EMARGENCE
Audit

19 rue Pierre Semard
75 009 PARIS
☎ 01 53 19 00 00
🖷 01 53 19 00 05
www.emargence.fr

ABC INSERTION

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

12 Boulevard Maurice Berteaux
95100 ARGENTEUIL

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2018

ABC INSERTION

A l'Assemblée Générale de l'Association ABC INSERTION

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association **ABC INSERTION** 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.

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 *[date du début de l'exercice]* 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 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, notamment pour ce qui concerne l'appréciation du cut-off des produits de fonctionnement, notamment des subventions.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents

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 financier et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

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 ou de cesser son activité.

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 société.

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 ;

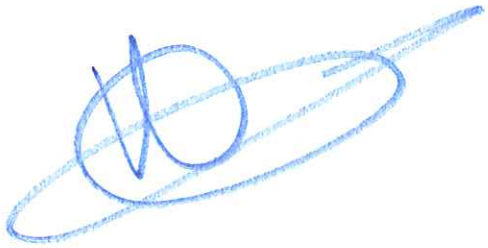
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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 Paris, le 20/03/2019

CABINET EMARGENCE AUDIT
Représenté par **Yann-Eric PULM**
Commissaire aux comptes



Bilan Actif

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2018 Brut	31/12/2018 Amort. et Dépréc.	31/12/2018 Net	31/12/2017 Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	5 073,98	909,15	4 164,83	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	10 890,02	10 890,02		
	Autres immobilisations corporelles	102 904,84	55 555,87	47 348,97	43 628,65
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	24 018,75		24 018,75	24 018,75
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	11 420,22		11 420,22	10 196,20
	TOTAL (I)	**154 307,81**	**67 355,04**	**86 952,77**	**77 843,60**
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				509,00
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	241 670,00		241 670,00	240 318,00
	Autres créances	13 619,94		13 619,94	12 554,21
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	611 445,10		611 445,10	244 016,02
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	7 329,09		7 329,09	6 792,36
	TOTAL (II)	**874 064,13**		**874 064,13**	**504 189,59**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 028 371,94**	**67 355,04**	**961 016,90**	**582 033,19**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			11 420,22	10 196,20
	(3) dont à plus d'un an				

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2018	31/12/2017
Fonds associatifs	**Fonds propres**		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	8 384,70	8 384,70
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	615,02	615,02
	Report à nouveau	235 231,89	178 332,08
	Résultat de l'exercice	**143 931,65**	**56 899,81**
	Total des fonds propres	388 163,26	244 231,61
	Autres fonds associatifs		
	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		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	**388 163,26**	**244 231,61**
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	303 000,00	193 000,00
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	**303 000,00**	**193 000,00**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	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		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 845,70	10 344,41
	Dettes fiscales et sociales	93 760,49	89 921,13
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 627,45	404,04
	Produits constatés d'avance	153 620,00	44 132,00
	Total des dettes	**269 853,64**	**144 801,58**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**961 016,90**	**582 033,19**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	143 931,65	56 899,81
(1) Dont à moins d'un an	269 853,64	144 801,58
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

ENGAGEMENTS DONNES

Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2018	31/12/2017
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	75 040,00	51 880,00
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	948 677,00	729 955,00
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		30,66
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		40,48
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	**1 023 717,00**	**781 906,14**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	216 347,68	172 799,75
	Impôts, taxes et versements assimilés	11 737,33	8 609,60
	Rémunération du personnel	353 715,15	289 750,29
	Charges sociales	179 647,36	140 791,51
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	9 103,60	8 083,99
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	60,30	56,78
	Total des charges d'exploitation	**770 611,42**	**620 091,92**
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	**253 105,58**	**161 814,22**
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérets et produits financiers	911,07	906,69
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérets et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	**911,07**	**906,69**
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	**254 016,65**	**162 720,91**
	Produits exceptionnels		11 589,90
	Charges exceptionnelles	85,00	7 411,00
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(85,00)**	**4 178,90**
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	82 000,00	
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	192 000,00	110 000,00
	TOTAL DES PRODUITS	**1 106 628,07**	**794 402,73**
	TOTAL DES CHARGES	**962 696,42**	**737 502,92**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**143 931,65**	**56 899,81**
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**PRODUITS**		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en **euros**

Le bilan de l'exercice présente un total d'actif et de passif de **961 017** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 106 628** euros et un total **charges** de **962 696** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **143 932** 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.

I - Principes, règles et méthodes comptables

1.1. Principes généraux

▪ Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

▪ L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par préférence à la méthode dite des coûts historiques.

II - Immobilisations

▪ Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

III - Amortissements des immobilisations

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien :

- Logiciels informatiques : 1 à 3 ans
- Matériel industriel et outillage : 2 à 5 ans
- Matériel de bureau : 3 à 4 ans
- Mobilier : 5 ans

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en **euros**

IV - Notes détaillées sur les autres postes du bilan

ACTIF

2.1. Créances usagers, comptes rattachés et autres créances

Le tableau de l'Etat des créances et dettes. On y relève les détails suivants :

Eléments	31/12/2018	31/12/2017
Clients	235 425,00	210 405,00
Clients - Factures à établir	6 245,00	29 913,00
Pers. - Avances et acomptes	250,00	250,00
Débiteurs divers	1 764,36	746,26
Acompte Fournisseurs	205,58	666,95
Etat - Produits à recevoir	11 400,00	11 400,00
Totaux	**255 289,94**	**253 381,21**

2.2. Disponibilités

Eléments	31/12/2018	31/12/2017
Crédit coopératif	517 426,83	165 473,21
CIC	14 886,39	
Livret A	79 131,88	78 542,81
Totaux	**611 445,10**	**244 016,02**

2.3. Charges constatées d'avance (C.C.A.)

Eléments	31/12/2018	31/12/2017
ARVAL	429,37	
Chèque Déjeuner	4 760,00	5 040,00
REGUS	2 139,72	1 752,36
Totaux	**7 329,09**	**6 792,36**

PASSIF

2.4. Fonds propres

L'excédent de résultat de l'exercice 2017 a été affecté au compte de report à nouveau, conformément aux décisions de l'Assemblée Générale Ordinaire.

2.5. Fonds dédiés

Les membres du conseil d'administration de l'Association avaient décidé d'engager des dépenses pour le financement à 100% d'actions complémentaires.

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en **euros**

Au titre de l'année 2018 :
a) Reprise :
- Ateliers décryptage des médias : 21 000 euros
- Insertion professionnelle : 37 000 euros
- Le chantier d'insertion : 24 000 euros

b) Dotation :
- Retour à l'emploi : 165 000 euros
- Chantier de travail intérêt général "TIG" : 27 000 euros

2.6. Dettes

Eléments	31/12/2018	31/12/2017
Fournisseurs	11 745,70	6 244,41
Fournisseurs - FNP	4 100,00	4 100,00
Personnel, Provision CP + primes	37 411,21	39 110,02
URSSAF / POLE EMPLOI	16 701,37	14 402,44
CAISSE DE RETRAITE	3 419,97	3 011,67
Prévoyance	865,19	1 036,17
Ch. soc./ Prov. CP +Primes	14 954,73	16 726,20
Taxe / formation continue	2 874,53	1 808,40
Note de frais	1 442,96	404,04
Mutuelle	4 038,49	3 557,23
Produit constaté d'avance	153 620,00	44 132,00
Taxe sur les salaires	9 445,00	6 219,00
Trop perçu SPIP 78	4 050,00	4 050,00
DDFIP - acompte	4 800,00	
Frais bancaires à payer : 4T18	384,49	
Totaux	**269 853,64**	**144 801,58**

V - Notes détaillées sur le compte de résultat

PRODUITS

3.1 Produits de fonctionnement

Eléments	31/12/2018	31/12/2017
Prestations de services	75 015,00	51 880,00
Subentions d'exploitation	948 677,00	729 955,00
Produits divers		30,66
Transfert de charge		40,28
Adhésion	25,00	
Totaux	**1 023 717,00**	**781 906,14**

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en **euros**

CHARGES

3.4. Charges de fonctionnement

Eléments	31/12/2018	31/12/2017
Achats et charges externes	216 347,68	172 799,75
Impôts et taxes	11 737,33	8 609,60
Rémunération du personnel	353 715,15	289 750,29
Charges sociales	179 647,36	140 791,51
Dotations aux amort.	9 103,60	8 083,99
Autres charges	60,30	56,78
Totaux	**770 611,42**	**620 091,92**

IV - Autres informations

4.1. Honoraires du commissaire aux comptes

Conformément aux articles R 123-198 9° et R 232-14 17° du code de commerce, le montant des honoraires du commissaires aux comptes inscrit au compte de résultat au titre du contrôle légal des comptes et des diligences directement liées à sa mission s'élève à 4 100,00 euros.

4.2. Social

L'effectif au 31 décembre 2018 s'élève à 11 collaborateurs à temps plein et à 3 à temps partiel.

4.3. Evaluation des contributions volontaires en nature

Les représentants des instances statutaires de l'Association sont des personnes bénévoles ne percevant aucune rémunération de l'Association. Au regard de la diversité des missions accomplies, aucune évaluation quantitative ne peut être effectuée.

4.4. Commodat

Aucune mise à disposition de biens immobiliers n'est effective au sein de l'association.

4.5. Engagement hors bilan

Aucun engagement hors bilan n'est recensé au 31 décembre 2018.

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	573,98		4 500,00			5 073,98
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**573,98**		**4 500,00**			**5 073,98**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	10 890,02					10 890,02
	Instal., agencement, aménagement divers	46 863,48					46 863,48
	Matériel de transport			11 788,76			11 788,76
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	43 552,61		699,99			44 252,60
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**101 306,11**		**12 488,75**			**113 794,86**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	24 018,75					24 018,75
	Prêts et autres immobilisations financières	10 196,20		1 905,02		681,00	11 420,22
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**34 214,95**		**1 905,02**		**681,00**	**35 438,97**
	TOTAL	**136 095,04**		**18 893,77**		**681,00**	**154 307,81**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	573,98	335,17		909,15
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**573,98**	**335,17**		**909,15**
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	10 890,02			10 890,02
Autres instal., agencement, aménagement divers	11 601,57	4 686,35		16 287,92
Matériel de transport		360,21		360,21
Matériel de bureau, mobilier	35 185,87	3 721,87		38 907,74
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**57 677,46**	**8 768,43**		**66 445,89**
TOTAL	**58 251,44**	**9 103,60**		**67 355,04**

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros	31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	11 420.22	11 420.22	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	241 670.00	241 670.00	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	250.00	250.00	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	11 400.00	11 400.00	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 969.94	1 969.94	
Charges constatées d'avance	7 329.09	7 329.09	
TOTAL DES CREANCES	**274 039,25**	**274 039,25**	
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
DETTES				
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	15 845.70	15 845.70		
Personnel et comptes rattachés	37 411.21	37 411.21		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 979.75	39 979.75		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	16 369.53	16 369.53		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	6 627.45	6 627.45		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	153 620,00	153 620,00		
TOTAL DES DETTES	**269 853,64**	**269 853,64**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

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
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	8 384,70			8 384,70
- 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				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	615,02			615,02
Report à nouveau	178 332,08	56 899,81		235 231,89
Résultat de l'exercice	56 899,81	143 931,65	56 899,91	143 931,55
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	**244 231,61**	**200 831,46**	**56 899,91**	**388 163,16**

Provisions inscrites au bilan

Etat exprimé en **euros**	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	31/12/2018
Provisions pour investissements				
Provisions fluctuation des cours				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions règlementées				
TOTAL REGLEMENTEES				
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				
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				
TOTAL RISQUES ET CHARGES				
Sur immobilisations :				
- incorporelles				
- corporelles				
- financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres pour dépréciation				
TOTAL DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises : d'exploitation				
Dont dotations et reprises : financières				
Dont dotations et reprises : exceptionnelles				

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
PPSMJ	34 800,00	34 800,00		
Prévention Routière	30 000,00	23 200,00		6 800,00
TIG et retour à l'emploi	128 200,00	24 000,00	192 000,00	296 200,00
TOTAL	193 000,00	82 000,00	192 000,00	303 000,00

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				