

ASSOCIATION MISSION LOCALE DU MEDOC

34 cours Jean Jaurès
33340 Lesparre Médoc
SIREN 393 047 188

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2018

@com AUDIT
61 rue Jean Briaud
33700 MERIGNAC
Tél : 05 56 69 81 36
Fax : 05 57 89 02 78

@com AUDIT
1 rond point de Flotis
31240 SAINT-JEAN
Tél : 05 62 57 79 90
Fax : 05 61 24 93 71

ASSOCIATION MISSION LOCALE DU MEDOC

SIREN 393 047 188

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'assemblée générale de l'association MISSION LOCALE DU MÉDOC,

1. 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 MISSION LOCALE DU MÉDOC 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.

2. 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.

3. 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.

La note de l'annexe « Comptabilisation de la subvention relative à la mise en œuvre du dispositif de la garantie jeunes » expose les modalités de comptabilisation de la subvention allouée à l'association. Nous avons procédé à la revue des données et des hypothèses retenues pour l'évaluation du montant de la subvention et de la provision pour risques inscrites dans les comptes de l'association. Nos travaux ont consisté à apprécier le caractère raisonnable des données et hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations. Nous nous sommes également assurés que la note de l'annexe donne une information appropriée.

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.

4. Vérifications spécifiques

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

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

5. 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 le conseil d'administration.

6. 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 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.

Fait à Mérignac, le 29 avril 2019

@COM AUDIT
Jérôme COUTAND
Commissaire aux comptes



BILAN ACTIF - Exercice clos le 31/12/18

| | 31/12/2018 | | | 31/12/2017 |
|---|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | BRUT | AMORT & PROV | NET | NET |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires | | | | |
| Fonds commercial (dont droit au bail) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 8 319 | 8 006 | 313 | 0 |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 23 238 | 7 630 | 15 608 | 17 743 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 79 260 | 63 899 | 15 361 | 3 322 |
| Immobilisations grévées de droits | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (dont à moins d'un an) | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | 12 750 | | 12 750 | 12 750 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL (I) | 123 567 | 79 535 | 44 032 | 33 815 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et approvisionnement | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commande | | | | |
| Créances d'exploitation (dont à plus d'un an) | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 231 650 | | 231 650 | 221 898 |
| Autres créances | 294 | | 294 | 1 045 |
| Valeurs mobilières de placement | 1 495 | | 1 495 | 146 395 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 160 173 | | 160 173 | 59 169 |
| Charges constatées d'avance | 9 989 | | 9 989 | 10 024 |
| TOTAL (II) | 403 601 | | 403 601 | 438 531 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I à V) | 527 168 | 79 535 | 447 633 | 472 346 |

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES



BILAN PASSIF - Exercice clos le 31/12/18

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|----------------|----------------|
| | NET | NET |
| FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Fonds propres | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 162 135 | 152 640 |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau débiteur | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) | 15 723 | 9 496 |
| Autres fonds associatifs | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | |
| Provisions réglementées | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | |
| TOTAL (I) | 177 858 | 162 136 |
| Comptes de liaison | | |
| DOCUMENTS VISES PAR LE (II) | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| COMMISSAIRE AUX COMPTES | | |
| Provisions pour risques | 58 000 | 32 648 |
| Provisions pour charges | 55 349 | 48 598 |
| TOTAL (III) | 113 349 | 81 246 |
| FONDS DEDIES | | |
| Sur subventions de fonctionnement | 89 467 | 95 467 |
| Sur autres ressources | | |
| TOTAL (IV) | 89 467 | 95 467 |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligatoires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| Emprunts et dettes financières divers (3) | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 18 040 | 37 168 |
| Dettes fiscales et sociales | 48 885 | 86 815 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 34 | 34 |
| Produits constatés d'avance (1) | | 9 480 |
| TOTAL (V) | 66 958 | 133 497 |
| Ecarts de conversion passif (VI) | | |
| TOTAL GENERAL (I à VI) | 447 633 | 472 346 |
| (1) dont à moins d'un an (à l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | | |
| (1) dont à plus d'un an (à l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | | |
| (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque | | |
| (3) dont emprunts participatifs | | |



EN EUROS

COMPTE DE RESULTAT - Exercice clos le 31/12/18

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|----------------|------------------|
| | TOTAL | TOTAL |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue | | |
| Prestations de services | | |
| Montant net des produits d'exploitation | 0 | 0 |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | 954 707 | 968 019 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 26 289 | 45 359 |
| Collectes | | |
| Cotisations | | |
| Autres produits | 240 | 36 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | 981 236 | 1 013 414 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achat de marchandises | | |
| Variation de stocks (marchandises) | | |
| Achat de matières premières et autres approvisionnements | | |
| Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements) | | |
| Autres achats et charges externes (2) | 140 652 | 157 096 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 42 052 | 42 461 |
| Salaires et traitements | 539 987 | 537 219 |
| Charges sociales | 169 631 | 183 374 |
| Autres charges de personnel | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | 15 738 | 9 096 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | 43 196 | 32 648 |
| Autres charges | 20 516 | 20 764 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3) | 971 772 | 982 658 |
| 1-RESULTAT D'EXPLOITATION | 9 464 | 30 756 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participations (4) | 204 | 210 |
| Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4) | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (4) | 55 | 504 |
| Reprise sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de changes | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | 259 | 714 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées (5) | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES | 0 | 0 |
| 2-RESULTAT FINANCIER | 259 | 714 |
| 3-RESULTAT COURANT AVANT IMPOT | 9 723 | 31 470 |

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|----------------|------------------|
| | TOTAL | TOTAL |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 0 | 0 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 0 | 0 |
| 4-RESULTAT EXCEPTIONNEL | 0 | 0 |
| TOTAL DES PRODUITS | 981 495 | 1 014 128 |
| TOTAL DES CHARGES | 971 772 | 982 658 |
| 5-SOLDE INTERMEDIAIRE | 9 723 | 31 470 |
| + Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs | 95 467 | 73 493 |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | 89 467 | 95 467 |
| 6-EXCEDENT OU DEFICIT | 15 723 | 9 496 |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs | | |
| (2) dont redevances sur crédit-bail mobilier | | |
| (2) dont redevances sur crédit-bail immobilier | | |
| (3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | |
| (4) dont produits concernant des entreprises liées | | |
| (5) dont intérêts concernant des entreprises liées | | |

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES



ANNEXE Exercice clos le 31 décembre 2018

La présente annexe, arrêtée le 31/12/2018, fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice de 12 mois clos le 31/12/2018 dont le total du bilan s'élève à 447 633 euros et qui dégage un excédent de 15 723 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018. Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles DOCUMENTS VISES PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

| | |
|--|-------------------|
| Logiciels informatiques | de 1 à 03 ans |
| Agencement des constructions | de 3 ans à 10 ans |
| Matériel et outillage industriels | néant |
| Agencements, aménagements, installations | néant |
| Matériel de transport | néant |
| Matériel de bureau et informatique | de 2 à 5 ans |
| Mobilier | de 5 à 10 ans |

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Créances et dettes

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

CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 homologué par arrêté du 4 décembre 2015,
- le règlement 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC), relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Comptabilisation de la subvention relative à la mise en œuvre du dispositif de la Garantie Jeunes

L'association a signé avec l'État une convention, à effet de financer les coûts engagés par l'association dans le cadre du programme d'actions attaché au dispositif « Garantie jeunes ». Cette convention a été signée le 29 mai 2018 et conclue pour la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2018. Les modalités de mise en œuvre décrites à l'annexe 1 de la présente convention, prévoient pour 2018 l'accompagnement de 154 jeunes, moyennant un financement global de 246 400 euros (1 600 euros par jeune) dont le versement intégral est conditionné à l'atteinte d'objectifs quantitatifs et qualitatifs. Au 31 décembre 2018, 154 jeunes ont été intégrés au programme sous 13 cohortes, du mois de janvier 2018 au mois de décembre 2018.

Le financement obtenu est enregistré en produits sur l'exercice au cours duquel les jeunes sont entrés dans le dispositif. Le financement obtenu étant destiné à couvrir les frais d'accompagnement des jeunes (cf. article 1er de la convention) et notamment les salaires des conseillers pendant la durée du dispositif (12 mois), la subvention non utilisée est inscrite dans un compte de fonds dédiés. La quote-part de subvention non utilisée est évaluée sur la base du nombre de mois d'accompagnement restant à effectuer multiplié par 1/12ème de la subvention. Ainsi, pour un jeune entré dans le dispositif le 1er septembre, un fonds dédié sera comptabilisé à hauteur de 1 067 euros (1 600 euros multiplié par 1/12ème multiplié par 8 mois d'accompagnement à réaliser entre le 1er janvier et le 31 août de l'année suivante). Au 31 décembre 2018, le montant des fonds dédiés comptabilisés en lien avec ce dispositif s'est élevé à 89 467 euros. Les fonds dédiés comptabilisés l'exercice précédent (95 467 euros) ont été repris afin de financer le suivi des cohortes débutées en 2017 et dont l'accompagnement s'est poursuivi sur 2018.

Dans la mesure où cette subvention (1 600 euros par jeune) n'est pas acquise (20% de la subvention étant versé sur des critères qualitatifs de réinsertion des bénéficiaires), l'association comptabilise une provision pour risques destinée à couvrir le risque de ne pas percevoir l'intégralité de la subvention à hauteur de la moitié des 20% de la subvention qui ne sont pas définitivement acquis, soit une provision d'un montant de 15 693 euros au 31 décembre 2018.

DOCUMENTS VISES PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Fonds dédiés

Les comptes annuels des associations et fondations doivent être établis conformément au Plan comptable général, sous réserve des adaptations rendues nécessaires par leurs spécificités. L'une des principales adaptations concerne les fonds dédiés qui sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard (règl. CRC 99-01, art. 3).

Indemnités journalières de Sécurité sociale

Pour l'exercice clos le 31/12/2018 et conformément au règlement ANC relatif au Plan Comptable Général (art. 944-43), l'association comptabilise les indemnités journalières avancées aux salariés pour le compte de la Sécurité sociale en diminution des charges de personnel. Le montant des indemnités journalières perçues de la Sécurité sociale au cours de l'exercice au titre du maintien de salaire de salariés en arrêt maladie s'élève à 12 909 euros.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements en matière de pensions et retraites

| Horizons | Départs | Droits acquis (€) | V.A.P. (€) | Engagements (€) |
|--------------|---------|-------------------|------------------|------------------|
| 7 | 1 | 10 099.28 | 8 726.84 | 4 654.32 |
| 9 | 2 | 41 962.63 | 34 861.79 | 13 739.48 |
| 10 | 2 | 21 896.34 | 17 843.99 | 5 836.63 |
| 17 | 1 | 17 653.81 | 12 617.26 | 6 820.14 |
| 18 | 1 | 18 575.32 | 11 984.23 | 5 820.91 |
| 22 | 2 | 34 811.74 | 22 328.62 | 7 871.64 |
| 26 | 2 | 40 451.66 | 20 787.88 | 3 915.41 |
| 27 | 3 | 52 346.20 | 28 464.58 | 5 566.71 |
| 35 | 1 | 16 944.82 | 6 644.44 | 0.00 |
| 38 | 1 | 22 704.99 | 7 812.80 | 744.08 |
| 40 | 1 | 18 715.00 | 5 901.60 | 143.94 |
| 41 | 2 | 35 389.57 | 10 650.50 | 235.88 |
| Total | | 331 551.36 | 188624.53 | 55 349.14 |

Hypothèses de calcul retenues :

- Départ à la retraite à l'âge de 65-67 ans (taux plein)
- Turn over faible
- Départ volontaire
- Taux d'inflation : 1.5%
- Taux d'actualisation : 1.53 %
- Taux de charges sociales patronales : 38%

L'engagement retraite est comptabilisé en provision pour risques au passif.
DOCUMENTS VISES PAR LE

Commissaire aux Comptes : COMMISSAIRE AUX COMPTES
Les honoraires des commissaires aux comptes s'élèvent à 4 200 euros.

Effectif moyen salarié : ETP 2018 = 19. (ETP 2017 = 19.93).



EN EUROS

IMMOBILISATIONS - Exercice clos le 31/12/18

| | Valeur brute de l'exercice | Augmentations | |
|--|----------------------------|---------------|---------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Immobilisations incorporelles | | | |
| Frais d'établissement, de recherche et développement | TOTAL I | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL II | | 4 650 |
| Immobilisations corporelles | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | 23 238 | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | 6 216 | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 51 738 | 21 306 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| | TOTAL III | 81 192 | 21 306 |
| Immobilisations financières | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | 12 750 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | |
| | TOTAL IV | 12 750 | 0 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV) | | 97 611 | 25 956 |

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

| | | Diminution | | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations Valeur d'origine |
|---|-----------|--------------|-------------|-----------------------------|--------------------------------|
| | | Par virement | Par cession | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | |
| Frais d'établissement, de recherche et développement (I) | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | | | 8 319 | |
| Immobilisations corporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | 23 238 | |
| Installations générales, agencements, aménag constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | | 6 216 | |
| Matériel de transport | | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | 73 044 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| | Total III | | 0 | 102 498 | |
| Immobilisations financières | | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | 12 750 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | |
| | Total IV | | 0 | 12 750 | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV) | | | 0 | 123 567 | |



AMORTISSEMENTS - Exercice clos le 31/12/18

| SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE | | | | |
|---|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Valeur en début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Sorties/Reprises | Valeur en fin d'exercice |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement, rech, dévelop. | | | | |
| Total I | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Total II | 3 669 | 4 337 | | 8 006 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 5 495 | 2 135 | | 7 630 |
| Installations générales, agencements et amén.constructions | 6 216 | 0 | 0 | 6 216 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Installations générales, agencements et amén.divers | | | | 0 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 45 301 | 9 266 | | 54 567 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Total III | 57 012 | 11 402 | 0 | 68 413 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | 60 681 | 15 738 | 0 | 76 419 |

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES



EN EUROS

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN - Exercice clos le 31/12/18

| | Montant au début de l'exercice | Augmentations : Dotations exercice | Diminutions : Reprise exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|--|--------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Provisions réglementées | | | | |
| Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers | | | | |
| Provisions pour investissements | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Provisions pour fluctuation des cours | | | | |
| Amortissement dérogatoire | | | | |
| Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av 01/01/92 | | | | |
| Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap 01/01/92 | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| Total I | | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | | |
| Provisions pour litiges | | | | |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | 48 598 | 6 751 | | 55 349 |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| Provisions pour grosses réparations | | | | |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur CP | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 32 648 | 36 445 | 11 093 | 58 000 |
| Total II | 81 246 | 43 196 | 11 093 | 113 349 |
| Provisions pour dépréciations | | | | |
| Sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | |
| Sur titres mis en équivalence | | | | |
| Sur titres de participation | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | |
| Sur stocks et en-cours | | | | |
| Sur comptes clients | | | | |
| Autres provisions pour dépréciations | | | | |
| Total III | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | 81 246 | 43 196 | 11 093 | 113 349 |

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

| | | |
|--|--------|--------|
| - d'exploitation | 43 196 | 11 093 |
| Dont dotations et reprises : - financières | | |
| - exceptionnelles | | |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art.39-1-5 du CGI)



ETAT DES CREANCES ET DES DETTES - Exercice clos le 31/12/18

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|----------------|----------------|---------------|
| De l'actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| De l'actif circulant | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | | | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| Autres impôts taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Groupes et associés | | | |
| Débiteurs divers | 231 945 | 231 945 | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| Total | 231 945 | 231 945 | |

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts obligatoires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligatoires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès d'établissement de crédit : | | | | |
| - à un an maximum à l'origine | | | | |
| - à plus d'un an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 18 040 | 18 040 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 48 885 | 48 885 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupes et associés | | | | |
| Autres dettes | 34 | 34 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 66 959 | 66 959 | | |



EN EUROS

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES - Exercice clos le 31/12/18

| I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES | | | | | |
|---|-----------------|---|--------------------------------------|---|--|
| RESSOURCES | Montant initial | 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 |
| ETAT Garantie Jeunes | 95 467 | 95 467 | 95 467 | 89 467 | 89 467 |
| TOTAL | 95 467 | 95 467 | 95 467 | 89 467 | 89 467 |

| II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | | |
|--|-----------------|---|--------------------------------------|---|--|
| RESSOURCES | Montant initial | 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 donation | | | | | |
| Total | | | | | |
| TOTAL | | | | | |



EN EUROS

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS - Exercice clos le 31/12/18

| LIBELLE | Solde au début de l'exercice A | Augmentations B | Diminutions C | Solde à fin de l'exercice D = A + B - C |
|--|--------------------------------------|--------------------|------------------|---|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| - patrimoine intégré | 152 640 | 9 496 | | 162 136 |
| - fonds statutaires | | | | |
| - subventions d'investissement non renouvelables | | | | |
| - apports sans droits de reprise | | | | |
| - legs et donations avec contrepartie d'actifs 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 | | | | |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice | 9 496 | 15 723 | 9 496 | 15 723 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| - apports | | | | |
| - legs et donations | | | | |
| - subventions d'investissement sur biens renouvelables | | | | |
| Résultat sous contrôle des tiers financeurs | | | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | | | |
| Subventions d'investissements sur biens non renouvelables | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| Droit des propriétaires (Commodat) | | | | |
| TOTAL | 162 136 | 25 219 | 9 496 | 177 859 |

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES



PRODUITS A RECEVOIR - Exercice clos le 31/12/18

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | 1 045 |
| Autres créances | | |
| Valeurs mobilières de placements | | |
| Disponibilités | | |
| Total | 0 | 1 045 |

CHARGES A PAYER - Exercice clos le 31/12/18

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|---------------|---------------|
| Emprunts obligatoires convertibles | | |
| Autres emprunts obligatoires | | |
| Emprunts et dettes auprès d'établissement de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 9 860 | 18 508 |
| Dettes fiscales et sociales | 11 908 | 16 399 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Total | 21 768 | 34 907 |

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE - Exercice clos le 31/12/18

| Produits constatés d'avance | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|-----------------------------|------------|--------------|
| Produits d'exploitation | 0 | 9 480 |
| Produits financiers | | |
| Produits exceptionnels | | |
| Total | 0 | 9 480 |

| Charges constatées d'avance | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| Charges d'exploitation | 9 989 | 10 024 |
| Charges financières | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| Total | 9 989 | 10 024 |