



70, cours Berriat
38000 GRENOBLE

Tél 04 38 49 16 81
contact@lboexperts.fr

www.lboexperts.fr

Association SOLEIL ROUGE

6 RUE BERTHE DE BOISSIEUX

38000 GRENOBLE

Comptes annuels

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

Sommaire

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

Attestation de présentation des comptes	1
COMPTES ANNUELS	2
Bilan Actif	
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Détail de l' Actif	5
Détail du Passif	6
Détail du compte de résultat	7
Evaluation des contributions volontaires en nature	9
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	10
Immobilisations	12
Amortissements	13
Tableau de suivi des fonds associatifs	14
Provisions	15
Créances et Dettes	16
Produits à recevoir	17
Charges à payer	18
Charges et Produits constatés d'avance	19

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association SOLEIL ROUGE** relatifs à l'exercice du **01/01/2018** au **31/12/2018**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	135 987 euros
Chiffre d'affaires :	21 257 euros
Résultat net comptable :	7 034 euros

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.

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 GRENOBLE

Le 05/04/2019

Signature

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	1 304	802	502	843	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	1 304	802	502	843
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	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					
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés				6 596	
Autres créances	22 924		22 924	22 812	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	112 561		112 561	108 321	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	135 485		135 485	137 729
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	136 789	802	135 987	138 572

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	117 215	136 482
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		(22 869)
	Résultat de l'exercice	7 034	3 602
	Total des fonds propres	124 249	117 215
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	124 249	117 215
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Aux fondations abritées Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 287	10 794	
Dettes fiscales et sociales	5 452	10 363	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance		200	
	Total des dettes	11 739	21 357
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	135 987	138 572
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	7 033,64	3 602,41
	(1) Dont à moins d'un an	11 739	21 357
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	5 146	3 289
	Prestations de services	16 111	14 938
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	10 580	15 482
	Dons		
	Cotisations	132 698	135 812
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	1	42
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	200	
	Total des produits d'exploitation	164 735	169 563
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	20 591	33 820
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel	74 439	71 700
	Charges sociales	62 983	60 708
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	341	342
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		82
	Total des charges d'exploitation	158 353	166 651
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	6 382	2 912
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	652	691
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	652	691
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	7 034	3 602
Charges financières	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	165 387	170 254
	TOTAL DES CHARGES	158 353	166 651
	EXCEDENT ou DEFICIT	7 034	3 602
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	9 020	20 619
	Bénévolat	9 020	20 619
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES	9 020	20 619
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole	9 020	20 619

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2018	12	01/01/2017	12	Variations	%
	31/12/2018	mois	31/12/2017	mois		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	502	0,37	843	0,61	(341)	-40,41
Autres immobilisations corporelles	502	0,37	843	0,61	(341)	-40,41
MATERIEL BUREAU	599	0,44	599	0,43		
MOBILIER	705	0,52	705	0,51		
AMORTISSEMENT MAT. BUREAU	(405)	-0,30	(205)	-0,15	(200)	-97,39
AMORTISSEMENT MOBILIER	(397)	-0,29	(256)	-0,18	(141)	-55,08
TOTAL III - Actif Circulant NET	135 485	99,63	137 729	99,39	(2 244)	-1,63
Créances usagers et comptes rattachés			6 596	4,76	(6 596)	-100,00
FACTURES A ETABLIR			6 596	4,76	(6 596)	-100,00
Autres créances	22 924	16,86	22 812	16,46	112	0,49
ORGA. SOCIAUX - PT A RECEVOIR			339	0,24	(339)	-100,00
SUB - DONS A RECEVOIR	22 287	16,39	22 473	16,22	(186)	-0,83
DEBITEURS - CREDITEURS DIVERS	637	0,47			637	
Disponibilités	112 561	82,77	108 321	78,17	4 240	3,91
CREDIT MUTUEL	7 120	5,24	6 763	4,88	357	5,28
LIVRET BLEU	77 403	56,92	76 827	55,44	576	0,75
CAISSE D'EPARGNE	22 297	16,40	23 007	16,60	(710)	-3,09
CAISSE EVENEMENTS	1		1			
PAYPAL	5 740	4,22	1 723	1,24	4 017	233,07
TOTAL DU BILAN ACTIF	135 987	100,00	138 572	100,00	(2 585)	-1,87

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2018	12	01/01/2017	12	Variations	%
	31/12/2018	mois	31/12/2017	mois		
Total des fonds associatifs	124 249	91,37	117 215	84,59	7 034	6,00
Total des fonds propres	124 249	91,37	117 215	84,59	7 034	6,00
Fonds associatif sans droit de reprise	117 215	86,20	136 482	98,49	(19 267)	-14,12
FONDS ASSOCIATIFS	117 215	86,20	136 482	98,49	(19 267)	-14,12
Report à nouveau			(22 869)	-16,50	22 869	100,00
RESULTAT COMPTABLE BENEFICE			(8 897)	-6,42	8 897	100,00
RESULTAT COMPTABLE DEFICIT			(13 973)	-10,08	13 973	100,00
Résultat	7 034	5,17	3 602	2,60	3 431	95,25
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	11 739	8,63	21 357	15,41	(9 619)	-45,04
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 287	4,62	10 794	7,79	(4 507)	-41,76
FACTURES NON PARVENUES	6 287	4,62	10 794	7,79	(4 507)	-41,76
Dettes fiscales et sociales	5 452	4,01	10 363	7,48	(4 911)	-47,39
PERSONNEL - CH. A PAYER			5 550	4,01	(5 550)	-100,00
ORGA. SOCIAUX - CHARGE A PAYER	5 452	4,01	4 813	3,47	639	13,27
Produits constatés d'avance			200	0,14	(200)	-100,00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			200	0,14	(200)	-100,00
Total du passif	135 987	100,00	138 572	100,00	(2 585)	-1,87

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	164 735	100,00	169 563	100,00	(4 827)	-2,85
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	5 146	3,12	3 289	1,94	1 857	56,46
70110000 BILLETTERIE	919	0,56	1 828	1,08	(909)	-49,73
70120000 RECETTES DE PRODUITS FABRIQUES	979	0,59	979		979	
70701000 BUVETTE	3 248	1,97			3 248	
70710000 VENTES DE MARCHANDISES			1 461	0,86	(1 461)	-100,00
Prestations de services	16 111	9,78	14 938	8,81	1 173	7,85
70600000 PRESTATIONS	13 295	8,07	14 938	8,81	(1 643)	-11,00
70610000 RECETTES COURSETON	2 816	1,71			2 816	
Subventions d'exploitation	10 580	6,42	15 482	9,13	(4 902)	-31,66
74010000 SUBVENTIONS	10 580	6,42	15 482	9,13	(4 902)	-31,66
Cotisations	132 698	80,55	135 812	80,10	(3 114)	-2,29
75601000 ADHESIONS	6 056	3,68	7 150	4,22	(1 094)	-15,29
75602000 DONS PARTICULIER	69 687	42,30	55 685	32,84	14 002	25,15
75604000 DONS ENTREEPRISE	12 879	7,82	38 389	22,64	(25 510)	-66,45
75605000 DONS ASSOCIATION	34 771	21,11	30 426	17,94	4 346	14,28
75606000 DONS PUBLIC			1 188	0,70	(1 188)	-100,00
75607000 PIECES ROUGES	9 304	5,65	2 974	1,75	6 329	212,79
Autres produits de gestion courante	1		42	0,02	(41)	-98,40
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	1		42	0,02	(41)	-98,40
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d	200	0,12			200	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	200	0,12			200	
Total des charges de fonctionnement	158 353	96,13	166 651	98,28	(8 298)	-4,98
Autres achats et charges externes	20 591	12,50	33 820	19,95	(13 229)	-39,12
60402000 ACHATS BILLETTERIE	150	0,09			150	
60410000 INTERVENANTS DIVERS	1 800	1,09			1 800	
60410100 INTERVENANT S. DAILLOT	1 560	0,95	7 850	4,63	(6 290)	-80,13
60430000 PRESTATIONS TECHNIQUES			260	0,15	(260)	-100,00
60630000 PETIT EQUIPEMENT	99	0,06	223	0,13	(124)	-55,55
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	554	0,34	637	0,38	(83)	-13,05
60680000 PRODUITS D'ENTRETIEN			24	0,01	(24)	-100,00
61320000 LOCATION GITES & SALLES			300	0,18	(300)	-100,00
61350000 LOCATION MATERIEL			828	0,49	(828)	-100,00
61610000 ASSURANCES	370	0,22	484	0,29	(113)	-23,42
61850000 COLLOQUES - SEMINAIRES	63	0,04	267	0,16	(204)	-76,40
61851000 FORMATIONS	3 492	2,12	9 756	5,75	(6 264)	-64,20
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	2 201	1,34	2 170	1,28	31	1,44
62260100 HONORAIRES PONCET-MONTAGNIER	1 980	1,20	1 760	1,04	220	12,50
62310000 FRAIS DE COMMUNICATION	2 734	1,66	520	0,31	2 214	425,52
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	829	0,50	1 962	1,16	(1 133)	-57,74
62570000 RECEPTIONS	380	0,23	940	0,55	(560)	-59,54
62600000 FRAIS POST AUX	3 168	1,92	4 682	2,76	(1 514)	-32,34
62602000 NOM DE DOMAINE	84	0,05	75	0,04	9	12,01
62700000 FRAIS BANCAIRES	224	0,14	298	0,18	(74)	-24,80
62701000 COMMISSIONS PAYPAL	488	0,30	505	0,30	(17)	-3,37
62800000 SERVICE EXTERIEURS	126	0,08			126	
62810000 COTISATIONS	289	0,18	281	0,17	8	2,93
Rémunération du personnel	74 439	45,19	71 700	42,29	2 739	3,82
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	74 439	45,19	71 700	42,29	2 739	3,82
Charges sociales	62 983	38,23	60 708	35,80	2 275	3,75

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
64510000	GUSO	62 983	38,23	60 708	35,80	2 275	3,75
Dotation aux amortissements		341	0,21	342	0,20	(1)	-0,39
68112000	AMORTISSEMENTS	341	0,21	342	0,20	(1)	-0,39
Autres charges				82	0,05	(82)	-100,00
65160000	DROITS D'AUTEURS			82	0,05	(82)	-100,00
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		6 382	3,87	2 912	1,72	3 470	119,20
RESULTAT FINANCIER		652	0,40	691	0,41	(39)	-5,67
Intérêts et produits financiers		652	0,40	691	0,41	(39)	-5,67
76810000	REMUNERATIONS CPTE COURANT CE	76	0,05	60	0,04	15	25,54
76820000	INTERETS LIVRET BLEU	576	0,35	631	0,37	(55)	-8,65
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		7 034	4,27	3 602	2,12	3 431	95,25
Résultat exceptionnel							
TOTAL DES PRODUITS		165 387	100,40	170 254	100,41	(4 866)	-2,86
TOTAL DES CHARGES		158 353	96,13	166 651	98,28	(8 298)	-4,98
Résultat		7 034	4,27	3 602	2,12	3 431	95,25
Contribution en nature - Produits		9 020	5,48	20 619	12,16	(11 599)	-56,25
Bénévolat		9 020	5,48	20 619	12,16	(11 599)	-56,25
87000000	BENEVOLAT	9 020	5,48	20 619	12,16	(11 599)	-56,25
Contribution en nature - Charges		9 020	5,48	20 619	12,16	(11 599)	-56,25
Personnel bénévole		9 020	5,48	20 619	12,16	(11 599)	-56,25
86400000	BENEVOLAT	9 020	5,48	20 619	12,16	(11 599)	-56,25

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2018	31/12/2017
Bénévolat Les heures de bénévoles sont valorisées au SMIC brut	9 020	
Prestations en nature	9 020	
Dons en nature		
Total	9 020	

Répartition par nature de charges	31/12/2018	31/12/2017
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Prestations		
Personnel bénévole Les heures de bénévoles sont valorisées au SMIC brut.	9 020	
	9 020	
Total	9 020	

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **135 987** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **165 387** euros et un total **charges** de **158 353** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **7 034** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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 du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	1 304					1 304
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 304					1 304
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	1 304					1 304

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	461	341		802
Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	461	341		802
TOTAL	461	341		802

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	(22 869)	22 869		
Résultat de l'exercice	3 602	3 431		7 034
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Dépenses refusées par l'autorité de tarification				
Dépenses non opposables au tiers financeurs				
TOTAL	(19 267)	26 301		7 034

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2018
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					

Dont dotations et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ANNEXE - Élément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	22 287	22 287	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	637	637	
Charges constatées d'avances				
TOTAL DES CREANCES		22 924	22 924	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 287	6 287		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 452	5 452		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		11 739	11 739		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Total des Produits à recevoir		22 287
Autres créances <i>SUB - DONNS A RECEVOIR</i>	22 287	22 287

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Total des Charges à payer		11 739
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FACTURES NON PARVENUES</i>	6 287	6 287
Dettes fiscales et sociales <i>ORGA. SOCIAUX - CHARGE A PAYER</i>	5 452	5 452

ANNEXE - Elément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2018	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION			
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

--