

ASSOCIATION MAISON DE L ARTISANAT

21 COURS ESTIENNE D ORVES

13001 MARSEILLE

SOMMAIRE

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*

Cabinet C2GA

90 RUE DE ROME

13006 MARSEILLE

04 91 54 80 07

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 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						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	278 955	278 955	0	0			
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	400		400	400			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	279 355	278 955	400	400			
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						
	Autres créances	286 667		286 667	15 312	271 355	NS
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	136 326		136 326	380 995	244 669	64.22	
Charges constatées d'avance (3)	65 534		65 534	78 480	12 946	16.50	
Total III	488 527		488 527	474 787	13 740	2.89	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	767 882	278 955	488 927	475 187	13 740	2.89	

(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	
		31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	93 303		93 303			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	192 501		175 818		16 683	9.49
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	27 095		16 683		10 412	62.41
	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	312 898		285 804		27 095	9.48	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III							
DETTES (I)	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	2 956		11 310		8 354	73.86
	Dettes fiscales et sociales	9 813		6 074		3 738	61.54
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	163 261		171 999		8 739	5.08
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV	176 029		189 383		13 354	7.05
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	488 927		475 187		13 740	2.89

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

176 029 188 234

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services		25			25	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	332 196		273 889		58 307	21.29
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	767				767	
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	2				2	
Total I	332 990		273 889		59 101	21.58
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	246 671		250 922		4 250	1.69
Impôts, taxes et versements assimilés	381				381	
Salaires et traitements	42 419		5 824		36 595	628.36
Charges sociales	13 043		1 009		12 034	NS
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	3 919				3 919	
Total II	306 433		257 755		48 679	18.89
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	26 557		16 134		10 423	64.60
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	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		552		548	4	0.73
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		552		548	4	0.73
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						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		552		548	4	0.73
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		27 110		16 683	10 427	62.50
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		15			15	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		15			15	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		15			15	
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		333 543		274 437	59 105	21.54
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		306 448		257 755	48 694	18.89
Solde intermédiaire		27 095		16 683	10 412	62.41
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		27 095		16 683	10 412	62.41

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		0			
21810000 INST.GEN.AGENC.AMEN.DIV.	255 989		255 989			
21830000 MAT.BUREAU &INFORMATIQUE	9 941		9 941			
21840000 MOBILIER	13 024		13 024			
28181000 AMORT.A.A.I.CONST.N/PROP	255 989		255 989			
28183000 AMORT.MAT.BUR.&INFORM.	9 941		9 941			
28184000 AMORT MOBILIER DE BUREAU	13 024		13 024			
AUTRES PARTICIPATIONS	400		400			
26100000 PARTS SOCIALES	400		400			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	400		400			
AUTRES CREANCES	286 667		15 312		271 355	NS
44320000 CONSEIL REGIONAL PACA	6 000		14 622		8 622	58.97
44330000 VILLE DE MARSEILLE SUBVENTIONS	280 667				280 667	
46870000 DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC			690		690	100.00
DISPONIBILITES	136 326		380 995		244 669	64.22
51200100 BANQUE POPULAIRE MEDITERRANEE	45 052		33 522		11 530	34.40
51200200 CREDIT MUTUEL	124		124			
51200400 CAISSE D'EPARGNE	19 331		275 512		256 182	92.98
51200500 CAISSE EPARGNE LIVRET A	71 563		71 031		533	0.75
53100000 CAISSE SIEGE SOCIAL	257		807		550	68.16
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	65 534		78 480		12 946	16.50
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	65 534		78 480		12 946	16.50
TOTAL ACTIF CIRCULANT	488 527		474 787		13 740	2.89
TOTAL GENERAL	488 927		475 187		13 740	2.89

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	93 303		93 303			
10232000 SUBV EQUIP REGION	45 129		45 129			
10233000 SUBV EQUIP CONSEIL GENERAL	16 045		16 045			
10234000 SUBV EQUIP CULTURE ESSAI	1 638		1 638			
10235000 SUBV EQUIPE CULTURE ESSAI	30 490		30 490			
REPORT A NOUVEAU	192 501		175 818		16 683	9.49
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDIT	192 501		175 818		16 683	9.49
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	27 095		16 683		10 412	62.41
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	312 898		285 804		27 095	9.48
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	2 956		11 310		8 354	73.86
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENU	2 956		11 310		8 354	73.86
DETTES FISCALES ET SOCIALES	9 813		6 074		3 738	61.54
42100001 Rémun. MARY ANNE SOPHIE			2 524		2 524	100.00
42820000 DETTES PROV. CONGES PAYES	2 584		900		1 684	187.17
43100000 URSSAF	4 211		1 921		2 290	119.20
43720000 CAISSE RETRAITE N/CADRES	1 510		480		1 030	214.54
43732000 MUTUELLE GENERALI	81				81	
43736000 MALAKOFF PREVOYANCE	43				43	
43820000 CHARGES SOCIALES /CONGES PAYES	1 094		249		845	338.84
43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	289				289	
AUTRES DETTES	163 261		171 999		8 739	5.08
46710000 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	163 261		165 671		2 410	1.45
46860000 CHARGES A PAYER			6 329		6 329	100.00
TOTAL DETTES	176 029		189 383		13 354	7.05
TOTAL GENERAL	488 927		475 187		13 740	2.89

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES		25			25	
70880000 AUTRES PRODUITS ACTIV ANNEXES		25			25	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	332	196	273	889	58 307	21.29
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.		9 529			9 529	
74020000 SUBV CONSEIL REGIONAL PACA		20 000		18 753	1 247	6.65
74040000 SUBVENTION VILLE DE MARSEILLE		280 667		223 136	57 531	25.78
74050000 SUBVENTION CHAMBRE DES METIERS		12 000		12 000		
74060100 SUBVENTION DEPARTEMENT		10 000		20 000	10 000	50.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		767			767	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES		767			767	
AUTRES PRODUITS		2			2	
75800000 AUTRES PRODUITS DE GESTION COU		2			2	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		332 990		273 889	59 101	21.58
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		246 671		250 922	4 250	1.69
60630000 FOURN ENTRETIEN+PETITS EQUIP		1 951		2 807	855	30.47
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES		390		547	157	28.66
61500000 ENTRETIEN REPARATIONS		588		1 433	845	58.95
61560000 MAINTENANCE SITE INTERNET		3 957		3 600	357	9.92
61610000 PRIMES ASSURANCES		5 075		4 865	210	4.32
61810000 DOCUMENTATION		13		136	123	90.28
62140000 PERSONNEL DETACHE A L'ENTITE		163 261		165 671	2 410	1.45
62260000 HONORAIRES		3 948		3 352	597	17.80
62260001 HONORAIRES CAC MME CALENDINI		2 640		2 580	60	2.33
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX		10		100	90	90.00
62310000 PUBLICITE PUBLIC RELA PUBLIQ		11 654		6 384	5 270	82.55
62330000 ACHATS EXPOSITIONS ET PRESTATI		25 852		17 528	8 324	47.49
62340000 CADEAUX		2 632		1 164	1 468	126.12
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES				56	56	100.00
62370000 PUBLICATIONS LIVRES CD		18 198		35 899	17 700	49.31
62371000 RELATIONS PRESSE		3 936		3 240	696	21.48
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS		1 154		203	952	469.51
62570000 FRAIS DE RECEPTIONS		763		780	18	2.28
62610000 FRAIS POSTAUX		120		21	99	472.11
62620000 ORANGE				80	80	100.00
62780000 SERVICES BANCAIRES		422		476	54	11.31
62840000 FRAIS DE RECRUT.PERSONNEL		106			106	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		381			381	
63130000 PART.FORM.CONTINUE(TRESOR)		381			381	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	42	419	5	824	36 595	628.36
64110000 SALAIRES		40 735		4 924	35 811	727.23
64120000 CONGES PAYES		1 684		900	784	87.17
CHARGES SOCIALES	13	043	1	009	12 034	NS
64510000 URSSAF		7 924		262	7 661	NS
64530200 MUTUELLE GENERALI PART PATRONA		95			95	
64532000 COTIS.RETRAITE(SALARIES)		2 430		288	2 142	743.44
64536000 MALAKOFF PREVOYANCE		43			43	
64540000 ASSEDIC		1 706		209	1 497	715.18

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
64550000 CHARGES SOCIALES /CONGES PAYES		845		249	596	238.84
AUTRES CHARGES		3 919			3 919	
65800000 CH DIVERSES GESTION COURANTE		3 919			3 919	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		306 433		257 755	48 679	18.89
RESULTAT D'EXPLOITATION		26 557		16 134	10 423	64.60
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		552		548	4	0.73
76800000 PRODUITS FINANCIERS		552		548	4	0.73
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		552		548	4	0.73
RESULTAT FINANCIER		552		548	4	0.73
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		27 110		16 683	10 427	62.50
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		15			15	
67120000 PENALITES ET AMENDES		15			15	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		15			15	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		15			15	
TOTAL PRODUITS		333 543		274 437	59 105	21.54
TOTAL DES CHARGES		306 448		257 755	48 694	18.89
SOLDE INTERMEDIAIRE		27 095		16 683	10 412	62.41
EXCEDENTS OU DEFICITS		27 095		16 683	10 412	62.41