

O.T.I. PAYS AUBENAS VALS ANTRAIGUES

*Maison Champanhet
7 rue Jean Jaurès
07600 VALS LES BAINS*

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2018 au 31/12/2018*

Activité principale de l'association : Promotion touristique

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à AUBENAS
Le 15/03/2019

Marie-France BOULARD
Expert Comptable



S.A.S. SOVIDEC
*Sté d'Expertise Comptable
32, allées de la Guinguette
07200 AUBENAS
04 75 35 80 30*

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

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 à 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 11
- <i>Annexe à la liasse fiscale</i>	12 à 15
- <i>Annexe</i>	16 à 21

S.A.S. SOVIDEC

Sté d'Expertise Comptable
32, allées de la Guinguette
07200 AUBENAS
04 75 35 80 30

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	18 056.92	12 695.70	5 361.22	8 549.91	3 188.69	37.30
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	35 004.00	33 273.00	1 731.00	6 328.00	4 597.00	72.65
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	138 624.41	35 801.00	102 823.41	116 691.41	13 868.00	11.88
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	36 211.75	28 782.10	7 429.65	12 036.63	4 606.98	38.27
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
ACTIF CIRCULANT	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 420.00		1 420.00	1 420.00		
	Total I	229 317.08	110 551.80	118 765.28	145 025.95	26 260.67	18.11
	Comptes de liaison						
	Total II						
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	10 572.86		10 572.86	13 028.16	2 455.30	18.85
Comptes de Régularisation	Avances et acomptes versés sur commandes				828.00	828.00	100.00
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	2 717.24		2 717.24	489.21	2 228.03	455.43
	Autres créances	68 419.44		68 419.44	104 970.43	36 550.99	34.82
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	159 164.12		159 164.12	97 613.62	61 550.50	63.06
	Charges constatées d'avance (3)	6 125.74		6 125.74	11 690.62	5 564.88	47.60
	Total III	246 999.40		246 999.40	228 620.04	18 379.36	8.04
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	476 316.48	110 551.80	365 764.68	373 645.99	7 881.31	2.11

(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	31/12/2017	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	33 620.36	33 620.36		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	66 311.38	63 376.47	2 934.91	4.63
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	16 803.76	2 934.91	13 868.85	472.55
	Autres fonds associatifs				
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	116 735.50	99 931.74	16 803.76	16.82
	Comptes de liaison				
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	37 953.14	35 672.57	2 280.57	6.39
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	37 953.14	35 672.57	2 280.57	6.39
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	81 505.30	102 937.03	21 431.73	20.82
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 252.70	2 555.50	3 697.20	144.68
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 957.33	19 042.25	2 915.08	15.31
	Dettes fiscales et sociales	65 025.18	79 708.73	14 683.55	18.42
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	287.20	129.00	158.20	122.64
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	36 048.33	33 669.17	2 379.16	7.07
	Total IV	211 076.04	238 041.68	26 965.64	11.33
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		365 764.68	373 645.99	7 881.31	2.11

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

175 027.71

204 372.51

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	18 744.35		18 449.67		294.68	1.60
Production vendue de Biens et Services	40 495.04		40 441.55		53.49	0.13
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	676 511.12		683 150.01		6 638.89	0.97
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	12 948.00		32 337.48		19 389.48	59.96
Collectes						
Cotisations	21 200.00		22 120.00		920.00	4.16
Autres produits	10.76		25.02		14.26	56.99
Total I	769 909.27		796 523.73		26 614.46	3.34
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	7 636.18		13 156.24		5 520.06	41.96
Variation de stock (marchandises)	2 455.30		521.51		1 933.79	370.81
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	153 685.01		204 593.17		50 908.16	24.88
Impôts, taxes et versements assimilés	24 510.75		21 198.76		3 311.99	15.62
Salaires et traitements	407 287.90		393 152.64		14 135.26	3.60
Charges sociales	125 648.93		126 989.06		1 340.13	1.06
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	29 767.00		32 681.21		2 914.21	8.92
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	2 280.57				2 280.57	
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	91.51		112.49		20.98	18.65
Total II	753 363.15		792 405.08		39 041.93	4.93
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	16 546.12		4 118.65		12 427.47	301.74
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés			38.98		38.98	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V			38.98		38.98	100.00
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	890.19		1 221.34		331.15	27.11
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	890.19		1 221.34		331.15	27.11
2. Résultat financier (V-VI)	890.19		1 182.36		292.17	24.71
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	15 655.93		2 936.29		12 719.64	433.19
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 669.04		264.80		1 404.24	530.30
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	1 669.04		264.80		1 404.24	530.30
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	521.21		266.18		255.03	95.81
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	521.21		266.18		255.03	95.81
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 147.83		1.38		1 149.21	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	771 578.31		796 827.51		25 249.20	3.17
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	754 774.55		793 892.60		39 118.05	4.93
Solde intermédiaire	16 803.76		2 934.91		13 868.85	472.55
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	16 803.76		2 934.91		13 868.85	472.55

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	5 361.22	8 549.91	3 188.69	37.30
20500000 LOGICIELS	18 056.92	16 577.44	1 479.48	8.92
28050000 AMORT LOGICIELS	12 695.70	8 027.53	4 668.17	58.15
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 731.00	6 328.00	4 597.00	72.65
20800000 AUTRES IMMO. INCORPORELLES	35 004.00	35 004.00		
28080000 AMORT. IMMO. INCORPORELLES	33 273.00	28 676.00	4 597.00	16.03
CONSTRUCTIONS	102 823.41	116 691.41	13 868.00	11.88
21450000 AMENAGEMENTS LOCAL AIRETTE	138 624.41	138 624.41		
28145000 AMORT. AMENAGEMENTS	35 801.00	21 933.00	13 868.00	63.23
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 429.65	12 036.63	4 606.98	38.27
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	8 184.13	8 184.13		
21830000 MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQ	22 171.19	21 255.66	915.53	4.31
21840000 MOBILIER	5 856.43	5 856.43		
28182000 AMORTISSEMENT MAT DE TRANSPORT	6 377.00	4 330.00	2 047.00	47.27
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFORM.	17 991.37	15 118.86	2 872.51	19.00
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	4 413.73	3 810.73	603.00	15.82
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 420.00	1 420.00		
27500000 DEPOT ET CAUTIONNEMENT	1 420.00	1 420.00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	118 765.28	145 025.95	26 260.67	18.11
MARCHANDISES	10 572.86	13 028.16	2 455.30	18.85
37110000 STOCK MARCHANDISES OT	10 572.86	13 028.16	2 455.30	18.85
AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES		828.00	828.00	100.00
40910000 ACOMPTE VERSES S/COMMANDES		828.00	828.00	100.00
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	2 717.24	489.21	2 228.03	455.43
41100000 CLIENTS	2 596.24	489.21	2 107.03	430.70
41810000 CLIENTS, FACTURES A ETABLIR	121.00		121.00	
AUTRES CREANCES	68 419.44	104 970.43	36 550.99	34.82
40100000 FOURNISSEURS	66.60		66.60	
40980000 FRS, AVOIRS NON PARVENUS	361.97	182.21	179.76	98.66
44400000 IMPOT SOCIETES	6 650.00	7 751.00	1 101.00	14.20
44562000 TVA S/IMMOBIL.DEDUCT. A VENTIL		51.04	51.04	100.00
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER	3 835.00	5 685.00	1 850.00	32.54
44586000 TVA S/FACTURES NON PARVENU.	2 490.81	2 223.52	267.29	12.02
46710000 COMM. COMMUNES BASSIN AUBENAS	55 015.06	80 100.00	25 084.94	31.32
46870000 PRODUITS A RECEVOIR		8 977.66	8 977.66	100.00
DISPONIBILITES	159 164.12	97 613.62	61 550.50	63.06
51110000 DEPOTS BANCAIRES RECETTES	940.30	3 544.24	2 603.94	73.47
51220000 BANQUE MARZE		27 978.21	27 978.21	100.00
51230000 CAISSE D'EPARGNE	54 722.06	28 124.60	26 597.46	94.57
51240000 CREDIT AGRICOLE	102 966.14	37 430.95	65 535.19	175.08
53100000 CAISSE ANTENNE VALS	145.00	145.00		
53120000 CAISSE AGENCE AUBENAS	295.62	295.62		
53130000 CAISSE ANTRAIGUES	95.00	95.00		

DETAIL BILAN ACTIF

[illegible]

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12		31/12/2017 12		Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	33 620.36		33 620.36			
10200000 FONDS ASSOCIATIFS	33 620.36		33 620.36			
REPORT A NOUVEAU	66 311.38		63 376.47		2 934.91	4.63
11000000 REPORT A NOUVEAU	85 172.05		85 172.05			
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	18 860.67		21 795.58		2 934.91	13.47
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	16 803.76		2 934.91		13 868.85	472.55
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	116 735.50		99 931.74		16 803.76	16.82
PROVISIONS POUR CHARGES	37 953.14		35 672.57		2 280.57	6.39
15300000 PROVIS. P/ ENGAGEMENT RETRAITE	37 953.14		35 672.57		2 280.57	6.39
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	37 953.14		35 672.57		2 280.57	6.39
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	81 505.30		102 937.03		21 431.73	20.82
16410000 EMPRUNT BM-2429501-29000€			3 092.88		3 092.88	100.00
16420000 EMPRUNT CREDIT AGRICOLE 130000	81 492.40		99 826.85		18 334.45	18.37
16884000 INTERETS COURUS S/ EMPRUNTS	12.90		17.30		4.40	25.43
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	6 252.70		2 555.50		3 697.20	144.68
41910000 ACOMPTES RECUS S/ SEJOURS	6 242.20		2 555.50		3 686.70	144.27
41911000 ACOMPTE CLIENTS	10.50				10.50	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	21 957.33		19 042.25		2 915.08	15.31
40100000 FOURNISSEURS	13 520.10		10 856.01		2 664.09	24.54
40810000 FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	8 437.23		8 186.24		250.99	3.07
DETTES FISCALES ET SOCIALES	65 025.18		79 708.73		14 683.55	18.42
42820000 PROVISION CONGES A PAYER	15 983.91		28 393.91		12 410.00	43.71
43100000 URSSAF	12 694.00		11 210.00		1 484.00	13.24
43720000 RETRAITE AG2R LA MONDIALE	3 110.77		2 995.85		114.92	3.84
43730000 AG2R PREVOYANCE	1 041.24		915.33		125.91	13.76
43740000 GROUPE APICIL - FRAIS DE SANTE	917.82		692.02		225.80	32.63
43750000 TAXE SUR SALAIRES	11 927.00		11 125.00		802.00	7.21
43860000 CHARGES SOCIALES A PAYER	223.00				223.00	
43862000 CHARGES SOC. S/ CONGES PAYES	8 196.41		14 327.33		6 130.92	42.79
44587000 TVA S/ FACTURES A ETABLIR	20.17		12.16		8.01	65.87
44860000 CHARGES FISCALES A PAYER	10 910.86		10 037.13		873.73	8.70
AUTRES DETTES	287.20		129.00		158.20	122.64
46760000 PRESTATAIRES VTES COMPTOIR	36.00				36.00	
46770000 PARTENAIRES BILLETERIE	251.20		129.00		122.20	94.73
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	36 048.33		33 669.17		2 379.16	7.07
48700000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE	36 048.33		33 669.17		2 379.16	7.07
TOTAL DETTES	211 076.04		238 041.68		26 965.64	11.33
TOTAL GENERAL	365 764.68		373 645.99		7 881.31	2.11

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	18 744.35		18 449.67		294.68	1.60
70700000 VTES DVD / CD 20 %	226.99		179.17		47.82	26.69
70711000 VENTES AFFICHES/POSTERS - 20 %	173.92		20.01		153.91	769.17
70712000 VENTES CARTES POSTALES - 20%	609.79		560.62		49.17	8.77
70713000 VENTES TOPOGUIDES 5.5 %	6 930.45		7 301.23		370.78	5.08
70713300 VENTES LIVRES DIVERS 5.5 %	1 744.20		1 470.62		273.58	18.60
70715000 VTES LIVRES HISTOIRE VALS 5.5	79.62		106.16		26.54	25.00
70715100 VTES CARTES IGN 5.5 %	4 537.92		5 187.63		649.71	12.52
70715400 VENTES SOUVENIRS 20 %	4 342.62		3 572.55		770.07	21.56
70715500 PLANS/POSTERS 20 %	98.84		5.00		93.84	NS
70715600 CD - 20 %			46.68		46.68	100.00
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	40 495.04		40 441.55		53.49	0.13
70606000 MARGE S/COMMERC. SEJOURS 20 %	1 815.44		3 207.55		1 392.11	43.40
70607000 MARGE S/ ACTIVITES SECHES 20 %	2 778.36		1 893.21		885.15	46.75
70608000 MARGE S/VTES COMPTOIR ACTI.20%	1 319.39		941.91		377.48	40.08
70608100 MARGE S/VTES COMPTOIR ACTI.10%	915.84		446.03		469.81	105.33
70608150 MARGE S/VTES COMPTOIR ACTI.5.5	49.30		62.27		12.97	20.83
70660000 COMMISSIONS BILLETTERIE 20%	41.03		762.41		721.38	94.62
70682000 ENTREES MAISON CHAMPANHET 10%	2 340.89		3 101.65		760.76	24.53
70830000 PHOTOCOPIES ET DIVERS 20%	143.98		556.85		412.87	74.14
70840000 HEBERGEMENT MINISITE	50.00				50.00	
70880000 PARTIC GUIDE HEBERGEMENT	17 580.84		16 681.67		899.17	5.39
70880100 PACKS NUMERIQUES			5 140.00		5 140.00	100.00
70880200 PACK PERFORMANCE	5 376.67				5 376.67	
70880300 PARTICIP. GUIDE RESTAURANTS	2 700.00		3 645.00		945.00	25.93
70882000 PART.EDITION GUIDE TOURISTIQUE	3 623.30		2 755.00		868.30	31.52
70883000 OPTIONS (ECRAN ACCUEIL...)	1 760.00		1 400.00		360.00	25.71
70960000 REMISES ACCORDEES			152.00		152.00	100.00
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	676 511.12		683 150.01		6 638.89	0.97
74140000 AIDES A L'EMBAUCHE	1 511.12		8 150.01		6 638.89	81.46
74170000 SUBVENTION COM.COM.BASSIN AUB	675 000.00		675 000.00			
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	12 948.00		32 337.48		19 389.48	59.96
78150000 REPRISE PROV.IND.DEP.RETRAITE			5 812.81		5 812.81	100.00
79100000 TRANSFERT CHARGES S/ SALAIRES	12 385.30		6 227.44		6 157.86	98.88
79110000 REFACTUR. FRS DIVERS SANS TVA	429.37		1 197.62		768.25	64.15
79120000 REFACTURATION FRAIS-TVA 20 %	133.33		209.23		75.90	36.28
79140000 PRISE EN CHARGE FORMATIONS-20%			452.00		452.00	100.00
79141000 PRISE EN CHARGE FORMATIONS-EXO			18 438.38		18 438.38	100.00
COTISATIONS	21 200.00		22 120.00		920.00	4.16
75600000 COTISATIONS MEMBRES ASSO. EXO	21 200.00		22 120.00		920.00	4.16
AUTRES PRODUITS	10.76		25.02		14.26	56.99
75800000 PROD.DIVERS GESTION COURANT	10.76		25.02		14.26	56.99
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	769 909.27		796 523.73		26 614.46	3.34
ACHATS DE MARCHANDISES	7 636.18		13 156.24		5 520.06	41.96
60720000 ACHATS PRODUITS SOUVENIR	2 596.84		2 727.30		130.46	4.78
60770000 ACHATS DOC P/ REVENTE	5 039.34		10 428.94		5 389.60	51.68

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	2 455.30		521.51		1 933.79	370.81
60370000 VARIATION DE STOCKS	2 455.30		521.51		1 933.79	370.81
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	153 685.01		204 593.17		50 908.16	24.88
60601000 EAU	209.45		188.80		20.65	10.94
60602000 CHAUFFAGE ANTRAIGUES	120.00		120.00			
60603000 ELECTRICITE VALS	5 546.00		4 315.85		1 230.15	28.50
60603100 ELECTRICITE AUBENAS	1 544.45		1 687.13		142.68	8.46
60604000 CARBURANT GASOIL	306.96		345.34		38.38	11.11
60605000 PETIT MATERIEL ET OUTILLAGE	1 123.26		1 922.75		799.49	41.58
60605703 PETIT MATERIEL ANTRAIGUES			729.35		729.35	100.00
60606000 PRODUITS D'ENTRETIEN	445.55		395.77		49.78	12.58
60607000 VETEMENTS DE TRAVAIL	387.03		1 132.81		745.78	65.83
60608000 FOURNITURES DE BUREAU	2 068.46		3 775.51		1 707.05	45.21
60609000 FOURNITURES INFORMATIQUES	257.45		1 027.04		769.59	74.93
60610000 CHARGES LOCAUX AUBENAS			650.00		650.00	100.00
61105000 REDEVANCE INFORMATIQUE	9 430.59		2 525.66		6 904.93	273.39
61110000 INTERNET - NOM DE DOMAINE			128.88		128.88	100.00
61120000 INTERNET - HEBERGEMENT	1 338.62		2 152.16		813.54	37.80
61200000 CREDIT BAIL COPIEURS	865.19		2 127.37		1 262.18	59.33
61340000 LOCATIONS MATERIELS	238.93		328.65		89.72	27.30
61350000 LOCATION TPE	432.00		432.00			
61360000 LOCATION MAISON CHAMPANHET	3 431.46		3 405.80		25.66	0.75
61370000 LOCAUX AUBENAS	8 486.52		8 393.25		93.27	1.11
61500000 ENTRET.MAINTEN. MATERIEL DIVER			801.74		801.74	100.00
61504000 ENTRETIEN VEHICULE	532.76		208.75		324.01	155.21
61510701			96.66		96.66	100.00
61510702			171.84		171.84	100.00
61560000 MAINTENANCES	14 942.48		12 840.00		2 102.48	16.37
61600000 ASSURANCES	7 867.60		7 315.01		552.59	7.55
61610000 GARANTIE FINANCIERE APST	550.00		599.00		49.00	8.18
61800000 DOCUMENTATION/JOURNAUX	891.97		1 179.35		287.38	24.37
61800403 DOCUMENTATION-RELATION PRESSE			120.82		120.82	100.00
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	6 317.09		7 708.96		1 391.87	18.06
62120000 PERSONNEL MIS A DISPO CCBA	27 555.75		38 660.13		11 104.38	28.72
62260000 HONORAIRES	13 609.54		12 481.36		1 128.18	9.04
62260901 HONORAIRES DIVERS COMMUNS			6 526.00		6 526.00	100.00
62334000 FRAIS SALONS	988.14		1 753.68		765.54	43.65
62340000 DONS ET CADEAUX DIVERS	16.13		308.00		291.87	94.76
62360206 EDITIONS MAISON CHAMPANHET			221.00		221.00	100.00
62370000 EDITIONS/PUBLICATIONS DIVERSES	5 354.46		4 532.71		821.75	18.13
62370301 EDITION GUIDE HEBERGEMENT	5 635.00		5 510.00		125.00	2.27
62370302 EDITION GUIDE RESTAURANTS	1 545.00		2 395.25		850.25	35.50
62370303 EDITION GUIDE TOURISTIQUE	1 102.69		195.00		907.69	465.48
62370401 EDITIONS/ LUNDIS BIENVENUE	503.00				503.00	
62370601 ACHATS ESPACES PUBLICITAIRES	625.20		20 342.00		19 716.80	96.93
62378000 AUTRES ACTIONS DE PROMOTION			6 148.00		6 148.00	100.00
62381000			470.94		470.94	100.00
62381100 DEVELOPPEMENT SITE INTERNET			325.00		325.00	100.00
62411000 PORTS	38.44		48.76		10.32	21.16
62510000 DEPLACEMENTS	7 732.96		7 027.33		705.63	10.04
62570000 MISSIONS, RECEPTIONS	3 666.80		5 306.78		1 639.98	30.90
62600701 TELEPHONE/FAX/INTERNET-VALS	1 891.80		2 975.47		1 083.67	36.42
62600702 TELEPHONE/FAX/INTERNET-AUBENAS	897.12		917.77		20.65	2.25
62600703 TELEPHONE/FAX/INTERNET-ANTRAIG	940.03		964.31		24.28	2.52

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
62601000	AFFRANCHISSEMENTS	10 212.21	14 145.82	3 933.61-	27.81-
62700000	FRAIS BANCAIRES	796.95	1 182.80	385.85-	32.62-
62720000	COMMISSION CB	316.97	204.41	112.56	55.07
62860000	COTISATIONS	2 923.00	5 124.40	2 201.40-	42.96-
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		24 510.75	21 198.76	3 311.99	15.62
63120000	TAXE APPRENTISSAGE	2 674.00	2 483.00	191.00	7.69
63310000	FORMATION CONTINUE	9 089.65	6 755.91	2 333.74	34.54
63350000	TAXE SUR LES SALAIRES	11 927.00	11 125.00	802.00	7.21
63512000	TAXE FONCIERE VALS	820.10	834.85	14.75-	1.77-
SALAIRES ET TRAITEMENTS		407 287.90	393 152.64	14 135.26	3.60
64100000	REMUNERATIONS DU PERSONNEL	385 553.19	378 139.68	7 413.51	1.96
64120000	CONGES PAYES	12 410.00-	9 912.96	22 322.96-	225.19-
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	34 144.71	5 100.00	29 044.71	569.50
CHARGES SOCIALES		125 648.93	126 989.06	1 340.13-	1.06-
64510000	COTISATION URSSAF	84 979.57	76 976.98	8 002.59	10.40
64520000	COTISATION POLE EMPLOI	16 515.57	15 629.01	886.56	5.67
64550000	CHARGES S/ CONGES PAYES	6 130.92-	5 196.52	11 327.44-	217.98-
64560000	PREVOYANCE AG2R	4 133.99	3 956.04	177.95	4.50
64570000	MUTUELLE SANTE APICIL	5 506.92	4 646.42	860.50	18.52
64730000	COTISATIONS RETRAITE AG2R	25 142.04	24 224.45	917.59	3.79
64775000	MEDECINE DU TRAVAIL/PHARMACIE	1 351.48	1 264.90	86.58	6.84
64800000	AUTRES CH. DE PERSONNEL/STAGES	195.00	2 612.40	2 417.40-	92.54-
64810000	DEPENSES DE FORMATION	605.28	233.34	371.94	159.40
64900000	CICE	6 650.00-	7 751.00-	1 101.00	14.20
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		29 767.00	32 681.21	2 914.21-	8.92-
68111000	DOT.AMORT.S/IMMO.INCORPORE.	9 406.00	11 558.28	2 152.28-	18.62-
68112000	DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELL.	20 361.00	21 122.93	761.93-	3.61-
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		2 280.57		2 280.57	
68150000	DOT.PROV.IND.DEPART RETRAITE	2 280.57		2 280.57	
AUTRES CHARGES		91.51	112.49	20.98-	18.65-
65800000	FRAIS DIVERS GESTION	91.51	112.49	20.98-	18.65-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		753 363.15	792 405.08	39 041.93-	4.93-
RESULTAT D'EXPLOITATION		16 546.12	4 118.65	12 427.47	301.74
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES			38.98	38.98-	100.00-
76800000	PRODUITS FINANCIERS		31.76	31.76-	100.00-
76810000	INTERETS CREDITEURS CE		7.22	7.22-	100.00-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			38.98	38.98-	100.00-
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		890.19	1 221.34	331.15-	27.11-
66110000	INTERETS S/ EMPRUNTS	890.19	1 221.34	331.15-	27.11-
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		890.19	1 221.34	331.15-	27.11-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT FINANCIER	890.19	1 182.36	292.17	24.71
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	15 655.93	2 936.29	12 719.64	433.19
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	1 669.04	264.80	1 404.24	530.30
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS		2.19	2.19	100.00
77120000 PDTS EXCEPT./DONS RECUS	793.00		793.00	
77200000 PRODUITS EXPL.S/EXERC.ANTE.	876.04	262.61	613.43	233.59
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 669.04	264.80	1 404.24	530.30
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	521.21	266.18	255.03	95.81
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	232.00	69.38	162.62	234.39
67110000 VOL PDTS BOUTIQUES/FIN EDITION	200.01	55.80	144.21	258.44
67200000 CHARGES EXPL.S/EXERC.ANTER.	89.20	141.00	51.80	36.74
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	521.21	266.18	255.03	95.81
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 147.83	1.38	1 149.21	NS
TOTAL PRODUITS	771 578.31	796 827.51	25 249.20	3.17
TOTAL DES CHARGES	754 774.55	793 892.60	39 118.05	4.93
SOLDE INTERMEDIAIRE	16 803.76	2 934.91	13 868.85	472.55
EXCEDENTS OU DEFICITS	16 803.76	2 934.91	13 868.85	472.55

ANNEXE

SOMMAIRE

Evènements significatifs postérieurs à la clôture	page 16
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	16
Permanence ou changement de méthodes	16
Informations complémentaires (CICE)	17
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	17
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	18
Etat des provisions	19
Etat des échéances des créances et des dettes	19
Evaluation des immobilisations corporelles	19
Evaluation des matières et marchandises	19
Evaluation des créances et des dettes	19
Disponibilités en Euros	19
Produits à recevoir	20
Charges à payer	20
Charges et produits constatés d'avance	20
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	20

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE			6 125.74
31/12/2018 OX IKD NETWORK-HOTSPOT VALS	9.66		
31/12/2018 OX IKD NETWORK-HOTSPOT ANTRAIGUE	9.66		
31/12/2018 OX IKD NETWORK-HOTSPOT AUBENAS	9.66		
31/12/2018 OX PEXYS-NOM DOMAINE	23.64		
31/12/2018 OX LOGIN INFO. -3 LICENCES WELOGI	656.00		
31/12/2018 OX SOVIDEC-REDEVANCE WEB COMPTA	80.00		
31/12/2018 OX C.PLOQUIN-SURCOUT ASSUR.AUTO	46.66		
31/12/2018 OX TRIBUNE-REABONNEMENT	36.79		
31/12/2018 OX HEBDO ARDECHE-REABONNEMENT	34.02		
31/12/2018 OX BNP PARIBAS LEASE-COPIEUR ANT	16.15		
31/12/2018 OX PEXYS-NOM DOMAINE AUBENASVALS	46.80		
31/12/2018 OX INFINITY BUREAUTIQUE-COPIEUR	6.18		
31/12/2018 OX CONSONANCE WEB-HBGT+MAINT;	69.29		
31/12/2018 OX IRIS INTERACTIVE-HBGT INTERNE	618.95		
31/12/2018 OX YANN BARACAND-ASSIST. JURIDIQ	796.28		
31/12/2018 OX YANN BARACAND-ASSUR.AUTO	417.12		
31/12/2018 OX BNP PARIBAS LEASE-COPIEUR ANT	207.58		
31/12/2018 OX AGENCE ARDECHE SUD-LOYER 01/1	709.79		
31/12/2018 OX IRIS-FORFAIT MAINTENANCE SITE	1 458.80		
31/12/2018 OX EDIT YOURSELF-ACCES PDF HD 36	761.15		
31/12/2018 OX ARD.COMP. -18 ANTIVIRUS-3 ANS	111.56		
41810000 CLIENTS, FACTURES A ETABLIR			121.00
31/12/2018 OX COMM CART PECHE 18-VALS+ANT	90.00		
31/12/2018 OX COMM CART PECHE 18-AUBENAS	31.00		
40980000 FRS, AVOIRS NON PARVENUS			361.97
31/12/2018 OX AVOIR POSTE 11/2018	361.97		
COMPTES DE PASSIF			
48700000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE			36 048.33
31/12/2018 OX ADHESIONS 2019-GUIDE HEB		19 873.31	
31/12/2018 OX ADHESIONS 2019-GUIDE RESTAUR.		1 695.00	
31/12/2018 OX ADHESIONS 2019-GUIDE TOURIST.		1 510.02	
31/12/2018 OX ADHESIONS 2019-OPTIONS ECRAN		1 250.00	
31/12/2018 OX ADHESIONS 2019-COTIS ASSO.		11 720.00	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
16884000 INTERETS COURUS S/ EMPRUNTS			12.90
31/12/2018 OX Total I.C. au 31/12/2018		12.90	
40810000 FOURNISS.FACT.NON PARVENUES			8 437.23
30/12/2018 OX SOLDE SOVIDEC 2018		528.00	
30/12/2018 OX PROV CPLT HON.LECAT PRUDHOMME		1 200.00	
31/12/2018 OX PROV HON. AUDIT EUREX		4 980.00	
31/12/2018 OX FACT POSTE 12/2018		219.23	
31/12/2018 OX LABEAUMES-ORPHEON+SOEUR MARIE		1 510.00	
42820000 PROVISION CONGES A PAYER			15 983.91
31/12/2018 OX Provisions pour congés payés		15 983.91	
43860000 CHARGES SOCIALES A PAYER			223.00
31/12/2018 OX REGUL MONTMAYEUL 1T18-EXO 26		223.00	
43862000 CHARGES SOC. S/ CONGES PAYES			8 196.41
31/12/2018 OX Provisions pour congés payés		8 196.41	
44860000 CHARGES FISCALES A PAYER			10 910.86
31/12/2018 OX TAXE APPRENTISSAGE 2018-0.68%		2 674.00	
31/12/2018 OX AGEFOS PME-CONTRIBUTION 2018		8 236.86	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES			232.00
30/05/2018 AC ERREUR VTE-CAVERNE-VTES 04/18	38.00		
20/06/2018 OD ALP-ERREUR 05/18-2 PASS 31/36	10.00		
30/06/2018 OD BILLET.CAVERNE 06/18-ERREUR	144.00		
30/06/2018 OD ALP-ERREUR 04/18-7 PASS 31/36	35.00		
31/07/2018 OD ERREUR EN CB-CANOE 31/7 AUB	5.00		
67110000 VOL PPTS BOUTIQUES/FIN EDITION			200.01
12/11/2018 OD FIN SERIE-24 GUIDES INTER RHO	53.04		
12/11/2018 OD ENDOMMAGE-MAGNET ARDECHICA	2.57		
12/11/2018 OD FIN SERIE-TOPOS PONT ARC	6.42		
12/11/2018 OD ENDOMMAGE-PORTE CLE	1.90		
12/11/2018 OD FIN SERIE-TOPO P'TIT CRAPAHUT	8.34		
12/11/2018 OD FIN SERIE-TOPO BALADE CHAMP M	2.10		
12/11/2018 OD ENDOMMAGE-CD COEUR EN MUSIQUE	13.00		
12/11/2018 OD ENDOMMAGE-CD2 COEUR EN MUSIQU	13.00		
12/11/2018 OD ENDOMMAGE-TOPO BALADE RANDO	2.10		
12/11/2018 OD ENDOMMAGE-TOPO THUEYTS	3.00		
12/11/2018 OD VOL-TOPO BALLUDIQUE ST JOSEPH	1.33		
12/11/2018 OD VOL-TOPO BALADE RANDO CHAMP	2.10		
12/11/2018 OD VOL-PORTE CLE LOUP	1.90		
12/11/2018 OD VOL-PORTE CLE CHEVRE	1.90		
12/11/2018 OD VOL-PORTE CLE VACHE	1.90		
12/11/2018 OD VOL-PORTE CLE CHATAIGNE	1.80		
12/11/2018 OD VOL-CRAYON BOIS MOUTON	1.70		
12/11/2018 OD VOL-CARTES POSTALES	6.25		
12/11/2018 OD VOL-STICKERS ARDECHICA	2.31		
12/11/2018 OD VOL-TOPO ESPACE VTT-FC	2.50		
12/11/2018 OD VOL-CARTE IGN ARDECHE ROUTE	2.93		
12/11/2018 OD VOL-MAGNET ARDECHICA	5.14		
12/11/2018 OD VOL-CARTES POSTALES	18.75		
12/11/2018 OD VOL-TOPO ARDECHE 30 SENTIERS	8.06		
12/11/2018 OD VOL-TOPO AUTOUR VOLCAN	2.10		
12/11/2018 OD VOL-TOPO RANDO ESPACE VTT-FC	2.50		
12/11/2018 OD VOL-TOPO RANDO MONTAGNE	12.50		
12/11/2018 OD VOL-CARTE IGN ARDECHE ROUTE	2.93		
12/11/2018 OD VOL-CARTE IGN GORGES ET MTS	16.32		
12/11/2018 OD VOL-TOPO MT BERG MASSIF COIRO	11.00		
12/11/2018 OD REINTEGRATION TOPO BERG COIRO		16.50	
12/11/2018 OD VOL-STICKERS ARDECHICA	2.31		
12/11/2018 OD VOL-PORTE CLE CHEVRE	1.90		
12/11/2018 OD VOL-PORTE CLE ARDECHICA	0.91		

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
67200000 CHARGES EXPL.S/EXERC.ANTER.			89.20
31/01/2018 OD ECART FRS CH PERDU CAMES	16.00		
22/06/2018 AG 5516503-REGUL AG2R 2017	73.20		
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
77120000 PDTS EXCEPT./DONS RECUS			793.00
24/04/2018 OD DEPLACT. 2017-PRESIDENT ASSO		793.00	
77200000 PRODUITS EXPL.S/EXERC.ANTE.			876.04
01/01/2018 OX ADHERENCE NATURE-SOLDE 2017		155.00	
01/01/2018 OX ADHERENCE NATURE-SOLDE 2017		6.46	
23/05/2018 AG TRES.AUB.-RBT VIGNOBLE & DECO		696.00	
31/05/2018 OD ANNUL CH RAPP 17-CA-BOURGUI		3.00	
30/09/2018 OD 7836677 COUDOLET 2017-NON DE		28.50	

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 365 764.68 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 769 909.27 Euros et dégageant un excédent de 16 803.76 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Une convocation devant le bureau de conciliation et d'orientation du Conseil de prud'hommes d'Aubenas est parvenue au siège de l'association le 1^{er} février 2019 pour une audience le 20 février 2019.

Le litige est initié par une ancienne salariée, licenciée suite à la déclaration d'inaptitude par le médecin du travail.

Les demandes de la salariée portent essentiellement sur des dommages et intérêts qui seraient justifiés par un harcèlement moral subit ; la demande est de 109 000 euros.

Les conditions requises pour la constitution d'une provision, et en particulier le caractère probable de la dette, n'étant pas établies, l'information figure en annexe.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

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

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 6 650 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 6 650 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	3 506
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	3 144
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	6 650

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	51 581		1 620
Installations générales agencements aménagements des constructions	138 624		
Matériel de transport	8 184		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 112		1 886
TOTAL	173 921		1 886
Prêts, autres immobilisations financières	1 420		
TOTAL	1 420		
TOTAL GENERAL	226 922		3 506

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		141	53 061	53 061
Installations générales agencements aménagements constr.			138 624	138 624
Matériel de transport			8 184	8 184
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		970	28 028	28 028
TOTAL		970	174 836	174 836
Prêts, autres immobilisations financières			1 420	1 420
TOTAL			1 420	1 420
TOTAL GENERAL		1 111	229 317	229 317

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	36 704	9 406	141	45 969
Installations générales agencements aménagements constr.	21 933	13 868		35 801
Matériel de transport	4 330	2 047		6 377
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 930	4 446	970	22 405
TOTAL	45 193	20 361	970	64 583
TOTAL GENERAL	81 896	29 767	1 111	110 552

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	9 406				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	13 868				
Matériel de transport	2 047				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 446				
TOTAL	20 361				
TOTAL GENERAL	29 767				

ANNEXE

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

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	35 673	2 281			37 953
TOTAL	35 673	2 281			37 953
TOTAL GENERAL	35 673	2 281			37 953
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 281			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 420	1 420	
Autres créances clients	2 717	2 717	
Impôts sur les bénéfices	6 650	6 650	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 326	6 326	
Débiteurs divers	55 444	55 444	
Charges constatées d'avance	6 126	6 126	
TOTAL	78 682	78 682	

Etat des dettes	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	13	13		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	81 492	18 509	62 983	
Fournisseurs et comptes rattachés	21 957	21 957		
Personnel et comptes rattachés	15 984	15 984		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 110	38 110		
Taxe sur la valeur ajoutée	20	20		
Autres impôts taxes et assimilés	10 911	10 911		
Autres dettes	287	287		
Produits constatés d'avance	36 048	36 048		
TOTAL	204 823	141 840	62 983	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	21 427			

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.

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier coût d'achat.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	121
Autres créances	362
Total	483

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 437
Dettes fiscales et sociales	35 314
Total	43 764

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 126
Total	6 126
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	36 048
Total	36 048

- 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 est comptabilisée depuis 2015 et a été complétée cette année pour un montant de 2 281 €.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	6 239
45 à 54 ans	11 à 20 ans	18 698
35 à 44 ans	21 à 30 ans	12 367
moins de 35 ans	plus de 30 ans	649
Engagement total		37 953

ANNEXE

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

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over moyen
- taux d'actualisation : 1.57 %