Comité Départemental des Yvelines de la Ligue Nationale Contre le Cancer

Exercice clos le 31 décembre 2018

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit

Ernst & Young Audit
Tour First
TSA 14444
92037 Paris - La Défense cedex

Tél. : +33 (0) 1 46 93 60 00
www.ey.com/fr

Comité Départemental des Yvelines de la Ligue Nationale Contre le Cancer

Exercice clos le 31 décembre 2018

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de l'association Comité Départemental des Yvelines de la Ligue Nationale Contre le Cancer,

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 Comité Départemental des Yvelines de la Ligue Nationale Contre le Cancer 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 1er 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

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources, décrites dans la note 4.1 de l'annexe, font l'objet d'une information appropriée, sont conformes aux dispositions du règlement CRC n°2018-12 et ont été correctement appliquées.

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 le rapport financier du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance 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 ;

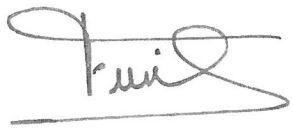
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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.

Paris-La Défense, le 2 avril 2019

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit



Joël Fusil

Exercice du 01-01-2018 au 31-12-2018

BILAN ACTIF LNCC

Plan/Compte	Type	01-2018 à 12-2018 Brut	A déduire	Net	01-2017 à 12-2017
Frais d'établissement					
Frais de recherche & développement					
Concessions, brevets					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acptes / immob incorporelles					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Inst. tech., matériel et outillage indus					
Autres immobilisations corporelles		127.892,93	112.355,72	15.537,21	2.728,44
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		127.892,93	112.355,72	15.537,21	2.728,44
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immob de l'activité du portefeuille					
Autres titres immobilisés		500,00		500,00	500,00
Prêts					
Autres immobilisations financières		9.796,40		9.796,40	9.923,31
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		10.296,40		10.296,40	10.423,31
ACTIF IMMOBILISE		138.189,33	112.355,72	25.833,61	13.151,75
Matières premières approvisionnements					
En cours de production de biens					
En cours de production de services					
Produits intermédiaires & finis					
Marchandises		37,50		37,50	63,00
STOCKS & EN-COURS		37,50		37,50	63,00
AVANCES & ACOMPTES SUR COMMANDES					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances		108.592,11		108.592,11	99.989,17
Legs & donations en cours de réalisation					
Capital souscrit, appelé, non versé					
CREANCES		108.592,11		108.592,11	99.989,17
Valeurs mobilieres de placement		103.060,00		103.060,00	103.060,00
Disponibilités		943.353,83		943.353,83	1.270.705,47
TRESORERIE		1.046.413,83		1.046.413,83	1.373.765,47
ACTIF CIRCULANT		1.155.043,44		1.155.043,44	1.473.817,64
Charges constatées d'avance		19.515,49		19.515,49	17.881,53
Charges à répartir / plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					
Ecart de conversion actif					
TOTAL ACTIF		1.312.748,26	112.355,72	1.200.392,54	1.504.850,92
ENGAGEMENTS RECUS					
Acceptés par les organes statutairement					
Autorisés par l'organisme de tutelle					
Non opposition de l'organisme de tutelle					
Assurance-vie					
Dons en nature restant à vendre					
LEGS NET A REALISER					

Exercice du 01-01-2018 au 31-12-2018

BILAN PASSIF LNCC

Plan/Compte	Type	01-2018 à 12-2018	01-2017 à 12-2017
Fonds associatifs sans droits de reprise		0,00	0,00
Ecart de réevaluation		0,00	0,00
Fonds de Réserves Générale		541.465,83	541.465,83
Réserves statutaires ou contractuelles		0,00	0,00
Réserves réglementées		0,00	0,00
Fonds de réserves pour Missions Sociales		678.312,66	932.987,17
Report à nouveau		0,00	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICE		- 325.870,17	- 254.674,51
Fonds associatifs avec droits de reprise		0,00	0,00
Résultats sous contrôle de tiers financ.		0,00	0,00
Subventions d'investissements		0,00	0,00
Provisions réglementées		0,00	0,00
FONDS ASSOCIATIF		893.908,32	1.219.778,49
Produit émissions titres participation		0,00	0,00
Avances conditionnées		0,00	0,00
AUTRES FONDS PROPRES		0,00	0,00
Provisions pour risques		0,00	0,00
Provisions pour charges		43.371,00	39.021,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		43.371,00	39.021,00
Fonds dédiés/Subvt de fonctionnement		0,00	0,00
Fonds dédiés sur autres ressources		0,00	752,00
FONDS DEDIES		0,00	752,00
Emprunts obligataires convertibles		0,00	0,00
Autres emprunts obligataires		0,00	0,00
Emprunts & dettes auprès ets de crédit (		0,00	0,00
Emprunts & dettes financières divers (3)		0,00	0,00
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		0,00	0,00
AVANCES & ACPT / COMMANDES EN COURS		0,00	0,00
Dettes fournisseurs & cptes rattachés		140.806,42	155.018,35
Dettes sociales		39.639,30	50.536,92
Dettes fiscales		902,00	1.188,00
Dettes s/immob et cptes rattachés		0,00	0,00
Autres dettes		81.765,50	38.556,16
Legs & donations en cours de réalisation		0,00	0,00
AUTRES DETTES		263.113,22	245.299,43
DETTES		263.113,22	245.299,43
Produits constatés d'avance (1)		0,00	0,00
Ecart conversion passif		0,00	0,00
TOTAL PASSIF		1.200.392,54	1.504.850,92
ENGAGEMENTS DONNES		0,00	0,00
(1) dont à moins d'un an (2) concours banc. courants, soldes cr. (3) dont emprunts participatifs			
TOTAL GÉNÉRAL		**- 1.200.392,54**	**- 1.504.850,92**

Exercice du 01-01-2018 au 31-12-2018

CPTE RESULTAT

Plan/Compte	Type	01-2018 à 12-2018	01-2017 à 12-2017	Calcul
Ventes de marchandises		775,00	845,00	0,00
Production vendue biens		0,00	0,00	0,00
Production vendue services		20.254,50	13.560,00	0,00
PRODUIT D'EXPLOITATION		21.029,50	14.405,00	0,00
Production stockée		0,00	0,00	0,00
Production immobilisée		0,00	0,00	0,00
PRODUCTION STOCKEE & IMMOBILISEE		0,00	0,00	0,00
Subvention d exploitation		21.456,54	31.845,38	0,00
Reprise amortissements provisions & charges		0,00	0,00	0,00
Transfert de charges		0,00	0,00	0,00
Autres produits		736.290,51	927.832,77	0,00
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		757.747,05	959.678,15	0,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION		778.776,55	974.083,15	0,00
Achats de marchandises		3.220,03	3.965,00	0,00
Variation de stock (marchandises)		25,50	9,50	0,00
Achats mat. prem & prest services		102.506,02	102.809,55	0,00
Variation de stock (mat.prem.approv.)		0,00	0,00	0,00
ACHATS		105.751,55	106.784,05	0,00
Services extérieurs & autres (a)		299.905,37	265.602,96	0,00
SERVICES EXTERIEURS		299.905,37	265.602,96	0,00
Impôts taxes & versements assimilés		4.688,59	5.005,72	0,00
IMPOTS TAXES & VERSEMENTS ASSIMILES		4.688,59	5.005,72	0,00
Salaires & traitements		165.703,36	161.890,92	0,00
Charges sociales		77.411,07	78.244,26	0,00
FRAIS DE PERSONNEL		243.114,43	240.135,18	0,00
Dotations aux amortissements / immobilisations		3.262,49	1.725,83	0,00
Dotations provisions sur immobilisations		0,00	0,00	0,00
Dotations provisions actif circulant		0,00	0,00	0,00
Dotations provisions risques & charges		4.350,00	30.972,00	0,00
DOTATIONS AUX AMORT & PROVISIONS		7.612,49	32.697,83	0,00
Autres charges d'exploitation		481.870,11	602.325,70	0,00
AUTRES CHARGES		481.870,11	602.325,70	0,00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION		1.142.942,54	1.252.551,44	0,00
RESULTAT D'EXPLOITATION		- 364.165,99	- 278.468,29	0,00
Produits financiers de participations		0,00	0,00	0,00
Produits val.mob. & créances actif immob		0,00	0,00	0,00
Autres intérêts produits assimilés		5.100,94	6.382,07	0,00
Reprises s/provisions & transfert de charges		0,00	0,00	0,00
Différence positive de change		0,00	0,00	0,00
Produits nets cessions val.mob.placement		0,00	0,00	0,00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		5.100,94	6.382,07	0,00
Dotations financières amort. provisions		0,00	0,00	0,00
Intérêts charges assimilées		0,00	0,00	0,00
Différence négative de change		0,00	0,00	0,00
Charges nettes cessions val. mob. placem		0,00	0,00	0,00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		0,00	0,00	0,00
RESULTAT FINANCIER		5.100,94	6.382,07	0,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		- 359.065,05	- 272.086,22	0,00
Produits excep s/opérations de gestion (1)		33.662,66	20.281,61	0,00
Produits excep s/opérations en capital		0,00	0,00	0,00
Reprises sur provisions & transfert de charges		0,00	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		33.662,66	20.281,61	0,00
Charges excep sur opérations de gestion (2)		317,78	8.464,00	0,00
Charges excep sur opérations en capital		0,00	0,00	0,00
Dot execp amortissements et provisions		0,00	0,00	0,00
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		317,78	8.464,00	0,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		33.344,88	11.817,61	0,00

Exercice du 01-01-2018 au 31-12-2018

CPTE RESULTAT

Plan/Compte	Type	01-2018 à 12-2018	01-2017 à 12-2017	Calcul
Report ressources non utilisées ex antérieurs		752,00	7.534,10	0,00
Engagements à réaliser/ressources affectées		0,00	752,00	0,00
SOLDE DES RESSOURCES AFFECTEES		752,00	6.782,10	0,00
Participation des salariés		0,00	0,00	0,00
Impôts sur sociétés		902,00	1.188,00	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICE		-325.870,17	-254.674,51	0,00
Resultat a corriger		0,00	0,00	0,00
Bénévolat		44.011,70	38.122,56	0,00
Prestations en nature		113.639,84	77.497,47	0,00
Dons en nature		13.720,00	19.160,10	0,00
TOTAL PRODUITS		171.371,54	134.780,13	0,00
Secours en nature		13.720,00	19.160,10	0,00
Mise à dispo gratuite de biens & services		113.639,84	77.497,47	0,00
Personnel bénévole		44.011,70	38.122,56	0,00
TOTAL CHARGES		171.371,54	134.780,13	0,00
EVALUATION CONTRIB VOLONTAIRES EN NATURE		0,00	0,00	0,00
(a) dont redevances sur crédit bail immobilier		0,00	0,00	0,00
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		0,00	0,00	0,00
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		-317,78	-8.464,00	0,00
(a) dont redevances sur crédit bail mobilier		0,00	0,00	0,00

TABLE DES MATIERES

1. Faits majeurs de l'exercice 3

1.1. Principaux évènements de l'exercice. 3

1.2. Principes comptables et dérogation. 3
1.2.1. Présentation des comptes 3
1.2.2. Cadre légal de référence 3
1.2.3. Changements de méthode 3
1.2.3.1. Changements de méthode d'évaluation 3
1.2.3.2. Changements de méthode de présentation 3
1.2.3.3. Changements de méthode de comptabilisation 3
1.2.4. Dérogation comptable 4
1.3. Durée et période de l'exercice comptable 4

2. Informations relatives au bilan 4

2.1. Actif 4
2.1.1. Tableau de variations des immobilisations 4
2.1.2. Immobilisations incorporelles 4
2.1.2.1. Principaux mouvements 5
2.1.3. Immobilisations corporelles 5
2.1.3.1. Principaux mouvements 5
2.1.3.2. Crédit-bail 5
2.1.4. Immobilisations financières 6
2.1.4.1. Tableau de variations détaillé des immobilisations financières 6
2.1.5. Tableau de variations des amortissements 6
2.1.5.1. Méthode d'amortissement 7
2.1.6. Evaluation des stocks 7
2.1.7. Créances 8
2.1.8. Détail de l'actif circulant 9
2.1.9. Produits à recevoir 9
2.1.10. Charges constatées d'avance 9
2.1.11. Valeurs mobilières de placements 10
2.2. Passif 11
2.2.1. Fonds associatifs 11
2.2.2. Provisions pour risques et charges 12
2.2.2.1. Tableau de variations des provisions pour risques et charges 13
2.2.3. Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires 14
2.2.4. Fonds dédiés – Tableaux de suivi 15
2.2.4.1. Tableau de variations des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectés 15
2.2.4.2. Tableau de variations des fonds dédiés sur dons manuels, legs et donations affectés 16
2.2.4.3. Informations sur les fonds dédiés non utilisés 17
2.2.5. Etat des dettes 17
2.2.6. Détail des fournisseurs et comptes rattachés 17
2.2.7. Détail des dettes fiscales et sociales 18
2.2.8. Charges à payer 18
2.2.9. Autres informations significatives relatives au bilan 18
2.3. Tableau de suivi des legs 18

3. Informations relatives au compte de résultat 19

3.1. Compte de résultat 19
3.1.1. Ventilation des produits d'exploitations 19
3.1.2. Charges et produits exceptionnels 19
3.1.3. Ventilation de l'effectif moyen des bénévoles 20
3.1.4. Frais remboursés aux Administrateurs dans l'exercice 21

3.1.5. Ventilation de l'effectif moyen des permanents 21

3.2. Contributions volontaires en nature **21**

3.3. Informations concernant les contributions volontaires non comptabilisées : nature, importance (bénévolat, mise à disposition...) **22**

3.4. Crédit-Bail **22**

3.5. Certification du nombre d'adhérents **22**

3.6. Engagements hors bilan **22**
3.6.1. Engagements reçus 22
3.6.2. Engagements donnés 22

4. Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public **23**

4.1. Règles et méthodes retenues pour l'établissement du CER **23**
4.1.1. Définition des missions sociales 23
4.1.2. Définition des ressources collectées auprès du public 23
4.1.3. Faits significatifs de l'exercice relatifs à la générosité du public et aux Campagnes d'Appel à la Générosité du Public 23

4.2. Informations sur les ressources **24**
4.2.1. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public 24
4.2.2. Autres fonds privés 24
4.2.3. Subventions et autres concours publics 24
4.2.4. Autres produits 25
4.2.5. Reprises de provisions 25
4.2.6. Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs **25**

4.3. Informations sur les emplois **26**
4.3.1. Règles d'affectation des coûts directs et indirects 26
4.3.2. Missions sociales (actions réalisés directement et versements à d'autres organismes) 27

4.4. Frais de recherche de fonds **27**

4.5. Frais de fonctionnement **27**

4.6. Frais de Personnel **28**

4.7. Dotations aux provisions **28**

4.8. Engagements à réaliser sur ressources affectées **28**

4.9. Financement des investissements par l'Appel à la Générosité du Public **29**

4.10. Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées **29**

4.11. Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées **29**

4.12. Variation des fonds dédiés collectés auprès du Public **30**

4.13. Evaluation des contributions en nature **30**

1.Faits majeurs de l'exercice

1.1. Principaux évènements de l'exercice

Les faits significatifs survenus au cours de l'exercice sont les suivants :

En vertu de l'article 7 de nos statuts, le Conseil d'Administration du 20 mars 2018 a entériné la radiation du **Docteur Pierre-Yves DEVYS** du Conseil d'Administration du Comité des Yvelines de la Ligue contre le cancer.
Le Conseil d'Administration du 17 septembre 2018 a pris connaissance de la démission du **Docteur Claude BOIRON.**
Deux nouveaux membres ont été cooptés :

- **Madame Annick LOUIS** en Conseil d'Administration du 17 septembre 2018
- **Madame Nadine BARBIER** en Conseil d'Administration du 3 décembre 2018.

1.2. Principes comptables et dérogation

1.2.1. Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2. Cadre légal de référence

Les comptes de l'association sont établis conformément aux règlements CRC 99.01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Associations et Fondations et ANC n°2014-03 du 5 juin 2014.
Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

Le CER est établi conformément au règlement CRC n°2008-12.

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

1.2.3. Changements de méthode

1.2.3.1. Changements de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.3.2. Changements de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.3.3. Changements de méthode de comptabilisation

Aucun changement de méthode de comptabilisation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4. Dérogation comptable

La cotisation de 10% que le Comité Départemental verse au Siège National au titre de l'exercice est calculée sur les ressources de l'exercice précédent.
Cette disposition a été adoptée pour les raisons suivantes :

- Les états financiers des Comités doivent être remontés au Siège National avant le 29 mars 2019 ;
- Le Siège National doit lui-même établir ses comptes annuels pour fin février 2019.

1.3. Durée et période de l'exercice comptable

La durée de l'exercice comptable est de 12 mois, ce dernier coïncide avec l'année civile soit du 1er janvier au 31 décembre.

2.Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Tableau de variations des immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition (méthode des coûts historiques).

Rubriques (en euros)	*Valeur brute à l'ouverture de l'exercice*	*Augmentations*	*Diminutions*	*Valeur brute à la clôture de l'exercice*
Immobilisations incorporelles	0			0
Immobilisations corporelles	111 822	16 071	0	127 893
Immobilisations financières	10 423	1 041	1 168	10 296
TOTAL	**122 245**	**17 112**	**1 168**	**138 189**

2.1.2. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2.1. Principaux mouvements

Aucune acquisition ou cession n'a été réalisée par le comité sur l'exercice 2018.

2.1.3. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (méthode des coûts historiques), après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Les frais d'acquisition sont compris dans le coût d'entrée des immobilisations.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1. Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont les suivants :

Nature de l'immobilisation (en euros)	**Investissements directs**
Ordinateur portable Toshiba	890
Ordinateur Dell Optoplex	1 040
Exposition interactive prévention	14 141

Aucune cession n'a été réalisée par le comité sur l'exercice 2017.

2.1.3.2. Crédit-bail / leasing

Néant

2.1.4. Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont valorisées selon la méthode historique du premier entré premier sorti (méthode FIFO).

Lorsque la valeur du portefeuille au 31 décembre est inférieure à sa valeur historique, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence.

2.1.4.1. Tableau de variations détaillé des immobilisations financières

Types d'immobilisations (en euros)	*Valeur brute à l'ouverture de l'exercice*	*Augmentations*	*Diminutions*	*Valeur brute à la clôture de l'exercice*
Participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Titres immobilisées de l'activité de portefeuille	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	500	0	0	500
Prêts	0	0	0	0
Autres	9 923	1 041	1 168	9 796
TOTAL	**10 423**	**1 041**	**1 168**	**10 296**

2.1.5. Tableau de variations des amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire, sur la durée de vie estimée des actifs concernés.

Rubriques (en euros)	*Amortissements cumulés au début de l'exercice*	*Augmentations : dotations de l'exercice*	*Diminutions d'amortissements de l'exercice*	*Amortissements cumulés à la fin de l'exercice*
Amort.immob.incorporelles	0	0	0	0
Amort.immob.corporelles	109 093	3 263	0	112 356
TOTAL	**109 093**	**3 263**	**0**	**112 356**

2.1.5.1. Méthode d'amortissement

TYPES D'IMMOBILISATIONS	*Mode Linéaire*	*DUREE*
Logiciel	"	3
Terrain	"	-
Bâtiment structure	"	50
Bâtiment charpente, couverture & étanchéité	"	25
Bâtiment façade & ravalement	"	15
Bâtiment chauffage	"	15
Bâtiment plomberie & électricité	"	25
Bâtiment menuiseries extérieures	"	25
Bâtiment ascenseur	"	20
Bâtiment peinture & revêtement des sols	"	15
Aménagement & agencements des bureaux	"	10
Aménagement des bureaux chauffage	"	15
Aménagement des bureaux plomberie	"	25
Aménagement des bureaux menuiseries extérieures	"	25
Aménagement des bureaux peinture & revêtement sol	"	15
Matériel de Bureau	"	3
Matériel de Transport	"	4
Conteneurs	"	3
Matériel Informatique	"	3
Mobilier de Bureau	"	5

2.1.6. Evaluation des stocks

Les produits destinés à la vente (lithographie, tee-shirt, porte-clés, etc...) sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré.
Le coût d'achat est composé uniquement du prix d'achat.

La documentation ainsi que les calendriers ne sont pas appréhendés dans les stocks. Ils font l'objet d'une comptabilisation en charges de l'exercice.

En fin d'exercice, si le prix de vente de l'article est inférieur au prix de revient, une dépréciation est calculée et comptabilisée.

Un inventaire physique est pratiqué à chaque exercice en décembre.

2.1.7. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsqu'un litige est avéré.

Créances (a)	*Montant brut (en euros)*	*Liquidité de l'actif*	
		Échéance à moins d'1 an	*Échéance à plus d'1 an*
Créances de l'actif immobilisé	10 296		
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres	10 296		10 296
Créances de l'actif circulant	128 107		
Créances clients et comptes rattachés			
Autres	108 592	108 592	
Charges constatées d'avance	19 515	19 515	
TOTAL	**138 403**	**128 107**	**10 296**

(1) dont prêts accordés en cours d'exercice
et dont prêts récupérés en cours d'exercice
(a) non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

2.1.8. Détail de l'actif circulant

Créances (en euros)	*Montant brut*	*Degré d'exigibilité des créances*		
		à moins 1 an	*entre 1 an et 5 ans*	*à plus 5 ans*
Actif circulant				
Usagers et comptes rattachés				
Personnel				
Sécurité Sociale et autres organismes				
Etat et autres collectivités publiques				
Legs et dons à recevoir du Siège	93 255	93 255		
Legs et donations en cours (RUP)	0			
Débiteurs divers	0			
Autres créances	6 517	6 517		
Produits à recevoir	8 820	8 820		
Charges constatées d'avance	19 515	19 515		
TOTAL	**128 107**	**128 107**	**0**	**0**

2.1.9. Produits à recevoir

Subvention CPAM	4 250
Subvention MACIF	1 640
Comité 75 - projet TABADO 2	1 258
Don KIABI	1 672
TOTAL	**8 820**

2.1.10. Charges constatées d'avance

STOPTELECOM - maintenance	16
MMA - assurances multirisques	1 153
MMA - assurances multirisques Mat.prév.	119
ACCOR - tickets restaurant	2 115
CM CIC - location multi-fonctions	1 851
PITNEYBOWES - location machine à affranchir	141
SEFAL PROPERTY - loyer + charges locatives	14 120
TOTAL	**19 515**

2.1.11. Valeurs mobilières de placements, comptes à terme et livrets

Nature des Placements (en euros)	Valeur comptable du portefeuille au 31/12/2018 (1)	Valeur boursière au 31/12/2018 (2)	Plus ou moins value latente (3) (3)=(2)-(1)	Provison pour dépréciation (4)=(2)<(1)	(+) Values réalisées	(-) Values réalisées
Compte : 5030 **ACTIONS** • Actions (investissement direct) • Actions pures (OPCVM)	0	0	0	0	0	0
Compte : 5060 **OBLIGATIONS** • Obligations (investissement direct) • OPCVM Obligations	0	0	0	0	0	0
Compte : 5070 **BONS DU TRESOR &** **BON DE CAISSE A COURT TERME**	0	0	0	0	0	0
Compte : 5080 **AUTRES VALEURS MOBILIERES** • Sicav de Trésorerie • Fonds Commun de Trésorerie • Sicav & Fonds Communs Monétaires	103 060	103 060	0	0	0	0
COMPTE : 512XXXXX ET 517XXXXX						
Comptes à Terme et comptes sur livrets	679 250					
Livrets A	102 518					
Livrets B						
TOTAL	884 828	0	0	0	0	0

2.2. Passif

2.2.1. Fonds associatifs

VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS (en euros) EXERCICE 2018

N° plan comptable et intitulé	*A Montant au 31/12/2017*	*B Diminution*	*C Augmentation*	*D Montant au 31/12/2018*
Fonds propres	***1 219 779***	***254 674***	***254 674***	***1 219 779***
10220000 - Fonds de dotation (1)				
10630000 - Fonds de réserve statutaire				
10650000 - Fonds de réserve générale	541 466			541 466
10688400 - Fonds de réserve pour missions specifiques	932 987	254 674		678 313
11000000 - Report à nouveau créditeur				
11900000 - Report à nouveau débiteur				
12000000/12900000 - Résultat de l'exercice 2017 (2)	254 674		254 674	
Résultat de l'exercice		325 870		**325 870**
Autres Fonds associatifs				
10351000 - Legs assorties d'une condition sur biens durables				
10360000 - Libéralités assorties d'une condition				
13100000/13900000 - Subventions d'investissement				
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	**1 219 779**	**580 544**	**254 674**	**893 909**

(1) Uniquement pour les CD reconnus d'utilité publique suivant l'article 20 des statuts de la Ligue

(2) Résultat 2017 à affecter excédent ou déficit

2.2.2. Provisions pour risques et charges

Une provision est constatée lorsque trois conditions simultanées sont réunies :

- l'existence d'une obligation légale, réglementaire, contractuelle ou implicite à l'égard d'un tiers à la date de clôture,
- une sortie probable ou certaine de ressources, sans contrepartie attendue au moins équivalente,
- une évaluation fiable du montant de l'obligation.

Cette provision est évaluée pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaires à l'extinction de l'obligation.

2.2.2.1. Tableau de variations des provisions pour risques et charges

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (en euros)	***Provisions*** *Au début de l'exercice*	***Augmentations*** *Dotations de l'exercice*	***Diminutions*** *Reprises de l'exercice* / *Provisions utilisées*	*Provisions à la fin de l'exercice*	*Informations sur les provisions (*)*
	CN° : 15	*CN° 681500*	*CN° 781500*	*CN° : 15*	- Nature de l'obligation provisionnée - Estimation financière (hypothèse ayant conduit l'estimation) - Échéance attendue
15110000 provision pour litige				0	
15160000 provision pour risque d'emploi				0	
15180000 autres provisions pour risques				0	
15300000 provision pour pension et obligations similaires	39 021	4 350		43 371	
TOTAL	**39 021**	**4 350**	**0**	**43 371**	

(*) Informations sur les passifs éventuels ne pouvant être évalués de façon fiable, incertitude sur l'échéance ou l'évaluation, mention portant sur l'impossibilité de fournir des informations

2.2.3. Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Engagements retraites	*Provisionné*	*Non provisionné*	*Total*
Indemnité de départ à la retraite	43 371		43 371

- Principales hypothèses économiques retenues :

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode suivante :
Le calcul ne résulte pas d'une évaluation actuarielle mais d'un calcul réalisé par salarié selon les hypothèses suivantes :
-Age de départ à la retraite retenu est de 63 ans.
-Départ volontaire à la retraite à l'initiative du salarié.

2.2.4. Fonds dédiés – Tableaux de suivi

Les fonds dédiés enregistrent la part des ressources de l'exercice affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pu être utilisée en partie ou en totalité dans l'exercice conformément aux engagements pris à leur égard.

2.2.4.1. Tableau de variations des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées

(en euros)

Situations / ***Ressources***	***Montant initial***		***Fonds à engager au début de l'exercice (19)***	***Utilisation en cours d'exercice (7894)***	***Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894)***	***Fonds restants à engager en fin d'exercice (19)***
	Année	***Montant***				
Subvention						0
sous-total		0	0	0	0	0
Subvention provenant du Siège						0
sous-total		0	0	0	0	0
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

2.2.4.2. Tableau de variations des fonds dédiés sur dons manuels, legs et donations affectés

(en euros)

Situations / Ressources	Montant initial		Affectation initiale	Fonds à engager au début de l'exercice (19)	Utilisation en cours de l'exercice (7895 ou 7897)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897)	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19)
	Année	Montant	(1)				
Dons manuels							
sous-total				0	0	0	0
Legs et donations							
Legs	2017	752	recherche	752	752		0
sous-total		752		752	752	0	0
TOTAL		**752**		**752**	**752**	**0**	**0**

(1) Affectation exemple : recherche

2.2.4.3. Informations sur les fonds dédiés non utilisés

Néant

2.2.5. Etat des dettes

Dettes (en euros)	*Montant brut*	*Degré d'exigibilité du passif*		
		Échéances à moins 1 an	*Échéances entre 1 an et 5 ans*	*Échéances à plus 5 ans*
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	140 806	140 806		
Dettes fiscales et sociales	40 541	40 541		
Dettes sur les immobilisations et comptes rattachés	81 766	81 766		
Autres dettes				
Legs et donations en cours (RUP)				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**263 113**	**263 113**	**0**	**0**

2.2.6. Détail des fournisseurs et comptes rattachés

Fournisseurs	24 213
Fournisseurs BN	17 984
Fournisseurs CD	158
Fournisseurs - factures à recevoir	7 590
Fournisseurs - factures à recevoir BN	90 721
Fournisseurs - factures à recevoir CD	140
TOTAL	**140 806**

2.2.7. Détail des dettes fiscales et sociales

- Organismes sociaux

URSSAF /Pole Emploi		6 688 €
Caisse de retraite		4 966 €
Caisse de prévoyance		1 098 €
Mutuelle		1 582 €
	TOTAL	**14 334 €**

- Taxes dues sur les rémunérations

Formation professionnelle		901 €
	TOTAL	**901 €**

- Dettes concernant les congés payés

Dettes congés à payer		16 830€
Prov. charges sociales s/dettes congés à payer		7 574 €
	TOTAL	**24 404 €**

- Impôts sur intérêts

		902 €
	TOTAL	**902 €**

	TOTAL GÉNÉRAL	**40 541 €**

2.2.8. Charges à payer

Subventions EDT, recherches et bourses	79 744
Aides sociales	1 707
Créditeurs divers	315
TOTAL	**81 766**

2.2.9. Autres informations significatives relatives au bilan

Néant

2.3. Tableau de suivi des legs

Néant

3.Informations relatives au compte de résultat

3.1. Compte de résultat

3.1.1. Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation	Montant
Ventes	775
Prestations de services et produits d'activités annexes	20 255
Subventions et parrainage	21 457
Cotisations	57 784
Dons	538 826
Legs et donations	133 780
Autres produits	5 900
TOTAL	778 777

3.1.2. Charges et produits exceptionnels

Le résultat exceptionnel est d'un montant de 33 345 Euros

Il se compose de produits exceptionnels d'un montant de 33 663 Euros
Correspondant à la reprise des subventions provisionnées/exercice antérieur relative à un projet dont le coût réel a été inférieur au coût budgété.

Et de charges exceptionnelles d'un montant de 318 Euros
Correspondant à la régularisation du dépôt de garantie du parking.

3.1.3. Ventilation de l'effectif moyen des bénévoles

	Nombre de personnes	*Nombre d'heures de bénévolat dans l'année*	*Equivalent plein-temps des heures de bénévolat (1)*	*Valorisation en Euros (2)*
ADMINISTRATEURS ELUS				
Ne sont pas comptés les Administrateurs "membres de droit";	1			
Ne sont pas prises en compte les heures d'activité liées aux charges réglementaires, soit la participation aux CA et à l'AG, les signatures d'actes etc....	11			
BENEVOLES "ADMINISTRATIFS"				
Il s'agit des bénévoles exerçant leur activité (saisies sur sysmarlig, comptabilité, courrier, téléphone, reçus fiscaux etc....) au siège du Comité. Cela inclut les activités d'administrateurs agissant en dehors de leurs charges normales.	8	1377,75	0,84	20 418,26
BENEVOLES DE TERRAIN				
(y compris les administrateurs agissant en dehors de leurs charges normales)				
- Aide aux malades et proches (dans les hôpitaux, à domicile, dans les espaces de rencontre etc....	14	941,50	0,57	13 953,03
- Information dans le domaine de l'éducation à la santé, du dépistage, conférences, réunions...	9	111,50	0,07	1 652,43
- Organisation de manifestations	4	57,00	0,03	844,74
- Communication, démarches auprès des médias	4	209,50	0,13	3 104,79
- Ventes au profit du CD	1	4,00	0,00	59,28
- Collecte de matériels (cartouches, téléphones...)				
- Quête sur la voie publique ou à domicile				
- Démarches auprès des notaires, des entreprises...	1	24,00	0,01	355,68
- Autres.	8	244,50	0,15	3 623,49
TOTAUX	**61**	**2 969,75**	**1,81**	**44 011,70**

(1) A calculer à partir du nombre d'heures annuelles, sur la base de 35 heures hebdomadaires durant 11 mois (nombre d'heures/1645 heures)

(2) Calculé sur la base d'un SMIC et demi taux horaire=14,82 € (nbre heure équivalent temps plein x14,82 €), ou renseigné par le calcul de GABES

3.1.4. Frais remboursés aux Administrateurs dans l'exercice

Compte Comptable	*Nature*	*Montant en €*
62510000 voyage et déplacement	frais de transport et hébergement	382
62570000 réception	restauration	0
TOTAL		382

3.1.5. Ventilation de l'effectif moyen des permanents

PERMANENTS	*Nombre de personnes*	*nombre d'heures bulletins de payes*	*Equivalent plein-temps (1)*
Personnel salarié	5	7559	4,15
Personnel mis à disposition			0
CES et/ou Autres...			0

(1) = nombre d'heures DADS/1820 heures

3.2. Contributions volontaires en nature

Nature de la contribution	*Méthode de valorisation*	*Montant en euros*
Abandon des frais des bénévoles	Nbre de kilomètres x barème	5 878
Bénévolat	Nbre d'heures x 1,5 SMIC	44 012
Mise à disposition de salles	Valeur locative	13 720
Bénévolat-coaching emploi	Tarif horaire coaching emploi	5 700
Bénévolat-loisirs créatifs	Tarif atelier	150
Bénévolat-groupe de convivialité	Tarif atelier	400
Bénévolat-activité physique adaptée	Tarif horaire activité physique adapt	191
Bénévolat-massages bien-être	Tarif horaire massages	4 611
Mécénat de compétence	Salaires + charges sociales	96 710
TOTAL		171 372

Exemple : Valorisation des locaux mise à disposition, abandon des frais des bénévoles

L'ensemble des contributions volontaire en nature qui ont pu faire l'objet d'une valorisation est comptabilisé en compte de classe 8.
L'évaluation financière du bénévolat se calcule sur la base du taux horaire de 1,5 fois le SMIC.

3.3. Informations concernant les contributions volontaires non comptabilisées : nature, importance (bénévolat, mise à disposition...)

Dans le cadre de notre mission « Action pour les malades », les Mairies de Poissy, de Trappes et de Mantes la Jolie nous prêtent des salles pour l'organisation d'ateliers de sport.
La Mairie des Clayes-sous-Bois met à notre disposition une salle pour l'organisation d'ateliers de sophrologie.
Le Réseau Yvelines Nord nous prête des bureaux pour des séances de coaching emploi et d'ostéopathie.
Le Centre Hospitalier de Versailles nous prête une salle de réunion pour les ateliers de socio-esthétique.

3.4. Crédit-bail

Néant

3.5. Certification du nombre d'adhérents

Le nombre de membres du Comité Départemental à jour de leur cotisation s'élève à

7 223 membres

La cotisation des adhérents s'élève à 8 euros depuis l'assemblée générale de la Fédération du 29 Juin 2001.

3.6. Engagements hors bilan

3.6.1. Engagements reçus

Néant

3.6.2. Engagements donnés

Néant

4.Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

4.1. Règles et méthodes retenues pour l'établissement du CER

4.1.1. Définition des missions sociales

ACTIONS DE RECHERCHE
« Dans le cadre de la mission Recherche, La Ligue initie, soutient, fait réaliser ou réalise et évalue des projets et des programmes couvrant tous les aspects de la recherche contre le cancer, incluant la recherche fondamentale, la recherche clinique, l'épidémiologie et la recherche en sciences humaines et sociales et tout autre projet de recherche. Elle accorde un soutien financier aux jeunes chercheurs. D'une façon générale, elle comprend toute action permettant la réalisation de la mission ».

ACTIONS EN DIRECTION DES MALADES
« Dans le cadre de la mission Actions pour les malades, La Ligue initie, soutient, réalise et évalue des actions ayant pour objet la qualité de vie et l'accompagnement global des personnes atteintes de la maladie cancéreuse et de leurs proches afin d'améliorer la qualité de leur prise en charge et de la défense de leurs droits. D'une façon générale, elle comprend toute autre action permettant la réalisation de la mission. »

ACTIONS D'INFORMATION ET DE PREVENTION, DEPISTAGE
« Dans le cadre de la mission Information Prévention Dépistage, La Ligue initie, soutient, réalise et évalue des actions ayant pour objet d'informer et de communiquer sur la maladie cancéreuse et de participer à l'éducation à la santé. D'une façon générale, elle comprend toute autre action permettant la réalisation de l'information, de la prévention et de la promotion du dépistage. »

ACTIONS DE FORMATION
« Dans le cadre de la mission de Formation, La Ligue initie, soutient, réalise, et évalue des actions de formations permettant de développer la qualification d'intervenant dans la lutte contre le cancer et ayant trait aux autres missions sociales. »

4.1.2. Définition des ressources collectées auprès du public

RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC
« Tous les produits (dons, legs et produits divers) qui émanent du public (personnes physiques et morales) affectés ou non affectés, sans contrepartie et sans contractualisation y compris les produits annexes. »

Ces produits sont identifiés selon un plan analytique

4.1.3. Faits significatifs de l'exercice relatifs à la générosité du public et aux campagnes d'Appel à la Générosité du Public

Néant

4.2. Informations sur les ressources

4.2.1. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public

AUTRES PRODUITS LIÉS À L'APPEL À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	*Montant en Euros*
Manifestations	18 113
Ventes (dont abonnement à vivre)	775
Prestations et autres ventes	673
Activités de récupération	0
Produits financiers	5 101
Autres produits affectés aux missions sociales	1 468
TOTAL	**26 130**

4.2.2. Autres fonds privés

Cette rubrique regroupe le mécénat et le parrainage.

L'ensemble de ces ressources est principalement affecté aux missions sociales.

AUTRES FONDS PRIVES	*Montant en Euros*
Mécénat	5 720
Parrainage et recherche partenariat	
TOTAL	**5 720**

4.2.3. Subventions et autres concours publics

Cette rubrique regroupe l'ensemble des subventions publiques reçues par l'association. Elles sont affectées aux missions sociales ou au fonctionnement de l'Association.

SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS	*Montant en Euros*
Etat	0
Cee	0
Collectivités locales	5 917
Autres organismes	0
Autres subventions affectées aux missions sociales	15 540
TOTAL	**21 457**

4.2.4. Autres produits

AUTRES PRODUITS	*Montant en Euros*
Cotisations	57 784
Autres produits d'activités annexes et prestations	180
Transfert de charges	
Produits exceptionnels	33 663
TOTAL	**91 627**

4.2.5. Reprises de provisions

Néant

4.2.6. Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs

REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	*Montant en Euros*
Report de ressources sur subventions affectées	
Report de ressources sur dons manuels affectés	
Report de ressources sur legs & donations affectés	752
TOTAL	**752**

4.3. Informations sur les emplois

4.3.1. Règle d'affectation des coûts directs et indirects

La structure du compte d'emploi des ressources est établie à partir de la balance analytique et du plan budgétaire par secteur d'activité.

Définition des coûts directs et indirects :

Les charges directes sont inscrites selon leurs affectations suivant le plan comptable général et analytique.

Les charges indirectes sont des charges de structure qui sont imputées sur d'autres rubriques en fonction d'une règle d'affectation préétablie. La méthode d'affectation des couts indirects est définie selon le temps de présence des salariés au Comité et garde un caractère permanent.
Cette méthodologie a été validée par le Conseil d'Administration en date du 18 juin 2018.

(Seul les frais répartis sont à indiquer dans le tableau ci-dessous)

CHARGES INDIRECTES REPARTIES	***Total***	***Missions Sociales***	***Frais d'Appel***	***Frais de fonctionnement***
Loyer	44 116	22 058	0	22 058
Assurance	2 399	1 199	0	1 200
Electricité & eau	1 090	545	0	545
Téléphone	2 324	1 162	0	1 162
Fournitures entretien	961	481	0	480
Fournitures administratives	2 552	1 276	0	1 276
Prestataire salaires	1 085	499	174	412
Locations mobilières	8 290	4 145	0	4 145
Charges locatives	6 944	3 472	0	3 472
Entretien sur biens immobiliers	524	262	0	262
Entretien sur biens mobiliers	260	130	0	130
Maintenance	467	234	0	233
Honoraires	923	461	0	462
Transport/achats	30	15	0	15
La poste - collecte	1 554	777	0	777
Taxes locales	3 488	1 744	0	1 744

4.3.2. Missions sociales (actions réalisées directement et versements à d'autres organismes)

MISSIONS SOCIALES REALISEES EN FRANCE	*Montant en Euros*
Actions pour les malades	368 929
Actions d'Information, Prévention, Dépistage	129 936
Actions de Formation	0
Actions de Recherche	263 906
Actions Autres	0
TOTAL	**762 771**

4.4. Frais de recherche de fonds

Il s'agit des frais d'appel à la générosité du public, ainsi que les frais de recherche des autres fonds privés, pour un montant de 205 962 euros.

4.5. Frais de fonctionnement

FRAIS DE FONCTIONNEMENT	*Montant en Euros*
Frais d'information et de communication	3 134
Frais de gestion	116 022
Frais formation administrative	
Impôts et taxes	3 547
Cotisation statutaire 10%	43 839
Charges financières	957
Dotations aux amortissements	3 263
Charges exceptionnelles	318
TOTAL	**171 080**

4.6. Frais de Personnel

L'ensemble des frais de personnel sont répartis en fonction du pourcentage du temps de travail effectif passé dans les emplois correspondant selon une clé de répartition, sous les rubriques suivantes :

- Actions en direction des malades .....65 166 euros
- Actions d'information de prévention et de dépistage .....60 457 euros
- Actions de formations .....0 euros
- Actions de recherche.....6 036 euros
- Communication .....0 euros

..

- Frais d'appel aux dons et legs.....49 534 euros
- Frais de fonctionnement.....61 599 euros

4.7. Dotations aux provisions

Il s'agit d'une dotation relative à la provision afférente à l'indemnité de départ en retraite d'un montant de 4 350 euros.

4.8. Engagements à réaliser sur ressources affectées

ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	***Montant en Euros***
Engagement à réaliser sur subventions affectées	0
Engagement à réaliser sur dons manuels affectés	0
Engagement à réaliser sur legs donations affectés	0
TOTAL	**0**

4.9. Financement des investissements par l'Appel à la Générosité du Public

Le retraitement des immobilisations et de leurs dotations s'appliquent à compter des exercices ouverts dès le premier exercice d'application du règlement soit à compter du 01/01/2009

Fiche de calcul des immobilisations acquises et financées par la Générosité du Public (en euros)

Date d'acquisition	Nature de l'immobilisation	montant brut	subvt d'investissement	Part de l'emprunt	Total des immob acquises par la Générosité du Public	dotation brute	dotation à neutraliser
20/06/2013	3 armoires	2 633,70			2 633,70	248,73	248,73
21/06/2016	1 ordinateur	1 135,43			1 135,43	378,44	378,44
11/04/2017	cloison+porte	2 260,80			2 260,80	753,52	753,52
02/05/2018	ordinateur portable	890,34			890,34	197,01	197,01
18/06/2018	ordinateur optiplex	1 040,40			1 040,40	184,94	184,94
19/09/2018	expo interac prév	14 140,52			14 140,52	1 296,08	1 296,08
TOTAL		**22 101,19**			**22 101,19**	**3 058,72**	**3 058,72**

Le financement des immobilisations a été réparti selon les différentes sources de financement utilisées pour réaliser les acquisitions. Les immobilisations sont financées par la Générosité du public en dehors des emprunts et des subventions d'investissements.
Les dotations se rapportant à ces immobilisations sont neutralisées à hauteur de la quote-part de la générosité du public les ayants financées.

4.10. Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées.

La méthode retenue est la détermination dans un premier temps des emplois financés par des ressources autres que celles collectées auprès du public, répartis selon la comptabilité analytique, il s'agit des rubriques du CER (autres fonds privés, subventions, et autres concours publics, et autres produits).

L'ensemble des autres fonds privés, subventions et autres produits, sera imputé en priorité sur les actions réalisées directement, puis sur les versements à d'autres organismes.

Par déduction, les ressources collectées auprès du Public financent l'ensemble des emplois qui n'a pas été financé par les autres ressources.

4.11. Report de ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées.

Le solde disponible des ressources collectées auprès du Public non affectées et non utilisées au 31 décembre s'élève à 539 748 €.

Ce dernier correspond au cumul du report des ressources au 1er janvier 2018 (876 313 €), des ressources collectées auprès du Public au cours de l'exercice (698 737 €) corrigé de la variation des fonds dédiés collectés auprès du Public (752 €) et diminué des emplois financés par les ressources collectées auprès du Public (1 036 054 €).

Ce solde sera reporté à l'ouverture de l'exercice suivant.

4.12. Variation des fonds dédiés collectés auprès du Public

Il s'agit de la variation des fonds dédiés sur dons affectés et sur legs affectés par les tiers financeurs. Cette variation s'élève à 752 €, dont 0 € d'engagement, et 752 € de reprises d'engagement sur ressources affectées (cf tableau 2.2.4.2)

4.13. Evaluation des contributions volontaires en nature

(Cf. 3.1.3 et 3.2)

La répartition est faite par nature et par affectation analytique, suivant les postes « missions sociales », « frais de recherche de fonds », et les « frais de fonctionnement »

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE (en euros)	***Bénévolat***	***Prestations en nature***	***Dons en nature***
Missions Sociales		11 052	13 720
Frais de recherche de fonds			
Frais de fonctionnement	44 012	102 588	
TOTAL	**44 012**	**113 640**	**13 720**

Synthese du compte d'emploi des ressources

COMITE DES YVELINES - Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018 - arrêté

EMPLOIS	Emplois de 2018 = compte de resultat(1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur 2018 (3)	RESSOURCES	Ressources collectées sur 2018 = compte de résultat(2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur 2018 (4)
			REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES		876313,03
1-MISSIONS SOCIALES	762770,81	708248,61	1- RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	698737,27	698737,27
1.1 Réalisation en France	762770,81		1.1 Dons et legs collectés	672606,83	
Actions réalisées directement	365698,17		Dons manuels non affectés	525739,32	
Versements à d'autres organismes agissant en France	397072,64		Dons manuels affectés	13087,08	
			Legs et autres libéralités non affectés	133780,43	
			Legs et autres libéralités affectés	0,00	
1.2 Réalisées à l' étranger	0,00				
Actions réalisées directement	0,00		1.2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	26130,44	
Versements à un organisme central ou d'autres organismes	0,00				
2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	205961,64	150297,64			
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	205961,64				
2.2 Frais de recherche des autres fonds privés	0,00		2- AUTRES FONDS PRIVES	5720,00	
2.3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics	0,00		3- SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS	21456,54	
3- FONCTIONNEMENT GENERAL	171079,87	164495,19	4- AUTRES PRODUITS	91626,34	
	0,00	1023041,44			
I- TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	1139812,32		I- TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT.	817540,15	
II- DOTATIONS AUX PROVISIONS	4350,00		II-REPRISES DES PROVISIONS	0,00	
III-ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	0,00		III-REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	752,00	
			IV- VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (CF TABL. FONDS DÉDIÉS		752,00
IV-EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	0,00		V- INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	325870,17	
V- TOTAL GENERAL	1144162,32		VI- TOTAL GENERAL	1144162,32	
V- Part acqu.immob.brutes de l'Exe financées par les ressources coll.aup.public		16071,26			
VI- Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financée		3058,72			
VII- Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		1036053,98	VI- Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public.		1036053,98
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES		539748,32
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN	171371,54		EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN	171371,54	
Missions sociales	24772,00		Bénévolat	44011,70	
Frais de recherche de fonds	0,00		Prestations en nature	113639,84	
Frais de fonctionnement et autres charges	146599,54		Dons en nature	13720,00	