

# Rapport du commissaire aux comptes

## **CENTRE SOCIAL DU POINT DU JOUR**

10 Impasse Secret

69005 Lyon

Exercice clos le : 31/12/2018

APE : 9499Z      SIRET : 788 244 861

### **ACS AUDIT**

**Société de Commissaires aux Comptes**

**Membre de la Compagnie Régionale de LYON**

**21 Rue de l'ancienne distillerie 69400 GLEIZE**

**Tél : 04.74.62.98.66 - Fax : 04.74.60.45.10 – E mail : [contact@acr-conseil.com](mailto:contact@acr-conseil.com)**

**SARL au Capital de 8 000 € - RCS Villefranche 449 213 578**

**CENTRE SOCIAL DU POINT DU JOUR**  
**Siège social : 10 Impasse Secret**  
**69005 LYON (5EME)**

788 244 861

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**Exercice clos au 31/12/2018**

Aux adhérents

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du centre social du point du jour relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du centre social du point du jour à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1 janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les 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.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

### **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.

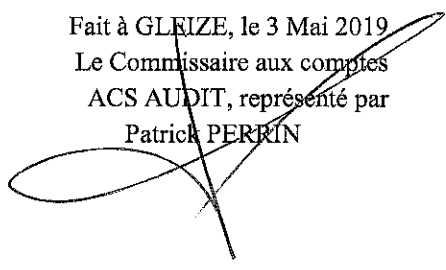
Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

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

Fait à GLEIZE, le 3 Mai 2019  
Le Commissaire aux comptes  
ACS AUDIT, représenté par  
Patrick PERRIN



## ANNEXE

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 la société 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.

## Bilan Actif

		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	8 834	8 409	425	590
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	20 049	15 622	4 427	3 533
	Autres immobilisations corporelles	89 326	81 028	8 299	12 505
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>118 209</b>	<b>105 059</b>	<b>13 151</b>	<b>16 629</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	4 693		4 693	7 532
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances usagers et comptes rattachés	7 700		7 700	9 173	
Autres créances	83 661		83 661	58 180	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	152 205		152 205	151 488	
<b>DISPONIBILITES</b>	119 555		119 555	129 311	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 792		2 792	2 090
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>370 605</b>		<b>370 605</b>	<b>357 774</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )					
Ecarts de conversion actif ( V )					
	<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>488 814</b>	<b>105 059</b>	<b>383 756</b>	<b>374 403</b>

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

## ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents  
Dons en nature restant à vendre

- autorisés par l'organisme de tutelle

**Bilan Passif**

		31/12/2018	31/12/2017
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	150 510	141 844
	Report à nouveau	11 647	25 930
	<b>Résultat de l'exercice</b>	(2 424)	(5 617)
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>159 733</b>	<b>162 157</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 992	2 518	
Provisions réglementées			
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>1 992</b>	<b>2 518</b>	
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>161 726</b>	<b>164 675</b>	
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	40 240	35 413	
<b>Total des provisions</b>	<b>40 240</b>	<b>35 413</b>	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
<b>Total des fonds dédiés</b>			
DETTES (1)			
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 890		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 293	13 455	
Dettes fiscales et sociales	63 914	66 680	
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	100	895	
Produits constatés d'avance	87 593	93 284	
<b>Total des dettes</b>	<b>181 790</b>	<b>174 315</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>383 756</b>	<b>374 403</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(2 423,59)	(5 616,92)	
(1) Dont à moins d'un an	176 900	174 315	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

## Compte de Résultat

		31/12/2018	31/12/2017
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	353 057	347 391
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	326 872	348 525
	Dons		
	Cotisations	11 160	11 362
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	456	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	3 451	3 804
Autres produits			
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>694 996</b>	<b>711 083</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats	12 725	12 861
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	139 425	146 554
	Impôts, taxes et versements assimilés	19 864	21 132
	Rémunération du personnel	360 477	381 535
	Charges sociales	152 315	152 379
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 824	5 677
	Dotation aux provisions	4 827	
	Autres charges	1 136	1 871
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>695 594</b>	<b>722 008</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>(598)</b>
<b>Charges financières</b>	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 433	2 986
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>		<b>1 433</b>	<b>2 986</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)</b>		<b>835</b>	<b>(7 940)</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	Produits exceptionnels	527	2 763
	Charges exceptionnelles	3 786	6
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(3 259)</b>	<b>2 757</b>
Impôts sur les sociétés et Participation des salariés			434
(+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs)			
(- Engagements à réaliser sur ressources affectées)			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>696 956</b>	<b>716 831</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>699 379</b>	<b>722 448</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>(2 424)</b>	<b>(5 617)</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>	<b>80 088</b>	<b>79 772</b>
	Bénévolat		
	Prestations en nature	80 088	79 772
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>	<b>80 088</b>	<b>79 772</b>
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	80 088	79 772	
Personnel bénévole			



## Règles et méthodes comptables

### Annexe aux comptes annuels

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du code de commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03). Il est également fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Le bilan de l'exercice présente un total de **383 756** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **696 956** euros et un total **charges** de **699 379** euros, dégageant ainsi un **résultat Déficitaire** de **-2 424** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

### Faits marquants

Néant

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire fonction de la durée normale prévue d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Règles et méthodes comptables

### Créances et dettes

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

### Provisions pour retraite

La provision pour retraite a été calculée conformément aux dispositions de la convention collective : 1/60ème année d'ancienneté avec un maximum de 15 ans pour l'ensemble des salariés.

### Tableau de répartition des Produits d'exploitation

	2018	2017
<b><u>Prestations de service</u></b>	<b>353 057</b>	<b>347 391</b>
Participations adhérents et usagers	164 651	159 217
Prestations de service CAF	187 674	186 289
Autres produits annexes	732	1 885
<b><u>Subventions d'exploitation</u></b>	<b>326 872</b>	<b>348 525</b>
Etat cget subventions affectées	10 000	15 000
Etat contrats aidés	0	2 566
Metropole fonctionnement	21 070	36 661
Villde de Lyon fonctionnement	229 419	233 698
Ville de Lyon affectée	17 450	18 500
CAF fonctionnement	28 194	29 250
CAF Affectée	4 300	4 450
CAF fonds publics et territoires	5 000	0
Autres subventions (carsat)	11 439	8 400
<b><u>Cotisations Adhésions</u></b>	<b>11 160</b>	<b>11 362</b>
<b><u>Reprises prov, amort, transferts, autres produits</u></b>	<b>3 907</b>	<b>3 804</b>
Reprises sur provisions pour risques	0	1 401
Remboursement divers	311	683
Remboursement formation	3 140	1 720
Autres produits divers de gestion	456	0

## Règles et méthodes comptables

### Tableau de répartition des charges d'exploitation

	2018	2017
<b><u>Achats et charges externes</u></b>	<b>152 150</b>	<b>159 415</b>
Fournitures consommables, fluides	10 450	12 865
Charges d'activités ( repas presta., fournitures, transports)	45 242	52 413
Locations immobilières et mobilières	9 005	7 120
Maintenance	6 640	5 759
Assurance	7 618	7 583
Mise à disposition personnel ( interim, intervenant ext.)	33 738	35 302
Honoraires (commissaires aux cptes, expert compt, avocats)	9 310	8 384
	4 000	3 625
Frais télécom et postaux	3 656	2 798
Publications, communications	1 192	584
Missions réceptions, déplacements	6 563	6 732
Cotisations	7 047	7 481
Frais de formation	7 689	8 769
Autres achats et charges externes		
<b><u>Charges du Personnel</u></b>	<b>532 656</b>	<b>555 046</b>
Salaires bruts	355 971	372 155
Indemnités et avantages divers	4 632	9 945
Provisions congés à payer, heures	(126)	(565)
Charges sociales	152 315	152 379
taxes sur salaires, participations formation	19 864	21 132
<b><u>Dotations prov. amort, autres charges</u></b>	<b>10 787</b>	<b>7 548</b>
Dotations aux amortissements	4 824	5 677
Dotation aux provisions pour risques retraite	4 827	0
Autres charges	1 136	1 871

### Contributions Volontaires

Le bénévolat d'activités s'élève à **95 920** euros pour un nombre d'heures de **6 742** évalué au taux horaire du SMIC au 31 décembre 2018 de 9.88 euros augmenté des charges patronales à hauteur de 44% correspondant aux activités suivantes :

- accueil des adhérents avec la participation de 12 bénévoles 4 heures sur 45 semaines représentant **2160 heures** évaluées à **30 730.75 euros**

- accompagnement scolaire élémentaire avec la participation de 16 bénévoles 3 heures sur 45 semaines représentant **2160 heures** évaluées à **30 730.75 euros**

- accompagnement randos avec la participation de 11 bénévoles 3 heures sur 45 semaines représentant **1 485 heures** évaluées à **21 127.39 euros**

## Règles et méthodes comptables

- organisation des guinguettes et du 31 décembre avec un total d'heures bénévoles de **285 h** représentant **4 054.75 euros**
- accompagnement à la scolarité des ados avec la participation de 7 bénévoles de 2 heures sur 45 semaines soit **630 heures** évaluées à **8 963.14 euros**
- organisation du café philo et des activités danses avec la participation d'un bénévole sur 11 séances de 2 heures représentant **22 heures** évaluées à **313 euros**.

Le montant des autres contributions volontaires en nature est de **80 087.83 euros pour l'exercice 2018**. La Ville de LYON prend en charge les éléments suivants :

- Valeur locative du bâtiment pour 56 015 euros,
- Entretien des locaux et assurance pour 24 072.83 euros

### Résultat exceptionnel

<b>Produits exceptionnels :</b>	<b>527</b>
- quote part virée au comptes de résultat	526
- Régularisations diverses ex.	1

<b>Charges exceptionnelles :</b>	<b>3 786</b>
- valeur nette compt. immo mise au rebut	1 707
- Régularisations sur exercices ant.	2 079

### Effectif temps plein moyen tout compris

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>ETP Moyen</b>	<b>12</b>	<b>12</b>

### Rémunération des dirigeants

Le montant total des rémunérations pour l'exercice 2018 des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association, composés uniquement de membres bénévoles du Conseil d'Administration est de 0 € .

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	5 951			5 951
Autres réserves	135 894			135 894
Report à nouveau	25 930		5 617	20 313
Résultat de l'exercice	(5 617)	5 617	2 424	(2 424)
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 518		526	1 992
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>164 675</b>	<b>5 617</b>	<b>8 566</b>	<b>161 726</b>

## Provisions inscrites au bilan

	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	31/12/2018
Provisions pour investissements				
Provisions fluctuation des cours				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions règlementées				
<b>TOTAL REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions garanties clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de changes				
Provisions pour pensions et obligations similaires	35 413	4 827		40 240
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges soc. & fisc. et congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL RISQUES ET CHARGES</b>	<b>35 413</b>	<b>4 827</b>		<b>40 240</b>
Sur immobilisations :				
- incorporelles				
- corporelles				
- financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres pour dépréciation				
<b>TOTAL DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>35 413</b>	<b>4 827</b>		<b>40 240</b>
Dont dotations et reprises	{	d'exploitation financières exceptionnelles	4 827	

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	8 834					8 834
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>8 834</b>					<b>8 834</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	16 995		3 053			20 049
Instal., agencement, aménagement divers	38 445				7 567	30 877
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	60 884				2 435	58 449
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>116 324</b>		<b>3 053</b>		<b>10 002</b>	<b>109 375</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
<b>TOTAL</b>	<b>125 158</b>		<b>3 053</b>		<b>10 002</b>	<b>118 209</b>

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	8 244	165		8 409
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>8 244</b>	<b>165</b>		<b>8 409</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	13 462	2 160		15 622
Autres instal., agencement, aménagement divers	28 042	1 449	5 860	23 630
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	58 782	1 051	2 435	57 397
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>100 286</b>	<b>4 659</b>	<b>8 295</b>	<b>96 650</b>
<b>TOTAL</b>	<b>108 529</b>	<b>4 824</b>	<b>8 295</b>	<b>105 059</b>



## Créances et Dettes

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	7 700	7 700	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	200	200	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	149	149	
	Divers	78 156	78 156	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	5 156	5 156	
Charges constatées d'avance	2 792	2 792		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>94 153</b>	<b>94 153</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	25 293	25 293		
	Personnel et comptes rattachés	26 954	26 954		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 959	36 959		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
Autres dettes	100	100			
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	87 593	87 593			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>176 900</b>	<b>176 900</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer

		31/12/2018
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>41 568</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>7 601</b>
Frs factures non parvenues	7 601	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>33 868</b>
Prov. pour congés payés	22 407	
Provision indemnité intermittence	987	
Charges s/congés à payer	10 473	
<b>Autres dettes</b>		<b>100</b>
Projet composte	100	

ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir

		31/12/2018
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>80 856</b>
<b>Autres créances</b>		<b>80 856</b>
Prestation de service a recevo	55 156	
Subventions a recevoir metropo	16 000	
Subventions a recevoir carsat	7 000	
Produits à recevoir Uniformati	2 700	

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2018
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			2 792
LOCATION FRANFINANCE CREDIT BAIL	01/01/2019 31/03/2019	547	
LOCATION LEASECOM CREDIT BAIL	01/01/2019 28/02/2019	299	
LOCATION CREDIT BAIL TOUR SERVEUR	01/01/2019 31/12/2019	119	
MAINTENANCE 2019 FLEX INFO ET TCS STANDAR	01/01/2019 31/12/2019	1 827	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>2 792</b>

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2018
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>87 593</b>
Participations adhérents Ateliers 2019	01/01/2019 30/06/2019	79 598	
Subventions CEL accueil collectif	01/01/2019 30/06/2019	1 650	
Prestations de service CAF CLAS	01/01/2019 30/06/2019	4 545	
Subventions CARSAT numérique parcours prévention seni	01/01/2019 30/06/2019	1 800	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>87 593</b>