NOUVEL EXPERT AUDIT

14 rue de La Tranchée – 86000 POITIERS . Tél. 05 49 88 02 99 . Mail : cacpoitiers@nouvelexpert.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2018

ASSOCIATION MJC Centre de Vie Sociale Les Renardières

3 rue de Bougainville – 86100 Châtellerault

Exercice clos le 31/12/2018

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2018

Mesdames, Messieurs

I. 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 relatifs à l'exercice de 12 mois clos le 31/12/2018, 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.

II. Fondement de l'opinion

a. 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.

b. Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période de l'exercice 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.

III. 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, 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Notamment pour ce qui concerne :

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.

- Dans le cadre de notre appréciation de la valeur des actifs physiques détenus par votre entité, nous nous sommes assurés, par le biais de sondages et de contrôle arithmétiques, de la correcte comptabilisation de ceux-ci

- Dans le cadre de notre appréciation de la valeur des créances clients, nous nous sommes assurés, par la mise en œuvre de confirmation directe et de contrôle de l'apurement et du cut-off, de leur correcte comptabilisation, le contrôle des avoirs.

- Dans le cadre de notre appréciation des dettes fournisseurs, nous nous sommes assurés, par la mise en œuvre de confirmation directe de contrôle de l'apurement et du cut-off, de leur correcte comptabilisation,

- Nous avons également apprécié le caractère raisonnable des estimations comptables significatives retenues par le biais de sondage de pièces justificatives et de prise d'information auprès des décideurs des éventuels montants estimés

- S'agissant des méthodes retenues pour la comptabilisation des subventions, nous avons procédé aux diligences suivantes afin de vérifier leur existence, leur réalité et leur exhaustivité : confirmation directe, pointage exhaustif des conventions signées au cours de l'exercice ou ayant un impact sur l'exercice en cours, correcte comptabilisation des subventions obtenues et des sommes perçues ou décaissées au titres de ces conventions, revue du contrôle interne du suivi des actions ou des investissements liés aux conventions

- Dans le cadre de notre appréciation sur la trésorerie, nous avons procédé aux diligences suivantes à savoir, le rapprochement du solde comptable avec le solde bancaire, la mise en œuvre de la confirmation directe auprès des banques.

IV. Responsabilités de la direction et des personnes constituant les organes de 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 le conseil d'administration.

V. 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 l'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. 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.

Poitiers, le 01/03/2019

P / NOUVEL EXPERT AUDIT

Eric SAOUD

Commissaire aux Comptes

Mandataire social

Nouvelexpert

COMPTES ANNUELS ANNEXES

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2018			Exercice N-1 31/12/2017	Ecart N/N-1	
		Brut	Amortiss et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevet et droits similaires	10175	10175	0	0	0	0,00%
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	197225	170740	26486	34215	7729	29,18%
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1853		1853	1838	15	0,80%
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prets	3201		3201	3359	-158	-4,95%
	Autres participations						
	TOTAL I	212454	180915	31539	39412	7586	24,05%
	Comptes de liaison TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières						
	En cours de production de biens						
	En cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES						
	Créances usagers et comptes rattachés	7445		7445	3716	-4643	
	Autres créances	195747		195747	198384	95498	48,79%
	Valeur mobilières de placement	79938		79938	59939	0	0,00%
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilité	244502		244502	288201	-96319	-39,39%
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance	2866		2866	2125	1672	58,34%
	TOTAL III	530498	0	530498	552365	-3792	68%
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de convertion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	742952	180915	562037	591777	-10899	-1,66%

Visé par le
Commissaire aux Comptes

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017	Ecart N/N-1 Euros	Ecart N/N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	210820	210820	0	0,00%
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	5000	5000		
	Report a nouveau	-70357	-13409		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICI	-30302	-56948	26646	-8,56%
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrçole de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Suventions d'investissement sur biens renouvelables	243114	243114	0	1,62%
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	TOTAL I	**358275**	**388577**	**26646**	**-2,19%**
	Comptes de liaison **TOTAL II**				
PROVISIONS ET FONDS DEDIES	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	35387	29951	5436	15,36%
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	0	3000	-3000	#DIV/0!
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	**35387**	**32951**	**2436**	**6,88%**
DETTES	Emprunts obligatoires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	0	0	0	
	Emprunts et dettes financières divers	0	0	0	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69006	82812	-13806	2,74%
	Dettes fiscales et sociales	73713	76757	-3044	-10,16%
	Subvention a rembourser				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		138		
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	25655	10558	15097	58,85%
	TOTAL IV	**168374**	**170127**	**-16850**	**-2,79%**
	Ecarts de convertion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	562037	591655	12233	-1,66%

Visé par le
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

	EXERCICE N 31/12/2018	EXERCICE N-1 31/12/2017	ECART N/N-1 Euros	ECART N/N-1 %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises			0	
Production vendue de biens et services	66728	73122	-6394	109,58%
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	66728	73122	-6394	-8,49%
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	725691	778947	-53256	107,34%
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	0	10436	-10436	
Collecte				
Cotisations	3249	2840	409	87,41%
Autres produits			0	
TOTAL I	795668	865345	-69677	-3,84%
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises	11	189		
Variation de stock(marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock(matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	201456	225207	-23751	111,79%
Impots, taxes et versements assimilés	17415	18876	-1461	108,39%
Salaires et traitements	471692	507575	-35883	107,61%
Charges sociales	147457	156055	-8598	105,83%
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	18863	13989	4874	74,16%
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges(2)	2538		2538	0,00%
TOTAL II	859432	921891	-62281	5
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-63763**	**-56646**	**-7395**	**-24,74%**
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transferée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	6244	2885
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	1450	4067

Visé par le
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

	EXERCICE N 31/12/2018	EXERCICE N-1 31/12/2017	ECART N/N-1 Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations		24	-24	#DIV/0!
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier		0	0	
Autres intérêts et produits assimilés	713	795	-82	-46,83%
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valaeurs mobilières de placement	70			
TOTAL V	784	819	-106	#DIV/0!
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions	0			
Intérêts et charges assimilées	0		0	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1512			
TOTAL VI	1512	0	0	
2, RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-728	819	-106	-93,00%
3 RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-64491	-55727	-7501	74,48%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6249	4870	1379	145,40%
Produits exceptionnels sur opérations en capital			0	
Reprises sur provisions et transferts de charges	25082	977	24105	
TOTAL VII	31332	5847	25485	504,45%
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	142	4069	-3927	-68,97%
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			0	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions			0	207,35%
TOTAL VIII	142	4069	-3927	151,82%
4 RESULTAT EXCEPTIONNELS (VII-VIII)	31190	1778	29412	-374,27%
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	827784	872011	-44298	-4,09%
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	861085	925960	-66209	-3,73%
SOLDE INTERMEDIAIRE	-33302	-53949	21911	15,71%
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs +	3000	0	3000	-16,36%
Engagements à réaliser sur ressources affectées -	0	3000	-3000	-100,00%
5 EXCEDENTS OU DEFICITS	-30302	-53949	1255	-8,56%

Visé par le
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017	Ecart N/N-1	
			Euros	%
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature	143238	80095	63143	1,22%
Dons en nature				
TOTAL	143238	80095	63143	1,22%
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	143238	80095	-103018	1,22%
Personnel bénévole				
Prestations				
TOTAL	143238	80095	-103018	1,22%

Visé par le
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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 de prudence et d'indépendances des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

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 des règlements CRC n° 2000-06 et 2004-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005.

Les amortissements pour dépréciation des immobilisations corporelles sont calculés selon les nouvelles modalités édictées par les règlements CRC n° 2002-10, 2003-07 et 2004-06.

Aucune immobilisation ne fait apparaître d'éléments décomposables.

Les amortissements des immobilisations ont été calculés en fonction des durées d'usage dans la mesure où les seuils prévus par l'avis 2005-D du 1er juin 2005 du CNC ne sont pas atteints.

Les ventes sont enregistrées en facturation.

Permanence des méthodes

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

Evénements survenus après clôture de l'exercice

Aucun

Visé par le
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégories	Mode	Durée
Matériel d'activités	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

Titres Immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au premier entré premier sorti.Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Visé par le
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes immobilisations incorporelles	10175		0
Installations générales agencements aménagements divers	26496		1554
Matériel de transport	34619		0
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	62692		2367
Emballages récupérables et divers	67721		1776
TOTAL	201703	0	5697
Autres titres immobilisés	1853		15
Prêts, autres immobilisation financières	3359		7470
TOTAL	5212	0	7486
TOTAL GENERAL	206915	0	13183

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin d'exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres postes immobilisations incorporelles		0	10175	10175
Installations générales agencements aménagements divers		0	28050	28050
Matériel de transport		0	34619	34619
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	65059	65059
Emballages récupérables et divers		0	69497	69497
TOTAL		0	207400	207400
Autres titres immobilisés			1853	1853
Prêts, autres immobilisations financières		7629	3201	3201
TOTAL		7629	5053	5053
TOTAL GENERAL		7629	212454	212454

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	10175	0	0	10175
Installations générales agencements aménagements divers	19180	2671	0	21851
Matériel de transport	33048	1571	0	34619
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	50362	4961	0	55323
Emballages récupérables et divers	54724	4223	0	58947
TOTAL	167489	13427	0	180915
TOTAL GENERAL	167489	13427	0	180915

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements Exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Immobilisations incorporelles	0				
Installations générales	2671				
Matériel de transport	1571				
Matériel de bureau informatique	4961				
Emballages récupérables et diver	4223				
TOTAL	13427				
TOTAL GENERAL	13427				

Visé par le
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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	29951	0	5436	0	35387
TOTAL	29951	0			35387
TOTAL GENERAL	**29951**	**0**			**35387**
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		0			

Tableau des suivis des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D=A-B+C
TOTAL	0	0	0	0	0

Visé par le
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Subventions d'équipement

Au titre de l'exercice 2018 l'Association a perçue les subventions d'investissements suivantes :

CAF : 0 €

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires

Les charges supplétives pour l'année 2018 ont été valorisées par la ville de Châtellerault pour le même montant ainsi qu'il suit :

Fluides	143237,9
Personnel	0
Total	143237,9

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

(article 20 de la loi du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif)

Rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés de l'association

Bénévolat

Aucune valorisation du bénévolat n'a été retenue dans les comptes de cet exercice

Salariés

2 salariés ont le statut de cadre	
Rémunération	78096,33
Avantage en nature	0

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

Indemnités de départ à la retraite

	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions reprises	Montant fin de l'exercice
Provisions pour pensions	29951	5436	0	35387

Visé par le
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Produits à recevoir

Montants des produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	Montant
Autres créances	**194616,84**

Détail des produits à recevoir

	Montant
Subvention Ville Chatellerault	102217,44
Subvention CAF	74164,77
Subvention Etat	10022
Subvention Etat ASP	-1116,53
Subvention Agglomération	0
Subvention Région	0
Subvention Diverses	2000
Uniformation	7169,95
Remboursement IJSS	159,21
TOTAL	**194616,84**

Visé par le
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Charges à payer

ontant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bil:	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69006,13
Charges sociales et fiscales à payer	71304,3
TOTAL	140310,43

Détail des charges à payer

	Montant
HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES	2880
MJC LES 400 COUPS	51,2
AUCHAN	443,4
BURO SERVICE	15,48
CEMEA	2450
CENTRAL COPIE	300,2
CENTRE SOCIAL OZON	10
DIVERS FOURNISSEURS	662,82
KEOLIS	85,2
LOFT CINEMA	65
ORANGE	244,69
VILLE DE CHATELLERAULT	60705,15
GAME PARK	120
LASER GAME	222
HABITAT DE LA VIENNE	365,88
CREDIT COOPERATIF	15,11
CNEA	370
TOTAL	69006,13

Visé par le
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2866
TOTAL	2866

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	25655
TOTAL	25655

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Abonnement Presse	153		
Maintenance informatique	758		
Certificat Electronique	102		
Carnets de timbtres	442		
Le Manuscrit	567		
Central copie	79		
Projet Disney	766		
TOTAL	2866		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CAF CLAS 2018/2019	15150		
Commune CLAS 2018/2019	3582		
Etat GET CLAS 2018/2019	5340		
Projet Disney	1583		
TOTAL	25655		

Visé par le
Commissaire aux Comptes