



Association MAISON JACQUES COPEAU

4 RUE JACQUES COPEAU

21420 PERNAND VERGELESSES

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

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

<i>Rapport de mission de présentation</i>	<i>1</i>
<i>----- RESULTAT -----</i>	<i>2</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>3</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>4</i>
<i>----- BILAN -----</i>	<i>7</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>8</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>9</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>10</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>11</i>
<i>----- ANNEXE -----</i>	<i>12</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>13</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>16</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>17</i>
<i>Dons manuels</i>	<i>18</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>19</i>
<i>Amortissements</i>	<i>20</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>21</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>22</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>23</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>24</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>25</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>26</i>

Rapport de mission de présentation

Conformément aux termes de notre lettre de mission en vigueur confiée par un responsable de l'entreprise, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association MAISON JACQUES COPEAU** relatifs à l'exercice du **01/01/2018** au **31/12/2018**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	596 902	euros
Chiffre d'affaires :	39 511	euros
Résultat net comptable :	-9 343	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.

Fait à Quetigny
Le 05/07/2019

PERRIN Marie-France



Signature numérique de
MME MARIE-FRANCE
PERRIN
DN : 2.5.4.97=NTRFR-
351835426,SERIALNUMB
ER=4fdc560ef1a11826589

Etats financiers au 31/12/2018



Compte de résultat

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	33 161	34 027
	Prestations de services	6 350	22 624
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	165 188	134 600
	Dons		
	Cotisations	2 808	2 800
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits	60 586	119
	Total des produits d'exploitation	268 093	194 170
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	32 932	33 827
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	103 453	74 867
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 914	6 677
	Rémunération du personnel	54 380	49 744
	Charges sociales	24 262	21 376
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	5 247	5 653
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	337	3 526
	Total des charges d'exploitation	224 526	195 670
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	43 567	(1 500)
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER		
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	43 567	(1 500)
	Produits exceptionnels	4 694	4 694
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 694	4 694
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	57 605	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	272 788	198 864
	TOTAL DES CHARGES	282 131	195 670
	EXCEDENT ou DEFICIT	(9 343)	3 194
	PRODUITS	103 016	106 261
	Bénévolat		
	Prestations en nature	103 016	106 261
	Dons en nature		
	CHARGES	103 016	106 261
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	103 016	106 261
	Personnel bénévole		

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	268 093	100,00	194 170	100,00	73 924	38,07
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	33 161	12,37	34 027	17,52	(866)	-2,55
707810 RECETTES BAR	3 005	1,12	3 181	1,64	(176)	-5,53
707820 RECETTES REPAS	14 776	5,51	17 218	8,87	(2 442)	-14,18
707830 RECETTES HEBERGEMENT RENCONTR	15 380	5,74	13 629	7,02	1 752	12,85
Prestations de services	6 350	2,37	22 624	11,65	(16 273)	-71,93
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	5 550	2,07	21 724	11,19	(16 173)	-74,45
708000 REMBOURSEMENT FRAIS ENGAGES	800	0,30	100	0,05	700	700,00
708100 RECETTES DIVERSES			800	0,41	(800)	-100,00
Subventions d'exploitation	165 188	61,62	134 600	69,32	30 588	22,73
741000 SUBVENTION DRAC	82 700	30,85	69 700	35,90	13 000	18,65
741100 SUBVENTION REGION BOURGOGNE	60 000	22,38	50 000	25,75	10 000	20,00
741200 SUBVENTION DEPARTEMENT 21	3 000	1,12	3 000	1,55		
741500 SUBVENTIONS REMPART			11 900	6,13	(11 900)	-100,00
742100 SUBVENTION DRAC / PROJET	19 488	7,27			19 488	
Cotisations	2 808	1,05	2 800	1,44	8	0,29
756000 COTISATIONS ADHERENTS	2 808	1,05	2 800	1,44	8	0,29
Autres produits	60 586	22,60	119	0,06	60 467	N/S
757000 DONS MAISON COPEAU	60 586	22,60	119	0,06	60 467	N/S
Total des charges de fonctionnement	224 526	83,75	195 670	100,77	28 856	14,75
Achats	32 932	12,28	33 827	17,42	(895)	-2,65
607100 ACHATS POUR RENCONTRES	11 645	4,34	21 718	11,18	(10 072)	-46,38
607101 ACHATS POUR CHANTIER NOMADES	2 135	0,80			2 135	
607102 ACHATS POUR STAGES	4 465	1,67			4 465	
607103 ACHATS POUR ACTIONS DIVERSES	1 252	0,47			1 252	
607200 ACHATS POUR RESIDENCE	7 776	2,90	8 721	4,49	(945)	-10,84
602210 FUEL	5 659	2,11	3 388	1,75	2 271	67,02
Autres achats et charges externes	103 453	38,59	74 867	38,56	28 587	38,18
604000 PRESTATIONS SERVICES	8 544	3,19	2 699	1,39	5 846	216,63
606110 ELECTRICITE	3 403	1,27	2 281	1,17	1 122	49,22
606120 EAU	2 874	1,07	826	0,43	2 048	248,02
606130 GAZ	3 597	1,34	2 515	1,30	1 082	43,01
606300 FRS ENTRETIEN - PETIT EQUIPT	1 274	0,48	941	0,48	332	35,27
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 342	0,50	731	0,38	612	83,73
606800 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES			3 574	1,84	(3 574)	-100,00
611000 SOUS TRAITANCE	180	0,07	3 136	1,62	(2 956)	-94,26
611400 SOUS TRAITANCE REMPART			5 090	2,62	(5 090)	-100,00
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	736	0,27	700	0,36	36	5,18
613500 LOCATIONS MOBILIERES	1 226	0,46	738	0,38	488	66,22
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	14 991	5,59	11 752	6,05	3 239	27,56
615600 MAINTENANCE	614	0,23	710	0,37	(95)	-13,44
616000 PRIMES D'ASSURANCE	1 895	0,71	1 893	0,97	2	0,11
617000 ETUDES ET RECHERCHES	24 360	9,09			24 360	
618000 DOCUMENTATION	422	0,16	588	0,30	(166)	-28,20
622600 HONORAIRES ADMINSTRATIFS	4 725	1,76	2 719	1,40	2 006	73,76
623000 COMMUNICATIONS / PUBLICATIONS	6 199	2,31	1 378	0,71	4 821	349,76
623200 POURBOIRES ET DONS	20	0,01	369	0,19	(349)	-94,58
625113 REPAS ASSOCIATION EQUIPE	3 688	1,38	4 611	2,37	(923)	-20,01
625120 REPAS MISSION CHEF MISSION			125	0,06	(125)	-100,00
625139 REPAS ACTIONS			8 204	4,22	(8 204)	-100,00
625140 DEPLACEMENT ACTIONS	2 259	0,84	2 281	1,17	(22)	-0,98
625141 HEBERGEMENT ACTIONS			761	0,39	(761)	-100,00

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
625142	FRAIS DE PLCT ACT DIVERS	2 218	0,83	1 723	0,89	495	28,71
625200	DEPLACEMENT MEMBRES EQUIPE	14 475	5,40	10 952	5,64	3 524	32,17
625210	HEBERGEMENT MEMBRES EQUIPE	246	0,09	145	0,07	101	69,91
625215	REPAS MEMBRES EQUIPE	1 305	0,49	683	0,35	622	91,12
626000	FRAIS POST AUX ET TELECOM	2 114	0,79	1 803	0,93	312	17,28
627000	SERVICES BANCAIRES	410	0,15	754	0,39	(345)	-45,70
628000	DIVERS - COTISATIONS	334	0,12	185	0,10	149	80,72
Impôts, taxes, versements assimilés		3 914	1,46	6 677	3,44	(2 763)	-41,38
633300	AFDAS	922	0,34	962	0,50	(40)	-4,12
635000	TAXES FONCIERES	2 651	0,99	5 394	2,78	(2 743)	-50,85
637800	TAXE DE SEJOUR	341	0,13	321	0,17	20	6,07
Rémunération du personnel		54 380	20,28	49 744	25,62	4 636	9,32
641000	INDEMNITE SERVICE CIVIQUE	377	0,14			377	
641100	SALAIRES BRUTS	51 960	19,38	47 926	24,68	4 034	8,42
641200	PROVISION POUR CP	(477)	-0,18	1 818	0,94	(2 295)	-126,21
641300	PRIMES ST AGIAIRES	2 520	0,94			2 520	
Charges sociales		24 262	9,05	21 376	11,01	2 886	13,50
645000	CHARGES SOCIALE SUR CP	1 114	0,42	51	0,03	1 063	N/S
645100	URSSAF	14 249	5,31	13 255	6,83	993	7,49
645300	AUDIENS	4 790	1,79	4 657	2,40	132	2,84
645400	ASSEDIC INTERMITTENTS	508	0,19	283	0,15	225	79,43
645410	COTISATION CHOMAGE PERMANENT	1 957	0,73	1 884	0,97	72	3,84
645500	CONGES SPECTACLES	817	0,30	430	0,22	387	89,98
645800	COTISATIONS MAISON DES ARTISTE			47	0,02	(47)	-100,00
647200	FNAS	650	0,24	599	0,31	51	8,50
647250	COTISATIONS PARITARISME	130	0,05	120	0,06	10	8,35
647500	CMB MEDECINE DU TRAVAIL	48	0,02	48	0,02		
Dotation aux amortissements		5 247	1,96	5 653	2,91	(406)	-7,19
681120	DAP IMMO CORPORELLES	5 247	1,96	5 653	2,91	(406)	-7,19
Autres charges		337	0,13	3 526	1,82	(3 189)	-90,43
651000	DROITS AUTEURS	337	0,13	3 522	1,81	(3 185)	-90,42
658000	CHARGES GESTION COURANTE			4		(4)	-100,00
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		43 567	16,25	(1 500)	-0,77	45 068	N/S
RESULTAT FINANCIER							
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		43 567	16,25	(1 500)	-0,77	45 068	N/S
Produits exceptionnels		4 694	1,75	4 694	2,42		
771300	QUOTE PART AMORT. MAT DONS	4 694	1,75	4 694	2,42		
778000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS						100,00
Résultat exceptionnel		4 694	1,75	4 694	2,42		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		57 605	21,49			57 605	
689500	ENGAGT. A REALISER SUR DONS	57 605	21,49			57 605	
TOTAL DES PRODUITS		272 788	101,75	198 864	102,42	73 924	37,17
TOTAL DES CHARGES		282 131	105,24	195 670	100,77	86 461	44,19
Résultat		(9 343)	-3,49	3 194	1,64	(12 537)	-392,52

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/201812 31/12/2018mois		01/01/201712 31/12/2017mois		Variations%	
Contribution en nature - Produits	103 016	38,43	106 261	54,73	(3 245)	-3,05
Prestations en nature	103 016	38,43	106 261	54,73	(3 245)	-3,05
871000CONTRIB VOLONTAIRE - BENEVOLAT	103 016	38,43	106 261	54,73	(3 245)	-3,05
Contribution en nature - Charges	103 016	38,43	106 261	54,73	(3 245)	-3,05
Mise à disposition gratuite biens et services	103 016	38,43	106 261	54,73	(3 245)	-3,05
861300M.A.D. GRATUITE DE PERSONNELS	103 016	38,43	106 261	54,73	(3 245)	-3,05

Etats financiers au 31/12/2018



Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 748	1 748		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.	7 471	6 226	1 245	3 735
	Autres immobilisations corporelles	12 423	9 517	2 906	5 663
	Immobilisations grevées de droits	479 372		479 372	
	Immobilisations en cours	7 500		7 500	7 500
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	508 514	17 491	491 023	16 898
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	30 594		30 594	28 074
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	75 286		75 286	18 232
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	105 880		105 880	46 307
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		614 393	17 491	596 902	63 205

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(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	31/12/2017
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation sans droit de reprise		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Dons et legs		
	- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation avec droit de reprise		
	RESERVES		
	Excédents affectés à l'investissement		
	Réserves de compensation		
	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Fonds propres	Autres réserves		
	REPORT A NOUVEAU		
	Report à nouveau (gestion non contrôlée)	23 914	20 720
	Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
	Dépenses non opposables au tiers financeurs		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)(1)	(9 343)	3 194
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 000	6 000
	PROVISIONS REGLEMENTEES		
	Couverture du besoin en fonds de roulement		
Fonds propres	Amortissements dérogatoires et prov. pour renouvellement des immobilisations		
	Réserves des plus-values nette d'actif		
	Immobilisations grevées de droits	479 372	
	Provisions règlementées		
	TOTAL (I)	499 943	29 914
	Comptes de liaison		
	TOTAL (II)		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés	57 605	
	TOTAL (III)	57 605	
DETTES (1)	DETTES (4)		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Redevables créditeurs		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 196	4 301
	Dettes fiscales et sociales	15 753	14 560
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes (5)	6 078	7 408
	Produits constatés d'avance	2 328	7 022
	TOTAL (IV)	39 355	33 291
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL (V)		
TOTAL PASSIF		596 902	63 205

- (1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : résultats sous contrôle de tiers financeurs.
- (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques.
- (3) En particulier :cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.
- (4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an : 39 355
- (5) Dont fonds des majeurs protégés :

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif Immobilisé NET	491 022,89	82,26	16 898,05	26,74	474 124,84	N/S
Autres immobilisations incorporelles						
205000 LOGICIELS	1 748,20	0,29	1 748,20	2,77		
280500 AMTS LOGICIELS	(1 748,20)	-0,29	(1 748,20)	-2,77		
Installations techniques, matériel et outillage	1 245,12	0,21	3 735,37	5,91	(2 490,25)	-66,67
215400 MATERIEL INDUSTRIEL	7 470,75	1,25	7 470,75	11,82		
281540 AMTS MAT INDUSTRIEL	(6 225,63)	-1,04	(3 735,38)	-5,91	(2 490,25)	-66,67
Autres immobilisations corporelles	482 277,77	80,80	5 662,68	8,96	476 615,09	N/S
218100 INSTALLATIONS GENERALES	3 703,13	0,62	3 703,13	5,86		
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	6 675,00	1,12	6 675,00	10,56		
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFO	2 044,59	0,34	2 044,59	3,23		
228000 IMMO. GREVEES DE DROITS	479 372,00	80,31			479 372,00	
281810 AMTS INSTALLATIONS GENERALES	(1 909,86)	-0,32	(1 377,95)	-2,18	(531,91)	-38,60
281820 AMTS MAT DE TRANSPORT	(5 562,50)	-0,93	(3 337,50)	-5,28	(2 225,00)	-66,67
281830 AMTS MATERIEL DE BUREAU	(2 044,59)	-0,34	(2 044,59)	-3,23		
Immobilisations corporelles en cours	7 500,00	1,26	7 500,00	11,87		
231000 IMMOBILISATIONS EN COURS	7 500,00	1,26	7 500,00	11,87		
TOTAL II - Comptes de liaison						
TOTAL III - Actif Circulant NET	105 879,60	17,74	46 306,56	73,26	59 573,04	128,65
Autres créances	30 593,82	5,13	28 074,30	44,42	2 519,52	8,97
441000 ETAT SUBVENTION A RECEVOIR	2 102,35	0,35	2 102,35	3,33		
467100 CHANTIER REMPARTS	42,87	0,01	7 542,87	11,93	(7 500,00)	-99,43
467500 CHANTIERS NOMADES			1 215,86	1,92	(1 215,86)	-100,00
467600 Autres débiteurs créditeurs	2 807,00	0,47			2 807,00	
468700 PRODUITS A RECEVOIR	25 641,60	4,30	17 213,22	27,23	8 428,38	48,96
Disponibilités	75 285,78	12,61	18 232,26	28,85	57 053,52	312,93
512000 CREDIT COOPERATIF	75 122,16	12,59	17 563,83	27,79	57 558,33	327,71
530000 CAISSE	163,62	0,03	668,43	1,06	(504,81)	-75,52
TOTAL DU BILAN ACTIF	596 902,49	100,00	63 204,61	100,00	533 697,88	844,40

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 - Fonds propres	499 942,78	83,76	29 913,90	47,33	470 028,88	N/S
Report à nouveau	23 913,90	4,01	20 719,84	32,78	3 194,06	15,42
110000 REPORT A NOUVEAU (CREDIT)	23 913,90	4,01	20 719,84	32,78	3 194,06	15,42
Résultat de l'exercice	(9 343,12)	-1,57	3 194,06	5,05	(12 537,18)	-392,52
Subventions investissement	6 000,00	1,01	6 000,00	9,49		
131000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	6 000,00	1,01	6 000,00	9,49		
Droits des propriétaires	479 372,00	80,31			479 372,00	
229000 DROITS DES PROPRIETAIRES	479 372,00	80,31			479 372,00	
TOTAL II - Comptes de liaison						
TOTAL III - Provisions et fonds dédiés	57 605,00	9,65			57 605,00	
Total des fonds dédiés	57 605,00	9,65			57 605,00	
195001 FONDS DEDIES ECOLE	50 000,00	8,38			50 000,00	
195002 FONDS DEDIES EQUIPT	7 605,00	1,27			7 605,00	
TOTAL IV - Dettes	39 354,71	6,59	33 290,71	52,67	6 064,00	18,22
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 195,55	2,55	4 301,00	6,80	10 894,55	253,30
408100 FACTURES NON PARVENUES	15 195,55	2,55	4 301,00	6,80	10 894,55	253,30
Dettes fiscales et sociales	15 753,33	2,64	14 560,08	23,04	1 193,25	8,20
428200 DETTES PROVISIONNEES SUR C.P.	3 529,09	0,59	4 005,68	6,34	(476,59)	-11,90
431000 URSSAF	6 744,00	1,13	6 224,00	9,85	520,00	8,35
437000 AUDIENS	1 868,54	0,31	1 842,19	2,91	26,35	1,43
437400 AFDAS	922,19	0,15	961,78	1,52	(39,59)	-4,12
437500 CONGES SPECT ACLES	371,34	0,06	251,23	0,40	120,11	47,81
437600 CMB	48,00	0,01	48,00	0,08		
437800 FNAS	176,00	0,03	162,00	0,26	14,00	8,64
437850 FCAP	35,22	0,01	119,90	0,19	(84,68)	-70,63
438200 PROV CHARGES SOCIALES / CP	2 058,95	0,34	945,30	1,50	1 113,65	117,81
Autres dettes	6 078,00	1,02	7 407,55	11,72	(1 329,55)	-17,95
467000 AUTRES COMPTES DEBIT OU CREDIT	6 078,00	1,02	7 066,00	11,18	(988,00)	-13,98
467200 RBST FRAIS JP DOS			341,55	0,54	(341,55)	-100,00
Produits constatés d'avance	2 327,83	0,39	7 022,08	11,11	(4 694,25)	-66,85
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 327,83	0,39	7 022,08	11,11	(4 694,25)	-66,85
TOTAL V - Ecart de conversion passif						
TOTAL DU BILAN PASSIF	596 902,49	100,00	63 204,61	100,00	533 697,88	844,40

Etats financiers au 31/12/2018



Annexes comptables

ANNEXE - Elément 1

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 **596 902 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **272 788 euros** et un total **charges** de **282 131 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-9 343 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 sauf les immobilisations et plus particulièrement les droits immobiliers.
- indépendance des exercices.

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

Changement de méthode :

Pour l'exercice clos au 31/12/2018, et conformément à l'avis CNC 98-12 du 17 décembre 1998, l'association a la jouissance de l'ensemble immobilier "la Maison Copeau" par une convention de commodat. Elle est valorisée comptablement pour sa valeur nette dans le compte 228000 Immobilisations grevées de droit pour un montant de 479 372€ en contre partie du compte 229000 Droits des propriétaires du même montant. Les immobilisations de l'association sont désormais de 491 022.89€ et les fonds propres de 499 972.78€. Sans ce changement de méthode les immobilisations seraient de 11 650.89€ et les fonds propres de 20 570.78€

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) sauf pour le droit immobilier, voir changement de méthode.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Stocks et en cours

Non applicable

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 Créances et Dettes, 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.

Bénévolat:

Pour mener à bien ses missions, l'association s'appuie sur des membres du conseil d'administration et des bénévoles dont l'apport est valorisé comptablement sur cet exercice.

La valorisation du bénévolat est effectuée par l'association selon le barème suivant:

- Fonction dirigeant: 4 fois le SMIC augmenté des charges patronales
- Cadres responsables d'activités 2.2 fois le SMIC augmenté des charges patronales
- Employés, ouvriers: 1.2 fois le SMIC augmenté des charges patronales

La valorisation est ainsi détaillée:

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Réunions statutaires: 462h de fonction dirigeante soit 20 613.90€
- Direction des organisations: 3216h de fonction cadres responsables d'activités soit 78 921.90€

- Activités et actions organisées: 260h d'employés, ouvrier soit 3 480.30€

La valeur totale de 103 016€ est enregistré au crédit du compte 871000 contributions volontaires par le débit du compte 861300 Mise à disposition gratuite de personnels.

Mise à disposition:

L'association bénéficie du soutien de Mr Hourdin par une convention de commodat pour la mise à disposition gratuite de la maison Jacques Copeau. Ce soutien, conformément à l'avis CNC 98-12 du 17 décembre 1998, est indiqué pour sa valeur nette dans le compte 228000 Immobilisation grevées de droit pour 479 372€.

L'association bénéficie aussi du soutien de la ville par la mise à disposition de la salle communale Louis Pavelot à hauteur de 100 jours par an.

Fonds dédiés:

Durant l'exercice clos au 31/12/2018 l'association a fait appel à la générosité du public pour le projet de création d'un espace de travail dans l'ancienne école du village de Pernand-Vergelesses. Un montant de 57 605€ a ainsi été collecté par l'association sur l'exercice. Ce projet devant débiter sur l'exercice 2019, des fonds dédiés ont été dotés à hauteur de 57 605€.

Faits marquants :

Durant l'exercice clos au 31/12/2018 une étude de faisabilité de rénovation de la Maison Jacques Copeau a été réalisée par l'association. Cette étude d'un montant de 24 360€ est comprise dans les charges de l'exercice et est financée à hauteur de 80% par une subvention de la direction régionale des affaires culturelles de Bourgogne.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	20 720	3 194		23 914
Résultat de l'exercice	3 194		12 537	(9 343)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)		606 800	127 428	479 372
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 000			6 000
Provisions réglementées				
TOTAL	29 914	609 994	139 965	499 943

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Cf.état Dons manuels			57 605	57 605
Total			57 605	57 605
Legs et donations				
Total				
TOTAL			57 605	57 605

Dons manuels

Ressources provenant de la générosité du public Dons manuels	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
CAMPAGNE DONS ESPACE DE TRAVAIL ECOLE			50 000	50 000
EQUIPEMENT POUR ECOLE			7 605	7 605
Totalisation			57 605	57 605

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres immobilisations incorporelles	1 748		24 360		24 360	1 748
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 748		24 360		24 360	1 748
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	7 471					7 471
	Instal., agencement, aménagement divers	3 703					3 703
	Matériel de transport	6 675					6 675
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 045					2 045
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations grévées de droits			606 800		127 428	479 372
Immobilisations corporelles en cours	7 500					7 500	
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 393		606 800		127 428	506 765
FINANCIERES	Participations et créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		29 142		631 160		151 788	508 514

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	1 748			1 748
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 748			1 748
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 735	2 490		6 226
	Autres instal., agencement, aménagement divers	1 378	532		1 910
	Matériel de transport	3 338	2 225		5 563
	Matériel de bureau, mobilier	2 045			2 045
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 495	5 247		15 743
TOTAL		12 244	5 247		17 491

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2018

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 102	2 102	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	28 491	28 491	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	30 594	30 594	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2018

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 196	15 196		
	Personnel et comptes rattachés	3 529	3 529		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 224	12 224		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	6 078	6 078		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	2 328	2 328		
	TOTAL DES DETTES	39 355	39 355		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2018	31/12/2017	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	27 744	19 316	8 428	43,64
TOTAL	27 744	19 316	8 428	43,64



Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2018	31/12/2017	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 196	4 301	10 895	253,30
Dettes fiscales et sociales	5 588	4 951	637	12,87
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	20 784	9 252	11 532	124,64

Date	Time	Location	Weather	Wind	Temp	Humidity	Pressure	Remarks

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**

	Période	Montants	31/12/2018
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			2 328
Quote-part reprise matériels donnés		2 328	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			2 328

--

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2018	31/12/2017	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Appel public à la générosité en euros

EMPLOIS	N	N-1	RESSOURCES	N	N-1
Missions sociales			Dons manuels		
Frais d'appel à la générosité du public et de traitement des dons			- Affectés	50 000	
Frais de fonctionnement			- Non affectés		
			Legs et libéralités :		
			- Affectés		
			- Non affectés		
			Dons des entreprises		
			Autres produits liés à l'appel public à la générosité		
Dotations aux fonds dédiés	50 000		Reprise de fonds dédiés		
Ressources restant à affecter			Report des ressources non affectées non utilisées des exercices antérieurs		
TOTAL	50 000		TOTAL	50 000	

MAISON JACQUES COPEAU
Association Régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
Siège : 4, rue Jacques Copeau
21420 PERNAND-VERGELESSES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE 2018

EURL Jean DEVELAY – Commissaire aux Comptes Inscrit près la Cour d’Appel de DIJON
57, avenue Charles Jaffelin – 21200 BEAUNE.

MAISON JACQUES COPEAU
Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
Siège : 4, Rue Jacques Copeau
21 420 PERNAND VERGELESSES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

Aux Membres,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Bureau, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association MAISON JACQUES COPEAU relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Je précise que votre association n'étant pas tenue de désigner un commissaire aux comptes pour l'exercice clos le 31 décembre 2017, les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce, les appréciations auxquelles j'ai procédé portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaires particuliers.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres.

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.



Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

En outre :

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

Fait à BEAUNE, le 25 JUIN 2019
Le Commissaire aux Comptes,

EURL Jean DEVELAY
Jean DEVELAY



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 748	1 748		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	7 471	6 226	1 245	3 735
	Autres immobilisations corporelles	12 423	9 517	2 906	5 663
	Immobilisations grevées de droits	479 372		479 372	
	Immobilisations en cours	7 500		7 500	7 500
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	508 514	17 491	491 023	16 898
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	30 594		30 594	28 074
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	75 286		75 286	18 232
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	105 880		105 880	46 307
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		614 393	17 491	596 902	63 205
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents					
Dons en nature restant à vendre					
- autorisés par l'organisme de tutelle					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecart de réévaluation sans droit de reprise		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Dons et legs		
	- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation avec droit de reprise		
	RESERVES		
	Excédents affectés à l'investissement		
	Réserves de compensation		
	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	Autres réserves		
	REPORT A NOUVEAU		
	Report à nouveau (gestion non contrôlée)	23 914	20 720
	Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
DETTE (1)	Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
	Dépenses non opposables au tiers financeurs		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) (1)	(9 343)	3 194
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 000	6 000
	PROVISIONS REGLEMENTEES		
	Couverture du besoin en fonds de roulement		
	Amortissements dérogatoires et prov. pour renouvellement des immobilisations		
	Réserves des plus-values nette d'actif		
	Immobilisations grevées de droits		
	Provisions règlementées	479 372	
	TOTAL (I)	499 943	29 914
	Comptes de liaison		
	TOTAL (II)		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés	57 605	
	TOTAL (III)	57 605	
	DETTES (4)		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Redevables créditeurs		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 196	4 301
	Dettes fiscales et sociales	15 753	14 560
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes (5)	6 078	7 408
	Produits constatés d'avance	2 328	7 022
	TOTAL (IV)	39 355	33 291
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL (V)		
	TOTAL PASSIF	596 902	63 205

(1) Dont compte 1201 :

et compte 1291 :

résultats sous contrôle de tiers financeurs.

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

(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.

(4) Dont à plus d'un an :

Dont à moins d'un an : 39 355

(5) Dont fonds des majeurs protégés :

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	33 161	34 027
	Prestations de services	6 350	22 624
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	165 188	134 600
	Cotisations		
	Legs et donations	2 808	2 800
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits	60 586	119
	Total des produits d'exploitation	268 093	194 170
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	32 932	33 827
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	103 453	74 867
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 914	6 677
	Rémunération du personnel	54 380	49 744
	Charges sociales	24 262	21 376
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	5 247	5 653
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	337	3 526
	Total des charges d'exploitation	224 526	195 670
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	43 567	(1 500)
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER		
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	43 567	(1 500)
	Produits exceptionnels	4 694	4 694
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 694	4 694
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	57 605	
	TOTAL DES PRODUITS	272 788	198 864
	TOTAL DES CHARGES	282 131	195 670
	EXCEDENT ou DEFICIT	(9 343)	3 194
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat	103 016	106 261
	Prestations en nature		
	Dons en nature	103 016	106 261
	CHARGES		
	Secours en nature	103 016	106 261
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole	103 016	106 261

Etats financiers au 31/12/2018

Annexes comptables

7

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 **596 902** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **272 788** euros et un total **charges** de **282 131** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-9 343** 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 sauf les immobilisations et plus particulièrement les droits immobiliers.
- indépendance des exercices.

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

Changement de méthode :

Pour l'exercice clos au 31/12/2018, et conformément à l'avis CNC 98-12 du 17 décembre 1998, l'association a la jouissance de l'ensemble immobilier "la Maison Copeau" par une convention de commodat. Elle est valorisée comptablement pour sa valeur nette dans le compte 228000 Immobilisations grevées de droit pour un montant de 479 372€ en contre partie du compte 229000 Droits des propriétaires du même montant. Les immobilisations de l'association sont désormais de 491 022.89€ et les fonds propres de 499 972.78€. Sans ce changement de méthode les immobilisations seraient de 11 650.89€ et les fonds propres de 20 570.78€

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) sauf pour le droit immobilier, voir changement de méthode.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Stocks et en cours

Non applicable

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 Créances et Dettes, 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.

Bénévolat:

Pour mener à bien ses missions, l'association s'appuie sur des membres du conseil d'administration et des bénévoles dont l'apport est valorisé comptablement sur cet exercice.

La valorisation du bénévolat est effectuée par l'association selon le barème suivant:

- Fonction dirigeant: 4 fois le SMIC augmenté des charges patronales
- Cadres responsables d'activités 2.2 fois le SMIC augmenté des charges patronales
- Employés, ouvriers: 1.2 fois le SMIC augmenté des charges patronales

La valorisation est ainsi détaillée:

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Réunions statutaires: 462h de fonction dirigeante soit 20 613.90€
- Direction des organisations: 3216h de fonction cadres responsables d'activités soit 78 921.90€

- Activités et actions organisées: 260h d'employés, ouvrier soit 3 480.30€

La valeur totale de 103 016€ est enregistré au crédit du compte 871000 contributions volontaires par le débit du compte 861300 Mise à disposition gratuite de personnels.

Mise à disposition:

L'association bénéficie du soutien de Mr Hourdin par une convention de commodat pour la mise à disposition gratuite de la maison Jacques Copeau. Ce soutien, conformément à l'avis CNC 98-12 du 17 décembre 1998, est indiqué pour sa valeur nette dans le compte 228000 Immobilisation grevées de droit pour 479 372€.

L'association bénéficie aussi du soutien de la ville par la mise à disposition de la salle communale Louis Pavelot à hauteur de 100 jours par an.

Fonds dédiés:

Durant l'exercice clos au 31/12/2018 l'association a fait appel à la générosité du public pour le projet de création d'un espace de travail dans l'ancienne école du village de Pernand-Vergelesses. Un montant de 57 605€ a ainsi été collecté par l'association sur l'exercice. Ce projet devant débiter sur l'exercice 2019, des fonds dédiés ont été dotés à hauteur de 57 605€.

Faits marquants :

Durant l'exercice clos au 31/12/2018 une étude de faisabilité de rénovation de la Maison Jacques Copeau a été réalisée par l'association. Cette étude d'un montant de 24 360€ est comprise dans les charges de l'exercice et est financée à hauteur de 80% par une subvention de la direction régionale des affaires culturelles de Bourgogne.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	20 720	3 194		23 914
Résultat de l'exercice	3 194		12 537	(9 343)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)		606 800	127 428	479 372
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 000			6 000
Provisions réglementées				
TOTAL	29 914	609 994	139 965	499 943

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Cf.état Dons manuels			57 605	57 605
Total			57 605	57 605
Legs et donations				
Total				
TOTAL			57 605	57 605

Dons manuels

Ressources provenant de la générosité du public Dons manuels	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
CAMPAGNE DONS ESPACE DE TRAVAIL ECOLE			50 000	50 000
EQUIPEMENT POUR ECOLE			7 605	7 605
Totalisation			57 605	57 605



Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres immobilisations incorporelles	1 748		24 360		24 360	1 748
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 748		24 360		24 360	1 748
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						7 471
	Instal technique, matériel outillage industriels	7 471					3 703
	Instal., agencement, aménagement divers	3 703					6 675
	Matériel de transport	6 675					2 045
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 045					
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations grévées de droits			606 800		127 428	479 372
	Immobilisations corporelles en cours	7 500					7 500
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 393		606 800		127 428	506 765
FINANCIERES	Participations et créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		29 142		631 160		151 788	508 514

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	1 748			1 748
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 748			1 748
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 735	2 490		6 226
	Autres instal., agencement, aménagement divers	1 378	532		1 910
	Matériel de transport	3 338	2 225		5 563
	Matériel de bureau, mobilier	2 045			2 045
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		10 495	5 247		15 743
TOTAL		12 244	5 247		17 491

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	2 102	2 102	
	Divers			
	Groupe et associés	28 491	28 491	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES		30 594	30 594	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	15 196	15 196		
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 529	3 529		
	Personnel et comptes rattachés	12 224	12 224		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	6 078	6 078		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés	2 328	2 328		
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		39 355	39 355		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Élément 6.10

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2018	31/12/2017	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	27 744	19 316	8 428	43,64
TOTAL	27 744	19 316	8 428	43,64



ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2018	31/12/2017	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 196	4 301	10 895	253,30
Dettes fiscales et sociales	5 588	4 951	637	12,87
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	20 784	9 252	11 532	124,64

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2018
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				2 328
Quote-part reprise matériels donnés			2 328	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				2 328

--

ANNEXE - Élément 6.12

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2018	31/12/2017	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				

--