		
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel Bénévole		
	Total		

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)
PRODUITS D'EXPLOITATION			
CHIFFRE D'AFFAIRES NET			
Subventions d'exploitation	**1 760 780,21**	**1 877 097,96**	**-116 317,75**
741110000 ETAT SUBV DIRECCTE	626 466,00	667 666,00	-41 200,00
741110004 ETAT EAV DIRECCTE		26 037,60	-26 037,60
741180000 POLE EMPLOI	151 598,50	148 513,01	3 085,49
741310000 SUBV.CONSEIL REGIONAL	144 694,00	141 182,00	3 512,00
741320000 SUBV.CONSEIL DEPARTEMENTAL	168 300,00	168 300,00	0,00
741330120 CTÉ AGGLO GD RODEZ		84 132,00	-84 132,00
741330208 SAINT- AFFRIQUE	12 592,00	12 592,00	0,00
741330209 SEVERAC	6 472,98	6 485,18	-12,20
741330301 COM COM DECAZ / AUBIN	12 300,00	12 300,00	0,00
741330302 CAPDENAC	7 172,73	7 200,17	-27,44
741330303 COM COM GD VILLEFRANCHOIS	28 203,00	28 203,00	0,00
741340001 COM.COM.MILLAU GDS CAUSSES	45 735,00	45 735,00	0,00
741410000 MAISON ARRET RODEZ FIPD		4 700,00	-4 700,00
741410001 DIRECCTE JSMJ	1 886,00		1 886,00
741410002 FIPD PREFECTURE JSMJ	2 800,00		2 800,00
741410003 DISP JSMJ	515,00		515,00
742140001 DIRECCTE PARRAINAGE	14 030,00	14 030,00	0,00
742140002 DRJSCS PARRAINAGE	3 050,00	3 050,00	0,00
742310012 ETAT GARANTIE JEUNES	510 465,00	489 600,00	20 865,00
742410032 REUSSITE APPRENTISSAGE		3 072,00	-3 072,00
742510040 ARS	24 500,00	14 300,00	10 200,00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	**22 935,18**	**66 999,93**	**-44 064,75**
781518000 REP PROV GARANTIE JEUNES 2016		32 640,00	-32 640,00
791000000 TRANSF. DE CHARGES HUMANIS	6 409,67	8 507,34	-2 097,67
791000001 TRANSF.CHG.ETAT AIDE A L' EMBAUCHE	3 261,14	13 895,60	-10 634,46
791000003 TRANSF. DE CHARGES FORMATION	13 264,37	11 956,99	1 307,38
Autres produits	**4,79**	**12,15**	**-7,36**
758000000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	4,79	12,15	-7,36
Total des produits d'exploitation (I)	**1 783 720,18**	**1 944 110,04**	**-160 389,86**
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes	**357 722,16**	**342 052,81**	**15 669,35**
605000000 ACHATS PETIT EQUIPEMENT	12 020,74	7 298,81	4 721,93
605000002 ACHATS PETIT EQUIPEMENT INFORM	6 198,49	4 922,37	1 276,12
606100000 FOURNITURE D'ELECTRICITE	5 863,62	5 571,77	291,85
606100001 FOURNITURE DE GAZ	2 470,80	2 612,27	-141,47
606120000 ACHATS DE CARBURANTS	5 275,88	3 639,33	1 636,55
606310000 ACHATS PROD. DIV. D'ENTRETIEN	339,88	472,83	-132,95
606400000 ACHATS FOURNIT.ADMINISTRATIVES	9 158,32	8 552,40	605,92
606400001 ACHAT FOURNITURES DIVERS		4,14	-4,14
606400002 ACHATS FOURNIT.INFORMATIQUE	5 640,47	5 299,05	341,42
611000003 FRAIS FONCT. FIPJ AXE I	-185,00	-380,00	195,00
611000007 FIPJ AXE III	1 375,00	1 565,00	-190,00

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)
611000010 FRAIS ACTIONS PREV. ROUTIERE	350,00	640,00	-290,00
611000012 SOUS TRAITANCE ACTIONS GJ	5 073,40		5 073,40
613200000 LOC. IMMOB. DIVERS	155,20	137,20	18,00
613200001 LOC. IMMOB. MILLAU	31 008,91	30 078,96	929,95
613200002 LOC. IMMOB. DECAZEVILLE	10 583,43	10 397,36	186,07
613200003 LOC. IMMOB. VILLEFRANCHE	15 895,04	15 831,47	63,57
613200004 LOC. IMMOB. RODEZ	32 164,72	31 723,54	441,18
613200005 LOC.IMMOB.ST AFFRIQUE	8 568,00	8 430,00	138,00
613500000 LOC. COPIEUR RODEZ	1 296,00	1 296,00	0,00
613500002 LOC. MAT. TELEPHONIQUE	6 221,04	5 881,40	339,64
613500003 LOCATIONS AUTRES	611,22	668,45	-57,23
613500004 LOC COPIEUR MILLAU	2 160,00	2 160,00	0,00
613500005 LOC. COPIEUR DECAZ ET VILLEF	1 411,20	1 411,20	0,00
613500006 LOCATION COPIEUR ST AFFRIQUE	1 046,28	1 046,28	0,00
613580017 LOC FIN C3 DA 229 SJ		2 063,12	-2 063,12
613580018 LOC FIN C4 DB 653 CZ	227,40	4 452,24	-4 224,84
613580019 LOCATION C3 DL444DZ		2 243,47	-2 243,47
613580021 LOC PARC INFORMATIQUE MILE	9 446,40	8 193,65	1 252,75
613580023 LOCATION C3 DP 663 PV	557,11	2 960,64	-2 403,53
613580024 LOC VEH ER684FK	2 904,24	538,68	2 365,56
613580025 LOC VEH ES704ED	2 463,60	158,94	2 304,66
613580026 LOC AVEC OPT HA ES946LK	4 315,56	2 600,00	1 715,56
613580027 LOC VEH VILLEF EV199NF	2 351,67		2 351,67
614000001 CHARG. LOCAT. MILLAU	183,19	239,09	-55,90
614000002 CHARG. LOCAT. DECAZEVILLE	9 366,95	9 082,35	284,60
614000003 CHARG. LOCAT. VILLEFRANCHE	4 226,78	4 793,73	-566,95
614000004 CHARG. LOCAT. RODEZ	8 867,98	8 629,73	238,25
614000005 CHARG. LOCAT. ST AFFRIQUE	467,92	356,01	111,91
615000003 ENTRETIEN REP.MAT.ROULANT	751,46	1 551,09	-799,63
615500001 ENT.REP.MATERIEL INFORMATIQUE		3 508,80	-3 508,80
615501000 ENT.REP. DIVERS	3 166,56	2 085,89	1 080,67
615600000 MAINTENANCE PHOTOCOPIEURS	8 787,58	8 229,15	558,43
615600001 MAINTENANCE, INFORMATIQUE	12 653,60	9 536,46	3 117,14
615600003 MAINTENANCE EXTINCTEURS	193,74		193,74
616000000 PRIMES D'ASSURANCE	5 009,22	3 881,40	1 127,82
616000003 PRIMES ASS.MAT.ROULANT	4 398,78	4 183,70	215,08
616000004 ANTICIPA FONDS DE RETRAITE	9 875,00	18 491,00	-8 616,00
616083000 PRIMES ASS.LOCAT.FINANCIERES	584,03	373,32	210,71
618100001 OUVRAGES	337,20		337,20
618100002 ABONNEMENTS	5 378,41	6 218,36	-839,95
618100021 HEBERGEMENT SITE INTERNET	486,00	487,22	-1,22
618100022 ABONNEMENT SITE PARCOURS	12 696,48	9 659,52	3 036,96
618500001 REUNIONS AUTRES	671,21	449,39	221,82
621000000 PERSONNEL EXTERIEUR ENTREPRISE	11 506,62	11 059,91	446,71
622600000 HONORAIRES	14 913,60	14 711,20	202,40

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)
622700000 FRAIS D'ACTES & DE CONTENTIEUX	50,00	50,00	0,00
623000001 COMMUNICATION	268,20	225,60	42,60
623100000 ANNONCES INSERTIONS		103,40	-103,40
623400000 CADEAUX		138,00	-138,00
623600000 CATALOGUES & IMPRIMES	996,24	999,79	-3,55
625010000 DEPLACEMENTS REPAS	6 642,65	6 045,75	596,90
625010200 DEPLACEMENT IK	8 770,68	7 878,09	892,59
625010300 DEPLACEMENT PARKING / PEAGES	332,50	176,20	156,30
625100002 DEPLACEMENTS FORMATION	11 955,87	8 190,05	3 765,82
625100060 DEPL.PARRAINAGES	376,52	657,60	-281,08
625700001 FRAIS MISSIONS SANTE	1 866,83	1 305,92	560,91
626100000 LIAISON INTERNET		6 049,73	-6 049,73
626300000 AFFRANCHISSEMENTS	10 390,96	7 715,44	2 675,52
626500000 TELEPHONE	9 436,49	9 547,08	-110,59
626500001 TELEPHONE INTERNET	4 651,20	2 242,21	2 408,99
626500002 TELEPHONE ADAPT CYBER		274,19	-274,19
627800000 FRAIS BANC.COMM/PREST.SERVICES	493,09	455,87	37,22
Impôts, taxes et versements assimilés	**83 487,92**	**83 971,31**	**-483,39**
631100000 TAXE SUR LES SALAIRES	64 022,35	58 481,90	5 540,45
631190000 CREDIT IMPOT TAXE SUR SALAIRE	-10 421,45	-8 798,00	-1 623,45
631820000 CHARG.FISC.S/CONGES A PAYER	948,56	6 318,56	-5 370,00
631821000 CHARG. FISC. / RTT A PAYER	-52,93	-160,46	107,53
631830000 CHAR. FISC/ REMUN. A VERSER	-323,79	1 092,79	-1 416,58
633300000 CHARG.FORMATION CONTINUE	24 827,80	22 647,82	2 179,98
633400000 CHARG.PART.EMPL.EFFORT CONSTRU	4 056,96	3 752,42	304,54
635800000 CARTES GRISE	430,42	636,28	-205,86
Salaires et traitements	**920 491,01**	**860 170,52**	**60 320,49**
641100000 REMUNERATIONS	901 635,19	833 893,32	67 741,87
641130000 PRIMES DE PRECARITE A PAYER	-1 606,05	7 510,07	-9 116,12
641200000 CONGES A PAYER	8 861,95	18 778,09	-9 916,14
641210000 PERSONNEL RTT A PAYER	-288,52	-2 268,16	1 979,64
641220000 PERSONNEL PRIMES A PAYER	11 738,44		11 738,44
641300001 PRIMES ET GRATIFICATIONS		2 257,20	-2 257,20
641410000 INDEMNITES TRANSPORTS	150,00		150,00
Charges sociales	**310 511,66**	**334 302,18**	**-23 790,52**
645100000 CHG PAT.SECURITE SOCIALE	167 447,59	190 658,14	-23 210,55
645110000 CHG PAT.URSSAF	2 024,00		2 024,00
645200000 CHG PAT.PREVOYANCE	15 114,60	13 314,44	1 800,16
645201000 CHG PAT.PREVOYANCE DES CADRES	3 795,95	5 207,29	-1 411,34
645202000 CHG PAT. MUTUELLE	11 475,54	10 959,27	516,27
645301000 CHG PAT.RETRAITE NC IRCANTEC	16 110,36	20 605,85	-4 495,49
645302000 CHG PAT.RETRAITE SUPPLEMENTAIRE	19 115,25	17 605,38	1 509,87
645303000 CHG PAT.RETRAITE C IRCANTEC	8 770,06	9 126,96	-356,90
645304000 CHG PAT.RETRAITE ARRCO AGIRC	20 248,15	8 909,34	11 338,81
645400000 CHG PAT.ASSURANCE CHOMAGE	37 770,49	34 748,05	3 022,44

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)
645500000 CHG PAT. SUR CONGES A PAYER	-833,22	6 444,02	-7 277,24
645510000 CHG PAT. SUR RTT A PAYER	-155,60	-796,69	641,09
645600000 CHG PAT. SUR REMUNERATION A VERSER	-1 108,71	2 984,53	-4 093,24
647500000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 373,20	3 087,60	285,60
648000001 FORMATION CONTINUE	4 844,00	11 448,00	-6 604,00
648000003 FORMATION CONTRAT PROF	2 520,00		2 520,00
Dotations aux amortissements sur immobilisations	**16 407,54**	**12 710,63**	**3 696,91**
681110000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORELLES	162,00		162,00
681120000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	16 245,54	12 710,63	3 534,91
Dotations aux provisions	**176,14**		**176,14**
681518000 DOT.PROV.P/ENGAGTS A REALISER	176,14		176,14
Autres charges	**7 664,87**	**7 014,80**	**650,07**
658000000 CHARGES DE GESTION DIVERSES	28,87	1,80	27,07
658600000 COTISATIONS VIE STAT	7 636,00	7 013,00	623,00
Total des charges d'exploitation (II)	**1 696 461,30**	**1 640 222,25**	**56 239,05**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**87 258,88**	**303 887,79**	**-216 628,91**
OPERATIONS EN COMMUN			
Excédent attribué ou déficit transféré (III)			
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés	**1 322,62**	**1 049,72**	**272,90**
768000000 PRODUITS FINANCIERS	1 322,62	1 049,72	272,90
Total des produits financiers (V)	**1 322,62**	**1 049,72**	**272,90**
CHARGES FINANCIERES			
Total des charges financières (VI)			
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**1 322,62**	**1 049,72**	**272,90**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**88 581,50**	**304 937,51**	**-216 356,01**
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	**43 057,00**	**26 349,32**	**16 707,68**
772000000 PRODUITS S/EXERCICES ANTERIEUR	43 057,00	26 349,32	16 707,68
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**2 600,00**	**-2 600,00**
775200000 CESSION IMMO CORPORELLES		2 600,00	-2 600,00
Total des produits exceptionnels (VII)	**43 057,00**	**28 949,32**	**14 107,68**
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Total des charges exceptionnelles (VIII)			
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**43 057,00**	**28 949,32**	**14 107,68**
Impôts sur les bénéfices (IX)	**195,00**	**150,00**	**45,00**
695000000 IMPOTS SOCIETES	195,00	150,00	45,00
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)	**244 863,98**	**87 137,15**	**157 726,83**
789000000 REPRISE PROV.POUR ENGAGT A REALISER	244 863,98	87 137,15	157 726,83
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	**184 960,00**	**244 863,98**	**-59 903,98**
689000000 PROV. POUR ENGAGT A REALISER	184 960,00	244 863,98	-59 903,98
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	**2 072 963,78**	**2 061 246,23**	**11 717,55**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	**1 881 616,30**	**1 885 236,23**	**-3 619,93**
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	**191 347,48**	**176 010,00**	**15 337,48**

Annexe

Faits caractéristiques

DECOMPOSITION DES IMMOBILISATIONS

Biens non décomposables :
Il est fait application de la mesure de simplification applicable aux petites structures.
Amortissement comptable sur la durée d'usage.

Biens décomposables :
Néant

FONDS DEDIES

La commission des études comptables de la CNCC estime que la contribution financière versée par l'état à l'association au titre du dispositif "Garantie jeunes" répond à la définition d'une subvention publique à comptabiliser en subventions d'exploitation au compte 74. Elle considère par ailleurs que les différents objectifs fixés s'analysent comme étant des conditions suspensives. Aussi, si celles-ci ne sont pas réalisées à la date de clôture de l'exercice, le produit ne peut pa être considéré comme acquis à cette date.

Conformément à cette directive, nous adaptons notre méthode de comptabilisation en 2017. Constatés en "produits à recevoir" en 2016, ils sont désormais associés à des fonds dédiés.

SOCIAL

Le crédit d'impôt de taxe sur les salaires (CITS) est comptabilisé pour 10.421 € en 2018.

A ce jour, la loi n°2017-1837 du 30 décembre 2017 de finances pour 2018 prévoit, en son article 87, la suppression du CITS au titre des rémunérations versées à partir du 1er janvier 2019.

Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

Le règlement n° 99-01 adopté le 16 février 1999 par la Comité de la réglementation comptable « relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations », applicable à toutes les associations (et fondations) soumises, par des dispositions législatives ou réglementaires, à l'obligation d'établir des comptes annuels (arr. 8 avril 1999, JO 4 mai).

Le plan comptable des associations est une adaptation du plan comptable général tel qu'il résulte en dernier lieu du Règlement n° 99-03 du 29 avril 1999 modifié du Comité de la réglementation comptable (désormais « Autorité des normes comptables »), homologué par l'arrêté interministériel du 22 juin 1999 (JO du 21 sept. 1999).

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 1 684 552,84 **euros.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 2 072 963,78 euros et un total **charges** de 1 881 616,30 euros, dégageant ainsi un résultat de 191 347,48 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.
- 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.

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) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif 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.

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 ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilites

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers ont été incorporés dans les comptes d'achat.

Avantages en nature

La mise à disposition par la commune de séverac d'un local à titre gracieux ne fait plus l'objet d'une comptabilisation en charge et en produit, l'évaluation de cette mise à disposition représente 1.120 €.

Engagements divers

La poursuite des engagements de la mission locale rurale du sud aveyron se poursuit.

Produits financiers

Ces produits découlent du placement des fonds reçus lors de la reprise de la mission locale rurale du sud aveyron.

Engagement retraite

L'association a procédé en 2014 à l'externalisation de cette provision pour retraite auprès de CNP ASSURANCES. La "dette actuarielle" est valorisée à 137.703 € pour l'année 2018.

Exonération de charges sociales patronales en zone de revitalisation rurale

Années	2018	2017	2016
Montant	63 179 euros	31 918 euros	36 037 euros

Fonds associatifs

POSTES	2018	2017	2016	2015	2014
Apport sans droit de reprise	339 568.59	339 568.59	339 568.59	339 568.59	339 568.59
Fonds associatifs	297 732.93	297 732.93	297 732.93	297 732.93	297 732.93
Sub.inv.biens renouvelables	8 000.00	8 000.00			
Report à nouveau	238 658.69	62 648.69	21 192.62	19 031.86	47 468.71
Résultat	191 347.48	176 010.00	41 456.07	2 160.76	-28 436.85
Total capitaux propres	1 075 307.69	883 960.21	699 950.21	658 494.14	656 333.38
Var.capitaux propres	191 347.48	184 010.00	41 456.07	2 160.76	-28 436.85
Var.capitaux propres en %	21.65 %	26.29 %	6.30 %	0.33 %	-4.15 %
Var.résultat	15 337.48	134 553.93	39 295.31	30 597.61	-6 701.34
Var.résultat en %	8.71 %	424.57 %	1 918.59 %	107.60 %	-30.83 %

Fonds dédiés

Nature de la provision	Montant début d'exercice	Dotations aux provisions de l'exercice	Reprises aux provisions de l'exercice	Montant des provisions en fin d'exercice
FIPJ AXE 1	370.14		370.14	
FIPJ AXE 3	966.00		996.00	
EAV	31 017.84		31 017.84	
GARANTIE JEUNE	212 480.00	184 960.00	212 480.00	184 960.00
TOTAL	244 863.98	184 960.00	244 863.98	184 960.00

Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	13 213	1 440	8 245	6 408
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles		1 192		1 192
Total	**13 213**	**2 632**	**8 245**	**7 600**
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	7 348	2 585	3 641	6 292
- Autres immobilisations corporelles	219 702	80 876	77 423	223 155
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	**227 050**	**83 461**	**81 064**	**229 447**
Immobilisations financières				
- Participations	8			8
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières	3 057			3 057
Total	**3 065**			**3 065**
Total général	**243 328**	**86 093**	**89 309**	**240 112**

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	13 213		8 083	5 130
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	**13 213**		**8 083**	**5 130**
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	7 235	211	3 641	3 805
- Autres immobilisations corporelles	190 677	16 035	77 423	129 289
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	**197 912**	**16 246**	**81 064**	**133 094**
Total général	**211 125**	**16 246**	**89 147**	**138 224**

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes		Amortissements		Immobilisations nettes	
Au début de l'exercice	+	13 213	+	13 213	+	
Réévaluation de l'exercice	+				+	
Investissements de l'exercice	+	2 632			+	2 632
Dotation de l'exercice			+		-	
Cessions ou mises hors service	-	8 245	-	8 083	-	162
Valeur en fin d'exercice	**=**	**7 600**	**=**	**5 130**	**=**	**2 470**

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes		Amortissements		Immobilisations nettes	
Au début de l'exercice	+	227 050	+	197 912	+	29 138
Réévaluation de l'exercice	+				+	
Investissements de l'exercice	+	83 461			+	83 461
Dotation de l'exercice			+	16 246	-	16 246
Cessions ou mises hors service	-	81 064	-	81 064	-	
Valeur en fin d'exercice	**=**	**229 447**	**=**	**133 094**	**=**	**96 353**

Mouvements des immobilisations financières

Désignation		Montant
Valeur au début de l'exercice	+	3 065
Acquisitions	+	
Cessions, mises hors service, ou diminutions	-	
Valeur en fin d'exercice	=	**3 065**

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	3 065
. à moins d'un an	
. à plus d'un an	3 065

Comptes de régularisation actif

Détail des charges constatées d'avance

Désignation	Période du	Période au	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	01/01/2019		33 082		
LOCAT. FINANCIERE CONST. AV.	01/01/2019		4 077		
		Total	**37 159**		

Impôt sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Imputation du crédit d'impôt	Résultat après impôt
Résultat courant	191 347			191 347
Résultat exceptionnel				
Résultat comptable	**191 347**			**191 347**

Autres informations

Les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à 5.295 € pour l'exercice 2018.

Détail des charges à payer

Désignation	Montant
FOURNISSEURS FACT.N/PARVENUES	20 200
PERSONNEL CONGES A PAYER	147 048
PERSONNEL RTT A PAYER	1 377
PERSONNEL PRIME A PAYER	11 738
PERSONNEL REMU. A VERSER	10 126
ETAT CHARG.SOC.CONGES A PAYER	52 424
A reporter	242 913

Désignation	Montant
Report	242 913
CHARG. SOC. / RTT A PAYER	492
CHARGES SOC. / REMU. A VERSER	3 390
ORG.SOC.EFFORT CONSTRUCTION	4 057
ETAT CHARG.FISC.S/CONGES A PAY	19 533
CHARG. FISC. / RTT A PAYER	168
ETAT CHAR. FIS/ REMUN. A VERSER	1 101
Total	**271 654**

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
CPAM IJ A RECEVOIR	723
HUMANIS PRODUIT A RECEVOIR	-3 082
PRODUITS A RECEVOIR	4 142
Total	**1 783**

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations	8		8
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 057		3 057
Usagers et comptes rattachés			
Comptes affiliés			
Autres créances	448 954	448 954	
Totaux	**452 019**	**448 954**	**3 065**

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 507	32 507		
Dettes fiscales et sociales	381 267	381 267		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
Total	**413 774**	**413 774**		

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges		10 336	176		10 512
Dépréciation	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en cours				
	Sur usagers et comptes rattachés				
	Sur comptes financiers				
	Autres dépréciations	10 336	176		10 512

Détail des postes

Immobilisations

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES			
205000000	LOGICIELS INFORMATIQUE	6 407,85	13 212,66
280500000	AMORT.LOGICIELS INFORMATIQUE	-5 129,85	-13 212,66
	Total	**1 278,00**	**0,00**
AVANCES ET ACOMPTES INCORPORELLES			
237000000	IMMO EN COURS / SITE INTERNET	1 191,60	
	Total	**1 191,60**	
INST. TECHNIQUE MAT. OUTILLAGE			
215400000	MATERIEL & OUTILLAGE	6 292,04	7 348,33
281540000	AMORT.MATERIEL OUTILLAGE	-3 804,61	-7 235,24
	Total	**2 487,43**	**113,09**
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
218100000	AMENAGEMENTS INSTALLATIONS	51 836,46	35 638,26
218200000	MATERIEL TRANSPORT	21 158,18	
218300000	MATERIEL DE BUREAU & INFORMAT.	67 116,51	102 378,11
218400000	MOBILIER DE BUREAU	83 044,12	81 685,13
281810000	AMORT.AGENCEMENTS INSTALLATION	-22 216,31	-29 746,74
281820000	AMORT MAT TRANSPORT	-1 251,02	
281830000	AMORT.MAT.BUREAU & INFORMAT.	-28 818,48	-85 181,30
281840000	AMORT.MOBILIER DE BUREAU	-77 002,81	-75 748,95
	Total	**93 866,65**	**29 024,51**
PARTICIPATIONS			
266000000	AUTRES FORMES DE PARTICIPATION	7,62	7,62
	Total	**7,62**	**7,62**
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
275000000	DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	3 057,17	3 057,17
	Total	**3 057,17**	**3 057,17**
	Total Immobilisations	**101 888,47**	**32 202,39**

Avances et acomptes versés

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017
AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS			
409100000	FOURNISSEURS-AVANCES	1 970,20	3 187,66
	Total	**1 970,20**	**3 187,66**
	Total Avances et acomptes versés	**1 970,20**	**3 187,66**

Créances

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017
AUTRES CRÉANCES			
409800000	FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR		384,11
438700000	CPAM IJ A RECEVOIR	723,02	
438710000	HUMANIS PRODUIT A RECEVOIR		1 832,59
438720000	PRODUIT A RECEVOIR CONTROLE URSSAF		25 657,00
441700002	SUBV D'EXPLOITATION A RECEVOIR		2 833,32
467000009	CONSEIL REGIONAL	101 285,80	98 828,00
467000016	CONSEIL DEPARTEMENTAL AVEYRON	168 300,00	84 150,00
467000030	POLE EMPLOI		1 680,00
467000112	ETAT GARANTIE JEUNES	168 000,00	150 080,00
467140001	ARS	6 400,00	6 800,00
467141003	DISP JSMJ	103,00	
467230101	COM COM DECAZEVILLE / AUBIN		2 460,00
467230303	COM COM GD VILLEFRANCHOIS		28 203,00
468700000	PRODUITS A RECEVOIR	4 142,26	6 526,26
	Total	**448 954,08**	**409 434,28**
	Total Créances	**448 954,08**	**409 434,28**

Divers

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017
DISPONIBILITÉS			
512100000	CREDIT AGRICOLE	46 113,56	62 088,35
512110000	CREDIT AGRICOLE FIPJ1	10 151,15	11 931,15
512200000	CREDIT MUTUEL	68 730,60	88 436,00
517000000	LIVRET EPARGNE	892 585,65	861 775,13
517000021	LIVRET CREDIT MUTUEL BLEU	76 999,88	56 787,78
	Total	**1 094 580,84**	**1 081 018,41**
	Total Divers	**1 094 580,84**	**1 081 018,41**

Comptes de régularisation actif

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			
486000000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	33 082,35	19 128,05
486100000	LOCAT. FINANCIERE CONST. AV.	4 076,90	4 057,10
	Total	**37 159,25**	**23 185,15**
	Total Comptes de régularisation actif	**37 159,25**	**23 185,15**

Fonds associatifs et réserves

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE			
102400000	APPORTS SANS DROIT DE REPRISE	339 568,59	339 568,59
102410000	FONDS ASSOCIATIFS	297 732,93	297 732,93
102600000	SUBV.INVEST. BIENS RENOUVELABLES	8 000,00	8 000,00
	Total	**645 301,52**	**645 301,52**
REPORT À NOUVEAU			
110000000	REPORT A NOUVEAU	238 658,69	62 648,69
	Total	**238 658,69**	**62 648,69**
RÉSULTAT DE L'EXERCICE			
120000000	Résultat de l'exercice	191 347,48	176 010,00
	Total	**191 347,48**	**176 010,00**
	Total Fonds associatifs et réserves	**1 075 307,69**	**883 960,21**

Fonds dédiés

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017
FONDS DÉDIÉS SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT			
194000000	FONDS DEDIES SBV FONCTIONNEMEN	184 960,00	244 863,98
	Total	**184 960,00**	**244 863,98**
	Total Fonds dédiés	**184 960,00**	**244 863,98**

Provisions pour risques et charges

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017
PROVISIONS POUR RISQUES			
151800000	PROV.P/ENGAGEMENTS A REALISER	10 511,64	10 335,50
	Total	**10 511,64**	**10 335,50**
	Total Provisions pour risques et charges	**10 511,64**	**10 335,50**

Dettes

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS			
401	Fournisseurs	12 306,35	30 076,66
408100000	FOURNISSEURS FACT.N/PARVENUES	20 200,28	19 698,48
	Total	**32 506,63**	**49 775,14**
DETTES FISCALES ET SOCIALES			
421000000	REMUNERAT.DUES AU PERSONNEL	887,19	
428200000	PERSONNEL CONGES A PAYER	147 048,08	138 186,13
428210000	PERSONNEL RTT A PAYER	1 376,86	1 665,38
428220000	PERSONNEL PRIME A PAYER	11 738,44	
A reporter		*161 050,57*	*139 851,51*

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017
Report		*161 050,57*	*139 851,51*
428600000	PERSONNEL REMU. A VERSER	10 125,81	11 777,53
431000000	U.R.S.S.A.F.	68 470,00	66 602,00
437200000	MUTUELLE PREVIFRANCE	5 830,14	6 374,57
437340000	I.R.C.A.N.T.E.C.	6 218,56	7 002,57
437340001	ARRCO AGIRC	11 222,99	6 064,00
437350000	A.N.T.I.C.I.P.A.	4 451,93	4 098,94
437360000	HUMANIS	8 228,77	7 333,45
437500000	UNIFORMATION	19 823,00	18 184,00
438200000	ETAT CHARG.SOC.CONGES A PAYER	52 423,65	53 256,87
438210000	CHARG. SOC. / RTT A PAYER	491,61	647,21
438600000	CHARGES SOC. / REMU. A VERSER	3 389,61	4 498,32
438601000	ORG.SOC.EFFORT CONSTRUCTION	4 057,00	3 753,00
438700000	CPAM IJ A RECEVOIR		1 210,70
438710000	HUMANIS PRODUIT A RECEVOIR	3 082,01	
444000000	PERCEPTEUR IMPOT S/SOCIETES	195,00	150,00
447100000	PERCEPTEUR TAXE S/SALAIRES	1 404,00	558,00
448200000	ETAT CHARG.FISC.S/CONGES A PAY	19 533,47	18 584,91
448210000	CHARG. FISC. / RTT A PAYER	167,82	220,75
448600000	ETAT CHAR. FIS/ REMUN. A VERSER	1 100,94	1 424,73
	Total	**381 266,88**	**351 593,06**
	Total Dettes	**413 773,51**	**401 368,20**

Comptes de régularisation passif

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			
487000000	PRODUITS PERCUS D'AVANCE		8 500,00
	Total		**8 500,00**
	Total Comptes de régularisation passif		**8 500,00**

Produits d'exploitation

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION					
741110000	ETAT SUBV DIRECCTE	626 466,00	667 666,00	-41 200,00	-6,17
741110004	ETAT EAV DIRECCTE		26 037,60	-26 037,60	-100,00
741180000	POLE EMPLOI	151 598,50	148 513,01	3 085,49	2,08
741310000	SUBV.CONSEIL REGIONAL	144 694,00	141 182,00	3 512,00	2,49
741320000	SUBV.CONSEIL DEPARTEMENTAL	168 300,00	168 300,00	0,00	
741330120	CTÉ AGGLO GD RODEZ		84 132,00	-84 132,00	-100,00
741330208	SAINT- AFFRIQUE	12 592,00	12 592,00	0,00	
741330209	SEVERAC	6 472,98	6 485,18	-12,20	-0,19
A reporter		*1 110 123,48*	*1 254 907,79*	*-144 784,31*	*-11,54*

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
Report		*1 110 123,48*	*1 254 907,79*	*-144 784,31*	*-11,54*
741330301	COM COM DECAZ / AUBIN	12 300,00	12 300,00	0,00	
741330302	CAPDENAC	7 172,73	7 200,17	-27,44	-0,38
741330303	COM COM GD VILLEFRANCHOIS	28 203,00	28 203,00	0,00	
741340001	COM.COM.MILLAU GDS CAUSSES	45 735,00	45 735,00	0,00	
741410000	MAISON ARRET RODEZ FIPD		4 700,00	-4 700,00	-100,00
741410001	DIRECCTE JSMJ	1 886,00		1 886,00	
741410002	FIPD PREFECTURE JSMJ	2 800,00		2 800,00	
741410003	DISP JSMJ	515,00		515,00	
742140001	DIRECCTE PARRAINAGE	14 030,00	14 030,00	0,00	
742140002	DRJSCS PARRAINAGE	3 050,00	3 050,00	0,00	
742310012	ETAT GARANTIE JEUNES	510 465,00	489 600,00	20 865,00	4,26
742410032	REUSSITE APPRENTISSAGE		3 072,00	-3 072,00	-100,00
742510040	ARS	24 500,00	14 300,00	10 200,00	71,33
	Total	**1 760 780,21**	**1 877 097,96**	**-116 317,75**	**-6,20**
REPRISES SUR AMORT ET PROV - TRANSFERT DE CHARGES					
781518000	REP PROV GARANTIE JEUNES 2016		32 640,00	-32 640,00	-100,00
791000000	TRANSF. DE CHARGES HUMANIS	6 409,67	8 507,34	-2 097,67	-24,66
791000001	TRANSF.CHG.ETAT AIDE A L' EMBAUCHE	3 261,14	13 895,60	-10 634,46	-76,53
791000003	TRANSF. DE CHARGES FORMATION	13 264,37	11 956,99	1 307,38	10,93
	Total	**22 935,18**	**66 999,93**	**-44 064,75**	**-65,77**
AUTRES PRODUITS					
758000000	PRODUITS DIVERS DE GESTION	4,79	12,15	-7,36	-60,58
	Total	**4,79**	**12,15**	**-7,36**	**-60,58**
	Total Produits d'exploitation	**1 783 720,18**	**1 944 110,04**	**-160 389,86**	**-8,25**

Charges d'exploitation

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES					
605000000	ACHATS PETIT EQUIPEMENT	12 020,74	7 298,81	4 721,93	64,69
605000002	ACHATS PETIT EQUIPEMENT INFORM	6 198,49	4 922,37	1 276,12	25,92
606100000	FOURNITURE D'ELECTRICITE	5 863,62	5 571,77	291,85	5,24
606100001	FOURNITURE DE GAZ	2 470,80	2 612,27	-141,47	-5,42
606120000	ACHATS DE CARBURANTS	5 275,88	3 639,33	1 636,55	44,97
606310000	ACHATS PROD. DIV. D'ENTRETIEN	339,88	472,83	-132,95	-28,12
606400000	ACHATS FOURNIT.ADMINISTRATIVES	9 158,32	8 552,40	605,92	7,08
606400001	ACHAT FOURNITURES DIVERS		4,14	-4,14	-100,00
606400002	ACHATS FOURNIT.INFORMATIQUE	5 640,47	5 299,05	341,42	6,44
611000003	FRAIS FONCT. FIPJ AXE I	-185,00	-380,00	195,00	-51,32
611000007	FIPJ AXE III	1 375,00	1 565,00	-190,00	-12,14
611000010	FRAIS ACTIONS PREV. ROUTIERE	350,00	640,00	-290,00	-45,31
611000012	SOUS TRAITANCE ACTIONS GJ	5 073,40		5 073,40	
A reporter		*53 581,60*	*40 197,97*	*13 383,63*	*33,29*

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
Report		*53 581,60*	*40 197,97*	*13 383,63*	*33,29*
613200000	LOC. IMMOB. DIVERS	155,20	137,20	18,00	13,12
613200001	LOC. IMMOB. MILLAU	31 008,91	30 078,96	929,95	3,09
613200002	LOC. IMMOB. DECAZEVILLE	10 583,43	10 397,36	186,07	1,79
613200003	LOC. IMMOB. VILLEFRANCHE	15 895,04	15 831,47	63,57	0,40
613200004	LOC. IMMOB. RODEZ	32 164,72	31 723,54	441,18	1,39
613200005	LOC.IMMOB.ST AFFRIQUE	8 568,00	8 430,00	138,00	1,64
613500000	LOC. COPIEUR RODEZ	1 296,00	1 296,00	0,00	
613500002	LOC. MAT. TELEPHONIQUE	6 221,04	5 881,40	339,64	5,77
613500003	LOCATIONS AUTRES	611,22	668,45	-57,23	-8,56
613500004	LOC COPIEUR MILLAU	2 160,00	2 160,00	0,00	
613500005	LOC. COPIEUR DECAZ ET VILLEF	1 411,20	1 411,20	0,00	
613500006	LOCATION COPIEUR ST AFFRIQUE	1 046,28	1 046,28	0,00	
613580017	LOC FIN C3 DA 229 SJ		2 063,12	-2 063,12	-100,00
613580018	LOC FIN C4 DB 653 CZ	227,40	4 452,24	-4 224,84	-94,89
613580019	LOCATION C3 DL444DZ		2 243,47	-2 243,47	-100,00
613580021	LOC PARC INFORMATIQUE MILE	9 446,40	8 193,65	1 252,75	15,29
613580023	LOCATION C3 DP 663 PV	557,11	2 960,64	-2 403,53	-81,18
613580024	LOC VEH ER684FK	2 904,24	538,68	2 365,56	439,14
613580025	LOC VEH ES704ED	2 463,60	158,94	2 304,66	1 450,02
613580026	LOC AVEC OPT HA ES946LK	4 315,56	2 600,00	1 715,56	65,98
613580027	LOC VEH VILLEF EV199NF	2 351,67		2 351,67	
614000001	CHARG. LOCAT. MILLAU	183,19	239,09	-55,90	-23,38
614000002	CHARG. LOCAT. DECAZEVILLE	9 366,95	9 082,35	284,60	3,13
614000003	CHARG. LOCAT. VILLEFRANCHE	4 226,78	4 793,73	-566,95	-11,83
614000004	CHARG. LOCAT. RODEZ	8 867,98	8 629,73	238,25	2,76
614000005	CHARG. LOCAT. ST AFFRIQUE	467,92	356,01	111,91	31,43
615000003	ENTRETIEN REP.MAT.ROULANT	751,46	1 551,09	-799,63	-51,55
615500001	ENT.REP.MATERIEL INFORMATIQUE		3 508,80	-3 508,80	-100,00
615501000	ENT.REP. DIVERS	3 166,56	2 085,89	1 080,67	51,81
615600000	MAINTENANCE PHOTOCOPIEURS	8 787,58	8 229,15	558,43	6,79
615600001	MAINTENANCE, INFORMATIQUE	12 653,60	9 536,46	3 117,14	32,69
615600003	MAINTENANCE EXTINCTEURS	193,74		193,74	
616000000	PRIMES D'ASSURANCE	5 009,22	3 881,40	1 127,82	29,06
616000003	PRIMES ASS.MAT.ROULANT	4 398,78	4 183,70	215,08	5,14
616000004	ANTICIPA FONDS DE RETRAITE	9 875,00	18 491,00	-8 616,00	-46,60
616083000	PRIMES ASS.LOCAT.FINANCIERES	584,03	373,32	210,71	56,44
618100001	OUVRAGES	337,20		337,20	
618100002	ABONNEMENTS	5 378,41	6 218,36	-839,95	-13,51
618100021	HEBERGEMENT SITE INTERNET	486,00	487,22	-1,22	-0,25
618100022	ABONNEMENT SITE PARCOURS	12 696,48	9 659,52	3 036,96	31,44
618500001	REUNIONS AUTRES	671,21	449,39	221,82	49,36
621000000	PERSONNEL EXTERIEUR ENTREPRISE	11 506,62	11 059,91	446,71	4,04
622600000	HONORAIRES	14 913,60	14 711,20	202,40	1,38
A reporter		*301 490,93*	*289 997,89*	*11 493,04*	*3,96*

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
Report		*301 490,93*	*289 997,89*	*11 493,04*	*3,96*
622700000	FRAIS D'ACTES & DE CONTENTIEUX	50,00	50,00	0,00	
623000001	COMMUNICATION	268,20	225,60	42,60	18,88
623100000	ANNONCES INSERTIONS		103,40	-103,40	-100,00
623400000	CADEAUX		138,00	-138,00	-100,00
623600000	CATALOGUES & IMPRIMES	996,24	999,79	-3,55	-0,36
625010000	DEPLACEMENTS REPAS	6 642,65	6 045,75	596,90	9,87
625010200	DEPLACEMENT IK	8 770,68	7 878,09	892,59	11,33
625010300	DEPLACEMENT PARKING / PEAGES	332,50	176,20	156,30	88,71
625100002	DEPLACEMENTS FORMATION	11 955,87	8 190,05	3 765,82	45,98
625100060	DEPL.PARRAINAGES	376,52	657,60	-281,08	-42,74
625700001	FRAIS MISSIONS SANTE	1 866,83	1 305,92	560,91	42,95
626100000	LIAISON INTERNET		6 049,73	-6 049,73	-100,00
626300000	AFFRANCHISSEMENTS	10 390,96	7 715,44	2 675,52	34,68
626500000	TELEPHONE	9 436,49	9 547,08	-110,59	-1,16
626500001	TELEPHONE INTERNET	4 651,20	2 242,21	2 408,99	107,44
626500002	TELEPHONE ADAPT CYBER		274,19	-274,19	-100,00
627800000	FRAIS BANC.COMM/PREST.SERVICES	493,09	455,87	37,22	8,16
	Total	**357 722,16**	**342 052,81**	**15 669,35**	**4,58**
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS					
631100000	TAXE SUR LES SALAIRES	64 022,35	58 481,90	5 540,45	9,47
631190000	CREDIT IMPOT TAXE SUR SALAIRE	-10 421,45	-8 798,00	-1 623,45	18,45
631820000	CHARG.FISC.S/CONGES A PAYER	948,56	6 318,56	-5 370,00	-84,99
631821000	CHARG. FISC. / RTT A PAYER	-52,93	-160,46	107,53	-67,01
631830000	CHAR. FISC/ REMUN. A VERSER	-323,79	1 092,79	-1 416,58	-129,63
633300000	CHARG.FORMATION CONTINUE	24 827,80	22 647,82	2 179,98	9,63
633400000	CHARG.PART.EMPL.EFFORT CONSTRU	4 056,96	3 752,42	304,54	8,12
635800000	CARTES GRISE	430,42	636,28	-205,86	-32,35
	Total	**83 487,92**	**83 971,31**	**-483,39**	**-0,58**
SALAIRES ET TRAITEMENTS					
641100000	REMUNERATIONS	901 635,19	833 893,32	67 741,87	8,12
641130000	PRIMES DE PRECARITE A PAYER	-1 606,05	7 510,07	-9 116,12	-121,39
641200000	CONGES A PAYER	8 861,95	18 778,09	-9 916,14	-52,81
641210000	PERSONNEL RTT A PAYER	-288,52	-2 268,16	1 979,64	-87,28
641220000	PERSONNEL PRIMES A PAYER	11 738,44		11 738,44	
641300001	PRIMES ET GRATIFICATIONS		2 257,20	-2 257,20	-100,00
641410000	INDEMNITES TRANSPORTS	150,00		150,00	
	Total	**920 491,01**	**860 170,52**	**60 320,49**	**7,01**
CHARGES SOCIALES					
645100000	CHG PAT.SECURITE SOCIALE	167 447,59	190 658,14	-23 210,55	-12,17
645110000	CHG PAT.URSSAF	2 024,00		2 024,00	
645200000	CHG PAT.PREVOYANCE	15 114,60	13 314,44	1 800,16	13,52
645201000	CHG PAT.PREVOYANCE DES CADRES	3 795,95	5 207,29	-1 411,34	-27,10
645202000	CHG PAT. MUTUELLE	11 475,54	10 959,27	516,27	4,71
A reporter		*199 857,68*	*220 139,14*	*-20 281,46*	*-9,21*

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
Report		*199 857,68*	*220 139,14*	*-20 281,46*	*-9,21*
645301000	CHG PAT.RETRAITE NC IRCANTEC	16 110,36	20 605,85	-4 495,49	-21,82
645302000	CHG PAT.RETRAITE SUPPLEMENTAIRE	19 115,25	17 605,38	1 509,87	8,58
645303000	CHG PAT.RETRAITE C IRCANTEC	8 770,06	9 126,96	-356,90	-3,91
645304000	CHG PAT.RETRAITE ARRCO AGIRC	20 248,15	8 909,34	11 338,81	127,27
645400000	CHG PAT.ASSURANCE CHOMAGE	37 770,49	34 748,05	3 022,44	8,70
645500000	CHG PAT. SUR CONGES A PAYER	-833,22	6 444,02	-7 277,24	-112,93
645510000	CHG PAT. SUR RTT A PAYER	-155,60	-796,69	641,09	-80,47
645600000	CHG PAT. SUR REMUNERATION A VERSER	-1 108,71	2 984,53	-4 093,24	-137,15
647500000	MEDECINE DU TRAVAIL	3 373,20	3 087,60	285,60	9,25
648000001	FORMATION CONTINUE	4 844,00	11 448,00	-6 604,00	-57,69
648000003	FORMATION CONTRAT PROF	2 520,00		2 520,00	
	Total	**310 511,66**	**334 302,18**	**-23 790,52**	**-7,12**
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS					
681110000	DOT.AMORT.IMMO.INCORPORELLES	162,00		162,00	
681120000	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	16 245,54	12 710,63	3 534,91	27,81
	Total	**16 407,54**	**12 710,63**	**3 696,91**	**29,09**
DOTATIONS AUX PROVISIONS					
681518000	DOT.PROV.P/ENGAGTS A REALISER	176,14		176,14	
	Total	**176,14**		**176,14**	
AUTRES CHARGES					
658000000	CHARGES DE GESTION DIVERSES	28,87	1,80	27,07	1 503,89
658600000	COTISATIONS VIE STAT	7 636,00	7 013,00	623,00	8,88
	Total	**7 664,87**	**7 014,80**	**650,07**	**9,27**
	Total Charges d'exploitation	**1 696 461,30**	**1 640 222,25**	**56 239,05**	**3,43**

Produits financiers

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
AUTRES INTERÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS					
768000000	PRODUITS FINANCIERS	1 322,62	1 049,72	272,90	26,00
	Total	**1 322,62**	**1 049,72**	**272,90**	**26,00**
	Total Produits financiers	**1 322,62**	**1 049,72**	**272,90**	**26,00**

Produits exceptionnels

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS DE GESTION					
772000000	PRODUITS S/EXERCICES ANTERIEUR	43 057,00	26 349,32	16 707,68	63,41
	Total	**43 057,00**	**26 349,32**	**16 707,68**	**63,41**
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL					
775200000	CESSION IMMO CORPORELLES		2 600,00	-2 600,00	-100,00
	Total		**2 600,00**	**-2 600,00**	**-100,00**
	Total Produits exceptionnels	**43 057,00**	**28 949,32**	**14 107,68**	**48,73**

Impôt sur les bénéfices

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES					
695000000	IMPOTS SOCIETES	195,00	150,00	45,00	30,00
	Total	**195,00**	**150,00**	**45,00**	**30,00**
	Total Impôt sur les bénéfices	**195,00**	**150,00**	**45,00**	**30,00**

Ressources et engagements sur fonds dédiés

N° compte	Désignation	31/12/2018	31/12/2017	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS					
789000000	REPRISE PROV.POUR ENGAGT A REALISER	244 863,98	87 137,15	157 726,83	181,01
	Total	**244 863,98**	**87 137,15**	**157 726,83**	**181,01**
ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES					
689000000	PROV. POUR ENGAGT A REALISER	184 960,00	244 863,98	-59 903,98	-24,46
	Total	**184 960,00**	**244 863,98**	**-59 903,98**	**-24,46**