

Jean-Luc FLUCK

Commissaire aux Comptes

Association AQUAREL

**3, rue de Bourgogne
95300 PONTOISE**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS CLOS

LE 31 DECEMBRE 2018

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS CLOS AU 31 DECEMBRE 2018**

ASSOCIATION AQUAREL

3, rue de Bourgogne
95 300 PONTOISE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS CLOS AU 31 DECEMBRE 2018

Mesdames, Messieurs,

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 à but non lucratif « AQUAREL » relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association AQUAREL 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 01/01/2018 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 des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres :

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 les documents adressés aux membres de l'association 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 AQUAREL 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 société.

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 Pierrelaye, le 11 Mars 2019,

Le commissaire aux comptes

Jean-Luc FLUCK



DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES 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 la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

JL

BILAN

| Actif | Du 01/01/2018 au 31/12/2018 | | | 31.12.2017 |
|--|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Brut | Amort | Net | Total |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| FRAIS D'ETABLISSEMENTS | | | | |
| FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL | | | | |
| FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT | | | | |
| CONCES BREVETS LICENCES MARQUES | | | | |
| DROIT AU BAIL | | | | |
| AUTRES | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS | | | | |
| AVANCES ET ACOMPTES | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 232 046.20 | 204 132.64 | 27 913.56 | 31 237.36 |
| TERRAINS | | | | |
| CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE | | | | |
| CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI | | | | |
| INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL ET OUTILLAGE | | | | |
| AUTRES | 232 046.20 | 204 132.64 | 27 913.56 | 31 237.36 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS | | | | |
| AVANCES ET ACOMPTES | | | | |
| IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 36 793.44 | | 36 793.44 | 38 242.16 |
| PARTICIPATIONS | | | | |
| CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS | | | | |
| AUTRES TITRES IMMOBILISES | | | | |
| PRETS | 36 793.44 | | 36 793.44 | 38 242.16 |
| AUTRES | | | | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1) | 268 839.64 | 204 132.64 | 64 707.00 | 69 479.52 |
| STOCKS ET ENCOURS | | | | |
| MATIERES PREMIERES & AUTRES APPROVISIONNEMENTS | | | | |
| EN COURS DE PRODUCTION | | | | |
| PRODUITS INTERMEDIAIRES | | | | |
| MARCHANDISES | | | | |
| FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTES VERSES/COMMANDES | 66.60 | | 66.60 | 66.60 |
| CREANCES | 139 373.57 | | 139 373.57 | 121 024.14 |
| CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES | 118.00 | | 118.00 | 103.00 |
| AUTRES | 139 255.57 | | 139 255.57 | 120 921.14 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | 971.00 | | 971.00 | 946.72 |
| DISPONIBILITES | 291 044.22 | | 291 044.22 | 292 219.10 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 820.17 | | 820.17 | 666.56 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (2) | 432 275.56 | | 432 275.56 | 414 912.12 |
| CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (3) | | | | |
| PRIMES DE REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS (4) | | | | |
| ECART DE CONVERSION ACTIF (5) | | | | |
| TOTAL GENERAL | 701 115.20 | 204 132.64 | 496 982.56 | 484 391.64 |

J.L. FLUCK
COMMISSAIRE AUX COMPTES

BILAN

| Passif | 31/12/2018 Montant | 31.12.2017 Total |
|---|-----------------------|---------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE | | |
| ECART DE REEVALUATION | | |
| RESERVES | 80 000.00 | 80 000.00 |
| REPORT A NOUVEAU | 185 513.20 | 200 082.21 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | -17 793.23 | -14 568.77 |
| TOTAL FONDS PROPRES (1) | 247 719.97 | 265 513.44 |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | |
| FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE | | |
| ECART DE REEVALUATION | | |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | |
| PROVISIONS REGLEMENTES | | |
| DROITS DES PROPRIETAIRES | | |
| TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (2) | | |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2) | 247 719.97 | 265 513.44 |
| PROVISIONS POUR RISQUES | | |
| PROVISIONS POUR CHARGES | 60 459.62 | 57 470.93 |
| TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (3) | 60 459.62 | 57 470.93 |
| FONDS DEDIES (4) | | |
| EMPRUNTS OBLIGATAIRES | | |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDITS | 10 798.27 | 15 664.98 |
| EMPRUNTS ET DETTES FINANCEURS DIVERS | | |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES | | |
| DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 8 323.09 | -4 886.45 |
| DETTE FISCALES ET SOCIALES | 161 749.12 | 141 598.14 |
| DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES | | |
| AUTRES DETTES | 415.82 | 548.82 |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 7 516.67 | 8 481.78 |
| TOTAL DETTES (5) | 188 802.97 | 161 407.27 |
| ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6) | | |
| TOTAL GENERAL | 496 982.56 | 484 391.64 |

J.L. FLUCK
COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTE DE RESULTAT

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

Toutes les écritures

| Charges (ttc) | Du 01/01/2018 au 31/12/2018 | | 31.12.2017 |
|--|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| | Montant | Total | Total |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | |
| ACHATS DE MARCHANDISES | | | |
| VARIATION DE STOCK | | | |
| ACHATS MATIERES PREMIERES AUTRES APPROVISIONNEMENTS | | | |
| VARIATION DE STOCK | | | |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERIEURES | 204 395.52 | | 208 279.63 |
| IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 48 641.25 | | 44 297.52 |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 548 944.53 | | 528 266.54 |
| CHARGES SOCIALES | 230 765.05 | | 204 858.48 |
| DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS | | 18 390.99 | 19 043.52 |
| /IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX AMORTISSEMENTS | 15 402.30 | | 14 379.19 |
| /IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX PROVISIONS | | | |
| /ACTIF CIRCULANT : DOTATION AUX PROVISIONS | | | |
| RISQUES & CHARGES : DOTATION AUX PROVISIONS | 2 988.69 | | 4 664.33 |
| SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION | | | |
| AUTRES CHARGES | 0.01 | | 4.00 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (1) | | 1 051 137.36 | 1 004 749.69 |
| QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2) | | | |
| CHARGES FINANCIERES | | | |
| DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS | | | |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILES | 201.61 | | 274.02 |
| DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE | | | |
| CHARGES NETTES / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (3) | | 201.61 | 274.02 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | |
| SUR OPERATIONS DE GESTION | 88.40 | | |
| SUR OPERATION EN CAPITAL | 129.78 | | 4.40 |
| DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES | | | |
| DOTATION AUX AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS | | | |
| DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES STOCKS | | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (4) | | 218.18 | 4.40 |
| ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (5) | | | |
| PARTICIPATION DES SALARIES AU RESULTAT (6) | | | |
| IMPOTS SUR LES SOCIETES (7) | | | |
| TOTAL DES CHARGES | | 1 051 557.14 | 1 005 028.11 |
| SOLDE CREDITEUR = BENEFICE | | | |
| TOTAL GENERAL | | 1 051 557.14 | 1 005 028.11 |

COMPTE DE RESULTAT

| Produits (ttc) | Du 01/01/2018 au 31/12/2018 | | 31.12.2017 |
|---|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| | Montant | Total | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | |
| VENTES DE MARCHANDISES | | | |
| PRODUCTION VENDUE | 49 175.18 | | 57 847.75 |
| SOUS-TOTAL A | | 49 175.18 | 57 847.75 |
| PRODUCTION STOCKEE | | | |
| PRODUCTION IMMOBILISEE | | | |
| SUBVENTION D'EXPLOITATION | 972 587.81 | | 903 020.71 |
| REPRISES SUR PROVISIONS TRANSFERT DE CHARGES | | | 8 403.23 |
| COLLECTES | 100.00 | | 700.00 |
| COTISATIONS | 5 043.00 | | 5 406.00 |
| AUTRES PRODUITS | 390.45 | | 268.24 |
| SOUS-TOTAL B | | 978 121.26 | 917 798.18 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | | 1 027 296.44 | 975 645.93 |
| QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2) | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | |
| DE PARTICIPATION | | | |
| D'AUTRES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET CREANCES | | | |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES | 804.81 | | 1 297.28 |
| REPRISES SUR PROVISIONS | | | |
| TRANSFERT DE CHARGES | | | |
| DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE | | | |
| PRODUITS NETS / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3) | | 804.81 | 1 297.28 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| SUR OPERATIONS DE GESTION | 1 900.00 | | 8.04 |
| SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 3 762.66 | | 7.85 |
| REPRISES SUR PROVISIONS | | | |
| TRANSFERT DE CHARGES | | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (4) | | 5 662.66 | 15.89 |
| REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS | | | 13 500.00 |
| TOTAL DES PRODUITS | | 1 033 763.91 | 990 459.10 |
| SOLDE DEBITEUR = PERTE | | 17 793.23 | 14 569.01 |
| TOTAL GENERAL | | 1 051 567.14 | 1 005 028.11 |

J.L. FLUCK
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Annexe Légale 2018

J.L. FLUCK
COMMISSAIRE AUX COMPTES

I- Principes comptables et méthodes de base

Les comptes annuels de l'exercice 2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable - (règlement 99-01 du CRC).

Ils ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 08 mars 2019.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect des principes généraux applicables en France, notamment :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissement de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.

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

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

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

II- Faits majeurs de l'exercice

Néant

III- Immobilisations et amortissements

Tableau des mouvements des immobilisations

| | Début Exercice | Acquisitions | Diminutions | Fin Exercice N | N-1 |
|--|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| Immobilisations Corporelles | | | | | |
| Matériel de transport | 99 606,96 | 12 197,38 | 1 000,00 | 110 804,34 | 99 606,96 |
| Matériel informatique | 22 454,73 | 0,00 | 0,00 | 22 454,73 | 22 454,73 |
| Mobilier | 66 721,05 | 0,00 | 0,00 | 66 721,05 | 66 721,05 |
| Matériel d'activité | 32 066,08 | 0,00 | 0,00 | 32 066,08 | 32 066,08 |
| Total Général | 220 848,82 | 12 197,38 | 1 000,00 | 232 046,20 | 220 848,82 |

Tableau des mouvements des amortissements

| | Début Exercice | Dotations | Sorties de l'Actif | Fin Exercice N | N-1 |
|--|-------------------|------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Immobilisations Corporelles | | | | | |
| Matériel de transport | 70 348,08 | 13 992,54 | 881,12 | 83 459,50 | 70 348,08 |
| Matériel informatique | 21 824,68 | 399,96 | 0,00 | 22 224,64 | 21 824,68 |
| Mobilier | 66 721,05 | 0,00 | 0,00 | 66 721,05 | 66 721,05 |
| Matériel d'activité | 30 773,26 | 954,25 | 0,00 | 31 727,51 | 30 773,26 |
| Total Général | 189 667,07 | 15 346,75 | 0,00 | 204 132,70 | 189 667,07 |

IV- Provisions

| | Début Exercice | Dotations | Reprises | Fin Exercice N | N-1 |
|--------------------------------|-------------------|-----------------|-------------|-------------------|------------------|
| Pour Risques et Charges | | | | | |
| Provision pour retraite | 57 470,93 | 2 988,69 | 0,00 | 60 459,62 | 57 470,93 |
| Total Général | 57 470,93 | 2 988,69 | 0,00 | 60 459,62 | 57 470,93 |

Dettes

| | | <u>N</u> | <u>N-1</u> |
|----------------|----------------------------|-------------------|--------------------|
| — Fournisseurs | Factures 2018 restant dues | -3 335,41 € | -21 399,75 € |
| | Factures non parvenues | 11 658,50 € | 16 513,30 € |
| | | 8 323,09 € | -4 886,45 € |

Dettes fiscales et sociales

| | | <u>N</u> | <u>N-1</u> |
|-------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| — Dettes fiscales et sociales | Rémunérations dues | | |
| | Dettes provisionnées pour congés payés | 72 544,72 € | 59 355,87 € |
| | Dettes provisionnées pour modulation horaire | 4 120,43 € | 2 847,65 € |
| | Dettes provisionnées pour licenciement | 0,00 € | 0,00 € |
| | COS | 1 258,46 € | 2 647,86 € |
| | URSSAF | 16 518,00 € | 15 941,00 € |
| | POLE EMPLOI | 1 637,00 € | 2 622,00 € |
| | CHORUM | 14 540,15 € | 14 932,59 € |
| | REUNICA | 437,80 € | 425,00 € |
| | MALAKOFF | | |
| | UNIFORMATION | 7 450,00 € | 7 110,00 € |
| | Provision pour charges sur congés payés | 37 273,48 € | 30 497,05 € |
| | Prov pour charges sur modulation horaire | 2 117,08 € | 1 463,12 € |
| | Taxes sur salaires | 3 852,00 € | 3 756,00 € |
| | Participation à l'effort de construction | 0,00 € | 0,00 € |
| | | 161 749,12 € | 141 598,14 € |

VII- Subventions Attribuées

| | <u>N</u> | <u>N-1</u> |
|--|--------------|--------------|
| Subvention Commune | 560 000,00 € | 575 000,00 € |
| Total Subventions Commune | 560 000,00 € | 575 000,00 € |
| Subvention CAF - écarts sur subventions reçues | 10 839,08 € | -3 004,64 € |
| Subvention CAF - Animation globale | 131 414,00 € | 131 414,00 € |
| Subventions CAF - ACF | 43 966,00 € | 43 966,00 € |
| Subventions CAF - ADS | 2 700,00 € | 4 900,00 € |
| Subventions CAF - CLAS | 12 239,64 € | 6 609,87 € |
| Subventions CAF - CLSH | 43 961,87 € | 41 239,66 € |
| Subventions CAF - LAEP | 6 479,76 € | 5 986,58 € |
| Subventions CAF - REAAP | 35 800,00 € | 32 363,00 € |
| Subventions CAF -Sortie familiale et autres | 3 300,00 € | 1 100,00 € |
| Total Subventions CAF | 290 700,35 € | 264 574,47 € |
| Subventions Etat - CLAS | 3 500,00 € | 1 439,33 € |

J.L. FLUCK
COMPTES ANNUELS AUX COMPTES

V- Comptes de régularisation

Charges Constatées d'Avance

J.L. FLUCK
COMMISSAIRE AUX COMPTES

| | <u>N</u> | <u>N-1</u> |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Revue Fiduciaire (abonnement 2018) | 185,64 | 149,90 € |
| La Gazette | 12 | 68,06 € |
| ISB | 622,53 € | 437,60 € |
| | 820,17 € | 655,56 € |

Produits Constatés d'Avance

| | <u>N</u> | <u>N-1</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Marcouville CUCS Court Métrage | | 37,50 € |
| Louvrais Etre parent | | 83,61 € |
| Marcouville CLAS | 3 000,00 € | 4 144,00 € |
| Louvrais CLAS | 3 500,00 € | 4 216,67 € |
| Marcouville CGET Culture et art | 1 016,67 € | |
| | 7 516,67 € | 8 481,78 € |

VI- Etat des créances et des dettes

Créances

| | <u>N</u> | <u>N-1</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| → Fournisseurs - avance et acomptes | 66,60 € | 66,60 € |
| → Personnel - Av. et Acomptes | | |
| Avance Salarié | 300,00 € | 0,00 € |
| Titres Restaurants | 15 528,00 € | 288,00 € |
| Dettes provisionnées pour modulation horaire | 4 120,43 € | 2 847,65 € |
| Prov pour charges sur modulation horaire | 2 117,08 € | 1 463,12 € |
| → Subventions à recevoir | | |
| CAF | 113 890,27 € | 103 627,84 € |
| Fonjep | 0,00 € | 5 068,00 € |
| CNAV | 9 600,00 € | 12 000,00 € |
| → Produits à recevoir | | |
| IJSS à percevoir | -62,70 € | -62,70 € |
| | 145 559,68 € | 125 298,51 € |

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| Subventions Etat - VVV | 10 000,00 € | 6 500,00 € |
| Subventions Etat - CUCS | 17 765,11 € | 15 578,89 € |
| Total Subventions Etat | 31 265,11 € | 23 518,22 € |
| Subventions Département - Fonctionnement | 1 398,00 € | 1 446,00 € |
| Subvention Département LAEP | 0,00 € | 1 960,00 € |
| Subvention Département VVV | 4 000,00 € | 0,00 € |
| Total Subventions Département | 5 398,00 € | 3 406,00 € |
| Subventions Région | 0,00 € | 0,00 € |
| Total Subventions Région | 0,00 € | 0,00 € |
| Subvention FONJEP | 12 061,00 € | 12 118,00 € |
| Subvention Adulte - Relais | 7 963,35 € | 11 134,02 € |
| Subvention Emploi Tremplin | 0,00 € | 0,00 € |
| Subvention ASP Contrat Avenir | 0,00 € | 0,00 € |
| Subvention Service Civique | 0,00 € | 0,00 € |
| Total Subventions Emploi | 20 024,35 € | 23 252,02 € |
| Subvention CNAV - écarts sur subvention reçues | 600,00 € | 0,00 € |
| Subvention CNAV | 41 600,00 € | 12 000,00 € |
| Total Subvention CNAV | 42 200,00 € | 12 000,00 € |
| Subventions diverses | 23 000,00 € | 1 270,00 € |

J.L. FLUCK
COMMISSAIRE AUX COMPTES

VIII- Valorisation des prestations gratuites

| | | N | N-1 |
|---|----------------|---------------------|---------------------|
| <i>Locaux mis à disposition pour Aquarel</i> | <i>Loyer</i> | 5 600,00 € | 5 600,00 € |
| | <i>Charges</i> | 836,07 € | 771,35 € |
| <i>Locaux mis à disposition pour Marcouville</i> | <i>Loyer</i> | 93 925,00 € | 93 925,00 € |
| | <i>Charges</i> | 5 378,00 € | 5 378,00 € |
| <i>Locaux mis à disposition pour les Louvrais</i> | <i>Loyer</i> | 85 345,00 € | 85 345,00 € |
| | <i>Charges</i> | 8 033,00 € | 8 033,00 € |
| | | 199 117,07 € | 199 052,35 € |

IX- Effectif Moyen

| | <i>Effectif 2018</i> |
|-----------------|----------------------|
| <i>Cadres</i> | 3 |
| <i>Employés</i> | 11 |
| Total | 16 |

X- Renseignements divers

Les honoraires du commissaire aux comptes S2F Associés s'élèvent pour 2018 à 5 000,00€.

