

Fabrice RABATTU

Expert Comptable

Commissaire aux Comptes

Inscrit près la Cour d'Appel d'Aix en Provence

« Association INTER MADE »

Siège social : La friche de la Belle de Mai

41, rue Jobin

13003 Marseille

RAPPORT ANNUEL

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2018

Mesdames, Messieurs,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Intermade 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 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 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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, 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.

VERIFICATION DES DOCUMENTS ADRESSES AUX ADHERENTS

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

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient au conseil d'Administration 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'il estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalie significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

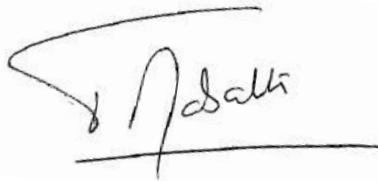
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Marseille, le 29 mai 2019,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Fabattu', is written over a horizontal line.

Fabrice RABATTU

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
d'Aix-en-Provence

Annexe

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.

Association INTER-MADE

41 Rue Jobin

13003 MARSEILLE

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2018 au 31/12/2018*

Activité principale de l'association : ASSOCIATION JEUNES ENTREPRENEURS

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à MARSEILLE

Le 12/06/2019

CESANA Julie

Responsable de dossier

MARTIN Christophe

Expert-comptable

MC2

66 Boulevard Barry

13013 MARSEILLE

04 91 34 38 40

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	825	825				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	94 392	31 431	62 962	45 971	16 991	36.96
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	2 500		2 500	625	1 875	300.00
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	4 500		4 500	4 500		
	Autres immobilisations financières	310		310	310		
	Total I	102 528	32 256	70 272	51 406	18 866	36.70
	Comptes de liaison Total II						
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	302 524		302 524	317 739	15 214	4.79
	Autres créances	16 919		16 919	45	16 874	NS
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	20 316		20 316	21 729	1 413	6.50
	Charges constatées d'avance (3)	235		235	201	34	17.11
	Total III	339 995		339 995	339 714	281	0.08
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	442 523	32 256	410 267	391 120	19 147	4.90

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018 12		Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	37 413		37 413			
	Report à nouveau	40 908		38 686		2 222	5.74
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	6 261		2 222		8 483	381.73
	Autres fonds associatifs						
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecarts de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	20 755		23 642		2 887	12.21
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	92 815		101 963		9 148	8.97
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	118 734		73 538		45 197	61.46
	Emprunts et dettes financières divers	140		140			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 573		45 207		1 633	3.61
	Dettes fiscales et sociales	46 184		38 552		7 632	19.80
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	21 267		19 318		1 949	10.09
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	87 553		112 403		24 850	22.11
	Total IV	317 451		289 157		28 295	9.79
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	410 267		391 120		19 147	4.90

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	89 917		51 116		38 801	75.91
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	420 123		393 852		26 271	6.67
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	13 981		32 117		18 136	56.47
Collectes						
Cotisations	1 405		1 235		170	13.77
Autres produits	11 756		26 537		14 781	55.70
Total I	537 181		504 857		32 324	6.40
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	138 374		153 840		15 467	10.05
Impôts, taxes et versements assimilés	6 341		3 142		3 199	101.84
Salaires et traitements	262 317		214 538		47 779	22.27
Charges sociales	112 577		123 055		10 478	8.51
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	8 726		7 827		899	11.49
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	372		6		366	NS
Total II	528 707		502 408		26 299	5.23
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	8 474		2 449		6 025	246.03
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		36		31	5	16.77
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		36		31	5	16.77
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		2 892		2 214	679	30.66
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		2 892		2 214	679	30.66
2. Résultat financier (V-VI)		2 856		2 183	673	30.85
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		5 618		266	5 352	NS
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		70		200	130	65.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 887		12 393	9 506	76.70
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		2 957		12 593	9 636	76.52
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		14 686		190	14 496	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		150		10 447	10 297	98.56
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		14 836		10 637	4 198	39.47
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		11 879		1 956	13 835	707.25
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		540 174		517 481	22 693	4.39
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		546 435		515 259	31 176	6.05
Solde intermédiaire		6 261		2 222	8 483	381.73
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		6 261		2 222	8 483	381.73

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat	2 826		2 674		151	5.66
Prestations en nature						
Dons en nature	4 032		8 622		4 591	53.24
TOTAL	6 857		11 297		4 439	39.30
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	4 032		8 622		4 591	53.24
Personnel bénévole	2 826		2 674		151	5.66
Prestations						
TOTAL	6 857		11 297		4 439	39.30

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	14
Permanence ou changement de méthodes	14

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	15	
Etat des amortissements	15	
Tableau de variation des fonds associatifs	16	
Etat des provisions	16	
Etat des échéances des créances et des dettes	16	
Variation des fonds propres		NS
Autres immobilisations incorporelles	17	
Evaluation des immobilisations corporelles	17	
Evaluation des amortissements	17	
Créances immobilisées	17	
Evaluation des créances et des dettes	17	
Evaluation des valeurs mobilières de placement	17	
Disponibilités en Euros	17	
Produits à recevoir	18	
Charges à payer	18	
Charges et produits constatés d'avance	18	
Subventions d'équipement		NS

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunération des dirigeants	19
Valorisation des contributions volontaires	19

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles		NS
Montant des engagements financiers	19	
Informations en matière de crédit bail		NS

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	19	
Valeurs mobilières		NS
Produits et charges sur exercices antérieurs		NS

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 410 266.70 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 537 181.01 Euros et dégageant un déficit de 6 260.80- Euros.

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

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	825		
Installations générales agencements aménagements divers	44 905		24 419
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	23 771		1 298
TOTAL	68 676		25 716
Autres participations	625		1 875
Prêts, autres immobilisations financières	4 810		
TOTAL	5 435		1 875
TOTAL GENERAL	74 936		27 591

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			825	825
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements divers			69 324	69 324
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			25 069	25 069
TOTAL			94 392	94 392
Autres participations			2 500	2 500
Prêts, autres immobilisations financières			4 810	4 810
TOTAL			7 310	7 310
TOTAL GENERAL			102 528	102 528

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	825			825
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements divers	3 828	5 966		9 794
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 877	2 760		21 637
TOTAL	22 705	8 726		31 431
TOTAL GENERAL	23 530	8 726		32 256

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 966				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 760				
TOTAL	8 726				
TOTAL GENERAL	8 726				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Autres réserves	37 413				37 413
Report à nouveau	38 686	2 222		0	40 908
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 222	2 222		6 261	6 261
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	23 642			2 887	20 755
Provisions réglementées					
TOTAL I	101 963			9 148	92 815

Etat des provisions

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	4 500	4 500	
Autres immobilisations financières	310	310	
Autres créances clients	302 524	302 524	
Personnel et comptes rattachés	70	70	
Débiteurs divers	16 849	16 849	
Charges constatées d'avance	235	235	
TOTAL	324 489	324 489	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	93 086	93 086		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	25 648	25 648		
Emprunts et dettes financières divers	140	140		
Fournisseurs et comptes rattachés	43 573	43 573		
Personnel et comptes rattachés	13 327	13 327		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 515	26 515		
Autres impôts taxes et assimilés	6 341	6 341		
Autres dettes	21 267	21 267		
Produits constatés d'avance	87 553	87 553		
TOTAL	317 451	317 451		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 511			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	16 642			

ANNEXE

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

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.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	825	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.

Evaluation des amortissements

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

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

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées 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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition 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 des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	2 777
Autres créances	14 784
Disponibilités	0
Total	17 561

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	552
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 849
Dettes fiscales et sociales	13 954
Total	18 354

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	235
Total	235
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	87 553
Total	87 553

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Monsieur Cédric HAMON

. Rémunérations brutes : 33 395,52 euros.

. Avantages en nature : Néant.

Valorisation des contributions volontaires

Mise à disposition de biens et prestations..... 4 031,52 €

Personnel bénévole..... 2 825,68 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Avals et cautions	210
Total (1)	210

Engagements reçus

Avals cautions accordés	6 390
Prêts	4 500
Total	10 890

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits sur exercices antérieurs	70	77200000
- QP subventions virées au CR	2 887	77700000
Total	2 957	
Charges exceptionnelles		
- Amendes et pénalités	245	67120000
- Franchise Vol MAIF	150	67800000
- Dotations PPRC Pertes FSE 2015/2016	7 220	68750000
Total	7 615	