

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

**ASS A.S.C.B.
Place Monseigneur Ginisty
55100 VERDUN**

FIGEC MEUSE

Siège social :
Actipôle Verdun Sud
Rue Daniel Mornet - BP 70057
55102 VERDUN Cedex

Tél. 03 29 86 01 90 Fax. 03 29 86 53 50

 **Sommaire**

1. Comptes annuels	3
Bilan	4
Compte de fonctionnement	6
Liste des immobilisations	7
Annexe	11
<i>Règles et méthodes comptables</i>	12
<i>Faits caractéristiques</i>	14
<i>Notes sur le bilan</i>	15
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	20
<i>Autres informations</i>	21
2. Détail des comptes	23
Détail Bilan	24
Détail du compte de fonctionnement	27

COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 882,06	1 523,64	358,42	
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outilla	97 880,89	62 806,00	35 074,89	40 611,20
Autres immobilisations corporelles	113 094,64	76 371,32	36 723,32	3 351,26
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15,00		15,00	15,00
Autres immobilisations financières	49,00		49,00	49,00
ACTIF IMMOBILISE TOTAL	212 921,59	140 700,96	72 220,63	44 026,46
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	43 832,78		43 832,78	54 205,07
Autres créances	76 890,62		76 890,62	78 546,48
Divers				
Valeurs mobilières de placement	50 898,00		50 898,00	50 197,00
Disponibilités	179 813,54		179 813,54	177 502,97
Charges constatées d'avance	5 844,00		5 844,00	4 197,60
ACTIF CIRCULANT TOTAL	357 278,94		357 278,94	364 649,12
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
TOTAL DE L'ACTIF	570 200,53	140 700,96	429 499,57	408 675,58

Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	60 722,19	60 722,19
Report à nouveau	223 120,61	204 389,80
RESULTAT DE L'EXERCICE	18 840,11	18 730,81
FONDS PROPRES	302 682,91	283 842,80
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	21 614,78	34 654,78
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS TOTAL I	21 614,78	34 654,78
TOTAL II		
TOTAL III		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	36 000,00	36 000,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 264,87	11 514,53
Dettes fiscales et sociales	57 713,01	42 663,47
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 224,00	
DETTES TOTAL	105 201,88	90 178,00
TOTAL DU PASSIF	429 499,57	408 675,58

Compte de fonctionnement

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT						
Produits des prestations	144 282,89	59,63	125 231,41	63,49	19 051,48	15,21
Produits des activités annexes	628,80	0,26			628,80	
CHIFFRE D'AFFAIRES	144 911,69	59,89	125 231,41	63,49	19 680,28	15,72
Production immobilisée	16 375,63	6,77			16 375,63	
Subventions de fonctionnement	97 033,79	40,11	72 000,00	36,51	25 033,79	34,77
Autres produits de gestion courante	3 956,78	1,64	7 033,18	3,57	-3 076,40	-43,74
Reprise de prov. et transf.de charges	361 709,13	149,50	378 703,46	192,01	-16 994,33	-4,49
Total produits fonction	623 987,02	257,90	582 968,05	295,58	41 018,97	7,04
CHARGES DE FONCTIONNEMENT						
Rémunérations du personnel	426 664,07	176,35	384 951,24	195,18	41 712,83	10,84
Charges sociales et fiscales	98 343,85	40,65	85 083,52	43,14	13 260,33	15,59
Honoraires	13 960,99	5,77	14 194,60	7,20	-233,61	-1,65
Consommations	41 014,13	16,95	37 981,69	19,26	3 032,44	7,98
Services extérieurs	21 194,89	8,76	16 665,17	8,45	4 529,72	27,18
Autres services extérieurs	5 166,59	2,14	14 080,64	7,14	-8 914,05	-63,31
Impôts, taxes et vers. assimilés	448,18	0,19			448,18	
Dot. Amortiss. et provisions	18 393,55	7,60	19 522,83	9,90	-1 129,28	-5,78
Total charges fonction.	625 186,25	258,40	572 479,69	290,26	52 706,56	9,21
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-1 199,23	-0,50	10 488,36	5,32	-11 687,59	-111,43
Produits financiers	1 420,06	0,59	1 382,66	0,70	37,40	2,70
Résultat financier	1 420,06	0,59	1 382,66	0,70	37,40	2,70
RESULTAT COURANT	220,83	0,09	11 871,02	6,02	-11 650,19	-98,14
Produits exceptionnels	18 729,75	7,74	16 533,86	8,38	2 195,89	13,28
Charges exceptionnelles	5,47		9 496,07	4,81	-9 490,60	-99,94
Résultat exceptionnel	18 724,28	7,74	7 037,79	3,57	11 686,49	166,05
Impôts sur les bénéfices	105,00	0,04	178,00	0,09	-73,00	-41,01
SOLDE INTERMEDIAIRE	18 840,11	7,79	18 730,81	9,50	109,30	0,58
RESULTAT DE L'EXERCICE	18 840,11	7,79	18 730,81	9,50	109,30	0,58

Liste des immobilisations

Code	Désignation	Date acq.	M T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
205000 LOGICIELS								
000000046	CEGID EXPERT DP CLIENT	04/07/12	L 100,0€	861,12	861,12		861,12	
000000047	CEGID EXPERT PAIE	04/07/12	L 100,0€	651,22	651,22		651,22	
000000097	50 CLOUD CIEL STANDARD	28/11/18	L 33,33	369,72		11,30	11,30	358,42
Total du compte 205000				1 882,06	1 512,34	11,30	1 523,64	358,42
215000 MATERIEL ET OUTILLAGE								
000000012	TIRFOR	18/01/07	L 109,0€	191,36	191,36		191,36	
000000013	TONDEUSE WOLF	12/05/07	L 171,4€	2 000,00	2 000,00		2 000,00	
000000007	TRACTEUR 4RM 17CH + BROYEUR 0.90M	26/09/07	L 400,0€	10 330,23	10 330,23		10 330,23	
000000011	BROY MULTI VEGETAUX BUGNOT	16/11/07	L 200,0€	9 125,48	9 125,48		9 125,48	
000000018	RAMPES AVEC REBORDS + VESTIAIRE	17/03/08	L 200,0€	1 383,65	1 383,65		1 383,65	
000000017	DESERBEUR RABAUD HERBIOGAZ	09/04/08	L 200,0€	376,74	376,74		376,74	
000000028	TONDEUSE KAAZ	20/04/10	L 20,00	1 765,01	1 765,01		1 765,01	
000000027	DEBROUSSAILLEUSE FS400	03/05/10	L 20,00					
000000029	DEBROUSSAILLEUSE FS400	31/08/10	L 20,00					
000000034	TONDEUSE FLYMO	25/03/11	L 20,00	749,89	749,89		749,89	
000000037	DEBROUSSAILLEUSE STIHL FS260CE	04/07/11	L 20,00					
000000039	SABLEUSE HYDROGOMMEUSE	31/10/11	L 20,00	8 838,48	8 838,48		8 838,48	
000000051	NETTOYEUR HAUTE PRESSION	30/04/13	L 20,00	1 169,69	1 092,37	77,32	1 169,69	
000000055	DEBROUSSAILLEUSE	24/04/14	L 20,00	750,00	552,92	150,00	702,92	47,08
000000057	SCARIFICATEUR	01/10/14	L 20,00	765,00	497,25	153,00	650,25	114,75
000000059	TREUIL ANCRAGE	23/11/15	L 20,00	2 300,41	968,72	460,08	1 428,80	871,61
000000060	TONDEUSE HONDA 536 HXE	02/12/15	L 20,00	1 860,00	773,97	372,00	1 145,97	714,03
000000064	DEBROUSSAILLEUSE STIHL 560C	02/12/15	L 20,00	1 092,00	454,39	218,40	672,79	419,21
000000065	AUTOPORTEE HONDA HF 2417 HMF	02/12/15	L 20,00	6 578,40	2 737,35	1 315,68	4 053,03	2 525,37
000000058	PANNEAUX SIGNALISATION	17/12/15	L 20,00	1 420,55	579,27	284,11	863,38	557,17
000000077	BROYEUR ELIET SUPER PROOF CROS	31/05/16	L 20,00	19 440,00	6 163,37	3 885,84	10 049,21	9 390,79
000000072	TARRIERE STIHL BT 130	16/12/16	L 20,00	1 032,00	215,00	206,40	421,40	610,60
000000074	PERFO BURINEUR SDS MAX1510W 20 J	16/12/16	L 20,00	1 080,00	225,00	216,00	441,00	639,00
000000075	ASPIRATEUR MORGNIEX 400MS	16/12/16	L 20,00	3 840,00	800,00	768,00	1 568,00	2 272,00
000000079	TRONCONNEUSE 182730499	11/05/17	L 20,00	696,00	88,93	139,20	228,13	467,87
000000080	TRONCONNEUSE 182943128	11/05/17	L 20,00	900,00	115,00	180,00	295,00	605,00
000000081	TRONCONNEUSE 183060344	11/05/17	L 20,00	900,00	115,00	180,00	295,00	605,00
000000082	TAILLE HAIE 182625667	11/05/17	L 20,00	780,00	99,67	156,00	255,67	524,33
000000083	DEBROUSSAILL. STIHL 182654159	11/05/17	L 20,00	744,00	95,07	148,80	243,87	500,13
000000084	DEBROUSSAILL. STIHL 182654190	11/05/17	L 20,00	744,00	95,07	148,80	243,87	500,13
000000085	DEBROUSSAILL. STIHL 182654222	11/05/17	L 20,00	744,00	95,07	148,80	243,87	500,13
000000086	DEBROUSSAILL. STIHL 182654290	11/05/17	L 20,00	744,00	95,07	148,80	243,87	500,13
000000087	DEBROUSSAILL. STIHL 182654393	11/05/17	L 20,00	744,00	95,07	148,80	243,87	500,13
000000088	DEBROUSSAILL. STIHL 182654430	11/05/17	L 20,00	744,00	95,07	148,80	243,87	500,13
000000089	DEBROUSSAILL. STIHL 182654448	11/05/17	L 20,00	744,00	95,07	148,80	243,87	500,13
000000090	DEBROUSSAILL. STIHL 182654451	11/05/17	L 20,00	744,00	95,07	148,80	243,87	500,13
000000091	DEBROUSSAILL. STIHL 182654454	11/05/17	L 20,00	744,00	95,07	148,80	243,87	500,13
000000092	DEBROUSSAILL. STIHL 182654456	11/05/17	L 20,00	744,00	95,07	148,80	243,87	500,13
000000093	DEBROUSSAILL. STIHL 182654458	11/05/17	L 20,00	744,00	95,07	148,80	243,87	500,13
000000094	DEBROUSSAILL. STIHL 182654427	11/05/17	L 20,00	744,00	95,07	148,80	243,87	500,13
000000095	PERCHE ELAGUEUSE STIHL HT 131	11/05/17	L 20,00	828,00	105,80	165,60	271,40	556,60
000000096	4 X DEBROUSSAILLEUSE STILL	06/10/17	L 20,00	2 976,00				2 976,00

Liste des immobilisations

Report

215000 MATERIEL ET OUTILLAGE

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
000000099	DEBROUSSAILL STIHL FS410C	07/05/18 L 20,00	744,00		96,72	96,72	647,28
000000100	DEBROUSSAILL STIHL FS 410C	07/05/18 L 20,00	744,00		96,72	96,72	647,28
000000101	DEBROUSSAILL STIHL FR410 C	07/05/18 L 20,00	948,00		123,24	123,24	824,76
000000102	COMBI STIHL KM 111R	07/05/18 L 20,00	984,00		127,92	127,92	856,08
000000103	TRONCONNEUSE STIHL MS 462	07/05/18 L 20,00	1 140,00		148,20	148,20	991,80
000000105	DEFIBRILLATEUR TELEFINKEN	10/12/18 L 20,00	1 224,00		14,28	14,28	1 209,72
Total du compte 215000			97 880,89	51 485,69	11 320,31	62 806,00	35 074,89

218100 INST.AGENC.DIVERS

000000040	PANNEAUX ALU 60X40	22/04/11 L 20,00	1 016,60	1 016,60		1 016,60	
000000109	TRAVAUX LOCAL GRIBEAUVAL	31/12/18 L 10,00	4 704,68		1,31	1,31	4 703,37
000000110	TRAVAUX LOCAL GRIBEAUVAL	31/12/18 L 10,00	6 740,00		1,87	1,87	6 738,13
000000111	TRAVAUX LOCAL GRIBEAUVAL	31/12/18 L 10,00	4 930,35		1,37	1,37	4 928,98
Total du compte 218100			17 391,63	1 016,60	4,55	1 021,15	16 370,48

218200 MATERIEL DE TRANSPORT

000000010	CONTREPOIDS JERRYCAN POUR TRACTEL	31/10/07 L 600,00	138,86	138,86		138,86	
000000009	PORTE MASSE SUR TRACTEUR KUBOTA	01/12/07 L 200,00	465,11	465,11		465,11	
000000008	RENAULT UTILITAIRE MASTER PLATEAU	13/02/08 L 120,00	11 420,48	11 420,48		11 420,48	
000000021	FIAT DOBLO CARGO 1.9D PACK	13/10/08 L 200,00	6 600,00	6 600,00		6 600,00	
000000020	FOURN. ET POSE ATTELAGE FIAT DOBLO	14/10/08 L 200,00	449,91	449,91		449,91	
000000033	REMORQUE WANLIN	19/04/11 L 20,00	3 132,69	3 132,69		3 132,69	
000000048	FORD TRANSIT	24/02/12 L 20,00	15 000,00	15 000,00		15 000,00	
000000049	MOTEUR OCCASION RENAULT MASTER	27/09/12 L 20,00	3 000,00	3 000,00		3 000,00	
000000050	REPLCT MOTEUR RENAULT MASTER	27/09/12 L 20,00	2 876,37	2 876,37		2 876,37	
000000054	FOURGON TRAFIC	14/03/13 L 20,00	9 990,00	9 584,85	405,15	9 990,00	
000000066	LAND ROVER	28/03/15 L 33,33	12 700,00	11 676,94	1 023,06	12 700,00	
000000078	FIAT DUCATO 8428RS55	17/02/16 L 33,33	1 000,00	624,07	333,34	957,41	42,59
000000106	PEUGEOT 308	01/01/18 L 50,00	4 000,00		2 000,00	2 000,00	2 000,00
000000098	REMORQUE LIDER BENNE 2.5M	07/05/18 L 20,00	2 086,80		271,28	271,28	1 815,52
000000104	MICRO TRACTEUR ISEKI TXG 237RG	07/05/18 L 20,00	16 001,00		2 080,13	2 080,13	13 920,87
Total du compte 218200			88 861,22	64 969,28	6 112,96	71 082,24	17 778,98

218300 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE

000000044	PC SAMSUNG NP300E7A-S09FR	05/08/12 L 33,33	585,15	585,15		585,15	
000000067	ORDINATEUR HP PRODESK	20/08/15 L 33,33	743,11	585,54	157,57	743,11	
000000069	PC IMAC APPLE	15/11/16 L 33,33	1 424,00	535,32	474,67	1 009,99	414,01
000000107	ORDI DELL OPTIPLEX	28/11/18 L 25,00	898,49		20,59	20,59	877,90
Total du compte 218300			3 650,75	1 706,01	652,83	2 358,84	1 291,91

218400 MOBILIER

000000042	MOBILIER REFECTOIRE	30/11/11 L 12,50	2 118,36	1 617,49	264,80	1 882,29	236,07
000000108	TABLES+CHAISES	19/10/18 L 12,50	1 072,08		26,80	26,80	1 045,28
Total du compte 218400			3 190,44	1 617,49	291,60	1 909,09	1 281,35

261000 TITRES DE PARTICIPATION

000000003	PARTS SOCIALES CM	25/04/05 N	15,00				15,00
Total du compte 261000			15,00				15,00

Liste des immobilisations

Report 275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS							
0000000032	CAUTION DECODEUR ORANGE	01/01/10 N	49,00				49,00
Total du compte 275000			49,00				49,00
Total de la liste simplifiée			212 920,99	122 307,41	18 393,55	140 700,96	72 220,03
Répartition des dotations économiques					18 393,55	linéaire dégressif variable	

COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : A.S.C.B.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 429 500 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 18 840 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur .

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Logiciel : 1 à 3 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

1- Rémunérations versées aux dirigeants (Loi 2006-586 du 23/05/2006 art.20)

Les trois hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés de l'Association n'ont pas perçu de rémunération ni d'avantage en nature pour l'année 2018.

2- Engagement de retraite

La convention collective de l'Association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 3 527 €

Les engagements de retraite sont estimés selon les hypothèses suivantes :

- Age de départ à la retraite : 63 ans
- Départ volontaire du salarié
- Augmentation moyenne des salaires estimées à 1%
- Rotation faible de l'effectif
- Table de mortalité TH/TF 00-02

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 512	370		1 882
Immobilisations incorporelles	1 512	370		1 882
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	94 226	5 784	2 129	97 881
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 017	16 375		17 392
- Matériel de transport	66 773	22 088		88 861
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 871	1 971		6 841
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	166 887	46 217	2 129	210 976
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	15			15
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	49			49
Immobilisations financières	64			64
ACTIF IMMOBILISE	168 463	46 587	2 129	212 922

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	370	46 217		46 587
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	370	46 217		46 587
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		2 129		2 129
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		2 129		2 129

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 512	11		1 524
Immobilisations incorporelles	1 512	11		1 524
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	53 615	11 320	2 129	62 806
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 017	5		1 021
- Matériel de transport	64 969	6 113		71 082
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 324	944		4 268
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	122 924	18 382	2 129	139 177
ACTIF IMMOBILISE	124 436	18 394	2 129	140 701

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 126 616 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	49		49
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	43 833	43 833	
Autres	76 891	76 891	
Charges constatées d'avance	5 844	5 844	
Total	126 616	126 567	49
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT.A ETABLIR	11 190
ETAT PRODUIT A RECEVOIR	72 189
CRED.DEBIT.DIV.PR A RECEV	4 602
Total	87 981

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 69 202 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 265	10 265		
Dettes fiscales et sociales	57 713	57 713		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 224	1 224		
Total	69 202	69 202		

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	6 516
CONGES A PAYER	19 593
CH.SOC.S/CONGES A PAYER	3 923
ETAT AUTRES CH.A PAYER	7 119
Total	37 150

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONST.D AVANCE	5 844		
Total	5 844		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 066 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 21 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres				
Employés	2	1	3	3
Ouvriers				
CDDI	15	3	18	18
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	17	4	21	21

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature	8 492	8 492
Dons en nature		
Total	8 492	8 492
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	8 492	8 492
Prestations		
Personnel bénévole		
Total	8 492	8 492

L'ASCB bénéficie d'un bureau mis à disposition par le Centre Mondial de la Paix à titre gratuit et qui n'est pas valorisé dans les contributions volontaires en nature.

COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Détail des comptes

Détail Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - LOGICIELS	1 882,06		1 882,06	1 512,34
280500 - AMORT.CONC.BREVETS LICENC		1 523,64	-1 523,64	-1 512,34
	1 882,06	1 523,64	358,42	
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outilla				
215000 - MATERIEL ET OUTILLAGE	97 880,89		97 880,89	94 225,90
281500 - AMORT.MATERIEL ET OUTILLAGE		62 806,00	-62 806,00	-53 614,70
	97 880,89	62 806,00	35 074,89	40 611,20
Autres immobilisations corporelles				
218100 - INST.AGENC.DIVERS	17 392,23		17 392,23	1 016,60
218200 - MATERIEL DE TRANSPORT	88 861,22		88 861,22	66 773,42
218300 - MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	3 650,75		3 650,75	2 752,26
218400 - MOBILIER	3 190,44		3 190,44	2 118,36
281810 - AMORT.AG.CONS.DIVERSES		1 021,15	-1 021,15	-1 016,60
281820 - AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT		71 082,24	-71 082,24	-64 969,28
281830 - AMORT.MAT.BUREAU & INFORM		2 358,84	-2 358,84	-1 706,01
281840 - AMORT.MOBILIER		1 909,09	-1 909,09	-1 617,49
	113 094,64	76 371,32	36 723,32	3 351,26
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
261000 - TITRES DE PARTICIPATION	15,00		15,00	15,00
	15,00		15,00	15,00
Autres immobilisations financières				
275000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	49,00		49,00	49,00
	49,00		49,00	49,00
ACTIF IMMOBILISE TOTAL	212 921,59	140 700,96	72 220,63	44 026,46
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - CLIENTS	32 642,78		32 642,78	48 644,35
418100 - CLIENTS FACT.A ETABLIR	11 190,00		11 190,00	5 560,72
	43 832,78		43 832,78	54 205,07
Autres créances				
421000 - REMUNERATION ASCB				389,53
425000 - AVANCE ACPTÉ AU PERSONNEL	100,00		100,00	
448700 - ETAT PRODUIT A RECEVOIR	72 188,60		72 188,60	70 356,95
468700 - CRED.DEBIT.DIV.PR A RECEV	4 602,02		4 602,02	7 800,00
	76 890,62		76 890,62	78 546,48
Divers				

Détail Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
Valeurs mobilières de placement				
508100 - COMPTE TITRES CM	50 898,00		50 898,00	50 197,00
	50 898,00		50 898,00	50 197,00
Disponibilités				
512140 - CREDIT MUTUEL	73 061,53		73 061,53	140 969,41
512150 - LIVRET BLEU ASSOCIATION	70 563,38		70 563,38	29 276,04
512180 - LIVRET PARTENAIRE ASSOCIATIO	36 188,63		36 188,63	7 257,52
	179 813,54		179 813,54	177 502,97
Charges constatées d'avance				
486000 - CHARGES CONST.D'AVANCE	5 844,00		5 844,00	4 197,60
	5 844,00		5 844,00	4 197,60
ACTIF CIRCULANT TOTAL	357 278,94		357 278,94	364 649,12
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
TOTAL DE L'ACTIF	570 200,53	140 700,96	429 499,57	408 675,58

Détail Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102000 - FONDS ASSOCIATIF	60 722,19	60 722,19
	60 722,19	60 722,19
Report à nouveau		
110000 - REPORT A NOUVEAU	223 120,61	204 389,80
	223 120,61	204 389,80
RESULTAT DE L'EXERCICE	18 840,11	18 730,81
FONDS PROPRES	302 682,91	283 842,80
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
131000 - SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	76 236,40	70 619,40
139000 - SUBV D'INVEST INSCRITE AU RESULTAT	-54 621,62	-35 964,62
	21 614,78	34 654,78
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS TOTAL I	21 614,78	34 654,78
TOTAL II		
TOTAL III		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
167400 - AVANCE EXCEPT. CONSEIL DEPART.	36 000,00	36 000,00
	36 000,00	36 000,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	3 748,87	2 862,53
408100 - FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	6 516,00	8 652,00
	10 264,87	11 514,53
Dettes fiscales et sociales		
421000 - REMUNERATION ASCB	387,74	
427000 - OPPOSITIONS	243,98	
428200 - CONGES A PAYER	19 592,58	13 009,26
431000 - SECURITE SOCIALE	14 066,00	12 423,00
437200 - CAISSE RETRAITE SALARIES	11 577,85	7 807,04
437300 - MUTUELLE	698,25	
438200 - CH.SOC.S/CONGES A PAYER	3 922,61	2 551,98
438600 - ORG.SOC.AUT.CHAR.A PAYER		399,19
444000 - ETATS IMPOTS S/BENEFICES	105,00	178,00
448600 - ETAT AUTRES CH.A PAYER	7 119,00	6 295,00
	57 713,01	42 663,47
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
404100 - FOURNISSEURS IMMO	1 224,00	
	1 224,00	
DETTES TOTAL	105 201,88	90 178,00
TOTAL DU PASSIF	429 499,57	408 675,58

Détail du compte de fonctionnement

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT						
Produits des prestations						
706000 - PRESTATIONS DE SERVICES	144 282,89	59,63	125 231,41	63,49	19 051,48	15,21
	144 282,89	59,63	125 231,41	63,49	19 051,48	15,21
Produits des activités annexes						
708800 - AUTRES PRODUITS	628,80	0,26			628,80	
	628,80	0,26			628,80	
CHIFFRE D'AFFAIRES	144 911,69	59,89	125 231,41	63,49	19 680,28	15,72
Production immobilisée						
720000 - PRODUCTION IMMOBILISEE	16 375,63	6,77			16 375,63	
	16 375,63	6,77			16 375,63	
Subventions de fonctionnement						
740000 - SUBV FDI	383,00	0,16			383,00	
740001 - SUBV FEDERATION MAGINOT	13 000,00	5,37	12 000,00	6,08	1 000,00	8,33
740010 - SUBV FSE	83 650,79	34,57	60 000,00	30,42	23 650,79	39,42
	97 033,79	40,11	72 000,00	36,51	25 033,79	34,77
Autres produits de gestion courante						
758000 - DONS PERCUS	1 235,00	0,51	2 720,00	1,38	-1 485,00	-54,60
758100 - AUTRES PRODUITS	2 721,78	1,12	4 313,18	2,19	-1 591,40	-36,90
	3 956,78	1,64	7 033,18	3,57	-3 076,40	-43,74
Reprise de prov. et transf.de charges						
791000 - AIDES A L'EMPLOI	354 763,51	146,63	348 854,46	176,88	5 909,05	1,69
791100 - REMBT.ASSURANCES	1 671,14	0,69	23 114,00	11,72	-21 442,86	-92,77
791201 - REMBT SOCIAUX	5 274,48	2,18	6 735,00	3,41	-1 460,52	-21,69
	361 709,13	149,50	378 703,46	192,01	-16 994,33	-4,49
Total produits fonction	623 987,02	257,90	582 968,05	295,58	41 018,97	7,04
CHARGES DE FONCTIONNEMENT						
Rémunérations du personnel						
641100 - SALAIRES ASCB	417 523,00	172,57	383 958,43	194,67	33 564,57	8,74
641200 - CONGES PAYES	6 583,32	2,72	-4 429,62	-2,25	11 012,94	-248,62
641410 - PRIMES PANIER ET SALISSUR	595,75	0,25	585,43	0,30	10,32	1,76
641420 - IND PETITS DEPLCT	1 962,00	0,81	4 837,00	2,45	-2 875,00	-59,44
	426 664,07	176,35	384 951,24	195,18	41 712,83	10,84
Charges sociales et fiscales						
633300 - PART.FORMAT.CONTIN.(ORGAN	9 231,00	3,82	7 899,00	4,00	1 332,00	16,86
645100 - COTISATIONS URSSAF	52 761,56	21,81	48 384,09	24,53	4 377,47	9,05
645110 - COTIS.SOCIALES SUR CP	1 370,63	0,57	-835,70	-0,42	2 206,33	-264,01
645320 - COTIS.RETRAITE PREVOYANCE	28 166,70	11,64	24 975,46	12,66	3 191,24	12,78
645330 - COTIS. MUTUELLE	2 663,56	1,10	1 960,27	0,99	703,29	35,88
647500 - MEDECINE DU TRAVAIL	2 300,40	0,95	1 850,40	0,94	450,00	24,32
648000 - AUTRES CHARGES PERSONNEL	1 850,00	0,76	850,00	0,43	1 000,00	117,65
	98 343,85	40,65	85 083,52	43,14	13 260,33	15,59
Honoraires						
622600 - HONORAIRES	13 908,00	5,75	14 144,60	7,17	-236,60	-1,67
622700 - FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	52,99	0,02	50,00	0,03	2,99	5,98
	13 960,99	5,77	14 194,60	7,20	-233,61	-1,65

Détail du compte de fonctionnement

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Consommations						
601000 - ACHATS MATIERES PREMIERES	10 771,93	4,45			10 771,93	
604000 - S.S.TRAIT.ETUDES ET PREST	150,48	0,06			150,48	
606140 - CARBURANT ET LUBRIFIANT	13 621,93	5,63	10 493,19	5,32	3 128,74	29,82
606300 - FOURN.ENTRETIEN	3 742,40	1,55	3 520,74	1,79	221,66	6,30
606310 - ACHAT PETIT EQUIPEMENT	6 871,03	2,84	16 731,60	8,48	-9 860,57	-58,93
606320 - VETEMENT DE TRAVAIL	1 738,20	0,72	2 333,94	1,18	-595,74	-25,53
606330 - ACHATS PHARMACIE	34,08	0,01	376,14	0,19	-342,06	-90,94
606400 - FOURN.ADMINISTRATIVES	4 084,08	1,69	4 526,08	2,29	-442,00	-9,77
	41 014,13	16,95	37 981,69	19,26	3 032,44	7,98
Services extérieurs						
613500 - LOCATIONS MOBILIERES			309,26	0,16	-309,26	-100,00
615200 - ENTRETIEN LOCAUX	1 901,83	0,79	82,70	0,04	1 819,13	NS
615510 - ENTRETIEN MATERIEL	4 522,80	1,87	2 741,26	1,39	1 781,54	64,99
615520 - ENTRETIEN MAT.TRANSPORT	7 633,60	3,16	8 186,61	4,15	-553,01	-6,76
615600 - MAINTENANCE	101,00	0,04			101,00	
616000 - PRIMES D'ASSURANCES	2 168,78	0,90	1 704,40	0,86	464,38	27,25
616100 - ASSURANCE VEHICULES	4 866,88	2,01	3 640,94	1,85	1 225,94	33,67
	21 194,89	8,76	16 665,17	8,45	4 529,72	27,18
Autres services extérieurs						
623400 - CADEAUX A LA CLIENTELE	110,00	0,05	599,15	0,30	-489,15	-81,64
625100 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 346,20	0,56	2 997,60	1,52	-1 651,40	-55,09
625600 - MISSIONS RECEPTIONS	1 152,06	0,48	1 672,30	0,85	-520,24	-31,11
625610 - BOISSONS	328,07	0,14	325,59	0,17	2,48	0,76
626000 - FRAIS POSTAUX	982,85	0,41	1 003,35	0,51	-20,50	-2,04
626200 - TELEPHONE	610,01	0,25	629,09	0,32	-19,08	-3,03
627500 - FRAIS BANCAIRES	191,40	0,08	232,56	0,12	-41,16	-17,70
628100 - COTISATIONS	446,00	0,18	446,00	0,23		
628300 - FORMATIONS			6 175,00	3,13	-6 175,00	-100,00
	5 166,59	2,14	14 080,64	7,14	-8 914,05	-63,31
Impôts, taxes et vers. assimilés						
635400 - DROITS ENREGISTR.& TIMBRE	448,18	0,19			448,18	
	448,18	0,19			448,18	
Dot. Amortiss. et provisions						
681110 - DOT.AMT IMMO INCORPORELLE	11,30				11,30	
681120 - DOT.AMORT.IMMOB.CORPOREL	18 382,25	7,60	19 522,83	9,90	-1 140,58	-5,84
	18 393,55	7,60	19 522,83	9,90	-1 129,28	-5,78
Total charges foncion.	625 186,25	258,40	572 479,69	290,26	52 706,56	9,21
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-1 199,23	-0,50	10 488,36	5,32	-11 687,59	-111,43
Produits financiers						
764000 - REV.DE VALEURS DE PLACEM	1 420,06	0,59	1 382,66	0,70	37,40	2,70
	1 420,06	0,59	1 382,66	0,70	37,40	2,70
Résultat financier	1 420,06	0,59	1 382,66	0,70	37,40	2,70
RESULTAT COURANT	220,83	0,09	11 871,02	6,02	-11 650,19	-98,14

Détail du compte de fonctionnement

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits exceptionnels						
771800 - AUTRES PROD.EXCEPT.GESTIO	72,75	0,03	3 929,00	1,99	-3 856,25	-98,15
777000 - QUOTE PART SUBV VIRE AU RESU	18 657,00	7,71	12 604,86	6,39	6 052,14	48,01
	18 729,75	7,74	16 533,86	8,38	2 195,89	13,28
Charges exceptionnelles						
671200 - PENALITES ET AMENDES			250,13	0,13	-250,13	-100,00
671800 - AUTRES CHARG.EXCEPT.GESTI	5,47		3 294,86	1,67	-3 289,39	-99,83
675000 - VAL.NETS COMPT.ELEM.CEDES			5 951,08	3,02	-5 951,08	-100,00
	5,47		9 496,07	4,81	-9 490,60	-99,94
Résultat exceptionnel	18 724,28	7,74	7 037,79	3,57	11 686,49	166,05
Impôts sur les bénéfices						
695000 - IMPOTS S/LES BENEFICES	105,00	0,04	178,00	0,09	-73,00	-41,01
	105,00	0,04	178,00	0,09	-73,00	-41,01
SOLDE INTERMEDIAIRE	18 840,11	7,79	18 730,81	9,50	109,30	0,58
RESULTAT DE L'EXERCICE	18 840,11	7,79	18 730,81	9,50	109,30	0,58