

In Extenso

**ASSOCIATION COLLECTIF HEURE
EXQUISE**

COMPTES ANNUELS

Bilan au 31/12/2018

LE FORT

59370 MONS EN BAROEUL

SIRET : 33462732000016

Sommaire

Sommaire	1
Attestation avec conclusion favorable sans observation	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	9
Compte de résultat détaillé	11
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables simplifiées	14
Tableau de suivi des fonds associatifs	15
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	17
Etat des provisions et dépréciations	18
Etat des créances	19
Etat des dettes	20
Produits à recevoir	21
Charges à payer	22
Produits et charges constatés d'avance	23

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de ASSOCIATION COLLECTIF HEURE EXQUISE relatifs à la période du 01/01/2018 au 31/12/2018 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	271 246 €
Chiffre d'affaires :	24 361 €
Résultat net Comptable :	5 532 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Lille

Le 12/04/2019

Mr Philippe Thelu
Expert Comptable



Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2018 au 31/12/2018			Au 31/12/2017
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	65 097	65 097		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	80 589	79 808	780	1 190
Autres	67 282	66 309	973	2 106
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations	192		192	192
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	75		75	75
TOTAL (I)	213 235	211 214	2 021	3 563
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
<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 commandes				
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés	5 890	4 265	1 625	5 582
Autres	33 200		33 200	33 000
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	231 100		231 100	235 276
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	3 300		3 300	2 440
TOTAL (III)	273 490	4 265	269 225	276 298
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	486 725	215 479	271 246	279 862
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser :				
- 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
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	68 065	126 680
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	-1 681	-9 468
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	5 532	7 786
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	71 916	124 998
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	72 617	10 841
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	9 890	19 015
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)	82 507	29 856
EMPRUNTS ET DETTES (I)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 403	21 047
Dettes fiscales et sociales	36 178	45 960
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	242	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	60 000	58 000
TOTAL (IV)	116 823	125 007
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	271 246	279 862
(1) Dont à moins d'un an	116 823	125 007
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2018			Au 31/12/2017
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises	699		699	527
Production vendue :				
- Biens				
- Services	23 663		23 663	29 018
Chiffre d'affaires Net	24 361		24 361	29 544
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation			362 000	345 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			5 767	
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)			6	3
TOTAL I			392 134	374 547
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			973	60
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			181 397	140 173
Impôts, taxes et versements assimilés			2 744	2 857
Salaires et traitements			137 013	134 623
Charges sociales			59 371	58 887
Dotations aux :				
- Amortissements sur immobilisations			1 543	1 487
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant			1 827	
- Provisions			3 161	10 841
Autres charges			10 221	6 634
TOTAL II			398 250	355 562
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-6 116	18 985
Excédent ou déficit transféré				
Déficit ou excédent transféré				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			558	534
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			558	534
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			558	534
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			-5 558	19 519

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	5 373	2 846
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII	5 373	2 846
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 388	40
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	3 388	40
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	1 985	2 806
Impôts sur les bénéfices IX	20	23
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X	19 015	4 500
Engagements à réaliser sur ressources affectées XI	9 890	19 015
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	417 080	382 426
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	411 548	374 640
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	5 532	7 786

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

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

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
ACTIF IMMOBILISÉ				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
205000 CONCESS. BREVETS LICENCE	9 506.80	9 506.80		
205100 SITE INTERNET	55 589.70	55 589.70		
280500 AMORT.CONCESSIONS BREVETS	-9 506.80	-9 506.80		
280510 AMORT SITE INTERNET	-55 589.70	-55 589.70		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	780.16	1 189.88	-409.72	-34.45
215400 MATERIEL ET OUTILLAGE	80 588.55	80 588.55		
281540 AMORT.MATERIEL, OUTILLAGE	-79 808.39	-79 398.67	-409.72	-0.52
Autres	973.47	2 106.28	-1 132.81	-53.80
218100 AAI DIVERS	9 833.19	9 833.19		
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	51 105.23	51 105.23		
218400 MOBILIER	6 343.96	6 343.96		
281810 AMORT.AAI DIVERS	-9 833.20	-9 756.19	-77.01	-0.79
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	-50 131.79	-49 075.99	-1 055.80	-2.15
281840 AMORT.MOBILIER	-6 343.92	-6 343.92		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations	192.17	192.17		
261000 TITRES DE PARTICIPATION	146.30	146.30		
261100 TITRES PARTICIPATION	45.87	45.87		
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	75.00	75.00		
275000 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	75.00	75.00		
TOTAL (I)	2 020.80	3 563.33	-1 542.53	-43.29
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
<i>Créances</i>				
Usagers et comptes rattachés	1 625.24	5 582.14	-3 956.90	-70.89
411100 CLIENTS	1 625.24	5 582.14	-3 956.90	-70.89
416000 CLIENTS DOUTEUX LITIGIEUX	4 264.70	2 438.10	1 826.60	74.94
491000 PROV.DEPR.COMPTES CLIENTS	-4 264.70	-2 438.10	-1 826.60	-74.94
Autres	33 200.00	33 000.00	200.00	0.61
441000 ETAT SUBVENT. A RECEVOIR	33 000.00	33 000.00		
468700 DIVERS PROD. A RECEVOIR	200.00		200.00	-
Valeurs mobilières de placement				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	231 099.78	235 276.47	-4 176.69	-1.77
512100 COMPTES EN MONNAIE NATIO.	47 291.53	59 420.23	-12 128.70	-20.41
512101 STATION VIDEO 119213 W	9 386.15	793.66	8 592.49	+1 000.00
512102 CREDIT MUTUEL LIV BLEU	63 628.20	63 154.55	473.65	0.75
512103 CREDIT MUTUEL CPTÉ COURAN	1 442.56	1 459.16	-16.60	-1.10
512104 LIVRET COLLECTIF	77 464.37	89 271.90	-11 807.53	-13.23
512109 CA LIVRET	31 332.27	20 474.15	10 858.12	53.03
531100 CAISSE	554.70	702.82	-148.12	-21.05
<i>Charges constatées d'avance</i>	3 300.31	2 439.57	860.74	35.25
486000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	3 300.31	2 439.57	860.74	35.25
TOTAL (III)	269 225.33	276 298.18	-7 072.85	-2.56
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	271 246.13	279 861.51	-8 615.38	-3.08

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	68 065.20	126 679.72	-58 614.52	-46.27
102000 FONDS ASSOCIATIF SANS DT	65 283.46	123 897.98	-58 614.52	-47.31
102400 APPORTS SANS DROIT DE REPRISE	2 781.74	2 781.74		
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	-1 681.30	-9 467.52	7 786.22	82.25
119000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-1 681.30	-9 467.52	7 786.22	82.25
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	5 532.19	7 786.22	-2 254.03	-28.95
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
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				
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	71 916.09	124 998.42	-53 082.33	-42.47
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	72 617.00	10 841.48	61 775.52	569.84
153000 PROVISION IDR	72 617.00	10 841.48	61 775.52	569.84
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	9 890.00	19 015.00	-9 125.00	-47.99
194000 FONDS DEDIES SUB FONCTI	9 890.00	19 015.00	-9 125.00	-47.99
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)	82 507.00	29 856.48	52 650.52	176.35
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 402.91	21 046.77	-643.86	-3.06
408100 FOURN. FACT. NON PARVENUES	20 402.91	21 046.77	-643.86	-3.06
Dettes fiscales et sociales	36 177.98	45 959.84	-9 781.86	-21.28
421000 REMUNER. DUES AU PERSONNEL		28.15	-28.15	-100.00
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	14 490.06	13 494.79	995.27	7.37
431000 SECURITE SOCIALE	5 478.00	17 263.00	-11 785.00	-68.27
437300 RETRAITE	4 527.17	4 619.00	-91.83	-1.99
437500 PREVOYANCE	743.28	732.00	11.28	1.50
437800 MEDECINE DU TRAVAIL	298.92	304.78	-5.86	-1.97
438200 CHARG. SOC./CONGES A PAYER	7 992.17	7 467.89	524.28	7.02
444000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	43.00	23.00	20.00	86.96
448630 FORMATION CONTINUE	2 605.38	2 027.23	578.15	28.52
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
Autres dettes	242.15		242.15	-
467100 AUTR.CPTS DEBIT.OU CREDIT	242.15		242.15	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	60 000.00	58 000.00	2 000.00	3.45
487000 PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	60 000.00	58 000.00	2 000.00	3.45
TOTAL (IV)	116 823.04	125 006.61	-8 183.57	-6.55
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	271 246.13	279 861.51	-8 615.38	-3.08

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises	698.50	526.60	171.90	32.64
707110 VENTE ADHERENTS		291.60	-291.60	-100.00
707113 VENTE DVD	698.50	235.00	463.50	197.45
Production vendue biens				
Production vendue services	23 662.65	29 017.50	-5 354.85	-18.45
706110 LOCATIONS ADHERENTS	2 669.65	6 407.00	-3 737.35	-58.33
706111 ADHESIONS HEURE EXQUISE	15.00	30.00	-15.00	-50.00
706113 PRESTATIONS HEURE EXQUISE		100.00	-100.00	-100.00
706120 PRESTATIONS DIVERSES	20 953.00	22 465.50	-1 512.50	-6.73
708500 PORTS & FRAIS FACTURES	25.00	15.00	10.00	66.67
Chiffre d'affaires Net	24 361.15	29 544.10	-5 182.95	-17.54
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	362 000.00	345 000.00	17 000.00	4.93
740000 MEL METROPOLE EUROPEENNE DE LILLE	4 000.00	3 000.00	1 000.00	33.33
740201 SUBVENTION MAIRIE	3 000.00	3 000.00		
740202 SUBVENTION DEPT NORD	12 000.00	12 000.00		
740300 SUBVENTION REGION NPDC	165 000.00	165 000.00		
740400 SUBVENTION D.R.A.C.	103 000.00	162 000.00	-59 000.00	-36.42
740600 SUBVENTION CNC	75 000.00		75 000.00	
Reprises sur amortis., dépréciation, prov. et transferts de charges	5 767.09		5 767.09	
791000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	5 767.09		5 767.09	
Cotisations				
Autres produits	5.52	2.87	2.65	100.00
758000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	5.52	2.87	2.65	100.00
TOTAL (I)	392 133.76	374 546.97	17 586.79	4.70
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	972.57	60.00	912.57	+1 000.00
601000 ACHATS MAT.IERE ET FOURN.	47.94		47.94	
601101 ACHAT K7/CD	924.63	60.00	864.63	+1 000.00
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	181 397.07	140 172.52	41 224.55	29.41
604000 ACHATS D'ETUDES ET DE PS	47 706.20	37 131.24	10 574.96	28.48
606130 FOURNITURES CARBURANTS	77.76	118.40	-40.64	-33.90
606310 FOURNITURES PETIT EQUIPEMENT	5 370.60	3 910.33	1 460.27	37.37
606320 PRODUITS ENTRETIEN	359.54	360.48	-0.94	
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 293.05	3 695.78	-1 402.73	-37.96
613200 LOCATIONS	14 634.84	8 902.76	5 732.08	64.38
613500 LOCATIONS	1 955.68	801.97	1 153.71	143.89
613501 GE CAPITAL EQUIPEMENT	2 174.76	2 174.76		
613510 LOCAT MAT ROULANTS	544.78	811.70	-266.92	-32.88
613520 LOCATIONS DE FILM	6 147.94	6 536.55	-388.61	-5.95
613530 LOC MAT. DE TELEPHONIE BNP	3 898.96	3 898.96		
615200 ENTRETIEN ET REPARATIONS	468.59	582.56	-113.97	-19.55
615235 ENT REP AGENCEMENT	1 697.74	1 929.25	-231.51	-11.98
615500 ENT ET REP BIENS MOBILIERES		73.00	-73.00	-100.00
615540 ENT REP MATERIEL		165.00	-165.00	-100.00
615600 ENTRETIEN ET REPARATIONS		106.00	-106.00	-100.00

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
616100 PRIMES D'ASSURANCE	1 838.62	1 838.62		
618100 DOCUMENTATION	250.05	628.98	-378.93	-60.25
621400 PERSONNEL EXTER. A L ENTR	1 339.92	1 021.12	318.80	31.24
622640 HONORAIRES COMPTABLES	7 007.12	6 256.84	750.28	11.99
622650 HONORAIRES CAC	1 800.00	1 740.00	60.00	3.45
622700 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	50.00	50.00		
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	1 609.88	1 449.72	160.16	11.03
623300 FOIRES ET EXPOSITIONS	18.00	215.00	-197.00	-91.63
623400 CADEAUX CLIENTS	795.40	875.45	-80.05	-9.14
623600 CATALOGUES IMPRIMES	18 223.03	12 375.25	5 847.78	47.26
624100 TRANSPORTS SUR VENTES	2 177.43	302.63	1 874.80	618.48
624200 TRANSPORTS SUR ACHATS	2 159.06	223.32	1 935.74	868.16
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	29 605.29	21 478.14	8 127.15	37.84
625600 DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	7 612.89	3 440.20	4 172.69	121.31
625700 RECEPTION	2 241.44	5 625.99	-3 384.55	-60.17
626100 FRAIS POSTAUX ET TELECOM.	12 894.99	7 547.90	5 347.09	70.84
626300 TELEPHONE-FAX	2 049.45	2 538.45	-489.00	-19.27
626500 INTERNET	704.74	812.95	-108.21	-13.28
627800 SERVICES BANCAIRES	431.77	177.21	254.56	144.07
627820 COMMISSIONS SUR VENTES	181.34	79.01	102.33	129.11
628100 DIV.AUT.SERV. EXTERIEURS	1 076.21	297.00	779.21	262.29
Impôts, taxes et versements assimilés	2 744.38	2 856.76	-112.38	-3.96
633300 FORMATION CONTINUE	2 605.38	2 696.23	-90.85	-3.38
635820 AUTRES DROITS	139.00	160.53	-21.53	-13.66
Salaires et traitements	137 013.38	134 623.02	2 390.36	1.78
641100 REMUNERATIONS PERSONNEL	118 986.74	115 580.70	3 406.04	2.95
641200 CONGES PAYES	995.27	1 747.32	-752.05	-43.05
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS	16 632.23	16 499.58	132.65	0.80
641400 INDEMNITES ET AVANTAGES D	399.14	795.42	-396.28	-49.81
Charges sociales	59 371.33	58 887.18	484.15	0.82
645100 URSSAF	44 244.84	43 545.34	699.50	1.61
645300 RETRAITE COMPLEMENTAIRE	11 171.52	11 094.97	76.55	0.69
645500 PREVOYANCE	2 815.29	2 673.92	141.37	5.27
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	615.40	617.41	-2.01	-0.32
648800 VARIATION CHARGES CP	524.28	955.54	-431.26	-45.19
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 542.53	1 487.11	55.42	3.77
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	1 542.53	1 487.11	55.42	3.77
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	1 826.60		1 826.60	-
681740 DOT.PROV.DEPR.ACTIFS CIRC	1 826.60		1 826.60	-
Dotations aux provisions	3 161.00	10 841.48	-7 680.48	-70.84
681500 PROVISION IDR	3 161.00	10 841.48	-7 680.48	-70.84
Autres charges	10 220.95	6 634.12	3 586.83	54.07
651100 REDEVANCES BREVETS LICENC	4 526.09	4 082.14	443.95	10.88
651600 DROITS AUTEURS	5 691.36	2 550.00	3 141.36	123.18
658000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	3.50	1.98	1.52	100.00
TOTAL (II)	398 249.81	355 562.19	42 687.62	12.01
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-6 116.05	18 984.78	-25 100.83	-132.22
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	557.93	533.94	23.99	4.49
768000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	557.93	533.94	23.99	4.49
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
768000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	557.93	533.94	23.99	4.49
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	557.93	533.94	23.99	4.49
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	557.93	533.94	23.99	4.49
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	-5 558.12	19 518.72	-25 076.84	-128.48
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 373.25	2 845.50	2 527.75	88.79
772000 PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER	5 373.25	2 845.50	2 527.75	88.79
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL (VII)	5 373.25	2 845.50	2 527.75	88.83
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 387.94	40.00	3 347.94	+1 000.00
671200 CHARGES EXCEP./OP.GESTION		40.00	-40.00	-100.00
671800 CHARGES EXCEP./OP.GESTION	0.60		0.60	-
672000 CHARGES EXPLOIT./EXER.ANT	3 387.34		3 387.34	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
TOTAL (VIII)	3 387.94	40.00	3 347.94	8 369.85
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	1 985.31	2 805.50	-820.19	-29.24
Impôts sur les bénéfices(IX)	20.00	23.00	-3.00	-13.04
695000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	20.00	23.00	-3.00	-13.04
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)	19 015.00	4 500.00	14 515.00	322.56
789400 UTILISATION FONDS DEDIES	19 015.00	4 500.00	14 515.00	322.56
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	9 890.00	19 015.00	-9 125.00	-47.99
689400 ENG REALISER SUB ATTRIBUE	9 890.00	19 015.00	-9 125.00	-47.99
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	417 079.94	382 426.41	34 653.53	9.06
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	411 547.75	374 640.19	36 907.56	9.85
EXCEDENT OU DEFICIT	5 532.19	7 786.22	-2 254.03	-28.95

Annexe

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, dans le respect du principe de prudence et conformément au règlement CRC n°99-01.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Les cotisations URSSAF et POLE EMPLOI sont regroupées dans le compte 645100.

En 2017, il a été constaté pour la première fois une provision IDR d'un montant de 10 841.48€, comptabilisée dans le compte 153000, en reprenant l'antériorité. Ce calcul était basé sur l'indemnité légale de départ à la retraite.

En 2018, cette provision a été ajustée en fonction du calcul de l'indemnité de départ à la retraite selon la convention collective de l'animation dont relève l'association. L'antériorité de la provision a été comptabilisée au débit du compte fonds associatif pour 58 614.52 €.

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
FONDS PROPRE					
- Patrimoine intégré	123 898			58 615	65 283
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Apports sans droit de reprise	2 782				2 782
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
- Indisponibles					
Réserves :					
- Statutaires ou contractuelles					
- Réglementées					
- Autres					
Report à nouveau	-9 468			-7 786	-1 681
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	7 786		5 532	7 786	5 532
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
- Apports					
Fonds propres :					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	124 998		5 532	58 615	71 916

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		65 097			
TOTAL		65 097			
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agenets. et aménagt. const.					
Installations techniques, matériel et outillages ind.		80 589			
Inst. gales., agenets. et aménagt. divers		9 833			
Mat. de transport					
Mat. de bureau et info., mobilier		57 449			
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL		147 871			
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations		192			
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières		75			
TOTAL		267			
TOTAL GENERAL		213 235			
Cadre B		Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
		Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles				65 097	
TOTAL				65 097	
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agenets. et aménagt. const.					
Installations techniques, matériel et outillages ind.				80 589	
Inst. gales., agenets. et aménagt. divers				9 833	
Mat. de transport					
Mat. de bureau et info., mobilier				57 449	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL				147 871	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations				192	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières				75	
TOTAL				267	
TOTAL GENERAL				213 235	

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
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	65 097			65 097
TOTAL	65 097			65 097
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	79 399	410		79 809
Installations générales, agencements et aménagements divers	9 756	77		9 833
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	55 420	1 056		56 476
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	144 575	1 543		146 117
TOTAL GENERAL	209 671	1 543		211 214

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	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. 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							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE	

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
Réglémentées				
Provisions pour :				
- Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provision Fiscale pour implantation à l'étranger :				
- Avant le 01.01.1992				
- Après le 01.01.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
Provisions pour :				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations	10 841	61 776		72 617
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	10 841	61 776		72 617

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
Dépréciations				
Immobilisations :				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participations				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	2 438	1 827		4 265
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	2 438	1 827		4 265
TOTAL GENERAL	13 280	63 602		76 882
Dont dotations et reprises :				
- D'exploitation		4 988		
- 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
<i>De l'actif immobilisé</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	75		75
<i>De l'actif circulant</i>			
Clients douteux ou litigieux	4 265	4 265	
Autres créances clients	1 625	1 625	
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	33 000	33 000	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	200	200	
Charges constatées d'avance	3 300	3 300	
TOTAL	42 465	42 390	75
(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	à plus d'5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	20 403	20 403		
Personnel et comptes rattachés	14 490	14 490		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 040	19 040		
Impôts sur les bénéfices	43	43		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 605	2 605		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	10 132	10 132		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	60 000	60 000		
TOTAL	126 713	126 713		
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>				
<i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>				

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	200.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	200.00	

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	200.00	
468700 DIVERS PROD. A RECEVOIR	200.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	200.00	

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

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 402.91	21 046.77
Dettes fiscales et sociales	25 087.61	22 989.91
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	45 490.52	44 036.68

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 402.91	21 046.77
408100 FOURN. FACT.NON PARVENUES	20 402.91	21 046.77
Dettes fiscales et sociales	25 087.61	22 989.91
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	14 490.06	13 494.79
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	7 992.17	7 467.89
448630 FORMATION CONTINUE	2 605.38	2 027.23
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	45 490.52	44 036.68

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation	60 000	58 000
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	60 000	58 000

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Charges d'exploitation	3 300	2 440
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	3 300	2 440