

- > Conseil
- > Audit
- > Expertise comptable, fiscale et sociale

ASSOCIATION AGRAPE
PREFECTURE DE LA SEINE SAINT DENIS
5 ESPLANADE JEAN MOULIN
93 007 BOBIGNY CEDEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} janvier 2018 au 31 décembre 2018

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

À M. le Président de l'association AGRAPE

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 AGRAPE 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 (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous 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.

Le chiffre d'affaires est constitué du perçu pour compte reversé par le traiteur ainsi que par les subventions facturées aux administrations membres.

Nous avons procédé à l'appréciation de la comptabilisation du chiffre d'affaires sur la base des factures du traiteur et des factures émises par l'association, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'Association

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés le 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 société.

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



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

Paris, le 16 octobre 2019

Le Commissaire aux comptes
GMBA représentée par Nicolas GELLIOT
Associé

AGRAPE

5 ESPLANADE JEAN MOULIN
PREFECTURE SEINE SAINT DENIS
93000 BOBIGNY

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

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 11
- <i>Annexe</i>	12 à 14

SECMER

85 Ave des Nations
BP 81042 VILLEPINTE
93420 VILLEPINTE
01 43 83 70 60

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

AGRAPE
5 ESPLANADE JEAN MOULIN
PREFECTURE SEINE SAINT DENIS
93000 BOBIGNY

relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	1 244 017 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	1 071 752 Euros
- Résultat net comptable,	34 557 Euros

Fait à VILLEPINTE
Le 21/05/2019

MESLET ISABELLE
EXPERT COMPTABLE

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	19 692	7 202	12 490	17 408	4 918	28.25
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	25 769	5 919	19 850	14 939	4 911	32.87
	Installations techniques Matériel et outillage	161 245	81 040	80 205	79 379	826	1.04
	Autres immobilisations corporelles	125 690	73 588	52 101	43 891	8 211	18.71
	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	332 396	167 749	164 646	155 617	9 030	5.80
	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						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	3 670		3 670		3 670	
	Autres créances	279 029		279 029	296 464	17 435	5.88
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	560 094		560 094	560 094		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	235 693		235 693	224 863	10 829	4.82
	Charges constatées d'avance (3)	886		886	1 124	238	21.18
	Total III	1 079 371		1 079 371	1 082 545	3 174	0.29
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 411 767	167 749	1 244 017	1 238 162	5 855	0.47

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018 12		Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées	101 472		101 472			
	Autres réserves						
	Report à nouveau	665 591		640 757		24 834	3.88
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	34 557		24 834		9 723	39.15
	Autres fonds associatifs						
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	122 351		122 351			
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	923 972		889 414		34 557	3.89
	Comptes de liaison						
Total II							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III						
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)			40		40	100.00
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	269 992		291 023		21 031	7.23
	Dettes fiscales et sociales	50 054		51 734		1 680	3.25
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			5 951		5 951	100.00
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV	320 046		348 748		28 702	8.23
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 244 017		1 238 162		5 855	0.47

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

320 046348 748

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

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	1 071 752		1 107 485		35 733	3.23
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 312 151		1 331 886		19 736	1.48
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	5 312		1 451		3 860	265.98
Collectes						
Cotisations	6 608		5 558		1 050	18.89
Autres produits	7 796		15 699		7 903	50.34
Total I	2 403 619		2 462 080		58 461	2.37
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)						
Autres achats et charges externes	2 219 576		2 318 860		99 284	4.28
Impôts, taxes et versements assimilés	372		318		54	17.02
Salaires et traitements	67 621		62 369		5 253	8.42
Charges sociales	30 623		27 321		3 302	12.09
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	48 763		28 452		20 311	71.39
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	110		0		110	NS
Total II	2 367 066		2 437 320		70 254	2.88
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	36 552		24 760		11 793	47.63
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		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						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				77	77	100.00
Total V				77	77	100.00
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)				77	77	100.00
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		36 552		24 837	11 716	47.17
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 995		3	1 992	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		1 995		3	1 992	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		1 995		3	1 992	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		2 403 619		2 462 157	58 538	2.38
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		2 369 061		2 437 323	68 261	2.80
Solde intermédiaire		34 557		24 834	9 723	39.15
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		34 557		24 834	9 723	39.15

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	12	489.95	17	407.95	4 918.00	28.25
20500000 LOGICIELS	19	692.00	19	692.00		
28050000 AMORTISS.IMMOB.INCORPORELLES	7	202.05	2	284.05	4 918.00	215.32
CONSTRUCTIONS	19	850.12	14	939.44	4 910.68	32.87
21350000 INST GLE AGENCT AMENT CONSTRUC	25	768.80	18	778.64	6 990.16	37.22
28135000 AMORT.INSTALL.GLE AGENCEMENT	5	918.68	3	839.20	2 079.48	54.16
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	80	204.84	79	378.51	826.33	1.04
21540000 MATERIEL	161	244.83	135	323.17	25 921.66	19.16
28154000 AMORTISSEMENT MATERIEL	81	039.99	55	944.66	25 095.33	44.86
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	52	101.49	43	890.98	8 210.51	18.71
21810000 AAI IMMO DIVERS	17	858.83			17 858.83	
21830000 MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQ	69	924.00	62	902.50	7 021.50	11.16
21840000 MOBILIER	37	907.09	37	907.09		
28181000 AMORT.AAI		416.23			416.23	
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFORM.	35	857.65	23	907.76	11 949.89	49.98
28184000 AMORTISSEMENTS MOBILIER	37	314.55	33	010.85	4 303.70	13.04
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	164	646.40	155	616.88	9 029.52	5.80
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	3	669.71			3 669.71	
41110000 ENCAISSEMENT SUR VENTES DIVERS	3	669.71			3 669.71	
AUTRES CREANCES	279	028.75	296	464.06	17 435.31	5.88
40980000 AAR FOURNISSEURS	4	606.56			4 606.56	
43710000 HUMANIS ABELIO				539.91	539.91	100.00
44101100 ENCT ADM.VENTES TICKETS REPAS		175.17	1	117.93	942.76	84.33
44101200 CONSEIL GENERAL 93 - REPAS	75	705.86	67	518.97	8 186.89	12.13
44101900 DIRIF - REPAS		122.76		56.12	66.64	118.75
44102000 SUBV.REPAS PREFECTURE 93	11	103.93	10	496.88	607.05	5.78
44102200 SUBV. REPAS MINISTERE ECONOMIQ	6	084.68	5	680.32	404.36	7.12
44102300 SUBV.REPAS DRIEE		12.40		62.22	49.82	80.07
44102400 SUBV. DRJSCS - REPAS		363.32		398.94	35.62	8.93
44102600 SUBV. DIRECCTE/DDTE - REPAS		936.16		811.30	124.86	15.39
44102800 SUBV. REPAS DRIEA		822.12		904.02	81.90	9.06
44102900 SUBV DRILH- REPAS	1	419.80	1	279.78	140.02	10.94
44103000 SUBV LA POSTE - REPAS		327.66	1	143.00	815.34	71.33
44103100 SUBV.DDPP / DDCCRF- REPAS		2.48		28.06	25.58	91.16
44103200 SUBV. ACVG-ONAC- REPAS		6.20		2.44	3.76	154.10
44103300 SUBV.SERV.ADM.REGIONAL TGI REP	3	303.36	3	252.52	50.84	1.56
44110000 PREFECTURE 93 MAINTENANCE	40	586.00	49	856.10	9 270.10	18.59
44110300 MAIRIE BOBIGNY FONCT-PERSONNEL	7	349.16	27	922.44	20 573.28	73.68
44110400 EST ENSEMBLE FONCT - PERSONNE	1	241.16	1	041.60	199.56	19.16
44110500 SUBV.DRIEA FONCTIONNEMENT	3	720.38	4	288.22	567.84	13.24
44110600 OPH DE BOBIGNY FONCT PERSONNEL	4	581.24	1	605.24	2 976.00	185.39
44111000 SUBV.DRILH-DDE MAINTENANCE	5	816.66	5	393.72	422.94	7.84
44112000 MINISTERE ECONOMIQ.MAINTENANCE	26	646.80	25	956.92	689.88	2.66
44113100 DRIEE SUBV- MAINTENANCE		150.72		399.92	249.20	62.31
44113300 SUBV. TGI- MAINTENANCE	11	565.61	12	019.39	453.78	3.78
44114000 DDCS - MAINTENANCE	1	562.38	1	681.36	118.98	7.08
44115100 SUBV . DIRIF- FONCT ET PERSON		424.10		191.68	232.42	121.25
44115200 SUBV- RATP- FONCT - PERSONNEL		598.40		457.74	140.66	30.73
44115400 SOS VICTIMES 93-FONCT ET PERSO		101.48		223.25	121.77	54.54

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
44116000	DIRECCTE - MAINTENANCE	4	151.64	3	690.80	460.84	12.49
44117000	ONAG ACVG - MAINTENANCE		20.80		8.32	12.48	150.00
44118000	DDPP - MAINTENANCE		7.96		89.56	81.60	91.11
44119000	LA POSTE - FONCT-PERSONNEL	1	444.74	5	639.66	4 194.92	74.38
44120000	SUBV DIVERSES- FONCT ET PERSO	13	049.89			13 049.89	
44121000	SUBV. MGEN -FONCT ET PERSONNEL		483.84		478.61	5.23	1.09
44562000	TVA/IMMOB.DEDUCT. 100%				18.20	18.20	100.00
44566000	TVA A RECUPERER 100%	23	515.86	23	703.82	187.96	0.79
44567000	CREDIT DE TVA A REPORTE	1	394.00		660.00	734.00	111.21
44567100	CREDIT REMB DEMANDE	19	000.00	30	000.00	11 000.00	36.67
44574110	TVA COLLECTE ENCAIST CONSOM10%				168.03	168.03	100.00
44586000	TCA/FACT. NON PARVENUES	6	623.47	4	727.05	1 896.42	40.12
46870000	DIVERS PROD. A RECEVOIR			2	950.02	2 950.02	100.00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		560	093.98	560	093.98		
50800000	SICAV. FCP FONSI	560	093.98	560	093.98		
DISPONIBILITES		235	692.69	224	863.45	10 829.24	4.82
51208000	CAISSE DEPOT N ° 259-932J	235	692.69	224	863.45	10 829.24	4.82
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		885	82	1	123.88	238.06	21.18
48600000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	885	82	1	123.88	238.06	21.18
TOTAL ACTIF CIRCULANT		1 079	370.95	1 082	545.37	3 174.42	0.29
TOTAL GENERAL		1 244	017.35	1 238	162.25	5 855.10	0.47

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESERVES REGLEMENTEES	101 472.13	101 472.13		
10648000 RESERVES DIVERSES	101 472.13	101 472.13		
REPORT A NOUVEAU	665 591.03	640 757.12	24 833.91	3.88
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDIT.	665 591.03	640 757.12	24 833.91	3.88
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	34 557.30	24 833.91	9 723.39	39.15
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	122 351.19	122 351.19		
13100000 SUBVENTIONS D EQUIPEMENT	122 351.19	122 351.19		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	923 971.65	889 414.35	34 557.30	3.89
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		40.20	40.20	100.00
51860000 FRAIS BANCAIRES A PAYER		40.20	40.20	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	269 992.07	291 023.28	21 031.21	7.23
40140000 FOURNISSEURS COLLECTIFS	222 415.23	263 843.92	41 428.69	15.70
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	47 576.84	27 179.36	20 397.48	75.05
DETTES FISCALES ET SOCIALES	50 053.63	51 733.62	1 679.99	3.25
42820000 CAP CONGES PAYES	6 228.83	5 517.00	711.83	12.90
42860000 PERSONNEL -CHARGES A PAYER	2 555.98	3 883.34	1 327.36	34.18
43100000 URSSAF	10 489.00	11 369.00	880.00	7.74
43700000 HUMANIS RETR/PREV-CIPRES VIE	3 143.00	3 165.59	22.59	0.71
43820000 CAP CHARGES SOC/CONGES PAYES	2 833.43	2 423.00	410.43	16.94
43860000 CAP SOCIALES DIVERSES	1 148.89	1 708.67	559.78	32.76
44302100 MIN.FINANCE: AVANCE 1998	23 195.25	23 195.25		
44580000 TVA A REGULARISER	12.36		12.36	
44587000 TCA/FACTURES A ETABLIR		89.88	89.88	100.00
44860000 CHARGES A PAYER FISCALES	446.89	381.89	65.00	17.02
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		5 950.80	5 950.80	100.00
40840000 FNP FOURN-IMMOBILISATIONS		5 950.80	5 950.80	100.00
TOTAL DETTES	320 045.70	348 747.90	28 702.20	8.23
TOTAL GENERAL	1 244 017.35	1 238 162.25	5 855.10	0.47

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	1 071 752.08	1 107 485.11	35 733.03	3.23
70621000 ENCAISSEMENTS SUR VENTES 10%	1 066 501.54	1 092 603.59	26 102.05	2.39
70622000 ENCAISSEMENTS ADM / VENTES 10%	5 250.54	14 881.52	9 630.98	64.72
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 312 150.94	1 331 886.48	19 735.54	1.48
74000100 DIRIF- REPAS	668.36	453.84	214.52	47.27
74000311 CONSEIL GENERAL 93 - REPAS 10%	10 824.86		10 824.86	
74001100 SUBV.PREFECTURE- REPAS	66 497.48	64 857.64	1 639.84	2.53
74002100 FINANCE. DGFIIP - REPAS	37 645.16	35 323.88	2 321.28	6.57
74003100 LA POSTE- REPAS	4 967.80	7 371.08	2 403.28	32.60
74004100 SUBV.DRIEE/INSP ACADEM REPAS	80.60	610.00	529.40	86.79
74006100 ACVG 93 - REPAS	8.68	89.06	80.38	90.25
74007100 SUBV.-DDPP-DGCCRF - REPAS	140.12	328.18	188.06	57.30
74008100 SUB-DRIEA--REPAS	5 272.48	5 410.70	138.22	2.55
74008200 SUBV. DRILH REPAS	7 349.48	6 935.70	413.78	5.97
74010100 TGI / DDASS- REPAS	23 163.00	21 930.72	1 232.28	5.62
74013100 SUBV.DRJSCS/DDCS - REPAS	2 081.96	2 487.58	405.62	16.31
74014100 SUBV. DIRECCTE- REPAS	5 097.60	4 424.94	672.66	15.20
74100312 EST ENSEMBLE FONCT-PERSO EXO	5 213.28	5 181.20	32.08	0.62
74100313 CONSEIL DEPARTEM.FONCTION.EXO	302 024.71	307 112.61	5 087.90	1.66
74100314 MAIRIE BOBIGNY FON-PER EXO TVA	73 735.82	76 894.72	3 158.90	4.11
74100315 OPH DE BOBIGNY FONCT PER TVA 0	6 386.74	2 355.92	4 030.82	171.09
74110000 SUBV.PREFECTURE FONCTIONNEMENT	247 086.68	250 232.40	3 145.72	1.26
74110100 SUBV.TGI FONCTIONNEMENT	81 639.15	79 354.70	2 284.45	2.88
74110200 SUBV DRIEA FONCTIONNEMENT	24 004.34	25 251.16	1 246.82	4.94
74111000 SUBV.-DRILH - FONCTIONNEMENT	31 898.06	29 988.52	1 909.54	6.37
74111100 SUBV DRIEE	1 321.50	3 715.38	2 393.88	64.43
74112000 SUBV.DGFIP- FONCTIONNEMENT	166 156.44	163 977.84	2 178.60	1.33
74114000 SUBV.DRJSCS/ DDCS- FONCT.	8 617.58	10 469.07	1 851.49	17.69
74115100 DIRIF- FONCTIONNEMENT	2 286.90	1 525.44	761.46	49.92
74116000 SUBV.DIRECCTE - FONCT.	22 385.68	21 430.82	954.86	4.46
74117000 ONAC-ACVG 93 - FONCTIONNEMENT	29.08	290.24	261.16	89.98
74118000 SUBV.DDPP - FONCTIONNEMENT	439.01	1 063.14	624.13	58.71
74119000 LA POSTE - FONCTIONNEMENT	22 224.32	37 312.50	15 088.18	40.44
74200311 CONSEIL DEPARTEMENT.DIFF.10%	110 812.87	126 276.80	15 463.93	12.25
74200312 EST ENSEMBLE FONCT-PERSO 10%	1 954.00	1 858.53	95.47	5.14
74200314 MAIRIE BOBIGNY FONCT-PERSO 10%	26 211.37	27 462.40	1 251.03	4.56
74200315 OPH DE BOBIGNY FONCT PERS 10%	2 411.88	841.40	1 570.48	186.65
74215210 RATP-PARTICIPATIONS 10%	8 122.38	5 802.54	2 319.84	39.98
74215400 SOS VICTIMES PARTICIPATIONS10%	692.87	682.65	10.22	1.50
74222000 MGEN -PARTICIPATIONS 10%	2 698.70	2 583.18	115.52	4.47
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	5 311.80	1 451.40	3 860.40	265.98
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	5 311.80	1 451.40	3 860.40	265.98
COTISATIONS	6 608.00	5 558.00	1 050.00	18.89
75610000 ADHESIONS EUREST/R2C	3 584.00	3 114.00	470.00	15.09
75611000 ADHESIONS DIVERSES ET SUBV R2C	3 024.00	2 444.00	580.00	23.73
AUTRES PRODUITS	7 795.77	15 698.78	7 903.01	50.34
75180011 REDEVANCE COMPASS /R2C 10%	656.68	15 695.46	15 038.78	95.82
75180012 REDEVANCE COMPASS GROUP 20%	7 000.00		7 000.00	
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	139.09	3.32	135.77	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12		31/12/2017 12		Euros	%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 403 618.59		2 462 079.77		58 461.18	2.37
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	2 219 576.30		2 318 860.15		99 283.85	4.28
60601000 RECUP - EAU	10 692.25		2 983.75		13 676.00	458.35
60605000 NR - ACH PTS MATERIELS ET TSA			148.85		148.85	100.00
60605100 RECUP- ACHATS PETITS MATERIELS	16 537.23		16 532.07		5.16	0.03
60608000 NR - FOURNITURES DE BUREAU	4 719.41		4 286.75		432.66	10.09
60610000 RECUP - EDF GDF	54 952.30		52 152.85		2 799.45	5.37
60620000 RECUP - CHAUFFAGE	40 342.84		39 579.11		763.73	1.93
60651000 RECUP- MATERIEL SANS TVA- CEE	190.41				190.41	
61100000 NR - ACHATS REPAS	959 257.20		1 152 733.44		193 476.24	16.78
61120000 NR - EUREST ACHATS SUPPLEMENTS	69 810.97		83 873.43		14 062.46	16.77
61140000 NR - EUREST GRAIN AGRAPE	9 090.91		11 990.83		2 899.92	24.18
61140020 NR-RC2 ACHATS BOISSONS TVA 20%	962.46		344.78		617.68	179.15
61330000 RECUP-LOCATIONS DIVERSES	930.00				930.00	
61350000 RECUP - LOCATION MONEWIN			15 897.67		15 897.67	100.00
61350100 RECUP - ORANGE RESEAU LOCAL	1 393.04				1 393.04	
61502000 RECUP-ENT.LOCAUX	32 469.86		29 663.18		2 806.68	9.46
61502100 RECUP - CONTRAT IDEX MULTITECH	71 264.52		73 498.17		2 233.65	3.04
61502200 RECUP - CONTRAT THYSSENKRUPP			929.52		929.52	100.00
61502400 RECUP CONTRAT IDEX ENT CUISINE	19 842.65		21 353.93		1 511.28	7.08
61502500 RECUP CONTRAT FLAMELEC			952.00		952.00	100.00
61502600 RECUP- VERITAS-AUTRES CONTROLE	4 027.39		4 280.62		253.23	5.92
61503000 RECUP-ENTR. ET REP. MATERIEL	18 781.23		27 541.84		8 760.61	31.81
61503100 NR-ENTR.ET REP.DU MATERIEL	475.00				475.00	
61505000 RECUP -MAINTENANCE SAGE+ JES	1 102.33		2 393.03		1 290.70	53.94
61600000 RECUP - PRIMES D'ASSURANCE	7 051.54		6 828.92		222.62	3.26
61803000 RECUP-SERVICES EXTERIEURS DIV.	1 800.00				1 800.00	
61804000 RECUP - VERITAS	978.01				978.01	
62151000 SUBV - EUREST FRAIS PERS REPAS	869 598.84		736 983.94		132 614.90	17.99
62152000 SUBV- EUREST FRAIS PERS CAISSE			7 989.95		7 989.95	100.00
62260000 RECUP - HONORAIRES EXP-COMPT.	10 000.00		9 460.00		540.00	5.71
62261000 RECUP - HONORAIRES CAC	5 600.00		5 250.00		350.00	6.67
62266200 RECUP-AUTRES HONORAIRES			8 250.00		8 250.00	100.00
62270000 FRAIS ACTE ET APPEL OFFRE	50.00		3 433.00		3 383.00	98.54
62510000 MISSIONS DEPLACEMENTS	63.15		58.33		4.82	8.26
62600000 RECUP -FRAIS POSTAUX & TELECOM	7 231.92		5 070.27		2 161.65	42.63
62700000 NR - SERVICES BANCAIRES ET ASS	360.84		367.42		6.58	1.79
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	372.41		318.24		54.17	17.02
63330000 SUBV - FORMAT° PROFESSIONNELLE	372.41		318.24		54.17	17.02
SALAIRES ET TRAITEMENTS	67 621.19		62 368.51		5 252.68	8.42
64110000 SUBV - REMUNERATIONS	67 710.32		57 862.21		9 848.11	17.02
64111000 SUBV- PROV. PRIMES SALAIRES	1 327.36		3 883.34		5 210.70	134.18
64120000 SUBV - CONGES PAYES	711.83		97.00		808.83	833.85
64140000 SUBV - INDEMNITES TRANSPORT	526.40		719.96		193.56	26.88
CHARGES SOCIALES	30 623.39		27 320.97		3 302.42	12.09
64511000 SUBV - CHARGES URSSAF	20 844.61		17 092.31		3 752.30	21.95
64530000 SUBV - CHARGES RETRAITE-PREVOY	6 746.83		5 895.68		851.15	14.44
64540000 SUBV - CHARGES POLE EMPLOI	2 843.87		2 423.60		420.27	17.34
64580000 SUBV - CHG SOC/CP ET PRIMES	149.35		1 663.67		1 813.02	108.98
64750000 SUBV - PHARM.-MEDECIN TRAVAIL	337.43		245.71		91.72	37.33

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		48 762.63		28 451.90		20 310.73	71.39
68111000	DOTATIONS IMMOB.INCORPORELLES	4 918.00		2 284.05		2 633.95	115.32
68112000	RECUP - AMORTS/IMMO.CORPORELL.	43 844.63		26 167.85		17 676.78	67.55
AUTRES CHARGES		110.37		0.24		110.13	NS
65800000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	110.37		0.24		110.13	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		2 367 066.29		2 437 320.01		70 253.72	2.88
RESULTAT D'EXPLOITATION		36 552.30		24 759.76		11 792.54	47.63
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				76.91		76.91	100.00
76700000	PROD.NETS/CES.VAL.MOB.PLA			76.91		76.91	100.00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				76.91		76.91	100.00
RESULTAT FINANCIER				76.91		76.91	100.00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		36 552.30		24 836.67		11 715.63	47.17
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		1 995.00		2.76		1 992.24	NS
67121000	PENALITE NON DEDUCTIBLE			2.76		2.76	100.00
67180000	CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 995.00				1 995.00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 995.00		2.76		1 992.24	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 995.00		2.76		1 992.24	NS
TOTAL PRODUITS		2 403 618.59		2 462 156.68		58 538.09	2.38
TOTAL DES CHARGES		2 369 061.29		2 437 322.77		68 261.48	2.80
SOLDE INTERMEDIAIRE		34 557.30		24 833.91		9 723.39	39.15
EXCEDENTS OU DEFICITS		34 557.30		24 833.91		9 723.39	39.15

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	12
Permanence ou changement de méthodes	12
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	13
Etat des provisions	14
Etat des échéances des créances et des dettes	14
Produits à recevoir	14
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	14

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

- 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	19 692		
Installations générales agencements aménagements des constructions	18 779		6 990
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	135 323		25 922
Installations générales agencements aménagements divers			17 859
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	100 810		7 022
TOTAL	254 911		57 792
TOTAL GENERAL	274 603		57 792

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			19 692	19 692
Installations générales agencements aménagements constr.			25 769	25 769
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			161 245	161 245
Installations générales agencements aménagements divers			17 859	17 859
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			107 831	107 831
TOTAL			312 704	312 704
TOTAL GENERAL			332 396	332 396

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	2 284	4 918		7 202
Installations générales agencements aménagements constr.	3 839	2 079		5 919
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	55 945	25 095		81 040
Installations générales agencements aménagements divers		416		416
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	56 919	16 254		73 172
TOTAL	116 702	43 845		160 547
TOTAL GENERAL	118 987	48 763		167 749

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 918				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 079				
Instal.techniques matériel outillage indus.	25 095				
Instal.générales agenc.aménag.divers	416				
Matériel de bureau informatique mobilier	16 254				
TOTAL	43 845				
TOTAL GENERAL	48 763				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Néant

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	3 670	3 670	
Taxe sur la valeur ajoutée	50 533	50 533	
Divers état et autres collectivités publiques	223 889	223 889	
Débiteurs divers	4 607	4 607	
Charges constatées d'avance	886	886	
TOTAL	283 584	283 584	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	269 992	269 992		
Personnel et comptes rattachés	8 785	8 785		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 614	17 614		
Taxe sur la valeur ajoutée	12	12		
Autres impôts taxes et assimilés	23 642	23 642		
TOTAL	320 046	320 046		

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	228 495
Total	228 495

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 577
Dettes fiscales et sociales	13 214
Total	60 791

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	886
Total	886

- > Conseil
- > Audit
- > Expertise comptable, fiscale et sociale

ASSOCIATION AGRAPE
PREFECTURE DE LA SEINE SAINT DENIS
5 ESPLANADE JEAN MOULIN
93 007 BOBIGNY CEDEX

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice du 1^{er} janvier au 31 décembre 2018

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

Mesdames, Messieurs

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

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

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

Conventions déjà approuvées par l'assemblée générale

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'assemblée générale dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Le Commissaire aux comptes

Paris, le 16 octobre 2019

GMBA représentée par Nicolas GELLIOT

Associé

