

ASSOCIATION A.R.S.E.

COMPTES ANNUELS

Bilan au 31/12/2018

49 LES HAMEAUX DE SEINE

91250 SAINTRY SUR SEINE

SIRET : 48395146300015

IN EXTENSO LISSES 20,rue du Bois Chaland 91056 Evry Cedex
Tél : 01 69 11 66 66 - Fax : 01 69 11 66 40

Sommaire

Attestation avec conclusion favorable sans observation	1
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables simplifiées	6
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des créances	10
Etat des dettes	11
Charges à payer	12
Produits et charges constatés d'avance	13
Produits à recevoir	14
Tableau de suivi des fonds associatifs	15
Tableau de suivi des fonds dédiés	16
Contributions volontaires en nature	17
Contrôle budgétaire 2018	18

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	19
Bilan Passif détaillé	21
Compte de résultat détaillé	23
Détail du résultat exceptionnel	26

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de ASSOCIATION A.R.S.E. relatifs à la période du 01/01/2018 au 31/12/2018 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	562 691 €
Produits d'exploitation	222 141 €
Résultat net Comptable :	-14 334 €

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 de 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 Lisses

Le 10/01/2019

M FERY Jean-Philippe

Expert - comptable Associé



Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2018			Au 31/12/2017
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains	133 422	110 087	23 334	35 130
Constructions	438 938	189 182	249 757	64 150
Installations tech., matériel et outillages industriels	41 362	32 357	9 005	7 892
Autres	290 740	194 308	96 432	118 880
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations	50 015		50 015	15
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	954 478	525 934	428 544	226 066
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	60		60	2 258
Autres	76 418		76 418	6 820
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	57 529		57 529	192 054
Charges constatées d'avance (2)	140		140	
TOTAL (III)	134 147		134 147	201 132
Frais d'émission d'emprunts à étaler(IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	1 088 625	525 934	562 691	427 198
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents				
Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
	Net	Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	116 881	116 881
Ecart de réévaluation		
Réserves	12 231	12 231
Report à nouveau	23 054	38 355
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-14 334	-15 302
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports	42 286	42 286
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	292 040	150 234
Provisions réglementées	30 000	30 000
Droit des propriétaires commodat	10 500	3 500
TOTAL (I)	512 658	378 186
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	17 466	17 000
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)	17 466	17 000
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		203
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 281	3 231
Dettes fiscales et sociales	17 900	21 864
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	11 386	6 714
TOTAL (IV)	32 567	32 012
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	562 691	427 198
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2018 au 31/12/2018			Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	51 780		51 780	50 613
Chiffre d'affaires Net	51 780		51 780	50 613
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			140 712	138 690
Reprises sur prov., amortis., dépréciation et transferts de charges				
Cotisations			12 770	11 145
Autres produits (hors cotisations)			16 879	16 764
TOTAL (I)			222 141	217 212
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes			59 624	67 374
Impôts, taxes et versements assimilés			2 386	2 263
Salaires et traitements			105 364	95 878
Charges sociales			42 708	43 414
Dotations aux amortissements sur immobilisations			71 878	69 718
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions				
Autres charges			697	478
TOTAL (II)			282 656	279 125
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-60 515	-61 912
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			453	799
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			453	799
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			453	799
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-60 062	-61 113

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	46 194	45 811
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	46 194	45 811
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	46 194	45 811
Impôts sur les bénéfices (IX)		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	466	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	268 788	263 823
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	283 122	279 125
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	-14 334	-15 302

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Bénévolat	-46 200	-46 200
Prestations en nature	-27 715	-28 355
Dons en nature		
TOTAL	-73 915	-74 555

CHARGES	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	27 715	28 355
Personnel bénévole	46 200	46 200
TOTAL	73 915	74 555

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : A.R.S.E

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 562 691 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -14 334 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10 janvier 2019 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du 1999-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'association, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation esst constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables enganés pour mettre l'actifs en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition.

Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Faits caractéristiques

L'association ARSE bénéficie depuis le 1er janvier 2018 de l'autorisation de percevoir, à titre dérogatoire, la taxe d'apprentissage. Les subventions perçues en 2018 s'élèvent à 4 092 €.

La commune de Morsang a signé avec l'association une convention de commodat sur un terrain pour l'aménagement d'une carrière et piste d'attelage.

Les travaux d'aménagement du terrain s'élèvent en 2018 à 210 016 € et sont en partie financés par des subventions d'investissement à hauteur de 185 000 €.

Rémunérations alloués aux dirigeants

En application de l'article 20 de la loi N°2006-580 l'association doit indiquer dans l'annexe aux comptes annuels le total des rémunérations et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants.

Il est précisé qu'aucun administrateur de l'association n'est rémunéré pour ses fonctions.

Etat des immobilisations

Cadre A		Augmentations	
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Immobilisations corporelles			
Terrains	133 422		
Constructions sur sol propre	160 807		
Constructions sur sol d'autrui	68 116		210 016
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	35 684		5 679
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	154 816		1 191
Mat. de transport	104 961		
Mat. de bureau et info., mobilier	5 003		469
Emballages récupérables et divers	13 800		7 000
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	676 608		224 355
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	15		50 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	15		50 000
TOTAL GENERAL	676 623		274 355

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains			133 422	
Constructions sur sol propre			160 807	
Constructions sur sol d'autrui			278 132	
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			41 362	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			156 007	
Mat. de transport			104 961	
Mat. de bureau et info., mobilier			5 472	
Emballages récupérables et divers			24 300	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			904 463	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			50 015	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			50 015	
TOTAL GENERAL			954 478	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains	98 292	11 795		110 087
Constructions sur sol propre	99 272	15 821		115 093
Constructions sur sol d'autrui	65 501	8 588		74 089
Ins. gales., agencs. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	27 792	4 565		32 357
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	59 244	20 958		80 202
Matériel de transport	88 227	9 362		97 589
Mat. de bureau et informatique, mobilier	4 275	368		4 643
Emballages récup. et divers	11 454	420		11 874
	454 056	71 878		525 934
TOTAL GENERAL	454 056	71 878		525 934

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencs. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	60	60	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	620	620	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	75 688	75 688	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	110	110	
Charges constatées d'avance	140	140	
TOTAL	76 618	76 618	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 281	3 281		
Personnel et comptes rattachés	4 970	4 970		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 884	10 884		
Impôts sur les bénéfices	99	99		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 947	1 947		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	11 386	11 386		
TOTAL	32 567	32 567		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 281.00	3 231.00
Dettes fiscales et sociales	8 657.00	6 712.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	11 938.00	9 943.00

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 281.00	3 231.00
408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	3 281.00	3 231.00
Dettes fiscales et sociales	8 657.00	6 712.00
428200 Dettes provis. pr congés à payer	4 970.00	3 625.00
438200 Charges sociales s/congés à payer	1 740.00	1 270.00
448633 Formation continue CAP	1 947.00	1 817.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	11 938.00	9 943.00

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation	11 386	6 714
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	11 386	6 714

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Charges d'exploitation	140	
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	140	

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	60.00	2 258.00
Autres créances	730.00	6 820.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	790.00	9 078.00

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	60.00	2 258.00
418100 Factures à établir	60.00	2 258.00
Autres créances	730.00	6 820.00
438700 Charges sociales - produits à recev	620.00	6 820.00
468700 Produits à recevoir	110.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	790.00	9 078.00

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds Propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré	47 655				47 655
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	69 226				69 226
Ecart de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves	12 231				12 231
Report à nouveau	38 355			15 302	23 054
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-15 302	15 302	-14 334		-14 334
Autres fonds associatifs					
Fonds Propres					
- Apports	42 286				42 286
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	150 234		188 000	46 194	292 040
Provisions réglementées	30 000				30 000
Droit des propriétaires	3 500		7 000		10 500
TOTAL	378 186	15 302	180 666	61 496	512 658

Tableau de suivi des fonds dédiés

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées					
Nature du projet et caractéristiques	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194)
		A	B	C	D = A - B + C
Subvention CNDS 2015	17 000	17 000			17 000
Dons reçu pension OTUS				466	466
TOTAL	17 000	17 000		466	17 466

Contributions volontaires en nature

Nature :

Bénévolat évalué à 3080 heures soit 46 200 €

Biens mis à disposition évalué à 27 715 €

Importance :

Contrôle budgétaire 2018

DEPENSES	BUDGET 2018	REEL 2018	VARIAT°	RECETTES	BUDGET 2018	REEL 2018	VARIAT°
60 - Achats				70 - Ventes de produits finis, prestations de services			
Produits d'entretien	700	736	36	Participation des usagers prestations de services	50 000	51 770	1 770
Carburants	2 000	1 557	-443	Produits des activités annexes	100	10	-90
Achats non stockés (eau, énergie)	6 000	4 240	-1 760		50 100	51 780	1 680
Fournitures administratives	3 000	3 043	43				
Fournitures d'entretien et pt. équipement	10 000	9 375	-625	74 - Subventions d'exploitation			
Autres fourn. Alimentation chevaux	7 000	6 415	-585	ETAT :			
Produits vétérinaires Soins	5 000	3 852	-1 148	DDASS			
	33 700	29 218	-4 482	Politique de la ville			
61 - Services extérieurs				Emploi et solidarité			
Pension OTUS		420	420	Jeunesse et sport	17 000	7 300	-9 500
Entretien constructions	10 000	1 888	-8 112	Autre :			
Entretien et réparation	6 000	5 015	-985	REGION (Conseil Régional)			
Maintenances	1 050	999	-51	Département (conseil général)			
Assurances	5 200	5 176	-24	Subvention Exceptionnelle CG 91	100 000	80 000	-20 000
Documentation	400	43	-357	Subvention Sport	5 000		-5 000
Divers	1 000	150	-850	Commune(s) :	3 000		-3 000
	23 650	13 691	-9 959	Organismes sociaux (à détailler)			
62 - Autres services extérieurs				CPAM Essonne	17 000	5 000	-12 000
Honoraires Conseil Juridique	1 000	720	-280	Autre subventions privées	11 500	1 500	-10 000
Honoraires Expert comptable	3 000	2 718	-282				
Honoraires Commissaire aux cptes	2 800	2 630	-170	Fonds européens			
Publicité, publications, annonces	2 000	2 351	351	A.S.P. (emplois aidés)		1 620	1 620
Déplacements liés aux activités	3 500	1 212	-2 288	Autres (PARLEMENTAIRE) privés dons divers			
Missions et réceptions	7 000	6 046	-954	Autres (précisez) CNDS / PSE	41 000	41 000	
Frais postaux	200	105	-95		194 500	136 620	-57 880
F. Telecom et Internet	1 000	646	-354	75 - Autres produits de gestion courante			
Services bancaires	200	237	37	Cotisations	10 430	12 770	2 340
Divers frais	50	50		Dons et divers		9 695	9 695
	20 750	16 714	-4 036	Remboursement UNIFORMATION		7 081	7 081
63 - Impôts et taxes				Autres produits		4 195	4 195
Impôts sur les sociétés non lucrative	80		-80	76 - Produits financiers		453	453
Impôts et taxes sur rémunérations	2 000	1 947	-53	77 - Produits exceptionnels			
Autre impôts et taxes (Commodat)	450	439	-11	Sur opération de gestion			
	2 530	2 386	-144	Quote part subvent° investissem	45 000	46 194	1 194
64 - Charges de personnel					55 430	80 388	24 958
Rémunération du personnel	106 000	105 364	-636	78 - Reprise sur amortissements et provisions			
Charges sociales	37 000	35 182	-1 818	791 - Transfert de charges asp			
Médecine du Travail	800	548	-252				
Formations	5 000	6 978	1 978	87 - Contribution volontaires en nature			
Autres charges sociales				Bénévolat	46 200	46 200	
	148 800	148 072	-728	Prestations en nature	28 355	27 715	-640
65 - Autres charges de gestion courante				Dons en nature			
Adhésions, affiliations, licences	600	632	32	TOTAL DES PRODUITS	374 585	342 703	-31 882
Charges diverses		65	65				
	600	697	97	TOTAL DES CHARGES	300 030	268 788	-31 242
67 - Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion				86 - Emploi des contributions volontaires en nature			
68 - Dotation aux amortissements, provisions et engagements				Mise à disposition gratuite des biens et prestations	28 355	27 715	-640
Fonds dédiés	70 000	71 878	1 878	Personnes bénévoles	46 200	46 200	
		466	466	TOTAL DES CHARGES	374 585	357 037	-17 548
TOTAL DES CHARGES	300 030	283 122	-16 908				
86 - Emploi des contributions volontaires en nature				RESULTAT		-14 334	-14 334
Mise à disposition gratuite des biens et prestations	28 355	27 715	-640				
Personnes bénévoles	46 200	46 200					
TOTAL DES CHARGES	374 585	357 037	-17 548				

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains	23 334.42	35 129.88	-11 795.46	-33.58
212000 Agencet. & aménagt. terrains	133 421.74	133 421.74		
281200 Amortis. agencet. aménagt. de terr.	-110 087.32	-98 291.86	-11 795.46	-12.00
Constructions	249 756.58	64 149.68	185 606.90	289.33
213800 Ouvrages d'infrastructure	160 806.62	160 806.62		
214800 Ouvrages d'infrastructure s'autrui	278 131.76	68 115.74	210 016.02	308.32
281380 Amortis. ouvrages infrastructures	-115 093.20	-99 271.85	-15 821.35	-15.94
281480 Amortis. ouvrages infrast s/sols au	-74 088.60	-65 500.83	-8 587.77	-13.11
Installations tech., matériel et outillages industriels	9 005.46	7 891.79	1 113.67	14.10
215400 Matériel industriel et outillage	41 362.16	35 683.59	5 678.57	15.91
281500 Amortis. matériel et outillage	-32 356.70	-27 791.80	-4 564.90	-16.43
Autres	96 432.15	118 879.90	-22 447.75	-18.88
218100 Instal.gales, agencet, aménagt.div.	156 007.29	154 815.87	1 191.42	0.77
218200 Matériel de transport	104 961.12	104 961.12		
218300 Matériel de bureau et informatique	1 872.33	1 403.33	469.00	33.43
218400 Mobilier	3 599.64	3 599.64		
218500 Cheptel	13 800.00	13 800.00		
228000 Immobilisation grévées de droit.	10 500.00	3 500.00	7 000.00	200.00
281810 Amortis. instal. gales, agencet. div	-80 202.18	-59 244.11	-20 958.07	-35.38
281820 Amortis. matériel de transport	-97 589.12	-88 227.41	-9 361.71	-10.61
281830 Amortis. matér.bureau et informat.	-1 491.92	-1 403.33	-88.59	-6.34
281840 Amortis. mobilier	-3 151.18	-2 871.38	-279.80	-9.75
281850 Amortis. Cheptel	-11 873.83	-11 453.83	-420.00	-3.67
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	50 015.00	15.00	50 000.00	+1 000.00
261000 Titres de participation	50 015.00	15.00	50 000.00	+1 000.00
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	428 543.61	226 066.25	202 477.36	89.57
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	60.00	2 258.00	-2 198.00	-97.34
418100 Factures à établir	60.00	2 258.00	-2 198.00	-97.34
Autres	76 418.00	6 820.00	69 598.00	+1 000.00
438700 Charges sociales - produits à recev	620.00	6 820.00	-6 200.00	-90.91
441100 Subventions d'investissement	75 688.00		75 688.00	-
468700 Produits à recevoir	110.00		110.00	-
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	57 529.31	192 054.06	-134 524.75	-70.05
512000 Crédit Agricole compte courant	419.56		419.56	-
512110 Crédit mutuelle	6 606.30	5 667.74	938.56	16.55
512150 Crédit Agricole Livret A		80 499.45	-80 499.45	-100.00
512200 CM Livret partenaire	1 075.74	40 213.62	-39 137.88	-97.32
512300 CSL Crédit Agricole	14 015.92	65 049.50	-51 033.58	-78.45
512400 Livret Bleu Asso Crédit Mutuelle	34 434.84		34 434.84	-
530000 Caisse	976.95	623.75	353.20	56.57
Charges constatées d'avance	140.00		140.00	-
486000 Charges constatées d'avance	140.00		140.00	-
TOTAL (III)	134 147.31	201 132.06	-66 984.75	-33.30
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	562 690.92	427 198.31	135 492.61	31.72

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
Fonds Propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise	116 880.73	116 880.73		
102100 Fonds associatifs sans droit de rep	47 654.66	47 654.66		
102600 Subvention invest biens renouvelabl	69 226.07	69 226.07		
Ecarts de réévaluation				
Réserves	12 231.24	12 231.24		
106800 Réserve investissement	12 231.24	12 231.24		
Report à nouveau	23 053.69	38 355.43	-15 301.74	-39.89
110000 Report à nouveau (solde créditeur)	23 053.69	38 355.43	-15 301.74	-39.89
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-14 334.30	-15 301.74	967.44	-6.32
Autres fonds Associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports	42 286.26	42 286.26		
103600 Fonds associatifs subv invest privé	42 286.26	42 286.26		
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	292 040.30	150 234.10	141 806.20	94.39
131009 Subvention antérieurs	170 241.60	170 241.60		
131010 Subvention 2010	88 605.00	88 605.00		
131011 Subvention 2011	75 325.00	75 325.00		
131014 Subvention 2014	33 174.00	33 174.00		
131016 Subv invest 2016	95 800.00	95 800.00		
131018 Subv investis 2018	188 000.00		188 000.00	-
139009 Subvention antérieurs	-161 537.65	-154 727.89	-6 809.76	-4.40
139010 Subvention 2010	-68 460.27	-63 095.50	-5 364.77	-8.50
139011 Subvention 2011	-62 170.75	-57 050.56	-5 120.19	-8.97
139014 Subvention 2014	-27 571.28	-20 936.48	-6 634.80	-31.69
139016 Subventions 2016	-34 003.71	-17 101.07	-16 902.64	-98.84
139018 QP Subv invst 2018	-5 361.64		-5 361.64	-
Provisions réglementées	30 000.00	30 000.00		
148000 Autres provisions réglementées	30 000.00	30 000.00		
Droit des propriétaires	10 500.00	3 500.00	7 000.00	200.00
229000 Apport du concédant à titre gratuit	10 500.00	3 500.00	7 000.00	200.00
TOTAL (I)	512 657.92	378 186.02	134 471.90	35.56
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions et fonds dédiés				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	17 466.00	17 000.00	466.00	2.74
194000 Fonds dédiés	17 466.00	17 000.00	466.00	2.74
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)	17 466.00	17 000.00	466.00	2.74
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		203.29	-203.29	-100.00

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
512000 Crédit Agricole compte courant		203.29	-203.29	-100.00
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 281.00	3 231.00	50.00	1.55
408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	3 281.00	3 231.00	50.00	1.55
Dettes fiscales et sociales	17 900.00	21 864.00	-3 964.00	-18.13
428200 Dettes provis. pr congés à payer	4 970.00	3 625.00	1 345.00	37.10
431000 Sécurité sociale	9 144.00	15 089.00	-5 945.00	-39.40
438200 Charges sociales s/congés à payer	1 740.00	1 270.00	470.00	37.01
444000 Etat - impôts sur les bénéfices	99.00	63.00	36.00	57.14
448633 Formation continue CAP	1 947.00	1 817.00	130.00	7.15
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	11 386.00	6 714.00	4 672.00	69.59
487000 PCA Divers	11 386.00	6 714.00	4 672.00	69.59
TOTAL (IV)	32 567.00	32 012.29	554.71	1.73
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	562 690.92	427 198.31	135 492.61	-92.38

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	51 780.00	50 613.10	1 166.90	2.31
706000 Participations usagers/ ets	51 770.00	48 221.00	3 549.00	7.36
706800 Autres prestations		2 258.00	-2 258.00	-100.00
708000 Produits des activités annexes	10.00	134.10	-124.10	-92.54
Chiffre d'affaires Net	51 780.00	50 613.10	1 166.90	2.31
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	140 712.35	138 690.00	2 022.35	1.46
740100 Direct. Depart.Jeun.Sports.CNDS	7 500.00	10 000.00	-2 500.00	-25.00
740300 Subvent. CPAM 91	5 000.00	8 000.00	-3 000.00	-37.50
740400 Subvent. CG 91	80 000.00	70 000.00	10 000.00	14.29
740410 Subvent. except CG 91		5 000.00	-5 000.00	-100.00
740500 Subv Commune	1 500.00	1 500.00		
740700 CNASEA (ASP)	1 620.00	690.00	930.00	134.78
740710 Subvention plan sport emploi CNDS	41 000.00	43 500.00	-2 500.00	-5.75
740800 Subv Taxe apprentissage	4 092.35		4 092.35	-
Dons	16 775.78	16 738.42	37.36	0.23
758100 Dons	8 808.81	7 030.42	1 778.39	25.31
758110 Dons pension OTUS	886.00		886.00	-
758200 Uniformation	7 080.97	9 708.00	-2 627.03	-27.06
Cotisations	12 770.00	11 145.00	1 625.00	14.58
756000 Cotisations Reçues, adhésions	12 770.00	11 145.00	1 625.00	14.58
Legs et Donations				
Produits liés à des financements réglementaires				
Autres produits	102.85	25.69	77.16	296.15
758000 Produits divers gestion courante	102.85	25.69	77.16	296.15
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges				
TOTAL (I)	222 140.98	217 212.21	4 928.77	2.27
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	59 623.56	67 373.69	-7 750.13	-11.50
606100 Achats fournitures non stockable	4 240.46	6 976.17	-2 735.71	-39.22
606250 Produits entretiens	735.52	614.70	120.82	19.67
606260 Carburant	1 557.07	1 026.08	530.99	51.75
606300 Achats de petit équipement	9 375.33	8 774.47	600.86	6.85
606400 Achats fournitures administratives	3 042.81	2 377.79	665.02	27.96
606800 Fourniture aliment chevaux	6 414.93	6 149.61	265.32	4.31
606810 Vétérinaire maréchal ferrant	3 852.09	3 939.31	-87.22	-2.21
613510 Pensions chevaux	420.00		420.00	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
615200 Entretien immobilier	1 888.07	9 037.59	-7 149.52	-79.11
615580 Entretien mat outillages	5 015.24	5 760.67	-745.43	-12.95
615600 Maintenance	998.86	998.86		
616000 Primes d'assurance	5 176.09	4 703.65	472.44	10.03
618200 Documentation technique générale	42.66	340.01	-297.35	-87.35
618800 Autres frais divers	150.00	160.00	-10.00	-6.25
622600 Honoraires	2 718.00	2 718.00		
622610 Honoraires CAC	2 630.00	2 595.00	35.00	1.35
622620 honoraires avocat	720.00	720.00		
622700 Frais d'actes et contentieux	50.00	50.00		
623600 Catalogues et imprimés	2 350.80	312.00	2 038.80	653.53
625100 Voyages et déplacements	1 211.66	3 174.94	-1 963.28	-61.83
625600 Missions	6 045.93	6 110.37	-64.44	-1.05
626300 Affranchissements	105.26	155.60	-50.34	-32.69
626500 Téléphone - internet	645.98	536.06	109.92	20.52
627000 Frais bancaires	236.80	142.81	93.99	65.73
Impôts, taxes et versements assimilés	2 386.00	2 262.54	123.46	5.44
631300 Formation continue	1 947.00	1 817.00	130.00	7.15
635120 Taxes foncières	439.00	433.00	6.00	1.39
637800 Taxes diverses		12.54	-12.54	-100.00
Salaires et traitements	105 363.54	95 878.49	9 485.05	9.89
641100 Salaires appointements	102 574.51	96 164.48	6 410.03	6.67
641120 Rbt IJSS	-255.88	-1 987.92	1 732.04	87.12
641200 Congés payés	1 345.00	455.00	890.00	195.60
641250 Service civique	1 699.91	746.93	952.98	127.58
641300 Indemnités et divers		500.00	-500.00	-100.00
Charges sociales	42 708.29	43 414.41	-706.12	-1.63
645100 Cotisations à l'URSSAF	23 736.18	23 744.76	-8.58	-0.04
645200 Cotisations aux mutuelles	667.57	587.42	80.15	13.80
645300 Cotisations aux caisses de retraite	6 000.55	5 671.72	328.83	5.80
645400 Cotisations au Pole emploi	4 307.96	3 793.41	514.55	13.58
645610 Provision charges CP	470.00	255.00	215.00	84.31
647500 Médecine du travail et pharmacie	548.40	792.36	-243.96	-30.81
648000 Autres charges de personnel	6 977.63	8 569.74	-1 592.11	-18.58
Dotations aux amortissements sur immobilisations	71 877.65	69 717.53	2 160.12	3.10
681120 Dot. amort. s/immobil. corporel.	71 877.65	69 717.53	2 160.12	3.10
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges	697.32	478.00	219.32	45.82
658000 Charges diverses gestion courante	65.32		65.32	-
658100 Affiliations licences	632.00	478.00	154.00	32.22
TOTAL (II)	282 656.36	279 124.66	3 531.70	1.27
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-60 515.38	-61 912.45	1 397.07	-2.26
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
Autres intérêts et produits assimilés	453.28	799.37	-346.09	-43.30
768000 Autres produits financiers	453.28	799.37	-346.09	-43.30
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	453.28	799.37	-346.09	-43.30
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	453.28	799.37	-346.09	-43.30
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	-60 062.10	-61 113.08	1 050.98	-1.72
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	46 193.80	45 811.34	382.46	0.84
777000 Quote-part des subventions virées	46 193.80	45 811.34	382.46	0.84
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL (VII)	46 193.80	45 811.34	382.46	0.83
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	46 193.80	45 811.34	382.46	0.83
Impôts sur les bénéfices(IX)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)				
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	466.00		466.00	-
689400 Dotations fonds dédiés	466.00		466.00	-
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	268 788.06	263 822.92	4 965.14	1.88
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	283 122.36	279 124.66	3 997.70	1.43
EXCEDENTS OU INSUFFISANCES	-14 334.30	-15 301.74	967.44	-6.32

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	46 193.80	45 811.34	382.46	0.84
777000 Quote-part des subventions virées	46 193.80	45 811.34	382.46	0.84
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	46 193.80	45 811.34	382.46	0.83
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES				
RESULTAT EXCEPTIONNEL	46 193.80	45 811.34	382.46	0.83