

CENTRE SOCIO-CULTUREL DE LA MACHINE  
3, avenue de la République  
58260 LA MACHINE

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

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

# ***RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES***

**CENTRE SOCIO-CULTUREL DE LA MACHINE**

**3 AVENUE DE LA REPUBLIQUE**

**58260 LA MACHINE**

**EXERCICE 2018**

-----

**1 – RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

**2 – RAPPORT SPECIAL**

**3 – COMPTES ANNUELS**

## **1 - RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2018**

***CENTRE SOCIO CULTUREL DE LA MACHINE  
3 Avenue de la République  
58260 LA MACHINE***

Aux adhérents,

**OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

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 CENTRE SOCIO CULTUREL DE LA MACHINE, 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 1er 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.

## **JUSTIFICATIONS 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

L'annexe des comptes associatifs comprend un tableau des fonds dédiés dans lequel sont présentées les variations survenues entre l'exercice en cours et l'exercice précédent. Nos travaux ont porté sur la valorisation et l'exhaustivité des sommes comptabilisées à ce titre.

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 DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES DE L'ASSOCIATION**

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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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.

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 ;

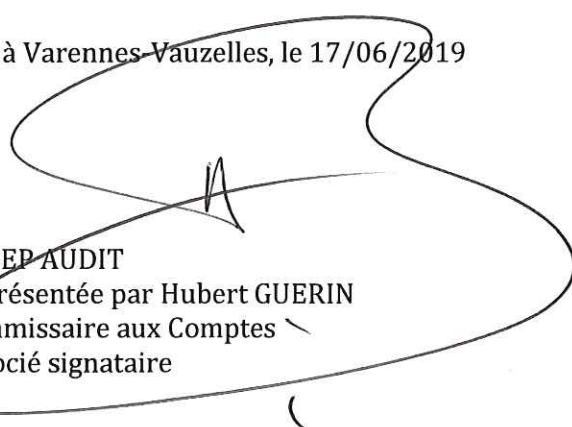
Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

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 ;

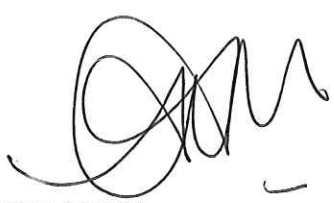
Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de 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 Varennes-Vauzelles, le 17/06/2019



COGEP AUDIT  
Représentée par Hubert GUERIN  
Commissaire aux Comptes  
Associé signataire



COGEP AUDIT  
Représentée par Caroline CELLUCCI  
Commissaire aux Comptes  
Associée signataire

## **2 - RAPPORT SPECIAL**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**Exercice clos le 31 décembre 2018**

***CENTRE SOCIO CULTUREL DE LA MACHINE  
3 Avenue de la République  
58260 LA MACHINE***

Aux adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

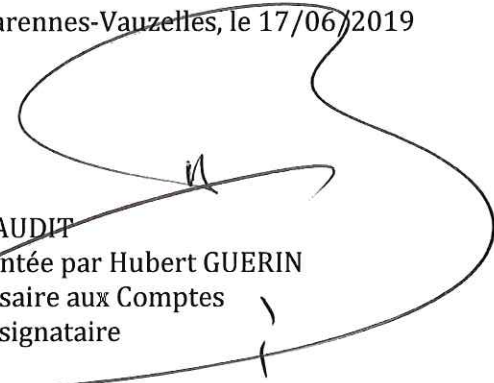
Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.


**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Varennes-Vauzelles, le 17/06/2019



COGEP AUDIT  
Représentée par Hubert GUERIN  
Commissaire aux Comptes  
Associé signataire



COGEP AUDIT  
Représentée par Caroline CELLUCCI  
Commissaire aux Comptes  
Associée signataire



### **3 – COMPTES ANNUELS**

**BILAN**

Actif	Du 01/01/2018 au 31/12/2018			31.12.2017
	Brut	Amort	Net	Total
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	2 904.12	2 904.12		
FRAIS D'ETABLISSEMENTS				
FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
CONCES. BREVETS LICENCES MARQUES	2 904.12	2 904.12		
DROIT AU BAIL				
AUTRES				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	67 685.18	47 160.59	20 524.59	26 015.49
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE				
CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI				
INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL ET OUTILLAGE	3 969.04	3 969.04		
AUTRES	63 716.14	43 191.55	20 524.59	26 015.49
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	1 557.20		1 557.20	1 557.20
PARTICIPATIONS				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES	1 557.20		1 557.20	1 557.20
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)</b>	<b>72 146.50</b>	<b>50 064.71</b>	<b>22 081.79</b>	<b>27 572.69</b>
<b>STOCKS ET ENCOURS</b>				
MATIERES PREMIERES & AUTRES APPROVISIONNEMENTS				
EN COURS DE PRODUCTION				
PRODUITS INTERMEDIAIRES				
MARCHANDISES				
<b>FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTES VERSES/COMMANDES</b>				
<b>CREANCES</b>	<b>95 533.37</b>	<b>3 646.86</b>	<b>91 886.51</b>	<b>83 822.59</b>
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	77 697.92	3 646.86	74 051.06	69 767.00
AUTRES	17 835.45		17 835.45	14 055.59
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
DISPONIBILITES	92 765.47		92 765.47	98 002.28
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 250.29		2 250.29	1 931.34
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)</b>	<b>190 549.13</b>	<b>3 646.86</b>	<b>186 902.27</b>	<b>183 756.21</b>
<b>CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (3)</b>				
<b>PRIMES DE REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS (4)</b>				
<b>ECART DE CONVERSION ACTIF (5)</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>262 695.63</b>	<b>53 711.57</b>	<b>208 984.06</b>	<b>211 328.90</b>



**BILAN**

<b>Passif</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>Montant</b>	<b>Total</b>	
<b>FONDS PROPRES</b>		
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES	20 391.55	20 391.55
REPORT A NOUVEAU	57 781.56	56 967.50
RESULTAT DE L'EXERCICE	-14 615.35	814.06
<b>TOTAL FONDS PROPRES (1)</b>	<b>63 557.76</b>	<b>78 173.11</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE		
ECART DE REEVALUATION		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	17 621.97	23 650.89
PROVISIONS REGLEMENTES		
DROITS DES PROPRIETAIRES		
<b>TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (2)</b>	<b>17 621.97</b>	<b>23 650.89</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2)</b>	<b>81 179.73</b>	<b>101 824.00</b>
PROVISIONS POUR RISQUES	8 834.00	8 551.00
PROVISIONS POUR CHARGES		
<b>TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (3)</b>	<b>8 834.00</b>	<b>8 551.00</b>
<b>FONDS DEDIES (4)</b>	<b>20 360.00</b>	<b>9 000.00</b>
EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDITS	2 100.00	2 800.00
EMPRUNTS ET DETTES FINANCEURS DIVERS		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	36 664.90	28 310.08
DETTES FISCALES ET SOCIALES	53 385.49	55 261.66
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES		4 197.74
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	6 459.94	1 384.42
<b>TOTAL DETTES (5)</b>	<b>98 610.33</b>	<b>91 953.90</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>208 984.06</b>	<b>211 328.90</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

Sélection période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Toutes les écritures

Charges (ttc)	Du 01/01/2018 au 31/12/2018		31.12.2017
	Montant	Total	Total
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
ACHATS MATIERES PREMIERES AUTRES APPROVISIONNEMENTS			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERIEURES	242 070.19		231 546.08
IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	6 763.90		6 441.58
SALAIRES ET TRAITEMENTS	272 915.71		256 048.23
CHARGES SOCIALES	69 744.34		72 355.70
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		6 691.90	6 322.68
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	6 408.90		5 659.68
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX PROVISIONS			
/ACTIF CIRCULANT : DOTATION AUX PROVISIONS			
RISQUES & CHARGES : DOTATION AUX PROVISIONS	283.00		663.00
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION			
AUTRES CHARGES			
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>598 186.04</b>	<b>572 714.27</b>
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)			
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES / CESSIION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (3)</b>			
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION	85.01		2 823.28
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS			
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES STOCKS			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (4)</b>		<b>85.01</b>	<b>2 823.28</b>
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (5)	20 360.00		9 000.00
PARTICIPATION DES SALAIRES AU RESULTAT (6)			
IMPOTS SUR LES SOCIETES (7)			
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>618 631.05</b>	<b>584 537.55</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = BENEFICE</b>			<b>814.06</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>618 631.05</b>	<b>585 351.61</b>



**COMPTE DE RESULTAT**

Produits (ttc)	Du 01/01/2018 au 31/12/2018		31.12.2017
	Montant	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
VENTES DE MARCHANDISES			
PRODUCTION VENDUE	317 132.09		331 950.40
<b>SOUS-TOTAL A</b>		<b>317 132.09</b>	<b>331 950.40</b>
PRODUCTION STOCKEE			
PRODUCTION IMMOBILISEE			
SUBVENTION D'EXPLOITATION	242 492.01		220 659.23
REPRISES SUR PROVISIONS TRANSFERT DE CHARGES	779.85		258.84
COLLECTES			
COTISATIONS	5 314.00		4 750.00
AUTRES PRODUITS	22 315.84		19 461.71
<b>SOUS-TOTAL B</b>		<b>270 901.70</b>	<b>245 129.78</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>588 033.79</b>	<b>577 080.18</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)</b>			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET CREANCES			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	377.99		429.28
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)</b>		<b>377.99</b>	<b>429.28</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION	575.00		721.45
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	6 028.92		120.70
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (4)</b>		<b>6 603.92</b>	<b>842.15</b>
<b>REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>	<b>9 000.00</b>		<b>7 000.00</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>604 016.70</b>	<b>585 351.61</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = PERTE</b>		<b>14 615.35</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>618 631.05</b>	<b>585 351.61</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE**

Répartition par nature de charges			Répartition par nature de ressources		
<b>860</b>	<b>Secours en nature</b>		<b>870</b>	<b>Bénévolat</b>	
860000	BENEVOLAT	36 558.00	870000	BENEVOLAT	36 558.00
	<b>TOTAL (860)</b>	<b>36 558.00</b>		<b>TOTAL (870)</b>	<b>36 558.00</b>
<b>861</b>	<b>Mise à disposition gratuite de biens</b>		<b>871</b>	<b>Prestations en nature</b>	
861000	VALORISATION DES MISES A DISPO DE LOC	45 472.00	871000	VALORISATION DES MISES A DISPO DE LOCAL	45 472.00
	<b>TOTAL (861)</b>	<b>45 472.00</b>		<b>TOTAL (871)</b>	<b>45 472.00</b>
	<b>Total charges contributions volontaires</b>	<b>82 030.00</b>		<b>Total produits contributions volontaires</b>	<b>82 030.00</b>

## ANNEXE

### METHODES GENERALES :

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base et du CRC n°99-01 du 16 février 1999 :

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

et conformément aux règles d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

### IMMOBILISATIONS :

#### TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AU 31.12.2018

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Acquisitions	Cessions ou destructions	Valeur brute à la clôture de l'exercice 2018
Matériel de transport	45 665.50 €			45 665.50 €
Matériel de bureau & informatique	15 675.99 €	918.00 €		16 593.99 €
Matériel d'Activités	3 969.04 €			3 969.04 €
Mobilier	1 456.65 €			1 456.65 €
Autres Immo corporelles	0 €			0 €
Concessions et Droits	2 904.12 €			2 904.12 €
<b>TOTAL</b>	<b>69 671.30 €</b>	<b>918.00 €</b>	<b>0 €</b>	<b>70 589.30 €</b>

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

## AMORTISSEMENTS :

### TABLEAU DES AMORTISSEMENTS AU 31.12.2018

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Matériel de transport	24 038.00 €	4 566.55 €		28 604.55 €
Matériel de bureau & informatique	11 288.00 €	1 842.35 €		13 130.35 €
Matériel d'Activités	3 969.04 €			3 969.04 €
Mobilier	1 456.65 €			1 456.65 €
Autres Immo corporelles	0 €			0 €
Concessions et Droits	2 904.12 €			2 904.12 €
<b>TOTAL</b>	<b>43 655.81 €</b>	<b>6 408.90 €</b>	<b>0 €</b>	<b>50 064.71 €</b>

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue des biens.

### ETAT DES CREANCES ET DES DETTES AU 31.12.2018 :

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	Echéances à plus d'un an
		Echéances à moins d'un an			Echéances A moins d'un an	
			Prêts CAF	2 100.00 €	700.00 €	1 400.00 €
Créances usagers Produits à recevoir	73 051.06 € 17 835.45 €	73 051.06 € 17 835.45 €	Fournisseurs Dettes fiscales et sociales Autres dettes	36 664.90 € 26 136.72 €	36 664.90 € 26 136.72 €	
<b>TOTAL</b>	<b>90 886.51 €</b>	<b>90 886.51 €</b>	<b>TOTAL</b>	<b>64 901.62 €</b>	<b>63 501.62 €</b>	<b>1 400.00€</b>



**FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE :****TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS AU 31.12.2018**

<b>Libellés</b>	<b>Solde au début de l'exercice</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Diminutions</b>	<b>Solde à la fin de l'exercice</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D = A + B - C</b>
Fonds associatifs sans droit de reprise (valeur du patrimoine intégré)				
Réserves	20 391.55 €			20 391.55 €
Report à nouveau	57 781.56 €			57 781.56 €
Résultat comptable de l'exercice	814.06 €		15 429.41 €	- 14 615.35 €
<b>TOTAL au 31.12.2018</b>	<b>78 987.17 €</b>		<b>15 429.41 €</b>	<b>63 557.76 €</b>

**TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES AU 31.12.2018**

<b>Détail des subventions de fonctionnement affectées.</b>	<b>Fonds à engager au début de l'exercice.</b>	<b>Utilisation en cours d'exercice</b>	<b>Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées</b>	<b>Fonds restants à engager en fin d'exercice.</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D = A-B+C</b>
		7894	6894	
CARSAT	0 €	0 €		0 €
PNSN	0 €	0 €		0 €
GIE IMPA	9 000 €	9 000 €	7 360 €	7 360 €
CONFERENCE DES FINANCEURS			13 000 €	13 000 €
<b>TOTAL au 31.12.2018</b>	<b>9 000 €</b>	<b>9 000 €</b>	<b>20 360 €</b>	<b>20 360 €</b>

## **PROVISIONS**

Détail des provisions	Provisions au 01/01/2018  A	Dotations	Reprises		Provisions au 31/12/2018
			Utilisées	Non utilisées	
Indemnités de départ en retraite	8 551.00 €			283.00 €	8 834.00 €
<b>TOTAL au 31.12.2018</b>	<b>8 551.00 €</b>			<b>283.00 €</b>	<b>8 834.00 €</b>

## **AUTRES INFORMATIONS**

- **Contribution volontaire en nature**

Les contributions volontaires en nature consistent en :

- la mise en disposition de locaux
- du bénévolat

Ils ont été évalués en fonction du temps passé.

Les heures de bénévolat sont évaluées sur la base d'un taux horaire forfaitaire de 18.00 E pour les adhérents. Cette catégorie de mise à disposition s'élève à 36 558.00 E.

Les locaux sont valorisés sur la base d'un tarif horaire ou journalier, fonction de la consistance des locaux. Cette catégorie de mise à disposition s'élève à 45 472.00 E.

- **Rémunération des administrateurs**

La Présidente, le Vice-Président et la Trésorière n'ont perçu aucune rémunération au cours de la période.