

FRAPNA

38 Avenue de Verdun

26000 VALENCE

COMPTES ANNUELS du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	5

CYNEXPERT

57 Rue de Prague

B.P. 255

07500 GUILHERAND-GRANGES

04.75.44.69.12

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	213	213				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	203		203	203		
	Constructions	40 000	17 321	22 679	24 071	1 392	5.78
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	55 033	47 886	7 147	10 871	3 724	34.26
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	100		100	100			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	412		412	412			
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	95 960	65 420	30 540	35 657	5 117	14.35	
Comptes de liaison							
Total II							
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						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	17 667		17 667	19 626	1 959	9.98
	Autres créances	3 060		3 060	3 125	65	2.07
Valeurs mobilières de placement	20 105		20 105	20 159	54	0.27	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	142 386		142 386	154 056	11 670	7.58	
Charges constatées d'avance (3)	922		922	1 198	276	23.06	
Total III	184 139		184 139	198 164	14 025	7.08	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	280 100	65 420	214 679	233 821	19 141	8.19	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2018	12/31/2017	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	182 642	198 240	15 598	7.87
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	20 805	15 598	5 207	33.38
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
Total I	161 838	182 642	20 805	11.39	
	Comptes de liaison				
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	13 500	10 800	2 700	25.00
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
Total III	13 500	10 800	2 700	25.00	
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 733	23 156	1 576	6.81
	Dettes fiscales et sociales	9 172	11 745	2 573	21.91
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	5 437	5 477	40	0.73
	Total IV	39 342	40 378	1 037	2.57
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		214 679	233 821	19 141	8.19

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

33 905 34 901

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	548		775		227	29.32
Production vendue de Biens et Services	31 124		24 687		6 437	26.08
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	7 620		8 120		500	6.16
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	207		13 055		12 848	98.42
Collectes	28 120		24 517		3 603	14.70
Cotisations	12 780		13 171		391	2.97
Autres produits	12		9		3	35.94
Total I	80 410		84 333		3 923	4.65
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	516		516			
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	37 183		36 278		905	2.49
Impôts, taxes et versements assimilés	1 935		1 874		61	3.26
Salaires et traitements	36 190		36 403		213	0.59
Charges sociales	16 274		16 456		182	1.10
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 117		5 959		842	14.13
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	2 700		2 700			
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	355		1		354	NS
Total II	100 270		100 187		83	0.08
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	19 859		15 853		4 006	25.27
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		310		260	50	19.37
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		310		260	50	19.37
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		54			54	
Total VI		54			54	
2. Résultat financier (V-VI)		256		260	4	1.56
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		19 604		15 594	4 010	25.72
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 201		4	1 197	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		1 201		4	1 197	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		1 201		4	1 197	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		80 720		84 593	3 873	4.58
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		101 525		100 191	1 334	1.33
Solde intermédiaire		20 805		15 598	5 207	33.38
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		20 805		15 598	5 207	33.38

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat	132 879		116 988		15 891	13.58
Prestations en nature						
Dons en nature	6 400		6 800		400	5.88
TOTAL	139 279		123 788		15 491	12.51
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	6 400		6 800		400	5.88
Personnel bénévole						
Prestations	132 879		116 988		15 891	13.58
TOTAL	139 279		123 788		15 491	12.51