

2018

# Rapport comptable

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



## SIEGE ET FINISTERE

Venelle de Kergonan  
29200 BREST  
02 98 46 06 92  
bretagne@vertlejardin.fr  
www.vertlejardin.fr

## COTE d'ARMOR

22 BD Hoche  
22000 ST BRIEUC  
22@vertlejardin.fr  
02 96 76 13 59

## ILLE ET VILAINE

7 rue Bahon Rault  
35000 RENNES  
35@vertlejardin.fr  
02 99 30 41 42

## MORBIHAN

Cité Allende 12 rue Colbert  
56100 LORIENT  
56@vertlejardin.fr  
06 58 63 43 75



## SOMMAIRE

### Comptes annuels

- Bilan
- Compte de résultat
- Annexe légale

### Détail des comptes

- Bilan détaillé
- Compte de résultat détaillé



# Comptes Annuels

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

## Bilan Actif

		Du 01/01/2018 Au 31/12/2018			Du 01/01/2017 Au 31/12/2017		
		Brut	Amortis. Provisions	Net	Net		
État exprimé en €							
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>Immobilisations Incorporelles</b>						
	Frais d'établissement	AA		AB			
	Frais de recherche et de développement	AE		AF			
	Concessions brevets droits similaires	AI	456,00	AJ	456,00		
	Fonds commercial	AM		AN			
	Autres immobilisations incorporelles	AQ		AR			
	Immobilisations incorporelles en cours	AU		AV			
	Avances et acomptes	AY		AZ			
	<b>Immobilisations Corporelles</b>						
	Terrains	BC		BD			
	Constructions	BG	29 290,76	BH	2 361,77	26 928,99	
	Installations techniques, mat et outillage indus.	BK	36 679,83	BL	32 490,10	4 189,73	
	Autres immobilisations corporelles	BO	97 494,25	BP	72 314,51	25 179,74	
	Immobilisations grevées de droit	BS		BT			
	Immobilisations corporelles en cours	BW		BX			
	Avances et acomptes	CA		CB			
	<b>Immobilisations Financières</b>						
Participations	CE	15,00	CF		15,00		
Créances rattachées à des participations	CI		CJ				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CM		CN				
Autres titres immobilisés	CQ		CR				
Prêts	CU		CV		25 000,00		
Autres immobilisations financières	CY	304,86	CZ		304,86		
<b>TOTAL (I)</b>	DC	164 240,70	DE	107 622,38	56 618,32	81 100,18	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>Stocks et en-cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements	DH		DI			
	En-cours de production de biens et services	DL		DM			
	Produits intermédiaires et finis	DP		DQ			
	Marchandises	DT	1 275,14	DU	219,07	1 056,07	
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	DX		DY			
	<b>Créances</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés	EB	146 753,20	EC	7,07	146 746,13	121 984,34
	Fournisseurs débiteurs	EF	4 107,60	EG		4 107,60	8 188,60
	Personnel	EJ	74,11	EK		74,11	0,02
	Organismes sociaux	EN	1 683,01	EO		1 683,01	
	État, impôts sur les bénéfices	ER		ES			
	État, taxes sur le chiffre d'affaires	EV		EW			
	Autres créances	EZ	149 140,27	FA		149 140,27	32 096,68
	Valeurs mobilières de placement	FD	50 000,00	FE		50 000,00	50 000,00
Disponibilités	FH	68 325,24	FI		68 325,24	90 916,80	
Charges constatées d'avance	FL	561,10	FM		561,10	950,51	
<b>TOTAL (II)</b>	FP	421 919,67	FQ	226,14	421 693,53	304 928,27	
<b>COMPTES RÉGUL.</b>	Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III) FT					
	Primes de remboursement des emprunts	(IV) FX					
	Écarts de conversion actif	(V) GB					
<b>TOTAL ACTIF</b>	GF	586 160,37	GG	107 848,52	478 311,85	386 028,45	

## Bilan Passif

État exprimé en €

		Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
<b>Capitaux Propres</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	AA 10 602,20	10 602,20
	Écart de réévaluation	AC	
	Réserve	AE	
	Report à nouveau	AG 158 274,23	156 033,86
	<b>Résultat de l'exercice</b>	AI -11 725,46	2 240,37
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports	AK 5 000,00	10 000,00
	- Legs et donations	AM	
	- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	AO	
	Écart de réévaluation	AQ	
	Subventions d'investissement	AS 81 358,33	1 358,33
	Provisions réglementées	AU	
	Droits des propriétaires (commodat)	AW	
<b>Total des capitaux propres</b>	AY 243 509,30	180 234,76	
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques et charges	BA 42 183,00	46 457,00
	<b>Total provisions</b>	BC 42 183,00	46 457,00
<b>Fonds dédiés</b>	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	BE 16 000,00	15 000,00
	Fonds dédiés sur autres ressources	BG	
	<b>Total fonds dédiés</b>	BI 16 000,00	15 000,00
<b>Dettes</b>	Emprunts et dettes assimilées	BK 32 829,12	12 630,08
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	BM 1 709,46	
	Fournisseurs et comptes rattachés	BO 34 148,42	39 886,02
	Autres dettes	BP 89 794,55	91 447,76
	Produits constatés d'avance	BQ 18 138,00	372,83
	<b>Total des dettes</b>	BS 176 619,55	144 336,69
Écarts de conversion passif	BU		
<b>TOTAL PASSIF</b>		BW 478 311,85	386 028,45

## Compte de résultat - Produits

État exprimé en €		Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	AA	4 925,95	5 708,67
	Production vendue : - Biens	AC		
	- Services	AE	453 156,55	438 711,52
	Montants nets produits d'exploitation	AG	458 082,50	444 420,19
	Production stockée	AI		
	Production immobilisée	AK		
	Subventions d'exploitation	AM	214 027,20	213 982,33
	Dons	AO		
	Cotisations	AQ	4 757,41	3 487,05
	Legs et donations	AS		
Produits liés à des financements réglementaires (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	AU	15 000,00	8 700,00	
Autres produits	AW	113 346,57	117 903,72	
Sous-total des autres produits d'exploitation	AY	347 131,18	344 073,10	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	BA	<b>805 213,68</b>	<b>788 493,29</b>	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)	BC	0,00	0,00	
Produits financiers	Participations	BE		
	Autres valeurs mobilières et créances d'actif	BG		
	Autres intérêts et produits assimilés	BI	1 412,46	824,71
	Reprises sur provisions et transferts de charges	BK		
	Différences positives de change	BM		
	Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	BO		
<b>Total des produits financiers (III)</b>	BQ	<b>1 412,46</b>	<b>824,71</b>	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	BS		613,85
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	BU		141,67
	Reprises sur provisions et transferts de charges	BW		
	<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>	BY	<b>0,00</b>	<b>755,52</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	CA	<b>806 626,14</b>	<b>790 073,52</b>	
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>	CC	<b>11 725,46</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	CE	<b>818 351,60</b>	<b>790 073,52</b>	

## Compte de résultat - Charges

État exprimé en €		Du 01/01/2018 Au 31/12/2018		Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	
Charges d'exploitation	Achats de marchandises et de matières premières	CG	22 530,57	30 614,38	
	Variation de stock (marchandises et matières premières)	CI	-292,58	-404,38	
	Autres achats non stockés	CK	38 532,03	30 097,47	
	Services extérieurs	CM	46 608,07	59 741,68	
	Autres services extérieurs	CO	42 670,83	88 566,71	
	Impôts, taxes et versements assimilés	CQ	9 274,94	12 173,85	
	Salaires et traitements	CS	447 159,17	383 450,45	
	Charges sociales	CU	130 181,30	105 397,86	
	Autres charges de personnel	CW	28 722,12	24 617,04	
	Subventions accordées par l'association	CY			
	Dotations aux amortissements	DA	19 594,84	22 647,44	
	Dotations aux provisions	DC	27,83	7 571,33	
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	DE	16 000,00	15 000,00	
	Autres charges	DG	122,32	617,56	
	<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>		DI	801 131,44	780 091,39
	Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)		DK	0,00	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions	DM		0,00	
	Intérêts et charges assimilées	DO	160,83	399,98	
	Différences négatives de change	DQ			
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements	DS			
<b>Total des charges financières (III)</b>		DU	160,83	399,98	
Ch. exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	DW		7 192,78	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	DY	16 786,33		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	EA			
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>		EC	16 786,33	7 192,78	
Participation salariés aux résultats (V)		EE			
Impôts sur les sociétés (VI)		EG	273,00	149,00	
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>		EI	818 351,60	787 833,15	
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>		EK	0,00	2 240,37	
<b>TOTAL GENERAL</b>		EM	818 351,60	790 073,52	



# Annexe légale

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018



## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de l'association : VERT LE JARDIN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 478 311,85 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 11 725,46 Euro.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/04/2019 par les dirigeants de l'association.

### Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels 31/12/2018 ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement du CRC n°99-01 du 16 février 1999

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

\* Logiciel : 1 an

\* Matériel et outillage industriels : 2 à 5 ans

\* Matériel de transport : 3 ans

\* Matériel informatique : de 3 ans à 5 ans

\* Constructions : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

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

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'association à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## NOTES SUR LE BILAN

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>456,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>456,00</b>
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	456,00			456,00
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>150 724,00</b>	<b>35 595,35</b>	<b>22 853,61</b>	<b>163 465,84</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	29 802,23	18 840,00	19 350,68	29 290,76
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	37 027,87	1 167,00	1 514,93	36 680,83
- Installations générales, agencements, aménagements divers				
- Matériel de transport	58 230,50	14 800,00	1 988,00	71 042,50
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 663,40	788,35		26 451,75
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>25 015,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25 000,00</b>	<b>15,00</b>
- Participation évaluées par mise en équivalence	15,00			15,00
- Autres participations				0,00
- Autres titres immobilisés				0,00
- Prêts et autres immobilisations financières	25 000,00		25 000,00	0,00
				0,00
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>176 195,00</b>	<b>35 595,35</b>	<b>47 853,61</b>	<b>163 936,84</b>

## NOTES SUR LE BILAN

### Actif immobilisé

#### Amortissements des immobilisations

	Cumul amorti en début d'exercice	Augmentation	Diminution	Cumul amorti en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>456,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>456,00</b>
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	456,00			456,00
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>94 638,82</b>	<b>19 595,00</b>	<b>7 067,00</b>	<b>107 168,00</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	4 735,69	1 989,26	4 363,18	2 361,77
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	28 742,13	5 263,00	1 515,00	32 490,00
- Installations générales, agencements, aménagements divers				
- Matériel de transport	40 782,69	9 494,71	1 189,17	49 088,23
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 378,31	2 847,97		23 226,28
- Emballages récupérables et divers				
<b>ACTIF AMORTI</b>	<b>95 094,82</b>	<b>19 595,00</b>	<b>7 067,00</b>	<b>107 624,00</b>

## NOTES SUR LE BILAN

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice 327319,29 EUROS et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>	<b>25 000,00</b>	<b>25 000,00</b>	<b>0,00</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts	25 000,00	25 000,00	
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>	<b>302 319,29</b>	<b>302 319,29</b>	<b>0,00</b>
Créances Clients et Comptes rattachés	146 753,20	146 753,20	
Autres	155 004,99	155 004,99	
Charges constatées d'avance	561,10	561,10	
<b>TOTAL</b>	<b>327 319,29</b>	<b>327 319,29</b>	<b>0,00</b>
Prêt accordés en cours d'exercice			
Prêt récupérés en cours d'exercice	25 000,00		

#### Produits à recevoir

	Montant
Produits à recevoir	27 237,43
<b>TOTAL</b>	<b>27 237,43</b>

## NOTES SUR LE BILAN

## Fonds propres

## Tableau de variation des fonds associatifs

	Début exercice	Augmentation	Diminution	Fin exercice
<b>Fonds sans droit reprise</b>	<b>10 602,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 602,20</b>
- Patrimoine intégré	-7 897,80			-7 897,80
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations				
- Subventions affectées	18 500,00			18 500,00
- Autres fonds				
<b>Fonds avec droit reprise</b>	<b>10 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>
- Apports avec droit de reprise	10 000,00		5 000,00	5 000,00
- Legs et donations assortis d'une condition				
- Subventions affectées				
<b>Autres fonds associatifs</b>	<b>159 632,56</b>	<b>82 240,37</b>	<b>13 965,83</b>	<b>227 907,10</b>
- Ecart de réévaluation				
- Réserves statutaires ou contractuelles				
- Réserves réglementées				
- Autres réserves				
- Report à nouveau	156 033,86	2 240,37		158 274,23
- Résultat de l'exercice	2 240,37		13 965,83	-11 725,46
- Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
- Subventions d'investissement	1 358,33	80 000,00		81 358,33
- Provisions règlementées				
- Droits des propriétaires (Commodat)				
- Autres fonds associatifs				
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>180 234,76</b>	<b>82 240,37</b>	<b>18 965,83</b>	<b>243 509,30</b>

## NOTES SUR LE BILAN

### Provisions

#### Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
- Litiges					
- Garanties de données aux clients					
- Pertes sur marchés à terme					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pensions et obligations similaires	46 457,00		4 274,00		42 183,00
- Pour impôts					
- Renouvellement des immobilisations					
- Gros entretien et grandes révisions					
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
- Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL</b>	<b>46 457,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 274,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42 183,00</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
- Exploitation			4 274,00		
- Financières					
- Exceptionnelles					

### Engagements de retraite

La convention collective prévoit le versement d'indemnités de fin de carrière.

L'engagement d'un montant de 42183 EUROS est calculé sur une partie du personnel.

Méthode utilisée :

Méthode rétrospective prorata temporis préconisée par le C.N.C.

Taux d'actualisation : 1,30 %

Critères sociaux économiques retenus :

- Table de mortalité réglementaire : TG 05 avec répartitions de la population par sexes
- Augmentation prévisionnelle des salaires de 2 % pour l'ensemble du personnel
- Départ prévu à 65 ans pour l'ensemble du personnel
- Taux de rotation : 2 % constant pour l'ensemble du personnel
- Taux de charges sociales patronales : 35 % pour l'ensemble du personnel

## NOTES SUR LE BILAN

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 202100,09 EUROS et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an	Échéances à plus de 5 an
- Emprunts obligatoires convertibles (*)				
- Autres emprunts obligatoires (*)				
- Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	32 829,12			
- Emprunts et dettes financières divers (*)	27 500,00			
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 148,42	34 148,42		
- Dettes fiscales et sociales				
- Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
- Autres dettes	89 484,55	89 484,55		
- Produits constatés d'avance	18 138,00			
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>202 100,09</b>	<b>123 632,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	0,00			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	7 593,81			

#### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	11 358,11
Provision congés à payer	19 818,60
Provision charges sociales sur congés à payer	7 722,27
<b>TOTAL</b>	<b>38 898,98</b>

## NOTES SUR LE BILAN

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges financières	Charges exceptionnelles
Charges constatées d'avance	561,10		
<b>TOTAL</b>	<b>561,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits financiers	Produits exceptionnels
Produits constatés d'avance	18 138,00		
<b>TOTAL</b>	<b>18 138,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### Répartition des subventions

Le tableau ci-dessous indique la répartition entre les exercices :

Subventions publiques et assimilées				
Organismes ou collectivités	Objet de la subvention	Engagements obtenus sur l'exercice	Prise en compte sur l'exercice	A affecter sur le prochain exercice
Ville de Brest	ULIS - Accompagnement des jardins dans logements adaptés	4 620,00	4 620,00	
Ville de Brest	Atelier d'insertion	2 000,00	2 000,00	
Ville de Brest	Poste d'adulte relais	3 354,00	3 354,00	
Ville de Brest	AAP - Service santé - Atelier santé	2 000,00	2 000,00	
CUCS de Brest	BM - Animation jardins partagés	29 800,00	29 800,00	
CUCS de Brest	ACSE - Animation jardins partagés	5 100,00	5 100,00	
CUCS de Brest	BM - Formation des jardiniers	1 900,00	1 900,00	
CUCS de Brest	CAF - Formation des jardiniers	2 000,00	2 000,00	
CUCS de Brest	CD29 - Accompagnement des jardins dans logements adaptés	2 310,00	2 310,00	
CUCS de Brest	CAF - Accompagnement des jardins dans logements adaptés	2 310,00	2 310,00	
CAF 29	Animation Locale	21 983,00	21 983,00	
Conseil Départemental 29	Mission : Education à l'environnement	4 500,00	4 500,00	
Conseil Départemental 29	Atelier d'insertion	26 400,00	26 400,00	
CUCS de St Brieuc	Etat - Ateliers jardins partagés	2 000,00	2 000,00	
PAYS de St Brieuc	AAP Ressourcerie Verte	25 566,00	7 428,00	
Région Bretagne	Emploi régional 22	9 722,20	9 722,20	
Ville de Rennes	Animation de quartier	9 900,00	9 900,00	
CUCS de Rennes	CD35 - Animation jardins partagés dans les quartiers	6 000,00	6 000,00	
CUCS de Rennes	ACSE - Animation jardins partagés dans les quartiers	4 000,00	4 000,00	
Région Bretagne	Emploi régional 35	10 000,00	10 000,00	
CUCS de Lanester	Ville - Développement des jardins partagés	1 420,00	1 420,00	
CUCS de Lanester	ACSE - Développement des jardins partagés	1 500,00	1 500,00	
CUCS de Lanester	BSH - Développement des jardins partagés	1 000,00	1 000,00	
CUCS de Lanester	CAF - Développement des jardins partagés	1 000,00	1 000,00	
CUCS de Lorient	Etat - Je conserve mes fruits et légumes	1 000,00	1 000,00	
CUCS de Lorient	CAF - Je conserve mes fruits et légumes	1 000,00	1 000,00	
CUCS de Hennebont	Etat - Je conserve mes fruits et légumes	2 000,00	2 000,00	
CUCS de Hennebont	Ville - Je conserve mes fruits et légumes	500,00	500,00	
CUCS de Hennebont	CCAS - Je conserve mes fruits et légumes	600,00	600,00	
CUCS de Hennebont	CAF - Je conserve mes fruits et légumes	1 000,00	1 000,00	
Conseil Départemental 56	Action sociale	25 000,00	25 000,00	
Région Bretagne	Formation bénévole FDVA	3 680,00	3 680,00	
Région Bretagne	AAP Environnement	3 000,00	3 000,00	
ARS	AAP Jardiner c'est la santé	6 000,00	6 000,00	
Région Bretagne	AAP ESS Brest Métropole	3 000,00	3 000,00	
BNP Paribas	Projet action jeunes à la ferme 2016 à 2018	5 000,00	5 000,00	
<b>TOTAL</b>		<b>232 165,20</b>	<b>214 027,20</b>	<b>0,00</b>

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### Subventions d'exploitation

#### Suivi des fonds dédiés

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
CUCS Brest - Conserverie	3 000,00	3 000,00	3 000,00		
Fonds de dotation BNP Paribas 2017	5 000,00	5 000,00	5 000,00		
AAP Ville de Brest - Service Santé 2017	2 000,00	2 000,00	2 000,00		
AAP Conseil Départemental 29 - 1 jardin pour 2	5 000,00	5 000,00	5 000,00		
AAP ESS Brest Métropole - Vélo sur le port				3 000,00	3 000,00
ARS Bretagne - Jardiner c'est la santé				6 000,00	6 000,00
Fonds de dotation BNP Paribas 2018				5 000,00	5 000,00
Ville de Brest - service santé 2018				2 000,00	2 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>15 000,00</b>	<b>15 000,00</b>	<b>15 000,00</b>	<b>16 000,00</b>	<b>16 000,00</b>

## COMPLEMENT D'INFORMATIONS

### Rémunération des dirigeants

Rémunération des dirigeants (article 20 de la loi du 23 mai 2006 relatif au volontariat associatif) :

Cadres bénévoles rémunérés : néant

Cadres salariés : 1

Rémunération brute de l'année : non mentionnée car il s'agirait alors d'une rémunération individuelle

### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 528 Euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 5 528 Euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 Euros

## CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Les contributions volontaires inscrites au compte de résultat correspondent à la valorisation de deux locaux :

- un local sis Venelle de Kergonan à Brest mis à disposition par la Ville de Brest
- un local sis à la Cité Allende, 12 rue Colbert à Lorient mis à disposition par la ville de Lorient

La valorisation établie par la Ville de Brest est de 66,85€ / m<sup>2</sup> sur 197 m<sup>2</sup> soit 13170 €.

La valorisation établie par la Ville de Lorient est de 6,498 € / m<sup>2</sup> sur 18,89 m<sup>2</sup> soit 1473 €.

Le bénévolat ne fait pas l'objet d'une valorisation.

### Contributions volontaires

	du 01/01/2018 au 31/12/2018	du 01/01/2017 au 31/12/2017
<b>Bénévolat</b>		
Prestations en nature	14 643,00	14 643,00
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>	<b>14 643,00</b>	<b>14 643,00</b>
<b>Emplois</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	14 643,00	14 643,00
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>14 643,00</b>	<b>14 643,00</b>



# Détail des comptes

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

## Bilan Actif

État exprimé en €		Du 01/01/2018 Au 31/12/2018				Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	
		Brut		Amortis. Provisions		Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations Incorporelles</b>						
	Frais d'établissement	AA		AB			
	Frais de recherche et de développement	AE		AF			
	Concessions brevets droits similaires	AI	456,00	AJ	456,00		
	Fonds commercial	AM		AN			
	Autres immobilisations incorporelles	AQ		AR			
	Immobilisations incorporelles en cours	AU		AV			
	Avances et acomptes	AY		AZ			
	<b>Immobilisations Corporelles</b>						
	Terrains	BC		BD			
	Constructions	BG	29 290,76	BH	2 361,77	26 928,99	25 066,54
	Installations techniques,mat et outillage indus.	BK	36 679,83	BL	32 490,10	4 189,73	8 285,74
	Autres immobilisations corporelles	BO	97 494,25	BP	72 314,51	25 179,74	22 732,90
Immobilisations grevées de droit	BS		BT				
Immobilisations corporelles en cours	BW		BX				
Avances et acomptes	CA		CB				
<b>Immobilisations Financières</b>							
Participations	CE	15,00	CF		15,00	15,00	
Créances rattachées à des participations	CI		CJ				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CM		CN				
Autres titres immobilisés	CQ		CR				
Prêts	CU		CV			25 000,00	
Autres immobilisations financières	CY	304,86	CZ		304,86		
	<b>TOTAL (I)</b>	DC	164 240,70	DE	107 622,38	56 618,32	81 100,18
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en-cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements	DH		DI			
	En-cours de production de biens et services	DL		DM			
	Produits intermédiaires et finis	DP		DQ			
	Marchandises	DT	1 275,14	DU	219,07	1 056,07	791,32
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	DX		DY			
	<b>Créances</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés	EB	146 753,20	EC	7,07	146 746,13	121 984,34
	Fournisseurs débiteurs	EF	4 107,60	EG		4 107,60	8 188,60
	Personnel	EJ	74,11	EK		74,11	0,02
	Organismes sociaux	EN	1 683,01	EO		1 683,01	
	État, impôts sur les bénéfices	ER		ES			
	État, taxes sur le chiffre d'affaires	EV		EW			
Autres créances	EZ	149 140,27	FA		149 140,27	32 096,68	
Valeurs mobilières de placement	FD	50 000,00	FE		50 000,00	50 000,00	
Disponibilités	FH	68 325,24	FI		68 325,24	90 916,80	
Charges constatées d'avance	FL	561,10	FM		561,10	950,51	
	<b>TOTAL (II)</b>	FP	421 919,67	FQ	226,14	421 693,53	304 928,27
COMPTES RÉGUL.	Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III) FT					
	Primes de remboursement des emprunts	(IV) FX					
	Écarts de conversion actif	(V) GB					
<b>TOTAL ACTIF</b>		GF	586 160,37	GG	107 848,52	478 311,85	386 028,45

## Bilan Passif

État exprimé en €		Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
<b>Capitaux Propres</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	AA 10 602,20	10 602,20
	Écart de réévaluation	AC	
	Réserve	AE	
	Report à nouveau	AG 158 274,23	156 033,86
	<b>Résultat de l'exercice</b>	AI -11 725,46	2 240,37
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports	AK 5 000,00	10 000,00
	- Legs et donations	AM	
	- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	AO	
	Écart de réévaluation	AQ	
	Subventions d'investissement	AS 81 358,33	1 358,33
	Provisions réglementées	AU	
	Droits des propriétaires (commodat)	AW	
	<b>Total des capitaux propres</b> AY 243 509,30	180 234,76	
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques et charges	BA 42 183,00	46 457,00
	<b>Total provisions</b>	BC 42 183,00	46 457,00
<b>Fonds dédiés</b>	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	BE 16 000,00	15 000,00
	Fonds dédiés sur autres ressources	BG	
	<b>Total fonds dédiés</b>	BI 16 000,00	15 000,00
<b>Dettes</b>	Emprunts et dettes assimilées	BK 32 829,12	12 630,08
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	BM 1 709,46	
	Fournisseurs et comptes rattachés	BO 34 148,42	39 886,02
	Autres dettes	BP 89 794,55	91 447,76
	Produits constatés d'avance	BQ 18 138,00	372,83
	<b>Total des dettes</b>	BS 176 619,55	144 336,69
	Écarts de conversion passif	BU	
<b>TOTAL PASSIF</b>		BW 478 311,85	386 028,45

## Bilan Actif Détail

Actif	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018			Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
	Brut	Amortissem ent	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>	<b>164 240,70</b>		<b>56618,32</b>	<b>81 100,18</b>
Immobilisations incorporelles	456,00		0	
<b>Frais d'établissement</b>				
<b>Frais de recherche et de développement</b>				
<b>Concessions brevets droits similaires</b>	<b>456,00</b>	<b>456,00</b>	<b>0</b>	
- 205 - Licences, brevets, marques, logiciels, droits	456,00		456,00	456,00
- 2805 - Amortissement logiciel		456,00	-456,00	-456,00
<b>Fonds commercial</b>				
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>				
<b>Immobilisations incorporelles en cours</b>				
<b>Avances et acomptes</b>				
Immobilisations corporelles	163 464,84		56298,46	56 085,18
<b>Terrains</b>				
<b>Constructions</b>	<b>29 290,76</b>	<b>2 361,77</b>	<b>26928,99</b>	<b>25 066,54</b>
- 2135 - Installations générales, agencements, aménagem	29 290,76		29 290,76	29 802,23
- 2813 - Constructions (même ventilation que celle du com		2 361,77	-2 361,77	-4 735,69
<b>Installations techniques, matériel et outillage industrie</b>	<b>36 679,83</b>	<b>32 490,10</b>	<b>4189,73</b>	<b>8 285,74</b>
- 2154 - Matériel industriel	29 538,20		29 538,20	29 538,20
- 2155 - Outillage industriel	7 141,63		7 141,63	7 489,67
- 28154 - Amort Mat industriel		26 785,34	-26 785,34	-22 794,58
- 28155 - Amort outillage		5 704,76	-5 704,76	-5 947,55
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>97 494,25</b>	<b>72 314,51</b>	<b>25179,74</b>	<b>22 732,90</b>
- 2182 - Matériel de transport	71 042,50		71 042,50	58 230,50
- 2183 - Matériel de bureau et matériel informatique	26 451,75		26 451,75	25 663,40
- 28182 - Amort Mat. de Transport		49 088,23	-49 088,23	-40 782,69
- 28183 - Amort Mat Informatique		23 226,28	-23 226,28	-20 378,31
<b>Immobilisations grevées de droit</b>				
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>				
<b>Avances et acomptes sur immobilisations corporelles</b>				
Immobilisations financières	319,86		319,86	25 015,00
<b>Participations</b>	<b>15,00</b>		<b>15</b>	<b>15,00</b>
- 261 - Titres de participation	15,00		15,00	15,00
<b>Créances rattachées à des participations</b>				
<b>Titres immobilisés de l'activité de portefeuille</b>				
<b>Autres titres immobilisés</b>				
<b>Prêts</b>			<b>0</b>	<b>25 000,00</b>
- 2748 - Autres prêts				25 000,00
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>304,86</b>		<b>304,86</b>	
- 2755 - Cautionnements	304,86		304,86	
<b>Actif circulant</b>	<b>421 919,67</b>		<b>421693,53</b>	<b>304 928,27</b>
Stocks et en-cours	1 275,14		1056,07	791,32
<b>Matières premières, approvisionnements</b>				
<b>En-cours de production de biens et de services</b>				
<b>Produits intermédiaires et finis</b>				
<b>Marchandises</b>	<b>1 275,14</b>	<b>219,07</b>	<b>1056,07</b>	<b>791,32</b>
- 371 - Stock Boutik	1 275,14		1 275,14	982,56
- 3971 - Dépréciation stock Boutik		219,07	-219,07	-191,24
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
Créances	420 644,53		420637,46	304 136,95
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>	<b>146 753,20</b>	<b>7,07</b>	<b>146746,13</b>	<b>121 984,34</b>
- 411AGROBIO35 - Alimentation positive - Agrobio 35	200,00		200,00	



## Bilan Actif Détail

Actif	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018			Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
	Brut	Amortissem ent	Net	Net
- 411AIGUILLON - Aiguillon Constructions - 35	257,00		257,00	
- 411ALGUIPAVAS - Amicale Laïque de Guipavas	33,46		33,46	
- 411ARCHIPHAB35 - Archipel Habitat - Rennes				204,00
- 411ARMORHABITAT - CÔTE D'ARMOR HABITAT	150,00		150,00	
- 411BABELICOT - Babelicot	708,80		708,80	1 210,29
- 411BMO - Brest Métropole Océane	26 584,00		26 584,00	15 852,00
- 411BODENESORZ - BODENES Orzonie - Brest				160,00
- 411BSH - Bretagne Sud Habitat - 56	1 000,00		1 000,00	
- 411CCAS - CCAS Brest	7 837,50		7 837,50	7 446,40
- 411CD22 - Conseil Départemental des Côtes d'Armor - 22				245,00
- 411CHANTEPIE35 - Ville de Chantepie - 35				600,00
- 411CLOUS29 - PEPS / CLOUS - UBO 29				1 000,00
- 411COALLIA - COALLIA	1 470,00		1 470,00	2 962,50
- 411COLLECTIFROH - Collectif des jardiniers de Rohanne	50,00		50,00	
- 411CSHORIZONS - Centre Social Horizons - Brest				18,63
- 411CSKERANGOFF - Centre Social de Kerangoff - Brest				421,51
- 411DALMAR29 - DALMAR Georges - Brest				7,39
- 411ESATPLOURIVO - Esat atelier des 2 rivières - Plouriv				688,00
- 411ESPACIL - Espacil - Rennes	362,00		362,00	
- 411FAMIRURAL22 - Familles rurales - Loudeac				160,00
- 411FESSIOU29 - Ferme du Fessiou - La Forest Landerne	50,00		50,00	
- 411FOLKPAYSAGE - Folk paysages - Rennes				50,00
- 411FOURNMARIEP - FOURN Marie Pierre - Brest				160,00
- 411FREYSSINET22 - Lycée E. Freyssinet - St Briec 22				1 800,00
- 411GEORGESSAND - Conseil Syndical Georges Sand -				352,20
- 411HOPITALOLIV - Hopital de jour L'Olivier - 22	900,00		900,00	
- 411INCROYABLE29 - Incroyables comestibles - 29				2,69
- 411JARDINERVANN - Jardiner dans le Vannetais - Sene				110,00
- 411KERAMPERE - Jardin de Kérampéré				2,51
- 411KERVAL22 - Kerval Centre Armor - St Briec				3 550,00
- 411LANESTER - Ville de Lanester - 56	2 420,00		2 420,00	230,00
- 411LANTRE2 - L'antré 2 Café - Rennes				50,00
- 411LAPAILLETTE - La Paillette - 35				55,00
- 411LEDESOPHIE - LE DE Sophie - Brest				160,00
- 411LEGENDREIMMO - Legendre Immobilier - St Jacques	1 625,00		1 625,00	405,00
- 411LIGUEC - Ligue contre le Cancer - Brest				4 000,70
- 411LOUDEAC - Ville de Loudeac - 22				1 129,00
- 411MAB29 - Maison de l'Agriculture Biologique - Daoulas	17 200,00		17 200,00	
- 411MCE - MCE - Rennes 35				5 400,00
- 411MISSIONLOC - Mission Locale du Pays de Brest	2 451,00		2 451,00	3 085,00
- 411MJCQUINTIN - MJC du Pays de Quintin - 22				200,00
- 411MPTGUELM - MPT Guelmeur - Brest	900,00		900,00	1 824,27
- 411NOTREDAME22 - Ecole Notre Dame - Plérin 22				800,00
- 411PERRONEVELY - PERRON Evelyne - Brest				160,00
- 411PLGUERIN - Patronage Laïque de Guérin				18,95
- 411REEB - REEB				1 000,00
- 411RENNESAGGLO - Communauté d'Agglomération - H	52 490,29		52 490,29	38 471,51
- 411RETZ44 - Retz activités - St Brevin Les Pins 44				870,00
- 411STBRIEUCAG - St Briec Agglomération - 22	1 500,00		1 500,00	4 065,00
- 411SUDGARE35 - Commission cadre de vie sud-gare				200,00
- 411TERRITOIR - Territoire et Développement - Rennes				800,00
- 411TREGUIER - Ville de Treguier - 22	776,00		776,00	832,00
- 411TRIBORD - TRIBORD 29	3 675,00		3 675,00	
- 411TYBLOSNE - Centre social Ty Blosne - Rennes	1 836,00		1 836,00	1 836,00
- 411UNPEUDAIR - Un peu d'Air	4 000,00		4 000,00	6 000,00
- 411XAVIERGRALL - Lycée Xavier Grall				400,00

## Bilan Actif Détail

Actif	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018			Du 01/01/2017
	Brut	Amortissement	Net	Au 31/12/2017
		ent		Net
- 416 - Créances douteuses ou litigieuses	300,00		300,00	7,07
- 4181 - Factures à établir	17 977,15		17 977,15	12 988,79
- 491 - Provisions pour dépréciation des comptes d'adhérents		7,07	-7,07	-7,07
<b>Fournisseurs débiteurs</b>	<b>4 107,60</b>		<b>4107,6</b>	<b>8 188,60</b>
- 401CSPENARCR - Centre Social de Pen Ar Creach - Brest				20,00
- 401EMERAUDE29 - Espace Emeraude - Milizac 29	93,80		93,80	
- 401KERIVOAS - SCI Kerivoas	4 000,00		4 000,00	8 000,00
- 401LORIENTBOX - Lorient Box Stockage - Queven				144,00
- 401RUSTIC - Rustica	13,80		13,80	13,80
- 401SNCF - SCNF				8,40
- 401STI22 - AIDAMT Santé au travail PLERIN 22				2,40
<b>Personnel</b>	<b>74,11</b>		<b>74,11</b>	<b>0,02</b>
- 421EDETJM - Salaire à percevoir EDET Jean-Marc - 22	0,02		0,02	0,02
- 421LEBIHAN - Salaire à percevoir LE BIHAN Céline	20,09		20,09	
- 421LEBRIAND - Salaire à percevoir LE BRIAND Céline	9,00		9,00	
- 421TANGUY - Salaire à percevoir TANGUY Mylène	45,00		45,00	
<b>Organismes sociaux</b>	<b>1 683,01</b>		<b>1683,01</b>	
- 4373 - Prévoyance Chorum	1 683,01		1 683,01	
<b>État, impôts sur les bénéficiaires</b>				
<b>État, taxes sur le chiffre d'affaires</b>				
<b>Autres créances</b>	<b>149 140,27</b>		<b>149140,27</b>	<b>32 096,68</b>
- 44171 - Paiements Subv. Ville de Brest	8 620,00		8 620,00	
- 441713 - Paiements Subv. Ville de St Brieuc 22				300,00
- 441721 - Paiements Subv. Brest Métropole Océane	33 000,00		33 000,00	
- 441723 - Paiements Subv. Pays de St Brieuc	25 566,00		25 566,00	
- 441733 - Paiements Subv. CUCS Lanester 56	3 420,00		3 420,00	4 870,00
- 441734 - Paiements Subv. CUCS Vannes 56				1 000,00
- 441735 - Paiements Subv. CUCS Auray 56				1 000,00
- 441737 - Paiements Subv. CUCS Hennebont 56	1 000,00		1 000,00	
- 441738 - Paiements Subv. CUCS Lorient 56	1 000,00		1 000,00	
- 441743 - Paiements Subv. Conseil Départemental 56	10 000,00		10 000,00	10 000,00
- 441751 - Paiements Subv. CAF 29	2 284,90		2 284,90	7 594,90
- 441762 - Paiements Subv. ARS Bretagne - Agence Résidence	1 200,00		1 200,00	
- 44179SUB.AFB - Paiements Subv. Agence Française pour le Développement	35 000,00		35 000,00	
- 4678DEBITDIV - Débiteurs divers	375,46		375,46	
- 467CAMPPIO - NF CAMPION Michel	269,02		269,02	
- 467GATHERON - NF GATHERON Nadège - 35	82,79		82,79	22,67
- 467LEBIHA - NF LE BIHAN Céline	24,70		24,70	
- 467LEMARCHANDM - NF LEMARCHAND Marie - 29	3,00		3,00	
- 467PIERRE - NF PIERRE Lisa - 35	0,97		0,97	
- 467ROUDAUT - NF ROUDAUT Karine	56,00		56,00	
- 4687 - Produits à recevoir	27 237,43		27 237,43	7 309,11
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>50 000,00</b>		<b>50000</b>	<b>50 000,00</b>
- 5081 - Tresor pro 1 - Autres valeurs mobilières	17 000,00		17 000,00	17 000,00
- 5082 - Tresor pro 2 - Autres valeurs mobilières	17 000,00		17 000,00	17 000,00
- 5083 - Tresor pro 3 - Autres valeurs mobilières	16 000,00		16 000,00	16 000,00
<b>Disponibilités</b>	<b>68 325,24</b>		<b>68325,24</b>	<b>90 916,80</b>
- 5121 - Compte courant CMB	870,72		870,72	50 448,95
- 5123 - Livret Bleu CMB	1 895,93		1 895,93	400,77
- 5124 - Livret Actif Epargne Pro Agri	51 005,38		51 005,38	40 067,08
- 5128 - Compte courant Crédit Coopératif	14 553,21		14 553,21	
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>561,10</b>		<b>561,1</b>	<b>950,51</b>
- 486 - Charges constatées d'avance	561,10		561,10	950,51
<b>Comptes de régularisations</b>				
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts</b>				
<b>Écarts de conversion actif</b>				
<b>Total Actif</b>	<b>586 160,37</b>	<b>107 848,52</b>	<b>478311,85</b>	<b>386 028,45</b>

## Bilan Passif Détail

Passif	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
<b>Capitaux propres</b>	<b>234961,3</b>	<b>180234,76</b>
Fonds propres	168 876,43	166 636,06
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>10602,2</b>	<b>10602,2</b>
- 1021 - Valeur du patrimoine intégré	-7 897,80	-7 897,80
- 102617 - Subvention d'investissement	18 500,00	18 500,00
<b>Écart de réévaluation</b>		
<b>Réserve</b>		
<b>Report à nouveau</b>	<b>158274,23</b>	<b>156033,86</b>
- 110 - Report à nouveau (solde créditeur)	158 274,23	156 033,86
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-11725,56</b>	<b>2240,37</b>
Autres fonds associatifs	86 358,33	11 358,33
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports</b>	<b>5000</b>	<b>10000</b>
- 1031 - Valeur des biens affectés repris à la fin contrat d'apport	5 000,00	10 000,00
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise - Legs et donations</b>		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise - Résultats sous contrôle de tiers financeurs</b>		
<b>Écart de réévaluation</b>		
<b>Subvention d'investissement</b>	<b>81358,33</b>	<b>1358,33</b>
- 131 - Subventions d'investissement (renouvelables)	81 500,00	1 500,00
- 139 - Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	-141,67	-141,67
<b>Provision réglementées</b>		
<b>Droits des propriétaires (commodat)</b>		
<b>Provisions</b>	<b>42183</b>	<b>46457</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>	<b>42183</b>	<b>46457</b>
- 1531 - Provisions pensions & obligations simil	42 183,00	46 457,00
<b>Fonds dédiés</b>	<b>16000</b>	<b>15000</b>
<b>Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement</b>	<b>16000</b>	<b>15000</b>
- 194 - Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	16 000,00	15 000,00
<b>Fonds dédiés sur autres ressources</b>		
<b>Dettes</b>	<b>176619,55</b>	<b>144336,69</b>
<b>Emprunts et dettes assimilées - N</b>	<b>32829,12</b>	<b>12630,08</b>
- 1642 - Emprunt CMB 68002		3 531,37
- 1643 - Emprunt CMB 68003	4 837,45	8 899,89
- 1644 PRETPARTI - Emprunt PRÊT PARTICIPATIF	27 500,00	
- 5187 - Intérêts courus à recevoir	491,67	198,82
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>	<b>1709,46</b>	<b>0</b>
- 4198AAE - Rabais, remises, ristournes à accorder et avoirs à établir	1 709,46	
<b>Fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>34148,42</b>	<b>39886,02</b>
- 401ADAMB - ADAM Bruno - La Feuillée 29	2 575,00	
- 401ARCHITECTURE - Architecture POSSIBLE	2 775,00	
- 401AURASDUSOL - Au ras du sol	200,00	2 800,00
- 401AUTOFR - Auto Utilitaire Frère		1 694,63
- 401BABELICOT - Babelicot - Brest		150,84
- 401BIO22 - Biocoop Gambille 22	104,72	42,87
- 401BIO29 - Biocoop Finisterra 29	303,64	1 024,67
- 401BIO35 - Biocoop Scarabée 35	87,51	153,77
- 401BOUYGUE - Bouygues Télécom	57,98	40,99
- 401BRICO35 - Brico Dépôt - St Grégoire 35		102,25
- 401CASTO - Castorama BREST	12,90	
- 401CETIS - Cetis		767,88
- 401CFP22 - CFP Pleneuf Val André - 22		612,00
- 401CICODES - CICODES - Formation - QUIMPER	100,00	
- 401CNEA - CNEA		208,56
- 401COMPBAT - Compagnons Bâisseurs - Rennes	3 934,00	
- 401CREDITCOOP - CREDIT COOPERATIF	197,01	
- 401CREPAG - La Crêpe Agile - Relecq Kerhuon		396,00

## Bilan Passif Détail

Passif	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
- 401DIRENE - Direct Energie	274,86	107,16
- 401DISTR1 - Distrivert - Magasin Vert PLERIN 22		146,25
- 401EAUPON - Eau du Ponant	143,35	
- 401GAZ22 - Gaz Assistance 22		9,91
- 401GEANTB - Géant BREST		54,20
- 401GPAS - Groupe de Pédagogie et d'Animation Sociale - Brest		100,00
- 401GRAMOULLE - GRAMOULLE Simon - 29	2 070,00	
- 401HABOLD - HABOLD Hanouk - Le Tréhou	2 250,00	
- 401INTERCAVES - Inter caves - Yffiniac 22		78,25
- 401IROISEPRO - IROISE PROTECTION - 29	24,00	
- 401JANZE - Janze Motoculture 35	974,39	29,10
- 401JMB - JMB		108,00
- 401KERHALAND - GAEC Ker Ha Land - 29	12,00	
- 401LAPOST - La Poste BREST	240,00	
- 401LESAJONC - Les Ajoncs - Lille 59		3 640,10
- 401LETELE - Le Télégramme		31,00
- 401LOTUSBLEU - Lotus Bleu - Brest		105,00
- 401MAB29 - Maison de l'agriculture biologique - Daoulas		100,00
- 401MCE - MCE 35	341,46	1 696,76
- 401MCGUIGANS - Mc Guigans - Brest		221,10
- 401NICOLJ - NICOL Jean-Pierre		150,00
- 401OFDEPO - Office Dépôt 35		82,37
- 401ORANGE - Orange Téléphonie	217,24	
- 401OUESTE - Ouestélio	700,95	335,18
- 401OUESTF - Ouest France	25,15	25,25
- 401PEPINSDENIS - Jardin des pépins - Cesson Sevigné 35	1 500,00	
- 401PERRAM - Perramant	510,54	405,24
- 401PETITERENNES - La Petite Rennes - 35		1 216,32
- 401PLOMBIERVELO - Le plombier à vélo - Rennes	90,00	
- 401POINTP - Point P BREST	189,26	
- 401STI29 - Santé au travail en Iroise 29	201,60	
- 401SUPGUIP - Super U Guipavas		40,42
- 401SUPUK - Super U Kéréderm BREST	129,40	
- 401TERREV - Terre Vivante - Mens	102,00	
- 401THOMASMARINE - THOMAS Marine - Brest		650,00
- 401TIRVIT22 - Tirvit - St Brieuc 22	245,15	139,88
- 401TOPOF - Top Office	42,31	12,98
- 401UDSP35 - UDSP 35	60,00	60,00
- 401UNIVERSPAIE - Univers paie - Brest	1 935,56	
- 401UNPEUDR - Un peu d'R - Brest		171,80
- 401VILLELORIENT - Ville de Lorient - Service immobilier	163,33	
- 401VILLERENNES - Ville de Rennes - Service immobilier		602,13
- 4041JMB - JMB		1 422,00
- 4081 - Fournisseurs - Achats de biens ou de prestations de services	11 358,11	20 151,16
<b>Autres dettes</b>	<b>89794,55</b>	<b>91447,76</b>
- 411CSREDON - Centre social de Redon - 35		50,00
- 421HERVE - Salaire à percevoir HERVE Juliette		468,54
- 425BERREA - BERRE Anthony - Avance sur salaire	1 068,31	1 068,31
- 425THOMAS - THOMAS Marine - Avance sur salaire	739,83	739,83
- 4281 - Provision précarité fin de CDD	5 029,11	1 845,27
- 42811 - Provision Heures Suppl.	13 932,37	11 343,33
- 4282 - Provision Congés payés	19 818,60	18 827,88
- 431 - URSSAF	12 946,01	12 855,00
- 4372 - Retraite - AG2R	4 399,83	3 394,37
- 4373 - Prévoyance Chorum		6 073,62

## Bilan Passif Détail

Passif	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
- 4374 - Harmonie Mutuelle	3 062,22	289,44
- 4378 - UNIFORMATION	266,86	7 466,72
- 43811 - Provision Charges sociales sur heures supp	5 835,83	5 434,71
- 4382 - Charges sociales sur congés à payer	7 722,27	8 416,06
- 43821 - Provision charges sociales précarité fin de CDD	1 852,69	841,08
- 4419 - Avances sur subventions	3 555,59	3 245,59
- 4445 - Etat - Impôt sur les sociétés (organismes sans but lucratif)	273,00	149,00
- 44711 - Taxe sur les salaires	8 635,00	4 026,00
- 467ALBEISSEN - NF ALBEISSEN Anne-Line	10,36	122,88
- 467BERRE - NF BERRE Anthony		28,00
- 467CAMPPIO - NF CAMPION Michel		506,42
- 467COLAS35 - NF COLAS Thiebaut - Service civique 35		107,58
- 467DELGAD - NF DELGADO Dina		29,23
- 467EDET - NF EDET Jean-Marc	126,90	1 421,36
- 467FAISNEL - NF FAISNEL Laura - 56	45,67	1 531,02
- 467LEBIHA - NF LE BIHAN Céline		48,84
- 467LEBRIAND - NF LE BRIAND Céline - 35	25,74	
- 467LECLERC - NF LECLERC Tifenn - 35		35,86
- 467LEMERDY56 - NF LE MERDY Basile - Service civique 56		123,58
- 467LEQUEREL - NF LE QUERE Louise - 35	29,04	
- 467MARRION - NF MARRION Charline - 35	267,38	
- 467NORMGLEN - NF NORMAND Glen - Service civique 29		107,58
- 467PIERRE - NF PIERRE Lisa - 35		455,07
- 467POULLAOUEC - NF POULLAOUEC Claudie - 29	9,34	
- 467PYCADO - NF PY-CADO Marius - 35	30,40	
- 467ROUDAUT - NF ROUDAUT Karine		5,34
- 467ROYER - NF ROYER Céline - 35		28,00
- 467SAVAGE22 - NF SAVAGE Anna - Service civique 22		122,58
- 467SYLVAL - NF SYLVA Lucie - 29		0,08
- 467THENOUX - NF THENOUX Elise - 35		163,84
- 467TROALEN - NF TROALEN Marie et SIMON Christian - Bénévole	20,50	
- 467VATIN - NF VATIN Marc		75,75
- 5802REMESP - Remise d'espèces	91,70	
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>18138</b>	<b>372,83</b>
- 487 - Produits constatés d'avance	18 138,00	372,83
<b>Ecart de conversion passif</b>		
<b>Total Passif</b>	<b>478 311,85</b>	<b>386 028,45</b>

## Compte de résultat - Produits

État exprimé en €		Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	AA	4 925,95	5 708,67
	Production vendue : - Biens	AC		
	- Services	AE	453 156,55	438 711,52
	Montants nets produits d'exploitation	AG	458 082,50	444 420,19
	Production stockée	AI		
	Production immobilisée	AK		
	Subventions d'exploitation	AM	214 027,20	213 982,33
	Dons	AO		
	Cotisations	AQ	4 757,41	3 487,05
	Legs et donations	AS		
Produits liés à des financements réglementaires (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	AU	15 000,00	8 700,00	
Autres produits	AW	113 346,57	117 903,72	
Sous-total des autres produits d'exploitation	AY	347 131,18	344 073,10	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	BA	<b>805 213,68</b>	<b>788 493,29</b>	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)	BC	0,00	0,00	
Produits financiers	Participations	BE		
	Autres valeurs mobilières et créances d'actif	BG		
	Autres intérêts et produits assimilés	BI	1 412,46	824,71
	Reprises sur provisions et transferts de charges	BK		
	Différences positives de change	BM		
	Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	BO		
<b>Total des produits financiers (III)</b>	BQ	<b>1 412,46</b>	<b>824,71</b>	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	BS		613,85
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	BU		141,67
	Reprises sur provisions et transferts de charges	BW		
	<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>	BY	<b>0,00</b>	<b>755,52</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	CA	<b>806 626,14</b>	<b>790 073,52</b>	
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>	CC	<b>11 725,46</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	CE	<b>818 351,60</b>	<b>790 073,52</b>	

## Compte de résultat - Charges

État exprimé en €		Du 01/01/2018 Au 31/12/2018		Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	
Charges d'exploitation	Achats de marchandises et de matières premières	CG	22 530,57	30 614,38	
	Variation de stock (marchandises et matières premières)	CI	-292,58	-404,38	
	Autres achats non stockés	CK	38 532,03	30 097,47	
	Services extérieurs	CM	46 608,07	59 741,68	
	Autres services extérieurs	CO	42 670,83	88 566,71	
	Impôts, taxes et versements assimilés	CQ	9 274,94	12 173,85	
	Salaires et traitements	CS	447 159,17	383 450,45	
	Charges sociales	CU	130 181,30	105 397,86	
	Autres charges de personnel	CW	28 722,12	24 617,04	
	Subventions accordées par l'association	CY			
	Dotations aux amortissements	DA	19 594,84	22 647,44	
	Dotations aux provisions	DC	27,83	7 571,33	
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	DE	16 000,00	15 000,00	
	Autres charges	DG	122,32	617,56	
	<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>		DI	801 131,44	780 091,39
	Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)		DK	0,00	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions	DM		0,00	
	Intérêts et charges assimilées	DO	160,83	399,98	
	Différences négatives de change	DQ			
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements	DS			
<b>Total des charges financières (III)</b>		DU	160,83	399,98	
Ch. exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	DW		7 192,78	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	DY	16 786,33		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	EA			
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>		EC	16 786,33	7 192,78	
Participation salariés aux résultats (V)		EE			
Impôts sur les sociétés (VI)		EG	273,00	149,00	
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>		EI	818 351,60	787 833,15	
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>		EK	0,00	2 240,37	
<b>TOTAL GENERAL</b>		EM	818 351,60	790 073,52	

## Évaluation des contributions volontaires en nature

État exprimé en €		Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Ressources	<b>Répartition par nature de ressources</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature	-14 643,00	-14 643,00
	Dons en nature		
	<b>Total des ressources</b>	-14 643,00	-14 643,00
Emplois	<b>Répartition par nature de charges</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens	-14 643,00	-14 643,00
	Prestations		
	Personnel bénévole		
	<b>Total des emplois</b>	-14 643,00	-14 643,00



## Compte de résultat - Produits - Détail

	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>805 213,68</b>	<b>788 493,29</b>
<b>Ventes de marchandises</b>	<b>4 925,95</b>	<b>5 708,67</b>
- 7071 - Ventes Boutik	4 925,95	5 708,67
<b>Production vendue biens</b>		
<b>Production vendue services</b>	<b>453 156,55</b>	<b>438 711,52</b>
- 7062 - Animation compost	316 138,83	280 043,79
- 70633 - Animations formations/conférences	16 552,22	14 839,80
- 7066 - Animations jardins	85 412,80	70 363,59
- 7067 - Communication	9 906,46	35 995,73
- 7068 - Animations diverses	11 440,00	20 739,50
- 7083 - Locations diverses	2 761,21	3 325,78
- 7088 - Autres produits d'activités annexes	10 945,03	13 403,33
<b>Production stockée</b>		
<b>Production immobilisée</b>		
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>214 027,20</b>	<b>213 982,33</b>
- 74111 - Subv. Ville de Brest	11 974,00	13 297,00
- 74112 - Subv. Ville de Rennes 35	9 900,00	12 300,00
- 74113 - Subv. Ville de St Brieuc 22		1 000,00
- 74114 - Subv. Ville de Lanester 56		660,00
- 74121 - Subv. Brest Métropole Océane	3 000,00	
- 74123 - Subv. Pays de St Brieuc	7 428,00	
- 74131 - Subv. CUCS Brest 29	43 420,00	50 420,00
- 74132 - Subv. CUCS Rennes 35	10 000,00	12 000,00
- 74133 - Subv. CUCS Lanester 56	4 920,00	6 370,00
- 74134 - Subv. CUCS Vannes 56		3 300,00
- 74135 - Subv. CUCS Auray 56		1 500,00
- 74136 - Subv. CUCS St Brieuc 22	2 000,00	4 940,00
- 74137 - Subv. CUCS Hennebont 56	4 100,00	
- 74138 - Subv. CUCS Lorient 56	2 000,00	
- 74141 - Subv. Conseil Départemental 29	30 900,00	19 500,00
- 74143 - Subv. Conseil Départemental 56	25 000,00	25 000,00
- 74151 - Subv. CAF 29	21 983,00	25 293,00
- 74161 - Subv. Région Bretagne	26 402,20	26 366,66
- 74162 - Subv. ARS Bretagne - Agence Régionale de Santé	6 000,00	
- 74181 - Fonds de dotation BNP Paribas	5 000,00	5 000,00
- 741811 - Fondation de France Crédit Agricole		4 000,00
- 741812 - Subvention MAIF - 56		400,00
- 74183 - PEPSE - UBO Brest		1 000,00
- 74184 - Agefiph		1 635,67
<b>Dons</b>		
<b>Cotisations</b>	<b>4 757,41</b>	<b>3 487,05</b>
- 7561 - Adhésions	4 757,41	3 487,05
<b>Legs et donations</b>		
<b>Produits liés à financements règlementaires (+)</b>	<b>15 000,00</b>	<b>8 700,00</b>
<b>Report ressources non utilisées des ex antérieurs</b>		
- 7894 - Repr. engagements à réaliser	15 000,00	8 700,00
<b>Autres produits</b>	<b>113 346,57</b>	<b>117 903,72</b>
- 758 - Produits divers de gestion courante	127,96	232,93
- 7581DONS - Dons	7 260,00	2 152,00
- 7815 - Reprises sur prov. pour risques et charges d'exploitation	4 274,00	
- 7911 - Remboursements frais formations	36 483,97	10 768,76
- 79119 - Remboursements divers	1 550,16	3 352,55
- 7912 - Indemnités journalières sécurité sociale	4 879,61	15 179,67
- 79121 - Indemnités journalières mutuelle	6 005,52	6 682,96
- 79122ALBEISSEN - ASP ALBEISSEN Anne-Line - 22	7 132,70	11 797,75
- 79122CARPENTIER - ASP CARPENTIER Marie - 56		3 690,81
- 79122FAISNEL - ASP FAISNEL Laura - 56	2 157,79	8 526,34
- 79122GATHERON - ASP GATHERON Nadège - 35		1 277,97

## Compte de résultat - Produits - Détail

	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
- 79122MATTHEY - ASP MATTHEYSES Gildas - 56	2 737,17	
- 79122PAVOINE - ASP PAVOINE Laura - 56		2 728,63
- 79122PIERRE - ASP PIERRE Lisa - 35	8 776,05	12 434,28
- 79122SYLVA - ASP SYLVA Lucie - 29		3 552,66
- 79123VATIN - ASP VATIN Marc - 29	19 210,84	19 024,02
- 79125BERRE - ASP BERRE Anthony - 29	8 990,80	13 322,40
- 79126BIHANNIC - Indemnité Service civique BIHANNIC Kevin - 29	400,00	
- 79126COLAS35 - Indemnité Service civique COLAS Thiebaut - 35	75,00	287,50
- 79126DROGUET - Indemnité Service civique DROGUET Léa	353,33	
- 79126LEFLOCH - Indemnité Service civique LE FLOCH Sylvain - 22	376,67	
- 79126LEMERDY - Indemnité Service civique LE MERDY Basile - 56	315,00	387,50
- 79126LEQUERE - Indemnité Service civique LE QUERE Louise - 35	556,66	
- 79126NORMAND - Indemnité Service civique NORMAND Glen - 29	641,67	387,49
- 79126PORTILLO - Indemnité Service civique PORTILLO Léo - 29		720,00
- 79126RAKOTOBE - Indemnité Service civique RAKOTOBE Lucie	400,00	
- 79126SAVAGE - Indemnité Service civique SAVAGE Anna - 22	641,67	387,50
- 79126SPERAT - Indemnité Service civique SPERAT CZAT Hugo - 22		290,00
- 79126THENOUX - Indemnité Service civique THENOUX Elise - 35		720,00
<b>Produits financiers</b>	<b>1 412,46</b>	<b>824,71</b>
<b>Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat</b>		
<b>Participations</b>		
<b>Autres valeurs mobilières et créances d'actif</b>		
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>1 412,46</b>	<b>824,71</b>
- 764 - Revenus des valeurs mobilières de placement	1 412,46	560,06
- 7681 - Intérêts des livrets		264,65
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>		
<b>Différences positives de change</b>		
<b>Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement</b>		
<b>Produits exceptionnels</b>		<b>755,52</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>613,85</b>
- 77245 - Produits exercices antérieurs		613,85
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		<b>141,67</b>
- 777 - Quote-part des subv. d'invest. au résultat de l'exercice		141,67
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels</b>		

## Compte de résultat - Charges - Détail

	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>801 131,44</b>	<b>780 091,39</b>
<b>Achats de marchandises et de matières premières</b>	<b>22 530,57</b>	<b>30 614,38</b>
- 6021 - Denrées alimentaires animations	16 992,37	23 569,13
- 6071 - Achats Boutik	5 538,20	7 045,25
<b>Variation de stock marchandises et matières premières</b>	<b>292,58</b>	<b>404,38</b>
- 60371 - Var stock Boutik	-292,58	-404,38
<b>Autres achats non stockés</b>	<b>38 532,03</b>	<b>30 097,47</b>
- 605 - Fournitures horticoles	2 544,21	692,00
- 6051 - Outillages et équipements	13 606,58	9 095,77
- 60611 - Eau, électricité, gaz	5 225,94	6 139,67
- 60612 - Carburant	10 718,58	7 881,39
- 6063 - Fournitures pour entretien et réparation	2 132,56	1 135,78
- 6064 - Fournitures administratives	3 972,44	4 371,02
- 60642 - Photocopies	331,72	781,84
<b>Services extérieurs</b>	<b>46 608,07</b>	<b>59 741,68</b>
- 611 - Sous-traitance générale	12 094,21	22 645,80
- 6111 - Location véhicules	2 885,21	2 663,57
- 6132 - Locations immobilières	10 393,76	14 655,80
- 6135 - Locations machines/outillages (locations mobilières)	3 444,88	1 870,13
- 6155 - Entretien réparations sur biens mobiliers	8 004,73	7 235,74
- 6161 - Multirisques MAIF	8 502,86	7 558,77
- 6181 - Documentation générale (journaux)	769,55	690,10
- 6183 - Documentation technique	512,87	2 421,77
<b>Autres services extérieurs</b>	<b>42 670,83</b>	<b>88 566,71</b>
- 6226 - Honoraires	2 775,00	
- 62262 - Honoraires gestion sociale	5 726,92	4 287,96
- 62263 - Honoraire commissaire aux comptes	5 528,04	5 397,76
- 6227 - Frais d'actes et de contentieux	210,00	
- 6236 - Impression plaquettes, flyers (pour diffusion au public)	3 764,07	3 422,96
- 6237 - Publications	90,00	50,00
- 6238 - Divers (cadeaux, pourboires, dons courants...)	341,92	274,90
- 6251 - Frais de déplacement (trajet)	5 672,47	44 997,89
- 6255 - Frais de repas équipe, Service civiques	5 709,22	6 197,98
- 6256 - Frais de missions (trajet)	1 958,85	3 645,03
- 62561 - Frais de missions (repas, hébergement)	891,38	11 718,96
- 6261 - Frais postaux	2 225,25	1 687,49
- 6265 - Téléphone	4 923,27	4 574,37
- 6278 - Frais bancaires	479,58	63,04
- 62781 - Frais chèques déjeuners	1 426,30	1 362,40
- 6281 - Cotisations, adhésions	948,56	885,97
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>9 274,94</b>	<b>12 173,85</b>
- 6311 - Taxe sur les salaires	8 635,00	4 026,50
- 6313 - Formation professionnelle continue (UNIFORMATION)	266,86	7 466,79
- 63518 - Autres impôts directs	266,00	87,00
- 6354 - Droits d'enregistrement et de timbre	219,76	480,88
- 637 - Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres)	-112,68	112,68
<b>Salaires et traitements</b>	<b>447 159,17</b>	<b>383 450,45</b>
- 6411 - Salaires bruts	425 470,01	369 047,59
- 64111 - Provision Heures Suppl.	2 589,04	-809,96
- 6412 - Var. prov. Congés payés	5 744,88	-1 860,96
- 6414 - Indemnités journalières sécurité sociale et avantages divers	10 171,40	15 687,51
- 64141 - Provision précarité fin de CDD	3 183,84	1 386,27
<b>Charges sociales</b>	<b>130 181,30</b>	<b>105 397,86</b>
- 6451 - Cotisations à l'URSSAF	65 588,45	50 025,33
- 6452 - Cotisations à l'AG2R - cadre et non cadre	31 588,99	27 291,83
- 6453 - Cotisations à Chorum - Prévoyance	6 949,94	6 044,32
- 6454 - Cotisations au chômage	18 017,53	15 484,02
- 6455 - Cotisation à Harmonie Mutuelle - Mutuelle	4 751,87	4 151,16

## Compte de résultat - Charges - Détail

	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
- 6458 - Var. prov. chges soc congés payés	-693,79	-115,06
- 64581 - Provision Charges sociales sur heures supp	401,12	4,85
- 64582 - Provision charges sociales précarité fin de CDD	1 011,61	744,53
- 6475 - Médecine du travail, pharmacie	2 565,58	1 766,88
<b>Autres charges de personnels</b>	<b>28 722,12</b>	<b>24 617,04</b>
- 6481 - Chèques déjeuners	14 646,40	14 508,80
- 64811 - Frais de formation salarié	14 075,72	10 008,70
- 6482 - GUSO - Guichet unique du spectacle occasionnel		99,54
<b>Subventions accordées par l'association</b>		
<b>Dotations aux amortissements</b>	<b>19 594,84</b>	<b>22 647,44</b>
- 68112 - Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	19 594,84	22 647,44
<b>Dotations aux provisions</b>	<b>27,83</b>	<b>7 571,33</b>
- 6815 - Dot aux prov. pr risques et charges d'exploitation (retraite)		7 552,00
- 6817 - Dotations aux prov. pour dépréciation des actifs circulants		7,07
- 68173 - Dotation prov. stock Boutik	27,83	12,26
<b>(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>	<b>16 000,00</b>	<b>15 000,00</b>
- 6894 - Engagements à réaliser sur subventions attribuées	16 000,00	15 000,00
<b>Autres charges d'exploitation</b>	<b>122,32</b>	<b>617,56</b>
- 6516 - Droits d'auteur et de reproduction (SACEM)		50,42
- 658 - Charges diverses de gestion courante	122,32	567,14
<b>Charges financières</b>	<b>160,83</b>	<b>399,98</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations communes</b>		
<b>Dotations financières aux amortissements et provisions</b>		
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>160,83</b>	<b>399,98</b>
- 6611 - Intérêts des emprunts et dettes	160,65	399,98
- 6616 - Intérêts bancaires (agios)	0,18	
<b>Différences négatives de change</b>		
<b>Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>16 786,33</b>	<b>7 192,78</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>		<b>7 192,78</b>
- 6712 - Pénalités et amendes fiscales ou pénales		2,00
- 672 - Charges sur exercices antérieurs (à reclasser)		7 190,78
<b>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</b>	<b>16 786,33</b>	
- 6752 - Immobilisations corporelles	15 786,33	
- 678 - Autres charges exceptionnelles	1 000,00	
<b>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions</b>		
<b>Participation salariés aux résultats</b>		
<b>Impôts sur les sociétés</b>	<b>273,00</b>	<b>149,00</b>
- 6951 - Impôts dus en France	273,00	149,00
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-11 725,46</b>	<b>2 240,37</b>

## Évaluation des contributions volontaires en nature - Détail

	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
<b>Ressources</b>	- 14 643,00	- 14 643,00
<b>Bénévolat</b>		
<b>Prestations en nature</b>	- 14 643,00	- 14 643,00
- 871 - Prestations en nature	-14 643,00	-14 643,00
<b>Dons en nature</b>		
<b>Emplois</b>	- 14 643,00	- 14 643,00
<b>Secours en nature</b>		
<b>Mise à disposition gratuite de biens</b>	- 14 643,00	- 14 643,00
- 8611 - Mise à disposition gratuite de locaux	-14 643,00	-14 643,00
<b>Prestation</b>		
<b>Personnel bénévole</b>		