

ASSOCIATION SPA

34 route de Préseau

59770 MARLY

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2018

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	3
- <i>Annexe</i>	4 à 8

ORCOM FIDUVAL

75 RUE JEAN JAURES

ESPACE ESCAUT ET MEUSE

59410 ANZIN

03 27 30 10 33

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	5 069	5 069					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains	7 775		7 775	7 775			
	Constructions	1 757 871	1 133 698	624 173	661 226	37 052	5.60	
	Installations techniques, matériel et outillage	2 471	2 440	31	139	108	77.70	
	Autres immobilisations corporelles	39 701	23 758	15 942	18 355	2 412	13.14	
	Immobilisations en cours	28 355		28 355	28 355			
	Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	100 000		100 000	100 000				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	53 092		53 092	52 206	886	1.70		
Prêts								
Autres immobilisations financières				701	701	100.00		
Total II	1 994 333	1 164 965	829 368	868 756	39 388	4.53		
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	487		487	899	412	45.82	
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	6 100		6 100	10 295	4 195	40.75	
	Autres créances	10 811		10 811	38 661	27 850	72.04	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	139 465		139 465	139 465				
Disponibilités	65 729		65 729	196 894	131 165	66.62		
Charges constatées d'avance (3)	5 912		5 912	7 783	1 871	24.04		
Total III	228 504		228 504	393 997	165 493	42.00		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 222 837	1 164 965	1 057 872	1 262 753	204 881	16.22		

(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	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles	823 544		978 785		155 242	15.86
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	193 252		155 242		38 010	24.48
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	630 292		823 544		193 252	23.47
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II	17 662		8 831		8 831	100.00
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	340 530		369 403		28 873	7.82
	Concours bancaires courants	51		55		3	5.92
	Emprunts et dettes financières diverses	31 260		17 130		14 130	82.49
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			100		100	100.00
	Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 241		13 799		5 558	40.28	
Dettes fiscales et sociales	29 836		29 891		55	0.18	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	409 919		430 378		20 460	4.75
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 057 872		1 262 753		204 881	16.22

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

409 919

61 888

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Ventes marchandises + Production	231 150	100.00	235 084	100.00	3 935	1.67
+ Ventes de marchandises	635	100.00	523	100.00	112	21.30
- Coût d'achat des marchandises vendues	412	64.90	712	136.02	1 124	157.88
Marge commerciale	223	35.10	1 235	236.02	1 012	81.96
+ Production vendue	230 515	100.00	234 561	100.00	4 046	1.72
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	230 515	100.00	234 561	100.00	4 046	1.72
- Matières premières, approvisionnements consommés	9 964	4.32	9 774	4.17	189	1.94
- Sous traitance directe	11 258	4.88	10 836	4.62	422	3.90
Marge brute de production	209 293	90.79	213 950	91.21	4 658	2.18
Marge brute globale	209 515	90.64	215 186	91.54	5 670	2.63
- Autres achats + charges externes	169 895	73.50	153 107	65.13	16 788	10.96
Valeur ajoutée	39 621	17.14	62 079	26.41	22 458	36.18
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	7 168	3.10	6 270	2.67	899	14.34
- Salaires du personnel	118 259	51.16	121 066	51.50	2 807	2.32
- Charges sociales du personnel	43 621	18.87	42 830	18.22	792	1.85
Excédent brut d'exploitation	129 429	55.99	108 087	45.98	21 342	19.74
+ Autres produits de gestion courante	139	0.06	208	0.09	69	33.17
- Autres charges de gestion courante	55	0.02	110	0.05	55	50.08
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	1 235	0.53	9 951	4.23	8 715	87.59
- Dotations aux amortissements	60 070	25.99	58 248	24.78	1 823	3.13
- Dotations aux provisions						
Résultat d'exploitation	188 180	81.41	156 286	66.48	31 893	20.41
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	7 639	3.30	8 055	3.43	417	5.17
- Charges financières	10 022	4.34	8 227	3.50	1 795	21.82
Résultat courant	190 563	82.44	156 458	66.55	34 105	21.80
+ Produits exceptionnels			3 320	1.41	3 320	100.00
- Charges exceptionnelles	701	0.30			701	
Résultat exceptionnel	701	0.30	3 320	1.41	4 021	121.12
- Impôt sur les bénéfices	1 988	0.86	2 104	0.89	116	5.51
- Participation des salariés						
Résultat NET	193 252	83.60	155 242	66.04	38 010	24.48

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	4
Permanence ou changement de méthodes	4
Informations générales complémentaires	4
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	5
Etat des amortissements	6
Etat des échéances des créances et des dettes	6
Evaluation des immobilisations corporelles	6
Evaluation des amortissements	7
Evaluation des créances et des dettes	7
Disponibilités en Euros	7
Produits à recevoir	7
Charges à payer	7
Charges et produits constatés d'avance	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	8
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	8
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Transferts de charges	8

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 1 057 872.30 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 232 523.89 Euros et dégagant un déficit de 193 252.04- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- 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.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

L'association est partiellement fiscalisée depuis le 1er Janvier 2010. Les services de gardiennage se trouvent être dans un secteur concurrentiel.

De plus, un secteur fiscalisé "Titres EURL AFAC" a été créé du fait de la filialisation de la fourrière, il reprend tous les produits et charges concernant l'AFAC.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 069		
TOTAL	5 069		
Terrains	7 775		
Constructions sur sol propre	1 654 502		
Installations générales agencements aménagements des constructions	84 246		19 123
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 471		
Installations générales agencements aménagements divers	19 062		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 500		1 842
Immobilisations corporelles en cours	28 355		
TOTAL	1 815 911		20 964
Autres participations	100 000		
Autres titres immobilisés	52 206		886
Prêts, autres immobilisations financières	701		
TOTAL	152 907		886
TOTAL GENERAL	1 973 887		21 850

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			5 069	5 069
TOTAL			5 069	5 069
Terrains			7 775	7 775
Constructions sur sol propre			1 654 502	1 654 502
Installations générales agencements aménagements constr.			103 368	103 368
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 471	2 471
Installations générales agencements aménagements divers			19 062	19 062
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		703	20 639	20 639
Immobilisations corporelles en cours			28 355	28 355
TOTAL		703	1 836 172	1 836 172
Autres participations			100 000	100 000
Autres titres immobilisés			53 092	53 092
Prêts, autres immobilisations financières		701		
TOTAL		701	153 092	153 092
TOTAL GENERAL		1 404	1 994 333	1 994 333

ANNEXE

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

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	5 069			5 069
Constructions sur sol propre	1 018 110	48 922		1 067 032
Installations générales agencements aménagements constr.	59 412	7 253		66 665
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 332	108		2 440
Installations générales agencements aménagements divers	5 652	1 908		7 560
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 555	2 062	419	16 198
TOTAL	1 100 062	60 253	419	1 159 896
TOTAL GENERAL	1 105 130	60 253	419	1 164 965

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	48 922				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	7 253				
Instal.techniques matériel outillage indus.	108				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 908				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 062				
TOTAL	60 253				
TOTAL GENERAL	60 253				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	6 100	6 100	
Personnel et comptes rattachés	388	388	
Groupe et associés	10 423	10 423	
Charges constatées d'avance	5 912	5 912	
TOTAL	22 823	22 823	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	268 295	268 295		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	72 287	72 287		
Emprunts et dettes financières divers	31 260	31 260		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 241	8 241		
Personnel et comptes rattachés	13 663	13 663		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 070	12 070		
Impôts sur les bénéfices	1 988	1 988		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 467	1 467		
Autres impôts taxes et assimilés	647	647		
TOTAL	409 919	409 919		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	22 961			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	28 836			

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.

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
Constructions	Linéaire	1 à 31 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans
Logiciels	Linéaire	1 an

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	3 494
Disponibilités	2 158
Total	5 652

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	352
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 971
Dettes fiscales et sociales	26 381
Total	28 703

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 912
Total	5 912

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Charges et produits financiers concernant les entreprises liées**

	Charges financières	Produits financiers
Total	10 022	7 639
Dont entreprises liées	190	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	580 000
Total	580 000

05/06/2009 : Garantie hypothécaire sur les constructions de l'association accordée à la CAISSE DE CREDIT MUTUEL DE VALENCIENNES d'un montant de 150 000 €.

30/11/2013 : Garantie hypothécaire sur les constructions de l'association accordée à la CAISSE DE CREDIT MUTUEL DE VALENCIENNES d'un montant de 100 000 €.

30/11/2013 : Garantie hypothécaire sur les constructions de l'association accordée à la CAISSE DE CREDIT MUTUEL DE VALENCIENNES d'un montant de 150 000 € pour l'emprunt souscrit par l'AFAC.

30/11/2013 : Caution solidaire de 180 000 € pour l'emprunt souscrit par l'AFAC auprès de la CAISSE DE CREDIT MUTUEL DE VALENCIENNES.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Transferts de charges**

Nature	Montant
REMBOURSEMENT IJSS	1 240
AIDE A L EMBAUCHE	5-
Total	1 235