



Association LES JARDINS DU GALEIZON

Rapport sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2018



Commissariat aux comptes
Expertise-Comptable

BEZIAT FIDUCIAIRE ET AUDIT

20, boulevard Gambetta 30000 NIMES
Tel > 04.66.26.10.10
beziat.audit@wanadoo.fr



BEZIAT FIDUCIAIRE ET AUDIT S.A.R.L.
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

ASSOCIATION LES JARDINS DU GALEIZON
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2018

Aux membres de l'Assemblée Générale

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LES JARDINS DU GALEIZON, sis au Foyer Communal de la Blaquièrre - 30480 CENDRAS, relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, 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.

2. 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^{er} 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.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale

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 et dans les autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'administration.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Nîmes, le 9 mai 2019

S.A.R.L BEZIAT FIDUCIAIRE ET AUDIT

Aude BEZIAT

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	46 605	40 152	6 453	12 989	6 536	50.32
	Autres immobilisations corporelles	22 794	15 697	7 097	10 048	2 951	29.37
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	69 399	55 849	13 550	23 037	9 487	41.18	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	21 666		21 666	7 610	14 056	184.70
	Autres créances	54 895		54 895	28 229	26 666	94.46
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	36 876		36 876	68 440	31 565	46.12	
Charges constatées d'avance (3)	1 211		1 211	6 305	5 094	80.79	
Total III	114 648		114 648	110 585	4 063	3.67	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	184 047	55 849	128 198	133 622	5 424	4.06	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

Comptes annuels annexés
au rapport du commissaire aux comptes
BEZIAT FIDUCIAIRE et AUDIT SARL

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	77 140		84 444		7 304	8.65
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	6 243		7 304		13 546	185.48
	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	14 180		17 435		3 254	18.67	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	97 563		94 575		2 988	3.16	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)			2 270		2 270	100.00
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			92		92	100.00
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 879		10 463		7 585	72.49
	Dettes fiscales et sociales	25 406		23 769		1 636	6.88
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			103		103	100.00
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	2 350		2 350			
	Total IV	30 634		39 047		8 412	21.54
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	128 198		133 622		5 424	4.06

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

28 284

36 697

Comptes annuels annexés
au rapport du commissaire aux comptes
BEZIAT FIDUCIAIRE et AUDIT SARL

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	89 365		66 716		22 648	33.95
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	283 359		278 613		4 746	1.70
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	15 962		18 327		2 364	12.90
Collectes						
Cotisations	560		650		90	13.85
Autres produits	339		362		22	6.14
Total I	389 585		364 667		24 918	6.83
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	7 238		739		6 499	879.66
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	47 575		41 550		6 025	14.50
Impôts, taxes et versements assimilés	5 993		6 312		319	5.06
Salaires et traitements	250 037		245 913		4 125	1.68
Charges sociales	69 723		73 758		4 034	5.47
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	9 487		10 834		1 347	12.43
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	9		105		96	91.66
Total II	390 063		379 210		10 852	2.86
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	477		14 543		14 066	96.72
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		272		262	10	3.74
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		272		262	10	3.74
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		20		78	58	74.61
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		20		78	58	74.61
2. Résultat financier (V-VI)		252		184	68	37.01
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		225		14 359	14 134	98.43
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		44		136	93	68.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		6 424		7 085	660	9.32
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		6 468		7 221	753	10.42
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				165	165	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII				165	165	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		6 468		7 056	588	8.33
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		396 325		372 150	24 175	6.50
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		390 082		379 454	10 629	2.80
Solde intermédiaire		6 243		7 304	13 546	185.48
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		6 243		7 304	13 546	185.48

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice		NA
Evènements significatifs postérieurs à la clôture		NA
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	x	
Déroptions		NA
Permanence ou changement de méthodes	x	
Informations générales complémentaires		NA
Informations complémentaires (CICE)		NA
L'utilisation du CICE dans l'entreprise		NA
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	x	
Etat des amortissements	x	
Tableau de variation des fonds associatifs	x	
Etat des provisions		NA
Etat des échéances des créances et des dettes	x	
Tableau de suivi des fonds dédiés		NA
Variation des fonds propres		NA
Provision spéciale de réévaluation (1976)		NA
Frais d'établissement		NA
Frais de recherche appliquée et de développement		NA
Fonds commercial		NA
Autres immobilisations incorporelles		NA
Evaluation des immobilisations corporelles	x	
Evaluation des amortissements	x	
Titres immobilisés		NA
Créances immobilisées		NA
Evaluation des matières et marchandises		NA
Evaluations des produits et en cours		NA
Variation détaillée des stocks et en-cours		NA
Dépréciation des stocks et en cours		NA
Opérations à long terme		NA
Produits nets partiels sur travaux en cours		NA
Différence d'évaluation sur éléments fongibles		NA
Evaluation des créances et des dettes	x	
Dépréciation des créances		NA
Avances ou crédits alloués aux dirigeants		NA
Obligations convertibles ou échangeables		NA
Evaluation des valeurs mobilières de placement		NA
Dépréciation des valeurs mobilières de placement		NA
Différence d'évaluation sur les titres		NA
Disponibilités en Euros	x	
Disponibilités en devises		NA
Produits à recevoir	x	
Détail des produits à recevoir	x	

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

Charges à payer	x	
Détail des charges à payer	x	
Charges et produits constatés d'avance	x	
Détail des charges constatées d'avance	x	
Détail des produits constatés d'avance	x	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		NA
Primes de remboursement des obligations		NA
Ecart de conversion sur opérations en devises		NA
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan		NA
Subventions d'équipement	x	
Variation des capitaux propres		NA

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des subventions		NA
Rémunération des dirigeants		NA
Ventilation de l'effectif moyen		NA
Charges et produits financiers concernant les entr. liées		NA
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		NA
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire		NA
Valorisation des contributions volontaires		NA
Honoraires des commissaires aux comptes		NS

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles		NA
Montant des engagements financiers		NA
Informations en matière de crédit bail		NA
Engagement en matière de pensions et retraites		NS
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures		NA
Liste des filiales et participations		NA
Liste des filiales et participations		NA
Liste des filiales et participations		NA

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Opérations faites en commun		NA
Produits et charges exceptionnels	x	
Transferts de charges	x	
Frais accessoires d'achat		NA
Valeurs mobilières		NA
Produits et charges sur exercices antérieurs		NA
Participation des salariés		NA
Résultats financiers des cinq derniers exercices		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 128 197.78 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 389 585.36 Euros et dégageant un excédent de 6 242.86 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

La continuité d'exploitation est conditionnée au renouvellement des conventions de subventions et de partenariat conclues ou reconduites avec les collectivités locales et territoriales au cours de l'année 2018. Il en résulte que l'application des principes comptables généralement admis dans un contexte normal de poursuite d'activité, notamment en ce qui concerne l'évaluation des postes d'actif et de passif, pourrait s'avérer inappropriée si certaines subventions ou accords de partenariat n'étaient pas reconduits pour le prochain exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	46 605		
Matériel de transport	20 500		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 294		
TOTAL	69 399		
TOTAL GENERAL	69 399		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			46 605	46 605
Matériel de transport			20 500	20 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			2 294	2 294
TOTAL			69 399	69 399
TOTAL GENERAL			69 399	69 399

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	33 616	6 536		40 152
Matériel de transport	11 360	2 625		13 985
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 386	326		1 712
TOTAL	46 362	9 487		55 849
TOTAL GENERAL	46 362	9 487		55 849

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	6 536				
Matériel de transport	2 625				
Matériel de bureau informatique mobilier	326				
TOTAL	9 487				
TOTAL GENERAL	9 487				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Réserves d'investissement	9 104				9 104
Autres réserves	75 340		7 304	0	68 037
RESULTAT DE L'EXERCICE	7 304		6 243	7 303	6 243
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	17 435		3 170	6 424	14 180
Provisions réglementées					
TOTAL I	94 575		2 109	879	97 563

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	21 666	21 666	
Personnel et comptes rattachés	3	3	
Divers état et autres collectivités publiques	51 009	51 009	
Débiteurs divers	3 882	3 882	
Charges constatées d'avance	1 211	1 211	
TOTAL	77 772	77 772	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	2 879	2 879		
Personnel et comptes rattachés	7 002	7 002		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 169	18 169		
Autres impôts taxes et assimilés	235	235		
Produits constatés d'avance	2 350	2 350		
TOTAL	30 634	30 634		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 267			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	6 066
Autres créances	19 634
Total	25 700

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR :	
- BIMAR CHRISTIN avoir sur prestation entretien Décembre 201	158
USAGERS FACTURES A ETABLIR :	
- S.I.V.U. D.P.F.C.I. travaux réalisés en 2018	6 066
SUBVENTIONS A RECEVOIR :	
- A.S.P. aide modulée du chantier 2018	8 350
- A.S.P. solde aide au poste 2018	4 247
- F.D.I. subvention d'équipement à recevoir	3 170
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR :	
- UNIFORMATION remboursement actions de formation	3 709
Total	25 700

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 380
Dettes fiscales et sociales	10 424
Total	11 804

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES :	
- BEZIAT AUDIT solde honoraires commissariat aux comptes 201	1 380
PERSONNEL CONGES A PAYER :	
- Congés à payer personnel permanent au 31 Décembre 2018	4 705
- Congés à payer personnel chantier au 31 Décembre 2018	2 280
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER :	
- Charges pat. sur congés à pay. pers. perm. au 31 Déc. 2018	1 739
- Charges pat. sur congés à pay. pers. chantier 31 Déc. 2018	334
ORGANISMES SOCIAUX AUTRES CHARGES A PAYER :	
- CHORUM régularisation de cotisations 2018	1 259
CHARGES FISCALES SUR CONGES A PAYER :	
- Charges fisc. sur congés à pay. pers. perm. 31 Déc. 2018	72
- Charges fisc. sur congés à pay. pers. chantier 31 Déc. 201	35
Total	11 804

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 211
Total	1 211
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	2 350
Total	2 350

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE :			
- Mairie CENDRAS loyer 1° trimestre 2019	600		
- SAGE maintenance logiciel CIEL 01/1-12/6/19	611		
Total	1 211		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE :			
- Subvention commune CENDRAS 1° trim. 2019	1 600		
- Subvention commune S.D.G. 1° trim. 2019	500		
- Subvention commune LAMELOUZE 1° trim. 2019	250		
Total	2 350		

Subventions d'équipement

- Subvention d'équipement de 1.600 euros reçue du Fonds Départemental pour l'Insertion le 2 Décembre 2013 pour l'acquisition d'une fendeuse. La durée d'amortissement est de 48 mois et cette subvention a été totalement rapportée au résultat de l'exercice en 2017. Cette subvention n'a été utilisée qu'à hauteur de 1.400 euros, le solde devant être utilisé dans le cadre d'une future acquisition ;
- Subvention d'équipement de 5.400 euros reçue de l'organisme MALAKOFF MEDERIC le 21 Août 2014 pour l'acquisition d'une épareuse. La durée d'amortissement est de 48 mois et la quote-part rapportée au résultat de l'exercice clos au 31 Décembre 2018 s'élève à **743,42 euros** ;
- Subvention d'équipement de 6.000 euros reçue du Conseil Départemental du Gard le 15 Mai 2014 pour l'acquisition d'une épareuse. La durée d'amortissement est de 48 mois et la quote-part rapportée au résultat de l'exercice clos au 31 Décembre 2018 s'élève à **826,03 euros** ;
- Subvention d'équipement de 1.200 euros reçue du Conseil Départemental du Gard le 9 Juillet 2015 pour l'acquisition d'une tronçonneuse et d'une débroussailleuse. La durée d'amortissement est de 48 mois et la quote-part rapportée au résultat de l'exercice clos au 31 Décembre 2018 s'élève à **300 euros** ;
- Subvention d'équipement de 1.928 euros reçue du Conseil Départemental du Gard le 16 Novembre 2016 pour l'acquisition d'un souffleur de feuilles, d'une débroussailleuse, d'une tronçonneuse et d'une motopompe. La durée d'amortissement est de 48 mois et la quote-part rapportée au résultat de l'exercice clos au 31 Décembre 2018 s'élève à **482 euros** ;
- Subvention d'équipement de 7.192 euros reçue du Conseil Départemental du Gard le 16 Novembre 2016 pour l'acquisition d'un tracteur MASSEY FERGUSON. La durée d'amortissement est de 48 mois et la quote-part rapportée au résultat de l'exercice clos au 31 Décembre 2018 s'élève à **1.798 euros** ;
- Subvention d'équipement de 4.100 euros reçue du Fonds Départemental pour l'Insertion le 17 Janvier 2017 pour l'acquisition d'un camion benne RENAULT. La durée d'amortissement est de 48 mois et la quote-part rapportée au résultat de l'exercice clos au 31 Décembre 2018 s'élève à **1.025 euros** ;
- Subvention d'équipement de 5.000 euros reçue de la Fondation Caisse d'Epargne le 10 Juillet 2017 pour l'acquisition d'un camion benne RENAULT. La durée d'amortissement est de 48 mois et la quote-part rapportée au résultat de l'exercice clos

ANNEXE

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

au 31 Décembre 2018 s'élève à **1.250 euros**.

- Subvention d'équipement de 3.170 euros reçue du Fonds Départemental d'Insertion pour l'acquisition d'un broyeur de végétaux. Cet achat devant être réalisé au cours l'exercice 2019, l'amortissement de cette subvention n'a pas encore débuté.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Libéralités reçues	44	77130000
- Quote-part subv. équip. rapp. rés. exerc	6 424	77700000
Total	6 468	

Transferts de charges

Nature	Montant
Remboursement d'assurance MAIF	1 314
Remboursement de frais d'utilisation des véhicules	33
Remboursements d'actions de formation	14 615
Total	15 962