



Exemplaire destiné
au dépôt des comptes

Alain BERSANS
Frédéric BISTUER
Patrick GRAS
Commissaires aux Comptes

A.D.S.C.S. BAJAMONT

Association sans but lucratif (loi du 1^{er} juillet 1901)
Siège social : Le Bourg – 47 480 BAJAMONT

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

A l'Assemblée Générale de l'association ADSCS BAJAMONT,

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 ADSCS BAJAMONT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019 tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Trésorier le 28/09/20 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire Covid-19.

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 commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et/ou sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et/ou 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 arrêtés dans les conditions rappelées précédemment 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 le rapport financier du Trésorier aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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 Trésorier.

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 :

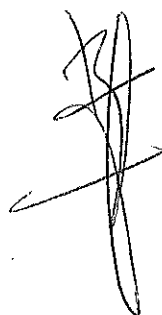
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 la société 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 Agen, le 30 octobre 2020

Le Commissaire aux Comptes
Cabinet TRIAXE AUDIT

F. BISTUER



Bilan & Compte de résultat Association

ADSCS BAJAMONT

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	4 640	4 640				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	21 777	21 219	558	0,18	1 168	0,45
Autres immobilisations corporelles	36 740	35 341	1 398	0,45	2 577	0,99
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	259		259	0,09	259	0,10
Prêts						
Autres Immobilisations financières						
TOTAL (I)	63 416	61 201	2 215	0,73	4 004	1,53
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	19 558	5 293	14 265	4,73	13 254	5,08
Autres créances						
Fournisseurs débiteurs						
Personnel						
Organismes sociaux	807		807	0,27	1 575	0,60
Etat, impôts sur les bénéfices						
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
Autres	93 343		93 343	30,92	95 938	36,75
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	191 229		191 229	63,35	146 315	65,04
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	304 937	5 293	299 644	99,27	257 082	98,47
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	368 353	66 493	301 859	100,00	261 087	100,00

TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes

1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

@COM AGEN

Page 6

ADSCS BAJAMONT

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:		
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	13 487	13 487
Résultat de l'exercice	53 211	23 341
	31 638	29 870
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
-Fonds associatifs avec droit de reprise		
. Apports		
. Legs et donation		
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
-Ecart de réévaluation		
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
-Provisions réglementées	578	1 411
-Droits des propriétaires (commodat)		
TOTAL (I)	98 913	68 109
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
	101 860	93 693
TOTAL (II)	101 860	93 693
FONDS DEDIES		
. Sur subventions de fonctionnement		
. Sur autres ressources		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	20 077	32 563
Fournisseurs et comptes rattachés		
Autres	6 758	5 527
Instruments de trésorerie	74 251	61 195
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	101 086	99 285
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF	301 859	261 087
ENGAGEMENTS REÇUS		
Legs nets à réaliser :		
- acceptés par les organes statutairement compétents		
- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre		
ENGAGEMENTS DONNÉS		

TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

@COM Agen

TRIAXE AUDIT

Page 7

ADSCS BAJAMONT

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%		Total	%		Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:											
Ventes de marchandises											
Production vendue de biens											
Prestations de services	368 856		368 856	100,00		381 242	100,00		-12 386		-3,24
Montants nets produits d'expl.	368 856		368 856	100,00		381 242	100,00		-12 386		-3,24
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:											
Production stockée											
Production immobilisée											
Subventions d'exploitation			178 680	48,44		181 152	47,52		-2 472		-1,35
Cotisations			100	0,03		130	0,03		-30		-23,07
(+)-Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs											
Autres produits			1 295	0,35		1 030	0,27		265		25,73
Reprise sur provisions, dépréciations											
Transfert de charges			19 930	5,40		33 117	8,69		-13 187		-39,81
Sous-total des autres produits d'exploitation			200 006	54,22		215 429	56,51		-15 423		-7,15
Total des produits d'exploitation (I)			568 861	154,22		596 671	155,51		-27 810		-4,65
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun											
Exédent transféré (II)			85 382	23,16		78 868	20,59		6 514		8,26
PRODUITS FINANCIERS:											
De participations											
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif											
Autres intérêts et produits assimilés			3	0,00		3	0,00				0,00
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges											
Différences positives de change											
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement											
Total des produits financiers (III)			3	0,00		3	0,00				0,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS:											
Sur opérations de gestion			11 937	3,24		99	0,03		11 838		N/S
Sur opérations en capital			833	0,23		1 077	0,28		-244		-22,65
Reprises sur provisions et transferts de charges											
Total des produits exceptionnels (IV)			12 771	3,46		1 177	0,31		11 594		985,05
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			667 017	180,83		676 719	177,50		-9 702		-1,42
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT											
TOTAL GENERAL											
			667 017	180,83		676 719	177,50		-9 702		-1,42
CHARGES D'EXPLOITATION:											
Achats de marchandises											
Variations stocks de marchandises											
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 720	1,01		4 081	1,07		-361		-8,64
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements											
Autres achats non stockés			8 272	2,24		5 860	1,54		2 412		41,15
Services extérieurs			9 513	2,58		14 440	3,79		-4 927		-34,11
Autres services extérieurs			28 196	7,54		28 466	7,47		-270		-0,94
Impôts, taxes et versements assimilés			11 521	3,12		12 410	3,26		-889		-7,15
Salaires et traitements			352 174	95,48		357 357	93,73		-5 183		-1,44
Charges sociales			90 220	24,45		119 931	31,46		-29 711		-24,75
Autres charges de personnel											
Subventions accordées par l'association											

TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

@COM Agen

Page 8

ADSCS BAJAMONT

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	1 789	0,49	1 971	0,52	-182	-9,22
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	2 836	0,77	2 456	0,54	380	15,47
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	8 167	2,21	5 233	1,37	2 934	56,07
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	1 241	0,34	708	0,19	533	75,28
Total des charges d'exploitation (I)	517 649	140,34	552 914	145,03	-35 265	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)	85 382	23,15	78 868	20,69	6 514	8,26
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	320	0,09	467	0,12	-147	-31,47
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	320	0,09	467	0,12	-147	-31,47
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	32 029	8,58	14 600	3,83	17 429	119,38
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	32 029	8,58	14 600	3,83	17 429	119,38
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	635 379	172,26	646 849	169,67	-11 470	-1,76
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	31 638	8,58	29 870	7,83	1 768	5,92
TOTAL GENERAL	667 017	180,83	676 719	177,50	-9 702	-1,42

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

@COM Agen

ADSCS BAJAMONT

Annexe aux comptes annuels

TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 301 859,45 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 31 637,76 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 28/09/2020 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement comptable de l'Autorité des Normes Comptables.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Actif immobilisé

- Immobilisations incorporelles et corporelles :

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

- Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

En ce qui concerne les immobilisations décomposables, l'entreprise n'a déterminé aucun composant sur les biens figurant à l'actif. Lorsque des composants sont identifiés à l'occasion de réparations ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

Pour les immobilisations non décomposables susceptibles de subir une dépréciation, elles sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'usage, au lieu de leur durée réelle d'utilisation, conformément à la mesure de simplification autorisée pour les PME (article 322-4-5, al.2 du PCG introduit par le règlement 2005-09 du CRC du 3 Novembre 2005).

Actif circulant- Créances :

Elles sont évaluées à leur valeur nominale. Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Sur l'exercice précédent, l'association ADSCS a été contrôlée sur l'application des législations de sécurité sociale et d'assurance chômage. La période vérifiée portait sur les années 2015 à 2017. Cette vérification avait entraîné un rappel de cotisations de 8 171€ et des régularisations de plus de 16 000€, réglés sur le début de l'exercice 2019.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA DATE DE CLOTURE

Depuis le 13 mars 2020, le gouvernement a pris des mesures exceptionnelles de confinement en vue de limiter la contamination des personnes par le coronavirus COVID 19 apparu début janvier 2020 en Chine. Ces mesures ont pour conséquence de mettre l'activité économique de la France au ralenti. Dans ce contexte, notre établissement n'a pas pu poursuivre son activité. Des mesures d'activité partielle ont été mises en place pour faire face à cette situation, et ont été poursuivies après le 11 mai 2020 car la réouverture a été progressive. Nous n'avons pas encore assez de recul pour connaître toutes les retombées économiques que cela aura sur notre structure sur l'exercice 2020. La crise sanitaire n'a pas eu d'impact sur les comptes clos au 31/12/2019.

TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général-Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

@COM Agen

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 63 416 Euros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 640			4 640
Immobilisations corporelles	58 516			58 516
Immobilisations financières	259			259
TOTAL	63 416			63 416

Amortissements et dépréciations d'actif = 61 201 Euros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 640			4 640
Immobilisations corporelles	54 771	1 789		56 560
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	59 412	1 789		61 201

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels informatiques	4 640	4 640	0	de 1 à 5 ans
Matériel	21 777	21 219	558	de 5 à 10 ans
Inst.agenc.divers	19 373	18 611	762	de 7 à 10 ans
Mat.bureau & informatique	3 437	3 437	0	de 4 à 5 ans
Mobilier	13 929	13 292	637	de 5 à 10 ans
TOTAL	63 157	61 201	1 956	

Etat des créances = 113 708 Euros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	113 708	113 708	
TOTAL	113 708	113 708	

Provisions pour dépréciation = 5 293 Euros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	2 456	2 837			5 293
Comptes financiers					
TOTAL	2 456	2 837			5 293

Produits à recevoir par postes du bilan = 93 343 Euros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	93 343
Disponibilités	
TOTAL	93 343

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 101 860 Euros

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Prov. réglem. Amort dérogatoires					
Provisions pour risques & charges	93 693	8 167			101 860
TOTAL	93 693	8 167			101 860

Etat des dettes = 101 086 Euros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	20 077	16 636	7 441	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	6 758	6 758		
Dettes fiscales & sociales	74 251	74 251		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	101 086	97 645	7 441	

Charges à payer par postes du bilan = 36 877 Euros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	4 489
Dettes fiscales & sociales	32 388
Autres dettes	
TOTAL	36 877

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Information sur le compte de résultat

1°) En application de l'article 20 de la loi n°2006.5/86 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et de l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et des avantages en nature versés aux cadres dirigeants s'est élevé à 54 620.75 € (salaires nets annuels).

2°) Les honoraires du commissaire aux comptes, facturés au titre du contrôle légal des comptes, se sont élevés à 2 508€ TTC.

3°) Les contributions en nature accordées par la Mairie de BAJAMONT s'élèvent pour l'année 2018 à 85 8381,86€. Elles concernent la mise à disposition des locaux et de personnel et sont ventilés pour chaque activité tant en produits qu'en charges.

4°)

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds Associatifs sans droit de reprise	0,00			0,00
Dons et legs	0,00			0,00
Autres Réserves	13 486,50			13 486,50
Report à nouveau non soumis	23 340.85	29 870.03		53 210.88
Résultat de l'exercice	29 870.03	31 637.76	29 870.03	31 637.76
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Apports avec droit de reprise	0,00			0,00
Résultat sous contrôle des tiers financeurs	0,00			0,00
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise	0,00			0,00
Subventions d'invest. Sur bien non renouvelables	1 411.24		833.34	577.90
Provisions pour risque et charge	93 693.15	8 166.87		101 860.02
	161 801.77	69 674.66	30 703.37	200 773.06

Annexe aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 93 343 euros

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Debit.cred.div.prod.a recevoir(468700)	93 343
TOTAL	93 343

Charges à payer = 36 877 euros

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournis.fact.non parvenues(408100)	4 489
TOTAL	4 489

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges a payer(428200)	23 477
Org.soc. ch/conges a payer(438200)	8 911
TOTAL	32 388