



**ASSOCIATION EDUCATIVE LA
PINEDE**

AVENUE CYPRIEN OLIVIER
34830 - JACOU

COMPTES ANNUELS au 31/12/2018

www.axiomeassocies.fr

SOMMAIRE

- **RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE**

- **COMPTE RENDU DE MISSION**

- **BILAN**
 - . Bilan Actif-Passif
 - . Détail

- **COMPTE DE RESULTAT**
 - . Compte de Résultat
 - . Détail

- **ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE

Conformément à nos accords, nous avons procédé à l'établissement des comptes annuels de l'Association Educative La Pinède, pour l'exercice du 01.01.2018 au 31.12.2018.

Ces documents qui comprennent le bilan, le compte de résultat et l'annexe font apparaître :

- des produits d'exploitation de 2 677 851 Euros
- ainsi qu'un total de bilan de 3 558 711 Euros

Ils ont été établis sur la base des pièces, documents et informations portés à notre connaissance par l'association.

Nos travaux ont été effectués en conformité avec les normes professionnelles définies par l'Ordre des experts-comptables dans le cadre des missions de présentation des comptes annuels.

Fait à Nîmes, le 17/05/2019

Signature de l'Expert-Comptable



Christophe MAZET

COMPTE-RENDU DE MISSION

Les présents états financiers ont été établis conformément à la mission de présentation des comptes annuels qui a été confiée à AXIOME D.I.S et qui s'est exercée selon la convention dont un extrait est rappelé ci-dessous, dans le respect des dispositions du code de déontologie des professionnels de l'expertise comptable, des dispositions du code monétaire et financier ainsi que des normes professionnelles.

EXTRAIT DE LA CONVENTION DE MISSION

MISSION DE AXIOME D.I.S

AXIOME D.I.S met à la disposition du client une compétence technique matérialisée par la remise de lettres, rapports, communications verbales, états de synthèse.

Dans le cadre de cette mission, AXIOME D.I.S. peut recommander l'utilisation d'un sous-traitant informatique ou de tout autre spécialiste.

La contrepartie de la mission exercée est un mémoire d'honoraires dont le montant est librement débattu entre les parties.

OBLIGATIONS DU CLIENT

Le client a une obligation générale d'information et de coopération s'étendant à la fiabilité des informations communiquées à AXIOME D.I.S.

Le client s'engage à mettre à la disposition de AXIOME D.I.S les documents nécessaires à l'exécution de la mission dans les conditions prévues par les procédures mises en place.

Le client s'engage à conserver l'ensemble de la comptabilité pendant 10 ans, à ne pas porter atteinte à l'indépendance des membres de l'Ordre, à ne pas modifier les documents fournis par AXIOME D.I.S sous sa signature, dans ses rapports avec les tiers.

OBLIGATIONS DE AXIOME D.I.S

AXIOME D.I.S exerce sa mission conformément aux règles générales professionnelles et aux recommandations de l'Ordre. AXIOME D.I.S est tenue au secret professionnel.

D'une manière générale, les obligations de AXIOME D.I.S sont des obligations de moyen.

En aucun cas, la responsabilité de AXIOME D.I.S ne peut être engagée par la non vérification de l'exactitude ou de la vraisemblance des données fournies par le client.

EXTRAIT DE LA DEFINITION DE MISSION

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

La mission de présentation vise à permettre au membre de l'Ordre d'attester, sauf difficultés particulières, qu'il n'a rien relevé qui remette en cause la régularité en la forme de la comptabilité ainsi que la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels issus en tenant compte des documents et informations fournis par l'entreprise.

Elle conduit à l'établissement d'une attestation qui fait partie des documents de synthèse qui sont remis au client.

Cette mission n'est ni un Audit, ni un Examen des comptes annuels et n'a pas pour objectif la recherche systématique de fraudes et de détournements.

Elle s'appuie sur :

- une prise de connaissance générale de l'entreprise;
- le contrôle de la régularité formelle de la comptabilité;
- des contrôles par épreuves des pièces justificatives;
- un examen critique de cohérence et de vraisemblance des comptes annuels.

Le contrôle des écritures et leur rapprochement avec les pièces justificatives sont effectués par épreuves.

BILAN

- **Bilan Actif**
- **Bilan Passif**
- **Détail Bilan Actif**
- **Détail Bilan Passif**

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	143 655	62 040	81 616	77 116
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	25 954		25 954	25 954
Constructions	3 956 451	2 050 972	1 905 479	2 054 295
Installations techniques, matériel et outillage	344 354	194 277	150 077	153 535
Autres immobilisations corporelles	580 711	392 740	187 971	210 157
Immobilisations corporelles en cours	3 973		3 973	1 288
Avances et acomptes				16 957
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	315 343		315 343	311 503
<u>TOTAL I</u>	<u>5 370 441</u>	<u>2 700 030</u>	<u>2 670 412</u>	<u>2 850 804</u>
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (B & S)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés	4 868		4 868	
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	572 430		572 430	261 211
Autres créances	55 064		55 064	42 686
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				150 000
Disponibilités	240 511		240 511	411 059
Charges constatées d'avance	15 426		15 426	8 660
<u>TOTAL II</u>	<u>888 299</u>		<u>888 299</u>	<u>873 615</u>
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
<u>TOTAL III</u>				
TOTAL DE L'ACTIF	6 258 740	2 700 030	3 558 711	3 724 420

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
<u>FONDS ASSOCIATIFS</u>		
<u>FONDS PROPRES</u>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	205 954	205 954
Ecart de réévaluation		
Réserves	1 348 128	1 410 761
Report à nouveau	-54 993	-55 193
Résultat de l'exercice	-123 958	-96 127
<u>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</u>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	-162 000	-128 306
Ecart de réévaluation		
Subvention d'investissement sur biens neufs renouvelables	542 610	588 641
Provisions règlementées	766 564	763 278
Droit des propriétaires		
<u>TOTAL I</u>	<u>2 522 305</u>	<u>2 689 008</u>
<u>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</u>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	277 721	283 159
<u>TOTAL II</u>	<u>277 721</u>	<u>283 159</u>
<u>FONDS DEDIES</u>		
Sur subventions de fonctionnement	39 677	34 300
Sur autres ressources		
<u>TOTAL III</u>	<u>39 677</u>	<u>34 300</u>
<u>DETTES</u>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	382 155	429 523
Concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 273	51 017
Dettes fiscales et sociales	253 933	222 867
Dettes sur immobilisations	6 678	5 008
Autres dettes	3 834	1 513
Produits constatés d'avance	4 136	8 024
<u>TOTAL IV</u>	<u>719 008</u>	<u>717 953</u>
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>		
Ecart de conversion - Passif		
<u>TOTAL DU PASSIF</u>	<u>3 558 711</u>	<u>3 724 420</u>

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
- 20310000 HONORAIRES CREATION SESSAD	51 904,71		51 904,71	51 904,71
- 20500000 LICENCES, LOGICIELS	215,28		215,28	215,28
- 20500100 LICENCES LOGICIELS - PPI 2008	10 917,11		10 917,11	10 119,59
- 20500300 LOGICIELS FIN TOTAL PROV.	466,44		466,44	466,44
- 20502000 LICENCES BREVETS PROV	2 727,27		2 727,27	2 727,27
- 20506000 LICENCES-BREVETS - ACHATS 2008	1 040,52		1 040,52	1 040,52
- 20800000 AUTRES IMMOB. INCORPORELLES - FILM	59 298,50		59 298,50	59 298,50
- 23201000 IMMOB. INCORP. EN COURS - LOGICIELS	10 275,36		10 275,36	
- 23202000 IMMOB. INCORP. EN COURS - FORMATION	6 810,00		6 810,00	
- 28030000 AMORT. FRAIS ETUDE RECHERCHE & DEV.		11 868,09	-11 868,09	-10 714,65
- 28050000 AMORT. LOGICIELS - LICENCES		8 663,88	-8 663,88	-8 346,46
- 28050100 AMORT. LICENCE, LOGICIEL HORS PROV.		1 727,26	-1 727,26	-1 674,44
- 28050300 AMORT. LOGICIELS TOTAL PROV		4 234,23	-4 234,23	-4 234,23
- 28080000 AMORT. AUTRES IMMOB. INCORP. - FILM		35 546,15	-35 546,15	-23 686,45
Autres immobilisations incorporelles	143 655,19	62 039,61	81 615,58	77 116,08
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
- 21100000 TERRAINS	25 954,45		25 954,45	25 954,45
Terrains	25 954,45		25 954,45	25 954,45
- 21310000 CONSTRUCTIONS				1 231,20
- 21310200 BATIMENT FIN PARTIEL PROV.	1 437 899,37		1 437 899,37	1 437 899,37
- 21310300 BAT - PPI.2008 - INTERNAT	739 101,69		739 101,69	739 101,69
- 21310400 BAT - PPI.2008 - GYMNASE	811 625,36		811 625,36	811 625,36
- 21310500 BAT - PPI.2008 - V.R.D.	114 620,86		114 620,86	114 620,86
- 21310600 BAT - PPI.2008 - MISE AUX NORMES	79 218,02		79 218,02	79 218,02
- 21310700 BAT. FINAL - PPI 2008 - FOYER IMPRO	78 340,99		78 340,99	78 340,99
- 21310800 BAT.FINAL - PPI 2008 - SALLE MANGER	98 004,13		98 004,13	98 004,13
- 21310900 BAT. FINAL - PPI 2008 - SALLE PERSO	46 885,84		46 885,84	46 885,84
- 21311000 BAT. FINAL - PPI 2008 - RAFRAICH.	38 023,85		38 023,85	38 023,85
- 21313000 BATIMENT PROV 157230	1 196,00		1 196,00	1 196,00
- 21316000 BATIMENT TRVX-2008 (157260)	4 940,99		4 940,99	4 940,99
- 21350000 AMENAG. AGMT CONSTRUCTION	187 877,99		187 877,99	186 695,88
- 21350100 AUTRES AMENAG. AGMT CONSTRUCTION	22 219,64		22 219,64	
- 21351000 INSTALGEN. SESSAD - GROS OEUVRE	22 068,00		22 068,00	22 068,00
- 21352000 INSTALGEN. SESSAD - ETANCHEITE	40 357,24		40 357,24	40 357,24
- 21353000 INSTALGEN. SESSAD - ELECTR./PLOMB.	52 366,64		52 366,64	52 366,64
- 21354000 INSTALGEN. SESSAD - CLOISONS	7 795,04		7 795,04	7 795,04
- 21355000 INSTALGEN. SESSAD - PEINTURES	22 020,42		22 020,42	22 020,42
- 21810000 AGENCEMENTS AMENAGEMENTS DIVERS	63 192,65		63 192,65	63 192,65
- 21810300 AGENCMT - PPI.2008 - INTERNAT	18 944,24		18 944,24	18 944,24
- 21813000 AGENC. S/PROV 157230	46 146,22		46 146,22	46 146,22
- 21814000 AGENC. S/PROV 157240	12 217,14		12 217,14	12 217,14
- 21815000 AGENC. S/PROV 157250	11 388,78		11 388,78	11 388,78

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
- 28131000 AMORT. CONSTRUCTIONS				-8,66
- 28131100 AMORT. BATIMENT PARTIEL PROV.		1 030 548,13	-1 030 548,13	-974 780,81
- 28131300 AMORT. BATIMENT TOTAL PROV		727 392,68	-727 392,68	-636 691,12
- 28135000 AMORT. A.A.I. CONSTRUCTION		110 854,82	-110 854,82	-102 242,31
- 28135100 AMORT. INST. SESSAD - GROS OEUVRE		6 862,48	-6 862,48	-4 577,07
- 28135200 AMORT. INSTALGE SESSAD - ETANCHEITE		18 717,67	-18 717,67	-16 883,26
- 28135300 AMORT. INSTALGE SESSAD - ELEC/PLOMB		27 056,19	-27 056,19	-24 437,85
- 28135400 AMORT. INSTALGEN. SESSAD - CLOISONS		4 027,42	-4 027,42	-3 637,67
- 28135500 AMORT. INSTALGEN. SESSAD - PEINTURE		17 313,36	-17 313,36	-16 304,72
- 28181000 AMORT. AGENC. AMENAGEMENT DIVERS		21 262,74	-21 262,74	-15 219,36
- 28181300 AMORT. AGENCEMT TOTAL PROV.		86 936,88	-86 936,88	-85 202,45
Constructions	3 956 451,10	2 050 972,37	1 905 478,73	2 054 295,27
- 21510000 INSTAL. TECHN. SESSAD - ALARME	2 152,80		2 152,80	2 152,80
- 21511400 INST. SPEC. - PPI 2008 - GYMNASE	57 586,49		57 586,49	57 586,49
- 21511500 INST. SPEC. - PPI 2008 VENTILATION	108 202,16		108 202,16	108 202,16
- 21541000 MAT & OUTIL SERV. GENERAUX	87 572,91		87 572,91	84 112,11
- 21541100 MAT & OUTIL S/ TA	56 223,61		56 223,61	49 995,61
- 21541200 MAT & OUTIL S/ LIONS CLUB	899,92		899,92	899,92
- 21541400 MAT & OUTIL - PPI.2008 - GYMNASE	4 233,66		4 233,66	4 233,66
- 21541600 MAT & OUTIL - PPI2008 - NORMES	17 426,91		17 426,91	17 426,91
- 21542000 MAT & OUTIL PROVISION	2 301,42		2 301,42	2 301,42
- 21543000 MAT & OUTIL PROV 157230	2 368,48		2 368,48	2 368,48
- 21546000 MAT & OUTIL ACHATS 2008 (157260)	604,70		604,70	604,70
- 21546100 MAT & OUTIL ACHATS 2009 (157260)	4 780,91		4 780,91	4 780,91
- 28151000 AMORT. INSTAL.TECH. SESSAD - ALARME		2 152,80	-2 152,80	-1 994,33
- 28151100 AMORT. INSTALLATION SPECIFIQUE		38 450,82	-38 450,82	-31 004,98
- 28154000 AMORT. MATERIEL & OUTILLAGE		77 196,14	-77 196,14	-75 009,51
- 28154100 AMORT. MAT ET OUT / TA		49 235,25	-49 235,25	-47 622,11
- 28154200 AMORT. MAT & OUTIL PROV.		899,92	-899,92	-899,92
- 28154300 AMORT. MAT & OUTIL. TOTAL PROV.		26 342,44	-26 342,44	-24 599,76
Installations techniques, matériel et outillage	344 353,97	194 277,37	150 076,60	153 534,56
- 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	311 767,57		311 767,57	304 393,29
- 21820100 MAT TRANSPORT S/ TA	3 440,62		3 440,62	3 440,62
- 21830000 MATERIEL DE BUREAU & MATERIEL INFO	54 046,51		54 046,51	46 498,96
- 21830300 MAT.BUREAU - PPI.2008 - INTERNAT	3 016,31		3 016,31	3 016,31
- 21830400 MAT.BUREAU - PPI.2008 - GYMNASE	50 406,29		50 406,29	50 406,29
- 21830600 MAT.BUREAU - PPI.2008 - MISE NORMES	10 179,42		10 179,42	10 179,42
- 21832000 MAT INFO/BUREAU PROV	7 306,65		7 306,65	7 306,65
- 21833000 MAT BUREAU/INFO S/PROV 157230	1 628,90		1 628,90	1 628,90
- 21836000 MAT BUREAU/INFO 2008 - 157260	513,68		513,68	513,68
- 21840000 MOBILIER	82 967,00		82 967,00	76 692,32
- 21840100 MOBILIER/MATERIEL/ TA	8 546,96		8 546,96	8 546,96
- 21840200 MOBILIER DONS LIONS CLUB	8 306,03		8 306,03	8 306,03
- 21840300 MOBILIER FIN TOTAL PROV.	1 261,22		1 261,22	1 261,22

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
- 21842000 MOBILIER PROVISIONNE	34 594,83		34 594,83	34 594,83
- 21845000 MOBILIER PROVISIONNE 157250	2 729,19		2 729,19	2 729,19
- 28182000 AMORT. MAT DE TRANSPORT		158 541,82	-158 541,82	-130 953,14
- 28182100 AMORT. MAT TRANSPORT / TA		3 440,62	-3 440,62	-3 440,62
- 28183000 AMORT. MAT DE BUREAU & INFORMATIQUE		38 408,68	-38 408,68	-34 086,29
- 28183300 AMORT. MAT BUREAU & INFO TOTAL PROV		66 540,36	-66 540,36	-58 321,54
- 28184000 AMORT. MOBILIER		71 494,85	-71 494,85	-68 527,63
- 28184100 AMORT. MAT/MOB S/ TA		7 422,61	-7 422,61	-7 326,88
- 28184200 AMORT. MOBILIER LIONS CLUB		8 306,03	-8 306,03	-8 306,03
- 28184300 AMORT. MOBILIER FIN TOTAL PROV.		38 585,24	-38 585,24	-38 396,04
Autres immobilisations corporelles	580 711,18	392 740,21	187 970,97	210 156,50
- 23150000 INST. TECHN. MAT. ET OUT. EN COURS				1 287,97
- 23180000 AUTRES IMMOB. CORPORELLES EN COURS	3 972,83		3 972,83	
Immobilisations corporelles en cours	3 972,83		3 972,83	1 287,97
- 23800000 AVANCES & ACOMPTES FOURN. IMMOB.				16 956,76
Avances et acomptes				16 956,76
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
- 27180000 TITRES IMMOBILISES	183,00		183,00	183,00
- 27181000 PARTS SOCIALES B - CREDIT COOP.	308 614,25		308 614,25	308 614,25
- 27430000 PRETS AU PERSONNEL	4 550,00		4 550,00	600,00
- 27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	1 995,40		1 995,40	2 105,40
Autres immobilisations financières	315 342,65		315 342,65	311 502,65
<u>TOTAL I</u>	<u>5 370 441,37</u>	<u>2 700 029,56</u>	<u>2 670 411,81</u>	<u>2 850 804,24</u>
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
- 40910000 FOURN. AVANCES ET ACOMPTES	4 867,99		4 867,99	
Avances et acomptes versés	4 867,99		4 867,99	
CREANCES				
- 41000000 CLIENTS COLLECTIF				261 210,96
- 41100000 CREANCES A.R.S. / CAISSES / USAGERS	572 429,55		572 429,55	
Usagers et comptes rattachés	572 429,55		572 429,55	261 210,96
- 40100000 FOURN. BIENS & SERVICES	1 420,20		1 420,20	2 586,33
- 40980000 FOURNISSEURS - AVOIRS A RECEVOIR	173,00		173,00	207,39
- 42500000 SALAIRES AVANCES ET ACOMPTES	343,64		343,64	800,00
- 43721000 MUTUELLE MUTUALIA				48,90
- 43722000 MUTUELLE MUTUALIA HELIUM	1 201,82		1 201,82	349,40
- 43870000 INDEMNITES JOURNALIERES	1 505,83		1 505,83	
- 44710000 TAXE SUR SALAIRES	27 825,00		27 825,00	28 618,00
- 46200000 CREANCES SUR CESSIONS D'IMMOB.	1 500,00		1 500,00	4 500,00
- 46700000 AUTRES DEBITEURS	384,94		384,94	
- 46721900 FORMATION V.V.				220,00
- 46728900 FORMATION D.P.				4 690,05

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
- 46729000 FORMATION D.R.				247,06
- 46729100 FORMATIONS DIVERSES	3 556,56		3 556,56	72,00
- 46729500 FORMATION C.C.	7 142,24		7 142,24	170,00
- 46733000 FORMATIONS B.F.P.	1 757,00		1 757,00	
- 46734500 "FORMATIONS C.B	1 507,00		1 507,00	
- 46734700 FORMATIONS N.H.	1 588,75		1 588,75	
- 46740000 COOPERATIVE SCOLAIRE	5 158,46		5 158,46	
- 46870000 PRODUITS A RECEVOIR				176,60
Autres créances	55 064,44		55 064,44	42 685,73
DIVERS				
- 50820400 C.A.T. 09.0247221.73 - 06/2018				50 000,00
- 50820500 C.A.T. 09.0247221.74 - 06/2018				50 000,00
- 50820600 C.A.T. 09.0247221.75 - 06/2018				50 000,00
Valeurs mobilières de placement				150 000,00
- 51210000 CREDIT COOPERATIF	58 501,63		58 501,63	26 067,70
- 51230000 CAISSE D'EPARGNE	15 725,36		15 725,36	225 373,43
- 51710000 LIVRET A - CREDIT COOPERATIF	876,71		876,71	870,18
- 51720000 LIVRET INSTITUTIONNEL CREDIT COOP.	690,23		690,23	689,54
- 51730000 LIVRET ASSOCIATIS C.S.L. - C.E.	164 337,32		164 337,32	152 939,68
- 51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR				4 438,23
- 53100000 CAISSE	79,35		79,35	380,06
- 53300000 CAISSE RESTAURANT & FOODTRUCK	300,00		300,00	300,00
Disponibilités	240 510,60		240 510,60	411 058,82
- 48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	15 426,17		15 426,17	8 659,86
Charges constatées d'avance	15 426,17		15 426,17	8 659,86
<u>TOTAL II</u>	<u>888 298,75</u>		<u>888 298,75</u>	<u>873 615,37</u>
COMPTES DE REGULARISATION				
<u>TOTAL III</u>				
TOTAL DE L'ACTIF	6 258 740,12	2 700 029,56	3 558 710,56	3 724 419,61

DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS PROPRES		
- 10200000 FONDS ASSOCIATIF	193 873,98	193 873,98
- 10261700 SUBV. INVESTIS. BIEN RENOUVEL.	10 000,00	10 000,00
- 10285000 COTISATIONS MEMBRES ACTIFS	2 080,14	2 080,14
Fonds associatifs sans droit de reprise	205 954,12	205 954,12
- 10682000 EXCEDENTS AFF. A L'INVESTISSEMENT	284 598,96	284 598,96
- 10685000 RESERVE DE TRESORERIE	242 637,41	242 637,41
- 10686000 RESERVE DE COMPENSATION	64 062,01	68 483,01
- 10687000 RESERVE COMPENSATAMORT. PPI 2008	756 829,30	815 041,78
Réserves	1 348 127,68	1 410 761,16
- 11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	350,00	150,00
- 11410000 REJET DE CHARGES	-55 342,60	-55 342,60
Report à nouveau	-54 992,60	-55 192,60
Résultat de l'exercice	-123 958,04	-96 127,34
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
- 11501600 R.A.N. T.F. EXCEDENT 2016		37 979,43
- 11511000 EXCEDENT AFF. FIN. MES. EXPLOIT.	30 198,81	2 319,38
- 11591600 R.A.N. T.F. DEFICIT 2016		-6 794,01
- 11591700 R.A.N. T.F. DEFICIT 2017	-55 640,39	
- 11620000 DEPENSES NON OPP. CONGES PAYES	-31 821,20	-37 315,20
- 11630000 D.N.O. - PROVISION RETRAITE	-112 464,00	-119 843,00
- 12001600 EXCEDENT 2016 REPRIS AU B.A. 2018	10 100,00	
- 12901500 REPRISE DEFICIT 2015		-4 652,53
- 12901600 DEFICIT 2016 REPRIS AU B.A. 2018	-2 373,01	
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	-161 999,79	-128 305,93
- 13110000 SUBVENTION CNSA	850 000,00	850 000,00
- 13181000 TAXE D'APPRENTISSAGE	68 239,43	62 011,43
- 13182000 SUBVENTION LIONS CLUB	11 344,70	11 344,70
- 13188000 DONS DIVERS		2 261,10
- 13910000 REPRISE SUBVENTION CNSA	-317 181,67	-268 892,91
- 13981000 REPRISES TAXES D'APP.	-60 126,71	-58 417,84
- 13982000 REPRISES SUBV. LIONS CLUB	-9 665,95	-9 665,95
Subvention d'investissement sur biens neufs renouvelables	542 609,80	588 640,53
- 14200000 PROV. REGL. S/ RENOUV. IMMOB.	180 731,92	209 914,07
- 14200300 PROV. REGL. - PPI.2008	142 924,78	153 901,39
- 14201800 PROV. REGL. RENOUV. IMMO - CNR 2018	34 185,00	
- 14860000 PROV. REGL. S/ PLUS-VALUE IMMOB.	15 933,12	12 433,12
- 14861000 PROV. REGL. S/ PRODUITS FIN.	392 788,88	387 029,05
Provisions règlementées	766 563,70	763 277,63
<u>TOTAL I</u>	<u>2 522 304,87</u>	<u>2 689 007,57</u>
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
- 15880000 PROV. INDEM. DEPART A LA RETRAITE	277 721,00	283 159,00
Provisions pour charges	277 721,00	283 159,00

DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
<u>TOTAL II</u>	<u>277 721,00</u>	<u>283 159,00</u>
FONDS DEDIES		
- 19443000 C.N.R. A.R.S. SITUATIONS CRITIQUES	21 522,00	34 300,00
- 19444000 C.N.R. A.R.S. TRANSPORT SPECIFIQUE	18 155,00	
Sur subventions de fonctionnement	39 677,00	34 300,00
<u>TOTAL III</u>	<u>39 677,00</u>	<u>34 300,00</u>
DETTES		
- 16410000 PRET SNP CDC	371 174,82	417 181,81
- 16884000 INTERETS COURUS S/EMPRUNT	10 980,60	12 341,60
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	382 155,42	429 523,41
- 40100000 FOURN. BIENS & SERVICES	49 988,86	40 102,55
- 40810000 FOURNISSEURS - F.N.P.	18 283,72	10 914,61
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 272,58	51 017,16
- 42101200 SALAIRES DUS DECEMBRE		6,60
- 42200000 OEUVRES SOCIALES	2 025,12	46,11
- 42820000 DETTES PROV. CONGES A PAYER	62 405,00	67 245,00
- 42860000 AUTRES CHARGES A PAYER	34 262,88	4 034,41
- 43100000 COTISATIONS URSSAF	55 707,00	55 680,00
- 43710000 MEDECINE DU TRAVAIL - AMETRA	1 674,00	1 792,27
- 43731000 GROUPE MEDERIC	13 966,00	13 504,75
- 43731100 MALAKOFF MEDERIC - PREVOYANCE	9 210,77	8 774,00
- 43732000 MUTUELLE CHORUM	7 203,42	7 203,42
- 43820000 CHARGES SOCIALES S/ CONGES A PAYER	33 075,00	35 640,00
- 43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	7 764,17	2 137,98
- 44400000 ETAT, IMPOTS SUR LES SOCIETES	1 532,00	1 298,00
- 44720000 EFFORT CONSTRUCTION	5 602,90	5 410,00
- 44770000 AUTRES IMPOTS & TAXES	395,20	
- 44781000 FORMATION PROFESSIONNELLE - UNIFAF	19 109,08	19 650,79
- 44860000 ETAT CHARGES A PAYER		444,00
Dettes fiscales et sociales	253 932,54	222 867,33
- 40410000 FOURN. D'IMMOBILISATIONS	6 677,55	5 007,74
Dettes sur immobilisations	6 677,55	5 007,74
- 41100000 CREANCES A.R.S. / CAISSES / USAGERS	2 944,27	
- 46700000 AUTRES DEBITEURS		683,54
- 46711000 INDEMNITES JOURNALIERES	705,34	217,56
- 46711100 INDEMNITES JOURNALIERES - V.L.	184,38	
- 46760000 RBT NOTES DE FRAIS DU PERSONNEL		612,30
Autres dettes	3 833,99	1 513,40
- 48781000 TAXE D'APPRENTISSAGE COLL. DISPO	4 135,61	8 024,00
Produits constatés d'avance	4 135,61	8 024,00
<u>TOTAL IV</u>	<u>719 007,69</u>	<u>717 953,04</u>
COMPTES DE REGULARISATION		

DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
TOTAL DU PASSIF	3 558 710,56	3 724 419,61

COMPTE DE RESULTAT

- **Compte de Résultat**
- **Détail Compte de Résultat**

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	Simple : Variation en valeur
Ventes de marchandises			
Production vendue	2 662 577	2 572 999	89 577
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	359	2 300	-1 941
Reprises sur amortissements et provisions	5 438	12 875	-7 437
Transferts de charges	3 003	389	2 615
Cotisations	100	200	-100
Opérations faites en commun			
Autres produits	6 375	8 668	-2 294
<u>Produits d'exploitation</u>	<u>2 677 851</u>	<u>2 597 432</u>	<u>80 420</u>
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats non stockés	170 232	168 056	2 176
Charges externes	419 515	367 358	52 157
Impôts et taxes	146 597	143 327	3 269
Salaires et Traitements	1 287 718	1 220 343	67 376
Charges sociales	565 748	560 491	5 258
Amortissements	252 004	266 760	-14 756
Provisions		5 496	-5 496
Opérations faites en commun			
Autres charges	401	149	252
<u>Charges d'exploitation</u>	<u>2 842 216</u>	<u>2 731 980</u>	<u>110 236</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	-164 365	-134 549	-29 816
Produits financiers	6 848	8 967	-2 119
Charges financières	13 449	15 073	-1 624
<u>Résultat financier</u>	<u>-6 601</u>	<u>-6 106</u>	<u>-495</u>
RESULTAT COURANT	-170 966	-140 655	-30 311
Produits exceptionnels	96 917	97 930	-1 012
Charges exceptionnelles	43 445	18 449	24 996
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>53 473</u>	<u>79 481</u>	<u>-26 008</u>
Participation des salariés			
Impôts sur les sociétés	1 088	1 294	-206
Report des ressources	34 300	641	33 659
Engagements à réaliser	39 677	34 300	5 377
EXCEDENT OU DEFICIT	-123 958	-96 127	-27 831

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 70811000 REPAS DU PERSONNEL	3 891,30	4 141,80	-250,50
- 70841000 PRESTATIONS RESTAURANT APPLICATION	2 273,00	1 657,00	616,00
- 70841500 SERVICE TRAITEUR	62,00		62,00
- 70842000 PRESTATIONS FOOD TRUCK	4 983,60	4 225,70	757,90
- 70880500 PDTS ACTIV. SPEC. - AUTRES		1 039,19	-1 039,19
- 73121000 DOTATION GLOBALE	443 722,40	440 045,98	3 676,42
- 73122000 PRIX DE JOURNEES - SEMI-INTERNAT	1 636 838,47	1 591 577,74	45 260,73
- 73122100 PRIX DE JOURNEES - INTERNAT	570 806,01	521 147,74	49 658,27
- 73322200 PRIX DE JOURNEE CRETON-ART. L.242-4		9 164,30	-9 164,30
Production vendue	2 662 576,78	2 572 999,45	89 577,33
- 74181000 SUBVENTIONS / TAXES D'APPRENTISSAGE		1 300,00	-1 300,00
- 74881000 SUBV. TAXE D'APPRENTISSAGE	358,80	1 000,00	-641,20
Subventions d'exploitation	358,80	2 300,00	-1 941,20
- 78150000 REPRISE PROVISION D'EXPLOITATION	5 438,00	12 875,00	-7 437,00
Reprises sur amortissements et provisions	5 438,00	12 875,00	-7 437,00
- 79100100 TRANSFERT DE CHARGES GROUPE I	1 863,34		1 863,34
- 79122000 TRANSF. CHARGES - GROUPE III	1 140,00	336,16	803,84
- 79122100 REMBOURSEMENT ASSURANCE - SINISTRE		52,50	-52,50
Transferts de charges	3 003,34	388,66	2 614,68
- 75600000 COTISATIONS MEMBRES	100,00	200,00	-100,00
Cotisations	100,00	200,00	-100,00
- 75410000 REMBT FORM. PROFESSIONNELLE	6 232,07	7 943,80	-1 711,73
- 75800000 PRODUITS DIV. GESTION COURANTE	142,45	88,84	53,61
- 75880000 AUTRES PDTS DIVERS GESTION COURANTE		635,76	-635,76
Autres produits	6 374,52	8 668,40	-2 293,88
Produits d'exploitation	2 677 851,44	2 597 431,51	80 419,93
- 60611000 EAU ET ASSAINISSEMENT	7 162,57	9 686,35	-2 523,78
- 60611100 SEL EAU CULLIGAN	1 448,81	1 243,51	205,30
- 60611200 FONTAINES, BOMBONNES, GOBELETS	1 038,87	849,49	189,38
- 60612000 ENERGIE - ELECTRICITE	22 483,78	21 834,19	649,59
- 60613000 GAZ	8 750,89	7 910,31	840,58
- 60621000 CARBURANT	19 278,10	18 774,31	503,79
- 60622000 PRDTS ENTRETIEN ET NETTOYAGE	5 888,25	6 716,85	-828,60
- 60622010 PRDTS ENTRETIEN - INTERNAT	279,88	298,00	-18,12
- 60622020 PRDTS ENTRETIEN - RESTAU&FOODTRUCK	454,14	494,76	-40,62
- 60622100 PETIT MAT & OUTILLAGE	1 090,84	846,25	244,59
- 60623100 FOURNIT. ATELIER ESPACES VERTS	1 662,13	186,59	1 475,54
- 60623200 FOURNIT. ATELIER A.T.C	222,36	100,37	121,99
- 60623300 FOURNIT. ATELIER MENUISERIE	1 260,90	1 435,02	-174,12
- 60623400 FOURNIT. ATELIER BATIMENT	141,90	254,68	-112,78
- 60623500 FOURNIT. ATELIER RESTAURATION	257,28	584,42	-327,14
- 60623600 FOURNIT. ATELIER TERRE-PEINTURE	303,08		303,08
- 60623700 FOURNIT. ATELIER ESTHETIQUE	362,87	83,42	279,45
- 60623800 FOURNIT. AUTRES ATELIERS	117,51	2 010,40	-1 892,89
- 60623900 FOURNIT. SUBVENTIONNEES	2 070,00		2 070,00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 60624000 FOURNITURES DE BUREAU & ADM.	4 626,62	4 729,46	-102,84
- 60624010 FOURNITURES DE BUREAU - INTERNAT		120,55	-120,55
- 60624020 AMENAGEMENT DE BUREAU	3 601,87	1 873,20	1 728,67
- 60625100 FOURNIT. INSTITUTEURS	152,21	11,98	140,23
- 60625200 FOURNIT. IMP	1 599,50	867,79	731,71
- 60625300 FOURNIT. ATELIER CUISINE IMP	1 149,21	983,53	165,68
- 60625400 FOURN. EDUCATIVES IMPRO	782,84	983,52	-200,68
- 60625500 FOURN. ATELIER CUISINE IMPRO	682,83	1 054,34	-371,51
- 60625600 FOURNIT. INTERNAT	546,15	324,08	222,07
- 60625700 FOURN. SCOLAIRES EDUCATIVES&LOISIRS	601,53	483,36	118,17
- 60625900 FOURN. SPORT IMP+IMPRO	708,62	1 728,84	-1 020,22
- 60626100 FOURNIT. PETIT MAT MEDICAL	552,92	334,09	218,83
- 60626200 PETIT MATERIEL HOTELIER	1 783,50	2 196,02	-412,52
- 60626210 MATERIEL HOTELIER - INTERNAT	782,36	4,94	777,42
- 60626220 MATERIEL HOTELIER - A.T.RESTAURATION	1 879,73	2 951,13	-1 071,40
- 60626300 HABITS PROFESSIONNELS	920,15	392,08	528,07
- 60626320 HABITS PROFESSIONNELS - AT. RESTAU.	471,00	676,54	-205,54
- 60626400 LINGE MAISON (RIDEAUX, SERVIETTES)	205,35	297,71	-92,36
- 60626410 LINGE DE MAISON - INTERNAT	387,33	25,88	361,45
- 60626800 AUT. FOURN.VESTIMENTAIRES	176,40		176,40
- 60630000 ALIMENTATION	61 920,96	60 337,73	1 583,23
- 60630010 ALIMENTATION INTERNAT	3 998,83	3 064,82	934,01
- 60630020 ALIMENTATION ATELIER RESTAURATION	4 794,09	8 949,70	-4 155,61
- 60630050 ALIMENTATION - REPAS DE NOEL	2 339,12	1 238,75	1 100,37
- 60660000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	1 066,12	761,16	304,96
- 60681000 BIBLIOTHEQUE JEUNES	228,46	355,67	-127,21
Autres achats non stockés	170 231,86	168 055,79	2 176,07
- 61122000 FRAIS SORTIES A L'EXTERIEUR	1 249,87	1 926,57	-676,70
- 61122010 SORTIES EXTERIEURES - INTERNAT	30,00	13,50	16,50
- 61122020 SORTIES EXTERIEURES - CULTURE&HANDI	1 123,00	2 518,30	-1 395,30
- 61122100 SORTIES EXTERIEURES - TRANSFERT	7 805,39	2 981,95	4 823,44
- 61123000 MAITRE NAGEUR	1 902,03	2 141,51	-239,48
- 61124000 FRAIS HEB. STAGE (NUIT)	38 223,68	13 500,40	24 723,28
- 61125000 FRAIS STAGES (REPAS DEPLA PJ)	2 609,91	2 115,73	494,18
- 61126000 TRAVAIL & READAPTATION - PISCINE	1 544,65	1 257,20	287,45
- 61180000 AUTRES PRESTATIONS	10 850,20	9 521,00	1 329,20
- 61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	38,11	76,22	-38,11
- 61351000 LOCATIONS MOBILIERES	3 479,88	3 479,88	
- 61353100 LOCATION NISSAN EVALIA - EG-388-PD	3 737,04	3 507,52	229,52
- 61353200 LOCATION NISSAN LEAF - EG-534-XX	4 612,56	4 525,76	86,80
- 61358000 AUTRES LOCATIONS DIVERSES	528,72	440,16	88,56
- 61521000 ENTRET.JARDIN ESPACE VERT	1 046,38	51,95	994,43
- 61521010 ENTRE. JARDIN ESP.VERTS INTERNAT	442,82	8,46	434,36
- 61521020 ENTRETIEN ESPACES VERTS	10 380,71	1 894,20	8 486,51
- 61521030 ENTRETIEN JARDIN PEDAGOGIQUE IMP	24,25	148,84	-124,59
- 61521060 ENTRETIEN TERRAINS DE JEUX		56,03	-56,03

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 61521070 ENTRETIEN AMENAGEMENT EXT.	1 452,38	6 198,29	-4 745,91
- 61521500 ENTRETIEN OUT. ESPACES VERTS	549,60	72,59	477,01
- 61522000 ENTRETIEN BATIMENTS	11,79	96,34	-84,55
- 61522010 ENTRETIEN BAT. INTERNAT	7 616,57	7 140,91	475,66
- 61522020 ENTRETIEN BAT. GYMNASSE	1 718,54	4 286,82	-2 568,28
- 61522030 ENTRETIEN BAT. FOYER	594,71	1 648,77	-1 054,06
- 61522040 ENTRETIEN BAT. A TELIERS	197,58	95,64	101,94
- 61522050 ENTRETIEN BAT. FOYER 2		141,25	-141,25
- 61522090 ENTRETIEN CLOTURES ET PORTAILS	245,50	374,40	-128,90
- 61522100 TRVX S/BATIMENTS S/ ASS.	1 140,00		1 140,00
- 61523000 ENTRETIEN VOIES & RESEAUX	306,00		306,00
- 61525000 ENTR. / REP. DES PORTAILS	480,00		480,00
- 61526000 PESTICIDE - INTERV. PONCTUELLES	650,99	506,76	144,23
- 61527000 INTERVENTIONS THERMIQUES	1 366,80		1 366,80
- 61552000 ENTRETIEN MATERIEL TRANSPORT	4 324,56	9 034,44	-4 709,88
- 61552100 ENTRETIEN MAT TRANSP. S/ ASS.		210,00	-210,00
- 61552200 FORFAITS ENTRETIENS VEHICULES	2 531,84	1 261,35	1 270,49
- 61553100 INTERVENTIONS SUR MAT. INFORMATIQUE	1 889,80	3 852,54	-1 962,74
- 61558000 ENTRETIEN AUTRES MATERIELS	3 257,25		3 257,25
- 61558010 ENTRETIEN ESPACES VERT	177,50	56,00	121,50
- 61558020 ENTRETIEN AUTRES MAT.	184,64	388,89	-204,25
- 61558030 ENTRETIEN MAT. AT. MENUISERIE	394,57	196,32	198,25
- 61558090 ENT. & REP. - MAT. CUISINE	840,72	1 076,70	-235,98
- 61558200 ENT. & REP. - MAT. INCENDIE	610,80		610,80
- 61560000 MAINTENANCE CLIMATISATION	8 889,08	6 602,18	2 286,90
- 61560100 ENTRETIEN PHOTOCOPIEUR	4 837,53	4 256,90	580,63
- 61560200 ENTRETIEN ELEC. GAZ INCENDIE	5 949,13	3 515,33	2 433,80
- 61560300 CONTRATS LOGICIELS	5 265,04	3 578,14	1 686,90
- 61560400 RECUPERATION HUILES	98,40	98,40	
- 61560500 ENTRETIEN PORTAILS	1 315,85	1 265,86	49,99
- 61560600 NETTOYAGE EXTRACTION CUISINE	458,40	458,40	
- 61560700 MAINTENANCE INFORMATIQUE	14 966,55	101,80	14 864,75
- 61561000 MAINTENANCE ASCENSEUR	1 329,28	880,52	448,76
- 61561100 MAINTENANCE FIBRE OPTIQUE	480,00	480,00	
- 61561200 MAINTENANCE INSTAL. TELEPHONIQUE	658,75	481,03	177,72
- 61563000 MAINT. EAUX & BAC A GRAISSE	1 954,13	1 762,94	191,19
- 61564000 VERIF. SYST. DETECTION INTRUSION		797,81	-797,81
- 61565000 MATERIEL DE CUISINE	960,00	960,00	
- 61610000 ASSURANCES - MULTIRISQUES	17,00	37,00	-20,00
- 61630000 ASSURANCES VEHICULES	14 767,15	14 820,74	-53,59
- 61640000 ASSURANCES - COLLABORATEURS	1 240,20	1 240,20	
- 61650000 ASSURANCES - R.C.	4 884,24	4 789,27	94,97
- 61651000 ASSURANCES - R.C. DIRIGEANTS	922,87	917,07	5,80
- 61821000 DOCUMENTATION GENERALE	1 130,91	1 042,01	88,90
- 61850000 CONGRES COLLOQUES SEMINAIRES		250,00	-250,00
- 62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	11 351,45		11 351,45

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 62220000 CONSULTANTS EXTERIEURS	350,00	700,00	-350,00
- 62220100 PSYCHOMETRICIENNE - A.		5 684,00	-5 684,00
- 62220200 PSYCHOMETRICIEN - M.R.		9 431,00	-9 431,00
- 62220400 PSYCHIATRE - A.V.	60 750,00	60 750,00	
- 62220700 DOCTEUR GENERALISTE - M.J.	4 650,00	4 500,00	150,00
- 62220800 PSYCHIATRE - N.B.	40 160,00	32 320,00	7 840,00
- 62220900 PSYCHIATRE - H.B.	2 100,00	10 800,00	-8 700,00
- 62221000 PSYCHOLOGUE CLINICIEN - J.S.	3 790,50		3 790,50
- 62230100 PRESTATION MEDICALES SALARIES	36,00	72,00	-36,00
- 62232100 HONORAIRES ORTHOPHONISTES	19 081,25	5 359,85	13 721,40
- 62261000 AVOCATS		1 680,00	-1 680,00
- 62262100 EXPERT COMPTABLE	11 906,39	11 601,28	305,11
- 62263000 COMMISSAIRE AUX COMPTES	7 511,40	7 320,00	191,40
- 62264000 ARCHITECTE D'INTERIEUR	1 440,00		1 440,00
- 62300000 ANNONCE PUBLICITAIRE ANNUAIRE		171,41	-171,41
- 62380000 DIVERS POURBOIRES DONNS	20,00		20,00
- 62421000 TRANSPORTS INDIVIDUELS	1 903,89	2 714,69	-810,80
- 62422000 TRANSPORTS COLLECTIFS	24 057,55	23 030,25	1 027,30
- 62510000 VOYAGES & DEPLACEMENTS	1 114,40	1 309,49	-195,09
- 62510100 DEPLACEMENTS ADMIN.	1 305,50	1 253,71	51,79
- 62560000 MISSIONS	730,36	308,46	421,90
- 62561000 RECEPTIONS	2 075,57	2 445,30	-369,73
- 62610000 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS	1 860,70	2 295,58	-434,88
- 62611000 LA POSTE - RECYGO LIBERTE	505,94	300,00	205,94
- 62620000 TELEPHONIE FIXE	5 753,75	5 291,94	461,81
- 62620100 TELEPHONIE PORTABLE	5 945,65	4 063,54	1 882,11
- 62620200 TELEPHONIE - ASCENSEUR	725,30	852,66	-127,36
- 62620300 TELEPHONIE - ASCENSEUR LIGNE 2	289,24	276,40	12,84
- 62620400 ACCES INTERNET	1 087,77	870,18	217,59
- 62781000 SERVICES BANCAIRES - CREDIT COOP.	431,40	740,55	-309,15
- 62783000 SERVICES BANCAIRES - C.E.	862,44	850,13	12,31
- 62785000 SERVICES BANCAIRES - RESTO&FOODTR.	44,75	30,06	14,69
- 62810000 PRESTATION DE BLANCHISSAGE	736,00	740,00	-4,00
- 62810020 PREST. BLANCHISSAGE - RESTO&FOODTR.	630,23	788,70	-158,47
- 62820000 ALIMENTATION A L'EXTERIEUR	4 614,25	5 675,11	-1 060,86
- 62820020 ALIMENTATION EXTERIEUR - RESTO APP.	439,80	211,50	228,30
- 62830000 PRESTATION NETTOYAGE EXT.		16 946,96	-16 946,96
- 62880000 COTISATIONS PROFESSIONNELLES	6 205,63	5 869,36	336,27
- 62883000 CONTROLE ALIMENTAIRE	1 482,47	980,94	501,53
- 62884000 CONTROLE HYGIENE LOCAUX		715,03	-715,03
- 62885000 PREST. SURVEILLANCE BATIMENT	3 269,44	3 269,44	
Charges externes	419 514,87	367 358,31	52 156,56
- 63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	71 754,00	69 787,85	1 966,15
- 63310000 VERSEMENT TRANSPORT	26 057,91	25 609,85	448,06
- 63330000 PARTICIPATION FORM. PROF.	27 561,08	27 648,79	-87,71
- 63340000 PARTICIPATION CONSTRUCTION	5 602,73	5 410,00	192,73

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 63512000 TAXES FONCIERES	15 226,00	14 871,00	355,00
- 63700000 AUTRES IMPOTS & TAXES - AGEFIPH	395,20		395,20
Impôts et taxes	146 596,92	143 327,49	3 269,43
- 64111000 REMUNERATION PRINCIPALE	1 298 485,07	1 283 401,01	15 084,06
- 64118000 INDEMN. RUPTURE CONVENTIONNELLE	31 500,46		31 500,46
- 64130000 GRATIFICATIONS STAGIAIRES	862,00	5 391,00	-4 529,00
- 64145000 AVANTAGES EN NATURE	-139,20	-408,50	269,30
- 64158000 VARIATION DETTE PRECARITE	1 637,42	-3 840,00	5 477,42
- 64182000 VAR. PROV. CONGES PAYES	-4 840,00	-1 350,00	-3 490,00
- 64190000 PART. CONTRATS AIDES	-33 803,86	-55 918,74	22 114,88
- 64191000 INDEMN. JOURN. AUTRES CAISSES	-4 983,44	-6 932,13	1 948,69
- 64195000 AIDE AU SUIVI PEDAGOGIQUE - APP.	-1 000,00		-1 000,00
Salaires et Traitements	1 287 718,45	1 220 342,64	67 375,81
- 64511000 COTISATIONS URSSAF	405 343,97	406 301,50	-957,53
- 64512000 MUTUELLE EXISTENCE	10 010,89	10 200,00	-189,11
- 64512200 MUTUELLE CHORUM		322,55	-322,55
- 64512500 MALAKOFF-MEDERIC - PREVOYANCE	21 904,38	21 352,59	551,79
- 64513000 MALAKOFF MEDERIC - RETRAITE	61,29	0,59	60,70
- 64518000 VARIATION DETTE PRECARITE C.S.	868,08	-2 284,00	3 152,08
- 64520100 COTISATIONS RETRAITE - NON CADRES	78 375,31	77 311,05	1 064,26
- 64520200 COTISATIONS RETRAITE - CADRES	24 471,66	24 463,15	8,51
- 64582000 CHARGES S/ VAR. PROV. CONGES PAYES	-2 565,00	-4 144,00	1 579,00
- 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	6 830,74	6 495,75	334,99
- 64784000 FONDS SOCIAL	16 286,11	16 005,99	280,12
- 64880000 STAGES FORMATION PROF.	4 161,05	4 465,70	-304,65
Charges sociales	565 748,48	560 490,87	5 257,61
- 68112100 AMORTISSEMENTS IMMOB.	112 862,72	138 364,19	-25 501,47
- 68112200 AMORTISSEMENTS S/ SUBVENTIONS	1 708,87	1 082,61	626,26
- 68112300 AMORTISSEMENTS S/ PROVISIONS	21 528,70	1 782,27	19 746,43
- 68112400 AMORTISSEMENTS S/ PPI 2008	115 903,71	125 531,11	-9 627,40
Amortissements	252 004,00	266 760,18	-14 756,18
- 68150000 DOT. PROV. CHARGES EXPLOITATION		5 496,00	-5 496,00
Provisions		5 496,00	-5 496,00
- 65880000 CHARGES DIV. GESTION COURAN	401,44	149,17	252,27
Autres charges	401,44	149,17	252,27
Charges d'exploitation	<u>2 842 216,02</u>	<u>2 731 980,45</u>	<u>110 235,57</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	<u>-164 364,58</u>	<u>-134 548,94</u>	<u>-29 815,64</u>
- 76400000 PRODUITS FINANCIERS	1 276,68	3 438,79	-2 162,11
- 76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	5 571,15	5 527,97	43,18
Produits financiers	6 847,83	8 966,76	-2 118,93
- 66110000 INTERETS EMPRUNTS & DETTES	13 448,95	15 072,81	-1 623,86
Charges financières	13 448,95	15 072,81	-1 623,86
Résultat financier	<u>-6 601,12</u>	<u>-6 106,05</u>	<u>-495,07</u>

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	Simple : Variation en valeur
RESULTAT COURANT	-170 965,70	-140 654,99	-30 310,71
- 77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS S/ OP. GEST.	3 261,10		3 261,10
- 77500000 PDTS CESSIONS ACTIFS IMMOB. CEDES	3 500,00	8 000,00	-4 500,00
- 77700000 TAXE APPRENTISSAGE VIREE RESULTAT	1 708,87	1 082,61	626,26
- 77710000 SUBVENTION CNSA VIREE RESULTAT	48 288,76	48 775,08	-486,32
- 78742000 REPRISE PROV. REGL. RENOUV. IMMOB.	40 158,76	40 072,25	86,51
Produits exceptionnels	96 917,49	97 929,94	-1 012,45
- 67120000 AMENDES FISCALES & PENALITES		198,88	-198,88
- 67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES S/ OP. GEST		2 577,65	-2 577,65
- 67500000 VAL. COMPT. ACTIFS IMMOB. CEDES		2 831,60	-2 831,60
- 68742000 DOT. PROV. RENOUV. IMMOB. - C.N.R.	34 185,00		34 185,00
- 68746100 DOT.PROV. REGL. S/PLUS-VALUE IMMOB.	3 500,00	5 168,40	-1 668,40
- 68746200 DOT. PROV. REGL. S/ +VALUES NETTES	5 759,83	7 672,76	-1 912,93
Charges exceptionnelles	43 444,83	18 449,29	24 995,54
Résultat exceptionnel	53 472,66	79 480,65	-26 007,99
- 69500000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	1 088,00	1 294,00	-206,00
Impôts sur les sociétés	1 088,00	1 294,00	-206,00
- 78942000 REP. FONDS DEDIE A.R.S. - CULT&HAND		641,00	-641,00
- 78943000 REP. FONDS DEDIE A.R.S. - GROUPE 2	34 300,00		34 300,00
Report des ressources	34 300,00	641,00	33 659,00
- 68943000 FONDS DEDIES A.R.S. - SIT. CRITIQUE	21 522,00	34 300,00	-12 778,00
- 68944000 DOT. FONDS DEDIE A.R.S. - TRANSPORT	18 155,00		18 155,00
Engagements à réaliser	39 677,00	34 300,00	5 377,00
EXCEDENT OU DEFICIT	-123 958,04	-96 127,34	-27 830,70

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Analyse des résultats**
- **Résultats administratifs**
- **Analyse des reports à nouveau**
- **Tableau des immobilisations**
- **Tableau des amortissements**
- **Tableau des fonds associatifs**
- **Tableau des réserves et provisions**
- **Valeurs mobilières de placement**
- **Suivi des fonds dédiés**
- **Etat des créances et dettes**
- **Produits à recevoir**
- **Charges à payer**
- **Charges et produits constatés d'avance**
- **Charges et produits exceptionnels**
- **Répartition des produits de l'activité**

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1/ Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2018 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

2/ L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Honoraires création établissement	45 ans
- Licences, logiciels	1 à 5 ans
- Autres immobilisations incorporelles	5 ans
- Constructions	1 à 50 ans
- Agencements et aménagements des constructions	5 à 45 ans
- Matériel et outillage	1 à 15 ans
- Matériel de transport	3 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique	1 à 15 ans
- Mobilier	3 à 15 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Provisions réglementées

Le tableau des réserves et provisions décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

4/ Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- du règlement n° 99-01 du CRC (Comité de Réglementation Comptable) du 16 Février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

- de l'arrêté du 12 Novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du code de l'action sociale et des familles ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires relevant de l'article R.314-81 du même code.

- de l'arrêté du 19 Décembre 2017 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles.

- du règlement C.R.C. n° 2002-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs.

- du règlement C.R.C. n° 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

- de l'avis du CNC n° 2007-05 du 4 Mai 2007 relatif aux règles comptables applicables aux établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du C.A.S.F. appliquant l'instruction budgétaire comptable M22 ainsi qu'aux fondations et associations gestionnaires des établissements sociaux et médico-sociaux privés qui appliquent les règlements 99-01 du C.R.C. et 2014-03 de l'A.N.C.

Gestion conventionnée : Présentation

5/ Résultats de la gestion conventionnée

Les résultats et les reports à nouveau de la gestion conventionnée dont le détail est fourni en annexe, figurent temporairement dans les fonds propres dans l'attente de l'affectation définitive par les organismes financeurs.

Engagements en matière de retraite

6/ Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés selon la méthode des droits proratisés temporis (progression 1,50%) majorée des charges sociales. Il a été retenu un taux d'actualisation de 1,57%, une rotation lente du turn-over et un âge moyen de départ volontaire à la retraite de 63 ans.

Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont comptabilisés dans les comptes de l'entité.

ANALYSE DES RESULTATS

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONVENTIONNEE	
	EXCEDENTS	DEFICITS	EXCEDENTS	DEFICITS
I.M.E.				104 369,23
S.E.S.S.A.D.				19 688,81
G.P.A. - A.E.L.P.	100,00			
TOTAUX	100,00			124 058,04

RESULTATS ADMINISTRATIFS

GESTION CONVENTIONNEE ETABLISSEMENTS SOCIAUX MEDICO-SOCIAUX	RESULTAT COMPTABLE	REPRISE ANTERIEUR + RESERVE COMP. AMORT.	DEPENSES ET PROVISIONS NON OPPOSABLES	RESULTAT ADMINISTRATIF
I.M.E.	-104 369,23	59 084,59	-5 929,00	-51 213,64
S.E.S.S.A.D.	-19 688,81	-2 373,01	-6 914,00	-28 975,82
TOTAUX	-124 058,04	56 711,58	-12 843,00	-80 189,46