

## **COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2018**

*- Rapport de présentation*

### ***COMPTES ANNUELS***

- Bilan actif-passif*
- Compte de résultat*
- Annexe*
- Détail des comptes bilan actif passif*
- Détail Compte de résultat*

***DEDIA AUDIT***

*10 Place Alfonse Jourdain*

*31000 TOULOUSE*

*05.61.07.01.76*

## RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

LIGUE DE L'ENSEIGNEMENT 31

relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	10 570 366 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	5 270 464 Euros
- Résultat net comptable,	5 378 013 Euros

Fait à TOULOUSE

Le 30/09/2019

BENOIT LIBOUREL

# COMPTES ANNUELS

***DEDIA AUDIT***  
*10 Place Alfonse Jourdain*

*31000 TOULOUSE*  
*05.61.07.01.76*

## BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	7 622		7 622	7 622		
	Autres immobilisations incorporelles	159 517	155 285	4 232	8 195	3 962	48.35
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains	513 284		513 284	513 284		
	Constructions	10 906 307	5 302 048	5 604 259	6 081 053	476 795	7.84
	Installations techniques, matériel et outillage	194 086	188 794	5 292	6 399	1 108	17.31
	Autres immobilisations corporelles	337 568	310 882	26 686	33 050	6 364	19.26
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	435 880		435 880	435 880			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	10 531	10 531	0	0			
Prêts	78 115		78 115	52 231	25 884	49.56	
Autres immobilisations financières	38 480		38 480	42 730	4 250	9.95	
	<b>Total II</b>	12 681 390	5 967 539	6 713 850	7 180 445	466 595	6.50
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements				3 518	3 518	100.00
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	2 074 058	167 066	1 906 992	1 458 690	448 302	30.73
	Autres créances	1 524 611		1 524 611	997 302	527 310	52.87
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	505		505	502	3	0.55	
Disponibilités	377 619		377 619	506 224	128 605	25.40	
Charges constatées d'avance (3)	46 788		46 788	30 439	16 349	53.71	
	<b>Total III</b>	4 023 581	167 066	3 856 516	2 996 675	859 840	28.69
<b>Comptes de Régularisation</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	16 704 971	6 134 605	10 570 366	10 177 120	393 245	3.86

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

## BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	587 305		587 305			
	Report à nouveau	5 599 337		5 242 018		357 320	6.82
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	5 378 013		357 320		5 735 332	NS
Subventions d'investissement Provisions réglementées	3 445 309		3 809 588		364 280	9.56	
<b>Total I</b>	3 811 289		1 202 444		5 013 733	416.96	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	<b>Total II</b>						
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques Provisions pour charges	546 223		436 571		109 652	25.12
	<b>Total III</b>	546 223		436 571		109 652	25.12
<b>DETTES (I)</b>	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	154		154		154	
	Emprunts et dettes financières diverses	3 214 414		521 484		2 692 930	516.40
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	78 742		158 443		79 701	50.30
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 560 486		1 951 009		390 523	20.02	
Dettes fiscales et sociales	878 261		877 207		1 054	0.12	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	403 580		7 358 792		6 955 212	94.52	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)	77 216		76 059		1 158	1.52
	<b>Total IV</b>	6 212 854		10 942 993		4 730 140	43.23
	Ecart de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	10 570 366		10 177 120		393 245	3.86

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

4 467 600

5 185 284

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises	12 726		12 726	15 751		3 025	19.20
Production vendue de biens							
Production vendue de services	2 309 169	2 948 569	5 257 738	5 258 980		1 242	0.02
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>2 321 895</b>	<b>2 948 569</b>	<b>5 270 464</b>	<b>5 274 731</b>		<b>4 267</b>	<b>0.08</b>
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			826 975	827 951		975	0.12
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			687 261	665 494		21 768	3.27
Autres produits			140 996	128 806		12 190	9.46
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>6 925 697</b>	<b>6 896 981</b>		<b>28 715</b>	<b>0.42</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises			7 669	7 484		186	2.48
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			198 582	204 917		6 335	3.09
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			3 518	1 368		4 886	357.14
Autres achats et charges externes *			3 327 974	3 277 420		50 555	1.54
Impôts, taxes et versements assimilés			225 775	231 208		5 433	2.35
Salaires et traitements			1 904 407	2 023 771		119 364	5.90
Charges sociales			714 641	802 974		88 333	11.00
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			564 499	578 550		14 051	2.43
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			26 244	29 273		3 030	10.35
Dotations aux provisions			23 523	108 500		84 977	78.32
Autres charges			187 347	247 877		60 530	24.42
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>7 184 179</b>	<b>7 510 606</b>		<b>326 426</b>	<b>4.35</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>258 483</b>	<b>613 624</b>		<b>355 141</b>	<b>57.88</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
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	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		244		1 618	1 374	84.93
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		244		1 618	1 374	84.93
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		43		4	39	931.88
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>		43		4	39	931.88
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		201		1 614	1 413	87.54
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		258 282		612 010	353 729	57.80
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 318 047		207 427	4 110 620	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 704 280		381 404	1 322 875	346.84
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		7 636			7 636	
<b>Total VII</b>		6 029 962		588 832	5 441 130	924.06
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		88 442		275 339	186 897	67.88
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		30 225		51 166	20 941	40.93
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		275 000		7 636	267 364	NS
<b>Total VIII</b>		393 668		334 141	59 527	17.81
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		5 636 295		254 691	5 381 604	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		12 955 903		7 487 431	5 468 472	73.04
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		7 577 890		7 844 751	266 861	3.40
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>		5 378 013		357 320	5 735 332	NS

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 12 974

: Redevance de crédit bail immobilier 47 856

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

**ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 10 570 365.82 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 6 925 697 Euros et dégageant un excédent de 5 378 012.77 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.

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

En date du 20 octobre 2015, l'association a été mise en redressement judiciaire par décision du Tribunal de Grande Instance de Toulouse. En date du 27 octobre 2016, ce même Tribunal a décidé la prolongation de la période d'observation pour un an.

Le TGI de Toulouse a homologué un plan de redressement en date du 26 mai 2017.

Cette situation a été traduite dans les comptes de cet exercice de la manière suivante :

- l'ensemble des dettes effacées dans le cadre de la procédure ont été comptabilisées en produit exceptionnel pour un montant total de 4.308 K€,
- l'ensemble de la dette restante et faisant partie du plan d'apurement a été traitée en dette à long terme pour un montant global de 2.695 K€.

**Eléments de présentation des comptes**

Il convient de souligner les faits suivants :

- un produit de cession lié à la vente de l'ancien siège social a été comptabilisé pour 1.340 K€, générant une plus-value de 1.322 K€,
- un produit exceptionnel de 4.308 K€ constaté pour "l'effacement des dettes" anté-RJ, cf point ci-dessus,
- l'association détenait une créance sur le GIE Gérèle (58 K€) dont elle était membre, laquelle créance avait fait l'objet d'ores et déjà d'une provision (61 K€). Ce GIE ayant été dissout, la créance a été passée en perte et la provision correspondante a été reprise,
- traitement de la franchise de loyer : l'association a bénéficié d'une franchise de loyer sur tout 2018 et d'une demi-franchise sur 2019, s'agissant du nouveau siège social. Le traitement comptable préconisé par le PCG a été appliqué, à savoir : étalement du gain économique lié à la franchise de loyer sur la durée du bail et constatation ainsi d'un loyer linéarisé sur toute la période du bail. La charge de loyer comptabilisée dans les comptes clos le 31 décembre 2018 s'élève en conséquence à 33 K€.

**EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Néant



## **ANNEXE**

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

### **- 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.

#### **Permanence des méthodes**

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

Les états financiers sont présentés selon le principe de continuité d'exploitation.

Néanmoins, l'association est placée sous un plan de continuation depuis mai 2017. Cette situation fait naître des incertitudes, laissant penser que cette continuité d'exploitation pourrait être compromise en cas de non-respect du plan.

En conséquence, la présentation des comptes annuels telle que joint pourrait s'avérer inappropriée.

#### **Informations relatives au CICE**

Il a été comptabilisé en déduction des impôts et taxes un produit à recevoir relatif à l'application du CITS (crédit d'impôt de taxes sur les salaires) pour un montant de 60.070 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

#### **L'utilisation du CICE dans l'entreprise**

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 60 070 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

**ANNEXE**

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

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	60 070
Total	60 070

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	167 139	
Terrains	513 284		
Constructions sur sol propre	2 388 736		
Installations générales agencements aménagements des constructions	9 252 704		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	192 812		1 274
Matériel de transport	86 616		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	239 154		11 797
Avances et acomptes	7 636		
	TOTAL	12 680 942	13 071
Autres participations	435 880		431 004
Autres titres immobilisés	10 531		
Prêts, autres immobilisations financières	94 961		21 634
	TOTAL	541 373	452 638
	TOTAL GENERAL	13 389 454	465 709

**ANNEXE**

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			167 139	167 139
<b>TOTAL</b>				
Terrains			513 284	513 284
Constructions sur sol propre		553 021	1 835 715	1 835 715
Installations générales agencements aménagements constr.		182 112	9 070 592	9 070 592
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			194 086	194 086
Matériel de transport			86 616	86 616
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			250 952	250 952
Avances et acomptes		7 636		
<b>TOTAL</b>		742 769	11 951 244	11 951 244
Autres participations		431 004	435 880	435 880
Autres titres immobilisés			10 531	10 531
Prêts, autres immobilisations financières			116 595	116 595
<b>TOTAL</b>		431 004	563 007	563 007
<b>TOTAL GENERAL</b>		1 173 774	12 681 390	12 681 390

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	151 322	3 962		155 285
<b>TOTAL</b>				
Constructions sur sol propre	1 791 727		482 731	1 308 996
Installations générales agencements aménagements constr.	3 768 660	224 392		3 993 052
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	186 413	2 381		188 794
Matériel de transport	82 339	4 005		86 345
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	210 381	14 156		224 537
<b>TOTAL</b>	6 039 520	244 935	482 731	5 801 724
<b>TOTAL GENERAL</b>	6 190 842	248 897	482 731	5 957 008

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	3 962				
<b>TOTAL</b>					
Instal.générales agenc.aménag.constr.	224 392				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 381				
Matériel de transport	4 005				
Matériel de bureau informatique mobilier	14 156				
<b>TOTAL</b>	244 935				
<b>TOTAL GENERAL</b>	248 897				

**ANNEXE**

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

**Etat des provisions**

<b>Provisions pour risques et charges</b>	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	436 571	298 523	188 871		546 223
<b>TOTAL</b>	436 571	298 523	188 871		546 223

<b>Provisions pour dépréciation</b>	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations corporelles	7 636		7 636		
Sur autres immobilisations financières	10 531				10 531
Sur comptes clients	142 390	26 244	1 569		167 066
<b>TOTAL</b>	160 557	26 244	9 205		177 597
<b>TOTAL GENERAL</b>	597 128	324 767	198 076		723 820

<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		49 767	190 439		
exceptionnelles		275 000	7 636		

Les provisions pour risques et charges concernent en majeure partie des litiges salariés.

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	78 115	78 115	
Autres immobilisations financières	38 480	38 480	
Clients douteux ou litigieux	172 157	0	172 157
Autres créances clients	1 901 901	1 901 901	
Personnel et comptes rattachés	470	470	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 197	4 197	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	60 070	60 070	
Groupe et associés	85 063	85 063	
Débiteurs divers	1 374 811	1 374 811	
Charges constatées d'avance	46 788	46 788	
<b>TOTAL</b>	3 762 053	3 589 896	172 157
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	25 884		

**ANNEXE**

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

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	154	154		
Emprunts et dettes financières divers	3 197 206	1 451 952	814 788	930 466
Fournisseurs et comptes rattachés	1 560 486	1 560 486		
Personnel et comptes rattachés	303 051	303 051		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	300 457	300 457		
Taxe sur la valeur ajoutée	146 777	146 777		
Autres impôts taxes et assimilés	127 976	127 976		
Groupe et associés	17 208	17 208		
Autres dettes	403 580	403 580		
Produits constatés d'avance	77 216	77 216		
<b>TOTAL</b>	<b>6 134 112</b>	<b>4 388 858</b>	<b>814 788</b>	<b>930 466</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 695 180			

Les dettes issues du plan de continuation RJ ont été isolées dans les dettes à long terme pour un montant de 2.695 K€.

L'échéancier du plan est le suivant :

- à moins d'un an : 950 K€
- de 1 à 5 ans : 815 K€
- au-delà de 5 ans : 930 K€

**Autres immobilisations incorporelles**

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	<b>Valeurs</b>	<b>Taux d'amortissement</b>
Logiciels siege	152 967	33.33
Logiciels ASPET	6 550	33.33

**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 30 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 15 ans
Installations techniques	Linéaire	2 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

**Titres immobilisés**

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Dépréciation des créances**

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	43 419
Autres créances	236 080
Total	279 499

**ANNEXE**

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

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 154
Dettes fiscales et sociales	409 466
Autres dettes	126 958
Total	584 578

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	46 788
Total	46 788
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	77 216
Total	77 216

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subventions de fonctionnement Education	826 975
Total	826 975

L'association perçoit des subventions de la part de différents organismes d'Etat. Au 31 décembre 2018, il restait à recevoir 230 K€ de subventions inscrites à l'actif du bilan dans le compte 468700. Pour les plus significatives, ces sommes ont été perçues en début d'année 2019.

**Effectif moyen**

L'effectif moyen du personnel au titre de l'exercice 2018 est de 65 ETP.

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 18.970 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 18.970 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : néant

**ANNEXE**

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

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagements financiers**Engagements donnés

Autres engagements donnés :		4 019 735
Banque COURTOIS (Hypothèque 3ème rang sur siè	222 000	
Banque COURTOIS (Hypothèque 1er rang sur sièg	300 000	
Banque COURTOIS (Hypothèque 1er rang sur Luch	490 000	
Caisse d'Epargne (Hypothèque 2ème rang sur si	45 735	
HSBC (Garantie Conseil Général)	90 000	
HSBC (Hypothèque 3ème rang sur siège)	222 000	
HSBC (Hypothèque 1er rang sur siège)	300 000	
Caisse d'Epargne (Hypothèque sur Mondonville)	1 800 000	
Caisse d'Epargne (Hypothèque sur Mondonville)	550 000	
Total (1)		4 019 735

Engagements reçus



## Liste des filiales et participations

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
<b>A. Renseignements détaillés</b> - Filiales détenues à + de 50% - CIST - Participations détenues entre 10 et 50 %	435 880	47 170	100.00	435 880	435 880			1 402 684	12 145	
<b>B. Renseignements globaux</b> - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A										

**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
<b>FONDS COMMERCIAL</b>	7 622		7 622			
20701000 Licence boissons Aspet	7 622		7 622			
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	4 232		8 195		3 962	48.35
20800000 Logiciels Siège	152 967		152 967			
20801000 Logiciels Aspet	6 550		6 550			
28080000 Amort.logiciels Siège	150 071		147 416		2 654	1.80
28080100 Amort.logiciels Aspet	5 214		3 906		1 308	33.49
<b>TERRAINS</b>	513 284		513 284			
21100000 Terrains Siège	53 855		53 855			
21101000 Terrains Aspet	213 429		213 429			
21105000 Terrains Luchon	246 000		246 000			
<b>CONSTRUCTIONS</b>	5 604 259		6 081 053		476 795	7.84
21310000 BATIMENTS SIEGE			553 021		553 021	100.00
21311000 Bâtiments Aspet	1 588 621		1 588 621			
21315000 Bâtiments Luchon	247 093		247 093			
21350000 Aménagements Siège	66 846		255 939		189 093	73.88
21351000 Aménagements Aspet	609 254		602 273		6 981	1.16
21355000 Aménagements Mondonville	8 394 493		8 394 493			
28131000 AMORT.BATIMENTS SIEGE			544 471		544 471	100.00
28131100 Amort.bâtiments Aspet	1 266 970		1 210 172		56 798	4.69
28131500 Amort.bâtiments Luchon	42 026		37 084		4 942	13.33
28135000 Amort.aménagements Siège	3 653		240 574		236 922	98.48
28135100 Amort.aménagements Aspet	478 120		452 822		25 299	5.59
28135500 Amort.aménagements Mondonville	3 511 279		3 075 264		436 015	14.18
<b>INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS</b>	5 292		6 399		1 108	17.31
21510000 Matériel Siège	42 565		42 565			
21511000 Matériel Aspet	151 520		150 247		1 274	0.85
28151000 Amort.matériels Siège	42 394		41 969		425	1.01
28151100 Amort.matériels Aspet	146 400		144 444		1 956	1.35
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	26 686		33 050		6 364	19.26
21820000 Matériel de transport Siège	52 942		52 942			
21821000 Matériel de transport Aspet	33 674		33 674			
21830000 Mat.bureau & info.Siège	126 830		124 112		2 718	2.19
21831000 Mat.bureau & info.Aspet	4 951		4 951			
21833000 MAT.BUREAU ET INFORMATIQUE MOU	930		930			
21840000 Mobilier siège	96 127		96 127			
21841000 Mobilier Aspet	22 115		13 035		9 079	69.65
28182000 Amort.mat.transport Siège	52 670		49 811		2 860	5.74
28182100 Amort.mat.transport Aspet	33 674		32 529		1 146	3.52
28183000 Amort.mat.bureau & info.Siège	119 613		112 518		7 095	6.31
28183100 Amort.mat.bureau & info.Aspet	4 951		4 951			
28183300 AMORT.MAT.BUREAU ET INFORMAT.M	930		930			
28184000 Amort.mobilier Siège	84 510		78 947		5 564	7.05
28184100 Amort.mobilier Aspet	14 533		13 035		1 497	11.49
<b>AVANCES ET ACOMPTE SUR IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
23800000 AVANCES/ACPTES VERSES S/IMMO-S			7 636		7 636	100.00
29380000 IMMOBILISATION INCORP EN COUR			7 636		7 636	100.00

## DETAIL BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
AUTRES PARTICIPATIONS	435 880		435 880			
26110000 TITRE SASU DOMAINE ARIANE	435 880		435 880			
AUTRES TITRES IMMOBILISES	0		0			
27100000 Titres immobilisés	10 531		10 531			
29710000 PROV° DEPRECIATION ACTIONS	10 531		10 531			
PRETS	78 115		52 231		25 884	49.56
27480000 Autres prêts (effort construct	78 115		52 231		25 884	49.56
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	38 480		42 730		4 250	9.95
27500000 Dépôts et cautionnements	38 480		42 730		4 250	9.95
<b>Total II</b>	<b>6 713 850</b>		<b>7 180 445</b>		<b>466 595</b>	<b>6.50</b>
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS			3 518		3 518	100.00
32201000 STOCKS ALIMENTAIRE - ASPET			2 599		2 599	100.00
32201100 STOCKS-ENTRETIEN-ASPET			920		920	100.00
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	1 906 992		1 458 690		448 302	30.73
41100000 COLLECTIF CLIENTS	1 858 482		1 373 662		484 820	35.29
41600000 Clients- créances douteuses	172 157		162 964		9 193	5.64
41810000 Clients- factures à établir	43 419		64 454		21 036	32.64
49100000 Prov.dépréciations créances cl	167 066		142 390		24 675	17.33
AUTRES CREANCES	1 524 611		997 302		527 310	52.87
18500000 Compte de liaison	0				0	
40900002 FOURNISSEURS ACOMPTE VERSES	14 492		24 476		9 984	40.79
40980000 Fournisseurs- avoirs à recevoir	6 264				6 264	
40982000 FRS AVOIRS A RECEVOIR			5 170		5 170	100.00
42100000 REMUNERATION DUE 09-ANNEE EN C			368		368	100.00
42500000 PERSONNEL: ACOMPTE SUR SALAIRE			141		141	100.00
42550000 Personnel- avances/ frais	470				470	
42870000 PERSONNEL PDTS A RECEVOIR			51 767		51 767	100.00
43879000 IJSS A RECEVOIR			59		59	100.00
44562000 TVA DEDUCTIBLE S/IMMO.SIEGE	1 662		190		1 472	775.72
44566080 TVA DEDUCTIBLE SIEGE	1		1			
44566100 TVA DEDUCTIBLE 100% ASPET	2 535		1 225		1 309	106.84
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER			23 113		23 113	100.00
44571100 TVA COLLECTEE A 10%			14 212		14 212	100.00
44572100 TVA COLLECTEE A 20%			292		292	100.00
44710000 Etat-taxe sur les salaires			66 291		66 291	100.00
44711100 Etat- CITS	60 070				60 070	
44715000 TAXE S/ SALAIRE 2015			13 791		13 791	100.00
45000000 Cinéfol 31	64 537		64 537			
45100300 UFOLEP			37		37	100.00
45100340 UFOLEP A REVERSER AFFI PART RE			45		45	100.00
45110100 LFEEP-VPT:REVERS.RESA S/INTERN	19 420		15 782		3 638	23.05
45140000 GERELE 31			61 136		61 136	100.00
45150000 CIST le Domaine d'Ariane	1 106				1 106	
46730000 CONSEIL GENERAL (ASPET)			1 084		1 084	100.00
46750000 COMPTE DE PASSAGE ARIANE			12		12	100.00
46790000 * Me Mequinion Vincent	987 101				987 101	
46791000 * Me Lebeau et Cabanac	137 138				137 138	
46870000 Divers- produits à recevoir	229 816		653 573		423 757	64.84

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		505		502	3	0.55
50850000 Caisse Epargne CSL Associatis		505		502	3	0.55
DISPONIBILITES		377 619		506 224	128 605	25.40
51180000 VIRT A RECEVOIR				2 500	2 500	100.00
51211000 Banque Populaire Occitane		7 907		171	7 736	NS
51231000 Banque Courtois		4 958		4 809	149	3.10
51240000 SMC/HSBC				179	179	100.00
51250000 CAISSE D'EPARGNE LIGUE2				20	20	100.00
51250300 CAISSE D'EPARGNE HANDICULTURE				3	3	100.00
51251000 Caisse d'Epargne		9 825		140	9 685	NS
51280000 Thémis		130 660		123 193	7 467	6.06
51281000 Thémis acompte		180 436		370 347	189 911	51.28
53000000 Caisse		1 828		426	1 402	328.66
53010000 Caisse régie Aspet		148			148	
54010000 REGISSEUR ASPET				3 571	3 571	100.00
54068200 Régie PAJ				389	389	100.00
54090000 REGISSEUR VPT (GIRAUD)				97	97	100.00
54091000 Régies Handiligue		41 729			41 729	
54100000 Régie Animation		130		379	249	65.74
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		46 788		30 439	16 349	53.71
48600000 Charges constatées d'avance		46 788		30 439	16 349	53.71
<b>Total III</b>		3 856 516		2 996 675	859 840	28.69
<b>TOTAL GENERAL</b>		10 570 366		10 177 120	393 245	3.86

## DETAIL BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
AUTRES RESERVES	587 305		587 305			
10680000 Réserves	587 305		587 305			
REPORT A NOUVEAU	5 599 337		5 242 018		357 320	6.82
11900000 Report à nouveau créditeur	5 599 337		5 242 018		357 320	6.82
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	5 378 013		357 320		5 735 332	NS
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	3 445 309		3 809 588		364 280	9.56
13101000 Subventoinvestis.Aspet	963 972		963 972			
13105000 Subventoinvestis.Mondonville	6 033 724		6 033 724			
13901000 Subvent°inscrites résultat Asp	870 401		847 324		23 078	2.72
13905000 Subvent°inscrites résultat Mon	2 681 987		2 340 785		341 202	14.58
<b>Total I</b>	<b>3 811 289</b>		<b>1 202 444</b>		<b>5 013 733</b>	<b>416.96</b>
PROVISIONS POUR RISQUES	546 223		436 571		109 652	25.12
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHA	546 223		436 571		109 652	25.12
<b>Total III</b>	<b>546 223</b>		<b>436 571</b>		<b>109 652</b>	<b>25.12</b>
CONCOURS BANCAIRES COURANTS	154				154	
54068200 Régie PAJ	154				154	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	3 214 414		521 484		2 692 930	516.40
16500000 Dépôts et cautionnements reçus	1 500		1 500			
16800000 Autres emprunts et dettes	500 526		500 526			
16810000 DETTES RJ	2 695 180				2 695 180	
45100400 Usep	15 876		15 876			
45100430 USEP A REVERSER AFFI PART NAT			45		45	100.00
45100500 VACANCES POUR TOUS	1 332		1 004		328	32.68
45150000 CIST le Domaine d'Ariane			2 534		2 534	100.00
AVANCES ET ACOMPTE RECUS SUR COMMANDES EN COURS	78 742		158 443		79 701	50.30
41910000 Clients- acomptes reçus	78 742		155 203		76 461	49.27
41911000 CLIENTS ACOMPTE OCTOBRE			3 240		3 240	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	1 560 486		1 951 009		390 523	20.02
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS L1			1 945 916		1 945 916	100.00
40120000 FOURNISSEURS	1 512 332				1 512 332	
40810000 Fournisseurs- fact.non parvenu	48 154		5 092		43 061	845.59
DETTES FISCALES ET SOCIALES	878 261		877 207		1 054	0.12
42100001 Personnel- rémunérat°dues déce	27 298		21 499		5 798	26.97
42150000 Personnel- frais dus	34				34	
42200000 Comité Entreprise- Fonctionnem	64 382		64 407		25	0.04
42210000 Comité Entreprise- Oeuvres soc	11 121		9 579		1 542	16.10
42700000 Personnel- oppositions/ salair	1 125				1 125	
42820000 Personnel- congés à payer	181 939		202 334		20 395	10.08
42860000 Personnel- charges à payer	17 152		17 460		307	1.76
43100000 URSSAF- Pole Emploi	127 573		87 312		40 261	46.11
43721000 Harmonie Mutuelle	5 958		3 883		2 075	53.44
43722000 * Dettes MGEN avant RJ			1 017		1 017	100.00
43730000 Malakoff	38 272		37 251		1 021	2.74
43733000 Mutex	9 156		25 668		16 513	64.33

## DETAIL BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
43737000 RAFP (RETR.FONCTIONNAIRE)				733	733	100.00
43738000 PENSION CIVILE FONCTIONNAIRES				7 541	7 541	100.00
43739000 AXA PREVOYANCE FONCTIONNAIRES				675	675	100.00
43750000 Uniformation	25 034			41 499	16 465	39.68
43780000 COOP-LOGEMENT/INTERLOGEMENT				8 695	8 695	100.00
43820000 Orga soc.- ch.soc./congés à pa	90 538			106 514	15 976	15.00
43860000 Orga soc.- autres charges à pa	3 926			17 501	13 574	77.56
43865000 CHARGES CSG CRDS				4 000	4 000	100.00
43867500 Compte à créer				60	60	100.00
44551000 TVA A DECAISSER	3 366				3 366	
44571000 TVA COLLECTEE A 7 %	375				375	
44571100 TVA COLLECTEE A 10%	2 416				2 416	
44572100 TVA COLLECTEE A 20%	20 725				20 725	
44580000 TVA A REGULARISER	11 182			11 182		
44587000 TVA/ factures à établir	4 825				4 825	
44588000 TVA à régulariser anté	103 887			207 780	103 893	50.00
44710000 Etat-taxe sur les salaires	10 548				10 548	
44720000 Taxe sur séjours	1 518			616	902	146.42
44820000 Etat- ch.fiscales/ congés à pa	4 641				4 641	
44860000 Etat- charges à payer	111 270				111 270	
<b>AUTRES DETTES</b>	<b>403 580</b>			<b>7 358 792</b>	<b>6 955 212</b>	<b>94.52</b>
41901000 CLIENTS CAUTIONS				5 178	5 178	100.00
41980000 Clients- avoirs à établir	94 087			103 761	9 674	9.32
46000000 LIGUE ADHERENTS INDIVIDUELS	8				8	
46700000 * Dettes ACSE avant RJ				15 612	15 612	100.00
46700001 Dettes URSSAF	276 614			1 065 597	788 982	74.04
46700002 * Dettes AGS avant RJ				128 306	128 306	100.00
46731000 * Dettes URSSAF avant RJ				1 436 496	1 436 496	100.00
46731010 * Dettes URSSAF moratoire avan				209 176	209 176	100.00
46737320 * Dettes MALAKOFF avant RJ				592 058	592 058	100.00
46737330 * Dettes MUTEX avant RJ				154 813	154 813	100.00
46737331 * Dettes MALAKOFFmoratoire ava				238 419	238 419	100.00
46737332 CHORUM MORATOIRE-AR-				29 717	29 717	100.00
46737350 * Dettes MALAKOFF/CIPC avant R				27 395	27 395	100.00
46737500 UNIFORMATION -AR-				84 214	84 214	100.00
46737800 COOP LOGEMENT INTERLOG -AR-				76 116	76 116	100.00
46740000 BOURSES HANDICULTURE A VERSER				1 000	1 000	100.00
46744500 * Dettes TVA avant RJ				12 342	12 342	100.00
46744710 * Dettes taxe sur salaires ava				214 368	214 368	100.00
46744720 * Dettes taxes foncières avant				44 253	44 253	100.00
46744730 * Dettes fiscales autres avant				37 856	37 856	100.00
46780000 * Dettes bancaires avant RJ				2 823 032	2 823 032	100.00
46860000 CHARGES A PAYER	32 871			59 063	26 192	44.35
47890000 CPTE TRANSIT. DATE VALEUR FOUR				20	20	100.00
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>77 216</b>			<b>76 059</b>	<b>1 158</b>	<b>1.52</b>
48700000 Produits constatés d'avance	77 216			75 471	1 746	2.31
48710000 PR CONSTATES D'AVANCE TRANSIT.				588	588	100.00
<b>Total IV</b>	<b>6 212 854</b>			<b>10 942 993</b>	<b>4 730 140</b>	<b>43.23</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>10 570 366</b>			<b>10 177 120</b>	<b>393 245</b>	<b>3.86</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES</b>	12	726	15	751	3 025	19.20
70700000 PROD. CESSIONS DIVERS	2	095	2	155	60	2.78
70710000 PRODUITS BAR	10	209	13	596	3 387	24.91
70710200 PRODUITS BOUTIQUE	422				422	
<b>PRODUCTION VENDUE DE SERVICES</b>	5	257 738	5	258 980	1 242	0.02
70610100 Compte à créer			18	917	18 917	100.00
70611100 PROD.SEJ.VAC.ENFANTS/JUNIORS	511	769	651	804	140 035	21.48
70611200 PROD.GROUPES ENFANTS/JUNIORS	182	231	176	398	5 834	3.31
70611400 PROD.PREST.ANIMATION ENF/JUNIO	9	557	10	583	1 026	9.69
70611700 PROD.COOPERATIVE ENFANTS/JUNIO	91		208		117	56.24
70611800 PROD.ASSUR.ANNULAT.ENFANTS/JUN			3	380	3 380	100.00
70611900 PARTI FRAIS GEST LIGUE CSION H	93	645			93 645	
70612100 PROD.SEJOURS CLASSES	1 469	628	1 109	062	360 566	32.51
70612400 SEJOURS VAC ADAPTES	1 411	462	1 388	246	23 216	1.67
70612600 SEJOURS TRANSF.ET CLASSES ADAP	60	248	56	348	3 900	6.92
70613100 PENSION COMPL.VAC.ADULTES/FAMI			76		76	100.00
70613200 PENSION COMPL.GROUPES ADULTES	137	859	196	712	58 853	29.92
70613300 PENSION COMPL.VOYAGES PASSION	146		184	770	184 624	99.92
70613400 PROD.PREST.ANIMATION ADULTES	288		98		190	193.21
70613500 PROD.ASSURANCE ANNUL.ADULTES	41	977	37	863	4 114	10.87
70616100 PROD. STAGES CRIFA JEUNES	8	519	8	545	26	0.31
70617100 PROD.TRANSF.VAC.ET GROUPES.ENF	5	550	420		5 130	NS
70617200 PROD.TRANSPORTS CLASSES	11	759	14	732	2 973	20.18
70617300 PROD.TRANSPORTS ADULTES	15	186	402		14 784	NS
70618100 PENSION COMPL.SEMINAIRES	1	032	52	374	51 342	98.03
70618120 PROD.NUITES D'HOTEL	176	326	39	884	136 441	342.09
70618140 PROD.RESTAURANT	22	574	39	964	17 391	43.52
70681000 AT-PRODUITS FAMILLES	1	118	37	665	36 547	97.03
70682000 PROD.LOCAT.SALLES,TERRAINS,COU	7	232	4	402	2 830	64.29
70683000 LOCATION MATERIEL,DIVERS(DRAPES	98		70		27	39.27
70684000 PROD.DES MANIFESTATIONS			63		63	100.00
70685000 AT-CAF PRESTATION SERVICES	20	101	16	701	3 400	20.36
70685100 AT-CAF PDTS CONVENTIONS	5	766	5	782	11 548	199.72
70686000 PROD.DES PRESTATIONS	224	241	400	784	176 542	44.05
70687100 AT-BONS CAF 31			3	100	3 100	100.00
70687700 AT-AIDES MAS 82			372		372	100.00
70688510 AT-CAF PRDTS CONVENTIONS			8	000	8 000	100.00
70830000 Locations immobilières	160	000	160	000		
70840000 Mise à disposition de personne	662	487	614	367	48 120	7.83
70880000 Autres produits d'activités an	28	382	16	888	11 494	68.06
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	5	270 464	5	274 731	4 267	0.08
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	826	975	827	951	975	0.12
74100000 Subventions d'état- CPO	271	198	271	198		
74111000 Subventions d'état- emplois ai	113		29	373	29 260	99.62
74120000 Subventions d'état- FONJEP	22	140	22	140		
74140000 Subventions d'état- politique	7	000			7 000	
74190000 Subventions d'état- jeunesse&	6	000	9	430	3 430	36.37
74299000 Subventions région-autres	1	000	7	000	6 000	85.71
74300000 Subventions départ.- globale	275	000	275	000		
74320000 Subventions départ.- AFAS ALPH	157	700	157	700		
74399000 Subventions départ.- autres	18	750	18	750		
74500000 Subventions commune-politique	10	000	11	160	1 160	10.39

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
74599000 SUBV.FONCT.COMMUNE:AUTRES				10 000	10 000	100.00
74820000 Subventions Fond Social Europé	33 346			10 000	23 346	233.46
74851000 SUBVENTION VVV (service A.T)				500	500	100.00
74852000 Subventions TLPJ (service A.T)	3 000			3 000		
74858000 Subventions diverses (service	12 829			2 700	10 129	375.15
74899000 SUBV.FONCT.AUTRES:DIVERS	8 900				8 900	
<b>REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES</b>	<b>687 261</b>			<b>665 494</b>	<b>21 768</b>	<b>3.27</b>
78150000 Reprise prov.risques & charges	188 871			162 987	25 884	15.88
78174000 Reprise prov.créances douteuse	1 568			40 240	38 672	96.10
79140000 Retenues avantages en nature	15 055			14 519	536	3.69
79145000 Retenues cartes et licences	125 679			110 863	14 816	13.36
79162500 REMBOURSEMENT FRAIS DE MISSION				455	455	100.00
79162800 Remboursements frais médicaux	649			1 567	918	58.56
79162900 REMBOURSEMENT TELEPHONE				2 935	2 935	100.00
79163100 Remboursements sinistres Apac	15 929			14 722	1 208	8.20
79163300 REMBOURSEMENT AFFRANCHISSEMENT	13			3 110	3 097	99.57
79163400 REMBOURSEMENT PHOTOCOPIES	29			2 763	2 734	98.95
79163900 Remboursements Uniformation	18 028			39 822	21 795	54.73
79164100 REMBOURSEMENT FRAIS LITIGES VA				960	960	100.00
79164600 Remboursements sécurité social	19 907			16 261	3 647	22.43
79164800 Remboursments prévoyance	5 737			22 472	16 735	74.47
79170100 Refacturation frais de siège	46 504			21 096	25 408	120.44
79170200 LFEEP:REMBOURSEMENT POSTES SAL	40 053			9 956	30 097	302.31
79170300 REMBOURSEMENT FRAIS ENTRET. LO				3 600	3 600	100.00
79190000 Remboursements autres charges	209 238			197 165	12 073	6.12
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>140 996</b>			<b>128 806</b>	<b>12 190</b>	<b>9.46</b>
75611000 Ligue affiliations, part natio	13 856			9 209	4 647	50.46
75613000 Ligue affiliations, part départ	7 920			5 212	2 708	51.95
75614000 Ligue adhésions, part national	13 482			8 781	4 701	53.54
75616000 Ligue adhésions, part départ.	33 558			20 858	12 700	60.89
75617000 Apac, TGA TLE	32 423			5 583	26 840	480.78
75810000 ADHESIONS:CARTES,LICENC.COLLEC	36 237			46 819	10 582	22.60
75820000 DROIT D'AFFILIATION				4 000	4 000	100.00
75880000 Produits divers de gestion cou	3 521			22 425	18 903	84.30
75899990 ECART DE REGLEMENT - GAIN				5 921	5 921	100.00
<b>Total des Produits d'exploitation</b>	<b>6 925 697</b>			<b>6 896 981</b>	<b>28 715</b>	<b>0.42</b>
<b>ACHATS DE MARCHANDISES</b>	<b>7 669</b>			<b>7 484</b>	<b>186</b>	<b>2.48</b>
60700100 ACHATS POUR BOUTIQUE				122	122	100.00
60710000 ACHATS POUR CESSIONS BAR 5,5%	6 551			6 584	34	0.51
60720000 ACHATS POUR CESSIONS VIN BOUCH	1 119			777	342	43.99
<b>ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS</b>	<b>198 582</b>			<b>204 917</b>	<b>6 335</b>	<b>3.09</b>
60211000 Achats denrées alimentaires	198 517			200 752	2 235	1.11
60212000 ACHATS DENREES ALIMENT. 20%				4 165	4 165	100.00
60221000 Achats combustibles	65				65	
<b>VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEM.)</b>	<b>3 518</b>			<b>1 368</b>	<b>4 886</b>	<b>357.14</b>
60321100 VARIATION STOCK ALIMENTATION	2 599			1 703	4 301	252.62
60330000 VARIATION STOCK PRODUITS ENTRE	920			334	585	174.92



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	3 327 974		3 277 420		50 555	1.54
60411100 F.S.E.enfants/juniors	351 365		393 238		41 874	10.65
60411190 F.S.E.VACANCES ADAPTES			2 186		2 186	100.00
60411200 F.S.E.groupe enfants/juniors	94 035		131 467		37 433	28.47
60411290 F.S.E.SEJOURS CONVENTIONS ADAP			164		164	100.00
60412100 F.S.E.classes et VSE	1 026 632		678 664		347 968	51.27
60412190 F.S.E.classes adaptées	25 967		29 075		3 108	10.69
60413100 F.S.E.adultes/familles	2 473		1 883		589	31.29
60413200 F.S.E.groupe adultes/familles	110 915		117 752		6 837	5.81
60413300 F.S.E.GROUPES VOYAGES PASSION			151 625		151 625	100.00
60414100 Locations gites & appartements	472 273		442 381		29 892	6.76
60415000 F.S.E. CLSH			408		408	100.00
60416100 F.S.E.STAGES CRIFA			2 615		2 615	100.00
60417100 Transports enfants/juniors	29 799		17 822		11 977	67.21
60417200 Transports classes & VSE	3 450		20 912		17 462	83.50
60417300 Transports adultes/familles	31 102		45 784		14 682	32.07
60417400 TRANSPORT VAC ADAPTES			1 290		1 290	100.00
60430100 Prestations spectacles vivants	6 572		5 621		950	16.91
60430200 PREST.CULT.-CINEMA			630		630	100.00
60430400 Prestations conférences	200				200	
60430600 SORTIES CULTURELLES DIV.-PUBLI	79				79	
60430800 Frais divers sorties groupes	6 352		8 184		1 832	22.39
60451000 LOCATION DE FILMS,VIDEO,DVD...			6 471		6 471	100.00
60611000 Electricité	54 718		45 280		9 438	20.84
60612000 Eau	10 510		4 661		5 849	125.50
60613000 Gaz	3 975				3 975	
60619100 ELECTRICITE			9 960		9 960	100.00
60619200 EAU			774		774	100.00
60619300 GAZ			5 736		5 736	100.00
60631000 Produits d'entretien	6 198		7 931		1 734	21.86
60631100 PRODUITS ENTRETIEN PISCINE			140		140	100.00
60632000 Petit matériel et petit mobili	6 832		11 409		4 577	40.11
60632100 PETIT MATERIEL JETABLE			173		173	100.00
60632110 Petit matériel d'animation	4 856		7 246		2 389	32.98
60632120 PETIT MATERIEL D'HOTELLERIE	3 925		2 318		1 607	69.36
60633000 Linge et vêtements de travail	278		437		160	36.47
60639200 PETIT MATERIEL ET PETIT MOBILI			120		120	100.00
60640000 Fournitures administratives	11 343		4 285		7 058	164.69
60649000 FOURNITURES DE BUREAU réparti			3 635		3 635	100.00
60649030 FOURM.BUREAU POUR PHOTOCOPIEUR			7 115		7 115	100.00
60649050 FOURN.BUREAU POUR AFFRANCH.			401		401	100.00
60680000 Carburants et lubrifiants	29 301		26 934		2 366	8.78
60680900 CARBURANTS ET LUBRIFIANTS			1 129		1 129	100.00
60681000 Produits pharmaceutiques	1 158		1 616		458	28.35
60682000 Frais médicaux remboursables	1 649		2 000		350	17.52
61120000 Sous-traitance diverse	12 408		22 645		10 237	45.21
61121000 Sous-traitance nettoyage locaux	19 705		3 803		15 902	418.18
61122000 Sous-traitance espaces verts	1 141		3 329		4 470	134.26
61123000 Sous-traitance blanchissage	24 832		29 586		4 754	16.07
61124000 Sous-traitance routage	4 618		6 715		2 097	31.23
61162000 Sous-traitance informatique	5 319				5 319	
61190000 SOUS-TRAITANCE NETTOYAGE LOCAL			20 497		20 497	100.00
61220000 Crédits-bails divers	2 680		2 087		593	28.41
61221000 Crédits-bails véhicules	189				189	
61222000 Crédits-bails photocopieurs	10 106				10 106	

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
61229000 CREDIT-BAIL VEHICULES				556	556	100.00
61229100 CREDIT-BAIL PHOTOCOPIEURS				25 018	25 018	100.00
61229200 CREDIT-BAIL INFORMATIQUE				10 310	10 310	100.00
61229400 CREDIT-BAIL STANDARD TELEPHONI				9 886	9 886	100.00
61320000 Locations immobilières	60 733			34 644	26 089	75.31
61320900 LOCATIONS IMMOBILIERES				3 429	3 429	100.00
61352000 Locations de véhicules	137 463			136 064	1 399	1.03
61353000 Location standard téléphonique	6 024				6 024	
61354000 Location machine à affranchir	694				694	
61359000 LOCATIONS MOBILIERES DIVERSES				683	683	100.00
61359200 LOCATIONS MACHINE A AFFRANCHIR				1 177	1 177	100.00
61420000 Charges locatives et de coprop	17 931				17 931	
61520000 Entretien, réparations/ immeub	20 862			7 853	13 009	165.66
61550000 Entretien, réparations/ mobili	5 495			3 164	2 331	73.66
61555000 Entretien, réparations/ véhicu	21 825			5 682	16 143	284.09
61559400 ENTRETIEN ET REPAR.TELECOMM.				5 173	5 173	100.00
61559600 ENTRET.ET REPAR.MAT.TRANSPORT				6 377	6 377	100.00
61560000 Maintenances diverses	963			421	542	128.88
61562000 Maintenances informatiques	35 409				35 409	
61563000 Maintenances télécommunication	2 639				2 639	
61569000 MAITENANCES DIVERSES				1 784	1 784	100.00
61569100 MAINTENANCE INFORMATIQUE				67 118	67 118	100.00
61610000 Assurances diverses	7 376			64 885	57 509	88.63
61611000 Assurances séjours vacances	9 890			7 930	1 960	24.71
61612000 Assurances MAA	31 843				31 843	
61619000 Assurances locaux et matériels	19 540			25 460	5 920	23.25
61619100 Assurances véhicules	16 687			13 967	2 720	19.48
61800000 SERVICES EXTERIEURS DIVERS				8 558	8 558	100.00
61801000 Divers prestations de services	8 501			14 143	5 642	39.89
61810000 Documentation générale	954			828	126	15.21
61850000 F.P.C.frais pédagogiques	19 056			15 418	3 638	23.60
61851000 F.P.C.frais complémentaires	277			1 393	1 117	80.13
61853000 Frais de stages, séminaires, .	1 473			1 923	450	23.40
62100000 Personnels extérieurs	126 518			149 290	22 772	15.25
62140000 Personnels extérieurs (MAD lig	90 851				90 851	
62260000 Honoraires divers	31 800			71 066	39 266	55.25
62261000 Honoraires experts-comptables	11 304				11 304	
62262000 Honoraires commissaires aux co	19 812				19 812	
62265000 Honoraires avocats	26 390				26 390	
62269000 HONORAIRES				72 338	72 338	100.00
62270000 Frais d'actes et procédures	2 750				2 750	
62280000 REMUNERATION APAC	37 920				37 920	
62281000 REMUNERATION EDUCATION				38 000	38 000	100.00
62282000 Honoraires de formation	15 705				15 705	
62310000 Annonces, insertions, publicit	16 253			791	15 462	NS
62311000 Espaces brochures vacances	20 567			38 635	18 068	46.77
62330000 Foires et salons	440			120	320	266.67
62360000 Catalogues et imprimés	10 936			24 484	13 548	55.34
62370000 PUBLICATIONS				50	50	100.00
62380000 Pourboires, dons courants	20				20	
62381000 Gerbes, fleurs, cadeaux	74			330	256	77.45
62480000 Transports divers	4 080			6 071	1 991	32.79
62500000 FRAIS DE DEPLACEMENT				3 004	3 004	100.00
62510000 Voyages et déplacements	4 795				4 795	
62550000 Frais de déménagement	7 080				7 080	

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
62560000 Missions	7 133		11 631		4 498	38.67
62570000 Réceptions	2 626		2 121		505	23.80
62572000 REPAS GROUPES DE TRAVAIL			124		124	100.00
62610000 Affranchissements	20 270		3 287		16 983	516.72
62619000 AFFRANCHISSEMENTS			19 708		19 708	100.00
62630000 Télécommunications	32 019		7 535		24 484	324.94
62639000 TELECOMMUNICATIONS			35 085		35 085	100.00
62780000 Frais et services bancaires	25 459		29 886		4 427	14.81
62781000 Frais/chèques vacances	264		551		287	52.08
62782000 FRAIS GIE CESU			151		151	100.00
62800000 AUTRES CHARGES ET SERVICES EXT			892		892	100.00
62810000 Concours divers (cotisations..	10 320		6 736		3 583	53.19
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>225 775</b>		<b>231 208</b>		<b>5 433</b>	<b>2.35</b>
63100000 Taxe sur les salaires	104 011		105 596		1 585	1.50
63111900 Crédit d'Impot Taxe/ Salaires	60 070		55 511		4 559	8.21
63180000 Charges fiscales/ congés à pay	4 641				4 641	
63300000 Taxe formation continue	38 640		43 344		4 704	10.85
63350000 Taxe effort construction			8 756		8 756	100.00
63511000 Cotisation Foncière des Entrep	9 357		8 687		670	7.71
63512000 Taxes Foncières et d'habitat	124 313		115 552		8 761	7.58
63700000 Taxes diverses	1 909		1 993		85	4.25
63780000 Taxes de séjour			114		114	100.00
63781000 REDEVANCES DE L'AUDIOVISUEL	2 975		2 678		297	11.09
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>1 904 407</b>		<b>2 023 771</b>		<b>119 364</b>	<b>5.90</b>
64110000 Salaires à payer	1 900 130		1 993 577		93 446	4.69
64110001 PROV SALAIRES BRUTS			24 898		24 898	100.00
64111000 Salaires nets des intermittent	2 130		1 019		1 110	108.89
64120000 Congés à payer	20 395		12 785		33 179	259.53
64140000 Avantages en nature	10 729		10 555		174	1.65
64140200 Indemnités de licenciement	5 042				5 042	
64140500 Indemnités de rupture conventi	659		30 300		29 641	97.82
64144600 IJ SECURITE SOCIALE			433		433	100.00
64170000 Préavis Contrat Sécurisation P	6 111				6 111	
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>714 641</b>		<b>802 974</b>		<b>88 333</b>	<b>11.00</b>
64500000 Charges sociales/ salaires à p	742		13 228		13 971	105.61
64501000 Cotisations à URSSAF	522 343		575 055		52 712	9.17
64510000 Charges sociales des intermitt	1 723		826		898	108.78
64550000 Cotisations à retraite	128 914		161 425		32 511	20.14
64553000 Cotisations à prévoyance	31 868		37 654		5 786	15.37
64554000 Cotisations à mutuelle	6 754		5 815		939	16.15
64560000 Charges sociales/ congés à pay	15 976		337		15 639	NS
64720000 Versements aux Comités d'Entre	3 711		4 009		297	7.42
64721000 Versements aux oeuvres sociale	27 834		30 033		2 198	7.32
64750000 Médecine du travail	6 727		1 724		5 003	290.12
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>564 499</b>		<b>578 550</b>		<b>14 051</b>	<b>2.43</b>
68110000 Dot.amort.immobilisations	564 499		539 745		24 754	4.59
68110900 DOT. AMORT. S/IMMO			38 805		38 805	100.00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT	26 244		29 273		3 030	10.35
68174000 Dot.prov.créances douteuses	26 244		29 273		3 030	10.35
DOTATIONS AUX PROVISIONS	23 523		108 500		84 977	78.32
68150000 Dot.prov.risques & charges	23 523		108 500		84 977	78.32
AUTRES CHARGES	187 347		247 877		60 530	24.42
65160000 Droits d'auteur et de reproduct	66		138		72	52.34
65400000 PERTES S/CREANCES IRRECOUVRABL			9 224		9 224	100.00
65810000 Cartes et licences pour associ	53 968		156 533		102 565	65.52
65812000 Cartes et licences reversées	125 051				125 051	
65820000 ABONNEMENTS POUR ASSOCIATIONS			1 314		1 314	100.00
65880000 Charges diverses de gestion co	6 469		84 384		77 915	92.33
65885000 REVERS.PRODUITS ENCAISS.PAR LA	10 391		5 315		5 076	95.51
65899990 ECART DE REGLEMENT - PERTE	21		1 032		1 011	97.96
65900000 Rabais, remises, ristournes ob	8 619		10 063		1 445	14.36
<b>Total des Charges d'exploitation</b>	<b>7 184 179</b>		<b>7 510 606</b>		<b>326 426</b>	<b>4.35</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>258 483</b>		<b>613 624</b>		<b>355 141</b>	<b>57.88</b>
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	244		1 618		1 374	84.93
76310000 Revenus des créances commercia	84				84	
76400000 REVENUS DES VALEURS MOBIL. DE	6				6	
76880000 Autres produits financiers	154		1 618		1 464	90.50
<b>Total des Produits financiers</b>	<b>244</b>		<b>1 618</b>		<b>1 374</b>	<b>84.93</b>
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	43		4		39	931.88
66160000 INT. BANCAIRES ET S/OP. DE GES			4		4	100.00
66181000 Intérêts des dettes commercial	43				43	
<b>Total des Charges financières</b>	<b>43</b>		<b>4</b>		<b>39</b>	<b>931.88</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>201</b>		<b>1 614</b>		<b>1 413</b>	<b>87.54</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>258 282</b>		<b>612 010</b>		<b>353 729</b>	<b>57.80</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	4 318 047		207 427		4 110 620	NS
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GEST			5 300		5 300	100.00
77180000 Produits except./opérations ge	9 746		199 560		189 815	95.12
77200000 Produits sur ex.antérieurs	4 308 301		2 567		4 305 734	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 704 280		381 404		1 322 875	346.84
77500000 Produits cessions actifs cédés	1 340 000		2 000		1 338 000	NS
77700000 Quote-part subv°invest.virée r	364 280		379 404		15 125	3.99
REPRISES SUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	7 636				7 636	
78700000 Reprise prov.dépréciat°excepti	7 636				7 636	
<b>Total des Produits exceptionnels</b>	<b>6 029 962</b>		<b>588 832</b>		<b>5 441 130</b>	<b>924.06</b>

