



Association OFFICE DE TOURISME DE SERRE PONCON

PLACE GÉNÉRAL DOSSE

05200 EMBRUN

COMPTES ANNUELS

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

[Web] www.groupe-bfh.fr

Centre d'Activité Sud
51 rue des Tabellions
05100 Briançon
[Tél] 04 92 20 22 38
[Fax] 04 92 20 31 71

Le Dongois
15 rue Victor Maurel
05200 Embrun
[Tél] 04 92 43 40 85
[Fax] 04 92 43 57 36

Micropolis
Quartier Belle Aureille
05000 Gap
[Tél] 04 92 53 84 00
[Fax] 04 92 51 91 22



gap - embrun - briançon

SOMMAIRE

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

<i>Attestation de présentation</i>	<i>1</i>
<i>----- BILAN -----</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>----- RESULTAT -----</i>	<i>8</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>9</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>10</i>
<i>----- ANNEXES -----</i>	<i>14</i>

Attestation de présentation

Etat exprimé en euros

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association OFFICE DE TOURISME DE SERRE PONCON** relatifs à l'exercice du **01/01/2018** au **31/12/2018**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	442 424 euros
Chiffre d'affaires :	40 481 euros
Résultat net comptable :	-19 196 euros

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

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à EMBRUN
Le 20/05/2019

Signature

Jacques FORTOUL
Expert-comptable

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2018		
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de recherche et de développement			
	Concessions brevets droits similaires	23 267	23 267	
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes	15 370		15 370
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions	1 740	1 740	
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	9 383	3 387	5 996
	Autres immobilisations corporelles	85 111	45 219	39 892
	Immobilisations grevées de droits			
	Immobilisations en cours			
Avances et acomptes	1 233		1 233	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	227		227	
	TOTAL (I)	136 332	73 613	62 718
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	5 376		5 376
	Avances et Acomptes versés sur commandes	2 474		2 474
	CREANCES (3)			
Créances usagers et comptes rattachés	36 167	563	35 605	
Autres créances	222 180		222 180	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	87 107		87 107	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	26 964		26 964
	TOTAL (II)	380 268	563	379 705
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)			
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		516 600	74 176	442 424
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				227
(3) dont à plus d'un an				
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

Fonds associatifs	Fonds propres	
	Fonds associatifs sans droit de reprise	178 430
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	
	Ecarts de réévaluation	
	Réserves	
	Report à nouveau	
	Résultat de l'exercice	(19 196)
	Total des fonds propres	159 234
	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	31 290	
Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs	31 290	
Total des fonds associatifs	190 524	
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions		
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)	
	Emprunts et dettes financières divers	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
	DETTES D'EXPLOITATION	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 226
	Dettes fiscales et sociales	123 155
	DETTES DIVERSES	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	63 008	
Produits constatés d'avance	511	
Total des dettes	251 899	
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	442 424	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(19 195,54)	
(1) Dont à moins d'un an	251 899	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES		

Voir attestation de l'expert comptable

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2018	12	01/01/2017	12	Variations	
		31/12/2018	mois	31/12/2017	mois		%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		62 718	<i>14,18</i>	8 186	<i>2,00</i>	54 533	<i>666,21</i>
Concessions brevets et droits similaires							
20500000	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	23 267	<i>5,26</i>	23 267	<i>5,70</i>		
28050000	AMORT.CONCESSIONS & DROITS SIM	(23 267)	<i>-5,26</i>	(23 267)	<i>-5,70</i>		
Avances et acomptes versés sur immob. incorporelles		15 370	<i>3,47</i>			15 370	
23700000	AVANCES VERSEES S/IMMO.INCORP.	15 370	<i>3,47</i>			15 370	
Constructions							
21350000	INSTALLATIONS, AGENCT, CONSTRU	1 740	<i>0,39</i>	1 740	<i>0,43</i>		
28135000	AMORT.INSTALL.,AGENCT,CONSTRUC	(1 740)	<i>-0,39</i>	(1 740)	<i>-0,43</i>		
Installations techniques, matériel et outillage		5 996	<i>1,36</i>			5 996	
21500000	INSTALL.TECHNIQUES-MATERIELS	9 383	<i>2,12</i>	2 575	<i>0,63</i>	6 808	<i>264,34</i>
28150000	AMORT.INSTALL.TECHNIQ-MATERIEL	(3 387)	<i>-0,77</i>	(2 575)	<i>-0,63</i>	(812)	<i>-31,53</i>
Autres immobilisations corporelles		39 892	<i>9,02</i>	7 809	<i>1,91</i>	32 084	<i>410,88</i>
21810000	AGENCEMENT INSTALLATIONS DIVER	8 413	<i>1,90</i>	8 413	<i>2,06</i>		
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	33 986	<i>7,68</i>			33 986	
21830000	MATERIEL BUREAU-INFORMATIQUE	30 901	<i>6,98</i>	24 580	<i>6,02</i>	6 322	<i>25,72</i>
21840000	MOBILIER	11 810	<i>2,67</i>	11 810	<i>2,89</i>		
28181000	AMORT.AGENCT, INSTALLATIONS DI	(7 936)	<i>-1,79</i>	(7 137)	<i>-1,75</i>	(799)	<i>-11,19</i>
28182000	AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT	(3 871)	<i>-0,87</i>			(3 871)	
28183000	AMORT.MAT.BUREAU-INFORMATIQUE	(22 276)	<i>-5,03</i>	(19 496)	<i>-4,77</i>	(2 780)	<i>-14,26</i>
28184000	AMORT.MOBILIER	(11 137)	<i>-2,52</i>	(10 362)	<i>-2,54</i>	(775)	<i>-7,48</i>
Avances et acomptes versés sur immob. corporelles		1 233	<i>0,28</i>			1 233	
23850000	AVANCES VERSEES S/IMMO.CORPOR.	1 233	<i>0,28</i>			1 233	
Autres titres immobilisés				377	<i>0,09</i>	(377)	<i>-100,00</i>
27110000	PARTS SOCIALES			377	<i>0,09</i>	(377)	<i>-100,00</i>
Autres immobilisations financières		227	<i>0,05</i>			227	
27500000	DEPOT DE GARANTIE	227	<i>0,05</i>			227	
TOTAL III - Actif Circulant NET		379 705	<i>85,82</i>	400 281	<i>98,00</i>	(20 576)	<i>-5,14</i>
Marchandises		5 376	<i>1,22</i>	9 134	<i>2,24</i>	(3 758)	<i>-41,15</i>
37000000	STOCKS DE MARCHANDISES	5 376	<i>1,22</i>	9 134	<i>2,24</i>	(3 758)	<i>-41,15</i>
Avances & acomptes versés sur commandes		2 474	<i>0,56</i>			2 474	
40910000	AVANCES ET ACOMPTES SUR FOURNI	2 474	<i>0,56</i>			2 474	
Créances clients et comptes rattachés		35 605	<i>8,05</i>	57 138	<i>13,99</i>	(21 533)	<i>-37,69</i>
041D	Collectif clients débiteurs	35 252	<i>7,97</i>	57 138	<i>13,99</i>	(21 886)	<i>-38,30</i>
41600000	CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	625	<i>0,14</i>			625	
41810000	CLIENTS-FACTURES A ET ABLIR	290	<i>0,07</i>			290	
49100000	PROVISIONS POUR DEPRECIATION D	(563)	<i>-0,13</i>			(563)	
Autres créances		222 180	<i>50,22</i>	162 555	<i>39,80</i>	59 625	<i>36,68</i>
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	1 967	<i>0,44</i>	1 494	<i>0,37</i>	473	<i>31,68</i>
40980000	AVOIRS NON PARVENUS	185	<i>0,04</i>			185	
44170000	SUBVENTIONS A RECEVOIR	206 500	<i>46,67</i>	160 624	<i>39,32</i>	45 877	<i>28,56</i>
44567000	CREDIT DE TVA	280	<i>0,06</i>			280	
44586000	TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	400	<i>0,09</i>	200	<i>0,05</i>	200	<i>100,00</i>
44870000	PRODUITS A RECEVOIR	2 363	<i>0,53</i>	213	<i>0,05</i>	2 150	<i>N/S</i>

Voir attestation de l'expert comptable

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	%
46703000	TICKETS 05 VOYAGEURS			25	0,01	(25)	-100,00
46760000	BILLETTERIE SPECTACLES	10 485	2,37			10 485	
Disponibilités		87 107	19,69	134 311	32,88	(47 205)	-35,15
51200100	CREDIT AGRICOLE OT EMBRUN	23 937	5,41	74 187	18,16	(50 250)	-67,73
51200200	CAISSE D'EPARGNE OT EMBRUN			6 593	1,61	(6 593)	-100,00
51200300	LIVRET A C.E. OT EMBRUN			131	0,03	(131)	-100,00
51200500	CRCA CENTRALE RESERVATION 804	60 525	13,68	34 156	8,36	26 369	77,20
51210000	BQ CENTRALE COMPTE 052			6 101	1,49	(6 101)	-100,00
51220000	BANQUE COMITE PROMOTION			3 103	0,76	(3 103)	-100,00
51221000	CREDIT AGRICOLE CHORGES			2 021	0,49	(2 021)	-100,00
51230000	CREDIT AGRICOLE SAVINES-LE-LAC			6 192	1,52	(6 192)	-100,00
51250000	BANQUE POPULAIRE CREVOUX			239	0,06	(239)	-100,00
51260000	CRCA LIVRET A ..384	2 256	0,51			2 256	
51410000	CCP CHATEAUROUX-LES-ALPES			581	0,14	(581)	-100,00
53100000	CAISSE EMBRUN	224	0,05	421	0,10	(196)	-46,69
53110000	CAISSE CHORGES	69	0,02	77	0,02	(8)	-10,91
53120000	CAISSE SAVINES-LE-LAC	16		204	0,05	(189)	-92,22
53130000	CAISSE CHATEAUROUX LES ALPES			228	0,06	(228)	-100,00
53150000	CAISSE CREVOUX	80	0,02	77	0,02	3	3,92
Charges constatées d'avance		26 964	6,09	37 143	9,09	(10 179)	-27,41
48600000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	26 964	6,09	37 143	9,09	(10 179)	-27,41
TOTAL DU BILAN ACTIF		442 424	100,00	408 467	100,00	33 957	8,31

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 I - Capitaux propres		190 524	<i>43,06</i>	178 430	<i>43,68</i>	12 094	<i>6,78</i>
Capital Social ou individuel		178 430	<i>40,33</i>	166 105	<i>40,67</i>	12 325	<i>7,42</i>
10210000	VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	178 430	<i>40,33</i>	166 105	<i>40,67</i>	12 325	<i>7,42</i>
Résultat de l'exercice		(19 196)	<i>-4,34</i>	12 325	<i>3,02</i>	(31 521)	<i>-255,74</i>
Subventions d'investissement		31 290	<i>7,07</i>			31 290	
13120000	SUB.INVEST.PACA	31 290	<i>7,07</i>			31 290	
TOTAL II - Autres fonds propres							
TOTAL III - Total des Provisions							
TOTAL IV - Total des dettes		251 899	<i>56,94</i>	230 037	<i>56,32</i>	21 862	<i>9,50</i>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				14 089	<i>3,45</i>	(14 089)	<i>-100,00</i>
41910000	CLIENTS, AVANCES ET ACOMPTES R			14 089	<i>3,45</i>	(14 089)	<i>-100,00</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		65 226	<i>14,74</i>	43 499	<i>10,65</i>	21 727	<i>49,95</i>
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	31 825	<i>7,19</i>	30 343	<i>7,43</i>	1 483	<i>4,89</i>
40810000	FRS-FACTURES NON PARVENUES	33 400	<i>7,55</i>	13 157	<i>3,22</i>	20 244	<i>153,87</i>
Dettes fiscales et sociales		123 155	<i>27,84</i>	143 436	<i>35,12</i>	(20 281)	<i>-14,14</i>
42820000	DETTES PROV./CONGES A PAYER	41 069	<i>9,28</i>	39 517	<i>9,67</i>	1 551	<i>3,93</i>
42860000	PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	14 616	<i>3,30</i>			14 616	
43100000	CAISSE URSSAF SALARIES	15 910	<i>3,60</i>	51 196	<i>12,53</i>	(35 286)	<i>-68,92</i>
43702000	CAISSES PREV+MUTUELLE SALARIES	2 352	<i>0,53</i>	4 347	<i>1,06</i>	(1 994)	<i>-45,88</i>
43703000	CAISSES RETRAITE SALARIES	11 097	<i>2,51</i>	12 334	<i>3,02</i>	(1 236)	<i>-10,02</i>
43820000	PROV.CHG.SOC.S/CONGES A PAYER	18 580	<i>4,20</i>	18 134	<i>4,44</i>	446	<i>2,46</i>
43860000	AUTRES CHARGES A PAYER	4 085	<i>0,92</i>			4 085	
44551000	ETAT TVA A DECAISSER			3 198	<i>0,78</i>	(3 198)	<i>-100,00</i>
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	236	<i>0,05</i>			236	
44861000	PREV.TAXE S/SALAIRES	9 597	<i>2,17</i>	9 855	<i>2,41</i>	(258)	<i>-2,62</i>
44863000	PREV.TAXE FORMATION CONTINUE	5 613	<i>1,27</i>	4 856	<i>1,19</i>	757	<i>15,59</i>
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				1 281	<i>0,31</i>	(1 281)	<i>-100,00</i>
40400000	FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS			1 281	<i>0,31</i>	(1 281)	<i>-100,00</i>
Autres dettes		63 008	<i>14,24</i>	27 732	<i>6,79</i>	35 276	<i>127,20</i>
46702000	PRESTATIONS VENDUES PAR OTISP	61 892	<i>13,99</i>			61 892	
46702017	PRESTAT.2017 VENDUES PAR OTISP			27 732	<i>6,79</i>	(27 732)	<i>-100,00</i>
46702018	PRESTAT.2018 VENDUES PAR OTISP	1 116	<i>0,25</i>			1 116	
Produits constatés d'avance		511	<i>0,12</i>			511	
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	511	<i>0,12</i>			511	
TOTAL DUBILAN PASSIF		442 424	<i>100,00</i>	408 467	<i>100,00</i>	33 957	<i>8,31</i>

Compte de résultat

Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros	31/12/2018
			12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		12 781
	Prestations de services		27 700
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		829 500
	Dons		3 500
	Cotisations		121 907
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		2 509
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		9 273
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation		1 007 169
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		1 983
	Variation de stock		3 758
	Autres achats et charges externes		368 019
	Impôts, taxes et versements assimilés		23 076
	Rémunération du personnel		469 988
	Charges sociales		156 199
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		9 641
	Dotation aux provisions		563
	Autres charges		300
		Total des charges d'exploitation	
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(26 357)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		268
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		115
Charges financières			
	2 - RESULTAT FINANCIER		153
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(26 204)
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels		8 899
	Charges exceptionnelles		1 891
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		7 009
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS		1 016 336
	TOTAL DES CHARGES		1 035 532
	EXCEDENT ou DEFICIT		(19 196)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		48 843
	Bénévolat		8 180
	Prestations en nature		40 663
	Dons en nature		
	CHARGES		48 843
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		40 663
Personnel bénévole		8 180	

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 d'exploitation	1 007 169	<i>N/S</i>	958 945	<i>N/S</i>	48 224	<i>5,03</i>
Ventes de marchandises	12 781	<i>31,57</i>	13 216	<i>37,54</i>	(435)	<i>-3,29</i>
Ventes de marchandises FRANCE	12 781	<i>31,57</i>	13 216	<i>37,54</i>	(435)	<i>-3,29</i>
70710000 VENTES PRODUITS O.T.	681	<i>1,68</i>	1 106	<i>3,14</i>	(425)	<i>-38,45</i>
70714000 PRODUITS GUIDES RANDONNEES	10 799	<i>26,68</i>	11 116	<i>31,58</i>	(317)	<i>-2,85</i>
70714500 PRODUITS GUIDES VELO	747	<i>1,85</i>	703	<i>2,00</i>	44	<i>6,26</i>
70721500 PRODUITS GUIDE PATRIMOINE	483	<i>1,19</i>	136	<i>0,39</i>	347	<i>254,78</i>
70724000 PRODUITS BROCHURES CATHEDRALE	60	<i>0,15</i>	128	<i>0,36</i>	(68)	<i>-53,13</i>
70724500 PRODUITS CARTES POSTALES	12	<i>0,03</i>	27	<i>0,08</i>	(16)	<i>-57,14</i>
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	27 700	<i>68,43</i>	21 988	<i>62,46</i>	5 712	<i>25,98</i>
Production vendue Services FRANCE	27 700	<i>68,43</i>	21 988	<i>62,46</i>	5 712	<i>25,98</i>
70600100 PRESTATION LOCATION POUSETTES	52	<i>0,13</i>	81	<i>0,23</i>	(29)	<i>-35,80</i>
70631000 VISITES PATRIMOINES			829	<i>2,35</i>	(829)	<i>-100,00</i>
70671000 COMMISSIONS S/HEBERGEMENTS	18 130	<i>44,79</i>	14 272	<i>40,54</i>	3 858	<i>27,03</i>
70671500 FRAIS DE DOSSIERS SEJOURS	5 147	<i>12,72</i>	4 564	<i>12,96</i>	583	<i>12,78</i>
70671600 COMM.S/ASSURANCES ANNULATIONS	1 467	<i>3,62</i>	290	<i>0,82</i>	1 177	<i>405,75</i>
70675000 COMM./AUTRES ACTIVITES T VA 20%	381	<i>0,94</i>	995	<i>2,83</i>	(614)	<i>-61,69</i>
70676000 COMMISSIONS S/CARTES PECHE	196	<i>0,48</i>			196	
70677000 COMM./AUTRES ACTIVITES T VA 10%	1 672	<i>4,13</i>			1 672	
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	351	<i>0,87</i>	426	<i>1,21</i>	(75)	<i>-17,62</i>
70820000 COMMISSIONS 05 VOYAGEURS			292	<i>0,83</i>	(292)	<i>-100,00</i>
70830000 COMMISSION S/VENTE BILLETTERIE	305	<i>0,75</i>	239	<i>0,68</i>	66	<i>27,62</i>
Montant net du chiffre d'affaires	40 481	<i>100,00</i>	35 204	<i>100,00</i>	5 277	<i>14,99</i>
Subventions d'exploitation	829 500	<i>N/S</i>	745 546	<i>N/S</i>	83 954	<i>11,26</i>
74000000 SUB.AIDES A L'EMPLOI			1 522	<i>4,32</i>	(1 522)	<i>-100,00</i>
74440410 SUB.COM.COM.SERRE-PONCON	829 500	<i>N/S</i>	744 024	<i>N/S</i>	85 476	<i>11,49</i>
Reprises sur amort. & prov., transferts de charges	9 273	<i>22,91</i>	42 891	<i>121,83</i>	(33 618)	<i>-78,38</i>
79110000 TRANSFERT CHARGES EXTERNES			6 155	<i>17,48</i>	(6 155)	<i>-100,00</i>
79120000 TRANSFERT DE CHARGES DE PERSON	9 273	<i>22,91</i>	36 735	<i>104,35</i>	(27 463)	<i>-74,76</i>
Autres produits d'exploitation	127 916	<i>315,99</i>	135 304	<i>384,34</i>	(7 388)	<i>-5,46</i>
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	11 280	<i>27,86</i>	120 680	<i>342,80</i>	(109 400)	<i>-90,65</i>
75610000 PRESTATIONS DE SERVICES	110 627	<i>273,28</i>			110 627	
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	9	<i>0,02</i>	4	<i>0,01</i>	4	<i>91,72</i>
75820000 MECENAT PUBLICITAIRE	3 500	<i>8,65</i>	3 500	<i>9,94</i>		
75830000 PARTENARIATS DIVERS	2 500	<i>6,18</i>	11 120	<i>31,59</i>	(8 620)	<i>-77,52</i>
Total des charges d'exploitation	1 033 526	<i>N/S</i>	931 145	<i>N/S</i>	102 382	<i>11,00</i>
Achats de marchandises	1 983	<i>4,90</i>	1 533	<i>4,35</i>	450	<i>29,33</i>
60727000 ACHAT S GUIDES PATRIMOINES RELI			500	<i>1,42</i>	(500)	<i>-100,00</i>
60728000 ACHAT S DIVERS	1 983	<i>4,90</i>	525	<i>1,49</i>	1 458	<i>277,64</i>
60729000 ACHAT S DOCUMENTATIONS			508	<i>1,44</i>	(508)	<i>-100,00</i>
Variation de stocks de marchandises	3 758	<i>9,28</i>	(1 876)	<i>-5,33</i>	5 634	<i>300,34</i>
60370000 VARIATION STOCK MARCHANDISES	3 758	<i>9,28</i>	(1 876)	<i>-5,33</i>	5 634	<i>300,34</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 %	
Autres achats et charges externes		368 019		<i>909,11</i>		293 464		<i>833,61</i>		74 555 <i>25,41</i>	
60610000	ELECTRICITE	6 457	<i>15,95</i>	7 643	<i>21,71</i>			(1 186)	<i>-15,52</i>		
60610100	ELECTRICITE RESA	964	<i>2,38</i>					964			
60611000	CONSOMMATION D'EAU	302	<i>0,75</i>	297	<i>0,84</i>			5	<i>1,83</i>		
60630000	FOURNITURES ENTRETIENS & PETIT	6 785	<i>16,76</i>	3 391	<i>9,63</i>			3 394	<i>100,08</i>		
60630100	FOURNITURES ENTRETIEN/RESA	1 414	<i>3,49</i>					1 414			
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 524	<i>6,24</i>	4 718	<i>13,40</i>			(2 193)	<i>-46,49</i>		
60640100	FOURNITURES ADMINISTRAT/RESA	371	<i>0,92</i>					371			
60660000	CARBURANT	2 130	<i>5,26</i>	1 006	<i>2,86</i>			1 124	<i>111,67</i>		
60660100	CARBURANT/RESA	532	<i>1,32</i>					532			
60661000	RECHARGES ELECTRIQUES ZOE	87	<i>0,21</i>					87			
60661100	RECHG ELECT.ZOE/RESA	87	<i>0,21</i>					87			
61220000	CREDIT BAIL MOBILIER	3 639	<i>8,99</i>	5 116	<i>14,53</i>			(1 477)	<i>-28,87</i>		
61221000	CREDIT-BAIL MOBILIER/RESA	758	<i>1,87</i>					758			
61225000	CREDIT BAIL VEHICULE	2 607	<i>6,44</i>	2 148	<i>6,10</i>			459	<i>21,37</i>		
61225100	CREDIT BAIL RENAULT ZOE RESA	7 489	<i>18,50</i>					7 489			
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	13 977	<i>34,53</i>	11 477	<i>32,60</i>			2 500	<i>21,78</i>		
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	13 802	<i>34,10</i>	12 205	<i>34,67</i>			1 597	<i>13,09</i>		
61350010	LOCATIONS MOBILIERES/RESA	2 875	<i>7,10</i>					2 875			
61350100	LOCATION BATTERIE ZOE	508	<i>1,26</i>					508			
61351000	LOCATION TPE	729	<i>1,80</i>					729			
61520000	ENTRETIEN IMMOBILIER	1 134	<i>2,80</i>	5 391	<i>15,31</i>			(4 256)	<i>-78,96</i>		
61550000	ENTRETIEN MATERIEL	677	<i>1,67</i>	689	<i>1,96</i>			(12)	<i>-1,75</i>		
61552000	ENTRETIEN VEHICULE	951	<i>2,35</i>	748	<i>2,13</i>			203	<i>27,12</i>		
61560000	MAINTENANCE DIVERSES	9 186	<i>22,69</i>	10 985	<i>31,20</i>			(1 799)	<i>-16,38</i>		
61561000	MAINTENANCE CENTRALE	7 288	<i>18,00</i>					7 288			
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	3 326	<i>8,22</i>	4 821	<i>13,69</i>			(1 495)	<i>-31,01</i>		
61618000	ASSURANCE AUTO	1 201	<i>2,97</i>	970	<i>2,76</i>			231	<i>23,78</i>		
61618100	ASSURANCE AUTO ZOE	297	<i>0,73</i>					297			
61620000	RC PROFESSIONNELLE CENTRALE	978	<i>2,42</i>	785	<i>2,23</i>			193	<i>24,58</i>		
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	555	<i>1,37</i>	264	<i>0,75</i>			291	<i>110,16</i>		
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE	111	<i>0,28</i>	2 070	<i>5,88</i>			(1 959)	<i>-94,62</i>		
61851000	FORMATIONS	413	<i>1,02</i>	3 607	<i>10,25</i>			(3 194)	<i>-88,55</i>		
61852000	FRAIS COLLOQUES CONGRES	230	<i>0,57</i>	734	<i>2,09</i>			(504)	<i>-68,67</i>		
62140000	PERSONNEL PRETE A L'OTISP	8 460	<i>20,90</i>	12 650	<i>35,93</i>			(4 190)	<i>-33,12</i>		
62260000	HONORAIRES COMPTABLES BFH	7 840	<i>19,37</i>	9 224	<i>26,20</i>			(1 384)	<i>-15,00</i>		
62260010	HONORAIRES COMPTABLES GIRAUD			890	<i>2,53</i>			(890)	<i>-100,00</i>		
62260020	HONORAIRES COMPTABLES BDO			1 048	<i>2,98</i>			(1 048)	<i>-100,00</i>		
62260100	HONORAIRES COMMISSAIRE CPTES	5 765	<i>14,24</i>	4 824	<i>13,70</i>			941	<i>19,50</i>		
62261000	HONORAIRES SOCIAUX BFH	5 908	<i>14,59</i>	7 049	<i>20,02</i>			(1 141)	<i>-16,19</i>		
62263000	BFH I COMPTA			127	<i>0,36</i>			(127)	<i>-100,00</i>		
62264000	HONORAIRES JURIDIQUES BFH			300	<i>0,85</i>			(300)	<i>-100,00</i>		
62280000	HONORAIRES DIVERS	480	<i>1,19</i>					480			
62310000	ANNONCES & INSERTIONS	16 094	<i>39,76</i>	14 041	<i>39,88</i>			2 053	<i>14,62</i>		
62310100	ANNONCES ET INSERTIONS/RESA	706	<i>1,74</i>					706			
62330000	PUBLICITE FOIRES & EXPOSITIONS	23 844	<i>58,90</i>	17 798	<i>50,56</i>			6 046	<i>33,97</i>		
62335200	PARTENARIAT LAETITIA ROUX			2 000	<i>5,68</i>			(2 000)	<i>-100,00</i>		
62335600	ANIMATIONS AUTRES			1 428	<i>4,06</i>			(1 428)	<i>-100,00</i>		
62340000	CADEAUX	518	<i>1,28</i>	472	<i>1,34</i>			45	<i>9,59</i>		
62360000	SUPPORTS PUBLICITAIRES	129 120	<i>318,97</i>	60 358	<i>171,45</i>			68 763	<i>113,93</i>		
62362000	SITE INTERNET	6 006	<i>14,84</i>	22 499	<i>63,91</i>			(16 492)	<i>-73,30</i>		
62510000	FRAIS DE DEPLACEMENTS	15 822	<i>39,08</i>	11 826	<i>33,59</i>			3 996	<i>33,79</i>		
62510100	FRAIS DE DEPLACEMENTS/RESA	294	<i>0,73</i>					294			
62511000	FRAIS DE RECEPTION ANIMATIONS			5 930	<i>16,85</i>			(5 930)	<i>-100,00</i>		
62570000	FRAIS DE RECEPTION	16 485	<i>40,72</i>	4 143	<i>11,77</i>			12 342	<i>297,90</i>		
62610000	AFFRANCHISSEMENT	6 979	<i>17,24</i>	11 190	<i>31,79</i>			(4 211)	<i>-37,63</i>		
62610100	AFFRANCHISSEMENT/RESA	3 758	<i>9,28</i>					3 758			
62620000	FRAIS DE TELEPHONIE	16 006	<i>39,54</i>	16 848	<i>47,86</i>			(842)	<i>-5,00</i>		
62621000	FRAIS TELEPHONIE CENTRALE	772	<i>1,91</i>					772			
62640000	FRAIS D'ABONNEMENT METEO FRANC			600	<i>1,70</i>			(600)	<i>-100,00</i>		
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	484	<i>1,20</i>	750	<i>2,13</i>			(266)	<i>-35,49</i>		
62710000	FRAIS BANCAIRES RESA	626	<i>1,55</i>					626			

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	%
62780000	COMMISSIONS / CARTES RESA	615	1,52	1 143	3,25	(528)	-46,18
62800000	COTISATIONS	6 504	16,07	7 263	20,63	(759)	-10,45
62810000	COTISATIONS RESA	550	1,36			550	
Impôts, taxes & versements assimilés		23 076	57,01	14 499	41,19	8 577	59,16
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	16 726	41,32	9 854	27,99	6 871	69,73
63330000	PARTICIPAT.FORMATION PROFESS.	5 613	13,87	4 645	13,19	968	20,85
63511000	CFE	236	0,58			236	
63540000	DROIT D ENREGISTREMENT	502	1,24			502	
Salaires et traitements		469 988	N/S	445 476	N/S	24 512	5,50
64110000	SALAIRES	416 877	N/S	373 203	N/S	43 674	11,70
64120000	VARIATION CONGES PAYES DUS	1 551	3,83	22 082	62,73	(20 530)	-92,97
64130000	PRIMES	51 559	127,37	48 005	136,36	3 554	7,40
64140000	SALAIRES + CHARGES INTERMITENT			510	1,45	(510)	-100,00
64143000	INDEMN.RUPTURE CONVENTIONNELL			1 676	4,76	(1 676)	-100,00
Charges sociales du personnel		156 199	385,86	157 494	447,37	(1 295)	-0,82
64500000	VAR.CHG.SOC.S/PRIMES & C.P.DUS	4 532	11,19	10 100	28,69	(5 569)	-55,13
64510000	COT.URSSAF SALAIRES	92 383	228,21	91 687	260,44	697	0,76
64530000	COT.RETRAITE SALAIRES	29 541	72,98	27 238	77,37	2 304	8,46
64540000	COT.CHOMAGE SALAIRES	19 060	47,08	17 579	49,94	1 481	8,42
64570000	COT.MUTUELL.& PREVOY.SALAIRES	8 576	21,18	9 098	25,84	(522)	-5,74
64700000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 778	4,39	1 376	3,91	402	29,22
64750000	PHARMACIE	328	0,81	416	1,18	(88)	-21,07
Dotation aux amortissements sur immobilisations		9 641	23,82	14 849	42,18	(5 208)	-35,07
68111000	DOT.AMORT.IMMOS INCORPORELLES	14	0,03	6 466	18,37	(6 452)	-99,79
68112000	DOT.AMORT.IMMOS CORPORELLES	9 628	23,78	8 384	23,81	1 244	14,84
Dotations aux provisions sur actif circulant		563	1,39			563	
68174000	DOT.PROV.DEPRECIATION CREANCES	563	1,39			563	
Autres charges de gestion courante		300	0,74	5 706	16,21	(5 405)	-94,74
65100000	REDEVANCES	286	0,71	382	1,08	(95)	-25,00
65160000	DROITS D'AUTEURS			1 526	4,33	(1 526)	-100,00
65400000	PERTES S/CREANCES IRRECOUVRABL			3 765	10,69	(3 765)	-100,00
65800000	CHARGES GESTION COURANTE	14	0,03	33	0,09	(19)	-57,45
Résultat d'exploitation		(26 357)	-65,11	27 801	78,97	(54 158)	-194,81
Total des produits financiers		268	0,66	141	0,40	127	90,48
Différences positives de change		268	0,66	141	0,40	127	90,48
76600000	INTERETS CREDITEURS	268	0,66	141	0,40	127	90,48
Total des charges financières		115	0,28	655	1,86	(540)	-82,46
Intérêts et charges assimilées		115	0,28	655	1,86	(540)	-82,46
66160000	FRAIS FINANCIERS			310	0,88	(310)	-100,00
66810000	AUTRES CHARGES FINANCIERES	115	0,28	344	0,98	(230)	-66,67
Résultat financier		153	0,38	(514)	-1,46	667	129,79
Résultat courant avant impôts		(26 204)	-64,73	27 287	77,51	(53 491)	-196,03

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2018 12		01/01/2017 12		Variations	
	31/12/2018	mois	31/12/2017	mois		%
Total des produits exceptionnels	8 899	21,98	3 507	9,96	5 392	153,76
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 516	6,22			2 516	
77200000 PRODUITS EXCEP SUR EXERCI ANTE	2 516	6,22			2 516	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 383	15,77	3 507	9,96	2 876	82,01
77560000 PRODUIT CESS.IMMO.FINANCIERES	382	0,94			382	
77880000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	6 002	14,83	3 507	9,96	2 495	71,13
Total des charges exceptionnelles	1 891	4,67	18 469	52,46	(16 578)	-89,76
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	251	0,62	4 398	12,49	(4 147)	-94,29
67120000 PENALITES & MAJORATIONS RETARD			230	0,65	(230)	-100,00
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	251	0,62	4 168	11,84	(3 917)	-93,97
Charges exceptionnelles sur opération en capital	594	1,47	208	0,59	386	185,20
67560000 VNC IMMOS FINANCIERES CEDEES	382	0,94			382	
67880000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	213	0,53	208	0,59	5	2,17
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	1 045	2,58	13 862	39,38	(12 817)	-92,46
68710000 DOT.AMORT.EXCEPTIONNELLES	1 045	2,58	13 862	39,38	(12 817)	-92,46
Résultat exceptionnel	7 009	17,31	(14 962)	-42,50	21 970	146,84
Résultat de l'exercice	(19 196)	-47,42	12 325	35,01	(31 521)	-255,74

ANNEXES

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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **442 424** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 016 336** euros et un total **charges** de **1 035 532** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-19 196** 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.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

L'opérations de fusion signée le 11 janvier 2017 avec effet au 01 janvier 2017 ne permet pas la comparaison des exercices N & N-1.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La reprise des immobilisations de chaque antité a été faite avec les valeurs nettes comptables arrêtées au 31/12/2016.

Les durées et modes d'amortissement n'ont pas été modifiés.

Stocks et en cours

Les marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Ventes

A compter du 01 janvier 2017, les ventes de séjours ne sont plus comptabilisées en comptes de produits (707) et de charges (607).

Seules les commissions et les frais de dossiers sont enregistrés en produits.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	23 267		15 370			38 637
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	23 267		15 370			38 637
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	1 740					1 740
Instal technique, matériel outillage industriels	2 575		6 808			9 383
Instal., agencement, aménagement divers	8 413					8 413
Matériel de transport			33 986			33 986
Matériel de bureau, mobilier	36 390		7 972		1 650	42 712
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes			1 233			1 233
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	49 119		49 999		1 650	97 467
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	377		3		380	
Prêts et autres immobilisations financières			227			227
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	377		230		380	227
TOTAL	72 763		65 599		2 030	136 332

Voir attestation de l'expert comptable

ANNEXE - Elément 3

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	23 267			23 267
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	23 267			23 267
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 740			1 740
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 575	812		3 387
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	7 137	799		7 936
	Matériel de transport		3 871		3 871
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	29 858	5 205	1 650	33 413
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	41 310	10 686	1 650	50 347	
TOTAL		64 577	10 686	1 650	73 613

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Voir attestation de l'expert comptable

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2018
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		563		563
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		563		563
TOTAL GENERAL			563		563
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		563		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

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 (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	227	227	
	Clients douteux ou litigieux	625	625	
	Autres créances clients	35 542	35 542	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	680	680	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	208 863	208 863	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	12 637	12 637	
	Charges constatées d'avances	26 964	26 964	
	TOTAL DES CREANCES		285 538	285 538
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) 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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	65 226	65 226		
	Personnel et comptes rattachés	55 684	55 684		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 025	52 025		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 446	15 446		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	63 008	63 008			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	511	511			
TOTAL DES DETTES		251 899	251 899		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Voir attestation de l'expert comptable

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Total des Charges à payer		127 196
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		33 400
<i>FRS-FACTURES NON PARVENUES</i>	33 400	
Dettes fiscales et sociales		93 795
<i>DETTES PROV./CONGES A PAYER</i>	41 069	
<i>PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER</i>	14 616	
<i>PROV.CHG.SOC.S/CONGES A PAYER</i>	18 580	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	4 085	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	236	
<i>PREV.TAXE S/SALAIRES</i>	9 597	
<i>PREV.TAXE FORMATION CONTINUE</i>	5 613	

Voir attestation de l'expert comptable

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			26 964
FRAIS DE TELECOMMUNICATION		26 964	
STOCK BROCHURES			
FRAIS DE PUBLICITE			
LOYERS			
MAINTENANCES			
ASSURANCES			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			26 964

Voir attestation de l'expert comptable

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2018
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Voir attestation de l'expert comptable

Annexe libre

État exprimé en euros

Le temps passé par les bénévoles au sein de l'association est estimé à 818 heures (à 10€ de l'heure); 8 180€.

La mise à disposition gratuite des locaux pour Embrun a été valorisée à 12 563.37€.

La mise à disposition gratuite des locaux pour Réallon a été valorisée à 3 500.00€.

La mise à disposition gratuite des locaux pour Savines-le-Lac a été valorisée à 18 000.00€.

La mise à disposition gratuite des locaux pour Chorges a été valorisée à 6 600.00€.

