

**BENOIT SAVREUX**

Expert-comptable  
Commissaire aux comptes

23 rue de la Liberté  
92140 CLAMART

# Association de Solidarité avec les Travailleurs Immigrés

Association régie par la Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

SIREN 324 119 833

NAF : 8899B



## **Siège Social**

4, allée de l'aqueduc  
BP 29  
93390 CLICHY SOUS BOIS

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2018**

A Mesdames et Messieurs les Adhérents  
de l'**A.S.T.I.**

~~~~~

Mesdames, Messieurs,

### **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 **A.S.T.I** 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 1<sup>er</sup> janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

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 produits comptabilisés au titre des conventions de financement sont bien conformes à la réalité de l'activité de l'exercice ;
- le montant et la nature des contributions volontaires en nature inscrits dans l'annexe des comptes annuels sont conformes à la réalité de l'exploitation de l'association.

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.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

### **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 la structure 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 la structure 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

Fait à Clamart, le 26 mars 2019



**Benoît SAVREUX**

Commissaire aux comptes titulaire  
Membre de la CRCC de Versailles

## Bilan Actif

| BILAN ACTIF                                                  | Du 01/01/2018 au 31/12/2018 |                |                | Au 31/12/2017  |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                              | Brut                        | Amort. Prov.   | Net            | Net            |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                      |                             |                |                |                |
| <i>Immobilisations incorporelles</i>                         |                             |                |                |                |
| Frais d'établissement                                        |                             |                |                |                |
| Frais de développement                                       |                             |                |                |                |
| Concessions, brevets et droits similaires                    | 3 100                       | 3 100          |                |                |
| Fonds commercial                                             |                             |                |                |                |
| Autres                                                       |                             |                |                |                |
| Immobilisations en cours                                     |                             |                |                |                |
| Avances                                                      |                             |                |                |                |
| <i>Immobilisations corporelles</i>                           |                             |                |                |                |
| Terrains                                                     |                             |                |                |                |
| Constructions                                                |                             |                |                |                |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                             |                |                |                |
| Autres                                                       | 254 865                     | 141 498        | 113 367        | 129 780        |
| Immobilisations en cours                                     |                             |                |                |                |
| Avances et acomptes                                          |                             |                |                |                |
| <i>Immobilisations financières (1)</i>                       |                             |                |                |                |
| Participations                                               |                             |                |                |                |
| Titres immobilisés de l'activité en portefeuille             |                             |                |                |                |
| Autres titres immobilisés                                    |                             |                |                |                |
| Prêts                                                        |                             |                |                |                |
| Autres                                                       |                             |                |                |                |
| <b>TOTAL I</b>                                               | <b>257 965</b>              | <b>144 598</b> | <b>113 367</b> | <b>129 780</b> |
| Comptes de liaison                                           |                             |                |                |                |
| <b>TOTAL II</b>                                              |                             |                |                |                |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                       |                             |                |                |                |
| <i>Stocks et en-cours</i>                                    |                             |                |                |                |
| Matières premières, autres approvisionnements                |                             |                |                |                |
| En-cours de production (biens et services)                   |                             |                |                |                |
| Produits intermédiaires et finis                             |                             |                |                |                |
| Marchandises                                                 |                             |                |                |                |
| Avances et acomptes versés sur commande                      |                             |                |                |                |
| <i>Créances (2)</i>                                          |                             |                |                |                |
| Usagers et comptes rattachés                                 | 42 957                      | 104            | 42 853         | 25 156         |
| Autres                                                       | 90 683                      |                | 90 683         | 156 611        |
| <i>Valeurs mobilières de placement</i>                       | 1 314                       |                | 1 314          | 1 314          |
| <i>Instruments de Trésorerie</i>                             |                             |                |                |                |
| <i>Disponibilités</i>                                        | 145 072                     |                | 145 072        | 128 241        |
| <i>Charges constatées d'avance (2)</i>                       | 501                         |                | 501            | 476            |
| <b>TOTAL III</b>                                             | <b>280 528</b>              | <b>104</b>     | <b>280 423</b> | <b>311 799</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler <b>IV</b>               |                             |                |                |                |
| Primes de remboursement des emprunts <b>V</b>                |                             |                |                |                |
| Ecart de conversion actif <b>VI</b>                          |                             |                |                |                |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>            | <b>538 492</b>              | <b>144 702</b> | <b>393 790</b> | <b>441 579</b> |
| (1) Dont à moins d'un an                                     |                             |                |                |                |
| (2) Dont à plus d'un an                                      |                             |                |                |                |
| Engagements reçus :                                          |                             |                |                |                |
| - Legs nets à réaliser :                                     |                             |                |                |                |
| - Dons en nature restant à vendre                            |                             |                |                |                |
| - Avals, cautions et garanties reçus                         |                             |                |                |                |
| - Créances escomptées non échues                             |                             |                |                |                |
| - Pour utilisation en crédit-bail mobilier                   |                             |                |                |                |
| - Pour utilisation en crédit-bail immobilier                 |                             |                |                |                |
| - Autres                                                     |                             |                |                |                |
| - Acceptés par les organes statutairement compétents         |                             |                |                |                |
| - Autorisés par l'organisme de tutelle                       |                             |                |                |                |

## Bilan Passif

| BILAN PASSIF                                                        | Du 01/01/2018  |                |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                     | Au 31/12/2018  | Au 31/12/2017  |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                                |                |                |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                             |                |                |
| Ecart de réévaluation                                               |                |                |
| Réserves                                                            | 113 033        | 97 797         |
| Report à nouveau                                                    | 27 290         | 27 290         |
| <b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>                 | <b>8 984</b>   | <b>15 236</b>  |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                                     |                |                |
| Fonds associatifs avec droit de reprise :                           |                |                |
| - Apports                                                           |                |                |
| - Legs et donations                                                 |                |                |
| - Résultats sous contrôle de tiers financeurs                       |                |                |
| Ecart de réévaluation                                               |                |                |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables            | 111 756        | 144 670        |
| Provisions réglementées                                             | 3 350          | 3 350          |
| Droit des propriétaires commodat                                    |                |                |
| <b>TOTAL I</b>                                                      | <b>264 413</b> | <b>288 344</b> |
| Comptes de liaison                                                  |                |                |
| <b>TOTAL II</b>                                                     |                |                |
| <b>PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>                                   |                |                |
| Provisions pour :                                                   |                |                |
| - Risques                                                           |                |                |
| - Charges                                                           | 20 671         | 19 361         |
| Fonds dédiés sur :                                                  |                |                |
| - Subventions de fonctionnement                                     |                |                |
| - Autres ressources                                                 |                |                |
| <b>TOTAL III</b>                                                    | <b>20 671</b>  | <b>19 361</b>  |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES (1)</b>                                       |                |                |
| Emprunts obligataires                                               |                |                |
| Emprunts et dettes :                                                |                |                |
| - Au près des établissements de crédit (2)                          |                |                |
| - Financières diverses                                              |                |                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                    |                |                |
| - Fournisseurs et comptes rattachés                                 | 9 690          | 44 620         |
| Dettes :                                                            |                |                |
| - Fiscales et sociales                                              | 94 388         | 83 485         |
| - Sur immobilisations et comptes rattachés                          |                |                |
| Autres dettes                                                       | 4 627          | 5 769          |
| Instruments de trésorerie                                           |                |                |
| Produits constatés d'avance                                         |                |                |
| <b>TOTAL IV</b>                                                     | <b>108 706</b> | <b>133 874</b> |
| Ecart de conversion passif                                          | <b>V</b>       |                |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>                        | <b>393 790</b> | <b>441 579</b> |
| (1) Dont à moins d'un an                                            |                |                |
| (1) Dont à plus d'un an                                             |                |                |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque |                |                |
| Engagements donnés :                                                |                |                |
| - Avals, cautions et garanties données                              |                |                |
| - Effets circulants sous l'endos de l'organisme                     |                |                |
| - Redevances crédit-bail mobilier restant à courir                  |                |                |
| - Redevances crédit-bail immobilier restant à courir                |                |                |
| - Autres engagements donnés                                         |                |                |

## Compte de résultat

| COMPTE DE RESULTAT                                                              | Au 31/12/2018  |             |                | Au 31/12/2017  |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------|----------------|----------------|
|                                                                                 | France         | Exportation | Total          | Total          |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                                  |                |             |                |                |
| Vente de marchandises                                                           |                |             |                |                |
| Production vendue : - Biens                                                     |                |             |                |                |
| - Services                                                                      | 105 821        |             | 105 821        | 103 847        |
| <b>Chiffre d'affaires Net</b>                                                   | <b>105 821</b> |             | <b>105 821</b> | <b>103 847</b> |
| Production : - Stockée                                                          |                |             |                |                |
| - Immobilisée                                                                   |                |             |                |                |
| Subventions d'exploitation                                                      |                |             | 363 748        | 364 914        |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges |                |             | 1 649          | 14             |
| Cotisations                                                                     |                |             | 2 116          | 1 279          |
| Autres produits (hors cotisations)                                              |                |             |                | 6              |
| <b>TOTAL I</b>                                                                  |                |             | <b>473 334</b> | <b>470 060</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                                   |                |             |                |                |
| Achats de marchandises                                                          |                |             |                |                |
| Variation de stock de marchandises                                              |                |             |                |                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                       |                |             |                |                |
| Variation de stock matières premières et autres approvisionnements              |                |             |                |                |
| Autres achats et charges externes                                               |                |             | 51 723         | 53 890         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                           |                |             | 4 687          | 2 066          |
| Salaires et traitements                                                         |                |             | 294 541        | 279 179        |
| Charges sociales                                                                |                |             | 109 866        | 111 956        |
| Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations                            |                |             | 18 201         | 17 481         |
| - Dépréciations des immobilisations                                             |                |             |                |                |
| - Dépréciations de l'actif circulant                                            |                |             | 104            | 1 649          |
| - Provisions                                                                    |                |             | 1 310          | 5 202          |
| Autres charges                                                                  |                |             | 1 649          | 14             |
| <b>TOTAL II</b>                                                                 |                |             | <b>482 081</b> | <b>471 436</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                         |                |             | <b>-8 748</b>  | <b>-1 376</b>  |
| Excédent ou déficit transféré                                                   |                | III         |                |                |
| Déficit ou excédent transféré                                                   |                | IV          |                |                |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)</b>      |                |             |                |                |
| <b>Produits financiers</b>                                                      |                |             |                |                |
| Produits financiers de participation                                            |                |             |                |                |
| Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé                 |                |             |                |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                                           |                |             | 485            | 327            |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges                 |                |             |                |                |
| Différences positives de change                                                 |                |             |                |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                |             |                |                |
| <b>TOTAL V</b>                                                                  |                |             | <b>485</b>     | <b>327</b>     |
| <b>Charges financières</b>                                                      |                |             |                |                |
| Dotations financières aux amortissements et dépréciations                       |                |             |                |                |
| Intérêts et charges assimilées                                                  |                |             |                |                |
| Différences négatives de change                                                 |                |             |                |                |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements                       |                |             |                |                |
| <b>TOTAL VI</b>                                                                 |                |             |                |                |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                              |                |             | <b>485</b>     | <b>327</b>     |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>               |                |             | <b>-8 263</b>  | <b>-1 049</b>  |

## Compte de résultat (Suite)

| COMPTE DE RESULTAT (SUITE)                                            | Au 31/12/2018  | Au 31/12/2017  |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                         |                |                |
| Sur opérations de gestion                                             |                |                |
| Sur opérations en capital                                             | 17 247         | 16 985         |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges       |                |                |
| <b>TOTAL VII</b>                                                      | <b>17 247</b>  | <b>16 985</b>  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                        |                |                |
| Sur opérations de gestion                                             |                | 700            |
| Sur opérations en capital                                             |                |                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions             |                |                |
| <b>TOTAL VIII</b>                                                     |                | <b>700</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                             | <b>17 247</b>  | <b>16 285</b>  |
| Impôts sur les bénéfices <b>IX</b>                                    |                |                |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs <b>X</b> |                |                |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées <b>XI</b>             |                |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)</b>                     | <b>491 066</b> | <b>487 372</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)</b>              | <b>482 081</b> | <b>472 136</b> |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>   | <b>8 984</b>   | <b>15 236</b>  |

### Evaluation des contributions volontaires en nature

| PRODUITS              | Au 31/12/2018 | Au 31/12/2017 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Bénévolat             |               |               |
| Prestations en nature |               |               |
| Dons en nature        |               |               |
| <b>TOTAL</b>          |               |               |

| CHARGES                                          | Au 31/12/2018 | Au 31/12/2017 |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Secours en nature                                |               |               |
| Mise à disposition gratuite de biens et services |               |               |
| Personnel bénévole                               |               |               |
| <b>TOTAL</b>                                     |               |               |

## **Annexe**



**ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT***(Art.L123-13 à L123-21) ,le décret du 29 novembre 1983 (Art.D4) et le PCG (Art.L531-1s)***REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions comptables ont été, sauf exceptions signalées dans les postes concernés, appliquées conformément aux principes généraux et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

**I - MODE ET METHODES D'EVALUATION APPLIQUEES**

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est, sauf exceptions signalées dans les postes concernés, la méthode des coûts historiques.

Les principes méthodes utilisées sont les suivantes :

**Immobilisations corporelles et incorporelles**

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

**Amortissements pour dépréciation**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

| <b>Nature</b>                            | <b>Durée</b> | <b>Compte de dotation</b> |
|------------------------------------------|--------------|---------------------------|
| Logiciels informatiques                  | 1 à 3 ans    | 68111..                   |
| Brevets                                  | 7 ans        | 68111..                   |
| Agencements aménagements des terrains    | 6 à 10 ans   | 68111..                   |
| Constructions                            | 10 à 20 ans  | 68112..                   |
| Agencement des constructions             | 12 ans       | 68112..                   |
| Matériel et Outillage industriels        | 5 ans        | 68112..                   |
| Agencements, aménagements, installations | 6 à 10 ans   | 68112..                   |
| Matériel de transport                    | 4 ans        | 68112..                   |
| Matériel de bureau et informatique.      | 3 à 10 ans   | 68112..                   |
| Mobilier.                                | 5 à 10 ans   | 68112..                   |

Les **dérogations** aux modes et méthodes d'évaluation appliquées aux postes d'immobilisations sont liées :

- aux hypothèses de base sur lesquelles est fondée l'élaboration des documents de synthèse, en effet.....
- aux règles générales d'établissements et de présentation des documents de synthèse, en effet.....
- à la méthode des coûts historiques et leur influence sur le patrimoine, la situation financière et les résultats est.....

Les Immobilisations Corporelles suivantes ont été décomposées et ont fait l'objet d'une comptabilisation séparée du fait d'une utilisation différente des éléments décomposés :

**Composants identifiés à l'origine**

Désignation du bien décomposé :.....

*Description des Valeur brute en € Taux d'amortissement Mode d'amortissement éléments du bien*  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....

**Composants identifiés ultérieurement**

Désignation du bien décomposé :.....

*Description des Valeur brute en €, Taux d'amortissement, Mode d'amortissement, éléments du bien*  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....

**Dépréciations**

*Description Valeur actuelle, Compte du bien déprécié, Déprécié en €, Repris en €, ...*  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....

La démarche d'identification des indices de dépréciation a été mis en œuvre de la façon suivante :

.....  
 .....  
 .....

## **Immobilisations Financières et valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode du « premier entré premier sorti » .

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks à rotation lente ou obsolète ,égale à la différence entre la valeur brute et la valeur de réalisation ou cours du jour déduction faite des frais proportionnels de vente, est pratiquée dès lors que la valeur de réalisation est inférieure à la valeur brute.

### **Créances et Dettes**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **Opérations en devises**

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice et la différence résultant de cette actualisation est portée au bilan en écart de conversion . .

*ou*

*L'actualisation des dettes, créances et disponibilités en devises en cours du jour de clôture n'ont pas été comptabilisés compte tenu de son montant négligeable.*

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques en totalité.

## **Suivi de l'utilisation du Crédit d'Impôt pour la Compétitivité des Entreprises (CICE)**

Ce Crédit d'Impôt a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution de leurs fonds de roulement. Nous avons en ce qui nous concerne, voulu faire porter l'effort sur les investissements et/ou sur l'amélioration du fonds de roulement, éléments qui permettront à l'entreprise de supporter mieux les difficultés économiques si elles se poursuivent ou de faire face à une éventuelle phase de croissance en cas de retournement de la conjoncture économique générale.

## II - IMAGE FIDÈLE

L'application des règles comptables permet d'obtenir une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entreprise.

*ou*

*L'application de(s) (la) règle(s) comptable(s) suivante se révèle impropre à donner une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entreprise :*

- .....
- .....

## III - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes et règles d'évaluation comptables et de présentation des comptes, leur modalités d'application et les options fiscales n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### *a. Changement de méthodes comptables*

.....  
 .....

Incidences sur les bilans, compte de résultat et annexe de l'exercice N

(1) Exercice N : .....

(2) Exercice N-1 : .....

(3) Pro forma Exercice N-1 : .....

(1) Impact du changement sur l'exercice N à l'ouverture sur les capitaux propres pour les postes de bilan et impact du changement concernant l'exercice pour les postes du compte de résultat.

(2) Les postes de bilan et de compte de résultat de l'exercice N-1 restent inchangés

(3) Il s'agit du bilan et compte de résultat retraités N-1 avec la nouvelle méthode (ce qui peut engendrer également un impact à l'ouverture de l'exercice N-1 sur les capitaux propres.

### *b. Changement d'estimation et de modalités d'application*

.....  
 .....

### *c. Changement d'options fiscales (comptes individuels)*

.....  
 .....

### *d. Corrections d'erreurs*

.....  
 .....

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

| <b>Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées</b> |                        |                                                            |                                                         |                                                                                |                                                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| <b>Nature du projet et caractéristiques</b>                                          | <b>Montant initial</b> | <b>Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)</b> | <b>Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894)</b> | <b>Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)</b> | <b>Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194)</b> |
|                                                                                      |                        | <b>A</b>                                                   | <b>B</b>                                                | <b>C</b>                                                                       | <b>D = A - B + C</b>                                          |
| NEANT                                                                                |                        |                                                            |                                                         |                                                                                |                                                               |
| <b>TOTAL</b>                                                                         |                        |                                                            |                                                         |                                                                                |                                                               |

### Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé                                                    | Solde au début de l'exercice | Affectation du résultat et retraitement | Augmentations  | Diminutions    | Solde à la fin de l'exercice |
|------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|----------------|----------------|------------------------------|
| <b>FONDS PROPRE</b>                                        |                              |                                         |                |                |                              |
| - Patrimoine intégré                                       |                              |                                         |                |                |                              |
| - Fonds statutaires                                        |                              |                                         |                |                |                              |
| Fonds associatifs sans droit de reprise :                  |                              |                                         |                |                |                              |
| - Subventions d'investissement sur biens non renouvelables |                              |                                         |                |                |                              |
| - Apports sans droit de reprise                            |                              |                                         |                |                |                              |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés |                              |                                         |                |                |                              |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables     |                              |                                         |                |                |                              |
| Ecarts de réévaluation                                     |                              |                                         |                |                |                              |
| Réserves :                                                 |                              |                                         |                |                |                              |
| - Indisponibles                                            |                              |                                         |                |                |                              |
| - Statutaires ou contractuelles                            |                              |                                         |                |                |                              |
| - Réglementées                                             |                              |                                         |                |                |                              |
| - Autres                                                   | 97 797                       |                                         | 113 033        | 97 797         | 113 033                      |
| Report à nouveau                                           | 27 290                       | 27 290                                  |                | 27 290         | 27 290                       |
| <b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>        | <b>15 236</b>                | <b>-15 236</b>                          | <b>8 984</b>   |                | <b>8 984</b>                 |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                            |                              |                                         |                |                |                              |
| - Apports                                                  |                              |                                         |                |                |                              |
| Fonds propres :                                            |                              |                                         |                |                |                              |
| - Legs et donations                                        |                              |                                         |                |                |                              |
| - Résultats sous contrôle de tiers financeurs              |                              |                                         |                |                |                              |
| Ecarts de réévaluation                                     |                              |                                         |                |                |                              |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables   | 144 670                      |                                         | 251 866        | 284 781        | 111 756                      |
| Provisions réglementées                                    | 3 350                        |                                         | 3 350          | 3 350          | 3 350                        |
| Droit des propriétaires                                    |                              |                                         |                |                |                              |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>288 344</b>               | <b>12 055</b>                           | <b>377 234</b> | <b>413 219</b> | <b>264 413</b>               |

## Etat des immobilisations

| CADRE A                                                | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations              |                                 |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
|                                                        |                                  | Réévaluation de l'exercice | Acquisitions créances virements |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                   |                                  |                            |                                 |
| Frais d'établissement et de développement              |                                  |                            |                                 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles          | 3 100                            |                            | 3 100                           |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>3 100</b>                     |                            | <b>3 100</b>                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                     |                                  |                            |                                 |
| Terrains                                               |                                  |                            |                                 |
| Constructions :                                        |                                  |                            |                                 |
| - Sur sol propre                                       |                                  |                            |                                 |
| - Sur sol d'autrui                                     |                                  |                            |                                 |
| Installations :                                        |                                  |                            |                                 |
| - Générales, agencements et aménagements constructions |                                  |                            |                                 |
| - Techniques, matériel et outillage                    |                                  |                            |                                 |
| - Générales, agencements et aménagements divers        | 216 793                          |                            | 216 793                         |
| Matériel :                                             |                                  |                            |                                 |
| - De transport                                         |                                  |                            |                                 |
| - De bureau et informatique, mobilier                  | 36 284                           |                            | 38 072                          |
| Emballages récupérables et divers                      |                                  |                            |                                 |
| Immobilisations corporelles en cours                   |                                  |                            |                                 |
| Avances et acomptes                                    |                                  |                            |                                 |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>253 077</b>                   |                            | <b>254 865</b>                  |
| <b>Immobilisations financières</b>                     |                                  |                            |                                 |
| Participations évaluées par mise en équivalence        |                                  |                            |                                 |
| Autres :                                               |                                  |                            |                                 |
| - Participations                                       |                                  |                            |                                 |
| - Titres immobilisés                                   |                                  |                            |                                 |
| Prêts et autres immobilisations financières            |                                  |                            |                                 |
| <b>TOTAL</b>                                           |                                  |                            |                                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                   | <b>256 177</b>                   |                            | <b>257 965</b>                  |

| CADRE B                                         | Diminutions |                | Valeur brute des immos en fin d'exercice | Réévaluation légale ou éval. par mise en équival. |
|-------------------------------------------------|-------------|----------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                 | Virement    | Cession        |                                          | Valeur d'origine des immos en fin d'exercice      |
| Frais d'établissement et de développement       |             |                |                                          |                                                   |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles   |             | 3 100          | 3 100                                    |                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                    |             | <b>3 100</b>   | <b>3 100</b>                             |                                                   |
| Terrains                                        |             |                |                                          |                                                   |
| Constructions :                                 |             |                |                                          |                                                   |
| - Sur sol propre                                |             |                |                                          |                                                   |
| - Sur sol d'autrui                              |             |                |                                          |                                                   |
| Installations :                                 |             |                |                                          |                                                   |
| - Gales, agencts et aménagt. const.             |             |                |                                          |                                                   |
| - Techniques, matériel et outillage             |             |                |                                          |                                                   |
| - Gales, agencts et aménagt. divers             |             | 216 793        | 216 793                                  |                                                   |
| Matériel :                                      |             |                |                                          |                                                   |
| - De transport                                  |             |                |                                          |                                                   |
| - De bureau et informatique, mobilier           |             | 36 284         | 38 072                                   |                                                   |
| Emballages récupérables et divers               |             |                |                                          |                                                   |
| Immobilisations corporelles en cours            |             |                |                                          |                                                   |
| Avances et acomptes                             |             |                |                                          |                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                    |             | <b>253 077</b> | <b>254 865</b>                           |                                                   |
| Participations évaluées par mise en équivalence |             |                |                                          |                                                   |
| Autres :                                        |             |                |                                          |                                                   |
| - Participations                                |             |                |                                          |                                                   |
| - Titres immobilisés                            |             |                |                                          |                                                   |
| Prêts et autres immobilisations financières     |             |                |                                          |                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                    |             |                |                                          |                                                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            |             | <b>256 177</b> | <b>257 965</b>                           |                                                   |

## Etat des amortissements

| CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice                       |                                |                |                |                           |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------|----------------|---------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                                          | Montant au début de l'exercice | Augmentations  | Diminutions    | Montant en fin d'exercice |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                   |                                |                |                |                           |
| Frais d'établissement et développement                                 |                                |                |                |                           |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 3 100                          | 3 100          | 3 100          | 3 100                     |
| <b>TOTAL</b>                                                           | <b>3 100</b>                   | <b>3 100</b>   | <b>3 100</b>   | <b>3 100</b>              |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                     |                                |                |                |                           |
| Terrains                                                               |                                |                |                |                           |
| Constructions : - Sur sol propre                                       |                                |                |                |                           |
| - Sur sol d'autrui                                                     |                                |                |                |                           |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                                |                |                |                           |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel             |                                |                |                |                           |
| Installations générales, agencements et aménagements divers            | 99 064                         | 113 517        | 99 064         | 113 517                   |
| Matériel de transport                                                  |                                |                |                |                           |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 24 233                         | 27 981         | 24 233         | 27 981                    |
| Emballages récupérables et divers                                      |                                |                |                |                           |
| <b>TOTAL</b>                                                           | <b>123 297</b>                 | <b>141 498</b> | <b>123 297</b> | <b>141 498</b>            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>126 397</b>                 | <b>144 598</b> | <b>126 397</b> | <b>144 598</b>            |

| CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------------|-------------------------------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                                                                | Dotations             |                |                                  | Reprises              |                |                                  | Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice |
|                                                                                              | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel       | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel       |                                                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                                         |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                                 |
| Frais d'établissement et dvp.                                                                |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                                 |
| Autres postes d'immo. incorporelles                                                          |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                                 |
| <b>TOTAL</b>                                                                                 |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                                 |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                                           |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                                 |
| Terrains                                                                                     |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                                 |
| Constructions : - Sur sol propre                                                             |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                                 |
| - Sur sol d'autrui                                                                           |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                                 |
| Inst. gales, agencts et aménag. des constructions                                            |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                                 |
| Inst. techniques, mat. et outillage industriels                                              |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                                 |
| Inst. gales, agenc. et aménagements divers                                                   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                                 |
| Matériel de transport                                                                        |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                                 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                                                 |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                                 |
| Emballages récup. et divers                                                                  |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                                 |
| <b>TOTAL</b>                                                                                 |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                                 |
| Frais d'acquisition de titres de participations                                              |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                         |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                                 |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                                                             |                       |                | <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b> |                       |                | <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b> |                                                 |

| CADRE C                                                                          |                                    |               |                                            |                               |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------|--------------------------------------------|-------------------------------|
| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net en fin d'exercice |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                                             |                                    |               |                                            |                               |
| Primes de remboursement des obligations                                          |                                    |               |                                            |                               |



## Etat des provisions et dépréciations

| NATURE DES PROVISIONS                             | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Réglementées</b>                               |                                |                                         |                                               |                                |
| Provisions pour : - Reconstitution des gisements  | 3 350                          | 3 350                                   | 3 350                                         | 3 350                          |
| - Investissements                                 |                                |                                         |                                               |                                |
| - Hausse des prix                                 |                                |                                         |                                               |                                |
| Amortissements dérogatoires                       |                                |                                         |                                               |                                |
| Provisions pour prêts d'installation              |                                |                                         |                                               |                                |
| Autres provisions réglementées                    |                                |                                         |                                               |                                |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>3 350</b>                   | <b>3 350</b>                            | <b>3 350</b>                                  | <b>3 350</b>                   |
| <b>Risques et charges</b>                         |                                |                                         |                                               |                                |
| Provisions pour : - Litiges                       |                                |                                         |                                               |                                |
| - Garanties données aux clients                   |                                |                                         |                                               |                                |
| - Pertes sur marché à terme                       |                                |                                         |                                               |                                |
| - Amendes et pénalités                            |                                |                                         |                                               |                                |
| - Pertes de change                                |                                |                                         |                                               |                                |
| - Pensions et obligations                         | 19 361                         | 20 671                                  | 19 361                                        | 20 671                         |
| - Impôts                                          |                                |                                         |                                               |                                |
| - Renouvellement des immobilisations              |                                |                                         |                                               |                                |
| - Gros entretien et grandes révisions             |                                |                                         |                                               |                                |
| - Charges sociales et fiscales sur congés à payer |                                |                                         |                                               |                                |
| Autres provisions pour risques et charges         |                                |                                         |                                               |                                |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>19 361</b>                  | <b>20 671</b>                           | <b>19 361</b>                                 | <b>20 671</b>                  |

| NATURE DES DEPRECIATIONS                                      | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Dépréciations</b>                                          |                                |                                         |                                               |                                |
| Immobilisations : - Incorporelles                             |                                |                                         |                                               |                                |
| - Corporelles                                                 |                                |                                         |                                               |                                |
| - Titres mis en équivalence                                   |                                |                                         |                                               |                                |
| - Titres de participations                                    |                                |                                         |                                               |                                |
| - Financières                                                 |                                |                                         |                                               |                                |
| Sur stocks et en cours                                        |                                |                                         |                                               |                                |
| Sur comptes clients                                           | 1 649                          | 104                                     | 1 649                                         | 104                            |
| Autres provisions pour dépréciation                           |                                |                                         |                                               |                                |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>1 649</b>                   | <b>104</b>                              | <b>1 649</b>                                  | <b>104</b>                     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                          | <b>24 360</b>                  | <b>24 125</b>                           | <b>24 360</b>                                 | <b>24 125</b>                  |
| Dont dotations et reprises : - D'exploitation                 |                                | 1 414                                   |                                               |                                |
| - Financières                                                 |                                |                                         |                                               |                                |
| - Exceptionnelles                                             |                                |                                         |                                               |                                |
| <i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i> |                                |                                         |                                               |                                |

## Etat des créances

| Créances (a)                                                                     | Montant brut   | Liquidité de l'actif     |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                                                  |                | Echéances à moins d'1 an | Echéances à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                                                     |                |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations                                         |                |                          |                         |
| Prêts (1) (2)                                                                    |                |                          |                         |
| Autres immobilisations financières                                               |                |                          |                         |
| <b>De l'actif circulant</b>                                                      |                |                          |                         |
| Clients douteux ou litigieux                                                     | 104            | 104                      |                         |
| Autres créances clients                                                          | 42 853         | 42 853                   |                         |
| Créances représentatives de titres prêtés                                        |                |                          |                         |
| Personnel et comptes rattachés                                                   |                |                          |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                    |                |                          |                         |
| Impôts sur les bénéfices                                                         |                |                          |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                       |                |                          |                         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                                     |                |                          |                         |
| Divers                                                                           | 90 683         | 90 683                   |                         |
| Groupe et associés (2)                                                           |                |                          |                         |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) |                |                          |                         |
| Charges constatées d'avance                                                      | 501            | 501                      |                         |
| <b>TOTAL</b>                                                                     | <b>134 141</b> | <b>134 141</b>           |                         |
| (1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice                               |                |                          |                         |
| (1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice                       |                |                          |                         |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques                  |                |                          |                         |

## Etat des dettes

| Dettes (b)                                                                                                               | Montant brut   | Degré d'exigibilité du passif |                         |                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
|                                                                                                                          |                | Echéances à moins d'1 an      | Echéances à plus d'1 an | Echéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (1)                                                                                   |                |                               |                         |                           |
| Autres emprunts obligataires (1)                                                                                         |                |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :<br>- A 1 an max. à l'origine<br>- A plus d'1 an à l'origine |                |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)                                                                          |                |                               |                         |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                                                                        | 9 690          | 9 690                         |                         |                           |
| Personnel et comptes rattachés                                                                                           | 33 482         | 33 482                        |                         |                           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                                                            | 57 787         | 57 787                        |                         |                           |
| Impôts sur les bénéfices                                                                                                 |                |                               |                         |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                                                               |                |                               |                         |                           |
| Obligations cautionnées                                                                                                  |                |                               |                         |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés                                                                                        | 3 120          | 3 120                         |                         |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                          |                |                               |                         |                           |
| Groupe et associés (2)                                                                                                   |                |                               |                         |                           |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)                                              | 4 627          | 4 627                         |                         |                           |
| Dettes représentatives de titres empruntés                                                                               |                |                               |                         |                           |
| Produits constatés d'avance                                                                                              |                |                               |                         |                           |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                     | <b>108 706</b> | <b>108 706</b>                |                         |                           |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice                                                                               |                |                               |                         |                           |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice                                                                              |                |                               |                         |                           |
| (2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques                                                |                |                               |                         |                           |

**Charges à payer**  
(Article R123-189 du Code de Commerce)

| <b>CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES<br/>SUIVANTS DU BILAN</b> | <b>Exercice clos le</b> | <b>Exercice clos le</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                       | <b>31/12/2018</b>       | <b>31/12/2017</b>       |
| Emprunts obligataires convertibles                                    |                         |                         |
| Autres emprunts obligataires                                          |                         |                         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                |                         |                         |
| Emprunts et dettes financières diverses                               |                         |                         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                              | <b>8 166.00</b>         | <b>40 440.06</b>        |
| Dettes fiscales et sociales                                           | <b>43 511.46</b>        | <b>37 208.88</b>        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                       |                         |                         |
| Autres dettes                                                         | <b>2 867.00</b>         | <b>2 000.00</b>         |
| <b>TOTAL</b>                                                          | <b>54 544.46</b>        | <b>79 648.94</b>        |

**Détail des charges à payer**

| <b>CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES<br/>SUIVANTS DU BILAN</b> | <b>Exercice clos le</b> | <b>Exercice clos le</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                       | <b>31/12/2018</b>       | <b>31/12/2017</b>       |
| <b>Emprunts obligataires convertibles</b>                             |                         |                         |
| <b>Autres emprunts obligataires</b>                                   |                         |                         |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>         |                         |                         |
| <b>Emprunts et dettes financières diverses</b>                        |                         |                         |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>                       | <b>8 166.00</b>         | <b>40 440.06</b>        |
| 408000 FOURNIS. FACTURES NON PARVENUES                                | 8 166.00                | 40 440.06               |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                                    | <b>43 511.46</b>        | <b>37 208.88</b>        |
| 428200 DETTES PROVISIO. POUR CONGES PAYES                             | 13 249.62               | 11 764.94               |
| 428600 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER                                      | 20 232.00               | 13 361.74               |
| 438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES                              | 5 564.84                | 4 941.27                |
| 438600 AUTRES CHARGES A PAYER                                         | 4 465.00                | 7 140.93                |
| <b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>                |                         |                         |
| <b>Autres dettes</b>                                                  | <b>2 867.00</b>         | <b>2 000.00</b>         |
| 468600 CHARGES A PAYER                                                | 2 867.00                | 2 000.00                |
| <b>TOTAL</b>                                                          | <b>54 544.46</b>        | <b>79 648.94</b>        |

|                                             |                                       | <u>Valorisation BENEVOLAT 2018</u>   |
|---------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>ASL</b>                                  |                                       |                                      |
| M.Legrand                                   | 580                                   |                                      |
| F. Vernevaut                                | 11                                    | 591                                  |
|                                             | <i>Evaluation prix horaire chargé</i> | 24,00                                |
| <b>Valorisation du bénévolat par action</b> |                                       | <b>14 188,80</b>                     |
| <b>Permanence Socio Juridique</b>           |                                       |                                      |
| M.Legrand                                   | 360                                   |                                      |
| F. Vernevaut                                | 11,00                                 | 371                                  |
|                                             | <i>Evaluation prix horaire chargé</i> | 24,00                                |
| <b>Valorisation du bénévolat par action</b> |                                       | <b>8 907,20</b>                      |
| <b>Multi Accueil</b>                        |                                       |                                      |
| M.Legrand                                   | 360,00                                |                                      |
| F. Vernevaut                                | 11,00                                 | 371,00                               |
|                                             | <i>Evaluation prix horaire chargé</i> | 24,00                                |
| <b>Valorisation du bénévolat par action</b> |                                       | <b>8 904,00</b>                      |
| <b>Totaux</b>                               |                                       | <b>32 000,00</b>                     |
|                                             |                                       | <u>Mise à disposition BIENS 2018</u> |
| <b>ASL</b>                                  |                                       |                                      |
|                                             |                                       | <b>3 037,50 €</b>                    |
| <b>Centre social Orange Bleue</b>           |                                       |                                      |
|                                             |                                       | 675,00                               |
| Nombre de salles                            | 3,00                                  |                                      |
| Nombre de m2 par salle 25 m2                | 25,00                                 |                                      |
| Nombre de mois                              | 9,00                                  |                                      |
|                                             | <i>Prix moyen au m2</i>               | 4,50 €                               |
| <b>3 037,50</b>                             |                                       |                                      |
| <b>Collège Romain Rolland</b>               |                                       |                                      |
|                                             |                                       | 225,00 €                             |
| Nombre de salles                            | 1,00                                  |                                      |
| Nombre de m2 par salle 25 m2                | 25,00                                 |                                      |
| Nombre de mois                              | 9,00                                  |                                      |
|                                             | <i>Prix moyen au m2</i>               | 4,50 €                               |
| <b>1 012,50</b>                             |                                       |                                      |
| <b>Rouailler Bois du Temple</b>             |                                       |                                      |
|                                             |                                       | 225,00 €                             |
| Nombre de salles                            | 1,00                                  |                                      |
| Nombre de m2 par salle 25 m2                | 25,00                                 |                                      |
| Nombre de mois                              | 9,00                                  |                                      |
|                                             | <i>Prix moyen au m2</i>               | 4,50 €                               |
| <b>1 012,50</b>                             |                                       |                                      |
| <b>Local Jules Renard</b>                   |                                       |                                      |
|                                             |                                       | 450,00 €                             |
| Nombre de salles                            | 2,00                                  |                                      |
| Nombre de m2 par salle 25 m2                | 25,00                                 |                                      |
| Nombre de mois                              | 9,00                                  |                                      |
|                                             | <i>Prix moyen au m2</i>               | 4,50 €                               |
| <b>2 025,00</b>                             |                                       |                                      |
| <b>Totaux</b>                               |                                       | <b>7 087,50</b>                      |