

DOCUMENTS COMPTABLES



ASSA O.T. DIVONNE LES BAINS
TOURISME ET LOISIRS
4 RUE RUE DES BAINS

01220 DIVONNE LES BAINS
Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL EXPERTISE
29 AV RENE CASSIN

74150 RUMILLY
04.50.01.26.30

ASSA O.T. DIVONNE LES BAINS
4 RUE RUE DES BAINS

01220 DIVONNE LES BAINS

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
COMPTES ANNUELS	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Annexe	p. 9
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	p. 24

FIDUCIAL EXPERTISE
29 AV RENE CASSIN

74150 RUMILLY
04.50.01.26.30

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

ASSA O.T. DIVONNE LES BAINS

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018, qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	399 098,22 euros
- Produits d'exploitation :	966 675,76 euros
- Excédent :	283,87 euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 1er septembre 2016.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A RUMILLY
Le 30/09/2019

Pour FIDUCIAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable

Adeline HUARD
Expert-Comptable

ASSA O.T. DIVONNE LES BAINS
4 RUE RUE DES BAINS

01220 DIVONNE LES BAINS

COMPTES ANNUELS

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

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...	2 308	2 308		57
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	72 574	38 432	34 142	30 752
Autres	81 095	85 150	-4 055	3 381
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	3 996		3 996	3 996
Total	159 974	125 891	34 083	38 186
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				6 976
Avances & acomptes versés sur commande				
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	9 892		9 892	11 579
Autres	43 515		43 515	306 012
Valeurs mobilières de placement	6 921		6 921	6 907
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	304 686		304 686	28 157
Charges constatées d'avance (3)				11 137
Total	365 015		365 015	370 769
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	524 989	125 891	399 098	408 955
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves	209 057	209 057
Report à nouveau	7 939	136 506
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	284	-128 567
Autres fonds associatifs		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme		
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
Total	217 280	216 997
PROVISIONS		
Provisions pour risques		212
Provisions pour charges	16 000	32 540
Total	16 000	32 752
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
Total		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 807	35 463
Dettes fiscales et sociales	68 959	120 067
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	58 052	3 677
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
Total	165 818	159 206
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	399 098	408 955
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2018	PE	au 31/12/2017	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :						
Ventes de marchandises	2 074	0,21	2 817	0,38	-743	-26,38
Production vendue (biens et services)	47 606	4,92	45 118	6,05	2 489	5,52
Montant net du chiffre d'affaires	49 680	5,14	47 935	6,43	1 746	3,64
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	896 572	92,75	672 947	90,23	223 625	33,23
Reprises sur prov. et amort, transfert	6 670	0,69	10 830	1,45	-4 160	-38,41
Cotisations	13 308	1,38	14 090	1,89	-782	-5,55
Autres produits	445	0,05	0	0,00	445	#####
Total	966 676	100,00	745 803	100,00	220 873	29,62
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :						
Achats de marchandises	8 812	0,91	8 328	1,12	484	5,81
Variation des stocks	6 976	0,72	-5 759	-0,77	12 734	221,13
Achats de matière pre. et autres approv.						
Variation des stocks						
Autres achats et charges externes	408 436	42,25	406 751	54,54	1 685	0,41
Impôts, taxes et versements assimilés	21 461	2,22	13 576	1,82	7 885	58,08
Salaires et traitements	393 059	40,66	317 812	42,61	75 247	23,68
Charges sociales	134 463	13,91	134 736	18,07	-273	-0,20
Dotations aux amort. et aux prov.						
- Sur immobilisations : dot. aux amort.	7 102	0,73	6 495	0,87	606	9,34
- Sur immobilisations : dot. aux dép.						
- Sur actif circulant : dot. aux dép.						
- pour risques et charges : dot. aux prov						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges	782	0,08	1 305	0,17	-522	-40,04
Total	981 090	101,49	883 244	118,43	97 846	11,08
Résultat d'exploitation	-14 415	-1,49	-137 441	-18,43	123 027	89,51
Quote-parts de résultat sur op. en commun						
Excédent ou déficit transféré						
Déficit ou excédent transféré						
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur prov. et dép. transf de charges						
Différences positives de change	76	0,01			76	#####
Produits nets sur cessions de V.M.P	14	0,00	72	0,01	-58	-80,84
Total	89	0,01	72	0,01	17	24,04
Charges financières						
Dotations aux amort. et dép. et prov.						
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change	80	0,01	104	0,01	-24	-23,35
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total	80	0,01	104	0,01	-24	-23,35
Résultat financier	9	0,00	-32	-0,00	42	129,14
Y compris :						
Redevances de crédit-bail mobilier						
Redevances de crédit-bail immobilier						
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs						
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs						
(3) Dont produits concernant les entités liées.						
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.						

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2018	PE	au 31/12/2017	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT	-14 405	-1,49	-137 474	-18,43	123 068	89,52
PRODUITS EXCEPTIONNELS :						
Sur opérations de gestion	2 501	0,26	493	0,07	2 008	407,23
Sur opérations en capital	150	0,02			150	#####
Reprises prov.et dép. et transf de ch	16 752	1,73	30 429	4,08	-13 677	-44,95
Total	19 403	2,01	30 922	4,15	-11 519	-37,25
CHARGES EXCEPTIONNELLES :						
Sur opérations de gestion	3 550	0,37	405	0,05	3 145	776,28
Sur opérations en capital						
Dotations aux amort.et dép. et aux prov			20 374	2,73	-20 374	#####
Total	3 550	0,37	20 779	2,79	-17 229	-82,92
RESULTAT EXCEPTIONNEL	15 853	1,64	10 143	1,36	5 710	56,30
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices	1 164	0,12	1 236	0,17	-72	-5,83
SOLDE INTERMEDIAIRE	284	0,03	-128 567	-17,24	128 851	100,22
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Engagements à réaliser sur des ressources affectées						
TOTAL DES PRODUITS	986 168		776 796		209 372	26,95
TOTAL DES CHARGES	985 884		905 364		80 521	8,89
EXCEDENT OU DEFICIT	284	0,03	-128 567	-17,24	128 851	100,22
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES						
Produits						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total						
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Total						

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Faits majeurs de l'exercice**
- **Nouvelles règles comptables sur les actifs**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Notes sur le Compte de Résultat**
- **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2018 Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- Principe de continuité de l'exploitation non appliqué compte tenu de la décision de l'Assemblée Extraordinaire du 18/11/2018 de dissoudre l'association à compter du 01/01/2019 et cesser toute activité,
- 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.

2 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Conséquences de la cessation d'activité et de la dissolution :

- la provision pour départ en retraite d'un montant de 16 540 € n'est plus fondée et est reprise au compte de résultat,
- Transfert de propriété des actifs au profit de l'EPIC à compter du 01/01/2019 suivant la Convention de Transfert du 19/12/2018.

Le liquidateur a maintenu une provision pour risque de non récupération d'une créance de 16 776 € dont l'issue de recouvrement est incertaine.

3 REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Entité non concernée

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	L	de 1 à 3 ans				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels	L	de 4 à 5 ans				
Autres immobilisations corporelles	L	de 3 à 10 ans				

4 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette
	Taux amortissement
Frais de constitution.....	
Frais de premier établissement.....	

Fonds commercial :

	Valeur nette
	Taux amortissement
Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

Actif immobilisé :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	7 977		5 669	2 308
Immobilisations corporelles.....	238 947	3 000	88 277	153 669
Immobilisations financières.....	3 996			3 996
Total.....	250 920	3 000	93 946	159 974

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	7 919	58	5 669	2 308
Immobilisations corporelles.....	204 814	7 044	88 277	123 582
Immobilisations financières.....				
Total.....	212 734	7 102	93 946	125 891

Créances représentées par des effets de commerce :

Usagers.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	3 996		3 996
Actif circulant et charges constatées d'avance.	53 408	53 408	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Créances rattachées à des participations.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	
Disponibilités.....	
	3 078

Charges constatées d'avance :

--

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise.....				
Réserves.....	209 057			209 057
Report à nouveau.....	136 506	-128 567		7 939
Résultat comptable de l'exercice....	-128 567	284	-128 567	284
Fonds associatifs avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien avec droit de reprise.....				
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme.....				
Provisions réglementées.....				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total.....	216 997	-128 283	-128 567	217 280

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Autres réserves :				
- de propre assureur.....	87 268			87 268
- pour projet associatif.....	121 789	121 789		121 789
- diverses.....				
Total (1)	209 057	121 789		209 057
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif.....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....	32 752		16 752	16 000
Total (3)	32 752		16 752	16 000
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)				
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	241 810	121 789	16 752	225 057
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....				
- financières.....				
- exceptionnelles.....			16 752	

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
Subventions					
Total					
Apports, dons, legs					
Apports					
Sous-total					
Dons manuels					
Sous-total					
Legs et donations					
Sous-total					
Total					

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE**

	Déficit	Excédent
Résultat comptable de l'exercice		283,87
- dont part du résultat sur gestion propre		283,87
- dont part du résultat sous contrôle des tiers financeurs (détails).....		

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	38 807	38 807		
Dettes fiscales et sociales	68 959	68 959		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	58 052	58 052		
Produits constatés d'avance				
Total :	165 818	165 818		

Dettes représentées par des effets de commerce :

Dettes financières.....
Fournisseurs.....
Autres dettes.....

--	--

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs.....	11 515
Dettes fiscales et sociales.....	3 736
Autres dettes	

Produits constatés d'avance :

--

6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
VISITE EXCURSIONS	1 254	2 502	2,52	5,22
VENTE ACCUEIL	39 034	32 872	78,57	68,58
INSERTIONS ADHERENTS	6 998	8 307	14,09	17,33
VISITES "TOUT COMPRIS"	321	1 437	0,65	3,00
LIVRES - ARTICLES DIVERS	2 074	2 817	4,17	5,88
Total	49 680	47 935	100,00	100,00

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Subventions	458 000	250 000	54,36	40,26
Cotisations	13 308	14 090	1,58	2,27
Dons				
Apports				
Legs et donations				
Prod. liés à des financements réglemen				
Ventes de dons en nature				
Autres prod. de la générosité du public				
Taxe de séjour	371 242	356 933	44,06	57,48
Total	842 550	621 023	100,00	100,00

6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****1. Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Méthode de valorisation

2. Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.

Nature	Valorisation
MISE A DISPOSITION DES LOCAUX	CETTE MISE A DISPOSITION DES LOCAUX A ETE ESTIMEE PAR LA MAIRIE A 67 K€

7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements reçus :

Legs et donations autorisés par l'organisme de tutelle...
 Legs et donations acceptés par les organes
 statutairement compétents.....
 Ressources en nature stockées.....
 Garanties, cautions obtenues.....
 Droit d'usage des locaux
 Autorisation de découvert
 Autres engagements

Engagements donnés :

Avals et cautions.....
 Droit d'usage de locaux concédés par l'association.....
 Autres engagements

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

	Exercice en cours		Exercice précédent	
	Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.
Régimes à prestations définies				
Régimes additifs en droits				
Régimes chapeaux				
Indemnités de fin de carrière			16 540	

Méthodes et hypothèses utilisées :

7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (suite)

Engagements

de crédit bail :

Terrains
 Constructions
 Inst. techn., mat. & out.
 Autres immo. corp.
 Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

AUTRES INFORMATIONS

ASSA O.T. DIVONNE LES BAINS
4 RUE RUE DES BAINS

01220 DIVONNE LES BAINS

**DETAILS
DES COMPTES ANNUELS**

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

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...	2 308	2 308		57
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
215510 MATERIEL D'EXPOSITION	38 432		38 432	39 664
215520 MATERIEL ANIMATION	34 142		34 142	34 142
281551 AMORT.MATERIEL EXPOSITION		38 432	-38 432	-39 664
281552 AMORT.MATERIEL ANIMATION				-3 390
Installations tech., matériels, outillage	72 574	38 432	34 142	30 752
218100 AGENCEMENTS DIVERS	32 598		32 598	111 770
218300 MATERIEL BUREAU INFORMATI	35 753		35 753	40 627
218400 MOBILIER	12 744		12 744	12 744
281810 AMORT.AGENCEMENTS DIVER		40 346	-40 346	-111 770
281830 AMORT. MATERIEL BUREAU		32 135	-32 135	-37 379
281840 AMORT.MOBILIER		12 668	-12 668	-12 611
Autres	81 095	85 150	-4 055	3 381
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
275100 AIDE AU LOGEMENT CILDA	3 996		3 996	3 996
Autres	3 996		3 996	3 996
Total	159 974	125 891	34 083	38 186
ACTIF CIRCULANT				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
370000 STOCK MARCHANDISES				6 976
Marchandises				6 976
Avances & acomptes versés sur commande				
Créances (3)				
411000 USAGERS	9 892		9 892	11 579
Créances usagers et comptes rattachés	9 892		9 892	11 579
467001 CION BILL AAPPMA DU 01 AU 31	200		200	
467009 GEX FERU CONTE VENTE 1 LIV	5		5	
467102 TAXE DE SEJOUR 2015				18 506
467103 TAXE DE SEJOUR 2016				40 474
467107 TAXE SEJOUR 2017				225 668
467108 REM TAXE DE SEJOUR 1ER SE	21 242		21 242	
425000 PERSONNEL AVANCES ACOMP	1 881		1 881	
401000 FOURNISSEURS	17 110		17 110	21 365
409800 FOURN. AVOIRS A OBTENIR	3 078		3 078	
Autres	43 515		43 515	306 012
508200 COMPTE A TERME	6 921		6 921	6 907
Valeurs mobilières de placement	6 921		6 921	6 907
Instruments de trésorerie				
530000 CAISSE ACCUEIL	200		200	200
512100 BANQUE LCL	304 036		304 036	21 798
512118 LEMAN SANS FRONTIERE	0		0	0
512300 REM MAIRIE SUBVENTION	13		13	
581000 PAIEMENT PAR CARTE BLEUE	36		36	679
582000 PAIEMENT PAR CHEQUE	402		402	143
583000 PAIEMENT EN ESPECES				5 337
Disponibilités	304 686		304 686	28 157
486000 CHARGES D AVANCE				11 137
Charges constatées d'avance (3)				11 137
Total	365 015		365 015	370 769
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	524 989	125 891	399 098	408 955
(1) Dont droit au bail				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
106810 AUTRES RESERVES	87 268	
106820 PROJET ASSOCIATIF	121 789	121 789
106880 RESERVES DIVERSES		87 268
Réserves	209 057	209 057
110000 REPORT A NOUVEAU	7 939	136 506
Report à nouveau	7 939	136 506
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	284	-128 567
Autres fonds associatifs		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme		
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
Total	217 280	216 997
PROVISIONS		
151800 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES		212
Provisions pour risques		212
153000 PROVISION POUR RETRAITE		16 540
158000 AUTRES PROV POUR CHARGES	16 000	16 000
Provisions pour charges	16 000	32 540
Total	16 000	32 752
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
Total		
DETTES (1)		

	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
401000 FOURNISSEURS	27 292	24 568
408100 FACTURES NON PARVENUES	11 515	10 894
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 807	35 463
421000 PERSONNEL : RÉMUNÉRATIONS DÛES	6 444	22
431000 URSSAF	25 248	39 676
437010 MEDERIC MALAKOFF	16 723	15 775
437020 ALTEA	2 155	1 950
437200 SALAIRES ADMINISTRATION MAI		1 806
428200 VARIATION SALAIRE BRUT ET CP		30 309
428210 PROVISION RTT		1 901
438200 CHARGES SOCIALES VARIATION CP		12 812
438600 AUTRES CHARGES A PAYER	3 736	4 581
444100 ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 164	1 236
447000 TAXE SUR SALAIRE	13 489	9 999
Dettes fiscales et sociales	68 959	120 067
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
411000 USAGERS		840
467000 CREDITEURS DIVERS	56 355	2 604
467002 ASED RGLT BILL	0	0
467004 BILL CGN DU 21 AU 3006	1 696	
467100 TAXE DE SEJOUR 2014		233
Autres dettes	58 052	3 677
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
Total	165 818	159 206
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	399 098	408 955
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017

	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2018	PE	au 31/12/2017	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :						
707300 VENTE BOUTIQUE	2 074	0,21	2 817	0,38	-743	-26,38
Ventes de marchandises	2 074	0,21	2 817	0,38	-743	-26,38
704413 PREST SALON RBST	4 673	0,48	7 476	1,00	-2 803	-37,49
706320 VISITES GUIDEES	672	0,07	864	0,12	-192	-22,24
706321 VISITES SOURCES CENT R	582	0,06	1 204	0,16	-622	-51,66
706322 MARDIS SYMPAS			105	0,01	-105	#####
706332 ECOLE DU LION CHASSE A			330	0,04	-330	#####
706400 PRESTATIONS CENTRALE	321	0,03	1 437	0,19	-1 116	-77,65
706500 PARTENARIATS ANIMATION	2 400	0,25	1 500	0,20	900	60,00
706600 INSERTION GUIDE	6 998	0,72	8 307	1,11	-1 309	-15,76
708213 LOC BLANCHISSERIE	4 850	0,50	5 080	0,68	-230	-4,53
708400 MISE A DISPOSITION DE PE	1 278	0,13	1 254	0,17	24	1,89
708800 COM. BILLETERIES	5 469	0,57	5 456	0,73	13	0,24
708810 EVENEMENTS ANIMATIONS	20 364	2,11	12 106	1,62	8 258	68,21
Production vendue (biens et services)	47 606	4,92	45 118	6,05	2 489	5,52
Montant net du chiffre d'affaires	49 680	5,14	47 935	6,43	1 746	3,64
Production stockée						
Production immobilisée						
740000 SUBVENTION MUNICIPALE	458 000	47,38	250 000	33,52	208 000	83,20
740200 TAXE SEJOUR	371 242	38,40	356 933	47,86	14 309	4,01
740902 MISE A DISPO LOCAUX	67 330	6,97	66 014	8,85	1 316	1,99
Subventions d'exploitation	896 572	92,75	672 947	90,23	223 625	33,23
791000 AIDE ETAT SUR SALAIRES	2 000	0,21	3 000	0,40	-1 000	-33,33
791100 TRANSFERT CHARGES	25	0,00	3 615	0,48	-3 590	-99,31
791200 CHEQUES RESTAURANT	4 645	0,48	4 046	0,54	599	14,79
791300 RMBT FRAIS DE FORMATIO			169	0,02	-169	#####
Reprises sur prov. et amort, transfer	6 670	0,69	10 830	1,45	-4 160	-38,41
756000 ADHESIONS	13 308	1,38	14 090	1,89	-782	-5,55
Cotisations	13 308	1,38	14 090	1,89	-782	-5,55
758000 PRODUITS DIVERS DE GES	445	0,05	0	0,00	445	#####
Autres produits	445	0,05	0	0,00	445	#####
Total	966 676	100,00	745 803	100,00	220 873	29,62
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :						
607000 ACHATS DE MARCHANDISE			150	0,02	-150	#####
607300 ACHAT PRODUITS BOUTIQU	8 812	0,91	8 178	1,10	634	7,75
Achats de marchandises	8 812	0,91	8 328	1,12	484	5,81
603700 VARIATION STOCKS DE MA	6 976	0,72	-5 759	-0,77	12 734	221,13
Variation des stocks	6 976	0,72	-5 759	-0,77	12 734	221,13
Achats de matière pre. et autres approv.						
Variation des stocks						
604000 PRESTATIONS TOURISTIQU			665	0,09	-665	#####

	du	01/01/2018	%	du	01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2018	PE	au	31/12/2017	PE	en euros	%
604200 PRESTATIONS CENTRALES		695	0,07		775	0,10	-80	-10,36
604500 BUDGET ANIMATION		104 306	10,79		110 156	14,77	-5 850	-5,31
606100 ELECTRICITE		13 501	1,40		12 915	1,73	586	4,54
606110 ESSENCE		208	0,02				208	#####
606300 PETIT EQUIPEMENT		3 484	0,36		3 488	0,47	-4	-0,12
606311 PETIT MATERIEL		1 206	0,12				1 206	#####
606400 FOURNITURES BUREAU		4 730	0,49		2 455	0,33	2 276	92,70
613000 MISE A DISPO LOCAUX		67 330	6,97		66 014	8,85	1 316	1,99
613501 LOC DISTRIBUTEUR EAU		288	0,03		288	0,04		
613503 LOC SURVEILLANCE ALAR		3 092	0,32		2 808	0,38	284	10,10
613504 LOC MATERIEL INFORMATI		7 430	0,77		7 430	1,00		
613505 LOC PHOTOCOPIEUR		12 088	1,25		8 834	1,18	3 253	36,83
613506 LOC SATAS MACH AFFRAN		2 557	0,26		2 782	0,37	-225	-8,09
613507 LOC BALANCE		2 466	0,26				2 466	#####
615000 NEOPOST DEPANNAGE PB					3 271	0,44	-3 271	#####
615100 CCPG COLLECTE ORDURES		121	0,01				121	#####
615201 ENTR LOCAUX		10 641	1,10		10 641	1,43	0	0,00
615202 ENTR BATIMENT		-500	-0,05		500	0,07	-1 000	#####
615502 CONTRAT PHOTOCOPIES		886	0,09				886	#####
615600 MAINTENANCE VELOPASS		14 822	1,53		14 173	1,90	648	4,57
615601 MAINTENANCE INFORMATI		2 813	0,29		2 813	0,38	-0	-0,02
615602 MAINTENANCE SYRIUS		1 455	0,15		1 421	0,19	34	2,41
615603 MAINTENANCE BORNE ET I		2 892	0,30		2 328	0,31	564	24,25
616000 GARANTIE FINANCIERE		460	0,05				460	#####
616100 ASS MULTIRISQUES		9 343	0,97		6 018	0,81	3 325	55,25
618300 ABONNEMENT JOURNAUX		973	0,10		497	0,07	476	95,79
622600 HONORAIRES		24 634	2,55		22 995	3,08	1 639	7,13
622610 HONO. JURIDIQUES		350	0,04				350	#####
622700 FRAIS D'ACTES ET DE CON		100	0,01		50	0,01	50	100,00
623100 FRAIS INTERNET		300	0,03				300	#####
623110 PHOTOTEQUE		765	0,08				765	#####
623140 INSERTIONS PRESSE		4 926	0,51		9 042	1,21	-4 116	-45,52
623160 FRAIS RELATION AVEC PRE		243	0,03		14	0,00	229	#####
623250 PROMOTION		7 472	0,77		12 740	1,71	-5 268	-41,35
623251 PIETRI 1000 FLYERS PRINT		7 335	0,76				7 335	#####
623260 PROMOTION HIPPODROME		17 500	1,81		10 000	1,34	7 500	75,00
623280 SALONS		12 391	1,28		19 647	2,63	-7 256	-36,93
623400 DIVERS CADEAUX		270	0,03		156	0,02	114	73,10
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES		3 607	0,37		14 510	1,95	-10 904	-75,15
623700 PUBLICATIONS DIVONNE A		19 866	2,06		17 567	2,36	2 299	13,09
625140 FRAIS DE DEPLACEMENT		3 803	0,39		3 394	0,46	409	12,06
625610 DEPL FRAIS SALON		1 374	0,14		3 439	0,46	-2 064	-60,03
625700 RECEPTIONS					234	0,03	-234	#####
625710 HEBERGEMENTS		762	0,08		797	0,11	-35	-4,35
625730 POT D ACCUEIL		587	0,06		582	0,08	5	0,93
625740 FRAIS REPAS		4 474	0,46		1 162	0,16	3 312	284,97
626100 TELEPHONE		4 032	0,42		4 401	0,59	-369	-8,39
626200 FRAIS POSTAUX		8 329	0,86		8 280	1,11	49	0,59
626300 ABONNEMENT INTERNET		1 020	0,11		1 020	0,14		
627500 FRAIS BANCAIRES		1 304	0,13		860	0,12	444	51,68

	du	01/01/2018	%	du	01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2018	PE	au	31/12/2017	PE	en euros	%
627600 FRAIS CB		455	0,05		407	0,05	48	11,87
627800 AUTRES FRAIS & COMM PR		1 875	0,19		661	0,09	1 214	183,61
628000 PRESTATION TICKETS RES		575	0,06		453	0,06	122	26,99
628100 COTISATIONS LEMAN SANS		5 833	0,60		5 893	0,79	-60	-1,02
628110 COTISATIONS ORGANISME		6 968	0,72		8 175	1,10	-1 206	-14,76
Autres achats et charges externes		408 436	42,25		406 751	54,54	1 685	0,41
631100 TAXE SUR LES SALAIRES		13 489	1,40		9 980	1,34	3 509	35,16
633300 FORMATION		3 736	0,39		3 445	0,46	290	8,43
633310 FORMATION SALARIEE		3 690	0,38		-111	-0,01	3 801	#####
635130 AUTRES IMPOTS LOCAUX		436	0,05				436	#####
637800 REDEVANCE AUDIOVISUEL		110	0,01		262	0,04	-153	-58,20
Impôts, taxes et versements assimilés		21 461	2,22		13 576	1,82	7 885	58,08
641100 SALAIRES BRUT		348 869	36,09		310 492	41,63	38 377	12,36
641200 PROVISIONS CONGES PAY		26 036	2,69		5 699	0,76	20 337	356,83
641210 PROVISION RTT		-1 901	-0,20		-9 192	-1,23	7 291	79,32
641220 IJSS		3 899	0,40				3 899	#####
641250 INDEMNITES DE STAGE		4 048	0,42		1 008	0,14	3 040	301,62
641400 AVANT. TICKETS RESTAURA		11 876	1,23		9 804	1,31	2 072	21,14
641410 RUPTURE CONVENTIONNEL		231	0,02				231	#####
Salaires et traitements		393 059	40,66		317 812	42,61	75 247	23,68
645100 COTISATIONS URSSAF		88 044	9,11		77 485	10,39	10 558	13,63
645200 RETRAITE CADRE		4 026	0,42		3 082	0,41	945	30,65
645300 COT RETRAITE NON CADRE					7 302	0,98	-7 302	#####
645310 RETRAITE ET PREVOYANC		40 154	4,15		31 057	4,16	9 097	29,29
645400 COTISATIONS AUX ASSEDI		14 057	1,45		12 313	1,65	1 744	14,16
645800 PROVISION CHARGES/SALA		-13 027	-1,35		-1 305	-0,17	-11 722	#####
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PH		1 210	0,13		806	0,11	403	50,00
648100 VETEMENTS TRAVAIL					3 995	0,54	-3 995	#####
Charges sociales		134 463	13,91		134 736	18,07	-273	-0,20
Dotations aux amort. et aux prov.								
681110 DOT.AMORT.IMMOB.INCOR		58	0,01		425	0,06	-368	-86,39
681120 DOT.AMORT.IMMOB.CORP.		7 044	0,73		6 070	0,81	974	16,05
- Sur immobilisations : dot. aux amort.		7 102	0,73		6 495	0,87	606	9,34
- Sur immobilisations : dot. aux dép.								
- Sur actif circulant : dot. aux dép.								
- pour risques et charges : dot. aux prov								
Subventions accordées par l'association								
651600 DROITS D'AUTEURS ET REP		180	0,02		778	0,10	-598	-76,87
654000 PERTES SUR CREANCES IR		195	0,02		171	0,02	25	14,43
658000 CHARGES DIVERSES GESTI		407	0,04		356	0,05	51	14,35
Autres charges		782	0,08		1 305	0,17	-522	-40,04
Total		981 090	101,49		883 244	118,43	97 846	11,08
Résultat d'exploitation		-14 415	-1,49		-137 441	-18,43	123 027	89,51
Quote-parts de résultat sur op. en commun								

	du	01/01/2018	%	du	01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2018	PE	au	31/12/2017	PE	en euros	%
Excédent ou déficit transféré								
Déficit ou excédent transféré								
Produits financiers								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur prov. et dép. transf. de charges								
766000 GAIN DE CHANGE		76	0,01				76	#####
Différences positives de change		76	0,01				76	#####
767000 PRODUITS CESSION VMP		14	0,00	72	0,01		-58	-80,84
Produits nets sur cessions de V.M.P.		14	0,00	72	0,01		-58	-80,84
Total		89	0,01	72	0,01		17	24,04
Charges financières								
Dotations aux amort. et dép. et prov.								
Intérêts et charges assimilées								
666000 PERTES DE CHANGE		80	0,01	104	0,01		-24	-23,35
Différence négatives de change		80	0,01	104	0,01		-24	-23,35
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
Total		80	0,01	104	0,01		-24	-23,35
Résultat financier		9	0,00	-32	-0,00		42	129,14
Y compris :								
Redevances de crédit-bail mobilier								
Redevances de crédit-bail immobilier								
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs								
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs								
(3) Dont produits concernant les entités liées.								
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.								

	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2018	PE	au 31/12/2017	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT	-14 405	-1,49	-137 474	-18,43	123 068	89,52
PRODUITS EXCEPTIONNELS :						
771000 PROD. EXCEPT. /OP. DE GE	465	0,05			465	#####
771800 AUTRES PRODUITS EXCEP			133	0,02	-133	#####
772000 PRODUITS SUR EXERCICES	2 036	0,21	360	0,05	1 676	465,57
Sur opérations de gestion	2 501	0,26	493	0,07	2 008	407,23
778000 BILL CH DU 20 AU 3112	6	0,00			6	#####
778100 BONIS CLAUSES INDEXATI	144	0,01			144	#####
Sur opérations en capital	150	0,02			150	#####
787500 REPRISE PROV/CHARGES	16 540	1,71	30 356	4,07	-13 816	-45,51
787510 REPRISE PROV/DIVERSE	212	0,02	73	0,01	139	190,41
Reprises prov.et dép. et transf de ch	16 752	1,73	30 429	4,08	-13 677	-44,95
Total	19 403	2,01	30 922	4,15	-11 519	-37,25
CHARGES EXCEPTIONNELLES :						
671800 AUTRES CHARG EXCEPT./O			172	0,02	-172	#####
672000 CHARG S/EXER ANT	3 550	0,37	233	0,03	3 317	#####
Sur opérations de gestion	3 550	0,37	405	0,05	3 145	776,28
Sur opérations en capital						
687500 DOTAT PROV RISQ & CHA			4 374	0,59	-4 374	#####
687510 PROV DIVERS			16 000	2,15	-16 000	#####
Dotations aux amort.et dép. et aux prov			20 374	2,73	-20 374	#####
Total	3 550	0,37	20 779	2,79	-17 229	-82,92
RESULTAT EXCEPTIONNEL	15 853	1,64	10 143	1,36	5 710	56,30
Participation des salariés aux résultats						
695000 IMPOTS SUR LES BENEFIC	1 164	0,12	1 236	0,17	-72	-5,83
Impôts sur les bénéfiques	1 164	0,12	1 236	0,17	-72	-5,83
SOLDE INTERMEDIAIRE	284	0,03	-128 567	-17,24	128 851	100,22
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Engagements à réaliser sur des ressources affectées						

	du	01/01/2018	%	du	01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2018	PE	au	31/12/2017	PE	en euros	%
TOTAL DES PRODUITS		986 168			776 796		209 372	26,95
TOTAL DES CHARGES		985 884			905 364		80 521	8,89
EXCEDENT OU DEFICIT		284	0,03		-128 567	-17,24	128 851	100,22
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES								
Produits								
Bénévolat								
Prestations en nature								
Dons en nature								
Total								
CHARGES								
Secours en nature								
Mise à disposition gratuite de biens et services								
Personnel bénévole								
Total								