

LA LIZAINE

Place Cuvier

25200 BETHONCOURT

COMPTES ANNUELS au 31/12/2018

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

HANS & ASSOCIES NORD FRANCHE-COMTE
21 B rue Aristide Briand

90300 OFFEMONT
0384260260

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	8 572	8 452	120		120	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	4 105	3 624	481		481	
Autres immobilisations corporelles	45 255	32 864	12 391	6 084	6 308	103.68	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	57 932	44 940	12 992	6 084	6 909	113.56	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	6 279		6 279	6 517	238	3.64
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	7 476		7 476	4 034	3 443	85.35
	Autres créances	211 399		211 399	187 871	23 527	12.52
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	124 208		124 208	153 230	29 022	18.94	
Charges constatées d'avance (3)	2 363		2 363	2 291	72	3.15	
Total III	351 726		351 726	353 943	2 217	0.63	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	409 658	44 940	364 718	360 027	4 691	1.30	

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	30 652		30 652			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées					37 397	34.64
	Autres réserves	145 348		107 951			
	Report à nouveau			41 998		41 998	100.00
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	35 783		79 395		43 612	54.93
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 509				5 509		
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	217 292		176 000		41 292	23.46	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	15 785		27 851		12 066	43.32
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III	15 785		27 851		12 066	43.32	
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	2 003				2 003	
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 157		30 616		3 459	11.30
	Dettes fiscales et sociales	27 442		25 190		2 252	8.94
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	67 897		91 963		24 065	26.17
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	7 143		8 407		1 265	15.04
	Total IV	131 641		156 176		24 534	15.71
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	364 718		360 027		4 691	1.30

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

124 499

2 003

147 769

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	103 270		85 514		17 756	20.76
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation	400 498		399 068		1 430	0.36
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	48 531		80 092		31 561	39.41
Collectes						
Cotisations	1 372		1 237		135	10.91
Autres produits	18		271		253	93.37
Total I	553 689		566 183		12 493	2.21
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	5 824		4 762		1 063	22.31
Autres achats et charges externes	202 181		133 269		68 912	51.71
Impôts, taxes et versements assimilés	7 329		5 937		1 393	23.46
Salaires et traitements	232 134		257 237		25 103	9.76
Charges sociales	72 504		69 316		3 188	4.60
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 435		2 230		205	9.17
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions			2 909		2 909	100.00
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	1 283		25		1 258	NS
Total II	523 690		475 686		48 004	10.09
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	29 999		90 497		60 498	66.85
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

* Proratation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

14 006 297
8 997 452

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	645		400		245	61.24
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	645		400		245	61.24
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	645		400		245	61.24
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	30 644		90 896		60 253	66.29
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 006		297		13 709	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	131		649		518	79.76
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	14 137		946		13 191	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 997		3 427		5 570	162.52
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			6 020		6 020	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions			3 000		3 000	100.00
Total VIII	8 997		12 448		3 450	27.72
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	5 140		11 502		16 641	144.69
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	568 471		567 528		942	0.17
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	532 688		488 133		44 554	9.13
Solde intermédiaire	35 783		79 395		43 612	54.93
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	35 783		79 395		43 612	54.93

* Proratation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		120			120	
20500000 CONCESSIONS BREVET LICENCE		8 572		7 972	600	7.53
28050000 AMORT CONCESSION...		8 452		7 972	480	6.02
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		481			481	
21540000 MATERIEL		4 105		3 550	555	15.63
28154000 INSTALL TECH. MAT. OUTIL. INDU		3 624		3 550	74	2.08
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		12 391		6 084	6 308	103.68
21810000 INSTALLATIONS GENERALES		1 836		732	1 104	150.82
21814000 CUISINE ESPACE RELAIS		755		755		
21830000 MATERIEL BUREAU, INFORMATIQUE		20 672		13 587	7 085	52.14
21840000 MOBILIER		21 993		21 993		
28181000 AMORT.INST AGENCE		760		732	28	3.83
28181400 AMORT.CUISINE ESP RELAIS		755		755		
28183000 AMORT MAT BUREAU		13 209		12 333	876	7.10
28184000 AMORT MOBILIER		18 140		17 163	977	5.69
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		12 992		6 084	6 909	113.56
AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES		6 279		6 517	238	3.64
40910100 FOURNISSEURS AVANCES		6 279		6 517	238	3.64
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		7 476		4 034	3 443	85.35
41100000 CLIENTS		4 476		4 034	443	10.98
41810000 CLIENT FACT A ETABLIR		3 000			3 000	
AUTRES CREANCES		211 399		187 871	23 527	12.52
40100000 FOURNISSEURS		4			4	
42100000 PERSONNEL REM DUES A REGULARIS				57	57	100.00
44110000 SUBV VILLE BETHONCOURT		75 120		63 760	11 360	17.82
44120000 SUBV PMA		7 500		8 700	1 200	13.79
44130000 SUBV PRESTATION GLOB CAF		21 515		19 713	1 802	9.14
44150000 SUBVENTIONS CAF CLAS		5 236		6 367	1 131	17.76
44170100 SUBV CAF PERISCOLAIRE EXTRASC		7 339		6 480	859	13.26
44171000 SUBV CAF FAMILLES		6 913		6 595	318	4.82
44175000 PRESTATIONS SERVICES CAF ATL		6 276		6 643	367	5.53
44180000 AUTRES SUBVENTIONS		19 840			19 840	
46704000 AIDE A L'EMBAUCHE		167			167	
46710100 CONTRATS AIDES EMPLOI AVENIR				1 850	1 850	100.00
46710200 CONTRATS AIDES CUI				1 100	1 100	100.00
46710300 CONTRATS AIDES ADULTES RELAIS		8 315			8 315	
46720000 LAUREAU JEANNEROT CDC		53 174		58 006	4 832	8.33
46740000 GUYON DAVAL				8 600	8 600	100.00
DISPONIBILITES		124 208		153 230	29 022	18.94
51130000 CHEQUES EMIS		10			10	
51201000 CREDIT MUTUEL 00020756601				16 947	16 947	100.00
51203000 CREDIT MUTUEL 00020756603		73 487		76 762	3 275	4.27
51204000 CREDIT MUTUEL 00020756604		50 465		59 092	8 628	14.60
53100000 CAISSE DIRECTRICE		191		317	126	39.76
53100300 CAISSE SECRETAIRE COMPTABLE		55		112	57	50.69

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 363		2 291		72	3.15
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 363		2 291		72	3.15
TOTAL ACTIF CIRCULANT	351 726		353 943		2 217	0.63
TOTAL GENERAL	364 718		360 027		4 691	1.30

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	30 652		30 652			
10265000 SUBV INVESTISSEMENT	27 172		27 172			
10266000 SUBVENTION CLSH	3 480		3 480			
AUTRES RESERVES	145 348		107 951		37 397	34.64
10680000 FONDS DE RESERVE	145 348		107 951		37 397	34.64
REPORT A NOUVEAU			41 998		41 998	100.00
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR			41 998		41 998	100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	35 783		79 395		43 612	54.93
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	5 509				5 509	
13100000 SUBVENTION INVESTISSEMENT	5 640				5 640	
13900000 SUBVENTION INVEST CR	131				131	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	217 292		176 000		41 292	23.46
PROVISIONS POUR RISQUES	15 785		27 851		12 066	43.32
15110000 PROVISION POUR LITIGE			3 000		3 000	100.00
15150000 INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE	15 785		24 851		9 066	36.48
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	15 785		27 851		12 066	43.32
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	2 003				2 003	
51201000 CREDIT MUTUEL 00020756601	2 003				2 003	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	27 157		30 616		3 459	11.30
40100000 FOURNISSEURS	17 387		8 750		8 637	98.70
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	9 770		21 866		12 096	55.32
DETTES FISCALES ET SOCIALES	27 442		25 190		2 252	8.94
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	6 009		5 381		627	11.66
43100000 URSSAF	8 198		8 639		441	5.10
43702000 Malakoff prev+mutex	969		1 005		36	3.60
43708000 Taxe paritarisme	647				647	
43730000 CAISSE MALAKOFF	2 651		2 519		132	5.22
43730200 PREVOYANCE ADREA	1 316		994		322	32.35
43731000 Prévoyance compl MALAKOFF	264		277		12	4.49
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	2 707		2 600		107	4.12
44863000 CHARGES A PAYER FPC	4 681		3 775		907	24.02
AUTRES DETTES	67 897		91 963		24 065	26.17
41100000 CLIENTS	2 644		2 342		302	12.90
46730000 DETTE RJ AGS			20 850		20 850	100.00
46731000 DETTE RJ autres tiers	65 253		68 770		3 517	5.11
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	7 143		8 407		1 265	15.04
48700000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE	7 143		8 407		1 265	15.04
TOTAL DETTES	131 641		156 176		24 534	15.71
TOTAL GENERAL	364 718		360 027		4 691	1.30

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	103 270		85 514		17 756	20.76
70600000 PARTICIPATION DES USAGERS	61 855		55 637		6 219	11.18
70600100 CAF ATL	17 476		11 098		6 378	57.47
70600400 CAF PSO ALSH	23 939		18 780		5 159	27.47
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	400 498		399 068		1 430	0.36
74110000 SUBV VILLE BETHONCOURT	230 000		238 000		8 000	3.36
74120000 PMA	25 000		29 000		4 000	13.79
74130000 CAF CONV'T CENTRES SOCIAUX	66 693		65 707		986	1.50
74140000 FONJEP	5 011		5 011			
74165000 CGET-Comm général à l'égalité	21 800		24 000		2 200	9.17
74170000 CAF CLAS	9 991		9 971		20	0.20
74171000 CAF ANIMATION COLL FAMILLE	22 313		27 379		5 066	18.50
74180000 CAF PROJETS	3 240				3 240	
74191000 DEPARTEMENT DU DOUBS SUBV	2 450				2 450	
74192000 REGION BOURG FRANCHE COMTE SUB	14 000				14 000	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	48 531		80 092		31 561	39.41
78145000 REPRISE PROVISION IFC	9 066				9 066	
78150000 Reprise sur provision d'explo	3 000				3 000	
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOI	1 714		2 420		706	29.18
79101500 POSTE ADULTES RELAIS	16 776		15 916		860	5.41
79102500 CONTRAT AVENIR	4 851		40 484		35 633	88.02
79103000 aide AGEFIPH	1 532		1 867		335	17.94
79103500 CAE CUI	7 718		13 232		5 514	41.67
79104500 AIDE A L'EMBAUCHE	3 083		2 972		111	3.74
79110000 REMBOURSEMENT FORMATIONS	791		3 201		2 411	75.30
COTISATIONS	1 372		1 237		135	10.91
75600000 ADHESIONS	1 372		1 237		135	10.91
AUTRES PRODUITS	18		271		253	93.37
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	18		271		253	93.37
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	553 689		566 183		12 493	2.21
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	5 824		4 762		1 063	22.31
60211200 ALIMENTATION ACTIVITES	2 701		1 609		1 092	67.89
60212000 FOURNITURES D'ACTIVITE	3 124		3 153		29	0.93
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	202 181		133 269		68 912	51.71
60611000 CARBURANT	759		590		169	28.73
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	4 282		1 463		2 819	192.66
60631000 ACHAT MATERIEL SUBVENTIONNE	4 351				4 351	
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 935		2 478		1 457	58.81
60900000 RABAIS REMISES RISTOURNES	15				15	
61220000 CREDIT-BAIL VEHICULES	6 096		8 486		2 390	28.16
61351000 LOC PHOTOC LIXBAIL	11 315		11 136		179	1.60
61352000 LOCATION BNP COPIEUR			95		95	100.00
61353000 LOC PHOTOC CM CIC	4 099		4 099			
61511000 ENTRETIEN VEHICULE	169		18		151	838.89
61520000 ENTRETIEN LOCAUX	8 369		2 237		6 132	274.15
61550000 ENTRETIEN BIENS MOBILIERS	143		2 126		1 983	93.28
61560000 MAINTENANCE	1 381		887		494	55.68
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	6 165		5 897		268	4.55

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
61810000 DOCUMENTATION GENERALE		593		759	166	21.88
62140000 PERSONNEL DETACHE OU PRETE		54 554		11 834	42 720	361.00
62260100 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE		17 620		16 620	1 000	6.02
62260200 HONORAIRES COMM AUX COMPTES		4 800		4 200	600	14.29
62260300 HONORAIRES AVOCATS				3 475	3 475	100.00
62260400 HONORAIRES RJ		1 362		793	569	71.72
62270000 FRAIS D ACTES		31		16	15	97.45
62310000 COMMUNICATION PUBLICITES		748			748	
62340000 Remerciements		228			228	
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONNS COURA		100		378	278	73.53
62480000 TRANSPORT D'ACTIVITES		3 992		641	3 352	523.26
62510000 DEPLACEMENT DU PERSONNEL		991		3 226	2 235	69.29
62570000 MISSIONS ET RECEPTIONS		653		455	198	43.56
62610000 FRAIS POSTAUX		1 459		1 060	399	37.69
62620000 PARITEL TELECOM GE CAPITAL		1 830		823	1 008	122.51
62620100 TELECOM ORANGE		2 366		485	1 881	387.86
62622400 FAX 0381973246				1 254	1 254	100.00
62627900 TELEPHONE MOBILE CREDIT MUTUEL		433		123	310	252.30
62629000 ORANGE INTERNET				464	464	100.00
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE		219		70	148	210.83
62720000 FRAIS BANQUE THEMIS				1 213	1 213	100.00
62810000 COTISATIONS		958		1 111	153	13.77
62820000 ADHESIONS				20	20	100.00
62830000 Travaux et façons exécutés ext		12 527		3 686	8 841	239.87
62831000 Organisation Evenements		1 148		150	998	665.33
62832000 Restauration Scolaire		42 913		39 083	3 829	9.80
62860000 FRAIS FORMATION PERSONNEL		1 608		2 011	403	20.03
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		7 329		5 937	1 393	23.46
63120000 TAXE PARITARISME		647		678	31	4.51
63330000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CO		6 682		5 259	1 423	27.06
SALAIRES ET TRAITEMENTS		232 134		257 237	25 103	9.76
64110000 SALAIRES		231 458		241 563	10 105	4.18
64120000 CONGES PAYES		627		5 249	5 877	111.95
64140000 INDEMNITES SS NETTES		49		1 218	1 170	96.02
64150000 INDEMNITES DE LICENCIEMENT				19 705	19 705	100.00
CHARGES SOCIALES		72 504		69 316	3 188	4.60
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF		50 032		47 622	2 411	5.06
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.		15 905		16 596	691	4.16
64530100 COTISATIONS PREVOYANCE		3 142		3 209	67	2.08
64530200 PREVOYANCE ADREA		1 884		2 512	627	24.98
64550000 CHARGES SOCIALES S/CP		107		1 842	1 949	105.82
64570000 MEDECINE DU TRAVAIL		1 433		1 220	213	17.48
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		2 435		2 230	205	9.17
68111000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		480			480	
68112000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 955		2 230	275	12.35
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				2 909	2 909	100.00
68150000 PROVISION IFC				2 909	2 909	100.00

* Proratation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
AUTRES CHARGES	1 283		25		1 258	NS
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRA	1 210				1 210	
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	73		25		48	192.31
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	523 690		475 686		48 004	10.09
RESULTAT D'EXPLOITATION	29 999		90 497		60 498	66.85
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	645		400		245	61.24
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	645		400		245	61.24
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	645		400		245	61.24
RESULTAT FINANCIER	645		400		245	61.24
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	30 644		90 896		60 253	66.29
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	14 006		297		13 709	NS
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	14 006		297		13 709	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	131		649		518	79.76
77700000 QP REPRISE SUB INVESTISSEMENT	131				131	
77830000 Gain RJ			649		649	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 137		946		13 191	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	8 997		3 427		5 570	162.52
67000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES			2 789		2 789	100.00
67120000 PENALITES ET AMENDES			186		186	100.00
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	8 997		452		8 545	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL			6 020		6 020	100.00
67820000 Honoraires et frais RJ			6 020		6 020	100.00
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS			3 000		3 000	100.00
68750000 DOT PROV RISQUE ET CHARGES EXC			3 000		3 000	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 997		12 448		3 450	27.72
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 140		11 502		16 641	144.69
TOTAL PRODUITS	568 471		567 528		942	0.17
TOTAL DES CHARGES	532 688		488 133		44 554	9.13
SOLDE INTERMEDIAIRE	35 783		79 395		43 612	54.93
EXCEDENTS OU DEFICITS	35 783		79 395		43 612	54.93

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds associatifs	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des amortissements	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Détail des produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	X
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association LA LIZAINE est sortie de la procédure de redressement judiciaire en date du 16/02/2018.

La dette RJ d'un montant de 65 253,06€ au 31/12/2018 s'apure de façon normale.
Pour rappel, l'administrateur judiciaire détient une provision de 53 174€ dans ses livres (proviennent des 60 000€ de subvention exceptionnelle versée par la CAF en 2017)

Du fait de la sortie d'une salariée, la provision de l'indemnité de fin de carrière est ajustée; d'où la reprise de provision d'un montant de 9 066,32€.

La suppression des aides sur les contrats aidés a entraîné une perte de subvention de 5 515€ sur les CAE.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	7 972		600
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 550		555
Installations générales agencements aménagements divers	1 487		4 104
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	35 580		7 085
TOTAL	40 616		11 744
TOTAL GENERAL	48 588		12 344

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			8 572	8 572
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			4 105	4 105
Installations générales agencements aménagements divers	3 000		2 591	2 591
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			42 665	42 665
TOTAL	3 000		49 360	49 360
TOTAL GENERAL	3 000		57 932	57 932

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	7 972	480		8 452
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 550	74		3 624
Installations générales agencements aménagements divers	1 487	28		1 515
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	29 496	1 853		31 349
TOTAL	34 533	1 955		36 488
TOTAL GENERAL	42 505	2 435		44 940

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	480				
Instal.techniques matériel outillage indus.	74				
Instal.générales agenc.aménag.divers	28				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 853				
TOTAL	1 955				
TOTAL GENERAL	2 435				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	30 652				30 652
Réserves :					
Autres réserves	107 951		37 397		145 348
Report à nouveau	41 998			41 998	
RESULTAT DE L'EXERCICE	79 395	79 395	35 783	0	35 783
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement			5 640	131	5 509
Provisions réglementées					
TOTAL I	176 000	79 395	78 820	41 867	217 292

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	7 476	7 476	
Divers état et autres collectivités publiques	149 739	149 739	
Débiteurs divers	61 660	61 660	
Charges constatées d'avance	2 363	2 363	
TOTAL	221 238	221 238	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes et crédit à 1 an maximum à l'origine	2 003	2 003		
Fournisseurs et comptes rattachés	27 157	27 157		
Personnel et comptes rattachés	6 009	6 009		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 752	16 752		
Autres impôts taxes et assimilés	4 681	4 681		
Autres dettes	67 897	67 897		
Produits constatés d'avance	7 143	7 143		
TOTAL	131 641	131 641		

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	3 000
Autres créances	149 739
Total	152 739

Il s'agit des soldes de subventions restant à percevoir + refacturation à la Mairie de Bethoncourt des frais liés aux travaux de vitrine

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
Ville de Bethoncourt	75 120
PMA	7 500
CAF Convention des centres sociaux	21 515
CAF CLAS	5 236
CAF Périscolaire Extrascolaire	7 339
CAF Familles	6 913
CAF ATL	6 276
REGION BOURGOGNE FC	19 840
REFACTURATION MAIRIE (VITRINE)	3 000
Total	152 739

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 157
Dettes fiscales et sociales	27 442
Total	54 599

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
Dettes fournisseurs	27 157
Dettes sociales	27 442
Total	54 599

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ville de Bethoncourt	230 000
PMA	25 000
CAF Centres sociaux	66 693
FONJEP	5 011
CGET	21 800
CAF CLAS	9 991
CAF ACF	22 313
CAF PROJETS	3 240
DEPARTEMENT DU DOUBS	2 450
REGION BOURGOGNE FC	14 000
Total	400 498

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

La provision pour indemnité de fin de carrière a été reprise pour un montant de 9 066,32€.

Le montant de l'indemnité de fin de carrière provisionné au 31/12/2018 est de 15 784,73€

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	7 743
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	6 148
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	1 894
Engagement total		15 785

ANNEXE

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

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation 1%
- taux d'actualisation 1%

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées	4 090	11 695	15 785
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Solde de subventions 2017	11 484	77200000
- Exercices antérieurs	2 522	77200000
Total	14 006	
Charges exceptionnelles		
- Exercices antérieurs	1 259	67200000
- Remboursement ASP	7 738	67200000
Total	8 997	