

# PAUL GENOT

## AUDIT

Société de commissaires aux comptes membre de la compagnie régionale de Lyon

**Franck PAUL**

*Commissaire aux comptes*

**Jean-François HUOT**

*Commissaire aux comptes*

**Stéphanie PINAULT**

*Commissaire aux comptes*

---

en collaboration avec

**Paul GENOT**

## CENTRE SOCIAL ESPACE ALFRED SISLEY

19 rue Alfred Sisley

42 100 Saint-Etienne

### **Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31 décembre 2018**

# CENTRE SOCIAL ESPACE ALFRED SISLEY

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2018

Aux Sociétaires,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association « **CENTRE SOCIAL ESPACE ALFRED SISLEY** » relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2018 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par 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 association.



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

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

Fait à Saint Etienne, le 23 avril 2019

Le Commissaire aux comptes,  
**Cabinet PAUL GENOT AUDIT**

**Stéphanie PINAULT**



## **SOMMAIRE**

### **COMPTES ANNUELS 01/01/2018 - 31/12/2018**

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Détail bilan</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Compte de résultat</i>	7 et 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 12
- <i>Annexe</i>	13 à 18

***Cabinet FONT-GUILLOT***

*Parc d'activités*

*du Crêt de Mars*

*42150 LA RICAMARIE*

*04 77 80 06 86*

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

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

**CENTRE SOCIAL ESPACE ALFRED SISLEY**  
19 rue Alfred Sisley  
42100 SAINT-ETIENNE

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,	487 167.55 Euros
- Produits d'exploitation,	778 411.11 Euros
- Résultat net comptable,	16 708.73 Euros

Fait à LA RICAMARIE  
Le 29/03/2019

Isabelle BIGAY  
COLLABORATRICE

Didier FONT  
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	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 437	2 373	65	877	813	92.64
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	107 404	68 068	39 336	39 460	124	0.31	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
<b>Total I</b>	109 841	70 441	39 400	40 337	937	2.32	
Comptes de liaison							
<b>Total II</b>							
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	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						
	<b>Créances (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	119 213		119 213	90 195	29 019	32.17
Valeurs mobilières de placement	209 810		209 810	209 810			
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	117 171		117 171	137 452	20 281	14.75	
Charges constatées d'avance (3)	1 573		1 573	1 318	255	19.38	
<b>Total III</b>	447 767		447 767	438 774	8 993	2.05	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	557 608	70 441	487 168	479 111	8 057	1.68	

(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	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	321 949		288 025		33 925	11.78
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	16 709		23 425		6 716	28.67
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
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							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
<b>Total I</b>	338 658		311 449		27 209	8.74	
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	26 133		23 287		2 846	12.22
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	9 000				9 000	
Fonds dédiés sur autres ressources							
<b>Total III</b>	35 133		23 287		11 846	50.87	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	365		984		618	62.85
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 531		32 258		11 727	36.35
	Dettes fiscales et sociales	65 959		82 393		16 435	19.95
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	13 290		15 468		2 179	14.08
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	13 231		13 271		40	0.30
	<b>Total IV</b>	113 376		144 374		30 998	21.47
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		487 168		479 111		8 057	1.68

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

100 145      131 103  
365            984

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

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	<b>31/12/2018 12</b>	<b>31/12/2017 12</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	65	877	813	92.64
20500000 SITE INTERNET	2 437	2 437		
28050000 AMORT SITE INTERNET	2 373	1 560	813	52.07
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	39 336	39 460	124	0.31
21810000 AGENCEMENT AMENAGEMENT	45 852	45 852		
21820000 VEHICULE	6 999	6 999		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	27 380	26 300	1 080	4.11
21840000 MATERIEL ENTRETIEN	2 879	2 879		
21850000 MATERIEL ACTIVITES	24 294	11 790	12 504	106.06
28181000 AMORT.AGENCEMENT	27 419	21 784	5 634	25.86
28182000 AMORT.MAT.TRANSPORT	5 516	4 349	1 167	26.82
28183000 AMORT.MAT.BUREAU	22 628	18 341	4 287	23.37
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	1 777	1 417	360	25.40
28185000 AMORT.MAT.ACTIVITE	10 728	8 468	2 260	26.69
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>39 400</b>	<b>40 337</b>	<b>937</b>	<b>2.32</b>
AUTRES CREANCES	119 213	90 195	29 019	32.17
40100000 FOURNISSEURS	4 525	233	4 292	NS
42100000 REMUNERATIONS DUES	57		57	
42500000 AVANCES ACOMPTES PERSONNEL	160		160	
43870000 IJ CPAM	964	385	579	150.45
46871600 PRODUITS A RECEVOIR 2016		500	500	100.00
46871700 PRODUITS A RECEVOIR 2017		88 194	88 194	100.00
46871800 PRODUITS A RECEVOIR 2018	113 066		113 066	
46879170 PAR USAGERS 2017		883	883	100.00
46879180 PAR USAGERS 2018	442		442	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	209 810	209 810		
50310000 PLACEMENT PARTS SOCIALES BFCC	209 810	209 810		
DISPONIBILITES	117 171	137 452	20 281	14.75
51210000 BFCC SIEGE	4 134	14 872	10 739	72.21
51211000 BFCC ENFANTS		292	292	100.00
51215000 BFCC ADULTES		143	143	100.00
51230000 LIVRET A CREDIT COOPERATIF	9 703	75 765	66 062	87.19
51240000 LIVRET ASSOCIATION CREDIT COOP	101 305	45 252	56 053	123.87
53100000 CAISSE SIEGE	75	1 129	1 054	93.35
58000000 VIREMENT INTERNE	1 955		1 955	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 573	1 318	255	19.38
48600000 CHARGES CONSTATEE D'AVANCE	1 573	1 318	255	19.38
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>447 767</b>	<b>438 774</b>	<b>8 993</b>	<b>2.05</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>487 168</b>	<b>479 111</b>	<b>8 057</b>	<b>1.68</b>

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	321 949	288 025	33 925	11.78
10200000 FONDS ASSOCIATIF	242 459	219 034	23 425	10.69
10261000 DONS ET LEGS	15 200	15 200		
10261500 SUBV INVESTISSEMENT CAF	34 290	34 290		
10264000 SUBVENTION EQUIPEMENT MAIRIE	16 500	16 500		
10265000 SUBV EQUIPEMENT AUTRES	13 500	3 000	10 500	350.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	16 709	23 425	6 716	28.67
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>338 658</b>	<b>311 449</b>	<b>27 209</b>	<b>8.74</b>
PROVISIONS POUR CHARGES	26 133	23 287	2 846	12.22
15300000 PROVISIONS RETRAITE	26 133	23 287	2 846	12.22
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	9 000		9 000	
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBV.FONCT	9 000		9 000	
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>35 133</b>	<b>23 287</b>	<b>11 846</b>	<b>50.87</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	365	984	618	62.85
51211000 BFCC ENFANTS	20		20	
51212000 BFCC ADOS	158	984	825	83.90
51215000 BFCC ADULTES	187		187	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	20 531	32 258	11 727	36.35
40100000 FOURNISSEURS	20 531	32 258	11 727	36.35
DETTES FISCALES ET SOCIALES	65 959	82 393	16 435	19.95
42100000 REMUNERATIONS DUES		622	622	100.00
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	22 086	33 471	11 385	34.01
42830000 PROVISION PRECARITE		343	343	100.00
43100000 URSSAF	12 100	14 166	2 066	14.59
43351000 CHORUM SNM	2 357	2 679	323	12.04
43702000 MUTUELLE EOVI	3 231	2 854	377	13.21
43703000 MALAKOFF MEDERIC	3 021	3 537	516	14.59
43860000 CHARGES SUR PROV CONGES PAYES	8 357	12 668	4 311	34.03
43863000 PROV CHARGES SUR PRECA		134	134	100.00
44861000 TAXE SUR SALAIRES	5 767	4 828	939	19.45
44863000 FORMATION CONTINUE	9 041	7 091	1 950	27.50
AUTRES DETTES	13 290	15 468	2 179	14.08
46861600 CHARGES A PAYER 2016		454	454	100.00
46861700 CHARGES A PAYER 2017		15 014	15 014	100.00
46861800 CHARGES A PAYER 2018	13 290		13 290	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	13 231	13 271	40	0.30
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	13 231	13 271	40	0.30
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>113 376</b>	<b>144 374</b>	<b>30 998</b>	<b>21.47</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>487 168</b>	<b>479 111</b>	<b>8 057</b>	<b>1.68</b>

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
<b>PRODUITS</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature	107 269		149 012		41 743	28.01
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>	107 269		149 012		41 743	28.01
<b>CHARGES</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	107 269		149 012		41 743	28.01
Personnel bénévole						
Prestations						
<b>TOTAL</b>	107 269		149 012		41 743	28.01

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	263 199		252 876	10 323 4.08
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	419 223		479 901	60 678 12.64
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	92 175		154 781	62 606 40.45
Collectes				
Cotisations	3 813		4 157	344 8.27
Autres produits				
<b>Total I</b>	<b>778 411</b>		<b>891 716</b>	<b>113 305 12.71</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	35 563		61 099	25 537 41.80
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	151 738		161 066	9 328 5.79
Impôts, taxes et versements assimilés	14 808		14 803	5 0.03
Salaires et traitements	400 745		473 156	72 411 15.30
Charges sociales	137 307		157 657	20 350 12.91
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	14 520		12 718	1 802 14.17
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	2 846		3 597	751 20.88
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)				
<b>Total II</b>	<b>757 527</b>		<b>884 096</b>	<b>126 569 14.32</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>20 884</b>		<b>7 620</b>	<b>13 264 174.07</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>				
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		
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	
			Ecart N / N-1		
			Euros	%	
<b>Produits financiers</b>					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier					
Autres intérêts et produits assimilés	3 307		3 370	63	1.87
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
<b>Total V</b>	<b>3 307</b>		<b>3 370</b>	<b>63</b>	<b>1.87</b>
<b>Charges financières</b>					
Dotations aux amortissements et aux provisions					
Intérêts et charges assimilées					
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
<b>Total VI</b>					
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>3 307</b>		<b>3 370</b>	<b>63</b>	<b>1.87</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>24 191</b>		<b>10 990</b>	<b>13 201</b>	<b>120.12</b>
<b>Produits exceptionnels</b>					
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 911		3 280	369	11.24
Produits exceptionnels sur opérations en capital					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
<b>Total VII</b>	<b>2 911</b>		<b>3 280</b>	<b>369</b>	<b>11.24</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>					
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	926		2 366	1 441	60.88
Charges exceptionnelles sur opérations en capital					
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions					
<b>Total VIII</b>	<b>926</b>		<b>2 366</b>	<b>1 441</b>	<b>60.88</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>1 986</b>		<b>914</b>	<b>1 072</b>	<b>117.32</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)	468		479	11	2.30
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>784 630</b>		<b>898 366</b>	<b>113 736</b>	<b>12.66</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>758 921</b>		<b>886 941</b>	<b>128 020</b>	<b>14.43</b>
<b>Solde intermédiaire</b>	<b>25 709</b>		<b>11 425</b>	<b>14 284</b>	<b>125.03</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			12 000	12 000	100.00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	9 000			9 000	
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>16 709</b>		<b>23 425</b>	<b>6 716</b>	<b>28.67</b>

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	<b>263 199</b>	<b>252 876</b>	<b>10 323</b>	<b>4.08</b>
70621100 CONSEIL DEPARTEMENTAL PS ALSH	1 979	3 020	1 040	34.45
70623100 CAF PS ANIMATION GLOBALE	66 693	65 707	986	1.50
70623200 CAF PS ACTION COLLECTIF FAM.	22 313	21 983	330	1.50
70623300 CAF PS ALSH	27 368	29 103	1 735	5.96
70623400 CAF PS CLAS	13 184	12 302	882	7.17
70642100 PU CLSH	25 544	27 257	1 713	6.28
70642200 PU ACTIVITES SOCIO CULTURELLES	25 007	25 074	66	0.26
70642300 EPARGNE FAMILIALE VACAF	1 288	1 269	20	1.54
70642500 PU AUTRES ACTIVITES	7 055	7 704	648	8.42
70642600 RECETTES MANIFESTATIONS	614	1 642	1 028	62.59
70642800 AUTRES AIDES A LA FAMILLE	2 641	1 731	911	52.62
70652000 MARCHÉ PUBLICS COMMUNE	47 080	26 581	20 499	77.12
70840000 MISE A DISPO.DE PERSONNEL	17 309	22 844	5 535	24.23
70881000 RECETTES AUTRES (COPIES, ...)	237		237	
70882000 REFACTURATION CHARGES D'ACT.	4 885	6 661	1 775	26.66
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>419 223</b>	<b>479 901</b>	<b>60 678</b>	<b>12.64</b>
74130000 ETAT COHESION SOCIALE	39 000	37 500	1 500	4.00
74141000 ETAT VILLE VIE VACANCES	9 000	5 500	3 500	63.64
74330000 CONSEIL DEPARTEMENTAL PLA	71 935	71 935		
74340000 CONSEIL GENERAL AUTRES FINANCE	28 691	44 290	15 600	35.22
74420100 COMMUNE FONCTIONNEMENT	77 500	77 300	200	0.26
74420110 COMMUNE ATELIERS ESPLANADE	60 000	61 585	1 585	2.57
74420200 COMMUNE AEM ET AS	7 609	17 127	9 518	55.57
74420500 COMMUNE EPN	8 922	10 000	1 078	10.78
74420600 COMMUNE COHESION SOCIALE	33 200	32 200	1 000	3.11
74420700 COMMUNE VVV	6 000	4 500	1 500	33.33
74420800 COMMUNE CHANTIERS	4 000	4 000		
74420900 COMMUNE FETE DE QUARTIER	3 000	3 000		
74421000 SPECIFIQUE MAIRIE		4 000	4 000	100.00
74421500 SPECIFIQUE MAIRIE		15 000	15 000	100.00
74520000 CAF SUBVENTION DE FONCTIONNEME	25 000	25 000		
74521000 CAF SUBVENTION DE FONCT JDP		15 000	15 000	100.00
74531000 CAF SORTIES FAMILIALES	465	1 015	550	54.19
74532000 CAF SEJOURS FAMILIAUX		1 450	1 450	100.00
74534000 CAF SUBV ACCUEIL DE LOISIRS	18 266	18 761	495	2.64
74535000 CAF CAMPS	825	525	300	57.14
74620000 INTERCOMMUNALITE AUTRES FINANC	10 000	20 500	10 500	51.22
74820000 AUTRES FINANCEURS	15 810		15 810	
74830000 AUTRES FINANCEURS		9 713	9 713	100.00
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>92 175</b>	<b>154 781</b>	<b>62 606</b>	<b>40.45</b>
78152000 REPR PROV AUTRES		34 315	34 315	100.00
79112110 ASP BOUREGHA FATIMA	281		281	
79112111 ASP DIABI KADER	2 191	2 161	30	1.38
79112112 ASP AVDALYAN IRINA	712	4 309	3 597	83.48
79112113 ASP MILLOT NATHALIE	30	2 587	2 557	98.85
79112114 ASP HAMADOU MANSOUR	2 676		2 676	
79112118 ASP GROSSEMY ALAIN	5 764	9 011	3 247	36.03
79112119 ASP MARI ELOISE DUNE		7 454	7 454	100.00
79112120 ASP FARSI ABDELKRIM	1 564	1 475	89	6.02
79112121 AD RELAIS LEVEQUE I	18 727	17 183	1 544	8.99
79112122 ASP EMB MOGNE HABIBOU	2 000	1 989	11	0.56
79112130 ASP YADI MUNSUMBA	768	3 103	2 334	75.24

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017	Ecart N / N-1	
			Euros	%
79112140 ASP CHANUT MICKAEL	5 996	8 812	2 816	31.95
79112150 ASP BAKIRI RADIA		4 775	4 775	100.00
79112170 ASP ARIAS AUDREY ADULTE RELAIS	11 981	15 170	3 189	21.02
79112180 ASP KADAR KHADRA		586	586	100.00
79112190 ASP MEKHALFIA FARIDA	5 449	9 783	4 334	44.30
79112400 ETAT FONJEP	8 565	8 565		
79113100 CD AVDALYAN IRINA	1 040	4 690	3 650	77.82
79113200 CG CUI DIABI KADER	2 894	2 864	30	1.05
79113300 CD CECBOURAGBA	711	1 570	859	54.72
79113400 CG CUI SELMANI DJAMAL		471	471	100.00
79113600 CD BAKIRI RADIA		5 168	5 168	100.00
79113700 CD CUI MILLOT NATHALIE	32	2 849	2 817	98.88
79113800 CD HAMADOU MANSOUR	5 787		5 787	
79114000 CD YADI MUNSUMBA	2 909		2 909	
79120000 REMBOURSEMENTS DE FORMATIONS	8 372	3 728	4 643	124.54
79130000 REMB ASSURANCE	299		299	
79140000 REMBOURSEMENTS IJ PREVOYANCE	3 430	2 164	1 266	58.49
<b>COTISATIONS</b>	<b>3 813</b>	<b>4 157</b>	<b>344</b>	<b>8.27</b>
75600000 ADHESIONS	3 813	4 157	344	8.27
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>778 411</b>	<b>891 716</b>	<b>113 305</b>	<b>12.71</b>
<b>ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS</b>	<b>35 563</b>	<b>61 099</b>	<b>25 537</b>	<b>41.80</b>
60212100 FOURNITURES D'ACTIVITES	8 012	12 318	4 306	34.96
60212200 ENTREES POUR LES ACTIVITES	13 863	26 374	12 511	47.44
60214100 REPAS FOURNIS PAR UN PRESTA.	7 460	8 333	873	10.48
60214200 ALIMENTATION BOISSONS	6 228	14 075	7 846	55.75
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>151 738</b>	<b>161 066</b>	<b>9 328</b>	<b>5.79</b>
60610300 ELECTRICITE	2 063		2 063	
60611000 CARBURANT	2 873	2 991	119	3.96
60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN	2 313	450	1 863	413.65
60632000 PETITS EQUIPEMENTS	3 177	2 011	1 166	57.96
60633000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	1 091	945	146	15.41
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	1 093	4 769	3 677	77.09
61110000 SOUS TRAITANCE POUR ACTIVITES	11 595	13 586	1 992	14.66
61110100 AVANCE DEP. FAMILLE	2 992	1 807	1 185	65.59
61320100 HEBERGEMENT VACAF	970	2 155	1 185	54.97
61320200 HEBERGEMENT SUR ACTIVITE	3 037	9 202	6 165	66.99
61320330 LOCATION GARAGE	660	660		
61320340 LOCAUX 35 RUE LE CORBUSIER	4 871		4 871	
61350100 LOCATION MATERIEL POUR ACTIVIT	2 286	3 283	997	30.36
61350200 LOCATION MINIBUS - VEHICULES	404	1 861	1 458	78.32
61500000 ENTRETIEN REPARATION	7 379	5 403	1 977	36.58
61550000 ENTRETIEN REPARATION VEHICULE	1 162	2 162	999	46.22
61560100 CONTRAT D'ENTRETIEN COPIEUR	1 747	1 362	385	28.28
61560200 CONTRAT D'ENTRETIEN LOG + INFO	120	299	179	59.88
61610000 ASSURANCE DU CENTRE	4 371	4 165	207	4.96
61810000 DOCUMENTATION ET ABONNEMENTS	93	86	7	7.67
61860000 FORMATIONS DES BENEVOLES	505	478	27	5.63
62141000 INTERVENANT CERAMIQUE	13 146	13 146	0	0.00
62141100 INTERVENANT RAP AEM	1 685	1 830	145	7.92
62141200 INTERV ZUMBA AEM	1 128	696	432	62.07
62142000 INTERVENANT NVEAU THEATRE AEM		462	462	100.00

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
62142100 INTERVENANT AQUAGYM	1 858		1 930		72	3.74
62142400 INTERVENANT YOGA	3 906		1 163		2 744	236.02
62146000 TALENTS CROISES ACCOMP SCOLAIR	1 260		1 860		600	32.26
62146100 INTERVENANT TALENTS CROISES AE	997		1 421		424	29.84
62149000 INTERVEANT DIVERS			270		270	100.00
62261100 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	21 088		21 462		374	1.74
62261200 HONORAIRES COM AUX CPTEs	3 100		3 036		64	2.11
62270000 FRAIS D'ACTES	50		100		50	50.00
62300000 PUBLICITE PUBLICATIONS	1 530		2 008		478	23.81
62480000 TRANSPORT POUR ACT ET ANIMATIO	18 780		22 943		4 163	18.15
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	70				70	
62550000 FRAIS DE DEMENAGEMENT			2 592		2 592	100.00
62571000 DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	205		1 516		1 310	86.44
62572000 MISSION RECEPTION	744		1 230		487	39.54
62580000 FRAIS DE CONSEIL ET D'ASSEMBLE	958		487		471	96.91
62610000 FRAIS POSTAUX	1 770		2 087		318	15.21
62621100 TELEPHONE FIXE	3 877		5 332		1 455	27.28
62621200 TELEPHONE PORTABLE	787		201		586	291.22
62710000 SERVICES BANCAIRES	701		341		359	105.28
62720000 COMMISSIONS (CESU, ANCV, ...)			36		36	100.00
62810000 COT RESEAUX CENTRES SOCIAUX	7 951		7 314		636	8.70
62811000 COTISATIONS AUTRES	2 261		1 868		393	21.02
62861000 FRAIS DE FORMATIONS REMBOURSES	8 240		3 260		4 980	152.77
62862000 FRAIS DE FORMATIONS NON REMB.	846		4 801		3 955	82.37
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>14 808</b>		<b>14 803</b>		<b>5</b>	<b>0.03</b>
63110000 TAXE SUR SALAIRE	5 767		4 828		939	19.45
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONT	9 041		9 975		934	9.36
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>400 745</b>		<b>473 156</b>		<b>72 411</b>	<b>15.30</b>
64110000 SAL. BRUT RESPONSABLE CENTRE	47 694		45 729		1 966	4.30
64111100 SAL. BRUT SECRETAIRE COMPTABLE	24 254		29 778		5 524	18.55
64112000 SALAIRES BRUTS CONTRATS AIDES	53 904		110 421		56 517	51.18
64113100 SALAIRES BRUTS AUTRES PERMANEN	191 070		180 636		10 434	5.78
64113200 SALAIRES BRUTS ANIM OCCASIONNE	36 944		43 626		6 682	15.32
64113300 SALAIRES BRUTS INTERV TECHNIQU	52 837		45 081		7 756	17.21
64120000 DOTATION AUX CONGES PAYES	11 385		11 385		22 770	200.00
64121000 PROVISION PRIME DE PRECARITE	343				343	
64131000 SALAIRE NET GUSO	948				948	
64132000 INDEMNITES DE STAGES			420		420	100.00
64133000 INDEMNITES SERVICES CIVIQUES	4 822		5 737		915	15.95
64141700 PROV PRIME DE PRECARITE			343		343	100.00
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>137 307</b>		<b>157 657</b>		<b>20 350</b>	<b>12.91</b>
64510000 COTISATIONS SECURITE SOCIAL	94 612		98 440		3 828	3.89
64519000 REDUCTION FILLON	13 640		12 837		803	6.25
64520000 COTISATIONS PREVOYANCE	4 987		4 826		161	3.33
64530000 COTISATIONS RETRAITE	24 278		27 283		3 005	11.01
64532000 MEDERIC - CHORUM	8 126		9 092		966	10.63
64540000 COTISATIONS CHOMAGE	16 868		19 218		2 349	12.22
64551000 COTISATIONS GUSO SAL + PAT	552				552	
64552000 CHARGES SUR PROV CP, HS, PRECA	4 446		4 950		9 396	189.81
64720000 CONSEIL D'ETABLISSEMENT	4 067		4 553		486	10.67
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 901		2 131		230	10.81

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	14 520		12 718		1 802	14.17
68110000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	14 520		12 718		1 802	14.17
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 846		3 597		751	20.88
68151000 PROVISION IDR	2 846		3 597		751	20.88
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>757 527</b>		<b>884 096</b>		<b>126 569</b>	<b>14.32</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>20 884</b>		<b>7 620</b>		<b>13 264</b>	<b>174.07</b>
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3 307		3 370		63	1.87
76400000 REVENUS DES VMP	2 951		3 081		130	4.23
76810000 INTERET DES AUTRES CPTES FINAN	357		289		67	23.23
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>3 307</b>		<b>3 370</b>		<b>63</b>	<b>1.87</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>3 307</b>		<b>3 370</b>		<b>63</b>	<b>1.87</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>24 191</b>		<b>10 990</b>		<b>13 201</b>	<b>120.12</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	2 911		3 280		369	11.24
77100000 PROD EXCEPT SUR OP DE GESTION	463		228		236	103.49
77200000 PDTS EXCEPTIONNELS SUR EX. ANT	2 448		3 052		604	19.80
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>2 911</b>		<b>3 280</b>		<b>369</b>	<b>11.24</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	926		2 366		1 441	60.88
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	239		133		106	79.40
67200000 CHARGES EXCEPT/EXERCICE ANT	686		2 233		1 546	69.26
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>926</b>		<b>2 366</b>		<b>1 441</b>	<b>60.88</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>1 986</b>		<b>914</b>		<b>1 072</b>	<b>117.32</b>
IMPOTS SUR LES BENEFICES	468		479		11	2.30
69500000 IMPOT SUR LES REVENUS MOBILIER	468		479		11	2.30
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>784 630</b>		<b>898 366</b>		<b>113 736</b>	<b>12.66</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>758 921</b>		<b>886 941</b>		<b>128 020</b>	<b>14.43</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>25 709</b>		<b>11 425</b>		<b>14 284</b>	<b>125.03</b>
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS			12 000		12 000	100.00
78944000 REPORT SUBV COMMUNE			12 000		12 000	100.00
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	9 000				9 000	
68940000 ENGAGEMENTS A REALISER SUR SUB	9 000				9 000	
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>16 709</b>		<b>23 425</b>		<b>6 716</b>	<b>28.67</b>

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	13
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	13
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Permanence ou changement de méthodes	13
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	14
Tableau de variation des fonds associatifs	15
Etat des provisions	15
Etat des échéances des créances et des dettes	15
Tableau de suivi des fonds dédiés	16
Evaluation des immobilisations corporelles	16
Produits à recevoir	16
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	17
Subventions d'équipement	17
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Rémunération des dirigeants	17
Valorisation des contributions volontaires	17
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	18

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

NEANT

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

NEANT

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Changement de méthode**

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Pour l'exercice ouvert à compter au 1er janvier 2018 et selon les recommandations de la CAF, il est mis en place une nouvelle nomenclature comptable qui modifie la présentation du compte de résultat mais n'a aucun impact sur les résultats. Pour une meilleure lisibilité des comptes annuels, les soldes de l'exercice clos au 31 décembre 2017 ont été affectés dans les nouveaux comptes dans le compte de résultat. L'impact se situe essentiellement entre le poste production vendue, le poste subvention et les transferts de charges.

### **- 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	2 437		
Installations générales agencements aménagements divers	45 852		
Matériel de transport	6 999		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	29 179		1 080
Emballages récupérables et divers	11 790		12 504
<b>TOTAL</b>	<b>93 820</b>		<b>13 584</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>96 257</b>		<b>13 584</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 437	2 437
Installations générales agencements aménagements divers			45 852	45 852
Matériel de transport			6 999	6 999
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			30 259	30 259
Emballages récupérables et divers			24 294	24 294
<b>TOTAL</b>			<b>107 404</b>	<b>107 404</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>109 841</b>	<b>109 841</b>

**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	1 560	813		2 373
Installations générales agencements aménagements divers	21 784	5 634		27 419
Matériel de transport	4 349	1 167		5 516
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 758	4 647		24 405
Emballages récupérables et divers	8 468	2 260		10 728
<b>TOTAL</b>	<b>54 360</b>	<b>13 708</b>		<b>68 068</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>55 920</b>	<b>14 520</b>		<b>70 441</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	813				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 634				
Matériel de transport	1 167				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 647				
Emballages récupérables et divers	2 260				
<b>TOTAL</b>	<b>13 708</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 520</b>				

**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	288 025	23 425	10 500	0	321 949
Réserves :					
RESULTAT DE L'EXERCICE	23 425	23 425		16 709	16 709
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	<b>311 449</b>		<b>10 500</b>	<b>16 709</b>	<b>338 658</b>

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	23 287	2 846			26 133
<b>TOTAL</b>	<b>23 287</b>	<b>2 846</b>			<b>26 133</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>23 287</b>	<b>2 846</b>			<b>26 133</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>2 846</b>			

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Personnel et comptes rattachés	217	217	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	964	964	
Débiteurs divers	118 033	118 033	
Charges constatées d'avance	1 573	1 573	
<b>TOTAL</b>	<b>120 786</b>	<b>120 786</b>	

**ANNEXE**

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

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	365	365		
Fournisseurs et comptes rattachés	20 531	20 531		
Personnel et comptes rattachés	22 086	22 086		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 065	29 065		
Autres impôts taxes et assimilés	14 808	14 808		
Autres dettes	13 290	13 290		
Produits constatés d'avance	13 231	13 231		
<b>TOTAL</b>	<b>113 376</b>	<b>113 376</b>		

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A -B +C
CONFERENCE DES FINANCEUR				4 000	4 000
AG2R				4 000	4 000
MAIRIE PLAN JEUNES				1 000	1 000
<b>TOTAL</b>				<b>9 000</b>	<b>9 000</b>

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	114 471
<b>Total</b>	<b>114 471</b>

## **ANNEXE**

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

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	45 251
Autres dettes	13 290
Total	58 541

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 573
Total	1 573
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	13 231
Total	13 231

### **Subventions d'équipement**

Une subvention de 10 500 euros a été reçue de la fondation Vinci pour l'équipement en matériel.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

#### **Rémunération des dirigeants**

Face à l'impossibilité de déterminer avec précision et dans l'attente d'informations du Ministre de la Vie Associative, il n'est pas publié la rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants et bénévoles comme le réclame l'article 20 de la Loi 2006-586 du 23 mai 2006.

#### **Valorisation des contributions volontaires**

Les contributions volontaires pour l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élèvent à 107 269 euros pour la mise à disposition de locaux par la Mairie de Saint Etienne.

**ANNEXE**

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

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagement en matière de pensions et retraites**

La société 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. Une provision pour charge de 2 846 euros a été comptabilisée au titre de cet exercice. Au 31 décembre 2018 la provision retraite s'élève à 26 133 euros.

**Indemnité de départ à la retraite**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	1 411
60 à 64 ans	1 à 5 ans	159
55 à 59 ans	6 à 10 ans	1 270
45 à 54 ans	11 à 20 ans	22 849
35 à 44 ans	21 à 30 ans	234
moins de 35 ans	plus de 30 ans	210
Engagement total		26 133

**Hypothèses de calculs retenues**

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- taux de rotation : 0 %
- taux de progression des salaires : 1.50 %
- taux de charges sociales : 46 %
- convention collective applicable : Centres sociaux et acteurs du lien social