



Cabinet Karine Stevenard

---

UN TOIT

ECOLE MATERNELLE CORSY  
RUE DU CHEMIN DE FER  
13090 AIX EN PROVENCE

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

---

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

**UN TOIT  
ECOLE MATERNELLE CORSY  
RUE DU CHEMIN DE FER  
13090 AIX EN PROVENCE**

relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	2 512 066 Euros
- Produits d'exploitation,	133 580 Euros
- Résultat net comptable,	26 856 Euros

Fait à VENELLES  
Le 14/03/2019

**Karine STEVENARD**  
Expert-comptable

UN TOIT

ECOLE MATERNELLE CORSY  
RUE DU CHEMIN DE FER  
13090 AIX EN PROVENCE

## **COMPTES ANNUELS**

***CKS***

*12 AVENUE DE LA GRANDE BEGUDE*

*13770 VENELLES*

*04 42 54 18 05*

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	2 889 977	859 356	2 030 621	1 657 374	373 246	22.52
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 064	1 064				
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	76		76	76			
<b>Total I</b>	<b>2 891 117</b>	<b>860 420</b>	<b>2 030 697</b>	<b>1 657 451</b>	<b>373 246</b>	<b>22.52</b>	
Comptes de liaison							
<b>Total II</b>							
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés	2 508		2 508	2 411	97	4.02
	Autres créances	330 802		330 802	96 550	234 253	242.62
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	148 060		148 060	185 126	37 066	20.02	
Charges constatées d'avance (3)							
<b>Total III</b>	<b>481 370</b>		<b>481 370</b>	<b>284 086</b>	<b>197 283</b>	<b>69.44</b>	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>3 372 486</b>	<b>860 420</b>	<b>2 512 066</b>	<b>1 941 537</b>	<b>570 530</b>	<b>29.39</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	45 166		45 166			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	487 745		457 183		30 562	6.68
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	26 856		30 562		3 706	12.13
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
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	1 216 865		939 564		277 301	29.51	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
<b>Total I</b>	1 776 633		1 472 475		304 157	20.66	
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	34 347		27 883		6 464	23.18
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
Fonds dédiés sur autres ressources							
<b>Total III</b>	34 347		27 883		6 464	23.18	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	602 417		399 456		202 961	50.81
	Emprunts et dettes financières divers	18 563		20 868		2 305	11.05
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 107		20 855		59 252	284.12
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	<b>Total IV</b>	701 087		441 179		259 908	58.91
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		2 512 066		1 941 537		570 530	29.39

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

701 087 441 179

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	96 324		91 537		4 787	5.23
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	17 308		9 643		7 665	79.48
Collectes	19 948		26 111		6 163	23.60
Cotisations						
Autres produits						
<b>Total I</b>	<b>133 580</b>		<b>127 292</b>		<b>6 288</b>	<b>4.94</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 725		4 123		603	14.62
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	44 057		37 835		6 222	16.45
Impôts, taxes et versements assimilés	5 794		6 577		783	11.91
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	98 782		99 719		937	0.94
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	6 464		6 464			
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)						
<b>Total II</b>	<b>159 823</b>		<b>154 718</b>		<b>5 105</b>	<b>3.30</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>26 243</b>		<b>27 426</b>		<b>1 184</b>	<b>4.32</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	1 141		973		167	17.20
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>	<b>1 141</b>		<b>973</b>		<b>167</b>	<b>17.20</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	5 149		5 446		297	5.46
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>	<b>5 149</b>		<b>5 446</b>		<b>297</b>	<b>5.46</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>4 008</b>		<b>4 473</b>		<b>465</b>	<b>10.39</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>30 251</b>		<b>31 899</b>		<b>1 648</b>	<b>5.17</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	333				333	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	64 029		62 462		1 568	2.51
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total VII</b>	<b>64 362</b>		<b>62 462</b>		<b>1 900</b>	<b>3.04</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0				0	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 254				7 254	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>Total VIII</b>	<b>7 254</b>				<b>7 254</b>	
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>57 107</b>		<b>62 462</b>		<b>5 354</b>	<b>8.57</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>199 082</b>		<b>190 727</b>		<b>8 356</b>	<b>4.38</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>172 226</b>		<b>160 164</b>		<b>12 062</b>	<b>7.53</b>
<b>Solde intermédiaire</b>	<b>26 856</b>		<b>30 562</b>		<b>3 706</b>	<b>12.13</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>26 856</b>		<b>30 562</b>		<b>3 706</b>	<b>12.13</b>

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
<b>PRODUITS</b>						
Bénévolat	72 720		35 221		37 499	106.47
Prestations en nature	6 000		6 000			
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>	<b>78 720</b>		<b>41 221</b>		<b>37 499</b>	<b>90.97</b>
<b>CHARGES</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	6 000		6 000			
Personnel bénévole	72 720		35 221		37 499	106.47
Prestations						
<b>TOTAL</b>	<b>78 720</b>		<b>41 221</b>		<b>37 499</b>	<b>90.97</b>



**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
<b>CONSTRUCTIONS</b>	<b>2 030 621</b>	<b>1 657 374</b>	<b>373 246</b>	<b>22.52</b>
21310400 IMMEUBLE GUERRIERS	282 999	282 999		
21310700 IMMEUBLE BOULEGON	114 320	114 320		
21311200 IMMEUBLE FACULTES	39 526	39 526		
21400100 CONSTR./SOL AUTRUI NOBLES	123 096	123 096		
21400200 CONSTR./SOL AUTRUI MAGNANS	92 368	92 368		
21400500 CONSTR./SOL AUTRUI TRETS BOYER	464 607	464 607		
21400600 CONSTR./SOL AUTRUI RICHELME		10 625	10 625	100.00
21400800 CONSTR./SOL AUTRUI TRETS BOY G	3 165	3 165		
21401000 CONSTR./SOL AUTRUI VENELLES	275 052	275 052		
21401100 CONSTR./SOL AUTRUI LUYNES	410 185	410 185		
21401300 CONSTR./SOL AUTRUI TRETS MIRAB	362 973	362 973		
21401400 CONSTR./SOL AUTRUI ROGNES FERR	719 585	242 402	477 182	196.86
21401600 CONSTR./SOL AUTRUI TRETS GARAG	2 100		2 100	
28131040 AMORT IMMEUBLE GUERRIERS	198 100	183 950	14 150	7.69
28131070 AMORT IMMEUBLE BOULEGON	37 872	32 155	5 717	17.78
28131120 AMORT IMMEUBLE FACULTES	8 299	6 322	1 977	31.27
28140010 AMORT IMMEUBLE NOBLES	123 096	123 096		
28140020 AMORT IMMEUBLE MAGNANS	92 368	91 216	1 152	1.26
28140050 AMORT IMMEUBLE TRETS	223 894	200 663	23 231	11.58
28140060 AMORT IMMEUBLE RICHELME		3 368	3 368	100.00
28140080 AMORT IMMEUBLE TRETS BOYER G	133		133	
28140100 AMORT IMMEUBLE VENELLES	54 564	40 808	13 756	33.71
28140110 AMORT IMMEUBLE LUYNES	87 662	67 150	20 512	30.55
28140130 AMORT IMMEUBLE TRETS MIRABEAU	33 369	15 217	18 152	119.29
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQU	1 064	1 064		
28183000 AMORT MATERIEL BUREAU ET INFO	1 064	1 064		
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>76</b>	<b>76</b>		
27500000 CREDIT MUTUEL PARTS SOCIALES	76	76		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 030 697</b>	<b>1 657 451</b>	<b>373 246</b>	<b>22.52</b>
<b>CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>2 508</b>	<b>2 411</b>	<b>97</b>	<b>4.02</b>
41100000 CLIENTS	2 508	2 411	97	4.02
<b>AUTRES CREANCES</b>	<b>330 802</b>	<b>96 550</b>	<b>234 253</b>	<b>242.62</b>
44110000 SUBV INVESTISSEMENT A RECEVOIR	329 330	93 590	235 740	251.89
44870000 PRODUITS A RECEVOIR		1 944	1 944	100.00
46701700 NOTAIRE PEYROLLES	1 000		1 000	
46710000 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS		180	180	100.00
46870000 DONS A RECEVOIR	472	836	364	43.54
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>148 060</b>	<b>185 126</b>	<b>37 066</b>	<b>20.02</b>
51200000 CREDIT MUTUEL	16 208	22 284	6 076	27.27
51211000 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	87 354	86 704	650	0.75
51212000 CREDIT MUTUEL LIVRET ORANGE	33 787	66 520	32 733	49.21
51400000 LA BANQUE POSTALE	10 703	9 549	1 154	12.09
53100000 CAISSE	9	70	62	87.73
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>481 370</b>	<b>284 086</b>	<b>197 283</b>	<b>69.44</b>



## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	45 166	45 166		
10200000 FONDS ASSOCIATIFS	45 166	45 166		
REPORT A NOUVEAU	487 745	457 183	30 562	6.68
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	487 745	457 183	30 562	6.68
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	26 856	30 562	3 706	12.13
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	1 216 865	939 564	277 301	29.51
13100100 SUBVENTION NOBLES	88 168	88 168		
13100200 SUBVENTION MAGNANS	67 831	67 831		
13100400 SUBVENTION GUERRIERS	183 085	183 085		
13100500 SUBVENTION TRET'S BOYER	345 745	345 745		
13100700 SUBVENTION BOULEGON	47 940	47 940		
13101000 SUBVENTION VENELLES	147 450	147 450		
13101100 SUBVENTION LUYNES	218 426	218 426		
13101200 SUBVENTION FACULTES	3 000	3 000		
13101300 SUBVENTION TRET'S MIRABEAU	209 975	209 975		
13101400 SUBVENTION ROGNES	433 520	92 190	341 330	370.25
13910010 SUBV. VIREE RESULTAT NOBLES	84 659	81 151	3 508	4.32
13910020 SUBV. VIREE RESULTAT MAGNANS	64 737	61 642	3 095	5.02
13910040 SUBV. VIREE RESULTAT GUERRIERS	119 005	109 851	9 154	8.33
13910050 SUBV. VIREE RESULTAT TRET'S BOY	150 172	132 884	17 287	13.01
13910070 SUBV. VIREE RESULTAT BOULEGON	14 715	12 318	2 397	19.46
13910100 SUBV. VIREE RESULTAT VENELLES	29 127	21 754	7 373	33.89
13910110 SUBV. VIREE RESULTAT LUYNES	47 069	35 869	11 200	31.22
13910120 SUBV. VIREE RESULTAT FACULTES	630	480	150	31.28
13910130 SUBV. VIREE RESULTAT TRET'S MIR	18 162	8 297	9 865	118.89
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>1 776 633</b>	<b>1 472 475</b>	<b>304 157</b>	<b>20.66</b>
PROVISIONS POUR CHARGES	34 347	27 883	6 464	23.18
15420500 PROV GROS ENTRETIEN TRET'S BOY	8 363	5 575	2 788	50.00
15420700 PROV GROS ENTRETIEN BOULEGON	2 058	1 372	686	50.00
15720100 PROV GROS ENTRETIEN NOBLES	5 909	5 170	739	14.29
15720200 PROV GROS ENTRETIEN MAGNANS	4 434	3 879	554	14.29
15720400 PROV GROS ENTRETIEN GUERRIERS	13 584	11 886	1 698	14.29
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDES</b>	<b>34 347</b>	<b>27 883</b>	<b>6 464</b>	<b>23.18</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	602 417	399 456	202 961	50.81
16400400 EMPRUNT GUERRIERS	43 936	47 596	3 660	7.69
16400500 EMPRUNT TRET'S BOYER	31 149	38 093	6 944	18.23
16400700 EMPRUNT BOULEGON		511	511	100.00
16401000 EMPRUNT VENELLES	93 089	95 422	2 333	2.44
16401100 EMPRUNT LUYNES	82 307	85 995	3 688	4.29
16401200 EMPRUNT FACULTES	22 002	25 339	3 337	13.17
16401300 EMPRUNT TRET'S MIRABEAU	101 933	106 500	4 567	4.29
16401400 EMPRUNT ROGNES	228 000		228 000	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	18 563	20 868	2 305	11.05
16500000 DEPOTS ET CAUTIONNNT RECUS	5 709	5 868	159	2.71
16550000 CAUTIONNEMENTS	12 423	15 000	2 577	17.18
16580000 INTERETS COURUS / CAUTIONNEMEN	431		431	

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	80 107	20 855	59 252	284.12
40100000 FOURNISSEURS	65 302		65 302	
40170000 FOURNISSEURS RETENUES GARANTIE	9 375	14 326	4 951	34.56
40800000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	5 430	6 529	1 099	16.83
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>701 087</b>	<b>441 179</b>	<b>259 908</b>	<b>58.91</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 512 066</b>	<b>1 941 537</b>	<b>570 530</b>	<b>29.39</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	<b>96 324</b>		<b>91 537</b>		<b>4 787</b>	<b>5.23</b>
70610100 LOYERS NOBLES	18 439		18 550		110	0.60
70610200 LOYERS MAGNANS	5 772		5 737		35	0.61
70610400 LOYERS GUERRIERS	7 633		4 935		2 698	54.66
70610500 LOYERS TRETTS BOYER	4 727		3 697		1 031	27.88
70610600 LOYERS RICHELME			1 249		1 249	100.00
70610700 LOYERS BOULEGON	121		49		72	148.41
70611000 LOYERS VENELLES	7 051		6 761		291	4.30
70611100 LOYERS LUYNES	4 954		5 360		406	7.58
70611200 LOYERS FACULTES 290	3 940		4 239		299	7.05
70611300 LOYERS TRETTS MIRABEAU	6 018		5 728		290	5.06
70620400 CAF LOYERS GUERRIERS	4 176		4 620		444	9.60
70620500 CAF LOYERS TRETTS	11 604		12 375		771	6.23
70620700 CAF LOYERS BOULEGON	2 664		1 574		1 090	69.25
70621000 CAF LOYERS VENELLES	4 151		2 979		1 172	39.34
70621100 CAF LOYERS LUYNES	8 724		8 442		282	3.34
70621300 CAF LOYERS TRETTS MIRABEAU	6 207		4 084		2 123	51.98
70850200 CHARGES LOCATIVES MAGNANS	97		133		36	27.02
70850300 CHARGES LOCATIVES EPINAUX			79		79	100.00
70850400 CHARGES LOCATIVES GUERRIERS	46		401		355	88.58
70850500 CHARGES LOCATIVES TRETTS BOYER			69		69	100.00
70851100 CHARGES LOCATIVES LUYNES			205		205	100.00
70860100 CHARGES LOCATIVES NOBLES			222		222	100.00
70860200 CHARGES LOCATIVES MAGNANS			190		190	100.00
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>17 308</b>		<b>9 643</b>		<b>7 665</b>	<b>79.48</b>
79100000 TRANSFERTS CHARGES EXPLOIT	17 308		9 643		7 665	79.48
<b>COLLECTES</b>	<b>19 948</b>		<b>26 111</b>		<b>6 163</b>	<b>23.60</b>
75410000 COTISATIONS ADHERENTS	13 913		18 997		5 084	26.76
75430000 DONS OCCASIONNELS	805		2 975		2 170	72.95
75440000 DONS - ABANDONS DE FRAIS	5 230		4 138		1 092	26.38
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>133 580</b>		<b>127 292</b>		<b>6 288</b>	<b>4.94</b>
<b>ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS</b>	<b>4 725</b>		<b>4 123</b>		<b>603</b>	<b>14.62</b>
60810000 CHARGES GENERALES SIEGE	27				27	
60810400 CHARGES GENERALES GUERRIERS	1 519		962		556	57.82
60810500 CHARGES GENERALES TRETTS BOYER	13				13	
60810600 CHARGES GENERALES RICHELME			661		661	100.00
60810700 CHARGES GENERALES BOULEGON	792		535		257	48.05
60811200 CHARGES GENERALES FACULTES	2 176		1 964		212	10.81
60812100 CHARGES GENERALES VENELLES	198				198	
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>44 057</b>		<b>37 835</b>		<b>6 222</b>	<b>16.45</b>
60630000 FOURN ENTRETIEN ET PT EQUIPT	192		866		673	77.77
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	195		138		57	41.03
60820100 EAU NOBLES	317		312		5	1.56
60820200 EAU MAGNANS	123		133		10	7.34
60820400 EAU GUERRIERS	218		208		10	4.85
60820500 EAU TRETTS BOYER	36		347		312	89.72
60821000 EAU VENELLES	61				61	
60821100 EAU LUYNES	303		488		186	38.00
60821300 EAU TRETTS MIRABEAU			71		71	100.00
60821400 EAU ROGNES FERRAGE	254				254	

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017	Ecart N / N-1	
			Euros	%
60830000 ELECTRICITE SIEGE	1 003	818	185	22.67
60830100 ELECTRICITE NOBLES	367	399	32	8.09
60830400 ELECTRICITE GUERRIERS	273	269	3	1.15
60830500 ELECTRICITE TRETS	231	235	5	1.92
60831100 ELECTRICITE LUYNES	279	385	106	27.42
60831300 ELECTRICITE TRETS MIRABEAU	108	426	318	74.67
60831400 ELECTRICITE ROGNES FERRAGE	666	656	10	1.48
61101700 FRAIS DE GESTION PEYROLLES	873		873	
61110100 FRAIS DE GESTION NOBLES	12		12	
61110200 FRAIS DE GESTION MAGNANS	12	217	205	94.47
61110400 FRAIS DE GESTION GUERRIERS		235	235	100.00
61321400 REDEVANCES BAIL ROGNES	402	233	169	72.42
61510000 ENTRETIEN SIEGE	154		154	
61510100 ENTRETIEN NOBLES	337	120	216	179.70
61510200 ENTRETIEN MAGNANS	747	3 041	3 788	124.58
61510400 ENTRETIEN GUERRIERS	625	2 378	1 753	73.73
61510500 ENTRETIEN TRETS BOYER	17 253	3 245	14 008	431.73
61510700 ENTRETIEN BOULEGON		504	504	100.00
61511000 ENTRETIEN VENELLES	903	7 697	6 794	88.27
61511100 ENTRETIEN LUYNES	67		67	
61511140 ENTRETIEN TRETS BOYER 2	7		7	
61511300 ENTRETIEN TRETS MIRABEAU	793		793	
61600000 PRIMES ASSURANCE SIEGE	961	799	162	20.27
61600100 PRIMES ASSURANCE NOBLES	292	284	9	3.10
61600200 PRIMES ASSURANCE MAGNANS	205	198	6	3.11
61600400 PRIMES ASSURANCE GUERRIERS	172	167	5	3.10
61600500 PRIMES ASSURANCE TRETS BOYER	343	333	10	3.09
61600700 PRIMES ASSURANCE BOULEGON	36	35	1	3.04
61601000 PRIMES ASSURANCE VENELLES	168	163	5	3.09
61601100 PRIMES ASSURANCE LUYNES	218	212	7	3.08
61601200 PRIMES ASSURANCE FACULTES	29	29	1	3.19
61601300 PRIMES ASSURANCE TRETS MIRABEA	227	220	7	3.09
61601400 PRIMES ASSURANCE ROGNES	442	187	255	136.68
61850000 FRAIS DE COLLOQUES SEMINAIRES		179	179	100.00
62260000 HONORAIRES	5 430	1 901	3 529	185.65
62271400 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX ROG	452		452	
62271600 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX BOY	320		320	
62330000 MANIFESTATIONS		78	78	100.00
62360000 IMPRIMES ET CATALOGUES	401	419	18	4.29
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	6 923	5 390	1 533	28.45
62550000 FRAIS DE DEMENAGEMENT		1 033	1 033	100.00
62570000 RECEPTIONS	15		15	
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	230	668	438	65.61
62620000 FRAIS DE TELEPHONE		185	185	100.00
62630000 FRAIS INTERNET	674	542	132	24.31
62700000 SERVICES BANCAIRES CM	115	86	29	33.70
62740000 SERVICES BANCAIRES LBP	62	37	25	68.49
62810000 COTISATIONS FEDERATION LOGER	56	812	756	93.10
62815000 COTISATIONS DIVERSES	971	460	511	111.09
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>5 794</b>	<b>6 577</b>	<b>783</b>	<b>11.91</b>
63510000 IMPOTS DIVERS	231		231	
63510100 TAXE FONCIERE NOBLES	939	701	238	33.95
63510120 TAXE FONCIERE FACULTES 290	380	373	7	1.88
63510200 TAXE FONCIERE MAGNANS	641	631	10	1.58

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
63510500 TAXE FONCIERE TRETYS BOYERS		34		34		
63510700 TAXE FONCIERE BOULEGON		193		231	38	16.45
63511000 TAXE FONCIERE VENELLES		27			27	
63511100 TAXE FONCIERE LUYNES		41		40	1	2.50
63511300 TAXE FONCIERE TRETYS MIRABEAU		32		12	20	166.67
63710100 TAXES OM NOBLES				223	223	100.00
63710200 TAXES OM MAGNANS		192		190	2	1.05
63710400 TAXES OM GUERRIERS		423		377	46	12.20
63710500 TAXES OM TRETYS BOYER		429		424	5	1.18
63710700 TAXES OM BOULEGON		61		61		
63711000 TAXES OM VENELLES		341		275	66	24.00
63711100 TAXES OM LUYNES		507		501	6	1.20
63711200 TAXES OM FACULTES		114		113	1	0.88
63711300 TAXES OM TRETYS MIRABEAU		397		151	246	162.91
63780000 TAXES CGLLS		812		2 240	1 428	63.75
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>		<b>98 782</b>		<b>99 719</b>	<b>937</b>	<b>0.94</b>
68112000 DOTATIONS IMMO CORPORELLES		98 782		99 719	937	0.94
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>6 464</b>		<b>6 464</b>		
68150000 DOT PROV RISQUES CHARGES EXPL		6 464		6 464		
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>		<b>159 823</b>		<b>154 718</b>	<b>5 105</b>	<b>3.30</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>26 243</b>		<b>27 426</b>	<b>1 184</b>	<b>4.32</b>
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>		<b>1 141</b>		<b>973</b>	<b>167</b>	<b>17.20</b>
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS		1 141		973	167	17.20
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>1 141</b>		<b>973</b>	<b>167</b>	<b>17.20</b>
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>		<b>5 149</b>		<b>5 446</b>	<b>297</b>	<b>5.46</b>
66110400 INTERETS EMPRUNT GUERRIERS		690		742	52	7.05
66110500 INTERETS EMPRUNT TRETYS		1 695		2 023	328	16.22
66110700 INTERETS EMPRUNT BOULEGON		2		136	134	98.37
66111000 INTERETS EMPRUNT VENELLES		525		538	13	2.37
66111100 INTERETS EMPRUNT LUYNES		473		493	20	4.09
66111200 INTERETS EMPRUNT FACULTES		738		839	101	12.04
66111300 INTERETS EMPRUNT TRETYS MIRABEA		595			595	
66800000 INTERETS CAUTIONNEMENTS		431		675	244	36.20
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>		<b>5 149</b>		<b>5 446</b>	<b>297</b>	<b>5.46</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>4 008</b>		<b>4 473</b>	<b>465</b>	<b>10.39</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>30 251</b>		<b>31 899</b>	<b>1 648</b>	<b>5.17</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION</b>		<b>333</b>			<b>333</b>	
77100000 PRODUITS EXCEPT OPERAT GESTION		333			333	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL</b>		<b>64 029</b>		<b>62 462</b>	<b>1 568</b>	<b>2.51</b>
77700000 QP SUBV INVT VIREE AU RESULTAT		64 029		62 462	1 568	2.51





## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	16
Permanence ou changement de méthodes	16
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	17
Etat des provisions	18
Evaluation des immobilisations corporelles	18
Evaluation des amortissements	18
Disponibilités enEuros	18
Produits à recevoir	18
Charges à payer	19
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Valorisation des contributions volontaires	19

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

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

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

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

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

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

#### **Permanence des méthodes**

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

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

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

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Constructions sur sol propre	436 846		
Constructions sur sol d'autrui	1 984 473		482 482
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 064		
<b>TOTAL</b>	<b>2 422 383</b>		<b>482 482</b>
Prêts, autres immobilisations financières	76		
<b>TOTAL</b>	<b>76</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 422 459</b>		<b>482 482</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Constructions sur sol propre			436 846	436 846
Constructions sur sol d'autrui		13 824	2 453 131	2 453 131
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 064	1 064
<b>TOTAL</b>		<b>13 824</b>	<b>2 891 040</b>	<b>2 891 040</b>
Prêts, autres immobilisations financières			76	76
<b>TOTAL</b>			<b>76</b>	<b>76</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>13 824</b>	<b>2 891 117</b>	<b>2 891 117</b>

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	222 427	21 844		244 271
Constructions sur sol d'autrui	541 518	76 938	3 370	615 085
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 064			1 064
<b>TOTAL</b>	<b>765 008</b>	<b>98 782</b>	<b>3 370</b>	<b>860 420</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>765 008</b>	<b>98 782</b>	<b>3 370</b>	<b>860 420</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	21 844				
Constructions sur sol d'autrui	76 938				
<b>TOTAL</b>	<b>98 782</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>98 782</b>				

## ANNEXE

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

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Gros entretien et grandes révisions	20 935	2 991			23 926
Autres provisions pour risques et charges	6 947	3 474			10 421
TOTAL	27 883	6 464			34 347
TOTAL GENERAL	27 883	6 464			34 347
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		6 464			

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	
Installations techniques	Linéaire	
Matériels et outillages	Linéaire	
Matériel de transport	Linéaire	
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	

### Disponibilités en Euros

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

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	329 802
Total	329 802

## **ANNEXE**

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

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 430
Total	5 430

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

#### **Valorisation des contributions volontaires**

Les heures passées par les bénévoles pour exécuter l'objet social défini par les statuts sont valorisées à 20 €/heure pour tous.

La mise à la disposition du local de l'association a été valorisée sur la base d'un loyer mensuel estimé à 500 euros.