



ASSO URACOFRA

MAISON DES PARCS ET DE LA M

256 RUE DE LA REPUBLIQUE

73000 CHAMBERY

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

Comptes arrêtés au : 31/12/2018

SIRET : 42899117800016 Code NAF : 9411Z

1° -

DONNEES DE GESTION
LE RESULTAT DE VOTRE ACTIVITE

2° -

COMPTES ANNUELS

MG Sud lac

1197 Avenue du Grand Arietaz

73000 CHAMBERY

Numéro SIRET : 42402383600036

sudlac@my-mg.com

Tél : 04 79 71 79 79

Fax :

Sommaire

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

<i>Pacte des Entrepreneurs</i>	<i>1</i>
DOSSIER GESTION	2
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>3</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>8</i>
<i>Du résultat à la trésorerie</i>	<i>10</i>
COMPTES ANNUELS	11
<i>Compte de résultat page 1</i>	<i>12</i>
<i>Compte de résultat page 2</i>	<i>13</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>14</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>15</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>16</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>18</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>19</i>
<i>Amortissements</i>	<i>20</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>21</i>



Partenaire conseil des entrepreneurs

Depuis 1961, nous avons toujours évolué au-delà du cadre de l'expertise comptable et accompagné en véritable partenaire les développements professionnels et personnels de nos clients. Que vous soyez en phase de création, développement ou transmission, nous sommes à vos côtés par notre disponibilité, nos équipes spécialisées et nos implantations géographiques.

Expertise comptable

Audit
Paie et Gestion sociale
Juridique
Gestion de Patrimoine

Fiscalité des particuliers (LMP - LMNP)

International
Informatique
Reprise et Transmission
Protection sociale
Conseil en organisation



| Notre proximité



290 collaborateurs dont 29 experts comptables et 9 experts métiers.
29 000 clients nous font confiance.



SAVOIE (73) Aime | Albertville | Bourg-Saint-Maurice | Chambéry | Drumettaz-Clarafond | La Ravoire | Moutiers | La Plagne | Le Pont-de-Beauvoisin | Saint-Jean-de-Maurienne | Val d'Isère | Val Thorens.



HAUTE-SAVOIE (74) Archamps | Chavanod | Cluses | Megève | Morzine | Taninges | Thônes.



ISERE (38) Bourg d'Oisans | Gières | La Côte-Saint-André | Les Deux Alpes | Voiron.

| Nos solutions en ligne

- > MG Connect
- > MG Paie en ligne
- > MG Compta en ligne
- > MG FP Connect



Partagez en toute simplicité



Consultez, saisissez, déposez, classez



Dématérialisez



Echangez en toute sécurité

Espaces 100% privés et sécurisés

| Nos adhésions



France Défi : 1er groupement d'experts comptables et de commissaires aux comptes indépendants.



HLB International : a worldwide organization of accounting firms and business advisers.

| Notre Certification Qualité ISO 9001



Notre entreprise est certifiée ISO 9001*. Ce cadre nous aide à améliorer en continu nos processus interne. Notre mode d'organisation vise à ce que vous obteniez des prestations conformes à vos attentes et à garantir une satisfaction de long-terme. La continuité de nos efforts est vérifiée chaque année par un organisme certificateur indépendant.

*suivant champ d'application disponible sur my-mg.com/qualite



Etats financiers au 31/12/2018

DOSSIER GESTION

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros	01/01/2018	12	01/01/2017	12	01/01/2016	12
	31/12/2018	mois	31/12/2017	mois	31/12/2016	mois
CHIFFRE D'AFFAIRES	182 703	<i>100,00</i>	201 032	<i>100,00</i>	248 532	<i>100,00</i>
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	182 703	<i>100,00</i>	201 032	<i>100,00</i>	248 532	<i>100,00</i>
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DEL'EXERCICE	182 703	<i>100,00</i>	201 032	<i>100,00</i>	248 532	<i>100,00</i>
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	182 703	<i>100,00</i>	201 032	<i>100,00</i>	248 532	<i>100,00</i>
MARGES (Commerciale + Production)	182 703	<i>100,00</i>	201 032	<i>100,00</i>	248 532	<i>100,00</i>
- Achats non stockés (c)	6 935	<i>3,80</i>	11 491	<i>5,72</i>	9 996	<i>4,02</i>
- Autres charges externes (c)	215 468	<i>117,93</i>	210 165	<i>104,54</i>	217 580	<i>87,55</i>
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	(39 700)	<i>-21,73</i>	(20 624)	<i>-10,26</i>	20 956	<i>8,43</i>
+ Subventions d'exploitation	675 038	<i>369,47</i>	581 723	<i>289,37</i>	627 424	<i>252,45</i>
- Impôts, taxes sur rémunérations	23 430	<i>12,82</i>	20 239	<i>10,07</i>	23 240	<i>9,35</i>
- Autres impôts et taxes			10			
- Salaires et traitements	428 604	<i>234,59</i>	390 505	<i>194,25</i>	441 025	<i>177,45</i>
- Charges sociales	208 323	<i>114,02</i>	185 395	<i>92,22</i>	194 183	<i>78,13</i>
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(25 020)	<i>-13,69</i>	(35 049)	<i>-17,43</i>	(10 067)	<i>-4,05</i>
+ Reprises sur amortissements et provisions	8 793	<i>4,81</i>	8 386	<i>4,17</i>	7 617	<i>3,06</i>
+ Autres produits d'exploitation	28 366	<i>15,53</i>	33 337	<i>16,58</i>	34 094	<i>13,72</i>
+ Transfert de charges d'exploitation	16 013	<i>8,76</i>	28 583	<i>14,22</i>	32 278	<i>12,99</i>
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	22 495	<i>12,31</i>	11 970	<i>5,95</i>	11 249	<i>4,53</i>
- Autres charges de gestion courante	2		1		7	
RESULTAT EXPLOITATION	5 655	<i>3,10</i>	23 285	<i>11,58</i>	52 666	<i>21,19</i>
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	1		2		26	<i>0,01</i>
- Charges financières	3 054	<i>1,67</i>	2 551	<i>1,27</i>	1 643	<i>0,66</i>
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 602	<i>1,42</i>	20 735	<i>10,31</i>	51 048	<i>20,54</i>
Produits exceptionnels	11 565	<i>6,33</i>	6 135	<i>3,05</i>	9 095	<i>3,66</i>
- Charges exceptionnelles	6 683	<i>3,66</i>	9 266	<i>4,61</i>	57 968	<i>23,32</i>
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 882	<i>2,67</i>	(3 131)	<i>-1,56</i>	(48 872)	<i>-19,66</i>
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DEL'EXERCICE	7 484	<i>4,10</i>	17 604	<i>8,76</i>	2 176	<i>0,88</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	910 912,28	100,00	853 060,06	100,00	57 852,22	6,78
Prestations de services	182 702,54	20,06	201 031,68	23,57	(18 329,14)	-9,12
706100 PROD. PREST.SERVIC.RENDUS	7 354,38	0,81	31 260,00	3,66	(23 905,62)	-76,47
708400 MISE DISPO.PERS.FAC./FRAN	175 348,16	19,25	169 771,68	19,90	5 576,48	3,28
Subventions d'exploitation	675 038,06	74,11	581 723,10	68,19	93 314,96	16,04
741000 SUBVENT° ETAT (FNADT...)	173 522,38	19,05	75 424,78	8,84	98 097,60	130,06
741100 SUBVENTION PDRN - FEADER	17 520,80	1,92	28 994,12	3,40	(11 473,32)	-39,57
741300 FNCOFOR	20 972,19	2,30			20 972,19	
741400 FSFB	39 645,07	4,35			39 645,07	
742000 SUBVENTION CR RHONE ALPES	167 751,17	18,42	117 671,64	13,79	50 079,53	42,56
742100 SUBVENTION FEDER	77 811,30	8,54	109 135,24	12,79	(31 323,94)	-28,70
742300 SUBVENTION ADEME	85 948,36	9,44	157 933,49	18,51	(71 985,13)	-45,58
743100 SUBVENTION CG SAVOIE	2 493,26	0,27			2 493,26	
743300 SUBVENTION CG 74	1 724,74	0,19			1 724,74	
748000 SUBVENTION IFFC	60 851,11	6,68	67 658,70	7,93	(6 807,59)	-10,06
748100 SUBVENTION FRANCE BOIS FORET	26 797,68	2,94	24 905,13	2,92	1 892,55	7,60
Cotisations	28 366,00	3,11	33 336,72	3,91	(4 970,72)	-14,91
756000 COTISATIONS	28 366,00	3,11	31 526,00	3,70	(3 160,00)	-10,02
756100 REDEVANCES NATIONALES			1 810,72	0,21	(1 810,72)	-100,00
Autres produits de gestion courante	0,01				0,01	
758000 PRDTS DIV. GEST. COUR.	0,01				0,01	
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d	24 805,67	2,72	36 968,56	4,33	(12 162,89)	-32,90
781500 REP / PROV ENGAGEMENT RETRAITE	8 793,00	0,97	8 386,00	0,98	407,00	4,85
791000 TRANSFERTS DE CHARGE	16 012,67	1,76	23 312,20	2,73	(7 299,53)	-31,31
791500 IJSS MONTANT NET			5 270,36	0,62	(5 270,36)	-100,00
Total des charges de fonctionnement	905 256,91	99,38	829 775,34	97,27	75 481,57	9,10
Autres achats et charges externes	222 402,72	24,42	221 655,67	25,98	747,05	0,34
606140 CARBURANTS	2 067,39	0,23	2 076,20	0,24	(8,81)	-0,42
606300 PETIT MATERIEL OUTILLAGE	1 816,11	0,20	2 286,54	0,27	(470,43)	-20,57
606400 FOURNIT ADMINISTRATIVES	3 051,20	0,33	7 127,94	0,84	(4 076,74)	-57,19
611000 SOUS-TRAITANCE FORMATION			4 390,02	0,51	(4 390,02)	-100,00
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	15 796,69	1,73	13 481,67	1,58	2 315,02	17,17
613210 LOCATIONS PARKING	3 565,30	0,39	2 936,00	0,34	629,30	21,43
613400 LOCATION VEHICULE CTT	10 849,82	1,19	6 119,81	0,72	4 730,01	77,29
613420 LOCATION C4	2 213,04	0,24	4 156,90	0,49	(1 943,86)	-46,76
613450 LOCATIONS VEHICULES	4 372,78	0,48	2 661,35	0,31	1 711,43	64,31
613500 LOCATION MATERIEL	6 196,98	0,68	2 073,60	0,24	4 123,38	198,85
614000 CHGES LOCATIVES ET COPROPRIETE	4 084,25	0,45	3 755,36	0,44	328,89	8,76
615200 ENTRETIEN REP. IMMOBILIER	1 264,32	0,14	1 264,32	0,15		
615520 ENTRETIEN MATERIEL	0,60		2 322,94	0,27	(2 322,34)	-99,97
616100 ASSURANCE R.C.	1 561,68	0,17	1 673,46	0,20	(111,78)	-6,68
616300 ASSUR. MAT. DE TRANSPORT	1 713,90	0,19	1 242,83	0,15	471,07	37,90
617000 ETUDES ET RECHERCHES	65 153,26	7,15	53 544,36	6,28	11 608,90	21,68
618500 FRAIS COLLOQUE	187,00	0,02			187,00	
618510 FRAIS DE FORMATION	1 550,00	0,17	6 480,00	0,76	(4 930,00)	-76,08
621000 PERS. EXTERIEUR ASSOC.	5 843,66	0,64			5 843,66	
622610 HONORAIRES TECHNIQUES	8 908,00	0,98	18 560,40	2,18	(9 652,40)	-52,01
622640 HONORAIRES COMPTABLES	11 041,00	1,21	11 793,60	1,38	(752,60)	-6,38
622650 HONOS COMMISSARIAT AUX CO	6 060,00	0,67	6 000,00	0,70	60,00	1,00
622700 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	44,00		50,00	0,01	(6,00)	-12,00
623100 COMMUNICATION	413,60	0,05	2 890,78	0,34	(2 477,18)	-85,69
623400 CADEAUX CLIENTELE	106,00	0,01			106,00	
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES			4 444,00	0,52	(4 444,00)	-100,00

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
623800	DIVERS (POURBOIRES, DONLS...)			100,00	0,01	(100,00)	-100,00
625110	FRAIS DE DEPLACEMENT	4 516,30	0,50	5 925,24	0,69	(1 408,94)	-23,78
625111	FRAIS DEPLACEMENT BLONDIAUX	836,42	0,09	3 231,66	0,38	(2 395,24)	-74,12
625112	FRAIS DEPLCT DUPERRIER			3 088,31	0,36	(3 088,31)	-100,00
625113	FRAIS DEPLACT TRUBERT	1 394,99	0,15	201,63	0,02	1 193,36	591,86
625114	FRAIS DEPLACT MAILLOT			880,95	0,10	(880,95)	-100,00
625115	FRAIS DEPLACT ANDRIEU			606,68	0,07	(606,68)	-100,00
625116	FRAIS DEPLACT FOURNIER	3 506,82	0,38	2 479,13	0,29	1 027,69	41,45
625117	FRAIS DEPLACT FORET	3 325,54	0,37	3 273,77	0,38	51,77	1,58
625118	FRAIS DEPLACT DAVID	2 039,48	0,22	4 011,92	0,47	(1 972,44)	-49,16
625120	FRAIS DEPLACEMENT VILLIEN	1 841,09	0,20	898,00	0,11	943,09	105,02
625122	FRAIS DEPLACT LEHNEBACH	1 839,03	0,20			1 839,03	
625123	FRAIS DEPLACT TISSOT	548,08	0,06			548,08	
625130	FRAIS DEPLACT QUARTERONI	2 139,24	0,23			2 139,24	
625150	FR DE DEPLACT CHAUMONT ET	1 163,03	0,13	5 104,48	0,60	(3 941,45)	-77,22
625160	FRAIS DEPLACEMENT MASSON	3 589,21	0,39	2 487,02	0,29	1 102,19	44,32
625161	FNP NDF ALLEYRON BIRON	418,05	0,05			418,05	
625180	FRAIS DEPLACEMENT LE BORGNE			660,79	0,08	(660,79)	-100,00
625190	FRAIS DEPLACT BUISSON	1 698,13	0,19	442,72	0,05	1 255,41	283,57
625191	FRAIS DPLT CROSAZ	341,37	0,04	893,82	0,10	(552,45)	-61,81
625193	FRAIS DEPL ALLEC	820,60	0,09			820,60	
625194	FRAIS DEPL BULHOFF K	407,51	0,04	351,26	0,04	56,25	16,01
625195	FRAIS DEPL REGOLINI M	941,47	0,10	2 526,16	0,30	(1 584,69)	-62,73
625196	FRAIS DEPL TESSIER A G			79,00	0,01	(79,00)	-100,00
625197	FRAIS DEPL QUARTERONI A	2 003,87	0,22	1 705,53	0,20	298,34	17,49
625198	FRAIS DEPL MARIMBORDES L	2 097,48	0,23	334,58	0,04	1 762,90	526,90
625199	FRAIS DEPL PATTE A	2 790,62	0,31	1 085,05	0,13	1 705,57	157,19
625700	RECEPTIONS	3 007,12	0,33	1 881,14	0,22	1 125,98	59,86
625701	FRAIS REPAS ACTIONS	3 378,12	0,37	1 618,62	0,19	1 759,50	108,70
626110	INTERNET	786,44	0,09	672,01	0,08	114,43	17,03
626300	AUTRES FRAIS DE TIMBRES	3 200,46	0,35	4 686,32	0,55	(1 485,86)	-31,71
626500	TELEPHONE	2 014,85	0,22	2 874,72	0,34	(859,87)	-29,91
626510	PORT ABLE	4 093,50	0,45	2 591,19	0,30	1 502,31	57,98
627500	FRAIS SUR EFFETS (COMM. ENDOSS	3,80				3,80	
627800	FRAIS S/SERV.BANCAIRE	1 132,92	0,12	1 338,49	0,16	(205,57)	-15,36
627810	COMM. SUR TITRES DE PAIEMENT	687,60	0,08	458,40	0,05	229,20	50,00
628050	INFORMATIQUE	2 174,00	0,24	660,00	0,08	1 514,00	229,39
628100	COTISATIONS PROFESS.	5 805,00	0,64	3 175,00	0,37	2 630,00	82,83
Impôts, taxes, versements assimilés		23 430,00	2,57	20 248,38	2,37	3 181,62	15,71
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	19 644,00	2,16	14 966,00	1,75	4 678,00	31,26
631300	PART.EMPL.FORM.PROF.CONT	3 786,00	0,42	5 272,50	0,62	(1 486,50)	-28,19
635800	AUTRES DROITS			9,88		(9,88)	-100,00
Rémunération du personnel		428 604,33	47,05	390 504,81	45,78	38 099,52	9,76
641110	SALAIRES BRUT	416 754,37	45,75	383 770,12	44,99	32 984,25	8,59
641200	CONGES PAYES	(1 545,03)	-0,17	363,62	0,04	(1 908,65)	-524,90
641401	INDEMNITES NON SOUMISES A COTI	13 394,99	1,47	6 371,07	0,75	7 023,92	110,25
Charges sociales		208 323,37	22,87	185 395,25	21,73	22 928,12	12,37
645100	MSA	185 891,65	20,41	161 058,39	18,88	24 833,26	15,42
645300	CCPMA	15 385,69	1,69	17 173,86	2,01	(1 788,17)	-10,41
645800	CH/CONGES PAYES	(45,97)	-0,01	530,00	0,06	(575,97)	-108,67
647700	TICKETS RESTAURANT	7 092,00	0,78	6 633,00	0,78	459,00	6,92
Dotation aux amortissements		3 887,63	0,43	3 177,48	0,37	710,15	22,35
681120	DOT AMORT S/IMMO CORP.	3 887,63	0,43	3 177,48	0,37	710,15	22,35
Dotation aux provisions		18 607,00	2,04	8 793,00	1,03	9 814,00	111,61
681500	PROVISION ENGAGEMENT RETRAITE	18 607,00	2,04	8 793,00	1,03	9 814,00	111,61

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
Autres charges		1,86		0,75	1,11	148,00
658000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE		1,86		0,75	1,11	148,00
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		5 655,37		23 284,72	(17 629,35)	-75,71
RESULTAT FINANCIER		(3 053,19)		(2 549,75)	(503,44)	-19,74
Intérêts et produits financiers		1,07		1,69	(0,62)	-36,69
763800 REVENUS DES CREANCES DIVERSES		1,07		1,69	(0,62)	-36,69
Intérêts et charges financières		3 054,26		2 551,44	502,82	19,71
661100 INTERETS SUR EMPRUNTS		2 740,70		1 442,07	1 298,63	90,05
661600 AGIOS, DECOUVERT		313,56		1 109,37	(795,81)	-71,74
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 602,18		20 734,97	(18 132,79)	-87,45
Produits exceptionnels		11 565,16		6 135,45	5 429,71	88,50
772000 PROD./EXERCIC. ANTERIEURS		9 216,00		4 038,03	5 177,97	128,23
777000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT		2 349,16		2 097,42	251,74	12,00
Charges exceptionnelles		6 683,11		9 266,31	(2 583,20)	-27,88
671210 AMENDES CONTRAVENTIONS		702,11		16,73	685,38	N/S
672000 CHARGES/EXER. ANTERIEURS		5 863,40		9 249,58	(3 386,18)	-36,61
675600 VNC SUR IMMOS FINANCIERES		117,60			117,60	
Résultat exceptionnel		4 882,05		(3 130,86)	8 012,91	255,93
TOTAL DES PRODUITS		922 478,51		859 197,20	63 281,31	7,37
TOTAL DES CHARGES		914 994,28		841 593,09	73 401,19	8,72
Résultat		7 484,23		17 604,11	(10 119,88)	-57,49
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	5 270,61	0,56	7 775,84	0,99	(2 505,23)	-32,22
Concessions brevets et droits similaires						
205000 LOGICIELS	22 992,75	2,43	22 992,75	2,94		
205100 SITE INTERNET	7 176,00	0,76	7 176,00	0,92		
205200 CONCESS. BREVETS LICENCES	36 256,18	3,83	36 256,18	4,64		
280500 AMORT. CONCESS. DROI. SIMIL	(22 992,75)	-2,43	(22 992,75)	-2,94		
280510 AMORT. CONCESS. DROI. SIMIL	(7 176,00)	-0,76	(7 176,00)	-0,92		
280520 AMORT. CONCESS. DROI. SIMIL	(36 256,18)	-3,83	(36 256,18)	-4,64		
Autres immobilisations corporelles	4 154,17	0,44	6 541,80	0,84	(2 387,63)	-36,50
218100 AGENCEMENT DIVERS	3 818,50	0,40	3 818,50	0,49		
218300 MATERIEL DE BUREAU	40 210,61	4,25	38 710,61	4,95	1 500,00	3,87
281810 AMORT. AAI DIVERS	(2 955,80)	-0,31	(2 720,34)	-0,35	(235,46)	-8,66
281830 AMORT MATERIEL BUREAU	(36 919,14)	-3,90	(33 266,97)	-4,26	(3 652,17)	-10,98
Autres immobilisations financières	1 116,44	0,12	1 234,04	0,16	(117,60)	-9,53
275000 DEPOTS CAUTIONNEM. VERSES	1 116,44	0,12	1 234,04	0,16	(117,60)	-9,53
TOTAL III - Actif Circulant NET	941 099,68	99,44	774 047,73	99,01	167 051,95	21,58
Créances usagers et comptes rattachés	61 827,63	6,53	79 582,53	10,18	(17 754,90)	-22,31
418100 USAG. PROD. NON ENC. FACT.	61 827,63	6,53	79 582,53	10,18	(17 754,90)	-22,31
Autres créances	716 978,59	75,76	664 911,34	85,05	52 067,25	7,83
409800 FOURNISSEURS RRR NON RECUS			16,20		(16,20)	-100,00
437010 TITRES RESTAURANT	2 360,00	0,25	1 680,00	0,21	680,00	40,48
438700 PRODUITS A RECEVOIR	4 895,54	0,52	3 451,67	0,44	1 443,87	41,83
448700 ETAT -PRODUITS A RECEVOIR	714 505,02	75,50	665 687,73	85,15	48 817,29	7,33
467000 AUTRES CPTES DEBITEURS/CREDITE	581,01	0,06			581,01	
468700 PRODUITS A RECEVOIR	10 747,32	1,14	10 186,04	1,30	561,28	5,51
496700 PROV. DEPR AUTRES CPTES DEBITE	(16 110,30)	-1,70	(16 110,30)	-2,06		
Disponibilités	161 470,58	17,06	28 820,41	3,69	132 650,17	460,26
512110 CRCA 96622920050	161 252,61	17,04			161 252,61	
512120 BQ COFOR AUVERGNE			28 603,51	3,66	(28 603,51)	-100,00
512210 CRCA CPTÉ S/LIVRET 942180	116,94	0,01	116,07	0,01	0,87	0,75
512300 LIVRET A ASSOCIATION	101,03	0,01	100,83	0,01	0,20	0,20
Charges constatées d'avance	822,88	0,09	733,45	0,09	89,43	12,19
486000 CHARGES CONST. D AVANCE	822,88	0,09	733,45	0,09	89,43	12,19
TOTAL DUBILAN ACTIF	946 370,29	100,00	781 823,57	100,00	164 546,72	21,05

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	243 656,63	25,75	238 521,56	30,51	5 135,07	2,15
Total des fonds propres	241 875,99	25,56	234 391,76	29,98	7 484,23	3,19
Fonds associatif sans droit de reprise	32 322,65	3,42	32 322,65	4,13		
102100 FONDS ASSOCIATIFS	32 322,65	3,42	32 322,65	4,13		
Réserves	202 069,11	21,35	184 465,00	23,59	17 604,11	9,54
106800 AUTRES RESERVES	202 069,11	21,35	184 465,00	23,59	17 604,11	9,54
Résultat	7 484,23	0,79	17 604,11	2,25	(10 119,88)	-57,49
Total des autres fonds associatifs	1 780,64	0,19	4 129,80	0,53	(2 349,16)	-56,88
Subventions investissement	1 780,64	0,19	4 129,80	0,53	(2 349,16)	-56,88
131000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	10 625,97	1,12	10 625,97	1,36		
139000 SUBV.INVES.INSC.CPT.RESUL	(8 845,33)	-0,93	(6 496,17)	-0,83	(2 349,16)	-36,16
TOTAL III - Total des Provisions	48 496,70	5,12	38 682,70	4,95	9 814,00	25,37
Provisions pour risques	29 889,70	3,16	29 889,70	3,82		
151800 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	29 889,70	3,16	29 889,70	3,82		
Provisions pour charges	18 607,00	1,97	8 793,00	1,12	9 814,00	111,61
153000 PROVISION ENGAGEMENT RETRAITE	18 607,00	1,97	8 793,00	1,12	9 814,00	111,61
Total des fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	654 216,96	69,13	504 619,31	64,54	149 597,65	29,65
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	191,00	0,02	39 339,27	5,03	(39 148,27)	-99,51
168840 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS A	191,00	0,02	127,00	0,02	64,00	50,39
512110 CRCA 96622920050			39 212,27	5,02	(39 212,27)	-100,00
Emprunts et dettes financières divers	163 000,00	17,22	80 000,00	10,23	83 000,00	103,75
168100 EMPRUNT COFOR 74 33 K€	33 000,00	3,49			33 000,00	
168110 EMPRUNT CADS 130K€072019	130 000,00	13,74			130 000,00	
168120 CA TRESO 80 K€2.8% 08.2018			80 000,00	10,23	(80 000,00)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 023,67	12,58	114 886,67	14,69	4 137,00	3,60
408100 FOURN FACT NON PARVENUES	119 023,67	12,58	114 886,67	14,69	4 137,00	3,60
Dettes fiscales et sociales	128 319,95	13,56	101 519,73	12,98	26 800,22	26,40
421000 REMUN. DUES AU PERSONNEL	16 572,35	1,75	2 390,51	0,31	14 181,84	593,26
428200 DETTES PRO./CONGES A PAYE	25 758,15	2,72	30 294,24	3,87	(4 536,09)	-14,97
431000 MSA	41 991,97	4,44	45 774,75	5,85	(3 782,78)	-8,26
437000 CCPMA	26 148,98	2,76	4 237,76	0,54	21 911,22	517,05
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	16 718,55	1,77	16 764,52	2,14	(45,97)	-0,27
438600 AUTRES CHGES SOCIALES A PAYER	681,95	0,07	681,95	0,09		
447110 TAXE SLES SALAIRES	448,00	0,05	1 376,00	0,18	(928,00)	-67,44
Autres dettes	233 682,34	24,69	121 873,64	15,59	111 808,70	91,74
467400 COFOR NVLE AQUITAINE	20 239,25	2,14	23 239,25	2,97	(3 000,00)	-12,91
467500 PROJET SYMBIOSE	213 443,09	22,55	6 644,27	0,85	206 798,82	N/S
467510 PROJET METIS			33 489,40	4,28	(33 489,40)	-100,00
468600 DIVERS - CHARGES A PAYER			2 500,00	0,32	(2 500,00)	-100,00
468610 FEDER MASSIF 2007-2013			48 000,72	6,14	(48 000,72)	-100,00
468620 A REMBOURSER FBF			8 000,00	1,02	(8 000,00)	-100,00

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2018		01/01/2017		Variations	
	31/12/2018	12 mois	31/12/2017	12 mois		%
Produits constatés d'avance	10 000,00	1,06	47 000,00	6,01	(37 000,00)	-78,72
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	10 000,00	1,06	47 000,00	6,01	(37 000,00)	-78,72
Total du passif	946 370,29	100,00	781 823,57	100,00	164 546,72	21,05

Du résultat à la trésorerie

Etat exprimé en euros Etat en valeurs nettes	31/12/2018	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de	7 484	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	22 612	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		11 142
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation	18 954	
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières	118	
Apports et comptes courants		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice	163 000	
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes	163 118	
Mais votre entreprise à des :		
Éléments à financer		
Dividendes		
Acquisitions d'éléments immobilisés		1 500
Prélèvements et comptes courants		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		80 000
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		81 500
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent		10 392
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	90 180	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		
Acomptes versés		
Variation des créances clients	17 755	
Variation des autres créances		52 157
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs	4 137	
Variation des autres dettes	101 482	
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation	71 217	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	161 397	

Etats financiers au 31/12/2018

COMPTES ANNUELS

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2018	31/12/2017
		12 mois	12 mois
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	182 703	201 032
	Montant net du chiffre d'affaires	182 703	201 032
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	675 038	581 723
	Dons		
	Cotisations	28 366	33 337
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	24 806	36 969
	Autres produits		
Total des produits de fonctionnement		910 912	853 060
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	222 403	221 656
	Impôts, taxes et versements assimilés	23 430	20 248
	Salaires et traitements	428 604	390 505
	Charges sociales	208 323	185 395
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 888	3 177
Dotation aux provisions	18 607	8 793	
Autres charges	2	1	
Total des charges de fonctionnement		905 257	829 775
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT		5 655	23 285

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT		5 655	23 285
Opéra. comm.	Excédent attribué ou insuffisance transférée Insuffisance supportée ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1	2
	Total des produits financiers	1	2
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux dépréciations Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 054	2 551
	Total des charges financières	3 054	2 551
	RESULTAT FINANCIER	(3 053)	(2 550)
	RESULTAT COURANT	2 602	20 735
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	9 216 2 349	4 038 2 097
	Total des produits exceptionnels	11 565	6 135
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 566 118	9 266
	Total des charges exceptionnelles	6 683	9 266
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 882	(3 131)
	PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	922 479	859 197
	TOTAL DES CHARGES	914 994	841 593
	EXCEDENT ou DEFICIT	7 484	17 604
	EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	CHARGES
	Bénévolat Prestations en nature Dons en nature Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole		

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	66 425	66 425		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	44 029	39 875	4 154	6 542	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 116		1 116	1 234	
TOTAL (I)	111 570	106 300	5 271	7 776	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	61 828		61 828	79 583
	Autres créances	733 089	16 110	716 979	664 911
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	161 471		161 471	28 820	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	823		823	733
	TOTAL (II)	957 210	16 110	941 100	774 048
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	1 068 780	122 410	946 370	781 824	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

1 116

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	32 323	32 323
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	202 069	184 465
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	7 484	17 604
	Total des fonds propres	241 876	234 392
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	1 781	4 130
Total des autres fonds associatifs	1 781	4 130	
Total des fonds associatifs	243 657	238 522	
Provisions			
Provisions pour risques	29 890	29 890	
Provisions pour charges	18 607	8 793	
Total des provisions	48 497	38 683	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	191	39 339	
Emprunts et dettes financières divers	163 000	80 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 024	114 887	
Dettes fiscales et sociales	128 320	101 520	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	233 682	121 874	
Produits constatés d'avance	10 000	47 000	
Total des dettes	654 217	504 619	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	946 370	781 824	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	7 484,23	17 604,11	
(1) Dont à moins d'un an	654 217	504 619	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		39 212	
ENGAGEMENTS DONNES			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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. Dans le respect des dispositions du plan comptable général faisant l'objet des règlements de l'ANC 2014-03, 2015-06 et 2016-07.

Le bilan de l'exercice présente un total de **946 370** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **922 479** euros et un total **charges** de **914 994** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **7 484** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

1) Méthodologie dans la gestion comptable des subventions

Sont comptabilisées les subventions ayant fait l'objet d'une convention attributive. Pour les opérations concernant plusieurs exercices comptables, la quote-part de recette à retenir est calculée en interne par l'URACOFRA en fonction des dépenses engagées pour le projet.

Toutes les subventions peuvent faire l'objet d'une résiliation et d'un reversement partiel ou total en cas de non respect des clauses conventionnelles.

La méthode de comptabilisation des subventions utilisée par l'URACOFRA est la méthode de l'avancement. L'URACOFRA calcule chaque fin d'année un pourcentage d'avancement de chaque projet en fonction des dépenses éligibles engagées.

2) Projet du Réseau Alpin de la Forêt de montagne et réseau des territoires de projets forestiers 2014

Le financement de ce projet par le FEDER Alpes (POIA) a été annulé par décision du préfet de région en 2017. A ce titre le solde de la subvention à percevoir de 16 110.30 € ne devrait pas être versé et a donc fait l'objet d'une provision à 100% dans les comptes 2016.

La somme déjà perçue de 29 889.70 € devrait être remboursée également, ce qui a fait l'objet d'une provision pour risque à 100% dans les comptes 2016.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

L'union régionale a fait appel de cette décision du préfet et le traitement de ce litige est actuellement toujours en cours.

3) Dossier Bois Energie 2015 URCOFOR Auvergne-Limousin

Lors de la reprise des comptes 2015 de l'union Auvergne-Limousin, le dossier "Bois Energie" à rembourser au FEDER était évalué à la somme de 55 927 €.

En définitive, la somme à rembourser au FEDER se monte à 72 552 €.

Sur l'exercice 2018, l'URACOFRA a remboursée la totalité des sommes dues.

4) Cotisations adhérents

les cotisations ont été dispatchées en deux; d'une part les cotisations des adhérents et d'autre part les sommes provenant de la fédération nationale relative à la participation des représentants des départements du Rhône et de la Loire.

Les cotisations sont depuis cette année suivies sur le tableau unique au même titre que les subventions et la mise à disposition du personnel.

5) Continuité de l'exploitation

Le conseil d'administration considère que la continuité de l'exploitation est assurée du fait d'un actif circulant de 942 654 € par rapport à un passif exigible de 651 453 €. Et ceci malgré de perception de subvention extrêmement long.

Enfin le budget prévisionnel 2019 prévoit un équilibre des recettes et des dépenses.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	32 323			32 323
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	184 465	17 604		202 069
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	17 604		17 604	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	4 130		2 349	1 781
Provisions réglementées				
TOTAL	238 522	17 604	19 953	236 172

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	66 425					66 425
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	66 425					66 425
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	3 819					3 819
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	38 711		1 500			40 211
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	42 529		1 500			44 029
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 234				118	1 116
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 234				118	1 116
TOTAL	110 188		1 500		118	111 570

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	66 425			66 425
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	66 425			66 425
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	2 720	235		2 956
	M matériel de transport				
	M matériel de bureau, mobilier	33 267	3 652		36 919
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	35 987	3 888		39 875	
TOTAL		102 412	3 888		106 300

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 116	1 116	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	61 828	61 828	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 256	7 256	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	714 505	714 505	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	11 328	11 328	
Charges constatées d'avance	823	823		
TOTAL DES CREANCES		796 856	796 856	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	191	191		
	Emprunts et dettes financières divers	163 000	163 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	119 024	119 024		
	Personnel et comptes rattachés	42 331	42 331		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	85 541	85 541		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	448	448		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	233 682	233 682		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	10 000	10 000		
TOTAL DES DETTES		654 217	654 217		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		163 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		80 000			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					