



# Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2018



# Bilan Actif

CIRCA La Chartreuse

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 25/03/19

Tenue de compte €

	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concession, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	137 637	134 838	2 799	1 601
Fonds commercial (1)				
Autres	35 510	16 039	19 470	14 625
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions	7 541 588	6 705 307	836 281	574 043
Installations techniques, matériel et outillage industriel	4 040 803	3 238 574	802 228	680 875
Autres	510 441	505 660	4 780	7 275
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)</b>				
Participations	637		637	637
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL I ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>12 266 616</b>	<b>10 600 419</b>	<b>1 666 196</b>	<b>1 279 056</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>	107 467	81 925	25 543	26 986
<b>AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES</b>				
<b>CRÉANCES (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	14 670		14 670	11 567
Autres créances	263 466		263 466	349 211
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
<b>INSTRUMENTS DE TRESORERIE</b>				
<b>DISPONIBILITES</b>	489 829		489 829	607 007
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)</b>				
<b>TOTAL II ACTIF CIRCULANT</b>	<b>875 433</b>	<b>81 925</b>	<b>793 508</b>	<b>994 770</b>
Frais d'émission d'emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>13 142 049</b>	<b>10 682 344</b>	<b>2 459 704</b>	<b>2 273 826</b>
(1) Dont droit au bail		(2) Dont à moins d'un an	(3) Dont à moins d'un an	<b>283 198</b>
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
Acceptés par les organes statutairement compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

# Bilan Passif

CIRCA La Chartreuse

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 25/03/19

Tenue de compte €

	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau sur gestion propre	841 432	858 959
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	(7 594)	(17 527)
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatif avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	1 108 095	833 476
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL I FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>1 941 934</b>	<b>1 674 908</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		22 284
Provisions pour charges	80 145	66 560
<b>TOTAL II PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>80 145</b>	<b>88 843</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL III FONDS DEDIES</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	171 648	279 288
Dettes fiscales et sociales	238 377	221 563
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	27 600	9 224
<b>TOTAL IV DETTES</b>	<b>437 625</b>	<b>510 075</b>
Ecarts de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>2 459 704</b>	<b>2 273 826</b>
(1) A plus d'un an	A moins d'un an	<b>437 625</b>
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

# Compte de Résultat en liste

CIRCA La Chartreuse

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
 Edition du 25/03/19  
 Tenue de compte €

	31/12/2018	31/12/2017
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :</b>		
- Ventes de marchandises	41 485	101 495
- Production vendue [biens et services]	533 982	588 041
<b>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>575 467</b>	<b>689 537</b>
Dont à l'exportation :		
- Production stockée		
- Production immobilisée		
- Produits nets partiels sur opérations à long terme		
- Subventions d'exploitation	2 021 921	2 050 676
- Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	151 534	103 122
- Cotisations	1 920	2 010
- Autres produits		
<b>TOTAL I PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>2 750 842</b>	<b>2 845 345</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2) :</b>		
- Achat de marchandises	32 890	68 675
Variation de stocks		
- Achats de matières premières et autres approvisionnements	722	318
Variation de stocks	4 493	(2 083)
- Autres achats et charges externes	1 146 282	1 251 022
- Impôts, taxes et versements assimilés	58 490	56 142
- Salaires et traitements	955 048	1 026 060
- Charges sociales	370 283	372 428
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	198 982	172 902
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions	81 925	1 350
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	80 145	66 560
- Subventions accordées par l'association		
- Autres charges	37 231	52 608
<b>TOTAL II CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>2 966 490</b>	<b>3 065 983</b>
<b>1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION ( I - II)</b>	<b>(215 648)</b>	<b>(220 638)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>		
- De participation (3)		
- D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	9	10
- Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 715	5 408
- Reprises sur provisions et transferts de charges		
- Différences positives de change		
- Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>5 724</b>	<b>5 417</b>
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Intérêts et charges assimilées (4)		
- Différences négatives de change		
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV CHARGES FINANCIERES</b>		
<b>2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>5 724</b>	<b>5 417</b>

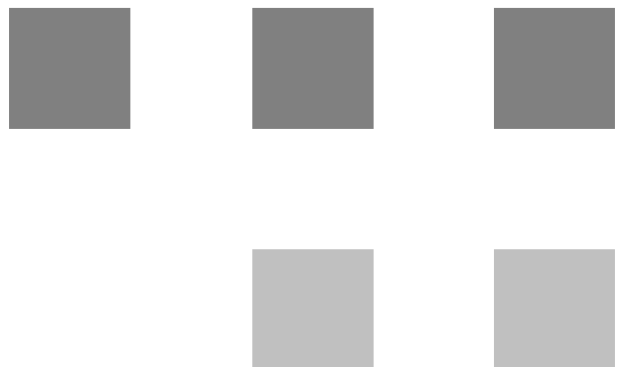
# Compte de Résultat en liste - suite

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
Edition du 25/03/19  
Tenue de compte €

CIRCA La Chartreuse

	31/12/2018	31/12/2017
<b>3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I - II + III - IV )</b>	<b>(209 925)</b>	<b>(215 221)</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
- Sur opérations de gestion	42 337	30 410
- Sur opérations en capital	127 379	110 843
- Reprises provisions et transferts de charges	41 264	194 336
<b>TOTAL V PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>210 980</b>	<b>335 589</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
- Sur opérations de gestion	569	131 832
- Sur opérations en capital	7 571	5 253
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
<b>TOTAL VI CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>8 140</b>	<b>137 085</b>
<b>4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL ( V - VI )</b>	<b>202 840</b>	<b>198 504</b>
Impôts sur les bénéfices (VII)	509	810
- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (VIII)		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (IX)		
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VIII )</b>	<b>2 967 546</b>	<b>3 186 351</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VII + IX )</b>	<b>2 975 139</b>	<b>3 203 878</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>(7 594)</b>	<b>(17 527)</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
- Bénévolat		
- Prestations en nature		
- Dons en nature		
<b>TOTAL</b>		
CHARGES		
- Secours en nature		
- Mise à disposition gratuite de biens et services		
- Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

# Annexe



L'exercice clôturé au 31/12/2018 présente un montant total du bilan de 2 459 704 €  
et dégage un résultat de (7 594) €

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

- importance relative
- continuité d'exploitation
- permanence des règles et méthodes d'un exercice à l'autre

### Les nouvelles règles issues :

- des règlements CRC 2002-10 (du 12 décembre 2002) et 2003-07 (du 12 décembre 2003) sur les amortissements et les dépréciations,
  - du règlement CRC 2004-06 (du 23 novembre 2004) relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs,
- ont été mises en application pour la première fois au titre de l'exercice ouvert en 2005, ce qui constitue un changement de méthode comptable.  
Le cas échéant, les mesures de simplification visant les petites entreprises ont été appliquées.  
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

### Evènements significatifs :

- de l'exercice : Clôture définitive de l'affaire Fontcuberta (litige pour "résistance ab
- postérieurs à compter de la clôture : Néant

### Immobilisations corporelles :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, frais accessoires directement attribuables inclus, après déduction des RRR et escomptes obtenus.  
Les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes sont inclus **ou** comptabilisés en charges.

Après examen du fichier des immobilisations, les composants, bien qu'identifiés, n'ont pas une durée d'utilisation sensiblement différente de celle de l'immobilisation principale, ni une valeur significative. De ce fait, ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une décomposition.  
Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée de vie prévue, celle-ci étant comparable à la valeur d'usage. En tant que besoin, la valeur résiduelle est déduite de la base amortissable.

### Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode << premier entré-premier sorti >>.  
Le prix d'achat comprend les droits de douanes et les taxes non récupérables et est diminué des escomptes de règlement.

### Créances :

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

### Engagements :

#### ▪ **indemnités de fin de carrière**

Le code du travail ou la convention collective dont dépend l'entité prévoit des indemnités de fin de carrière.

Aucun accord particulier y dérogeant n'a été signé **ou**

- le montant des droits acquis par les salariés s'élève à : 80 145 €

#### ▪ **droit individuel à la formation**

A la clôture de l'exercice, les droits acquis par les salariés s'élèvent à : ..... heures **ou** ..... €

# Immobilisations

CIRCA La Chartreuse

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 25/03/19

Tenue de compte €

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	161 429		11 718
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>161 429</b>		<b>11 718</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre	232 376		
Constructions sur sol d'autrui	6 998 947		310 266
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	3 776 664		264 139
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	11 599		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	498 842		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>11 518 427</b>		<b>574 404</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	637		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>637</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>11 680 494</b>		<b>586 122</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			173 147	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			<b>173 147</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre			232 376	
Constructions sur sol d'autrui			7 309 212	
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			4 040 803	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport			11 599	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			498 842	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			<b>12 092 831</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			637	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>			<b>637</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>12 266 616</b>	



# Amortissements

CIRCA La Chartreuse

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
Edition du 25/03/19  
Tenue de compte €

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	145 203	5 675		150 878
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>145 203</b>	<b>5 675</b>		<b>150 878</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre	157 626	(4 462)		153 164
Constructions sur sol d'autrui	6 499 654	52 489		6 552 143
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	3 095 789	142 785		3 238 574
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport	11 599			11 599
Mat. de bureau, informatique et mobil.	491 567	2 494		494 061
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>10 256 234</b>	<b>193 307</b>		<b>10 449 541</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>10 401 437</b>	<b>198 982</b>		<b>10 600 419</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	5 675		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>5 675</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre	(4 462)		
Constructions sur sol d'autrui	52 489		
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	142 785		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 494		
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>193 307</b>		
Frais d'acquisition de titres de participations			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>198 982</b>		

# Provisions Inscrites au Bilan

CIRCA La Chartreuse

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
Edition du 25/03/19  
Tenue de compte €

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				

Provisions pour litiges	22 284		22 284	
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.	66 560	80 145	66 560	80 145
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>88 843</b>	<b>80 145</b>	<b>88 843</b>	<b>80 145</b>

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours	84 975	81 925	84 975	81 925
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>84 975</b>	<b>81 925</b>	<b>84 975</b>	<b>81 925</b>

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>173 818</b>	<b>162 070</b>	<b>173 818</b>	<b>162 070</b>
----------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

# État des Créances et Dettes

CIRCA La Chartreuse

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
Edition du 25/03/19  
Tenue de compte €

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres créances immobilisées			
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>			
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Usagers	14 670	14 670	
Personnel et charges sociales à récupérer	1 126	1 126	
État et autres collectivités publiques	267 402	267 402	
Confédération, Fédération, Asso. & organismes apparentés			
Débiteurs divers			
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>283 198</b>	<b>283 198</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>283 198</b>	<b>283 198</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	
(2) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
<b>TOTAL :</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés	171 648	171 648		
Usagers avances reçues				
Dettes relatives au personnel	235 464	235 464		
État et autres collectivités publiques	2 913	2 913		
Conf., Fédération, Asso. & organ. appar				
Autres dettes				
<b>TOTAL :</b>	<b>410 025</b>	<b>410 025</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>410 025</b>	<b>410 025</b>		

# État des Échéances des Créances et Dettes

CIRCA La Chartreuse

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
Edition du 25/03/19  
Tenue de compte €

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>			
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	14 670	14 670	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 126	1 126	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	50 847	50 847	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	44 526	44 526	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	172 029	172 029	
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>283 198</b>	<b>283 198</b>	
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>			

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>283 198</b>	<b>283 198</b>	
----------------------	----------------	----------------	--

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	171 648	171 648		
Personnel et comptes rattachés	96 432	96 432		
Sécurité sociale et autres organismes	139 032	139 032		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	2 913	2 913		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	27 600	27 600		

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>437 625</b>	<b>437 625</b>	
----------------------	----------------	----------------	--

# Charges et Produits Constatés d'Avance

CIRCA La Chartreuse

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
Edition du 25/03/19  
Tenue de compte €

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation		27 600
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		<b>27 600</b>



# Charges à Payer

CIRCA La Chartreuse

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
Edition du 25/03/19  
Tenue de compte €

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Disponibilités, charges à payer Autres dettes	51 592 122 013
<b>TOTAL</b>	<b>173 606</b>

**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS**

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	841 432			841 432
Résultat comptable de l'exercice			7 594	(7 594)
Subventions d'investissements non renouvelables par l'organisme	833 476	401 998	127 379	1 108 095
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL</b>	<b>1 674 908</b>	<b>401 998</b>	<b>134 973</b>	<b>1 941 933</b>



# Honoraires versés commissaires aux comptes

CIRCA La Chartreuse

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
Edition du 25/03/19  
Tenue de compte €

Commissaires aux comptes	Exercice	Exercice N-1
Montant des honoraires versés qaux commissaires aux comptes	9 000.00	9 000.00
<b>TOTAL</b>	<b>9 000.00</b>	<b>9 000.00</b>

# Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

CIRCA La Chartreuse

Période du 01/01/18 au 31/12/18  
Edition du 25/03/19  
Tenue de compte €

<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>Montant</b>	<b>Imputé au compte</b>
Sur opérations de gestion (solde four n + 3 ans, indemnités prévoyance)	42 337	
Sur opérations en capital (reprise subventions d'investissement)	127 379	
Reprise provisions (affaire Fontcuberta) et transfert de charges	41 264	

<b>TOTAL</b>	<b>210 980</b>	
--------------	----------------	--

<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>Montant</b>	<b>Imputé au compte</b>
Sur opération de gestion	569	
Sur opération en capital	7 571	

<b>TOTAL</b>	<b>8 140</b>	
--------------	--------------	--