



ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DES FRANCAS DE CHARENTE

Association loi 1901
Siège social : 4, rue des Colis
16000 ANGOULEME

Exercice clos le 31 décembre 2018

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**



ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DES FRANCAS DE CHARENTE

Association loi 1901
Siège social : 4, rue des Colis
16000 ANGOULEME

Exercice clos le 31 décembre 2018

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

A l'assemblée générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Départementale des Francas de Charente relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

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

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans l'annexe des comptes annuels aux rubriques : « Faits caractéristiques de l'exercice ».



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les provisions pour risques et charges.

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

Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux Adhérents

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'association relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre comité directeur.

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

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



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

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

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

Fait à Boulogne, le 28 mai 2019

audit france

Commissaire aux Comptes

Représenté par Hervé Willi

Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	3 471	3 471				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	1 640	1 336	304	852	548	64.32
	Autres immobilisations corporelles	26 266	21 332	4 934	2 693	2 242	83.25
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	31 377	26 139	5 238	3 544	1 694	47.78	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	244		244	244		
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	43 948	2 000	41 948	23 345	18 603	79.69
	Autres créances	33 772		33 772	30 885	2 887	9.35
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	12 776		12 776	87 796	75 019	85.45	
Charges constatées d'avance (3)	776		776	726	49	6.81	
Total III	91 517	2 000	89 517	142 997	53 480	37.40	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	122 894	28 139	94 755	146 541	51 786	35.34	

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	23 833		41 809		17 976	43.00
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	100 667		17 976		82 691	460.01
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 266		2 531		1 265	49.99	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	75 568		26 364		101 932	386.63	
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	41 367		32 790		8 577	26.16
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
Fonds dédiés sur autres ressources							
Total III	41 367		32 790		8 577	26.16	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)			2 592		2 592	100.00
	Emprunts et dettes financières divers	30 814		8 104		22 710	280.24
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			2 762		2 762	100.00
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	673		746		73	9.76
	Dettes fiscales et sociales	38 280		39 383		1 102	2.80
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 454		4 474		16 981	379.58
	Autres dettes	13 214		127		13 087	NS
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	24 520		29 200		4 680	16.03
	Total IV	128 956		87 387		41 569	47.57
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	94 755		146 541		51 786	35.34

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

104 436 58 187

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

2 592

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	225 331		155 612		69 719	44.80
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Collectes Cotisations Autres produits	308 749		387 861		79 112	20.40
	2 711		4 204		1 493	35.51
	5 308		7 419		2 111	28.46
Total I	542 099		555 097		12 997	2.34
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	126 027		99 427		26 600	26.75
Impôts, taxes et versements assimilés	4 738		6 621		1 883	28.44
Salaires et traitements	392 956		345 056		47 901	13.88
Charges sociales	108 866		84 037		24 829	29.55
Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions	3 891		3 713		178	4.80
			2 000		2 000	100.00
	8 577		16 821		8 244	49.01
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	1 088		18 424		17 336	94.09
Total II	646 144		576 099		70 045	12.16
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	104 045		21 002		83 043	395.40
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations		161		414	253	61.18
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		161		414	253	61.18
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		80		10	71	734.34
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		80		10	71	734.34
2. Résultat financier (V-VI)		80		404	324	80.15
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		103 964		20 598	83 366	404.73
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		7 653		4 133	3 520	85.17
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 265		1 573	308	19.58
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		8 918		5 706	3 212	56.28
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		5 621		3 084	2 536	82.23
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		5 621		3 084	2 536	82.23
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		3 298		2 622	676	25.76
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		551 178		561 217	10 039	1.79
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		651 845		579 193	72 652	12.54
Solde intermédiaire		100 667		17 976	82 691	460.01
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		100 667		17 976	82 691	460.01

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	13
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	14
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	15
Etat des provisions	16
Etat des échéances des créances et des dettes	16
Evaluation des amortissements	17
Variation détaillée des stocks et des en-cours	17
Disponibilités en Euros	17
Charges à payer	18
Charges et produits constatés d'avance	18
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	19
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	19
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Transferts de charges	19
Produits et charges sur exercices antérieurs	19
Tableau d'affectation des résultats SEM	7

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 94 755.15 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 542 099.33 Euros et dégageant un déficit de 100 666.85-Euros.

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

Objet social de l'association :

L'association départementale des FRANCAS de Charente a pour but :

- de promouvoir la place que les enfants et les jeunes doivent avoir dans la société et de développer des projets d'accueil et d'activités à l'intention des enfants,
- de regrouper les activités et les structures de loisirs - notamment les centres de loisirs - répondant aux besoins des enfants et des familles, d'en assumer au besoin la gestion,
- d'inciter à l'élaboration et à la mise en œuvre de projets éducatifs comme de participer à leur réalisation,
- de susciter en fonction des besoins, la création de structures et d'activités adaptées aux conditions d'existence,
- d'informer et de former les personnes concernées par les enfants, les jeunes et leur éducation,
- d'étudier et de promouvoir les méthodes et outils d'animation et d'information adaptés aux structures et aux publics.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'année 2018 est marquée par un déficit important dû en grande partie à :

- une augmentation de la masse salariale, des charges sociales et à l'arrêt de plusieurs contrats aidés.

Malgré des fonds propres devenus négatifs du fait de la perte dégagée en 2018, le principe de continuité d'exploitation a été maintenue du fait d'une part, des mesures prises au cours du second semestre 2018 visant à retrouver un résultat équilibré en 2019 et d'autre part, du soutien financier de l'UR Nouvelle Aquitaine.

a) Bénévolat

Encadrement de formation BAFA par les militants de Charente,
Suivi du fonctionnement par les Elus de l'association (non quantifié).

b) Mise à disposition de locaux et autres services

Nouveaux locaux en 2018 mis à disposition par la ville d'Angoulême, 4 rue des Colis à Angoulême (environ 160 m²), charges de fonctionnement à financer par l'association ; cette mise à disposition est valorisée par la Ville à 6 716,64 €.

Engagements hors bilan :

Cautions et hypothèques accordées par l'association : (liste des cautions et hypothèques)
: Néant

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 471		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 078		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	20 683		5 584
TOTAL	27 761		5 584
TOTAL GENERAL	31 232		5 584

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			3 471	3 471
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		5 438	1 640	1 640
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			26 266	26 266
TOTAL		5 438	27 907	27 907
TOTAL GENERAL		5 438	31 377	31 377

Acquisitions et cessions :

Acquisitions :

- Matériel informatique :

* une imprimante et de 2 ordinateurs portables pour la somme de 3 477.60 €

- Mobilier :

* mobilier d'occasion pour la somme de 2 106.00 €

Cessions :

- Matériel éducatif siège :

* mise au rebut pour la somme de 3 763.76 €

- Matériel hébergement siège :

* mise au rebut matelas autogonflant pour la somme de 1 674.40 €

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	3 471			3 471
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	6 227	548	5 438	1 336
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 990	3 343	1	21 332
TOTAL	24 217	3 891	5 439	22 668
TOTAL GENERAL	27 687	3 891	5 439	26 139

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	548				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 343				
TOTAL	3 891				
TOTAL GENERAL	3 891				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	32 790	8 577			41 367
TOTAL	32 790	8 577			41 367

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	2 000				2 000
TOTAL	2 000				2 000
TOTAL GENERAL	34 790	8 577			43 367
Dont dotations et reprises d'exploitation		8 577			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	2 000	2 000	
Autres créances clients	41 948	41 948	
Divers état et autres collectivités publiques	21 209	21 209	
Débiteurs divers	12 564	12 564	
Charges constatées d'avance	776	776	
TOTAL	78 496	78 496	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	18 000	18 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	673	673		
Personnel et comptes rattachés	15 022	15 022		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 521	18 521		
Autres impôts taxes et assimilés	4 738	4 738		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 454	21 454		
Groupe et associés	12 814	12 814		
Autres dettes	13 214	13 214		
Produits constatés d'avance	24 520	24 520		
TOTAL	128 956	128 956		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	18 000			

Prêt Régional FRANCAS : pour la somme de 18 000.00 €.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels informatiques	Linéaire	3 et 4 ans
Matériels d'activités	Linéaire	3 ans
Matériel bureau & informatique	Linéaire	3 et 4 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 et 4 ans

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état	244	244		
Approvisionnements				
Total I	244	244		
Production				
Production en cours				

Le Stock est composé de fichiers d'activités FRANCAS (59.43 €) et bouteilles de vin destinées à la revente (184.86 €) soit un total de **244.29 €**.

Disponibilités en Euros

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

- Crédit Mutuel (Compte courant) :	122.91 €
- Crédit Mutuel (Livret Bleu) :	9 279.29 €
- Crédit Mutuel (Activ'Epargne Pro) :	549.06 €
- Caisse :	427.11 €
- Caisse -CLS :	2 398.07 €

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	17 913
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 454
Total	39 368

Dettes fiscales & sociales :

- Provision pour congés payés et charges sociales sur congés payés pour la somme de 17 913 €

Dettes sur immobilisations & comptes rattachés :

- Factures à recevoir :

* Ville d'Angoulême pour la somme de	39.60 €
* Locafun pour la somme de	90.00 €
* CSI (clôture 2018) pour la somme de	3 326.18 €
* FIDAREC (clôture 2018) pour la somme de	13 818.60 €
* Commissaire aux comptes pour la somme de	2 800.00 €
* Avocat DS pour la somme de	1 380.00 €

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	776
Total	776
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	24 520
Total	24 520

Charges constatées d'avances :

- Charente Libre abonnement 2019 pour la somme de	308.31 €
- L'Animation abonnement 2019 pour la somme de	59.90 €
- IDLINE (1-14/01/2019) pour la somme de	125.10 €
- DEFI (1er trimestre 2019) pour la somme de	282.53 €

Produits constatés d'avances :

- Abonnements adhérents 2019 pour la somme de	7 628.80 €
- CLAS 2019 Angoulême pour la somme de	16 891.00 €

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Employés	29
Total	29

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Une provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice pour la somme
de 8 577.35 €.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- Charges sur exercices antérieurs	5 601	67200000
Total	5 601	
Produits		
- Produits sur exercices antérieurs	7 653	77200000
- Quote part subvention d'équipements	1 265	75710000
Total	8 918	