

ENERGIE PARTAGEE

Association loi 1901

16/18 quai de la Loire

75019 PARIS

PREFECTURE DE PARIS N° W751206060

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

Exercice clos le 31 décembre 2018



Audit et commissariat aux comptes

ENERGIE PARTAGEE
Association loi 1901

16/18 quai de la Loire
75019 PARIS

PREFECTURE DE PARIS N° W751206060

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

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'Assemblée générale de l' Association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ENERGIE PARTAGEE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 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.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article 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. 4

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.

Nos appréciations ont porté sur les points suivants :

> Les principes de ventilation des fonds dédiés et produits constatés d'avance sur subventions, tels qu'ils sont exposés au paragraphe "Note n°1 - Règles et méthodes comptables - Note 6.D - Fonds dédiés et produits constatés d'avance" ;

> Les variations des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement, tels qu'ils sont exposés au paragraphe "Tableau de suivi des fonds dédiés" de l'annexe ;

> La détermination des éventuelles provisions pour litige et risques divers , telle qu'elle est exposée au paragraphe "Note E - Provisions pour risques d'exploitation ".

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Membres de l'Assemblée générale

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 de gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux Membres de l'Assemblée générale 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.

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

Fait à TOULOUSE, le 08 avril 2019



Pour @ec Audit,
Denis LESPRIT, Commissaire aux comptes

**ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2018

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

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

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

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2018 au 31/12/2018			Au 31/12/2017
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	12 130	12 130		932
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres	53 613	18 567	35 046	5 369
Immobilisations en cours				27 540
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations	761		761	761
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	680		680	1 733
TOTAL I	67 183	30 697	36 487	36 335
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				830
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés	122 418		122 418	75 529
Autres	810 083		810 083	408 827
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	91 353		91 353	39 844
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	11 149		11 149	4 717
TOTAL III	1 035 002		1 035 002	529 748
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des emprunts V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 102 186	30 697	1 071 489	566 082
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
Engagements reçus :				
- Legs nets à réaliser :				
- Dons en nature restant à vendre				
- Avals, cautions et garanties reçus				
- Créances escomptées non échues				
- Pour utilisation en crédit-bail mobilier				
- Pour utilisation en crédit-bail immobilier				
- Autres				



Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2018	
	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	55 217	55 217
Report à nouveau	3 374	3 173
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	8 667	201
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports	97 000	78 000
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL I	164 258	136 591
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DEDES		
Provisions pour :		
- Risques		27 413
- Charges		
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement	251 437	128 872
- Autres ressources		
TOTAL III	251 437	156 284
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
-auprès des établissements de crédit (2)	43 185	9 429
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	101 041	158 764
Dettes :		
- Fiscales et sociales	71 843	49 282
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	480	1 541
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	439 245	54 191
TOTAL IV	655 794	273 207
Ecart de conversion passif	V	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 071 489	566 082
(1) Dont à moins d'un an	473 045	258 431
(1) Dont à plus d'un an	182 749	14 776
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
Engagements donnés :		
- Avals, cautions et garanties données		
- Effets circulants sous l'endos de l'organisme		
- Redevances crédit-bail mobilier restant à courir		
- Redevances crédit-bail immobilier restant à courir		
- Autres engagements donnés		



Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2018			Au 31/12/2017
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue :				
- Biens				
- Services	126 193		126 193	118 936
Chiffre d'affaires Net	126 193		126 193	118 936
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation			650 193	375 282
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			470	7 388
Cotisations			23 534	16 950
Autres produits (hors cotisations)			1 568	110
TOTAL I			801 958	518 666
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 approvisionnements				
Autres achats et charges externes			286 134	208 439
Impôts, taxes et versements assimilés			5 577	2 224
Salaires et traitements			266 115	214 683
Charges sociales			121 320	97 252
- Amortissements sur immobilisations			9 177	4 067
Dotations aux :				
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant				
- Provisions				
Autres charges			7 936	2 987
TOTAL II			696 260	529 652
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			105 698	-10 986
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				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V				13
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées			1 851	859
Différences négatives de change			28	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI			1 879	859
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-1 878	-846
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			103 820	-11 833



Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		460
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	27 413	
TOTAL VII	27 413	460
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		61
Sur opérations en capital		460
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII		521
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	27 413	-61
Impôts sur les bénéfices IX		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X	128 872	140 967
Engagements à réaliser sur ressources affectées XI	251 437	128 872
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	958 243	660 106
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	949 576	659 904
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	8 667	201

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS		Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Bénévolat		2 406	
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL		2 406	
SARL au capital de 61.230 € - RCS Toulouse B 489 635 845			
CHARGES		Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole		2 406	
TOTAL		2 406	

ENERGIE PARTAGEE**ANNEXE**

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018, caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	1 071 489 €
- Total du compte de résultat (Produits)	958 243 €
- Résultat de l'exercice (Excédent)	8 667 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2018.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'Association.

Note n°1	Règles et méthodes comptables
Note n°2	Etat des immobilisations
Note n°3	Etat des amortissements
Note n°4	Etat des créances
Note n°5	Etat des dettes
Note n°6	Etat des provisions et dépréciations
Note n°7	Tableau de suivi des fonds associatifs
Note n°8	Tableau de suivi des fonds dédiés
Note n°9	Effectif moyen
Note n°10	Indemnité de départ à la retraite
Note n°11	Engagements hors bilan
Note n°12	Contributions volontaires
Note n°13	Charges et produits constatés d'avance
Note n°14	Charges à payer
Note n°15	Produits à recevoir



NOTE N°1 REGLES ET METHODES COMPTABLES**1. PRINCIPES COMPTABLES**

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement ANC N°2014-03, modifié par le règlement ANC N°2015-06 du 23 novembre 2015 et par le règlement ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016, en tenant compte des dispositions réglementaires du règlement 99-01 du Comité de la réglementation comptable (CRC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

2. DEROGATION AUX PRINCIPES COMPTABLES

Il n'a pas été dérogé au cours de l'exercice aux principes comptables ci-dessus énoncés.

3. CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

Il a été fait application de méthodes comptables identiques à celles de l'exercice précédent.

4. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE :

Il n'est pas intervenu d'évènements significatifs au cours de l'exercice nécessitant une information particulière dans l'annexe des comptes annuels.

5. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

Il n'est pas intervenu d'évènement postérieur à la clôture nécessitant une information particulière dans l'annexe des comptes annuels.

6. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES :**A – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.



Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation :

- Logiciels : 1 à 3 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Autres immobilisations corporelles (Supports ludiques sensibilisation énergies renouvelables) 5 ans

B – IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES 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 provision pour dépréciation est constituée pour ramener la valeur brute à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

C – CREANCES 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.

D – FONDS DEDIES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Les fonds dédiés sont enregistrés au passif du bilan et correspondent à la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas encore pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Lorsque les ressources ou subventions sont accordées pour plusieurs exercices, elles sont réparties en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention ou, à défaut, au prorata temporis. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite en « produits constatés d'avance ».

E – PROVISIONS POUR RISQUES D'EXPLOITATION

Une provision correspondant au risque de non couverture de l'intégralité des dépenses par les subventions obtenues a été constatée à la clôture de l'exercice 2016, cette provision est d'un montant de 27 413 € : 8 799 € pour l'action d'animation de la Région Centre et 18 614 € pour l'action d'animation de la Région Ile de France.

Ce risque est toujours présent au 31/12/2017, cette provision est donc maintenue dans les comptes.

Les subventions attribuées avant l'exercice 2018 pour l'action d'animation de la Région Centre et de la Région Ile de France ont été versées en totalité sur l'exercice 2018, la provision constatée à la clôture de l'exercice 2016 pour le risque de non couverture des dépenses par les subventions obtenues pour l'action d'animation de ces deux régions a donc été reprise pour sa totalité en 2018.

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	12 130		
TOTAL	12 130		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			4 382
- De bureau et informatique, mobilier	15 691		
Emballages récupérables et divers			33 540
Immobilisations corporelles en cours	27 540		6 000
Avances et acomptes			
TOTAL	43 231		43 922
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	761		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 733		170
TOTAL	2 494		170
TOTAL GENERAL	57 855		44 092



CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			12 130	
TOTAL			12 130	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agenets et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agenets et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport			20 073	
- De bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers			33 540	
Immobilisations corporelles en cours	33 540			
Avances et acomptes				
TOTAL	33 540		53 613	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations			761	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 223	680	
TOTAL		1 223	1 441	
TOTAL GENERAL	33 540	1 223	67 183	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 198	932		12 130
TOTAL	11 198	932		12 130
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	10 322	2 990		13 312
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers		5 255		5 255
TOTAL	10 322	8 245		18 567
TOTAL GENERAL	21 520	9 177		30 697

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et 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	



CADRE C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	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	680		680
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	122 418	122 418	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 777	1 777	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
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 opérations de pension de titres)	808 307	609 753	198 554
Charges constatées d'avance	11 149	11 149	
TOTAL	944 330	745 096	199 234
(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			



Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	40 000	40 000		
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	3 185	3 185		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	101 041	101 041		
Personnel et comptes rattachés	18 382	18 382		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 545	49 545		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 917	3 917		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	480	480		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	439 245	256 496	182 749	
TOTAL GENERAL	655 794	473 045	182 749	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 238			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				



Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	27 413		27 413	
TOTAL	27 413		27 413	

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
- Corporelles				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participations				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	27 413		27 413	
Dont dotations et reprises : - D'exploitation				
- Financières				
- Exceptionnelles			27 413	
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				



Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRE					
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					
- Indisponibles					
Réserves :					
- Statutaires ou contractuelles	55 217				55 217
- Réglementées					
- Autres					
Report à nouveau	3 173	201			3 374
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	201	-201	8 667		8 667
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
Fonds propres :					
- Apports	78 000		25 000	6 000	97 000
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	136 591		33 667	6 000	164 258



Tableau de suivi des fonds dédiés

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées					
Nature du projet et caractéristiques	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194)
		A	B	C	D = A - B + C
Animation PACA		29 516	29 516	31 327	31 327
Animation nationale		16 676	16 676	121 552	121 552
Animation IDF		29 861	29 861		
Campagne nationale de :		10 000	10 000	48 306	48 306
Animation Région Cent.		42 819	42 819	50 253	50 253
TOTAL		128 872	128 872	251 437	251 437



audit commissariat aux comptes
 Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
 1, place Mendès France . 31400 Toulouse
 tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
 email : cabinet.aec@aecc.fr
 SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

NOTE N°9 - EFFECTIF MOYEN

	Exercice 2018
Cadres	2
Non-cadres	5
TOTAL	7

**NOTE N°10 - INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE**

Compte tenu de l'effectif de l'association l'indemnité de départ à la retraite est non significative, aucune provision n'a été comptabilisée à cet effet.

NOTE N°11 - ENGAGEMENTS HORS BILAN

	MONTANT
ENGAGEMENTS DONNES	
Intérêts restants à courir sur emprunts contractés	24,23 €
Garanties données sur emprunts contractés	30 000,00 €
ENGAGEMENTS RECUS	
Garanties reçus de France Active	30 000,00 €

NOTE N°12 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Les contributions volontaires en nature correspondent à la valorisation du bénévolat.

La méthode de valorisation appliquée est la suivante : 87,50 heures de bénévolat * salaire horaire moyen chargé de l'exercice 2018 : 2 406 €

NOTE N°13 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Le montant de charges constatées d'avance à la clôture est de 11 149 €, et celui des produits constatés d'avance est de 439 245 €.

Ces charges et produits constatés d'avance concernent des charges et produits d'exploitation.

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A 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	3.39	10.03
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 506.46	8 940.10
Dettes fiscales et sociales	25 874.29	15 625.84
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	36 384.14	24 575.97

Détail des charges à payer

CHARGES A 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	3.39	10.03
168840 Int.cour./empr.etb credit	3.39	10.03
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 506.46	8 940.10
408000 Fourn. fact.non parvenues	10 506.46	8 940.10
Dettes fiscales et sociales	25 874.29	15 625.84
428200 Dettes pro./conges a paye	14 365.50	10 085.73
428600 Autres dettes sociales à payer	2 500.44	
438200 Charg.soc./conges a payer	6 259.05	4 189.61
438600 Autres charges sociales à payer	1 089.44	
438673 Formation continue	1 659.86	1 350.50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	36 384.14	24 575.97



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		
Autres créances	804 939.05	408 827.16
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	804 939.05	408 827.16

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		
Autres créances		
468700 Divers - prod. à recevoir		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	804 939.05	408 827.16
	804 939.05	408 827.16
TOTAL	804 939.05	408 827.16