

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES
COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE 2018**

LOU PITCHOUN DU GAILLACOIS
Boulevard FOUCAUD
81600 GAILLAC

Jean-François RICHARD

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de TOULOUSE

**23, BOULEVARD HENRI SIZAIRE
81100 CASTRES**

TEL : 05 63 59 20 96
FAX : 05 63 59 44 68

LOU PITCHOUN DU GAILLACOIS

Association

Siège social : Boulevard Foucaud

81600 GAILLAC

53826609900018

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2018

Mesdames, Messieurs les adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association LOU PITCHOUN DU GAILLACOIS relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, 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 la société à la fin de cet exercice.

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^o 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 relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importants pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

- Subventions reçues

L'annexe des comptes détaille les fonds dédiés reçues par l'association.

Sur la base des éléments disponible à ce jour, mon appréciation concernant les subventions reçues s'est fondé sur :

- L'obtention des éléments probants justifiant les montants accordés, les montants perçus, et les montants restant à recevoir ;
- L'analyse des conventions attribuant les fonds reçus et les conditions liées à ces attributions.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Adhérents

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 Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, j'ai vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes. Sur la base de ces travaux, j'atteste l'exactitude et la sincérité de ces informations.

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 LOU PITCHOUN DU GAILLACOIS à poursuivre son exploitation, de présenter dans ses

comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association LOU PITCHOUN DU GAILLACOIS ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

Objectif et démarche d'audit

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 société.

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 et fais preuve d'esprit critique.

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 CASTRES, le 13 juin 2019

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a vertical stroke and a diagonal line extending upwards and to the right.

Le Commissaire aux comptes
JEAN-FRANÇOIS RICHARD

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2018 12 | | | Exercice N-1 31/12/2017 12 | | Ecart N / N-1 | |
|---|--|-----------------------------|------------------------------------|----------------|-------------------------------|--------------|---------------|--|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % | |
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | | |
| | Concessions, Brevets et droits similaires | | | | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | | |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 11 056 | 7 006 | 4 050 | 5 565 | 1 515 | 27.22 | |
| | Autres immobilisations corporelles | 7 092 | 5 093 | 1 999 | 2 482 | 483 | 19.46 | |
| | Immobilisations en cours | | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | | |
| Prêts | | | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | | | | |
| Total I | 18 149 | 12 099 | 6 050 | 8 048 | 1 998 | 24.83 | | |
| Comptes de liaison | | | | | | | | |
| Total II | | | | | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | | |
| | Marchandises | | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | | |
| | Créances (3) | | | | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 17 240 | 1 886 | 15 354 | 19 380 | 4 026 | 20.77 | |
| | Autres créances | 171 371 | | 171 371 | 152 625 | 18 747 | 12.28 | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | | | |
| Disponibilités | 189 472 | | 189 472 | 207 297 | 17 825 | 8.60 | | |
| Charges constatées d'avance (3) | 113 | | 113 | 264 | 151 | 57.34 | | |
| Total III | 378 196 | 1 886 | 376 310 | 379 566 | 3 256 | 0.86 | | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 396 344 | 13 985 | 382 359 | 387 613 | 5 254 | 1.36 | | |

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

RICHARD Jean-François
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
23, bd Henri Sizaire - 81100 CASTRES
Tél. 05 63 59 20 96 Fax 05 63 59 44 68
PARTENAIRE COMPTA'AOBRI

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|--|------------|---------|--------------|--------|---------------|--------|
| | | 31/12/2018 | 12 | 31/12/2017 | 12 | Euros | % |
| FONDS ASSOCIATIFS | Fonds propres | | | | | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | 241 234 | | 257 319 | | 16 085 | 6.25 |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| | Réserves : | | | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | | | |
| | Autres réserves | | | | | | |
| | Report à nouveau | | | | | | |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | | | 16 085 | | 16 085 | 100.00 |
| | Autres fonds associatifs | | | | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | | | | | |
| Apports | | | | | | | |
| Legs et donations | | | | | | | |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 1 755 | | 2 470 | | 716 | 28.98 | |
| Provisions réglementées | | | | | | | |
| Droit des propriétaires | | | | | | | |
| Total I | 242 989 | | 243 704 | | 716 | 0.29 | |
| | Comptes de liaison | | | | | | |
| | Total II | | | | | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Provisions pour risques | | | | | | |
| | Provisions pour charges | 57 106 | | 42 436 | | 14 670 | 34.57 |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | | | | | |
| | Fonds dédiés sur autres ressources | | | | | | |
| Total III | 57 106 | | 42 436 | | 14 670 | 34.57 | |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires | | | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | | | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 9 757 | | 13 349 | | 3 591 | 26.90 |
| | Dettes fiscales et sociales | 72 264 | | 87 763 | | 15 499 | 17.66 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | |
| | Autres dettes | 243 | | 361 | | 118 | 32.74 |
| Instruments de trésorerie | | | | | | | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance | | | | | | |
| | Total IV | 82 265 | | 101 473 | | 19 208 | 18.93 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 382 359 | | 387 613 | | 5 254 | 1.36 |

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

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

82 265
RICHARD Jean-François
10 Exp. Comptable
Commissaire aux Comptes
PARIS 25 rue de la Harpe 75001 PARIS
Tél. 06 63 69 20 06 - Fax 06 63 69 44 68

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|----------------|----|----------------|----|---------------|---------------|
| | 31/12/2018 | 12 | 31/12/2017 | 12 | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue de Biens et Services | 514 452 | | 519 766 | | 5 314 | 1.02 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 145 956 | | 106 382 | | 39 574 | 37.20 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | 16 891 | | 11 948 | | 4 944 | 41.38 |
| Collectes | | | | | | |
| Cotisations | 2 595 | | 3 045 | | 450 | 14.78 |
| Autres produits | 22 | | 5 163 | | 5 140 | 99.57 |
| Total I | 679 917 | | 646 304 | | 33 613 | 5.20 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 93 608 | | 91 343 | | 2 266 | 2.48 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 23 420 | | 20 403 | | 3 017 | 14.79 |
| Salaires et traitements | 405 014 | | 385 516 | | 19 498 | 5.06 |
| Charges sociales | 141 411 | | 133 511 | | 7 900 | 5.92 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 1 998 | | 1 900 | | 98 | 5.16 |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | 1 886 | | | | 1 886 | |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | 14 670 | | 6 351 | | 8 319 | 130.99 |
| Subventions accordées par l'association | | | | | | |
| Autres charges (2) | 612 | | 8 600 | | 7 988 | 92.88 |
| Total II | 682 619 | | 647 625 | | 34 994 | 5.40 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 2 702 | | 1 321 | | 1 381 | 104.51 |
| Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

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

RICHARD Jean-François
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
23, bd Henri Sizaire - 81100 CASTRES
Tél. 05 63 69 20 95 - Fax 05 63 69 44 68

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|---------|--------------|---------|---------------|--------|
| | 31/12/2018 | 12 | 31/12/2017 | 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | 453 | | 481 | 28 | 5.86 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total V | | 453 | | 481 | 28 | 5.86 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total VI | | | | | | |
| 2. Résultat financier (V-VI) | | 453 | | 481 | 28 | 5.86 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | | 2 249 | | 840 | 1 409 | 167.72 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 1 559 | | | 1 559 | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 716 | | 841 | 125 | 14.85 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Total VII | | 2 275 | | 841 | 1 434 | 170.57 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 25 | | 16 085 | 16 060 | 99.84 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Total VIII | | 25 | | 16 085 | 16 060 | 99.84 |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | | 2 249 | | 15 245 | 17 494 | 114.75 |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | | | | | |
| Total des produits (I+III+V+VII) | | 682 644 | | 647 625 | 35 019 | 5.41 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX) | | 682 644 | | 663 710 | 18 934 | 2.85 |
| Solde intermédiaire | | | | 16 085 | 16 085 | 100.00 |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | | | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | | | | |
| 5. EXCEDENTS OU DEFICITS | | | | 16 085 | 16 085 | 100.00 |

RICHARD Jean-François
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
23, bd Henri Sizaire - 81600 CASTRES
Tél. 05 63 55 20 96 - Fax 05 63 59 44 68

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

| | Exercice N | | Exercice N-1 | |
|--|------------|-----|---------------|----------|
| | 31/12/2018 | 12 | 31/12/2017 | 12 |
| | | | Ecart N / N-1 | |
| | | | Euros | % |
| PRODUITS | | | | |
| Bénévolat | | 833 | 833 | |
| Prestations en nature | 33 600 | | 33 753 | 0.45 |
| Dons en nature | | | | |
| TOTAL | 34 433 | | 33 753 | 680 2.02 |
| CHARGES | | | | |
| Secours en nature | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | 33 600 | | 33 753 | 153 0.45 |
| Personnel bénévole | | 833 | 833 | |
| Prestations | | | | |
| TOTAL | 34 433 | | 33 753 | 680 2.02 |

RICHARD Jean-François
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
23, bd Henri Sizaire - 81100 CASTRES
Tél. 05 63 59 20 96 - Fax 05 63 59 44 68



ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

RICHARD Jean-François
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
23, bd Henri Sizaire - 81100 CASTRES
Tél. 05 63 59 20 96 - Fax 05 63 59 44 66

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 11 056 | | 3 608 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 1 594 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 5 498 | | |
| TOTAL | 18 149 | | 3 608 |
| TOTAL GENERAL | 18 149 | | 3 608 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 3 608 | 11 056 | 11 056 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 1 594 | 1 594 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 5 498 | 5 498 |
| TOTAL | | 3 608 | 18 149 | 18 149 |
| TOTAL GENERAL | | 3 608 | 18 149 | 18 149 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 5 491 | 1 515 | | 7 006 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 164 | 160 | | 324 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 4 446 | 323 | | 4 769 |
| TOTAL | 10 101 | 1 998 | | 12 099 |
| TOTAL GENERAL | 10 101 | 1 998 | | 12 099 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Instal. techniques matériel outillage indus. | 1 515 | | | | |
| Instal. générales agenc. aménag. divers | 160 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 323 | | | | |
| TOTAL | 1 998 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 1 998 | | | | |

RICHARD Jean-François
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
23, bd Henri Sizaire - 81000 CASTRES
Tél. 05 63 59 20 06 - Fax 05 63 59 44 66

ANNEXE

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

Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Pensions et obligations similaires | 42 436 | 14 670 | | | 57 106 |
| TOTAL | 42 436 | 14 670 | | | 57 106 |

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur comptes clients | | 1 886 | | | 1 886 |
| TOTAL | | 1 886 | | | 1 886 |
| TOTAL GENERAL | 42 436 | 16 556 | | | 58 992 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 16 556 | | | |

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Autres créances clients | 17 240 | 17 240 | |
| Personnel et comptes rattachés | 656 | 656 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 6 554 | 6 554 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 162 321 | 162 321 | |
| Débiteurs divers | 1 840 | 1 840 | |
| Charges constatées d'avance | 113 | 113 | |
| TOTAL | 188 724 | 188 724 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 9 757 | 9 757 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 27 743 | 27 743 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 33 550 | 33 550 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 10 972 | 10 972 | | |
| Autres dettes | 243 | 243 | | |
| TOTAL | 82 265 | 82 265 | | |

RICHARD Jean-François
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
23, bd Henri Sizaire 81100 CASTRES
Tél. 05 63 50 20 96 - Fax 05 63 50 44 66

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Constructions | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériels et outillages | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 4 à 5 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 3 à 10 ans |
| Mobilier | Linéaire | 3 à 10 ans |

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

Disponibilités en Euros

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

RICHARD Jean-François
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
23, bd Henri Sizaire 81100 CASTRES
Tél. 05 63 59 20 96 - Fax 05 63 59 44 68

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

La communauté de commune Tarn et Dadou met à la disposition de l'association Lou Pitchoun des locaux et diverses prestations. Elles sont évaluées dans leur ensemble à 34 433.33 €.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite prévue dans le cadre de la Convention Collective des centres sociaux et sociaux culturels.

Un complément de provision pour charges de 14 670 € a été comptabilisé au titre de l'exercice 2018

et porte l'engagement retraite comptabilisé à 57 106 € au 31/12/2018

RICHARD Jean-François

Expert Comptable

Commissaire aux Comptes

23, bd Henri Sizaire - 81000 CASTRES

Tél. 05 63 00 20 96 - Fax 05 63 59 44 68

PARTENAIRE COMPTA AUDIT