

Experts comptables :

Sabrina BADUEL GINIOUX

sbaduel@innoliance.fr

05-99990064-01

Catherine DELPUECH

cdelpuech@innoliance.fr

05-00262337-01

Christophe BERTRAND

cbertrand@innoliance.fr

05-00000259-01

Géraud DELPUECH

gdelpuech@innoliance.fr

05-00113113-01

Pierre TOURRETTE

ptourrette@innoliance.fr

05-00000759-01

Commissaires aux comptes :

Sabrina BADUEL GINIOUX

Catherine DELPUECH

Christophe BERTRAND



3, rue du 11 Novembre

15000 AURILLAC

accueil@innoliance.fr

Cabinets associés :

INNOLIANCE CAUGEC

SARL au capital de 7 622,45 €

RCS d'Aurillac 338 151 442 00039

APE 6420Z 05-00262129-01

INNOLIANCE CBA

SARL au capital de 96 940 €

RCS d'Aurillac 343 998 530 00053

APE 6420Z 05-00262549-01

INNOLIANCE QUERCY

SARL au capital de 30 000 €

RCS de Cahors 499 366 128 00027

APE 6420Z 19-00003171-01

FAL DU CANTAL

CENTRE SUPER LIORAN

15300 LAVEISSIERE

COMPTES ANNUELS

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



Sommaire

Rapport de Présentation	2
Bilan association	4
<i>ACTIF</i>	4
<i>PASSIF</i>	4
Compte de résultat association	6
Bilan association détaillé	8
<i>ACTIF</i>	8
<i>PASSIF</i>	11
Compte de résultat association détaillé	14
Annexe aux Comptes Annuels	20
Soldes intermédiaires de gestion	30
Comptes de Résultats Analytiques	32
Analyses Diverses	42
Liste Des Emprunts	51
Tableau de financement	53

FAL DU CANTAL

Rapport de présentation

Rapport de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise FAL DU CANTAL pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 54 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	759 709,88 Euros
chiffre d'affaires	2 124 681,17 Euros
résultat net comptable	30 468,26 Euros

Fait à AURILLAC
Le 21/05/2019

Signature de l'Expert-Comptable

Monsieur Géraud DELPUECH

Cabinet INNOLIANCE CAUGEC

FAL DU CANTAL

Bilan association

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Concessions, brevets, droits similaires	63 990	62 951	1 039		1 039
Constructions	57 524	34 671	22 853	24 782	- 1 929
Installations techniques, matériel et outillage industriels	358 981	313 427	45 554	38 076	7 478
Autres immobilisations corporelles	325 794	277 451	48 343	62 163	- 13 820
Participations	845		845	845	
Autres immobilisations financières	3 080		3 080	3 080	
TOTAL (I)	810 214	688 500	121 714	128 946	- 7 232
Marchandises	18 725		18 725	18 516	209
Avances et acomptes versés sur commandes	34 719		34 719	32 004	2 715
Créances usagers et comptes rattachés	195 849		195 849	160 691	35 158
. Fournisseurs débiteurs	130		130		130
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 646		1 646	1 900	- 254
. Autres	14 099		14 099	13 002	1 097
Valeurs mobilières de placement	20 000		20 000	20 000	
Disponibilités	335 902		335 902	447 517	- 111 615
Charges constatées d'avance	16 925		16 925	17 590	- 665
TOTAL (II)	637 996		637 996	711 220	- 73 224
TOTAL ACTIF	1 448 210	688 500	759 710	840 165	- 80 455

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
. Fonds associatifs sans droit de reprise		47 553	47 553	
. Réserves		4 978	4 978	
. Report à nouveau		31 783	-17 988	49 771
. Résultat de l'exercice		30 468	49 771	- 19 303
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		8 536	11 188	- 2 652
TOTAL (I)	123 319	95 503	27 816	
Provisions pour risques et charges		48 702	103 580	- 54 878
TOTAL (II)	48 702	103 580	- 54 878	
Emprunts et dettes assimilées		19 447	38 188	- 18 741
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		237 109	252 619	- 15 510
Fournisseurs et comptes rattachés		97 462	91 435	6 027
Autres		233 671	248 842	- 15 171
Produits constatés d'avance			10 000	- 10 000
TOTAL (IV)	587 689	641 083	- 53 394	
TOTAL PASSIF	759 710	840 165	- 80 455	

FAL DU CANTAL

Compte de résultat association

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	69 142		69 142	61 863	7 279	11,77
Production vendue services	2 055 539		2 055 539	1 969 282	86 257	4,38
Montants nets produits d'expl.	2 124 681		2 124 681	2 031 145	93 536	4,61
Subventions d'exploitation			211 623	228 227	- 16 604	-7,28
Cotisations			81 375	53 653	27 722	51,67
Autres produits			17 651	44 518	- 26 867	-60,35
Reprise de provisions			57 562		57 562	N/S
Transfert de charges			161 859	131 904	29 955	22,71
Sous-total des autres produits d'exploitation			530 069	458 302	71 767	15,66
Total des produits d'exploitation (I)			2 654 750	2 489 447	165 303	6,64
Autres intérêts et produits assimilés			1 028	1 193	- 165	-13,83
Total des produits financiers (III)			1 028	1 193	- 165	-13,83
Sur opérations de gestion			9 132	51 977	- 42 845	-82,43
Sur opérations en capital			7 183	8 299	- 1 116	-13,45
Total des produits exceptionnels (IV)			16 315	60 276	- 43 961	-72,93
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			2 672 094	2 550 916	121 178	4,75
TOTAL GENERAL			2 672 094	2 550 916	121 178	4,75
Achats de marchandises			292 237	268 312	23 925	8,92
Variations stocks de marchandises			-209	-5 940	5 731	96,48
Autres achats non stockés			110 332	105 127	5 205	4,95
Services extérieurs			781 258	742 280	38 978	5,25
Autres services extérieurs			318 507	314 585	3 922	1,25
Impôts, taxes et versements assimilés			65 339	61 727	3 612	5,85
Salaires et traitements			643 900	618 796	25 104	4,06
Charges sociales			237 001	231 923	5 078	2,19
Autres charges de personnels			2 296	4 617	- 2 321	-50,27
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements			46 727	47 184	- 457	-0,97
. Pour risques et charges : dotation aux provisions			2 684	8 277	- 5 593	-67,57
Autres charges			129 856	101 621	28 235	27,78
Total des charges d'exploitation (I)			2 629 929	2 498 507	131 422	5,26
Intérêts et charges assimilées			263	556	- 293	-52,70
Total des charges financières (III)			263	556	- 293	-52,70
Sur opérations de gestion			10 204	1 872	8 332	445,09
Sur opérations en capital			1 229	209	1 020	488,04
Total des charges exceptionnelles (IV)			11 434	2 081	9 353	449,45
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)			2 641 626	2 501 145	140 481	5,62
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			30 468	49 771	- 19 303	-38,78
TOTAL GENERAL			2 672 094	2 550 916	121 178	4,75

FAL DU CANTAL

Bilan association détaillé

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Concessions, brevets, droits similaires	63 990	62 951	1 039		1 039
20501000 LOGICIEL SECTEUR GENERAL	28 515,06		28 515,06	27 465,66	1 049
20513100 LOGICIELS VACANCES	34 777,32		34 777,32	34 690,92	86
20514100 LOGICIELS COULEURS CANTAL	698,00		698,00	698,00	
28050100 AMORT.LOGICIEL SECT.GENERAL		27 544,21	-27 544,21	-27 465,66	- 79
28051310 AMORT LOGICIELS VACANCES		34 708,84	-34 708,84	-34 690,92	- 18
28051410 AMORT LOGICIELS COUL.CANTAL		698,00	-698,00	-698,00	
Constructions	57 524	34 671	22 853	24 782	- 1 929
21310000 CONSTRUCTION SIEGE	38 369,06		38 369,06	38 369,06	
21350100 AMENAGT CONSTRUCTION SIEGE	10 000,00		10 000,00	10 000,00	
21358000 AMENAGT CONSTRUCTIONS LIORAN	9 154,50		9 154,50	9 154,50	
28131000 AMORT CONSTR SIEGE		22 470,67	-22 470,67	-21 584,00	- 887
28135010 AMORT AGENCT CONSTR SIEGE		10 000,00	-10 000,00	-10 000,00	
28135800 AMORT AGENCT CONSTR LIORAN		2 200,31	-2 200,31	-1 157,42	- 1 043
Installations tech., matériel et outillage ind	358 981	313 427	45 554	38 076	7 478
21501300 MATERIEL COULEUR CANTAL	71 888,16		71 888,16	70 771,82	1 116
21510000 MATERIEL SIEGE	6 222,70		6 222,70	1 323,90	4 899
21530000 MATERIEL USEP UFOLEP	49 980,16		49 980,16	46 279,16	3 701
21540000 MATERIEL UFOLEP	1 649,04		1 649,04	1 649,04	
21570000 MATERIEL VACANCES	22 758,80		22 758,80	22 384,50	374
21570100 MATERIEL ALSH	5 606,58		5 606,58		5 607
21570200 MATERIEL RPE LAROQUEBROU	477,70		477,70		478
21580000 MATERIEL LIORAN	195 694,57		195 694,57	192 586,41	3 108
21588000 MATERIEL SPORTIF LIORAN	4 703,43		4 703,43	2 231,14	2 472
28151000 AMORT MATERIEL SIEGE		872,14	-872,14	-461,50	- 411
28151400 AMORT.MATERIEL COULEUR CANTAL		69 126,48	-69 126,48	-67 422,47	- 1 704
28153000 AMORT MATERIEL USEP UFOLEP		46 319,05	-46 319,05	-46 029,45	- 290
28154000 AMORT.MATERIEL UFOLEP		1 649,04	-1 649,04	-1 649,04	
28157000 AMORT MATERIEL VACANCES		17 902,07	-17 902,07	-11 021,50	- 6 881
28157100 AMORT MATERIEL ALSH		212,85	-212,85		- 213
28157200 AMORT MATERIEL RPE LAROQUEBROU		8,40	-8,40		- 8
28158000 AMORT MATERIEL LIORAN		174 707,64	-174 707,64	-170 769,41	- 3 938
28158800 AMORT MATERIEL SPORTIF LIORAN		2 629,65	-2 629,65	-1 796,67	- 833
Autres immobilisations corporelles	325 794	277 451	48 343	62 163	- 13 820
21811000 AMENAGEMENT SIEGE	71 673,62		71 673,62	71 673,62	
21818000 AMENAGEMENT LIORAN	36 975,14		36 975,14	34 063,64	2 912
21820000 MAT.TRANSPORT SIEGE	5 000,00		5 000,00	5 000,00	
21820900 MAT.TRANSPORT COULEUR CANTAL	14 450,00		14 450,00	14 450,00	
21828000 MAT.TRANSPORT LIORAN	4 010,00		4 010,00	4 010,00	
21830300 MAT.BUREAU INF. USEP	495,74		495,74	495,74	
21830400 MAT.BUREAU INF.UFOLEP	495,74		495,74	495,74	
21830700 MAT.BUREAU INF.VACANCES	16 998,22		16 998,22	17 030,12	- 32
21830900 MAT.BUREAU INF.COULEUR CANTAL	4 673,00		4 673,00	5 640,86	- 968
21831000 MAT.BUREAU INFORM.SIEGE	15 773,47		15 773,47	16 673,35	- 900
21838000 MAT BUREAU LIORAN	6 114,70		6 114,70	8 342,99	- 2 228
21841000 MOBILIER SIEGE	7 142,54		7 142,54	7 142,54	
21841100 MOBILIER REPROGRAPHIE	565,28		565,28	565,28	
21847000 MOBILIER VACANCES	1 121,12		1 121,12	1 121,12	
21848000 MOBILIER LIORAN	140 037,88		140 037,88	136 078,63	3 959
21848900 MOBILIER COULEUR CANTAL	267,39		267,39	267,39	
28181100 AMORT AGENCT SIEGE		65 981,98	-65 981,98	-63 037,80	- 2 944
28181800 AMORT AGENCT LE LIORAN		11 655,48	-11 655,48	-8 096,67	- 3 559
28182000 AMORT.MAT.TRANSPORT SIEGE		4 750,00	-4 750,00	-2 250,00	- 2 500
28182090 AMORT.MAT.TRANSP.COULEURCANTA		14 450,00	-14 450,00	-14 450,00	
28182800 AMORT MAT TRANSPORT LIORAN		4 010,00	-4 010,00	-4 010,00	
28183100 AMORT MAT BUREAU INF SIEGE		14 823,99	-14 823,99	-15 793,44	969
28183500 AMORT.MAT.BUREAU INF.USEP		495,74	-495,74	-495,74	
28183600 AMORT.MAT.BUREAU INF.UFOLEP		495,74	-495,74	-495,74	

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
28183700 AMORT.MAT.BUREAU INF.VACANCES		16 391,01	-16 391,01	-15 969,08	- 422
28183800 AMORT MAT BUREAU INF LIORAN		4 440,21	-4 440,21	-7 074,42	2 634
28183900 AMORT.MAT.BUREAU INF.COUL.CANT		4 673,00	-4 673,00	-5 640,86	968
28184100 AMORT MOBILIER SIEGE		6 788,49	-6 788,49	-6 520,09	- 268
28184300 AMORT.MOBILIER REPROGRAPHIE		565,28	-565,28	-565,28	
28184700 AMORT MOBILIER VACANCES		1 121,12	-1 121,12	-1 121,12	
28184800 AMORT MOBILIER LIORAN		126 541,23	-126 541,23	-115 123,46	- 11 418
28184890 AMORT MOB COULEUR CANTAL		267,39	-267,39	-244,43	- 23
Participations	845		845	845	
26100000 TITRE DE PARTICIPATIONSFAL	844,53		844,53	844,53	
Autres immobilisations financières	3 080		3 080	3 080	
27520000 DEPOTS ET CAUT.REPROGRAPHIE	714,09		714,09	714,09	
27580000 DEPOTS ET CAUT.LIORAN	2 366,01		2 366,01	2 366,01	
TOTAL (I)	810 214	688 500	121 714	128 946	- 7 232
Marchandises	18 725		18 725	18 516	209
37000800 STOCK LE LIORAN	18 724,54		18 724,54	18 515,74	209
Avances et acomptes versés sur commandes	34 719		34 719	32 004	2 715
40910000 FOUR AVANC ACPTEs VERSES/CDES	34 094,89		34 094,89	32 003,82	2 091
40910900 ACPTEs FOURNISSEURS ALSH	624,30		624,30		624
Créances usagers et comptes rattachés	195 849		195 849	160 691	35 158
41100000 CLIENTS	195 849,49		195 849,49	160 690,81	35 159
. Fournisseurs débiteurs	130		130		130
40100000 FOURNISSEURS	130,18		130,18		130
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 646		1 646	1 900	- 254
44400000 ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 646,00		1 646,00	1 900,00	- 254
. Autres	14 099		14 099	13 002	1 097
46700000 DEBITEURS DIVERS	549,49		549,49	674,56	- 125
46870100 CREDITEURS APAC	1 716,98		1 716,98	1 470,37	247
46870700 PRODUITS A RECEVOIR VACANCES	11 697,67		11 697,67	10 735,11	963
46870900 PRODUITS A RECEVOIR ALSH	125,71		125,71		126
46874400 REMBT FRAIS MEDICAUX LIORAN MULTI ACT.				71,38	- 71
46876800 REMB FRS MED.SEJ ETE CAT	9,20		9,20	50,93	- 42
Valeurs mobilières de placement	20 000		20 000	20 000	
50810200 DEPOTS A TERME CRCA	20 000,00		20 000,00	20 000,00	
Disponibilités	335 902		335 902	447 517	- 111 615
51200700 CSL ASSOCIATIONS CA	175 298,95		175 298,95	260 510,08	- 85 211
51200800 LIVRET A CRCA	77 073,75		77 073,75	77 073,75	
51201000 BANQUE POPULAIRE	2 705,20		2 705,20	5 604,56	- 2 899
51205000 CREDIT AGRICOLE	53 586,11		53 586,11	74 714,76	- 21 129
51205010 CREDIT AGRICOLE MURAT	3 548,94		3 548,94		3 549
51205020 CREDIT AGRICOLE LE ROUGET	3 557,19		3 557,19		3 557
51205030 CREDIT AGRICOLE MASSIAC	3 219,77		3 219,77		3 220
51205040 CREDIT AGRICOLE ST MARTIN	3 000,67		3 000,67		3 001
51205050 CREDIT AGRICOLE MAURS	2 025,42		2 025,42		2 025
51205060 CREDIT AGRICOLE LAROQUEBROU	2 622,94		2 622,94		2 623
51207000 LIVRET CASDEN BP FAL	1 125,42		1 125,42	1 124,31	1
51208000 CASDEN BQUE POPULAIRE	11,49		11,49	11,49	
51223000 CAISSE D EPARGNE USEP	3 223,99		3 223,99	21 981,96	- 18 758
51224000 CAISSE D EPARGNE UFOLEP	2 563,38		2 563,38	6 119,38	- 3 556
51400000 BANQUE POSTALE	515,97		515,97	121,47	395
51870000 BANQUES PRODUITS A RECEVOIR	154,05		154,05	72,44	82
53000000 CAISSE	1 669,22		1 669,22	182,75	1 486

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Charges constatées d'avance	16 925		16 925	17 590	- 665
48600100 CHARGES PAYES D AVANCE SIEGE	9 076,08		9 076,08	12 398,61	- 3 323
48600700 CHARGES PAYEES D AVANC VACANCE	1 523,20		1 523,20		1 523
48600800 CHARGES PAYEES D AVANCE LIORAN	6 326,15		6 326,15	5 191,56	1 135
TOTAL (II)	637 996		637 996	711 220	- 73 224
TOTAL ACTIF	1 448 210	688 500	759 710	840 165	- 80 455

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
. Fonds associatifs sans droit de reprise	47 553	47 553	
10210000 FOND DOTATION GENERALE	47 400,97	47 400,97	
10250000 LEGS ET DONATIONS	152,45	152,45	
. Réserves	4 978	4 978	
10680000 RESERVES	4 978,30	4 978,30	
. Report à nouveau	31 783	-17 988	49 771
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	31 783,08		31 783
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR		-17 988,23	17 988
. Résultat de l'exercice	30 468	49 771	- 19 303
. Subventions d'investissement sur biens non renouvela	8 536	11 188	- 2 652
13122100 SUBV.CG COULEUR CANTAL 00		4 000,00	- 4 000
13130400 SUBV LIORAN FOUR		3 872,00	- 3 872
13130700 SUBV CD 15 Couleur Cantal	1 500,00	1 500,00	
13180200 SUBV CAF 15 ALSH 2018	4 186,62		4 187
13180400 SUBV CAF 15 2016	8 990,00	8 990,00	
13180500 SUBV CAF 15 VACANCES	3 200,00	12 112,90	- 8 913
13180600 SUBV CAF 15 RPE LAROQUEBROU	344,00		344
13922100 REINT SUBV CG COULEURS CANTAL 00		-3 982,82	3 983
13930400 REINTEGRATION SUBV LIORAN FOUR		-3 683,78	3 684
13930700 REINT SUBV CD 15 CC 2017	-925,94	-425,94	- 500
13980200 REINT.SUBV.CAF 15 ALSH 2018	-151,18		- 151
13980400 REINT SUBV CAF 15 2016	-5 835,18	-2 838,51	- 2 997
13980500 REINT SUBV VACANCES CAF	-2 766,67	-8 355,94	5 589
13980600 REINT SUBV CAF 15 RPE LAROQUEB	-6,05		- 6
TOTAL (I)	123 319	95 503	27 816
Provisions pour risques et charges	48 702	103 580	- 54 878
15180000 AUTRES PROV POUR RISQUES ET CH		33 621,60	- 33 622
15181000 PROVISION POUR PASSIF SOCIAL	48 702,00	69 958,00	- 21 256
TOTAL (II)	48 702	103 580	- 54 878
Emprunts obligataires convertibles	19 447	38 188	- 18 741
16429400 EMP CA FAL 2013 TRESORERIE		5 302,88	- 5 303
16430100 EMPRUNT CAF 15 LIORAN 7		3 500,00	- 3 500
16431100 EMPRUNT CA LIORAN 2017	19 438,98	29 366,73	- 9 928
16880100 INT COURUS/EMPRUNTS SIEGE		5,93	- 6
16880800 INT COURUS/EMPRUNT LIORAN	8,03	12,12	- 4
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	237 109	252 619	- 15 510
41910000 AVANCES CLIENT	237 109,28	252 618,83	- 15 510
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 462	91 435	6 027
40100000 FOURNISSEURS	63 924,21	65 175,42	- 1 251
40810100 FOURN FACT NON PARV SIEGE	10 721,84	10 563,16	159
40810300 FOUR FACT NON PARV UFOLEP	12 518,18	12 632,66	- 114
40810700 FOUR FACT NON PARV VACANCES	9 300,91	2 911,47	6 389
40810800 FOUR FACT NON PARV LIORAN	27,50	152,05	- 125
40810900 FOURN FACT NON PARVENUES ALSH	969,50		970
Autres dettes	233 671	248 842	- 15 171
40417000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	7 720,88	14 635,80	- 6 915
41100000 CLIENTS	1 390,00	9 640,25	- 8 250
42100000 PERSONNEL A PAYER FAL	38 974,55	8 168,91	30 806
42820000 DETTES PR POUR CONGES APAYER	65 111,00	72 346,00	- 7 235
42860000 PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	10 725,00		10 725
43100000 URSSAF	18 096,00	50 354,00	- 32 258
43736000 AXA PREVOYANCE	257,12	250,02	7
43760000 CPM CHORUM MEDERIC	14 597,36	14 516,13	81
43766000 PENSION CIVILE		4 914,06	- 4 914
43767000 RAFP	124,46	156,10	- 32
43780000 COMPLEMENTAIRE SANTE	2 384,84	2 403,00	- 18

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
43820000 CHARGES SUR CONGES PAYES	35 870,00	39 198,00	- 3 328
43860000 ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	3 193,04	3 049,60	143
44550000 TVA A PAYER	826,00	2 618,00	- 1 792
44571200 TVA COLLECTEE AUDIO VISUEL	4 774,67		4 775
44710000 ETAT TAXE/SALAIRES	20 764,00	18 546,00	2 218
44713000 FORMATION CONTINUE	8 662,00	7 861,00	801
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	187,00	185,00	2
46860000 CREDITEURS DIVERS	12,87		13
Produits constatés d'avance		10 000	- 10 000
48722000 PDTS CONST.AV.C.CANTAL		10 000,00	- 10 000
TOTAL (IV)	587 689	641 083	- 53 394
TOTAL PASSIF	759 710	840 165	- 80 455

FAL DU CANTAL

Compte de résultat association détaillé

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	69 142		69 142	61 863	7 279	11,77
70710000 CESSION MATERIEL	148,14		148,14	146,74	1	0,95
70711000 CESSION FORFAITS SKI PAT	40 894,71		40 894,71	36 239,20	4 656	12,85
70730000 VENTE REVUES EPS				375,00	- 375	-100
70740000 VENTE CARTES POSTALES	10 712,95		10 712,95	9 461,55	1 251	13,23
70750000 AIDES DIVERSES	17 348,67		17 348,67	15 298,50	2 050	13,40
70780000 VENTE VISA FEDERAL	38,00		38,00	342,00	- 304	-88,89
Production vendue services	2 055 539		2 055 539	1 969 282	86 257	4,38
70615000 PRODUITS ACTIVITES USEP	2 535,00		2 535,00	3 422,50	- 888	-25,93
70620000 PRODUITS VACANCES	686 005,97		686 005,97	666 214,72	19 791	2,97
70620100 PRESTATIONS SERVICE CAF	36 002,90		36 002,90	31 563,31	4 440	14,07
70620300 PRODUIT SEJ PENSION COMP	658 569,67		658 569,67	614 646,82	43 923	7,15
70620400 PRODUIT SEJ PENSION COMP	307 637,63		307 637,63	289 982,16	17 655	6,09
70620800 PRODUIT LIORAN ACTIVITES	24 577,34		24 577,34	28 368,40	- 3 791	-13,36
70620900 AIDES MAIRIES CTE CNES C	130 299,44		130 299,44	108 597,88	21 702	19,98
70621100 PRESTATIONS SERVICES MSA	5 190,00		5 190,00	3 906,10	1 284	32,87
70621500 PRODUIT HALTE GARDERIE	29 208,09		29 208,09	29 453,82	- 246	-0,83
70625000 TRANSPORT EDUCATIF	35 165,25		35 165,25	39 269,75	- 4 105	-10,45
70650000 PRESTATIONS VIDEO	47 869,00		47 869,00	58 004,00	- 10 135	-17,47
70670000 PARTENARIAT CC	15 815,00		15 815,00	10 746,67	5 068	47,16
70680000 PRESTATION FORMATION	1 080,00		1 080,00	2 040,00	- 960	-47,06
70682000 RESTAURATION	27 533,70		27 533,70	23 930,87	3 603	15,06
70832000 LOCATION DES LOCAUX	5 599,00		5 599,00	5 786,00	- 187	-3,23
70834000 LOCATION MATERIEL SKI EX	7 600,80		7 600,80	8 240,50	- 640	-7,76
70835000 LOCATION MATERIEL	4 357,00		4 357,00	4 456,00	- 99	-2,22
70840000 MISE A DISP PERSONNEL FA	17 275,20		17 275,20	9 677,00	7 598	78,52
70842000 AIDES FONJEP	7 107,00		7 107,00	21 321,00	- 14 214	-66,67
70851000 SPECTACLES	3 959,00		3 959,00	4 855,00	- 896	-18,46
70855000 PRESTATIONS DIVERSES	936,08		936,08	1 346,70	- 411	-30,49
70860000 AIDES PUBLICITAIRES	100,00		100,00		100	N/S
70880000 AUTRES PRESTATIONS	1 115,63		1 115,63	3 452,85	- 2 337	-67,69
Montants nets produits d'exp	2 124 681		2 124 681	2 031 145	93 536	4,61

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
Subventions d'exploitation	211 623	228 227	- 16 604	-7,28
74100000 SUBVENTION AIDE A L EMPLOI	11 275,96	19 983,60	- 8 708	-43,57
74200000 CONSEIL REGIONAL		1 000,00	- 1 000	-100
74300000 CONSEIL DEPARTEMENTAL	26 750,00	29 750,00	- 3 000	-10,08
74400000 MAIRIES COMM. CNES	2 746,00	2 746,00		0,00
74500000 SUBVENTION EDUCATION NATIONALE	152 319,00	152 319,00		0,00
74810000 CAF	7 732,00	9 128,00	- 1 396	-15,29
74830000 ORGANISMES DIVERS		5 000,00	- 5 000	-100
74880000 D.D.C.S.P.P.	10 800,00	8 300,00	2 500	30,12
Cotisations	81 375	53 653	27 722	51,67
75620000 AFFILIATION PART NAT	5 513,00	3 753,00	1 760	46,90
75622000 AFFILIATION PART DEP	9 254,55		9 255	N/S
75623000 ADHESION PART NAT	16 341,39		16 341	N/S
75625000 ADHESION PART DEP	22 793,69		22 794	N/S
75626000 ADHESION APC TGA TLE GAP	10 171,87		10 172	N/S
75646000 ADHESION LIGUE ADULTES	2 271,42	10 915,00	- 8 644	-79,19
75647000 ADHESION LIGUE JEUNES	722,83	12 252,75	- 11 530	-94,10
75648000 APAC GAP	14 065,31	26 435,21	- 12 370	-46,79
75649000 APAC ASSURANCE DOUBLE AD	241,13	296,81	- 56	-18,76

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
Autres produits	17 651	44 518	- 26 867	-60,35
75711100 AFFILIATIONS USEP UFOLEP	291,00	6 438,00	- 6 147	-95,48
75711200 CARTES LIGUE	2 884,10	3 238,30	- 354	-10,94
75711300 LICENCES UFOLEP	4 113,89	18 497,56	- 14 384	-77,76
75711400 LICENCES USEP	1 679,90	13 618,15	- 11 938	-87,66
75800000 PRODUITS DIV GEST COURANTE	2 591,35	2 725,77	- 134	-4,93
75810000 SERVICE CIVIQUE	6 090,66		6 091	N/S
Reprise de provisions	57 562		57 562	N/S
78150000 REP S/PROV P/RISQUES & CH EXPL	23 940,00		23 940	N/S
78151000 REP PROVISION POUR CHARGES	33 621,60		33 622	N/S
Transfert de charges	161 859	131 904	29 955	22,71
79100000 TRANSF.FRAIS INFRASTRUCTURE	126 249,07	97 657,54	28 592	29,28
79140000 FRAIS DEPLACEMENTS RECUPERES	1 081,66	1 343,24	- 262	-19,47
79161000 TRANSF CHARGES/SERVICESEXTER	10 595,95	3 760,62	6 835	181,76
79162000 TRANSF CHARGES S/CH EXT DIV		1 973,72	- 1 974	-100
79163000 TRANSF CHARGES/IMPOTS	20 508,33	20 304,41	204	1,00
79164000 TRANSF CHARGES/CHARGES PERS	3 423,64	6 864,94	- 3 441	-50,13
Sous-total des autres produits d'exploitation	530 069	458 302	71 767	15,66
Total des produits d'exploitation (I)	2 654 750	2 489 447	165 303	6,64
Autres intérêts et produits assimilés	1 028	1 193	- 165	-13,83
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 028,25	1 192,85	- 165	-13,80
Total des produits financiers (III)	1 028	1 193	- 165	-13,83
Sur opérations de gestion	9 132	51 977	- 42 845	-82,43
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 582,25	1 977,49	4 605	232,86
77130000 LIBERALITES DONS ET LEGS	2 550,00	50 000,00	- 47 450	-94,90
Sur opérations en capital	7 183	8 299	- 1 116	-13,45
77520000 CESSION ELEMENTS ACTIFS		1 150,00	- 1 150	-100
77700000 PROFIT SUBVENTION EQUIPEMT	7 182,93	7 148,94	34	0,48
Total des produits exceptionnels (IV)	16 315	60 276	- 43 961	-72,93
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	2 672 094	2 550 916	121 178	4,75
TOTAL GENERAL	2 672 094	2 550 916	121 178	4,75
Achats de marchandises	292 237	268 312	23 925	8,92
60711000 ACHAT FORFAITS SKI PATINOIRE	102 513,30	91 062,10	11 451	12,58
60720000 ACHATS ALIMENTATION	181 494,47	169 066,35	12 428	7,35
60730000 ACHAT REVUES EPS	50,00	27,30	23	83,15
60740000 ACHATS CARTES POSTALES	8 179,40	8 651,77	- 472	-5,46
60970000 RABAIS RISTOURNES OBTENUS		-495,85	496	-100
Variations stocks de marchandises	-209	-5 940	5 731	96,48
60370000 VARIATION STOCK MARCHANDISES	-208,80	-5 940,13	5 731	96,48
Autres achats non stockés	110 332	105 127	5 205	4,95
60400000 ACHATS PRESTATIONS SERVICES		38,56	- 39	-100
60611000 ELECTRICITE	20 119,86	19 261,00	859	4,46
60612000 EAU ASSAINISSEMENT	9 889,00	8 450,71	1 438	17,02
60613000 GAZ	26 851,98	23 970,96	2 881	12,02
60631000 PRODUITS ENTRETIEN	12 766,94	11 213,34	1 554	13,85
60632000 PETIT EQUIPEMENT	5 729,89	5 534,88	195	3,52
60632500 PETIT EQUIPEMENT TVA	1 146,06	548,41	598	108,98
60634000 VETEMENTS DE TRAVAIL	1 341,75	1 328,29	13	1,01
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 887,47	3 761,34	126	3,35
60645000 ACHAT REPROGRAPHIE		9,07	- 9	-100
60650000 ACHATS COMBUSTIBLES	20,00	32,95	- 13	-39,30
60660000 CARBURANTS LUBRIFIANTS	10 676,90	10 274,36	403	3,92
60660100 CARBURANT TVA 80%	1 376,43	1 025,68	351	34,20
60676000 ENTRETIEN REPARATIONS	4 504,00	6 152,13	- 1 648	-26,79
60681000 FRAIS PHARMACEUTIQUES	941,12	1 286,47	- 345	-26,84
60685000 FOURNITURES ET SERV EDUCATIFS	11 080,29	12 238,52	- 1 158	-9,46
Services extérieurs	781 258	742 280	38 978	5,25
61110000 FRAIS SEJOURS EXTERIEURS	332 411,30	322 941,42	9 470	2,93
61111000 SOUS TRAITANCE	80,60		81	N/S
61112000 PRESTATIONS EXTERIEURES	4 640,00	5 105,00	- 465	-9,11

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
61112500 PREST EXTERIEURES TVA	31 573,90	31 139,90	434	1,39
61113000 TRAVAUX REPRO	44,44	236,08	- 192	-81,18
61115000 ACTIVITES EDUCATIVES EXTER	188 715,38	173 269,39	15 446	8,91
61250000 CREDIT BAIL IMMOBILIER	52 250,00	52 250,00		0,00
61320000 LOCATION DES LOCAUX	153,60	706,42	- 553	-78,26
61325000 FRS HGT CAMPING AUBERGEJEUN	395,21	822,25	- 427	-51,94
61350000 LOCATION DE MATERIEL	11 198,40	5 909,66	5 289	89,49
61351000 LOCATION MATERIEL LONGUEDUREE	16 189,07	16 220,63	- 32	-0,19
61354000 LOCATION MATERIEL SKI	47 391,50	45 026,00	2 366	5,25
61400000 CHARGES LOCATIVES	12 275,12	8 423,31	3 852	45,73
61520000 ENTRETIEN REPARAT LOCAUX	14 680,67	15 344,81	- 664	-4,33
61551000 ENTR REPARAT MATERIEL LIORAN	7 946,74	1 395,70	6 551	469,37
61552000 ENTR REPARAT MAT TRANSPORT	4 251,35	4 777,69	- 526	-11,02
61554000 ENTR REPARAT MAT SIEGE	687,02	601,80	85	14,16
61555000 ENTRET REP MAT EDUCATIF	48,00		48	N/S
61556000 CONTRAT ENTRET REP REPROGRAPH	5 118,69	4 624,68	494	10,68
61560000 CONTRAT D ENTRETIEN	21 753,90	23 702,99	- 1 949	-8,22
61621000 ASSURANCE MBP TRM	6 071,54	5 777,40	294	5,09
61623000 ASSURANCE RVM VEHICULES	7 283,94	6 701,54	582	8,69
61625000 ASSURANCE VSE	1 120,91	892,86	228	25,54
61628000 ASSURANCE CENTRES DE VACANCES	2 159,21	1 586,36	573	36,11
61680000 AUTRES ASSURANCES	2 953,45	2 870,93	83	2,87
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	1 477,20	1 102,10	375	34,04
61835000 VISITES EDUCATIVES	3 550,58	6 413,01	- 2 862	-44,63
61850000 COLLOQUES REUNION JOURNEES ETU	2 334,00	1 243,00	1 091	87,77
61861000 FORMATION PERS SALARIE		1 151,04	- 1 151	-100
61863000 FORMATION SERVICE CIVIQUE	1 455,00	1 180,16	275	23,29
61864000 FORMATION BENEVOLES	150,00	150,00		0,00
61865000 FORMATION PERS ANIMATION	300,00		300	N/S
61880000 REMB FRAIS AUX ASSOCIATIONS	597,50	714,00	- 117	-16,32
Autres services extérieurs	318 507	314 585	3 922	1,25
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	19 670,46	17 248,55	2 422	14,04
62250000 HONORAIRES DIVERS	6 943,64	6 936,00	8	0,11
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	9 000,00	8 832,00	168	1,90
62280000 NOTE DE DROITS D AUTEUR		192,50	- 193	-100
62340000 MEDAILLES COUPES CADEAUX	612,00	905,42	- 293	-32,41
62360000 PUBLICITE PUBLICATIONS	15 574,13	13 832,58	1 742	12,59
62410500 FRAIS DE PORT TVA	7,50		8	N/S
62420000 TRANSPORTS	81 080,67	83 988,70	- 2 908	-3,46
62480000 TRANSPORTS DIVERS		38,00	- 38	-100
62510000 DEPLACT PERS SALARIE	2 205,67	4 852,81	- 2 647	-54,55
62515000 DEPLACT PERSONNEL ANIM.	17 480,41	13 072,42	4 408	33,72
62515500 FRAIS CONVOYAGE	4 037,14	7 340,67	- 3 304	-45,00
62516000 DEPLACT PERSONNEL EXT	276,00	621,50	- 346	-55,59
62518000 DEPLACEMENTS DETACHES	6 192,10	6 359,30	- 167	-2,63
62518500 DEPLACEMENTS BENEVOLES	9 576,65	7 531,67	2 045	27,15
62520000 DEPLACEMENTS POUR FORMATION	977,75	537,29	440	81,98
62560000 MISSIONS	327,40	378,30	- 51	-13,45
62570000 RECEPTIONS REUNIONS AG	3 107,44	3 572,02	- 465	-13,01
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	8 909,20	9 292,70	- 384	-4,13
62630000 TELEPHONE	10 377,00	10 394,56	- 18	-0,17
62640000 INTERNET	1 633,00	1 707,06	- 74	-4,34
62700000 FRAIS SERVICES BANCAIRES	283,60	645,86	- 362	-56,09
62800000 CHARGES EXTERNES DIVERSES	1 379,09	1 670,47	- 291	-17,44
62810000 CONTRIBUTION URFOL	761,60		762	N/S
62811100 AFFILIATIONS NATIONALES	5 804,16	5 490,75	313	5,71
62811200 CARTES CONFEDERALES	2 273,54	2 313,77	- 40	-1,74
62811300 LICENCES UFOLEP	7 295,22	7 274,44	21	0,29
62811400 LICENCES USEP	6 636,69	8 735,95	- 2 099	-24,03
62811500 APAC TGA	4 363,72	4 515,84	- 152	-3,37
62811600 APAC GAP	25 187,30	26 582,87	- 1 396	-5,25
62811700 APAC TLE	1 407,06	1 520,14	- 113	-7,44
62811900 APAC RC ORGANISATEUR VOYAGES	234,08	323,64	- 90	-27,67

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
62820000 AIDES DIVERSES	360,00	1 071,00	- 711	-66,39
62821000 COTISATIONS NATIONALES	385,57	403,30	- 18	-4,40
62822000 COTISATIONS REGION	3 286,59	2 820,00	467	16,55
62823000 AUTRES COTISATIONS	2 971,20	2 898,44	73	2,51
62824000 DROITS D'INSCRIPTION D'ENGAGEMENT	760,00	1 235,00	- 475	-38,46
62850000 BLANCHISSAGE	19 372,54	18 944,60	428	2,26
62860000 RESTAURATION	36 617,33	29 822,55	6 795	22,78
62895000 AUTRES PRESTATIONS	991,63	534,07	458	85,67
62895500 AUTRES PRESTATIONS TVA	148,00	148,00		0,00
Impôts, taxes et versements assimilés	65 339	61 727	3 612	5,85
63110000 TAXES SUR SALAIRES	41 714,33	38 850,41	2 864	7,37
63119000 CREDIT IMPOT YAXE SUR SALAIRES	-442,00		- 442	N/S
63120000 TAXE D APPRENTISSAGE	187,00	185,00	2	1,08
63330000 PARTICIP FORM PROFESSIONNELLE	12 809,74	12 313,54	496	4,03
63511000 CONTR. ECONOMIQUE TERRITORIALE	659,00	572,00	87	15,21
63512000 TAXES FONCIERES	7 915,00	7 007,00	908	12,96
63513000 TAXES SUR LOCAUX	2 057,00	2 096,00	- 39	-1,86
63530000 ORDURES MENAGERES	300,00	300,00		0,00
63780000 TAXES DIVERSES	139,00	402,76	- 264	-65,49
Salaires et traitements	643 900	618 796	25 104	4,06
64111000 SALAIRES	624 325,91	609 928,57	14 397	2,36
64113000 INDEMNITES STAGIAIRES	1 256,26	603,00	653	108,33
64120000 CONGES PAYES	-7 235,00	6 475,00	- 13 710	211,74
64130000 PRIME POUVOIR ACHAT	10 725,00		10 725	N/S
64140000 INDEMN RUPTURE CONVENTIONNELLE		1 093,72	- 1 094	-100
64141000 INDEMN DEPART RETRAITE	14 282,05		14 282	N/S
64145000 VERSEMENT SANTE	545,84	696,20	- 150	-21,60
Charges sociales	237 001	231 923	5 078	2,19
64510000 COT URSSAF	138 748,40	129 603,34	9 145	7,06
64520000 MUTUELLE COMPLEMENTAIRE	4 965,36	4 830,03	135	2,80
64530000 COT CHORUM MEDERIC	39 184,91	36 438,45	2 746	7,54
64536000 COTISATIONS AXA	994,58	977,27	17	1,77
64566000 COTISATION PENSION CIVILE	52 099,98	51 173,56	926	1,81
64567000 COTISATION RAFF	701,33	685,47	16	2,31
64582000 VARIATION CHARGES SUR CONGES	-3 328,00	4 977,00	- 8 305	166,87
64740000 VERSEMENT OEUVRES SOCIALES	3 193,04	3 049,60	143	4,70
64750000 MEDECINE TRAVAIL	2 014,80	2 014,80		0,00
64750500 Médecine du Travail TVA	73,00	73,00		0,00
64900000 CREDIT IMPOT CICE	-1 646,00	-1 900,00	254	13,37
Autres charges de personnels	2 296	4 617	- 2 321	-50,27
64810000 FRAIS DE PERSONNEL TRANSFERE	2 296,00	4 616,74	- 2 321	-50,27
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	46 727	47 184	- 457	-0,97
68110000 DOTATION AMORTISSEMT IMMOBILIS	45 722,70	46 723,64	- 1 001	-2,14
68111000 DOT AMORT MATERIEL SPORTIF	1 004,49	460,00	544	118,37
. Pour risques et charges : dotation aux provisions	2 684	8 277	- 5 593	-67,57
68150000 DOTATION PROVISION PASSIF SOCI	2 684,00	8 277,00	- 5 593	-67,57
Autres charges	129 856	101 621	28 235	27,78
65400000 PERTES S/CREANCES IRRECOURV.	583,85	411,55	172	41,87
65800000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE	121,93		122	N/S
65820000 SERVICE CIVIQUE	2 901,13	3 551,81	- 651	-18,32
65880000 CHARGES INFRASTRUCTURES	126 249,07	97 657,54	28 592	29,28
Total des charges d'exploitation (I)	2 629 929	2 498 507	131 422	5,26
Intérêts et charges assimilées	263	556	- 293	-52,70
66100000 INTERETS DES EMPRUNTS	262,79	552,75	- 290	-52,46
66150000 AGIOS BANCAIRES		3,36	- 3	-100
Total des charges financières (III)	263	556	- 293	-52,70

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
Sur opérations de gestion	10 204	1 872	8 332	445,09
67100000 CHARGES EXEPT. S/OPER GESTION	10 025,18	1 371,60	8 654	630,91
67120000 PENALITES AMENDES FISC.PENALES		450,00	- 450	-100
67180000 PERTE/REGLT ANCV	179,30	50,50	129	255,05
Sur opérations en capital	1 229	209	1 020	488,04
67520000 VNC IMMOBILISATIONS CEDEES	1 229,31	209,34	1 020	487,23
Total des charges exceptionnelles (IV)	11 434	2 081	9 353	449,45
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	2 641 626	2 501 145	140 481	5,62
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	30 468	49 771	- 19 303	-38,78
TOTAL GENERAL	2 672 094	2 550 916	121 178	4,75

FAL DU CANTAL

Annexe aux Comptes Annuels

Annexe aux Comptes Annuels

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 759 709,88 E

Le résultat de l'exercice dégage un excédent de 30 468,26 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail immobilier
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Règles et méthodes comptables

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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'association n'a pas d' immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE concernant le secteur lucratif "Couleur Cantal" est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

Le montant du CICE comptabilisé est de 1 646 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre secteur l'utilise à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de formation et de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, d'amélioration des conditions de travail et de la compétitivité du secteur lucratif.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Suite à la dissolution en date du 20 octobre 2016 du CREPA "Centre Régional pour l'Education Populaire en Auvergne", dont la FAL était l'un des membres, notre association a encaissé le solde des opérations de liquidation pour 2 550 euros comptabilisé en produits exceptionnels (dons et legs) au titre du présent exercice.

Notre association a été victime en mai 2018 d'un cambriolage : du matériel et des liquidités ont été volés. Le montant du préjudice subi en ce qui concerne les liquidités après remboursement d'assurance s'est élevé à 7918.59 et figure dans le résultat exceptionnel de l'exercice.

Les refacturations internes de prestations, entre secteurs, n'ont pas été neutralisées, leur valorisation s'élève environ à 117 600 euros.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Autres immobilisations incorporelles	62 855		1 136
Constructions sur sol propre	38 369		
Installations générales, agencements, constructions	19 155		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	337 226		27 970
Autres installations, agencements, aménagements	105 737		2 912
Matériel de transport	23 460		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	193 854		8 707
TOTAL	717 801		39 589
Autres participations	845		
Prêts et autres immobilisations financières	3 080		
TOTAL	3 925		
TOTAL GENERAL	784 580		40 724

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Autres immobilisations incorporelles			63 990	63 990
Constructions sur sol propre			38 369	38 369
Installations générales, agencements, constructions			19 155	19 155
Installations techniques, matériel et outillages industriels		6 215	358 981	358 981
Autres installations, agencements, aménagements			108 649	108 649
Matériel de transport			23 460	23 460
Matériel de bureau, informatique, mobilier		8 876	193 685	193 685
TOTAL		15 091	742 299	742 299
Autres participations			845	845
Prêts et autres immobilisations financières			3 080	3 080
TOTAL			3 925	3 925
TOTAL GENERAL		15 091	810 214	810 214

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Autres immobilisations incorporelles	62 855	96		62 951
Constructions sur sol propre	21 584	887		22 471
Installations générales, agencements constructions	11 157	1 043		12 200
Installations techniques, matériel et outillages industriels	299 150	19 430	5 153	313 427
Installations générales, agencements divers	71 134	6 503		77 637
Matériel de transport	20 710	2 500		23 210
Matériel de bureau, informatique, mobilier	169 044	16 268	8 709	176 603
TOTAL	592 780	46 631	13 861	625 549
TOTAL GENERAL	655 634	46 727	13 861	688 500

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Autres immobilisations incorporelles	96				
Constructions sur sol propre	887				
Installations générales, agencements constructions	1 043				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	19 430				
Installations générales, agencements divers	6 503				
Matériel de transport	2 500				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	16 268				
TOTAL	46 631				
TOTAL GENERAL	46 727				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Autres provisions	103 580	2 684	57 562	48 702
TOTAL Provisions	103 580	2 684	57 562	48 702
TOTAL GENERAL	103 580	2 684	57 562	48 702
- d'exploitation		2 684	57 562	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Autres immobilisations financières	3 080		3 080
Autres créances clients	195 849	195 849	
- Impôts sur les bénéfices	1 646	1 646	
Débiteurs divers	14 229	14 229	
Charges constatées d'avance	16 925	16 925	
TOTAL GENERAL	231 730	228 650	3 080

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
- plus d'un an	19 439	10 023	9 416	
Emprunts et dettes financières divers	8	8		
Fournisseurs et comptes rattachés	97 462	97 462		
Personnel et comptes rattachés	114 811	114 811		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	74 523	74 523		
- T.V.A	5 601	5 601		
- Autres impôts et taxes	29 613	29 613		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 721	7 721		
Autres dettes	1 403	1 403		
TOTAL GENERAL	350 580	341 164	9 416	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	18 731			

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	13 550
DISPONIBILITES	154
TOTAL	13 704

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 538
Dettes fiscales et sociales	115 086
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	13
TOTAL	148 645

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	16 925	
TOTAL	16 925	

Crédit-bail immobilier

	Terrains	Constructions	Total
Valeur d'origine		900 000	900 000
- Cumuls exercices antérieurs		315 000	315 000
- Dotations de l'exercice		45 000	45 000
TOTAL		540 000	540 000
- Cumuls exercices antérieurs		433 000	433 000
- Exercice		52 250	52 250
TOTAL		485 250	485 250
- à un an au plus		52 250	52 250
- à plus d'un an et cinq au plus		209 000	209 000
- à plus de cinq ans		564 003	564 003
TOTAL		825 253	825 253
Montant pris en charge dans l'exercice		52 250	52 250

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	6 932
TOTAL	6 932

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		48 702	48 702
TOTAL		48 702	48 702

Commentaires :

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 48 702 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- o Année de calcul : 2018
- o Taux d'actualisation : 2.5 %
- o Méthode de calcul : Rétrospective
- o Convention collective : Animation (ex socioculturelle)
- o Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- o Table de mortalité : TG 05

La dette actuarielle est inscrite au bilan sous forme de provision, avec les caractéristiques suivantes :

- Montant total de la provision comptabilisée à la date de clôture : 48 702 euros
- Mouvement de la provision au cours de l'exercice (+ si dotation, - si reprise) : + 2 684 euros et - 23 940 euros

Elle ne fait pas l'objet d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

FAL DU CANTAL

Soldes intermédiaires de gestion

Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
Ventes de marchandises	69 142	61 863	7 279	11,77
- Coût direct d'achat	292 237	268 312	23 925	8,92
+/- Variation du stock de marchandises	-209	-5 940	5 731	96,48
Marge commerciale (I)	-222 886	-200 509	- 22 377	11,16
Taux de marge commerciale	-322,36 %	-324,12 %		
+ Production vendue	2 055 539	1 969 282	86 257	4,38
Production de l'exercice	2 055 539	1 969 282	86 257	4,38
- Sous-traitance directe		39	- 39	-100
Marge brute sur production (II)	2 055 539	1 969 243	86 296	4,38
Taux de marge brute sur production	100,00 %	100,00 %		
Marge brute globale (I + II)	1 832 653	1 768 735	63 918	3,61
Taux de marge brute globale	86,26 %	87,08 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	1 210 097	1 161 953	48 144	4,14
Valeur ajoutée produite	622 556	606 782	15 774	2,60
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	29,30 %	29,87 %		
+ Subventions d'exploitation	211 623	228 227	- 16 604	-7,28
- Impôts, taxes et versements assimilés	65 339	61 727	3 612	5,85
- Salaires et traitements	642 818	617 453	25 365	4,11
- Charges sociales	239 297	236 539	2 758	1,17
Excédent brut d'exploitation	-113 276	-80 711	- 32 565	40,35
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	-5,33 %	-3,97 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions	57 562		57 562	N/S
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	46 727	47 184	- 457	-0,97
- Dotations aux provisions pour risques et charges	2 684	8 277	- 5 593	-67,57
+ Autres produits de gestion courante	99 026	98 171	855	0,87
- Autres charges de gestion courante	129 856	101 621	28 235	27,78
+ Transfert de charges d'exploitation	160 777	130 561	30 216	23,14
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	24 821	-9 060	33 881	373,96
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	1,17 %	-0,45 %		
+ Autres intérêts et produits assimilés	1 028	1 193	- 165	-13,83
- Intérêts et charges assimilées	263	556	- 293	-52,70
Résultat courant avant impôts	25 587	-8 424	34 011	403,74
Résultat courant / chiffre d'affaires	1,20 %	-0,41 %		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 132	51 977	- 42 845	-82,43
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 183	8 299	- 1 116	-13,45
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 204	1 872	8 332	445,09
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 229	209	1 020	488,04
Résultat exceptionnel	4 881	58 195	- 53 314	-91,61
Résultat net Comptable	30 468	49 771	- 19 303	-38,78
Résultat net / chiffre d'affaires	1,43 %	2,45 %		

FAL DU CANTAL

Comptes de Résultats Analytiques

COMPTE DE RESULTATS 2018 SECTORISES

	Secteur non Taxable	Secteur non Taxable	Culturel	Couleurs Cantal	Secteur non Taxable Fest. Exp Enf.	Secteur non Taxable USEP	Secteur non Taxable UFOLEP	Secteur non Taxable Lorian	Secteur non Taxable Vacances	TOTAL
PRODUITS D'EXPLOITATION										
-Production Vendue (biens)	2 588,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11 060,67 €	3 738,00 €	51 607,66 €	148,14 €	69 142,47 €
-Production Vendue (services)	1 080,00 €	0,00 €	0,00 €	63 684,00 €	3 959,00 €	0,00 €	2 535,00 €	1 090 186,91 €	894 093,79 €	2 055 538,70 €
-Chiffres d'affaires net	3 668,00 €	0,00 €	0,00 €	63 684,00 €	3 959,00 €	11 060,67 €	6 273,00 €	1 141 794,57 €	894 241,93 €	2 124 681,17 €
-Reprise/amort.et prov., Transfert de charges	167 991,73 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	159,36 €	402,30 €	46 462,72 €	4 404,14 €	219 420,25 €
-Autres produits	13 420,68 €	0,00 €	0,00 €	50,00 €	0,00 €	25 887,99 €	56 777,42 €	0,00 €	2 890,00 €	99 026,09 €
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	185 080,41 €	0,00 €	0,00 €	63 734,00 €	3 959,00 €	37 108,02 €	63 452,72 €	1 188 257,29 €	901 536,07 €	2 443 127,51 €
CHARGES D'EXPLOITATION										
- Achats Marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	983,82 €	74,70 €	275 575,59 €	15 603,06 €	292 237,17 €
- Variation de Stock	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-208,80 €	0,00 €	-208,80 €
- Autres Approvisionnements	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- Autres Achats et Charges Externes	127 264,58 €	542,56 €	542,56 €	40 403,35 €	2 369,68 €	24 865,63 €	38 856,95 €	421 464,60 €	554 329,64 €	1 210 096,99 €
- Impôts et Taxes	8 914,28 €	40,11 €	40,11 €	1 361,73 €	214,73 €	3 889,10 €	2 830,42 €	31 329,00 €	16 759,70 €	65 339,07 €
- Salaires et Traitements	67 702,79 €	2 146,85 €	2 146,85 €	27 560,14 €	5 369,44 €	33 249,64 €	25 150,54 €	242 461,32 €	240 259,34 €	643 900,06 €
- Charges Sociales	35 687,77 €	1 819,00 €	1 819,00 €	20 978,99 €	4 073,83 €	20 165,30 €	13 748,86 €	70 731,63 €	72 092,02 €	239 297,40 €
- Dotations aux Amortissements	7 750,83 €	0,00 €	0,00 €	1 778,88 €	0,00 €	520,50 €	0,00 €	28 504,30 €	8 172,68 €	46 727,19 €
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- Dotation Dépréciation Exceptionnelle	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 684,00 €	0,00 €	2 684,00 €
- Dotations aux Provisions	17 513,95 €	1 727,14 €	1 727,14 €	13 107,83 €	6 138,83 €	13 676,97 €	11 279,67 €	32 228,17 €	34 183,42 €	129 855,98 €
- Autres Charges										
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	264 834,20 €	6 275,66 €	6 275,66 €	105 190,92 €	18 166,51 €	97 350,96 €	91 941,14 €	1 104 769,81 €	941 399,86 €	2 629 929,06 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-79 753,79 €	-6 275,66 €	-6 275,66 €	-41 456,92 €	-14 207,51 €	-60 242,94 €	-28 488,42 €	83 487,48 €	-39 863,79 €	-186 801,55 €
RESULTAT FINANCIER										
-Produits Financiers	1 028,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 028,25 €
-Intérêts et Charges Financières	28,59 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	234,20 €	0,00 €	262,79 €
RESULTAT FINANCIER	999,66 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-234,20 €	0,00 €	765,46 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-78 754,13 €	-6 275,66 €	-6 275,66 €	-41 456,92 €	-14 207,51 €	-60 242,94 €	-28 488,42 €	83 253,28 €	-39 863,79 €	-186 036,09 €
-Produits Exceptionnels sur opération de gestion	7 407,92 €	0,00 €	0,00 €	0,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	480,00 €	1 243,44 €	9 132,25 €
-Produits Exceptionnels sur opération de capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €	517,18 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	188,22 €	6 477,53 €	7 182,93 €
-Charges Exceptionnelles sur opération de gestion	10 084,21 €	0,00 €	0,00 €	1,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	26,70 €	259,39 €	10 371,47 €
-Charges Exceptionnelles sur opération de capital	830,14 €	0,00 €	0,00 €	94,09 €	0,00 €	68,10 €	0,00 €	69,99 €	0,00 €	1 062,32 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-3 506,43 €	0,00 €	0,00 €	422,81 €	0,00 €	-68,10 €	0,00 €	571,53 €	7 461,58 €	4 881,39 €
RESULTAT AVANT SUBVENTION	-82 260,56 €	-6 275,66 €	-6 275,66 €	-41 034,11 €	-14 207,51 €	-60 311,04 €	-28 488,42 €	83 824,81 €	-32 402,21 €	-181 154,70 €
-Subventions d'exploitation	51 906,11 €	1 500,00 €	1 500,00 €	20 115,95 €	5 266,90 €	53 301,24 €	25 106,79 €	8 834,50 €	45 591,47 €	211 622,96 €
RESULTAT AVANT IMPÔT	-30 354,45 €	-4 775,66 €	-4 775,66 €	-20 918,16 €	-8 940,61 €	-7 009,80 €	-3 381,63 €	92 659,31 €	13 189,26 €	30 468,26 €
-IMPÔT SUR LES BENEFICES				0,00 €						0,00 €
BENEFICE OU PERTE	-30 354,45 €	-4 775,66 €	-4 775,66 €	-20 918,16 €	-8 940,61 €	-7 009,80 €	-3 381,63 €	92 659,31 €	13 189,26 €	30 468,26 €

RESULTATS SECTEURS NON TAXABLES

INNOLIANCE CAUGEC

-7 009,80 €

-3 381,63 €

92 659,31 €

13 189,26 €

51 386,42 €

COMPTE DE RESULTAT 2018 VIE FEDERATIVE

	2018	2017
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)	2 588,00 €	2 892,00 €
- Production Vendue (services)	1 080,00 €	2 040,00 €
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	3 668,00 €	4 932,00 €
- Reprise/amort.et prov., Transfert de charge	167 991,73 €	113 577,26 €
- Autres Produits	13 420,68 €	15 764,37 €
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	185 080,41 €	134 273,63 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises		
- Variation de Stock		
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	127 264,58 €	116 772,47 €
- Impôts et Taxes	8 914,28 €	8 735,88 €
- Salaires et Traitements	67 702,79 €	53 566,18 €
- Charges Sociales	35 687,77 €	34 712,26 €
- Dotations aux Amortissements	7 750,83 €	7 992,89 €
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		
- Dotations aux Provisions		5 118,00 €
- Dotation Dépréciation Exceptionnelle		
- Autres Charges	17 513,95 €	13 478,66 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	264 834,20 €	240 376,34 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-79 753,79 €	-106 102,71 €
- Produits Financiers	1 028,25 €	1 192,85 €
- Intérêts et Charges Financières	28,59 €	303,93 €
RESULTAT FINANCIER	999,66 €	888,92 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-78 754,13 €	-105 213,79 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion	7 407,92 €	51 572,52 €
- Produits Exceptionnels sur opération de capital		
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion	10 084,21 €	742,02 €
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital	830,14 €	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-3 506,43 €	50 830,50 €
RESULTAT AVANT SUBVENTION	-82 260,56 €	-54 383,29 €
- Subventions d'exploitation	51 906,11 €	58 567,31 €
BENEFICE OU PERTE	-30 354,45 €	4 184,02 €

COMPTE DE RESULTAT 2018 COULEURS CANTAL

	2018	2017
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)		
- Production Vendue (services)	63 684,00 €	68 750,67 €
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	63 684,00 €	68 750,67 €
- Reprise/amort.et prov.,Transfert de charge		
- Autres Produits	50,00 €	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	63 734,00 €	68 750,67 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises		
- Variation de Stock		
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	40 403,35 €	41 897,09 €
- Impôts et Taxes	1 361,73 €	1 267,23 €
- Salaires et Traitements	27 560,14 €	27 996,50 €
- Charges Sociales	20 978,99 €	21 062,82 €
- Dotations aux Amortissements	1 778,88 €	1 424,27 €
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		
- Dotations aux Provisions		
- Autres Charges	13 107,83 €	11 248,67 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	105 190,92 €	104 896,58 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-41 456,92 €	-36 145,91 €
- Produits Financiers		0,00 €
- Intérêts et Charges Financières		0,00 €
RESULTAT FINANCIER	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-41 456,92 €	-36 145,91 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion	0,89 €	0,19 €
- Produits Exceptionnels sur opération de capital	517,18 €	450,96 €
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion	1,17 €	1,42 €
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital	94,09 €	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	422,81 €	449,73 €
RESULTAT AVANT SUBVENTION	-41 034,11 €	-35 696,18 €
- Subventions d'exploitation	20 115,95 €	20 615,95 €
RESULTAT AVANT IMPÔT	-20 918,16 €	-15 080,23 €
- IMPOT SUR LES BENEFICES		
BENEFICE OU PERTE	-20 918,16 €	-15 080,23 €

COMPTE DE RESULTAT 2018 FESTIVAL EXPRESSION ENFANTINE

	2018	2017
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)		
- Production Vendue (services)	3 959,00 €	4 855,00 €
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	3 959,00 €	4 855,00 €
- Reprise/amort.et prov.,Transfert de charge		
- Autres Produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	3 959,00 €	4 855,00 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises		
- Variation de Stock		
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	2 369,68 €	2 648,44 €
- Impôts et Taxes	214,73 €	210,96 €
- Salaires et Traitements	5 369,44 €	5 414,04 €
- Charges Sociales	4 073,83 €	4 116,87 €
- Dotations aux Amortissements		
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		
- Dotations aux Provisions		
- Autres Charges	6 138,83 €	5 588,56 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	18 166,51 €	17 978,87 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-14 207,51 €	-13 123,87 €
- Produits Financiers		
- Intérêts et Charges Financières		
RESULTAT FINANCIER	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-14 207,51 €	-13 123,87 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion		
- Produits Exceptionnels sur opération de capital		
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion		
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0,00 €	0,00 €
RESULTAT AVANT SUBVENTIONS	-14 207,51 €	-13 123,87 €
- Subventions d'exploitation	5 266,90 €	6 266,90 €
BENEFICE OU PERTE	-8 940,61 €	-6 856,97 €

COMPTE DE RESULTAT 2018 GENERAL CULTUREL

	2018	2017
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)		
- Production Vendue (services)	0,00 €	0,00 €
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	0,00 €	0,00 €
- Reprise/amort.et prov.,Transfert de charge		
- Autres Produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	0,00 €	0,00 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises		
- Variation de Stock		
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	542,56 €	634,03 €
- Impôts et Taxes	40,11 €	39,73 €
- Salaires et Traitements	2 146,85 €	2 185,34 €
- Charges Sociales	1 819,00 €	1 846,84 €
- Dotations aux Amortissements		
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		
- Dotations aux Provisions		
- Autres Charges	1 727,14 €	1 524,76 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	6 275,66 €	6 230,70 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-6 275,66 €	-6 230,70 €
- Produits Financiers		
- Intérêts et Charges Financières		
RESULTAT FINANCIER	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-6 275,66 €	-6 230,70 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion		
- Produits Exceptionnels sur opération de capital		
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion		
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0,00 €	0,00 €
RESULTAT AVANT SUBVENTIONS	-6 275,66 €	-6 230,70 €
- Subventions d'exploitation	1 500,00 €	1 500,00 €
BENEFICE OU PERTE	-4 775,66 €	-4 730,70 €

COMPTE DE RESULTAT 2018 USEP

	2018	2017
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)	11 060,67 €	9 385,50 €
- Production Vendue (services)		
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	11 060,67 €	9 385,50 €
- Reprise/amort.et prov.,Transfert de charge	159,36 €	66,44 €
- Autres Produits	25 887,99 €	26 805,50 €
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	37 108,02 €	36 257,44 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises	983,82 €	488,10 €
- Variation de Stock		
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	24 865,63 €	25 720,54 €
- Impôts et Taxes	3 889,10 €	3 552,33 €
- Salaires et Traitements	33 249,64 €	31 652,05 €
- Charges Sociales	20 165,30 €	19 544,01 €
- Dotations aux Amortissements	520,50 €	742,50 €
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		
- Dotations aux Provisions		
- Autres Charges	13 676,97 €	12 589,22 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	97 350,96 €	94 288,75 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-60 242,94 €	-58 031,31 €
- Produits Financiers		0,00 €
- Intérêts et Charges Financières		
RESULTAT FINANCIER	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-60 242,94 €	-58 031,31 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion		
- Produits Exceptionnels sur opération de capital		535,38 €
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion		
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital	68,10 €	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-68,10 €	535,38 €
RESULTAT AVANT SUBVENTIONS	-60 311,04 €	-57 495,93 €
- Subventions d'exploitation	53 301,24 €	56 701,24 €
BENEFICE OU PERTE	-7 009,80 €	-794,69 €

COMPTE DE RESULTAT 2018 UFOLEP

	2018	2017
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)	3 738,00 €	3 738,00 €
- Production Vendue (services)	2 535,00 €	3 422,50 €
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	6 273,00 €	7 160,50 €
- Reprise/amort.et prov.,Transfert de charge	402,30 €	402,30 €
- Autres Produits	56 777,42 €	55 497,38 €
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	63 452,72 €	63 060,18 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises	74,70 €	
- Variation de Stock		
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	38 856,95 €	41 441,22 €
- Impôts et Taxes	2 830,42 €	2 426,76 €
- Salaires et Traitements	25 150,54 €	24 559,99 €
- Charges Sociales	13 748,86 €	12 773,41 €
- Dotations aux Amortissements		
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		
- Dotations aux Provisions		
- Autres Charges	11 279,67 €	9 793,61 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	91 941,14 €	90 994,99 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-28 488,42 €	-27 934,81 €
- Produits Financiers		
- Intérêts et Charges Financières		0,00 €
RESULTAT FINANCIER	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-28 488,42 €	-27 934,81 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion		
- Produits Exceptionnels sur opération de capital		
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion		
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0,00 €	0,00 €
RESULTAT AVANT SUBVENTIONS	-28 488,42 €	-27 934,81 €
Subventions d'exploitation	25 106,79 €	25 706,79 €
BENEFICE OU PERTE	-3 381,63 €	-2 228,02 €

COMPTE DE RESULTAT 2018 LE LIORAN

	2018	2017
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)	51 607,66 €	45 700,75 €
- Production Vendue (services)	1 090 186,91 €	1 030 068,52 €
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	1 141 794,57 €	1 075 769,27 €
- Reprise/amort.et prov.,Transfert de charge	46 462,72 €	12 072,41 €
- Autres Produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 188 257,29 €	1 087 841,68 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises	275 575,59 €	251 570,05 €
- Variation de Stock	-208,80 €	-5 940,13 €
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	421 464,60 €	393 080,63 €
- Impôts et Taxes	31 329,00 €	29 604,99 €
- Salaires et Traitements	242 461,32 €	239 868,52 €
- Charges Sociales	70 731,63 €	71 213,08 €
- Dotations aux Amortissements	28 504,30 €	29 141,53 €
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		
- Dotations aux Provisions	2 684,00 €	3 159,00 €
- Autres Charges	32 228,17 €	23 641,82 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 104 769,81 €	1 035 339,49 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	83 487,48 €	52 502,19 €
- Produits Financiers		
- Intérêts et Charges Financières	234,20 €	252,18 €
RESULTAT FINANCIER	-234,20 €	-252,18 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	83 253,28 €	52 250,01 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion	480,00 €	
- Produits Exceptionnels sur opération de capital	188,22 €	1 037,20 €
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion	26,70 €	20,70 €
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital	69,99 €	209,34 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	571,53 €	807,16 €
RESULTAT AVANT SUBVENTION	83 824,81 €	53 057,17 €
- Subventions d'exploitation	8 834,50 €	8 834,50 €
BENEFICE OU PERTE	92 659,31 €	61 891,67 €

COMPTE DE RESULTAT 2018 SECTEUR VACANCES

	2018	2017
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)	148,14 €	146,74 €
- Production Vendue (services)	894 093,79 €	860 145,36 €
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	894 241,93 €	860 292,10 €
- Reprise/amort.et prov.,Transfert de charge	4 404,14 €	5 786,06 €
- Autres Produits	2 890,00 €	103,30 €
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	901 536,07 €	866 181,46 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises	15 603,06 €	16 253,52 €
- Variation de Stock		
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	554 329,64 €	539 797,12 €
- Impôts et Taxes	16 759,70 €	15 888,83 €
- Salaires et Traitements	240 259,34 €	233 370,59 €
- Charges Sociales	72 092,02 €	71 453,25 €
- Dotations aux Amortissements	8 172,68 €	7 882,45 €
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		
- Dotations aux Provisions		
- Autres Charges	34 183,42 €	23 755,60 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	941 399,86 €	908 401,36 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-39 863,79 €	-42 219,90 €
- Produits Financiers		0,00 €
- Intérêts et Charges Financières		0,00 €
RESULTAT FINANCIER	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-39 863,79 €	-42 219,90 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion	1 243,44 €	404,78 €
- Produits Exceptionnels sur opération de capital	6 477,53 €	6 275,40 €
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion	259,39 €	1 107,96 €
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 461,58 €	5 572,22 €
RESULTAT AVANT SUBVENTIONS	-32 402,21 €	-36 647,68 €
- Subventions d'exploitation	45 591,47 €	50 033,91 €
BENEFICE OU PERTE	13 189,26 €	13 386,23 €

FAL DU CANTAL

Analyses Diverses

RESULTATS 2018 PAR SECTEURS COMPARAISONS AVEC 2017

	RESULTAT 2018		RESULTAT 2017		VARIATION APRES UFO	VARIATION AVANT UFO	UFO 2018	UFO 2017
	APRES UFO	AVANT UFO	APRES UFO	AVANT UFO				
<i>Secteur général</i>	- 30 354,45 €	- 142 152,82 €	4 184,02 €	- 83 533,67 €	- 34 538,47 €	- 58 619,15 €	- 111 798,37 €	- 87 717,69 €
<i>Festival Express° Enfantine</i>	- 8 940,61 €	- 2 801,78 €	- 6 856,97 €	- 1 268,41 €	- 2 083,64 €	- 1 533,37 €	6 138,83 €	5 588,56 €
<i>Culturel</i>	- 4 775,66 €	- 3 048,52 €	- 4 730,70 €	- 3 205,94 €	- 44,96 €	157,42 €	1 727,14 €	1 524,76 €
<i>Couleurs Cantal</i>	- 20 918,16 €	- 7 810,33 €	- 15 080,23 €	- 3 831,56 €	- 5 837,93 €	- 3 978,77 €	13 107,83 €	11 248,67 €
<i>USEP</i>	- 7 009,80 €	6 667,17 €	- 794,69 €	11 794,53 €	- 6 215,11 €	- 5 127,36 €	13 676,97 €	12 589,22 €
<i>UFOLEP</i>	- 3 381,63 €	7 898,04 €	- 2 228,02 €	7 565,59 €	- 1 153,61 €	332,45 €	11 279,67 €	9 793,61 €
<i>Le Lioran</i>	92 659,31 €	124 887,48 €	61 891,67 €	85 493,49 €	30 767,64 €	39 393,99 €	32 228,17 €	23 601,82 €
<i>Activités vacances</i>	13 189,26 €	46 829,02 €	13 386,23 €	36 757,28 €	- 196,97 €	10 071,74 €	33 639,76 €	23 371,05 €
TOTAL	30 468,26 €	30 468,26 €	49 771,31 €	49 771,31 €	- 19 303,05 €	- 19 303,05 €	- €	- €

RESULTATS COMPARES

	RESULTAT 2018	RESULTAT 2017	RESULTAT 2016	RESULTAT 2015	RESULTAT 2014	RESULTAT 2013	RESULTAT 2012
<i>Secteur général</i>	- 30 354,45 €	4 184,02 €	67 024,15 €	- 4 679,48 €	234,98 €	- 51 765,46 €	- 35 258,68 €
<i>Festival Express° Enfantine</i>	- 8 940,61 €	- 6 856,97 €	- 6 478,29 €	- 59,12 €	- 2 203,97 €	- 1 509,06 €	819,75 €
<i>Culturel</i>	- 4 775,66 €	- 4 730,70 €	- 4 085,28 €	- 3 989,66 €	- 1 478,39 €	- 2 797,73 €	524,85 €
<i>Couleurs Cantal</i>	- 20 918,16 €	- 15 080,23 €	- 9 467,16 €	- 12 825,97 €	- 7 002,66 €	9 547,53 €	- 3 389,98 €
<i>USEP</i>	- 7 009,80 €	- 794,69 €	4 467,88 €	- 6 195,05 €	2 882,76 €	3 988,71 €	7 082,14 €
<i>USEP LASCELLES</i>	- €	- €	- 2 755,76 €	- 6 713,94 €	- 864,68 €	3 248,72 €	- 560,53 €
<i>UFOLEP</i>	- 3 381,63 €	- 2 228,02 €	- 8 154,26 €	- 4 690,88 €	2 628,74 €	5 077,87 €	3 016,08 €
<i>Le Lioran</i>	92 659,31 €	61 891,67 €	33 181,77 €	40 620,85 €	58 809,36 €	63 991,16 €	54 767,20 €
<i>Activités vacances</i>	13 189,26 €	13 386,23 €	- 532,07 €	47 832,06 €	24 648,79 €	29 296,16 €	19 285,36 €
TOTAL	30 468,26 €	49 771,31 €	73 200,98 €	49 298,81 €	77 654,93 €	59 077,90 €	46 286,19 €

RESULTAT 2018 PAR SECTEURS COMPARAISON AVEC 2017

	C.A. 2018	C.A. 2017	VARIATION	RESULTAT 2018	RESULTAT 2017	VARIATION
<i>Secteur général</i>	3 668 €	4 932 €	-1 264 €	-30 354 €	4 184 €	-34 538 €
<i>Festival Express° Enfantine</i>	3 959 €	4 855 €	-896 €	-8 941 €	-6 857 €	-2 084 €
<i>Culturel</i>	0 €	0 €	0 €	-4 776 €	-4 731 €	-45 €
<i>Couleurs Cantal</i>	63 684 €	68 751 €	-5 067 €	-20 918 €	-15 080 €	-5 838 €
<i>USEP</i>	11 061 €	9 386 €	1 675 €	-7 010 €	-795 €	-6 215 €
<i>UFOLEP</i>	6 273 €	7 161 €	-888 €	-3 382 €	-2 228 €	-1 154 €
<i>Le Lioran</i>	1 141 795 €	1 075 769 €	66 025 €	92 659 €	61 892 €	30 768 €
<i>Activités vacances</i>	894 242 €	860 292 €	33 950 €	13 189 €	13 386 €	-197 €
TOTAL	2 124 681 €	2 031 145 €	93 536 €	30 468 €	49 771 €	-19 303 €

RESULTATS 2018 PAR SECTEURS COMPARAISONS AVEC 2017

	PRODUITS 2018	PRODUITS 2017	VARIATION	SUBVENT° 2018	SUBVENT° 2017	VARIATION	RESULTAT 2018	RESULTAT 2017	VARIATION
Secteur général	185 080 €	134 274 €	50 807 €	51 906 €	58 567 €	-6 661 €	-30 354 €	4 184 €	-34 538 €
<i>Festival Express° Enfantine</i>	3 959 €	4 855 €	-896 €	5 267 €	6 267 €	-1 000 €	-8 941 €	-6 857 €	-2 084 €
<i>Culturel</i>	0 €	0 €	0 €	1 500 €	1 500 €	0 €	-4 776 €	-4 731 €	-45 €
<i>Couleurs Cantal</i>	63 734 €	68 751 €	-5 017 €	20 116 €	20 616 €	-500 €	-20 918 €	-15 080 €	-5 838 €
<i>USEP</i>	37 108 €	36 257 €	851 €	53 301 €	56 701 €	-3 400 €	-7 010 €	-795 €	-6 215 €
<i>UFOLEP</i>	63 453 €	63 060 €	393 €	25 107 €	25 707 €	-600 €	-3 382 €	-2 228 €	-1 154 €
<i>Le Lioran</i>	1 188 257 €	1 087 842 €	100 416 €	8 835 €	8 835 €	0 €	92 659 €	61 892 €	30 768 €
<i>Activités vacances</i>	901 536 €	866 181 €	35 355 €	45 591 €	50 034 €	-4 442 €	13 189 €	13 386 €	-197 €
TOTAL	2 443 128 €	2 261 220 €	181 907 €	211 623 €	228 227 €	-16 604 €	30 468 €	49 771 €	-19 303 €

RATIOS FINANCIERS

	2016	2017	2018
Capitaux propres	42 390,34 €	95 502,71 €	123 318,66 €
Capitaux permanents	51 193,22 €	114 941,69 €	132 734,17 €
Dettes	563 257,90 €	641 083,12 €	587 689,22 €
Total bilan	700 950,84 €	840 165,43 €	759 709,88 €
Actif net immobilisé	109 463,84 €	128 945,59 €	121 713,54 €
AUTONOMIE FINANCIERE			
<u>Capitaux propres</u>	6,05%	11,37%	16,23%
<u>Total du bilan</u>			
Ce ratio mesure la part des fonds propres dans le financement de l'entreprise.			
<u>Capitaux propres</u>	82,80%	83,09%	92,91%
<u>Capitaux permanents</u>			
Ce ratio fait apparaître l'importance des fonds propres par rapport à l'ensemble des capitaux à long et moyen terme dont dispose l'entreprise. Il est souhaitable qu'il soit supérieur à 40%.			
<u>Capitaux permanents</u>	7,30%	13,68%	17,47%
<u>Total du bilan</u>			
Ce ratio nous donne la permanence du financement. Une valeur élevée indique que l'entreprise est solide quant à ses moyens de financement.			
<u>Capitaux propres</u>	0,08	0,15	0,21
<u>Total des dettes</u>			
Ce ratio indique le degré d'indépendance de l'entreprise envers ses différents dispensateurs de ressources. Un ratio de 1 signifie que l'entreprise a autant de ressources propres que de ressources empruntées. Un ratio de 0,25 représente un minimum en dessous duquel il ne faut pas descendre: il signifie que les capitaux propres représentent le cinquième du total du bilan.			
FINANCEMENT DES IMMOBILISATIONS			
<u>Capitaux permanents</u>	0,47	0,89	1,09
<u>Actif net immobilisé</u>			
Ce ratio indique dans quelles mesures les valeurs immobilisées nettes sont financées par le total des capitaux propres et des dettes à plus d'un an. Un ratio supérieur à 1 traduit une situation financière équilibrée. Un ratio inférieur à 1 révèle que l'entreprise finance une partie de ses immobilisations à l'aide de ressources à court terme.			

COMPTE DE RESULTAT

Exercice clos le 31/12/2018

	Exercice			Exercice prédécent
	France	Exportat.	Total	
Ventes de marchandises			69 142 €	61 863 €
Production vendues biens				
Production vendue services			2 055 539 €	1 969 282 €
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	0 €	0 €	2 124 681 €	2 031 145 €
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			211 623 €	228 227 €
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			219 420 €	131 904 €
Autres produits			99 026 €	98 171 €
Total des produits d'exploitation			2 654 750 €	2 489 447 €
Achats de marchandises			292 237 €	268 312 €
Variation de stocks			-209 €	-5 940 €
Achat de matières premières-autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes			1 210 097 €	1 161 992 €
Impôts, taxes et versements assimilés			65 339 €	61 727 €
Salaires et traitements			643 900 €	618 613 €
Charges sociales			239 297 €	236 723 €
Dotations/immobilisations aux amortissements			46 727 €	47 184 €
Dotations/actif circulant aux provisions				
Dotations provisions			2 684 €	8 277 €
Autres charges			129 856 €	101 621 €
Total des charges d'exploitation			2 629 929 €	2 498 507 €
RESULTAT D'EXPLOITATION			24 821 €	-9 060 €
Produits financiers			1 028 €	1 193 €
Charges financières			263 €	556 €
RESULTAT FINANCIER			765 €	637 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			25 587 €	-8 424 €
Produits exceptionnels			16 315 €	60 276 €
Charges exceptionnelles			11 434 €	2 081 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL			4 881 €	58 195 €
Impot sur les Bénéfices			0 €	0 €
BENEFICE OU PERTE			30 468 €	49 771 €

SEJOURS UFOLEP

UFOLEP	2018	2017	2016	2015	2014
<i>Nationaux Natation</i>	- €	- €	- €	- €	- €
<i>Ufolep Evènements</i>	- €	- €	- €	- €	- €
<i>Secteur général</i>	- € 7 898,04 €	7 565,59 €	- € 929,79 €	- € 3 994,47 €	- € 11 924,42 €
<i>Résultat avant UFO</i>	7 898,04 €	7 565,59 €	929,79 €	3 994,47 €	11 924,42 €
<i>UFO secteur général UFOLEP</i>	- 11 279,67 €	- 9 793,61 €	- 9 084,05 €	- 8 685,35 €	- 9 295,68 €
<i>Résultat après UFO</i>	- 3 381,63 €	- 2 228,02 €	- 8 154,26 €	- 4 690,88 €	2 628,74 €

RESULTATS CENTRES DE VACANCES

VACANCES	2018	2017	2016	2015	2014
Divers Vacances					
4001 Colo Camps Extérieurs	5 217,65 €	788,94 €	5 239,43 €	10 928,35 €	15 449,06 €
4002 Séjours Voyages FAL 15	7 777,49 €	4 603,40 €	12 038,79 €	7 493,60 €	11 060,57 €
4200 Colo Lioran Hiver	9 906,28 €	5 215,70 €	7 195,67 €	7 604,20 €	4 101,59 €
4202 Colo Lioran Eté	23 934,34 €	27 194,28 €	32 676,63 €	15 831,42 €	14 910,70 €
4203 Colo Lioran Automne	2 355,18 €	5 228,34 €	2 121,83 €	1 088,59 €	2 374,58 €
4230 Le Rouget Eté	5 879,41 €	5 859,73 €	22 468,31 €	24 435,29 €	18 096,09 €
4301 Nimes Mini-Camps ALSH	- €	- €	- €	- €	- €
4240 Le Rouget Printemps	- €	- €	- €	- €	- €
Sous Total	55 070,35 €	48 890,39 €	81 740,66 €	67 381,45 €	65 992,59 €
CLSH					
4400 CLSH Murat	7 447,20 €	6 927,00 €	6 146,30 €	6 343,00 €	6 710,00 €
4401 CLSH Le Rouget	10 164,62 €	8 280,00 €	8 298,60 €	8 052,01 €	7 824,00 €
4403 ALSH Le Rouget Mercredis	1 070,26 €	886,00 €	- €	5 510,00 €	1 755,00 €
4404 CLSH Massiac	6 577,79 €	6 610,00 €	5 913,30 €	- €	5 600,00 €
4405 Club Jeunes Massiac			- €	- €	2 860,00 €
4406 CLSH St Paul Des Landes			147,45 €	4 448,00 €	4 728,00 €
4408 CLSH St Martin Valmeroux	6 027,71 €	6 001,00 €	4 695,31 €	6 919,00 €	5 830,00 €
4420 CLSH Maurs	7 509,28 €	8 280,00 €	8 304,30 €	8 039,99 €	7 824,00 €
4474 CLSH Ruynes			402,52 €	4 719,06 €	4 560,00 €
4475 CLSH Laroquebrou	5 937,91 €	3 414,03 €	4 319,30 €	5 328,40 €	3 920,00 €
4476 CLSH Ydes			6 873,00 €	6 780,00 €	6 600,00 €
4477 CLSH La Ponétie	1 663,12 €	510,40 €	1 149,36 €	2 445,88 €	913,93 €
4478 RPE Laroquebrou	3 162,61 €	1 377,10 €	2 631,50 €	2 575,00 €	2 500,00 €
4410 Secteur Général ALSH et RPE	- 50 719,81 €				
UFO Général ALSH et RPE	- 15 696,63 €				
Sous Total	- 16 855,94 €	42 285,53 €	48 880,94 €	61 160,34 €	61 624,93 €
Séjours CAT					
4700 CAT Lioran Noël	10 368,98 €	12 563,50 €	12 121,75 €	16 124,01 €	14 880,23 €
4702 CAT Printemps	8 330,72 €	5 681,68 €	7 055,28 €	7 891,09 €	8 944,39 €
4703 CAT Eté Automne	29 610,07 €	11 471,87 €	20 915,88 €	42 611,60 €	36 133,46 €
4705 CAT Eté Arche	2 386,49 €	3 604,99 €	4 324,52 €	4 224,79 €	2 061,93 €
Sous Total	50 696,26 €	33 322,04 €	44 417,43 €	70 851,49 €	62 020,01 €
Stages BAFA					
4800 Stage BAFA Printemps Eté	6 452,37 €	13 045,95 €	8 218,82 €	10 745,66 €	8 850,92 €
4802 Stage BAFA Hiver	1 338,59 €	6 249,28 €	- €	- €	
4803 Stage BAFA Automne	4 955,50 €	7 720,36 €	5 594,39 €	6 730,14 €	9 797,15 €
Sous Total	12 746,46 €	27 015,59 €	13 813,21 €	17 475,80 €	18 648,07 €
	101 657,13 €	151 513,55 €	188 852,24 €	216 869,08 €	208 285,60 €
Secteur général vacances	- 70 524,74 €	- 114 620,27 €	- 169 494,73 €	- 150 100,10 €	- 164 896,36 €
UFO Général Vacances	- 17 943,13 €	- 23 507,05 €	- 19 889,58 €	- 18 936,92 €	- 18 740,45 €
	13 189,26 €	13 386,23 €	- 532,07 €	47 832,06 €	24 648,79 €

FAL DU CANTAL

Liste Des Emprunts

Liste Des Emprunts

Emprunts Professionnels

Compte	Libellé Emprunt	Capital d'origine	Capital remboursé	Capital dû au 31/12/2018	dont capital dû à moins d'1 an	dont capital dû entre 1 et 5 ans	dont capital dû à plus de 5 ans
16431100	EMPRUNT CA LIORAN 2017	36 750,25	17 311,27	19 438,98	10 023,47	9 415,51	
	Totaux	36 750,25	17 311,27	19 438,98	10 023,47	9 415,51	

FAL DU CANTAL

Tableau de financement

Tableau de financement

Présenté en Euros

		31/12/2018	31/12/2017
CALCUL DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	Résultat net comptable	30 468	49 771
	+ Dotations aux amortissements et aux provisions	49 411	55 461
	- Reprise sur amortissements et sur provisions	57 562	
	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	1 229	209
	- Produits des cessions d'éléments d'actif immobilisés		1 150
	- Subventions d'investissement virées au résultat	7 183	7 149
	= Capacité d'autofinancement de l'exercice	16 364	97 142
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	Cessions ou réductions de l'actif immobilisé		
	Prix de cessions des immobilisations incorporelles		
	Prix de cessions des immobilisations corporelles		1 150
	Prix de cessions des immobilisations financières		
	Remboursement de prêt, dépôts et créances immob.		
	Augmentation des capitaux propres		
	Augmentation de capital et apports		
	Augmentation des autres capitaux propres	4 531	10 490
	Augmentation des dettes fin. : emprunts souscrits		36 750
	Total des ressources (I)	20 895	145 533
	Diminution des capitaux propres		
	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
	Réduction de capital, autres distributions		
	Réductions des autres capitaux propres		
	Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés		
	Immobilisations incorporelles	1 136	
	Immobilisations corporelles	39 589	66 875
	Immobilisations financières		
	Octroi de prêt, dépôts et créances immobilisées		
	Charges à répartir sur plusieurs exercices		
	Remboursement des dettes financières	18 731	23 379
	Total des emplois (II)	59 455	90 254
	Variation du fonds de roulement net global		
	Ressources nettes de fonds permanents (I-II)		55 279
	Emplois nets de fonds permanents (II-I)	38 560	

Tableau de financement

Présenté en Euros

		31/12/2018	31/12/2017
	Variations d'exploitation		
	Variations des actifs d'exploitation		
	Stocks de matières et approvisionnements	-209	-5 940
	En-cours et produits finis		
	Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours		
	Avances et acomptes versés sur commandes	-2 715	-9 458
	Créances clients et comptes rattachés	-35 159	5 450
	Provisions pour dépréciation des clients douteux		
	Autres créances d'exploitation	-308	-10 779
UTILISATION	Variations des dettes d'exploitation		
	Avances et acomptes reçues sur commandes	-15 510	67 751
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-888	-21 799
DE LA	Autres dettes d'exploitation	-18 266	18 501
	Totaux d'exploitation	-73 054	43 726
	Variation nette d'exploitation (A)	-73 054	43 726
VARIATION	Variations hors exploitation		
	Variation des autres débiteurs		
	Variation des autres créditeurs		
DU FONDS	Totaux hors exploitation		
	Variation nette hors exploitation (B)		
	Variation du besoin en fonds de roulement	-73 054	-43 726
DE ROULEMENT	Variations de trésorerie		
	Variation des disponibilités	111 614	-99 005
	Variation des concours bancaires		
	Totaux de trésorerie	111 614	-99 005
	Variation nette de trésorerie (C)	111 614	-99 005
	Variation du fonds de roulement net global		
	Emploi net		55 279
	Ressource nette	38 560	