

ASSOCIATION FRANCE DIGUES

COMPTES ANNUELS

Bilan au 31/12/2018

CHEMIN DES MARRONNIERS

38100 GRENOBLE

SIRET : 79376766600019

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de ASSOCIATION FRANCE DIGUES relatifs à la période du 01/01/2018 au 31/12/2018 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	110 850 €
Produits d'exploitation :	177 892 €
Résultat net Comptable :	3 230 €

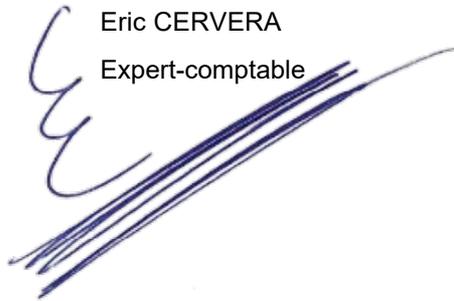
Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LA TRONCHE

Le 17/04/2019

Eric CERVERA
Expert-comptable



Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2018			Au 31/12/2017
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres	22 825	20 802	2 023	6 520
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	3 644	3 437	206	788
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	168		168	168
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	26 637	24 239	2 397	7 475
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	7 991		7 991	2 691
Autres	1 407		1 407	6 027
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	88 577		88 577	73 515
Charges constatées d'avance (2)	10 477		10 477	3 581
TOTAL (III)	108 452		108 452	85 814
Frais d'émission d'emprunts à étaler(IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	135 089	24 239	110 850	93 289
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents				
Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
	Net	Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	67 530	41 530
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	3 230	25 999
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 012	3 260
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	71 772	70 790
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	1 712	
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)	1 712	
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 614	7 345
Dettes fiscales et sociales	12 296	15 117
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		37
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	23 456	
TOTAL (IV)	37 366	22 499
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	110 850	93 289
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	12 923	13 249
Produits d'exploitation	12 923	13 249
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	50 067	74 678
Dons		
Cotisations	103 537	56 620
Legs et Donations		
Produits liés à des financements réglementaires		
Autres produits	32	
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	11 332	14 171
TOTAL (I)(1)	177 892	158 718
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock matières premières et autres appro.		
Autres achats et charges externes (2)	71 965	35 268
Impôts, taxes et versements assimilés	1 280	1 014
Salaires et traitements	65 744	74 034
Charges sociales	29 385	30 481
Dotations aux amortissements sur immobilisations	5 078	5 505
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants		
Dotations aux provisions		
Autres charges	2 272	14
TOTAL (II)(3)	175 723	146 316
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	2 168	12 403
Excédent ou déficit transféré (III)		
Déficit ou excédent transféré (IV)		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)		
Produits financiers		
Produits financiers de participation (4)		
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4)	2	
Autres intérêts et produits assimilés (4)	524	317
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (V)	526	317
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et dépréciations		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	526	317
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	2 694	12 720

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2 248	2 248
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	2 248	2 248
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	2 248	2 248
Impôts sur les bénéfices (IX)		
Participations des salariés (XII)		
SOLDE INTERMEDIAIRE		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs(X)		11 032
Engagements à réaliser sur ressources affectées(XI)	1 712	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	180 666	172 315
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII)	177 435	146 316
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	3 230	25 999

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Bénévolat		
Prestations en nature	-3 385	-3 385
Dons en nature		
TOTAL	-3 385	-3 385
CHARGES	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	3 385	3 385
Personnel bénévole		
TOTAL	3 385	3 385
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont redevance sur crédit_bail mobilier		
(2) Dont redevance sur crédit_bail immobilier		
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) Dont produits concernant des organismes liés		
(5) Dont intérêts concernant des organismes liés		

Règles et méthodes comptables

Présentation générale

France Dignes (Association Nationale des gestionnaires de Dignes) a pour objet de créer, animer et assister le réseau des gestionnaires de digues et ouvrages de protection contre les crues et submersions marines, de renforcer les compétences des gestionnaires de digues par des actions de formation et de professionnalisation de la filière, d'assurer la conception et la maintenance d'outils spécifiques et de conduire des analyses pour le réseau de gestionnaires.

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 110 850 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 3 230 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du règlement CRC 1999-01 de l'Autorité des normes Comptables relatif au Plan Comptable Général.

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.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Ils sont calculés en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- Autres immobilisations incorporelles 1 ans,
- Site informatique 5 ans,
- Matériel de bureau et informatique 3 ans.

Créances

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

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds Propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves					
Report à nouveau	41 530	25 999			67 530
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	25 999	-25 999	3 230		3 230
Autres fonds associatifs					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 260			2 248	1 012
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	70 790		3 230	2 248	71 772

Commentaire

Tableau de Mouvements des Subventions d'Investissement ou classées en fonds associatifs

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
AFFECTES A DES BIENS RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION AVEC DROIT DE REPRISE				
SUBVENTION MIN ECOLOGIE		11 241	10 229	1 012
TOTAL		11 241	10 229	1 012

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
AFFECTES A DES BIENS NON RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION				
TOTAL				

Commentaire

Tableaux de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A-B+C
SUBV DGFIP	50 383	50 383	48 671		1 712
Total	50 383	50 383	48 671		1 712

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A-B+C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

Commentaire

Contributions volontaires en nature

Répartition par nature de charge	31/12/2018	31/12/2017
	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
MISE A DISPOSITION DE L ASSOCIATION PAR L'AD ISERE DRAC ROMANCHE 1/ CALCULEES EN FONCTION DE LA SURFACE UTILISEE :		
- CHARGES DE CO-PROPRIETE	460	
- TAXE FONCIERE	382	
- ELECTRICITE	154	
862 - Prestation		
Total		
864 - Personnel bénévole		
Total		
Total	3 385	
Répartition par nature de ressources	31/12/2018	31/12/2017
	Crédit	Crédit
870 - Bénévolat		
871 - Préstation en nature		
Total		
875 - Dons en nature		
Total		
Total		
Commentaire		

Contributions volontaires en nature

Répartition par nature de charge	31/12/2018	31/12/2017
	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
Total		
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
2/ CALCULEES EN FONCTION DU NOMBRE D UTILISATEURS :		
- LOCATION PHOTOCOPIEUR	1 668	
- MAINTENACE PHOTOCOPIEUR	345	
- TELEPHONE INTERNET	376	
Total	3 385	
862 - Prestation		
Total		
864 - Personnel bénévole		
Total		
Total	3 385	
Répartition par nature de ressources	31/12/2018	31/12/2017
	Crédit	Crédit
870 - Bénévolat		
Total		
871 - Préstation en nature		
Total		
875 - Dons en nature		
Total		
Total		
Commentaire		

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles		22 975			
TOTAL		22 975			
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Inst. gales., agencts. et aménagt. const.					
Installations techniques, matériel et outillages ind.					
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers Mat. de transport Mat. de bureau et info., mobilier Emballages récupérables et divers		3 644			
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes					
TOTAL		3 644			
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières		168			
TOTAL		168			
TOTAL GENERAL		26 787			
Cadre B		Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
		Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles			150	22 825	
TOTAL			150	22 825	
Terrains					
Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Inst. gales., agencts. et aménagt. const					
Installations techniques, matériel et outillages ind.					
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers Mat. de transport Mat. de bureau et info., mobilier Emballages récupérables et divers				3 644	
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes					
TOTAL				3 644	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières				168	
TOTAL				168	
TOTAL GENERAL			150	26 637	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	16 456	4 496	150	20 802
	16 456	4 496	150	20 802
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	2 856	581		3 437
Emballages récup. et divers				
	2 856	581		3 437
TOTAL GENERAL	19 312	5 078	150	24 239

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	7 991	7 991	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 047	1 047	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	360	360	
Charges constatées d'avance	10 477	10 477	
TOTAL	19 875	19 875	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaire

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 614	1 614		
Personnel et comptes rattachés	3 260	3 260		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 475	8 475		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	561	561		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	23 456	23 456		
TOTAL	37 366	37 366		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	150.00	
Autres créances	1 407.20	2 075.66
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 557.20	2 075.66

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	150.00	
418100 PRODUITS A RECEVOIR	150.00	
Autres créances	1 407.20	2 075.66
409800 AVOIRS A RECEVOIR	360.00	
428700 PRODUITS A RECEVOIR		1 139.20
438700 PROD. A RECEVOIR ORGANISMES SOCIAUX	1 047.20	936.46
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 557.20	2 075.66

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	5 032.00	6 904.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	5 032.00	6 904.00

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	5 032.00	6 904.00
428200 DETTES PROV P/ CONGES PAYES	3 207.00	4 229.00
438200 CHARGES SOC/PROV CONGES PAYES	1 264.00	1 661.00
448333 FORMATION CONTINUE A PAYER	561.00	1 014.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	5 032.00	6 904.00

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation	23 456	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	23 456	

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Charges d'exploitation	10 477	3 581
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	10 477	3 581

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
CHARGES IMPUTABLES A DES TIERS	1 414
REMBOURSEMENT MAINTENANCE	2 196
REMBOURSEMENT FORMATION	1 047
REMBOURSEMENT REPAS	5 675
Total	10 332

Commentaire

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 248.20	2 248.20		
777000 QUOTE PART SUBV SITE 50%	2 248.20	2 248.20		
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	2 248.20	2 248.20		
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES				
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 248.20	2 248.20		

Commentaire

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres	2 023.38	6 519.78	-4 496.40	-68.97
208000 AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	343.45	493.44	-149.99	-30.43
208100 SITE INFORMATIQUE	22 482.00	22 482.00		
280800 AMORT AUTRES IMMO	-343.45	-493.44	149.99	30.43
280810 AMORT SITE INTERNET	-20 458.62	-15 962.22	-4 496.40	-28.17
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	206.28	787.53	-581.25	-73.86
218300 MATERIEL DE BUREAU INFORMATIQUE	3 643.62	3 643.62		
281830 AMORT MAT DE BUREAU ET INFO	-3 437.34	-2 856.09	-581.25	-20.34
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	167.75	167.75		
271110 CREDIT COOP - 10 PARTS BCC 15,25 €	152.50	152.50		
271120 CREDIT COOP -1 PART ACC NCV 15,25 €	15.25	15.25		
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	2 397.41	7 475.06	-5 077.65	-67.93
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	7 991.32	2 690.65	5 300.67	196.95
411000 CLIENTS	7 841.32	2 690.65	5 150.67	191.38
418100 PRODUITS A RECEVOIR	150.00		150.00	-
Autres	1 407.20	6 026.58	-4 619.38	-76.66
401000 FOURNISSEURS		33.60	-33.60	-100.00
409800 AVOIRS A RECEVOIR	360.00		360.00	-
428700 PRODUITS A RECEVOIR		1 139.20	-1 139.20	-100.00
427100 PREVOYANCE ANCIEN		170.45	170.45	100.00

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
438700 PROD. A RECEVOIR ORGANISMES SOCIAUX	1 047.20	936.46	110.74	11.86
441000 SUBVENTIONS A RECEVOIR		3 738.87	-3 738.87	-100.00
Valeurs mobilières de placement				
Instrument de Trésorerie				
Disponibilités	88 577.28	73 515.05	15 062.23	20.49
512000 CREDIT COOPERATIF	11 550.75	11 697.13	-146.38	-1.25
512100 CREDIT COOP LIVRET A	77 023.72	61 815.11	15 208.61	24.60
531000 CAISSE	2.81	2.81		
Charges constatées d'avance	10 476.54	3 581.32	6 895.22	192.57
486100 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	10 476.54	3 581.32	6 895.22	192.57
TOTAL (III)	108 452.34	85 813.60	22 638.74	26.38
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	110 849.75	93 288.66	17 561.09	18.82

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
Fonds Propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	67 529.87	41 530.49	25 999.38	62.61
110000 REPORT A NOUVEAU CREDIT	67 529.87	41 530.49	25 999.38	62.61
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	3 230.42	25 999.38	-22 768.96	-87.58
Autres 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	1 011.68	3 259.88	-2 248.20	-68.96
131000 MIN ECOLOGIE FINANCEMENT SITE	11 241.00	11 241.00		
139000 SUBV D'INVEST CPT DE RESULTAT	-10 229.32	-7 981.12	-2 248.20	-28.17
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	71 771.97	70 789.75	982.22	1.39
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions et fonds dédiés				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	1 712.00		1 712.00	-
194000 FONDS DEDIES / SUBV DE FONCTIONNEMENT	1 712.00		1 712.00	-
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)	1 712.00		1 712.00	
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 613.98	7 344.60	-5 730.62	-78.03
401000 FOURNISSEURS	1 373.98	6 444.60	-5 070.62	-78.68
408226 HONORAIRES COMPTABLES A PAYER	240.00	900.00	-660.00	-73.33
Dettes fiscales et sociales	12 295.80	15 117.41	-2 821.61	-18.66
421000 PERSONNEL REMUNERATION DUES	53.20		53.20	-
428200 DETTES PROV P/ CONGES PAYES	3 207.00	4 229.00	-1 022.00	-24.17
431000 URSSAF	7 210.60	8 213.41	-1 002.81	-12.20
438200 CHARGES SOC/PROV CONGES PAYES	1 264.00	1 661.00	-397.00	-23.90
448333 FORMATION CONTINUE A PAYER	561.00	1 014.00	-453.00	-44.67
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		36.90	-36.90	-100.00
467000 NOTE DE FRAIS		36.90	-36.90	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	23 456.00		23 456.00	-
487000 Prod exploit. constatés d'avance	23 456.00		23 456.00	-

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
TOTAL (IV)	37 365.78	22 498.91	14 866.87	66.08
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	110 849.75	93 288.66	17 561.09	-59.95

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	12 922.84	13 249.00	-326.16	-2.46
706100 JOURNEES TECHNIQUES	8 371.84	3 500.00	4 871.84	139.20
708400 MISE DISPO PERS FAC/FRAN	4 551.00	9 749.00	-5 198.00	-53.32
Chiffre d'affaires Net	12 922.84	13 249.00	-326.16	-2.46
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	50 067.13	74 677.87	-24 610.74	-32.96
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	50 383.00	70 939.00	-20 556.00	-28.98
740100 SUBVENTION AERMC	-315.87	3 738.87	-4 054.74	-108.45
Dons				
Cotisations	103 537.00	56 620.00	46 917.00	82.86
756000 COTISATIONS	103 537.00	52 120.00	51 417.00	98.65
756100 COTISATIONS EXCEPTIONNELLES		4 500.00	-4 500.00	-100.00
Legs et Donations				
Produits liés à des financements réglementaires				
Autres produits	32.25		32.25	-
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	32.25		32.25	-
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	11 332.47	14 171.45	-2 838.98	-20.03
791000 CHARGES IMPUTABLES A DES TIERS	1 413.82	793.63	620.19	78.09
791100 REMBOURSEMENT REPAS	5 675.45	3 077.82	2 597.63	84.37
791300 REMBOURSEMENT MAINTENANCE SIRS	3 196.00	10 300.00	-7 104.00	-68.97
791400 REMBOURSEMENT FORMATION	1 047.20		1 047.20	-
TOTAL (I)	177 891.69	158 718.32	19 173.37	12.08
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	71 965.02	35 268.32	36 696.70	104.05
604000 ACHATS ETUDES ET PRESTA	9 636.00	13 338.00	-3 702.00	-27.76
606320 FOURNITURES PETIT EQUIPEMENTS	1 060.55	231.34	829.21	359.31
606400 FOUNITURES ADMINISTRATIVE	59.61	48.13	11.48	25.00
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	4 596.00	3 432.00	1 164.00	33.92
613300 HEBERGEMENT SITE	1 596.00	1 560.00	36.00	2.31
613400 ABONNEMENT SERVEUR	198.58	33.08	165.50	503.03
613500 LOCATIONS MOBILIERES	300.00	51.00	249.00	488.24
613600 LOCATIONS VOITURE PONCTUELLE	681.20		681.20	-
615600 MAINTENANCE	34 887.12	1 414.56	33 472.56	+1 000.00
616000 ASSURANCE	300.90	300.90		
618500 FRAIS DE COLLOQUES & SEMINAIRES	295.00		295.00	-
622100 COMMISSIONS	90.00		90.00	-
622600 HONORAIRES	3 300.00	1 800.00	1 500.00	83.33
622800 HONORAIRES INEXWEB	417.60	253.20	164.40	65.22
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	406.40	1 415.28	-1 008.88	-71.31

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
624100 Transports sur achats	19.80		19.80	-
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 414.33	3 621.30	-206.97	-5.72
625200 TRAITEURS AG JT CT CA	6 964.02	4 744.73	2 219.29	46.77
625600 FRAIS DE MISSION	1 930.72	1 551.43	379.29	24.50
625700 RECEPTIONS	675.63	233.78	441.85	188.89
626100 FRAIS POSTAUX	78.30	184.16	-105.86	-57.61
626200 TELEPHONE	822.10	787.20	34.90	4.45
627500 FRAIS BANCAIRES	235.16	253.23	-18.07	-7.11
628100 COTISATIONS		15.00	-15.00	-100.00
Impôts, taxes et versements assimilés	1 279.50	1 014.00	265.50	26.23
631300 FORMATION	1 332.00		1 332.00	-
633300 PART. EMPLOYEUR FORM PROF	-52.50	1 014.00	-1 066.50	-105.23
Salaires et traitements	65 744.36	74 033.50	-8 289.14	-11.20
641000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	65 427.87	69 193.11	-3 765.24	-5.44
641100 INDEMNITES A RECEVOIR	1 552.09	-1 490.71	3 042.80	-204.09
641120 SALAIRE TROP VERSE	-213.60		-213.60	-
641200 VARIATION CONGES PAYES	-1 022.00	3 406.00	-4 428.00	-130.01
641400 INDEMNITES NON SOUMISES A COTISATIONS		2 847.60	-2 847.60	-100.00
641410 TITRES DE TRANSPORT		77.50	-77.50	-100.00
Charges sociales	29 384.86	30 481.23	-1 096.37	-3.60
645020 VARIATION CHARGES SOCIALES S/CP	-397.00	1 386.00	-1 783.00	-128.64
645030 CHARGES SUR IND A RECEVOIR	584.95	-584.95	1 169.90	-200.00
645100 COTISATIONS URSSAF	17 119.79	19 496.84	-2 377.05	-12.19
645200 APICIL PREVOYANCE	1 414.81	731.67	683.14	93.31
645320 COTISATIONS RETRAITE	3 912.97	4 047.77	-134.80	-3.33
645400 PART PATRONALE CHOMAGE	2 809.30	2 897.70	-88.40	-3.07
647510 MEDECINE DU TRAVAIL	415.92	200.88	215.04	106.97
647530 TICKETS RESTAURANTS	2 224.12	2 305.32	-81.20	-3.51
647540 CHEQUES VACANCES	1 300.00		1 300.00	-
Dotations aux amortissements sur immobilisations	5 077.65	5 504.50	-426.85	-7.76
681110 DOTATION AMORT IMMO INCORPORELLES	4 496.40	4 496.40		
681120 DOTATION AMORT IMMO CORPORELLES	581.25	1 008.10	-426.85	-42.36
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges	2 271.86	14.26	2 257.60	+1 000.00
654100 Créances de l'exercice	2 238.00		2 238.00	-
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	33.86	14.26	19.60	142.86
TOTAL (II)	175 723.25	146 315.81	29 407.44	20.10
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	2 168.44	12 402.51	-10 234.07	-82.52
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé	2.06		2.06	-
762000 DIVIDENDES PARTS CC	2.06		2.06	-
Autres intérêts et produits assimilés	523.72	317.17	206.55	65.30
764000 INTERET LIVRET	523.72	317.17	206.55	65.30
Reprise sur provisions et transferts de charges				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
Différence positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	525.78	317.17	208.61	65.77
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	525.78	317.17	208.61	65.77
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	2 694.22	12 719.68	-10 025.46	-78.82
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 248.20	2 248.20		
777000 QUOTE PART SUBV SITE 50%	2 248.20	2 248.20		
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL (VII)	2 248.20	2 248.20		
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	2 248.20	2 248.20		
Impôts sur les bénéfices(IX)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		11 031.50	-11 031.50	-100.00
789400 REPORT SUBVENTIONS ATTRIBUEES		11 031.50	-11 031.50	-100.00
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	1 712.00		1 712.00	-
689400 ENGAGEMENTS A REALISER /SUB ATTRIB	1 712.00		1 712.00	-
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	180 665.67	172 315.19	8 350.48	4.85
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	177 435.25	146 315.81	31 119.44	21.27
EXCEDENTS OU INSUFFISANCES	3 230.42	25 999.38	-22 768.96	-87.58