

# COMPTES ANNUELS

En euros

Association M.C.L GERARDMER

1 BLD DE SAINT DIE  
88400 GERARDMER

Exercice clos au 31/12/2018

APE : 9004Z

SIRET : 78344600800014

## CABINET BEX

**Siège social : Zone d'activité de la Roche - BP 61064 - 88051 EPINAL Cedex 9**

**Tél : 03 29 82 63 63 Fax : 03 29 82 63 64**

**33, rue Dauphine 88100 SAINT DIE  
Tél : 03 29 56 87 88 Fax : 03 29 567 568**

**E mail : [contact@cabinet-bex.fr](mailto:contact@cabinet-bex.fr)  
Site internet : [www.cabinet-bex.fr](http://www.cabinet-bex.fr)**

# Comptes annuels

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	15 983	13 572	2 411	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.	166 039	147 868	18 172	34 096	
Autres immobilisations corporelles	234 595	185 102	49 493	65 236	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	179		179	179	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	362		362	362	
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>417 157</b>	<b>346 542</b>	<b>70 615</b>	<b>99 873</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances usagers et comptes rattachés	9 273		9 273	7 720	
Autres créances	74 611		74 611	60 034	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	131 203		131 203	117 919	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance	3 151		3 151	3 206
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>218 238</b>		<b>218 238</b>	<b>188 880</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>635 395</b>	<b>346 542</b>	<b>288 853</b>	<b>288 753</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

## ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	7 491	(1 015)
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(9 615)</b>	<b>8 506</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>(2 124)</b>	<b>7 491</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	9 000	13 500
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	23 588	33 289
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>32 588</b>	<b>46 789</b>	
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>30 464</b>	<b>54 280</b>	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
<b>Total des provisions</b>			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		5 106	
<b>Total des fonds dédiés</b>		<b>5 106</b>	
<b>DETTES (1)</b>			
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 697	11 291	
Emprunts et dettes financières divers	29 286		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 060	40 516	
Dettes fiscales et sociales	71 516	66 668	
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	8 202	33 432	
Produits constatés d'avance	89 629	77 461	
<b>Total des dettes</b>	<b>258 389</b>	<b>229 367</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>288 853</b>	<b>288 753</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(9 614,74)	8 506,23	
(1) Dont à moins d'un an	229 493	221 400	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	3 283	1 787
	Prestations de services	210 321	210 660
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	71 781	81 015
	Dons		
	Cotisations	8 361	7 650
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	484 149	454 184
Autres produits			
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>777 895</b>	<b>755 295</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats	5 320	7 509
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	316 513	323 981
	Impôts, taxes et versements assimilés	23 754	19 009
	Rémunération du personnel	326 330	315 663
	Charges sociales	90 846	82 262
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	34 551	38 748
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	9 652	4 898
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>806 965</b>	<b>792 070</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>(29 070)</b>	<b>(36 775)</b>
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	513	385
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	174	238
Charges financières	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>339</b>	<b>148</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>(28 731)</b>	<b>(36 627)</b>
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	14 919	39 353
	Charges exceptionnelles	908	322
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>14 010</b>	<b>39 032</b>
Produits exceptionnels	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	5 106	6 102
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>798 432</b>	<b>801 136</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>808 047</b>	<b>792 630</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>(9 615)</b>	<b>8 506</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			

# **Annexe**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **288 853** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **798 432** euros et un total **charges** de **808 047** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-9 615** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Par contre, la mise en oeuvre du suivi des subventions a engendré la création de fonds dédiés au 31.12.2013 correspondant aux produits non consommés des subventions alloués.

L'association est fiscalisée.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

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

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

ANNEXE - Elément supplémentaire

## Annexe CICE

Etat exprimé en euros

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

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

- comptabilisation en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :

- Crédit d'impôt pour un montant de **16 747** euros

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	13 572		2 411			15 983
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>13 572</b>		<b>2 411</b>			<b>15 983</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	166 039					166 039
Instal., agencement, aménagement divers	8 459					8 459
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	223 252		2 883			226 135
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>397 751</b>		<b>2 883</b>			<b>400 634</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	179					179
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	362					362
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>540</b>					<b>540</b>
<b>TOTAL</b>	<b>411 863</b>		<b>5 294</b>			<b>417 157</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	13 572			13 572
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>13 572</b>			<b>13 572</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	131 943	15 925		147 868
Autres instal., agencement, aménagement divers	3 568	846		4 414
M matériel de transport				
M matériel de bureau, mobilier	162 907	17 781		180 688
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>298 418</b>	<b>34 551</b>		<b>332 970</b>
<b>TOTAL</b>	<b>311 990</b>	<b>34 551</b>		<b>346 542</b>

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	362		362
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	9 273	9 273	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 384	10 384	
	Impôts sur les bénéfices	16 747	16 747	
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 597	2 597	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	20 434	20 434	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	24 450	24 450	
	Charges constatées d'avance	3 151	3 151	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>87 396</b>	<b>87 035</b>	<b>362</b>
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	7 697	3 659	4 038	
	Emprunts et dettes financières divers	29 286	4 428	22 140	2 718
	Fournisseurs et comptes rattachés	52 060	52 060		
	Personnel et comptes rattachés	31 959	31 959		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 729	30 729		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	393	393		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 435	8 435		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	8 202	8 202		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	89 629	89 629		
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>258 389</b>	<b>229 493</b>	<b>26 178</b>	<b>2 718</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice		30 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		8 807			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2018
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>89 629</b>
ACTIVITES 2018 2019		71 265	
INDEMNITE CONTRAT LOCATION COPIEUR		14 500	
ABONNEMENT CINEMA		3 864	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>89 629</b>

--

ANNEXE - Elément 8

## Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2018	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
<b>Effets escomptés non échus</b>			
<b>Avals, cautions et garanties</b>			
<b>Engagements de crédit-bail</b>			
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b> Le montant de la dette actuarielle de l'indemnité de départ à la retraite s'établit 47 429 € au 31.12.2018. Cet engagement n'est pas inscrit au passif de l'association			
<b>Autres engagements</b>			
<b>Total des engagements financiers (1)</b>			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

--

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	(1 015)	8 506		7 491
Résultat de l'exercice	8 506		8 506	
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports	13 500		4 500	9 000
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	33 289	752	10 453	23 588
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>54 280</b>	<b>9 259</b>	<b>23 459</b>	<b>40 079</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	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 à engager en fin d'exercice  D = A - B + C
Fonds dédiés MUSIQUE ACTUELLE	5 106	5 106		
<b>TOTAL</b>	<b>5 106</b>	<b>5 106</b>		

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	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 à engager en fin d'exercice  D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
<b>TOTAL</b>				

## Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
<b>Totalisation</b>				

## Dons manuels

Ressources provenant de la générosité du public Dons manuels	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
<b>Totalisation</b>				

## Legs et donations

Ressources provenant de la générosité du public Legs et donations	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
<b>Totalisation</b>				

**GES MATIC AUDIT SARL**

**Société d'expertise comptable**

Inscrite au tableau de l'Ordre de la région Lorraine

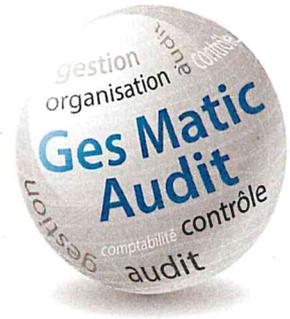
**Et de commissariat aux comptes**

Membre de la Compagnie Régionale de Nancy

1 Rue du Levant – 88400 GERARDMER

Tél. 03.29.63.01.84 – Fax 03.29.60.83.03

svc.jean.voinier@vosgiennecomptabilite.fr



**MAISON DE LA CULTURE ET DES LOISIRS  
Association**

**SIEGE SOCIAL : 1 BLD DE SAINT DIE  
88400 GERARDMER**

**SIREN: 783 446 008**

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Exercice du 31 décembre 2018**

**SOMMAIRE**

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

**RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**



**MAISON DE LA CULTURE ET DES LOISIRS**

Association

**Siège social : 1 BLD DE SAINT DIE  
88400 GERARDMER**

SIRET :783 446 008

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos au 31/12/2018*

Aux adhérents

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association MAISON DE LA CULTURE ET DES LOISIRS 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 MAISON DE LA CULTURES ET DES LOISIRS 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<sup>er</sup> 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.



## **Justification des appréciations**

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.

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 la présentation d'ensemble des comptes.

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.

## **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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.

## **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.

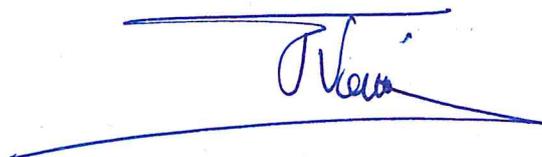


Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 GERARDMER, le 24 mai 2019

Le Commissaire aux comptes  
**GES MATIC AUDIT**  
Représenté par JEAN VOINIER



---

1000

Désignation de l'entreprise: <b>Association M.C.L GERARDMER</b>		<b>1 BLD DESAINT DIE</b>		Néant <input type="checkbox"/>			
Adresse de l'entreprise		<b>88400 GERARDMER</b>					
SIRET		<b>7 8 3 4 4 6 0 0 8 0 0 0 1 4</b>					
Durée de l'exercice en nombre de mois *		<b>12</b>		Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>			
				Exercice N clos le <b>31122018</b>			
				Exercice N-1 clos le <b>31122017</b>			
<b>ACTIF</b>		Brut 1		Amortissements-Provisions 2			
				Net 3			
				Net 4			
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations { Fonds commercial* incorporelles { Autres*	010		012			
		014	15 983	016	13 572	2 411	
	Immobilisations corporelles*	028	400 634	030	332 970	67 664	99 333
	Immobilisations financières* (1)	040	540	042		540	540
	<b>Total I (5)</b>	044	<b>417 157</b>	048	<b>346 542</b>	<b>70 615</b>	<b>99 873</b>
ACTIF CIRCULANT	STOCKS Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052			
		060		062			
	Marchandises *	064		066			
	Avances et acomptes versés sur commandes	068		070			
	Créances (2) { Clients et comptes rattachés* Autres* (3)	068	9 273	070		9 273	7 720
		072	74 611	074		74 611	60 034
	Valeurs mobilières de placement	080		082			
	Disponibilités	084	131 203	086		131 203	117 919
	Charges constatées d'avance *	092	3 151	094		3 151	3 206
	<b>Total II</b>	096	<b>218 238</b>	098		<b>218 238</b>	<b>188 880</b>
<b>Total général (I + II)</b>	110	<b>635 395</b>	112	<b>346 542</b>	<b>288 853</b>	<b>288 753</b>	
<b>PASSIF</b>				Exercice N NET 1		Exercice N-1 NET 2	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120			9 000		13 500
	Ecart de réévaluation	124					
	Réserve légale	126					
	Réserves réglementées*	130					
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>131</b> )	132					
	Report à nouveau	134			7 491		(1 015)
	Résultat de l'exercice	136			(9 615)		8 506
	Provisions réglementées	140			23 588		33 289
	<b>Total I</b>	142			<b>30 464</b>		<b>54 280</b>
	Provisions pour risques et charges	154					
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156			36 983		11 291
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164					
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166			52 060		40 516
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : ..... <b>169</b> )	172			79 718		100 100
	Produits constatés d'avance	174			89 629		82 567
<b>Total III</b>	176			<b>258 389</b>		<b>234 473</b>	
<b>Total général (I + II + III)</b>	180			<b>288 853</b>		<b>288 753</b>	
RENOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195		28 896
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182		5 294
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184		

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise: <b>Association M.C.L GERARDMER</b>		Néant <input type="checkbox"/>		
<b>A - RESULTAT COMPTABLE</b>		Exercice N clos le <b>31122018</b>	Exercice N-1 clos le <b>31122017</b>			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	209	210	3 283	1 787	
	Production vendue { biens } dont export et livraisons { services * } intracommunautaires	215	214			
		217	218	210 321	210 660	
			222			
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)		224			
	Production immobilisée *		226	71 781	81 015	
	Subventions d'exploitation reçues		230	497 616	467 935	
	Autres produits		232	783 001	761 397	
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)						
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)		234		29	
	Variation de stock (marchandises) *		236			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)		238	5 320	7 480	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*		240			
	Autres charges externes* : (dont crédit bail : - mobilier : ..... - immobilier : .....)		242	316 513	323 981	
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)	243	244	23 754	19 009	
	Rémunérations du personnel *		250	326 330	315 663	
	Charges sociales (cf. renvoi 380 du 2033-D)		252	90 846	82 262	
	Dotations aux amortissements *		254	34 551	38 748	
	Dotations aux provisions		256			
	Autres charges { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * } { dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles }	259 260	262	9 652	4 898	
	Total des charges d'exploitation (II)			264	806 965	792 070
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>			270	(23 964)	(30 673)	
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)		280	513	385	
	Produits exceptionnels (IV)		290	14 919	39 353	
	Charges financières (V)		294	174	238	
	Charges exceptionnelles { Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) } { Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) }	347 348	300	908	322	
	Impôts sur les bénéfices * (VII)		306			
<b>2 - BENEFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)</b>			310	(9 615)	8 506	
<b>B - RESULTAT FISCAL</b> Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2			312	314	9 615	
Rémunérations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*		316			
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles		318			
	Provisions non déductibles*		322			
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)		324			
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247	330	248		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option (Part de loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D))	249	351			
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime		998			
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime		999			
<b>Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime</b>			997			
Déductions	Entreprises nouvelles (44. sexies)	986	987	127		
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981	989	138		
	Pôles de compétitivité hors CICE (art 44 undecies)	990	991	992		
	Divers* ZFA (44 quater-decies)	345	344	346	655	
	Investissements outre-mer					
<b>RESULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DEFICITS ANTERIEURS</b> Bénéfice col. 1 Déficit col. 2			352		26 362	
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière * (Entreprises I.S. seulement)		356			
	Déficits antérieurs reportables : * .....46.736.....dont imputés sur le résultat :				360	
<b>RESULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DEFICITS</b> Bénéfice col. 1 Déficit col. 2			370		26 362	

**GES MATIC AUDIT**  
 SARL au capital de 319 872 €  
 Société d'Expertise Comptable  
 et de Commissariat aux Comptes  
 1 Rue du Levant  
 88400 GERARDMER  
 RCS Epinal (FR 88) B 330 189 739 00023 - NAF 6920 Z  
 03 29 63 01 84 - Fax 03 29 60 83 03

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **288 853 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **798 432 euros** et un total **charges** de **808 047 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-9 615 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Par contre, la mise en oeuvre du suivi des subventions a engendré la création de fonds dédiés au 31.12.2013 correspondant aux produits non consommés des subventions alloués.

L'association est fiscalisée.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une

### **GES MATIC AUDIT**

SARL au capital de 319 872 €  
Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
1 Rue du Levant

88400 GERARDMER

RCS Epinal (FR 88) B 330 189 739 00023 - NAF 6920 Z  
☎ 03 29 63 01 84 - Fax 03 29 60 83 03

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

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

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

### **GES MATIC AUDIT**

SARL au capital de 319 872 €  
Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
1 Rue du Levant

88400 GERARDMER

RCS Epinal (FR 88) B 330 189 739 00023 - NAF 6820 Z  
☎ 03 29 63 01 84 - Fax 03 29 60 83 03

ANNEXE - Elément supplémentaire

## Annexe CICE

Etat exprimé en euros

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

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

- comptabilisation en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :

- Crédit d'impôt pour un montant de 16 747 euros

**GES MATIC AUDIT**

SARL au capital de 319 872 €  
Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes

1 Rue du Levant  
88400 GERARDMER

RCS Epinal (FR 88) B 330 189 739 00023 - NAF 6920 Z  
☎ 03 29 63 01 84 - Fax 03 29 60 83 03



## Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
		Dotations	Diminutions	

<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement			
	Autres	13 572		13 572
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>13 572</b>		<b>13 572</b>

<b>CORPORELLES</b>	Terrains			
	Constructions sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels	131 943	15 925	147 868
	Autres instal., agencement, aménagement divers	3 568	846	4 414
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, mobilier	162 907	17 781	180 688
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>298 418</b>	<b>34 551</b>	<b>332 970</b>	

<b>TOTAL</b>	<b>311 990</b>	<b>34 551</b>		<b>346 542</b>
--------------	----------------	---------------	--	----------------

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

	31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
--	------------	--------------	-------------

CREANCES				
		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	362		362
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	9 273	9 273	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 384	10 384	
	Impôts sur les bénéfiques	16 747	16 747	
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 597	2 597	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	20 434	20 434	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	24 450	24 450	
	Charges constatées d'avance	3 151	3 151	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>87 396</b>	<b>87 035</b>	<b>362</b>
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
--	------------	--------------	-----------	---------------

DETTES					
		31/12/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	7 697	3 659	4 038	
	Emprunts et dettes financières divers	29 286	4 428	22 140	2 718
	Fournisseurs et comptes rattachés	52 060	52 060		
	Personnel et comptes rattachés	31 959	31 959		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 729	30 729		
	Impôts sur les bénéfiques				
	Taxes sur la valeur ajoutée	393	393		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 435	8 435		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	8 202	8 202		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	89 629	89 629		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>258 389</b>	<b>229 493</b>	<b>26 178</b>	<b>2 718</b>
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	30 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	8 807			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

**GES MATIC AUDIT**  
 SARL au capital de 319 872 €  
 Société d'Expertise Comptable  
 et de Commissariat aux Comptes  
 1 Rue du Levant

**88400 GERARDMER**  
 RCS Epinal (FR 88) B 330 189 739 00023 - NAF 6920 Z  
 ☎ 03 29 63 01 84 - Fax 03 29 60 83 03

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2018
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			89 629
ACTIVITES 2018 2019		71 265	
INDEMNITE CONTRAT LOCATION COPIEUR		14 500	
ABONNEMENT CINEMA		3 864	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			89 629

**GES MATIC AUDIT**  
 SARL au capital de 319 872 €  
 Société d'Expertise Comptable  
 et de Commissariat aux Comptes  
 1 Rue du Levant  
 88400 GERARDMER  
 RCS Epinal (FR 88) B 330 189 739 00023 - NAF 6920 Z  
 ☎ 03 29 63 01 84 - Fax 03 29 60 83 03

ANNEXE - Elément 8

# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Engagements financiers donnés

Engagements financiers reçus

Effets escomptés non échus
Avals, cautions et garanties
Engagements de crédit-bail
Engagements en pensions, retraite et assimilés Le montant de la dette actuarielle de l'indemnité de départ à la retraite s'établit 47 429 € au 31.12.2018. Cet engagement n'est pas inscrit au passif de l'association
Autres engagements
<b>Total des engagements financiers (1)</b>
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées



## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	(1 015)	8 506		7 491
Résultat de l'exercice	8 506		8 506	
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports	13 500		4 500	9 000
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	33 289	752	10 453	23 588
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>54 280</b>	<b>9 259</b>	<b>23 459</b>	<b>40 079</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	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 à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés MUSIQUE ACTUELLE	5 106	5 106		
<b>TOTAL</b>	<b>5 106</b>	<b>5 106</b>		

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	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 à engager en fin d'exercice D = A - B + C	
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
<b>TOTAL</b>					

GES MATIC AUDIT  
SARL au capital de 319 872 €  
Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
1 Rue du Levant  
88400 GERARDMER

**GES MATIC AUDIT**  
SARL au capital de 319 872 €  
Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
1 Rue du Levant  
88400 GERARDMER  
RCS Epinal (FR 88) B 330 189 739 00023 - NAF 6920 Z  
☎ 03 29 63 01 84 - Fax 03 29 60 83 03

## Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
<b>Totalisation</b>				

TIGUA CITANI 880

2 370 010 en l'absence de JRAE  
sidérogène O poutreux à 400000  
decompo sur un budget de 2000  
niveau de 2001

Association M.C.L GERARDMER

2 000 000 - 0000 000000 - 000 000 000 000 000  
00 00 00 00 00 00 - 00 00 00 00 00 00

**GES MATIC AUDIT**

SARL au capital de 319 872 €  
Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
1 Rue du Levant

88400 GERARDMER  
RCS Epinal (FR 88) B 330 189 739 00023 - NAF 6920 Z  
☎ 03 29 63 01 84 - Fax 03 29 60 83 03

## Dons manuels

Ressources provenant de la générosité du public	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Dons manuels				
<b>Totalisation</b>				

GES MATIC AUDIT  
SARL au capital de 319 872 €  
Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
1 Rue du Levant  
88400 GERARDMER  
RCS Epinal (FR 88) B 330 189 739 00023 - NAF 6920 Z  
☎ 03 29 63 01 84 - Fax 03 29 60 83 03

GES MATIC AUDIT  
SARL au capital de 319 872 €  
Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
1 Rue du Levant  
88400 GERARDMER  
RCS Epinal (FR 88) B 330 189 739 00023 - NAF 6920 Z  
☎ 03 29 63 01 84 - Fax 03 29 60 83 03

## Legs et donations

Ressources provenant de la générosité du public Legs et donations	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
<b>Totalisation</b>				

02 03 20 89 01 64 - Fax 03 20 89 83 03  
RCS Eynat (19 95) 9 030 150 739 0000 - N°R RCS 9  
00400 BERARDIER  
1 Rue du Lavoir  
01 de Combrailles aux Combes  
Société d'Expertise Comptable  
SARL au capital de 211 513 €  
028 MATIC AUDIT

**MAISON DE LA CULTURE ET DES LOISIRS  
ASSOCIATION  
SIEGE SOCIAL : 1 Bld de Saint Dié  
88 400 GERARDMER  
SIREN : 763 446 008**

\*\*\*\*\*

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**Assemblée Générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2018**

Aux adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, et conformément aux dispositions statutaires, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.



## CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE

Conformément aux dispositions statutaires de votre association, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'assemblée générale au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

<b>Administrateurs concernés</b>	<b>Date C.A. AG.</b>	<b>Nature, objet et modalités de la convention</b>	<b>Montant euros</b>
Martine CROUVEZIER Et le/la représentant de la mairie de Gérardmer	18/07/1972 02/06/1997	Subvention de fonctionnement accordée par la Ville de GERARDMER	297 500 €

Fait à GERARDMER, le 24 Mai 2019

GES MATIC AUDIT  
Représentée par



Jean VOINIER  
Commissaire aux Comptes

