



**ASSOCIATION EDUCATIVE LA  
PINEDE**

AVENUE CYPRIEN OLIVIER  
34830 - JACOU

---

**COMPTES ANNUELS au 31/12/2016**

# SOMMAIRE

- **RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE**
  
- **COMPTE RENDU DE MISSION**
  
- **BILAN**
  - . Bilan Actif-Passif
  - . Détail
  
- **COMPTE DE RESULTAT**
  - . Compte de Résultat
  - . Détail
  
- **ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

**RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE**

Conformément à nos accords, nous avons procédé à l'établissement des comptes annuels de l'Association Educative La Pinède, pour l'exercice du 01.01.2016 au 31.12.2016.

Ces documents qui comprennent le bilan, le compte de résultat et l'annexe font apparaître :

- des produits d'exploitation de                    2 503 068    Euros
- ainsi qu'un total de bilan de                    3 947 863    Euros

Ils ont été établis sur la base des pièces, documents et informations portés à notre connaissance par l'association.

Nos travaux ont été effectués en conformité avec les normes professionnelles définies par l'Ordre des experts-comptables dans le cadre des missions de présentation des comptes annuels.

Fait à Nîmes, le 24/04/2017

Signature de l'Expert-Comptable

**Marc CLOUVEL**

## COMPTE-RENDU DE MISSION

Les présents états financiers ont été établis conformément à la mission de présentation des comptes annuels qui a été confiée à AXIOME D.I.S et qui s'est exercée selon la convention dont un extrait est rappelé ci-dessous, dans le respect des dispositions du code de déontologie des professionnels de l'expertise comptable, des dispositions du code monétaire et financier ainsi que des normes professionnelles.

### EXTRAIT DE LA CONVENTION DE MISSION

#### MISSION DE AXIOME D.I.S

AXIOME D.I.S met à la disposition du client une compétence technique matérialisée par la remise de lettres, rapports, communications verbales, états de synthèse.

Dans le cadre de cette mission, AXIOME D.I.S. peut recommander l'utilisation d'un sous-traitant informatique ou de tout autre spécialiste.

La contrepartie de la mission exercée est un mémoire d'honoraires dont le montant est librement débattu entre les parties.

#### OBLIGATIONS DU CLIENT

Le client a une obligation générale d'information et de coopération s'étendant à la fiabilité des informations communiquées à AXIOME D.I.S.

Le client s'engage à mettre à la disposition de AXIOME D.I.S les documents nécessaires à l'exécution de la mission dans les conditions prévues par les procédures mises en place.

Le client s'engage à conserver l'ensemble de la comptabilité pendant 10 ans, à ne pas porter atteinte à l'indépendance des membres de l'Ordre, à ne pas modifier les documents fournis par AXIOME D.I.S sous sa signature, dans ses rapports avec les tiers.

#### OBLIGATIONS DE AXIOME D.I.S

AXIOME D.I.S exerce sa mission conformément aux règles générales professionnelles et aux recommandations de l'Ordre. AXIOME D.I.S est tenue au secret professionnel.

D'une manière générale, les obligations de AXIOME D.I.S sont des obligations de moyen.

En aucun cas, la responsabilité de AXIOME D.I.S ne peut être engagée par la non vérification de l'exactitude ou de la vraisemblance des données fournies par le client.

### EXTRAIT DE LA DEFINITION DE MISSION

#### MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

La mission de présentation vise à permettre au membre de l'Ordre d'attester, sauf difficultés particulières, qu'il n'a rien relevé qui remette en cause la régularité en la forme de la comptabilité ainsi que la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels issus en tenant compte des documents et informations fournis par l'entreprise.

Elle conduit à l'établissement d'une attestation qui fait partie des documents de synthèse qui sont remis au client.

Cette mission n'est ni un Audit, ni un Examen des comptes annuels et n'a pas pour objectif la recherche systématique de fraudes et de détournements.

Elle s'appuie sur :

- une prise de connaissance générale de l'entreprise;
- le contrôle de la régularité formelle de la comptabilité;
- des contrôles par épreuves des pièces justificatives;
- un examen critique de cohérence et de vraisemblance des comptes annuels.

Le contrôle des écritures et leur rapprochement avec les pièces justificatives sont effectués par épreuves.

**BILAN**

- **Bilan Actif**
- **Bilan Passif**
- **Détail Bilan Actif**
- **Détail Bilan Passif**

**BILAN ACTIF**

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	128 758	37 999	90 759	43 497
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	25 954		25 954	25 954
Constructions	3 894 690	1 703 338	2 191 352	2 315 889
Installations techniques, matériel et outillage	334 665	168 674	165 991	180 124
Autres immobilisations corporelles	536 878	312 811	224 067	153 731
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				27 039
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	316 673		316 673	309 045
<b><u>TOTAL I</u></b>	<b><u>5 237 619</u></b>	<b><u>2 222 822</u></b>	<b><u>3 014 797</u></b>	<b><u>3 055 281</u></b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (B & S)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés	976		976	331
<b>CREANCES</b>				
Usagers et comptes rattachés	46 946		46 946	42 555
Autres créances	14 960		14 960	44 196
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement	300 000		300 000	300 000
Disponibilités	552 049		552 049	684 105
Charges constatées d'avance	18 136		18 136	9 590
<b><u>TOTAL II</u></b>	<b><u>933 067</u></b>		<b><u>933 067</u></b>	<b><u>1 080 778</u></b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
<b><u>TOTAL III</u></b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>6 170 686</b>	<b>2 222 822</b>	<b>3 947 863</b>	<b>4 136 058</b>

## BILAN PASSIF

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	195 954	195 954
Ecart de réévaluation		
Réserves	1 470 470	1 510 224
Report à nouveau	-55 268	-55 343
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-83 887</b>	<b>-106 109</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	-104 052	-37 623
Ecart de réévaluation		
Subvention d'investissement sur biens neufs renouvelables	638 498	689 826
Provisions règlementées	790 509	817 246
Droit des propriétaires		
<b>TOTAL I</b>	<b><u>2 852 224</u></b>	<b><u>3 014 176</u></b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	290 538	238 004
<b>TOTAL II</b>	<b><u>290 538</u></b>	<b><u>238 004</u></b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement	641	5 722
Sur autres ressources		
<b>TOTAL III</b>	<b><u>641</u></b>	<b><u>5 722</u></b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	475 268	519 443
Concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus		39 843
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 954	57 559
Dettes fiscales et sociales	250 357	239 929
Dettes sur immobilisations	3 687	14 436
Autres dettes	2 917	1 563
Produits constatés d'avance	6 278	5 383
<b>TOTAL IV</b>	<b><u>804 461</u></b>	<b><u>878 156</u></b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Ecart de conversion - Passif		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b><u>3 947 863</u></b>	<b><u>4 136 058</u></b>

## DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
- 20310000 HONORAIRES CREATION SESSAD	51 904,71		51 904,71	51 904,71
- 20500000 LICENCES, LOGICIELS	215,28		215,28	215,28
- 20500100 LICENCES LOGICIELS - PPI 2008	10 347,23		10 347,23	9 087,23
- 20500300 LOGICIELS FIN TOTAL PROV.	466,44		466,44	466,44
- 20502000 LICENCES BREVETS PROV	5 485,25		5 485,25	5 485,25
- 20506000 LICENCES-BREVETS - ACHATS 2008	1 040,52		1 040,52	1 040,52
- 20800000 AUTRES IMMOB. INCORPORELLES - FILM	59 298,50		59 298,50	
- 28030000 AMORT. FRAIS ETUDE RECHERCHE & DEV.		9 561,21	-9 561,21	-8 407,77
- 28050000 AMORT. LOGICIELS - LICENCES		8 054,66	-8 054,66	-7 796,38
- 28050100 AMORT. LICENCE, LOGICIEL HORS PROV.		1 563,87	-1 563,87	-1 506,13
- 28050300 AMORT. LOGICIELS TOTAL PROV		6 992,21	-6 992,21	-6 992,21
- 28080000 AMORT. AUTRES IMMOB. INCORP. - FILM		11 826,75	-11 826,75	
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>128 757,93</b>	<b>37 998,70</b>	<b>90 759,23</b>	<b>43 496,94</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
- 21100000 TERRAINS	25 954,45		25 954,45	25 954,45
<b>Terrains</b>	<b>25 954,45</b>		<b>25 954,45</b>	<b>25 954,45</b>
- 21310200 BATIMENT FIN PARTIEL PROV.	1 437 899,37		1 437 899,37	1 437 899,37
- 21310300 BAT - PPI.2008 - INTERNAT	739 101,69		739 101,69	739 101,69
- 21310400 BAT - PPI.2008 - GYMNASE	811 625,36		811 625,36	811 625,36
- 21310500 BAT - PPI.2008 - V.R.D.	114 620,86		114 620,86	114 620,86
- 21310600 BAT - PPI.2008 - MISE AUX NORMES	79 218,02		79 218,02	79 218,02
- 21310700 BAT. FINAL - PPI 2008 - FOYER IMPRO	78 340,99		78 340,99	78 340,99
- 21310800 BAT.FINAL - PPI 2008 - SALLE MANGER	98 004,13		98 004,13	98 004,13
- 21310900 BAT. FINAL - PPI 2008 - SALLE PERSO	46 885,84		46 885,84	46 885,84
- 21311000 BAT. FINAL - PPI 2008 - RAFRAICH.	38 023,85		38 023,85	38 023,85
- 21313000 BATIMENT PROV 157230	1 196,00		1 196,00	1 196,00
- 21316000 BATIMENT TRVX-2008 (157260)	4 940,99		4 940,99	4 940,99
- 21350000 AMENAG. AGMT CONSTRUCTION	163 765,73		163 765,73	114 488,72
- 21351000 INSTALGEN. SESSAD - GROS OEUVRE	22 068,00		22 068,00	22 068,00
- 21352000 INSTALGEN. SESSAD - ETANCHEITE	40 357,24		40 357,24	40 357,24
- 21353000 INSTALGEN. SESSAD - ELECTR./PLOMB.	52 366,64		52 366,64	52 366,64
- 21354000 INSTALGEN. SESSAD - CLOISONS	7 795,04		7 795,04	7 795,04
- 21355000 INSTALGEN. SESSAD - PEINTURES	22 020,42		22 020,42	22 020,42
- 21356000 INSTALGEN. SESSAD - DIVERS	1 318,75		1 318,75	
- 21810000 AGENCEMENTS AMENAGEMENTS DIVERS	46 444,85		46 444,85	46 444,85
- 21810300 AGENCMT - PPI.2008 - INTERNAT	18 944,24		18 944,24	21 929,24
- 21813000 AGENC. S/PROV 157230	46 146,22		46 146,22	46 146,22
- 21814000 AGENC. S/PROV 157240	12 217,14		12 217,14	12 217,14
- 21815000 AGENC. S/PROV 157250	11 388,78		11 388,78	11 388,78
- 28131100 AMORT. BATIMENT PARTIEL PROV.		919 013,49	-919 013,49	-863 246,17
- 28131300 AMORT. BATIMENT TOTAL PROV		537 536,47	-537 536,47	-437 689,30
- 28135000 AMORT. A.A.I. CONSTRUCTION		95 213,98	-95 213,98	-90 996,84

## DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
- 28135100 AMORT. INST. SESSAD - GROS OEUVRE		4 086,67	-4 086,67	-3 596,27
- 28135200 AMORT. INSTALGE SESSAD - ETANCHEITE		15 048,85	-15 048,85	-13 214,44
- 28135300 AMORT. INSTALGE SESSAD - ELEC/PLOMB		21 819,51	-21 819,51	-19 201,17
- 28135400 AMORT. INSTALGEN. SESSAD - CLOISONS		3 247,92	-3 247,92	-2 858,17
- 28135500 AMORT. INSTALGEN. SESSAD - PEINTURE		14 377,31	-14 377,31	-11 990,52
- 28135600 AMORT. INSTALGE SESSAD - DIVERS		95,25	-95,25	
- 28181000 AMORT. AGENC. AMENAGEMENT DIVERS		9 505,34	-9 505,34	-4 579,46
- 28181300 AMORT. AGENCEMENT TOTAL PROV.		83 393,56	-83 393,56	-83 817,68
<b>Constructions</b>	<b>3 894 690,15</b>	<b>1 703 338,35</b>	<b>2 191 351,80</b>	<b>2 315 889,37</b>
- 21510000 INSTAL. TECHN. SESSAD - ALARME	2 152,80		2 152,80	2 152,80
- 21511400 INST. SPEC. - PPI 2008 - GYMNASSE	57 586,49		57 586,49	57 586,49
- 21511500 INST. SPEC. - PPI 2008 VENTILATION	108 202,16		108 202,16	108 202,16
- 21541000 MAT & OUTIL SERV. GENERAUX	84 112,11		84 112,11	84 112,11
- 21541100 MAT & OUTIL S/ TA	49 995,61		49 995,61	49 995,61
- 21541200 MAT & OUTIL S/ LIONS CLUB	899,92		899,92	899,92
- 21541400 MAT & OUTIL - PPI.2008 - GYMNASSE	4 233,66		4 233,66	4 233,66
- 21541600 MAT & OUTIL - PPI2008 - NORMES	17 426,91		17 426,91	17 426,91
- 21542000 MAT & OUTIL PROVISION	2 301,42		2 301,42	2 301,42
- 21543000 MAT & OUTIL PROV 157230	2 368,48		2 368,48	2 368,48
- 21546000 MAT & OUTIL ACHATS 2008 (157260)	604,70		604,70	604,70
- 21546100 MAT & OUTIL ACHATS 2009 (157260)	4 780,91		4 780,91	4 780,91
- 28151000 AMORT. INSTAL.TECH. SESSAD - ALARME		1 779,05	-1 779,05	-1 563,77
- 28151100 AMORT. INSTALLATION SPECIFIQUE		23 559,14	-23 559,14	-16 113,30
- 28154000 AMORT. MATERIEL & OUTILLAGE		73 004,69	-73 004,69	-70 109,15
- 28154100 AMORT. MAT ET OUT / TA		46 635,23	-46 635,23	-45 648,35
- 28154200 AMORT. MAT & OUTIL PROV.		899,92	-899,92	-899,92
- 28154300 AMORT. MAT & OUTIL. TOTAL PROV.		22 795,84	-22 795,84	-20 206,43
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>334 665,17</b>	<b>168 673,87</b>	<b>165 991,30</b>	<b>180 124,25</b>
- 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	277 154,79		277 154,79	202 962,58
- 21820100 MAT TRANSPORT S/ TA	3 440,62		3 440,62	3 440,62
- 21830000 MATERIEL DE BUREAU & MATERIEL INFO	45 215,94		45 215,94	37 193,53
- 21830300 MAT.BUREAU - PPI.2008 - INTERNAT	3 016,31		3 016,31	3 016,31
- 21830400 MAT.BUREAU - PPI.2008 - GYMNASSE	50 406,29		50 406,29	50 406,29
- 21830600 MAT.BUREAU - PPI.2008 - MISE NORMES	10 179,42		10 179,42	10 179,42
- 21832000 MAT INFO/BUREAU PROV	7 306,65		7 306,65	7 306,65
- 21833000 MAT BUREAU/INFO S/PROV 157230	1 628,90		1 628,90	1 628,90
- 21836000 MAT BUREAU/INFO 2008 - 157260	3 728,53		3 728,53	3 728,53
- 21840000 MOBILIER	79 362,63		79 362,63	71 029,03
- 21840100 MOBILIER/MATERIEL/ TA	8 546,96		8 546,96	8 546,96
- 21840200 MOBILIER DONS LIONS CLUB	8 306,03		8 306,03	8 306,03
- 21840300 MOBILIER FIN TOTAL PROV.	1 261,22		1 261,22	1 261,22
- 21842000 MOBILIER PROVISIONNE	34 594,83		34 594,83	34 594,83
- 21845000 MOBILIER PROVISIONNE 157250	2 729,19		2 729,19	2 729,19
- 28182000 AMORT. MAT DE TRANSPORT		101 243,56	-101 243,56	-93 649,15

## DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
- 28182100 AMORT. MAT TRANSPORT / TA		3 440,62	-3 440,62	-3 440,62
- 28183000 AMORT. MAT DE BUREAU & INFORMATIQUE		32 091,64	-32 091,64	-30 706,54
- 28183300 AMORT. MAT BUREAU & INFO TOTAL PROV		53 317,58	-53 317,58	-43 968,71
- 28184000 AMORT. MOBILIER		69 036,85	-69 036,85	-67 500,67
- 28184100 AMORT. MAT/MOB S/ TA		7 231,15	-7 231,15	-7 135,42
- 28184200 AMORT. MOBILIER LIONS CLUB		8 306,03	-8 306,03	-8 306,03
- 28184300 AMORT. MOBILIER FIN TOTAL PROV.		38 143,80	-38 143,80	-37 891,56
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>536 878,31</b>	<b>312 811,23</b>	<b>224 067,08</b>	<b>153 731,39</b>
- 23800000 AVANCES & ACOMPTES FOURN. IMMOB.				27 038,80
<b>Avances et acomptes</b>				<b>27 038,80</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
- 27180000 TITRES IMMOBILISES	183,00		183,00	183,00
- 27181000 PARTS SOCIALES B - CREDIT COOP.	308 614,25		308 614,25	304 817,00
- 27430000 PRETS AU PERSONNEL	1 800,00		1 800,00	2 900,00
- 27480000 AUTRES PRETS	5 000,00		5 000,00	
- 27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	1 075,40		1 075,40	1 145,40
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>316 672,65</b>		<b>316 672,65</b>	<b>309 045,40</b>
<b><u>TOTAL I</u></b>	<b><u>5 237 618,66</u></b>	<b><u>2 222 822,15</u></b>	<b><u>3 014 796,51</u></b>	<b><u>3 055 280,60</u></b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
- 40910000 FOURN. AVANCES ET ACOMPTES	975,60		975,60	331,20
<b>Avances et acomptes versés</b>	<b>975,60</b>		<b>975,60</b>	<b>331,20</b>
<b>CREANCES</b>				
- 41000000 CLIENTS COLLECTIF	46 945,93		46 945,93	42 554,92
<b>Usagers et comptes rattachés</b>	<b>46 945,93</b>		<b>46 945,93</b>	<b>42 554,92</b>
- 40100000 FOURN. BIENS & SERVICES				15 945,19
- 40980000 FOURNISSEURS - AVOIRS A RECEVOIR	2 090,00		2 090,00	
- 42101200 SALAIRES DUS DECEMBRE	975,89		975,89	
- 42500000 SALAIRES AVANCES ET ACOMPTES	200,00		200,00	1 210,00
- 44710000 TAXE SUR SALAIRES	2,00		2,00	10 952,00
- 46200000 CREANCES SUR CESSIONS D'IMMOB.	6 000,00		6 000,00	
- 46728900 FORMATION D.P.	1 862,75		1 862,75	
- 46729100 FORMATIONS DIVERSES				995,00
- 46734000 FORMATIONS A.B.				2 500,00
- 46740000 COOPERATIVE SCOLAIRE	3 345,50		3 345,50	94,30
- 46870000 PRODUITS A RECEVOIR	484,22		484,22	12 500,00
<b>Autres créances</b>	<b>14 960,36</b>		<b>14 960,36</b>	<b>44 196,49</b>
<b>DIVERS</b>				
- 50820100 C.A.T. 09.0247221.70 - 06/2017	50 000,00		50 000,00	50 000,00
- 50820200 C.A.T. 09.0247221.71 - 06/2017	50 000,00		50 000,00	50 000,00
- 50820300 C.A.T. 09.0247221.72 - 06/2017	50 000,00		50 000,00	50 000,00

## DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
- 50820400 C.A.T. 09.0247221.73 - 06/2018	50 000,00		50 000,00	50 000,00
- 50820500 C.A.T. 09.0247221.74 - 06/2018	50 000,00		50 000,00	50 000,00
- 50820600 C.A.T. 09.0247221.75 - 06/2018	50 000,00		50 000,00	50 000,00
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>300 000,00</b>		<b>300 000,00</b>	<b>300 000,00</b>
- 51210000 CREDIT COOPERATIF	62 613,00		62 613,00	180 791,87
- 51230000 CAISSE D'EPARGNE	280 976,92		280 976,92	180 559,64
- 51710000 LIVRET A - CREDIT COOPERATIF	863,70		863,70	80 725,47
- 51720000 LIVRET INSTITUTIONNEL CREDIT COOP.	688,85		688,85	140 457,74
- 51730000 LIVRET ASSOCIATIS C.S.L. - C.E.	201 585,17		201 585,17	100 518,39
- 51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	4 481,12		4 481,12	927,12
- 53100000 CAISSE	836,72		836,72	124,70
- 53200000 CAISSE INTERNAT	3,93		3,93	
<b>Disponibilités</b>	<b>552 049,41</b>		<b>552 049,41</b>	<b>684 104,93</b>
- 48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	18 135,63		18 135,63	9 590,24
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>18 135,63</b>		<b>18 135,63</b>	<b>9 590,24</b>
<b><u>TOTAL II</u></b>	<b><u>933 066,93</u></b>		<b><u>933 066,93</u></b>	<b><u>1 080 777,78</u></b>
<b><u>COMPTES DE REGULARISATION</u></b>				
<b><u>TOTAL III</u></b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>6 170 685,59</b>	<b>2 222 822,15</b>	<b>3 947 863,44</b>	<b>4 136 058,38</b>

## DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>FONDS PROPRES</b>		
- 10200000 FONDS ASSOCIATIF	193 873,98	193 873,98
- 10285000 COTISATIONS MEMBRES ACTIFS	2 080,14	2 080,14
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>195 954,12</b>	<b>195 954,12</b>
- 10682000 EXCEDENTS AFF. A L'INVESTISSEMENT	284 598,96	284 598,96
- 10685000 RESERVE DE TRESORERIE	242 637,41	242 637,41
- 10686000 RESERVE DE COMPENSATION	68 483,01	47 064,70
- 10687000 RESERVE COMPENSATION AMORT. PPI 2008	874 750,35	935 923,35
<b>Réserves</b>	<b>1 470 469,73</b>	<b>1 510 224,42</b>
- 11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	75,00	
- 11410000 REJET DE CHARGES	-55 342,60	-55 342,60
<b>Report à nouveau</b>	<b>-55 267,60</b>	<b>-55 342,60</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-83 887,15</b>	<b>-106 108,93</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
- 11501300 RAN TF EXCEDENT 2013		6 237,49
- 11501400 R.A.N. T.F. EXCEDENT 2014		17 966,23
- 11501500 R.A.N. T.F. EXCEDENT 2015	2 319,38	
- 11591400 R.A.N. T.F. DEFICIT 2014		-2 785,41
- 11591500 R.A.N. T.F. DEFICIT 2015	-4 652,53	
- 11620000 DEPENSES NON OPP. CONGES PAYES	-34 410,20	-22 087,20
- 11630000 D.N.O. - PROVISION RETRAITE	-67 309,00	-46 286,00
- 12001300 REPRISE EXCEDENT 2013		9 331,78
<b>Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs</b>	<b>-104 052,35</b>	<b>-37 623,11</b>
- 13110000 SUBVENTION CNSA	850 000,00	850 000,00
- 13181000 TAXE D'APPRENTISSAGE	62 011,43	62 011,43
- 13182000 SUBVENTION LIONS CLUB	11 344,70	11 344,70
- 13188000 DONS DIVERS	2 261,10	2 261,10
- 13910000 REPRISE SUBVENTION CNSA	-220 117,83	-169 872,52
- 13981000 REPRISES TAXES D'APP.	-57 335,23	-56 252,62
- 13982000 REPRISES SUBV. LIONS CLUB	-9 665,95	-9 665,95
<b>Subvention d'investissement sur biens neufs renouvelables</b>	<b>638 498,22</b>	<b>689 826,14</b>
- 14200000 PROV. REGL. S/ RENOUV. IMMOB.	240 071,80	271 217,42
- 14200300 PROV. REGL. - PPI.2008	163 815,91	173 595,66
- 14860000 PROV. REGL. S/ PLUS-VALUE IMMOB.	7 264,72	638,66
- 14861000 PROV. REGL. S/ PRODUITS FIN.	379 356,29	371 794,17
<b>Provisions règlementées</b>	<b>790 508,72</b>	<b>817 245,91</b>
<b><u>TOTAL I</u></b>	<b><u>2 852 223,69</u></b>	<b><u>3 014 175,95</u></b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
- 15880000 PROV. INDEM. DEPART A LA RETRAITE	290 538,00	238 004,00
<b>Provisions pour charges</b>	<b>290 538,00</b>	<b>238 004,00</b>
<b><u>TOTAL II</u></b>	<b><u>290 538,00</u></b>	<b><u>238 004,00</u></b>

## DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
<b>FONDS DEDIES</b>		
- 19412000 C.N.R. A.R.S. CULTURE ET HANDICAP	641,00	5 722,00
<b>Sur subventions de fonctionnement</b>	<b>641,00</b>	<b>5 722,00</b>
<b><u>TOTAL III</u></b>	<b><u>641,00</u></b>	<b><u>5 722,00</u></b>
<b>DETTES</b>		
- 16410000 PRET SNP CDC	461 611,54	504 518,09
- 16884000 INTERETS COURUS S/EMPRUNT	13 656,00	14 925,30
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>475 267,54</b>	<b>519 443,39</b>
- 41913000 TROP PERCU 2010 PRIX DE JOURNEE		39 842,66
<b>Avances et acomptes reçus</b>		<b>39 842,66</b>
- 40100000 FOURN. BIENS & SERVICES	57 537,14	28 474,73
- 40810000 FOURNISSEURS - F.N.P.	8 417,17	29 084,37
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>65 954,31</b>	<b>57 559,10</b>
- 42200000 OEUVRES SOCIALES	1 204,49	859,87
- 42820000 DETTES PROV. CONGES A PAYER	68 595,00	66 181,00
- 42860000 AUTRES CHARGES A PAYER	4 965,00	
- 43100000 COTISATIONS URSSAF	53 808,00	56 550,00
- 43710000 MEDECINE DU TRAVAIL - AMETRA	1 598,42	1 713,72
- 43720000 MUTUELLE EXISTENCE		1 431,80
- 43721000 MUTUELLE MUTUALIA	11 030,75	
- 43731000 GROUPE MEDERIC	26 231,21	40 610,00
- 43731100 MALAKOFF MEDERIC - PREVOYANCE	8 423,00	
- 43732000 MUTUELLE CHORUM	7 203,42	7 253,88
- 43820000 CHARGES SOCIALES S/ CONGES A PAYER	39 784,00	39 293,00
- 43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	3 045,32	
- 44400000 ETAT, IMPOTS SUR LES SOCIETES	883,00	816,00
- 44720000 EFFORT CONSTRUCTION	5 249,44	4 928,56
- 44781000 FORMATION PROFESSIONNELLE - UNIFAF	17 887,66	20 198,58
- 44860000 ETAT CHARGES A PAYER	448,00	93,00
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>250 356,71</b>	<b>239 929,41</b>
- 40410000 FOURN. D'IMMOBILISATIONS	3 687,19	14 436,25
<b>Dettes sur immobilisations</b>	<b>3 687,19</b>	<b>14 436,25</b>
- 46700000 AUTRES DEBITEURS	925,00	
- 46711000 INDEMNITES JOURNALIERES	82,84	157,11
- 46750000 CPTÉ CE - PRETS	163,84	
- 46760000 RBT NOTES DE FRAIS DU PERSONNEL	1 745,73	1 405,92
<b>Autres dettes</b>	<b>2 917,41</b>	<b>1 563,03</b>
- 48781000 TAXE D'APPRENTISSAGE COLL. DISPO	6 277,59	5 382,59
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>6 277,59</b>	<b>5 382,59</b>
<b><u>TOTAL IV</u></b>	<b><u>804 460,75</u></b>	<b><u>878 156,43</u></b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>3 947 863,44</b>	<b>4 136 058,38</b>

# COMPTE DE RESULTAT

- **Compte de Résultat**
- **Détail Compte de Résultat**

## COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	Simple : Variation en valeur
Ventes de marchandises			
Production vendue	2 499 965	2 349 057	150 908
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		541	-541
Reprises sur amortissements et provisions			
Transferts de charges	484	8 874	-8 390
Cotisations	75	75	
Opérations faites en commun			
Autres produits	2 543	13 160	-10 616
<b><u>Produits d'exploitation</u></b>	<b><u>2 503 068</u></b>	<b><u>2 371 707</u></b>	<b><u>131 361</u></b>
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats non stockés	158 515	139 620	18 895
Charges externes	350 719	366 980	-16 261
Impôts et taxes	157 286	152 580	4 706
Salaires et Traitements	1 179 621	1 111 675	67 946
Charges sociales	551 067	520 778	30 288
Amortissements	260 015	238 563	21 453
Provisions	52 534	21 023	31 511
Opérations faites en commun			
Autres charges	241	10	230
<b><u>Charges d'exploitation</u></b>	<b><u>2 709 998</u></b>	<b><u>2 551 229</u></b>	<b><u>158 769</u></b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-206 930</b>	<b>-179 522</b>	<b>-27 407</b>
Produits financiers	8 800	5 046	3 754
Charges financières	16 641	18 156	-1 514
<b><u>Résultat financier</u></b>	<b><u>-7 841</u></b>	<b><u>-13 110</u></b>	<b><u>5 269</u></b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-214 771</b>	<b>-192 632</b>	<b>-22 139</b>
Produits exceptionnels	149 967	106 467	43 500
Charges exceptionnelles	22 926	18 688	4 239
<b><u>Résultat exceptionnel</u></b>	<b><u>127 040</u></b>	<b><u>87 779</u></b>	<b><u>39 261</u></b>
Participation des salariés			
Impôts sur les sociétés	1 238	909	329
Report des ressources	5 081	5 375	-294
Engagements à réaliser		5 722	-5 722
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-83 887</b>	<b>-106 109</b>	<b>22 222</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 70811000 REPAS DU PERSONNEL	4 685,12	3 294,72	1 390,40
- 70821000 FORFAIT JOURNALIER		360,00	-360,00
- 70828000 PARTICIPATIONS FAMILLE - FRAIS		105,90	-105,90
- 73121000 DOTATION GLOBALE	436 101,48	425 032,51	11 068,97
- 73122000 PRIX DE JOURNEES - SEMI-INTERNAT	1 522 722,08	1 539 279,82	-16 557,74
- 73122100 PRIX DE JOURNEES - INTERNAT	535 653,36	380 984,37	154 668,99
- 73322200 PRIX DE JOURNEE CRETON-ART. L.242-4	803,36		803,36
<b>Production vendue</b>	<b>2 499 965,40</b>	<b>2 349 057,32</b>	<b>150 908,08</b>
- 74181000 SUBVENTIONS / TAXES D'APPRENTISSAGE		540,90	-540,90
<b>Subventions d'exploitation</b>		<b>540,90</b>	<b>-540,90</b>
- 79100100 TRANSFERT DE CHARGES GROUPE I	424,22	490,91	-66,69
- 79152000 REMB ASS. SINISTRE S/ MAT TRANSPORT	60,00	8 383,06	-8 323,06
<b>Transferts de charges</b>	<b>484,22</b>	<b>8 873,97</b>	<b>-8 389,75</b>
- 75600000 COTISATIONS MEMBRES	75,00	75,00	
<b>Cotisations</b>	<b>75,00</b>	<b>75,00</b>	
- 75410000 REMBT FORM. PROFESSIONNELLE	2 509,53	2 102,08	407,45
- 75800000 PRODUITS DIV. GESTION COURANTE	33,79	322,99	-289,20
- 75880000 AUTRES PDTS DIVERS GESTION COURANTE		10 734,50	-10 734,50
<b>Autres produits</b>	<b>2 543,32</b>	<b>13 159,57</b>	<b>-10 616,25</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b><u>2 503 067,94</u></b>	<b><u>2 371 706,76</u></b>	<b><u>131 361,18</u></b>
- 60611000 EAU ET ASSAINISSEMENT	7 243,15	5 213,55	2 029,60
- 60611100 SEL EAU CULLIGAN	2 268,07	1 703,94	564,13
- 60611200 FONTAINES, BOMBONNES, GOBELETS	689,84	1 275,51	-585,67
- 60612000 ENERGIE - ELECTRICITE	22 813,58	22 158,86	654,72
- 60613000 GAZ	10 318,57	10 401,79	-83,22
- 60621000 CARBURANT	16 297,97	16 072,80	225,17
- 60622000 PRDTS ENTRETIEN ET NETTOYAGE	4 663,08	5 484,41	-821,33
- 60622010 PRDTS ENTRETIEN - INTERNAT	331,97	441,31	-109,34
- 60622100 PETIT MAT & OUTILLAGE	278,25	844,77	-566,52
- 60623100 FOURNIT. ATELIER ESPACES VERTS	720,26	116,76	603,50
- 60623200 FOURNIT. ATELIER A.T.C	25,09	182,32	-157,23
- 60623300 FOURNIT. ATELIER MENUISERIE	1 462,41	804,26	658,15
- 60623400 FOURNIT. ATELIER BATIMENT	422,36	410,66	11,70
- 60623500 FOURNIT. ATELIER RESTAURATION	5 538,07	590,16	4 947,91
- 60623700 FOURNIT. ATELIER ESTHETIQUE	153,50	340,98	-187,48
- 60623800 FOURNIT. AUTRES ATELIERS	1 134,58	991,65	142,93
- 60623900 FOURNIT. SUBVENTIONNEES		540,90	-540,90
- 60624000 FOURNITURES DE BUREAU & ADM.	3 617,14	4 316,66	-699,52
- 60624010 FOURNITURES DE BUREAU - INTERNAT	51,62	277,20	-225,58
- 60624020 AMENAGEMENT DE BUREAU	160,80	1 011,00	-850,20
- 60625100 FOURNIT. INSTITUTEURS	80,00	1 134,00	-1 054,00
- 60625200 FOURNIT. IMP	907,90	716,80	191,10
- 60625300 FOURNIT. ATELIER CUISINE IMP	929,59	498,66	430,93
- 60625400 FOURN. EDUCATIVES IMPRO	759,90	551,26	208,64
- 60625500 FOURN. ATELIER CUISINE IMPRO	832,23	991,60	-159,37

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 60625600 FOURNIT. INTERNAT	516,56	1 156,91	-640,35
- 60625700 FOURN. SCOLAIRES EDUCATIVES&LOISIRS	102,75	265,74	-162,99
- 60625800 FOURN. GYMNASE	9,20		9,20
- 60625900 FOURN. SPORT IMP+IMPRO	2 066,51	495,68	1 570,83
- 60626100 FOURNIT. PETIT MAT MEDICAL	462,77	535,56	-72,79
- 60626200 PETIT MATERIEL HOTELIER	1 759,60	2 277,53	-517,93
- 60626210 MATERIEL HOTELIER - INTERNAT	1 337,07	1 209,49	127,58
- 60626220 MATERIEL HOTELIER - A.T.RESTAURATION	6 655,80		6 655,80
- 60626300 HABITS PROFESSIONNELS	548,84	119,97	428,87
- 60626320 HABITS PROFESSIONNELS - A.T. RESTAU.	3 099,67		3 099,67
- 60626400 LINGE MAISON (RIDEAUX, SERVIETTES)	98,81	178,47	-79,66
- 60626410 LINGE DE MAISON - INTERNAT	69,62	72,90	-3,28
- 60630000 ALIMENTATION	53 618,42	51 160,41	2 458,01
- 60630010 ALIMENTATION INTERNAT	2 598,63	3 646,61	-1 047,98
- 60630020 ALIMENTATION A TELIER RESTAURATION	2 067,85	287,92	1 779,93
- 60660000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	858,37	546,56	311,81
- 60660010 PRODUITS PHARMA / INTERNAT	9,94	2,99	6,95
- 60681000 BIBLIOTHEQUE JEUNES	929,66	445,84	483,82
- 60681010 BIBLIOTHEQUE JEUNES - INTERNAT	5,40	145,75	-140,35
<b>Autres achats non stockés</b>	<b>158 515,40</b>	<b>139 620,14</b>	<b>18 895,26</b>
- 61122000 FRAIS SORTIES A L'EXTERIEUR	2 042,36	1 963,23	79,13
- 61122010 SORTIES EXTERIEURES - INTERNAT	67,00	201,00	-134,00
- 61122020 SORTIES EXTERIEURES - CULTURE&HANDI	5 081,00	5 853,00	-772,00
- 61122100 SORTIES EXTERIEURES - TRANSFERT	4 819,24	7 665,30	-2 846,06
- 61123000 MAITRE NAGEUR	1 974,52	1 873,39	101,13
- 61124000 FRAIS HEB. STAGE (NUIT)	8 739,37	21 039,29	-12 299,92
- 61125000 FRAIS STAGES (REPAS DEPLA PJ)	2 351,03	1 759,22	591,81
- 61126000 TRAVAIL & READAPTATION - PISCINE	1 330,60	2 668,90	-1 338,30
- 61180000 AUTRES PRESTATIONS	7 666,67	8 764,21	-1 097,54
- 61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	38,11	38,11	
- 61351000 LOCATIONS MOBILIERES	3 534,16	3 373,92	160,24
- 61352000 LOC. MAT. TELEPHONIE ORANGE	1 096,16	3 288,48	-2 192,32
- 61353000 LOCATION MATERIEL DE TRANSPORT		626,83	-626,83
- 61353100 LOCATION NISSAN EVALIA - EG-388-PD	257,26		257,26
- 61353200 LOCATION NISSAN LEAF - EG-534-XX	119,42		119,42
- 61358000 AUTRES LOCATIONS DIVERSES	360,00	414,00	-54,00
- 61521010 ENTRE. JARDIN ESP.VERTS INTERNAT	184,80	105,76	79,04
- 61521020 ENTRETIEN ESPACES VERTS	2 090,45	2 163,27	-72,82
- 61521030 ENTRETIEN JARDIN PEDAGOGIQUE IMP	862,66	333,15	529,51
- 61521060 ENTRETIEN TERRAINS DE JEUX	224,57	241,24	-16,67
- 61521070 ENTRETIEN AMENAGEMENT EXT.	1 563,50	283,29	1 280,21
- 61522000 ENTRETIEN BATIMENTS	329,13	114,40	214,73
- 61522010 ENTRETIEN BAT. INTERNAT	3 998,22	8 137,96	-4 139,74
- 61522020 ENTRETIEN BAT. GYMNASE		2 142,88	-2 142,88
- 61522030 ENTRETIEN BAT. FOYER	1 249,92	1 791,66	-541,74
- 61522040 ENTRETIEN BAT. A TELIERS	1 192,70	835,67	357,03

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 61522050 ENTRETIEN BAT. FOYER 2		116,60	-116,60
- 61522060 ENTRETIEN BAT. LOCAL A VELO		76,32	-76,32
- 61522090 ENTRETIEN CLOTURES ET PORTAILS	559,90		559,90
- 61523000 ENTRETIEN VOIES & RESEAUX		264,00	-264,00
- 61524000 VERIF SYSTEME DETECTION INTRUSION	324,00	78,00	246,00
- 61525000 ENTR. / REP. DES PORTAILS	308,18		308,18
- 61526000 PESTICIDE - INTERV. PONCTUELLES	712,01	396,60	315,41
- 61527000 INTERVENTIONS THERMIQUES	4 771,00	2 149,30	2 621,70
- 61552000 ENTRETIEN MATERIEL TRANSPORT	9 926,74	5 185,58	4 741,16
- 61552100 ENTRETIEN MAT TRANSP. S/ ASS.	60,00	8 383,06	-8 323,06
- 61552200 FORFAITS ENTRETIENS VEHICULES	8 441,61	5 723,74	2 717,87
- 61553000 ENTRETIEN MATERIEL DE BUREAU	194,40		194,40
- 61553100 INTERVENTIONS SUR MAT. INFORMATIQUE	3 707,10	75,00	3 632,10
- 61558000 ENTRETIEN AUTRES MATERIELS	667,68	82,50	585,18
- 61558010 ENTRETIEN ESPACES VERT	781,14	52,00	729,14
- 61558020 ENTRETIEN AUTRES MAT.	444,28	483,65	-39,37
- 61558030 ENTRETIEN MAT. A.T. MENUISERIE		201,36	-201,36
- 61558040 ENTRETIEN MAT. A.T. BATIMENT	230,72	150,00	80,72
- 61558050 ENTRETIEN ET REPARATION - CUISINE		155,20	-155,20
- 61558060 ENT. & REP. - MAT. GYMNASE	394,61		394,61
- 61558090 ENT. & REP. - MAT. CUISINE	281,20	904,20	-623,00
- 61560000 MAINTENANCE CLIMATISATION	12 080,90	10 131,33	1 949,57
- 61560100 ENTRETIEN PHOTOCOPIEUR	3 450,06	3 787,57	-337,51
- 61560200 ENTRETIEN ELEC. GAZ INCENDIE	5 129,91	5 419,98	-290,07
- 61560300 CONTRATS LOGICIELS	3 605,16	2 818,90	786,26
- 61560400 RECUPERATION HUILES	98,40	98,40	
- 61560500 ENTRETIEN PORTAILS	1 217,64	1 182,41	35,23
- 61560600 NETTOYAGE EXTRACTION CUISINE	458,40	458,40	
- 61560700 MAINTENANCE INFORMATIQUE	71,85	1 646,85	-1 575,00
- 61560800 PESTICIDE		462,24	-462,24
- 61561000 MAINTENANCE ASCENSEUR	880,52	871,76	8,76
- 61561100 MAINTENANCE FIBRE OPTIQUE	480,00	480,00	
- 61563000 MAINT. EAUX & BAC A GRAISSE	1 870,25	1 881,41	-11,16
- 61564000 VERIF. SYST. DETECTION INTRUSION	949,46	936,24	13,22
- 61565000 MATERIEL DE CUISINE	924,00	900,00	24,00
- 61610000 ASSURANCES - MULTIRISQUES	35,00	32,00	3,00
- 61630000 ASSURANCES VEHICULES	13 455,23	11 501,77	1 953,46
- 61640000 ASSURANCES - COLLABORATEURS	1 238,60	597,20	641,40
- 61650000 ASSURANCES - R.C.	4 956,99	4 754,54	202,45
- 61651000 ASSURANCES - R.C. DIRIGEANTS	821,85	470,80	351,05
- 61821000 DOCUMENTATION GENERALE	862,92	1 293,80	-430,88
- 61850000 CONGRES COLLOQUES SEMINAIRES	300,00		300,00
- 62220000 CONSULTANTS EXTERIEURS	630,00	1 053,00	-423,00
- 62220100 PSYCHOMOTRICIENNE - A.	9 590,00	6 594,00	2 996,00
- 62220200 PSYCHOMOTRICIEN - M.R.	13 992,00	14 202,00	-210,00
- 62220400 PSYCHIATRE - A.V.	60 750,00	60 750,00	

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 62220600 PSYCHIATRE - C.S.	11 644,00	18 850,00	-7 206,00
- 62220700 DOCTEUR GENERALISTE - M.J.	4 500,00	4 350,00	150,00
- 62220800 PSYCHIATRE - N.B.	8 080,00		8 080,00
- 62230000 PRESTATION MEDICALES EXCEPT.		170,51	-170,51
- 62230100 PRESTATION MEDICALES SALARIES		108,00	-108,00
- 62261000 AVOCATS	1 860,00		1 860,00
- 62262000 EXPERT COMPTABLE		11 238,62	-11 238,62
- 62262100 EXPERT COMPTABLE	11 448,82		11 448,82
- 62262300 EXPERT COMPTABLE - MISS. PONCTUELLE		2 126,28	-2 126,28
- 62263000 COMMISSAIRE AUX COMPTES	7 138,80	7 296,22	-157,42
- 62300000 ANNONCE PUBLICITAIRE ANNUAIRE	527,50	1 271,11	-743,61
- 62310000 PROJET FILM		224,95	-224,95
- 62380000 DIVERS POURBOIRES DONS	15,00	15,00	
- 62421000 TRANSPORTS INDIVIDUELS	1 509,20	983,20	526,00
- 62422000 TRANSPORTS COLLECTIFS	25 443,32	29 281,44	-3 838,12
- 62510000 VOYAGES & DEPLACEMENTS	1 923,81	1 830,26	93,55
- 62510100 DEPLACEMENTS ADMIN.	1 745,73	2 266,95	-521,22
- 62560000 MISSIONS	893,55	15,30	878,25
- 62561000 RECEPTIONS	1 802,17	1 222,64	579,53
- 62610000 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS	1 718,73	1 928,45	-209,72
- 62620000 TELEPHONIE FIXE	6 281,41	5 992,26	289,15
- 62620100 TELEPHONIE PORTABLE	4 807,63	5 056,50	-248,87
- 62620200 TELEPHONIE - ASCENSEUR	705,21	254,64	450,57
- 62620300 TELEPHONIE - ASCENSEUR LIGNE 2	264,56		264,56
- 62781000 SERVICES BANCAIRES - CREDIT COOP.	727,66	866,56	-138,90
- 62783000 SERVICES BANCAIRES - C.E.	882,19	204,45	677,74
- 62810000 PRESTATION DE BLANCHISSAGE	772,00	1 120,00	-348,00
- 62820000 ALIMENTATION A L'EXTERIEUR	4 567,01	5 107,26	-540,25
- 62820010 ALIMENTATION EXTERIEUR - INTERNAT	100,00	109,44	-9,44
- 62830000 PRESTATION NETTOYAGE EXT.	19 863,56	21 380,70	-1 517,14
- 62830010 PRESTATIONS MENAGES - INTERNAT	210,00	875,81	-665,81
- 62880000 COTISATIONS PROFESSIONNELLES	5 667,69	5 482,67	185,02
- 62883000 CONTROLE ALIMENTAIRE	815,88	910,72	-94,84
- 62884000 CONTROLE HYGIENE LOCAUX	707,88	615,23	92,65
- 62884010 CONTROLE HYGIENE LOCAUX - INT.		85,69	-85,69
- 62885000 PREST. SURVEILLANCE BATIMENT	3 269,44	3 259,37	10,07
<b>Charges externes</b>	<b>350 719,31</b>	<b>366 980,10</b>	<b>-16 260,79</b>
- 63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	87 650,00	83 140,00	4 510,00
- 63310000 VERSEMENT TRANSPORT	24 237,69	22 930,50	1 307,19
- 63330000 PARTICIPATION FORM. PROF.	25 473,66	27 090,58	-1 616,92
- 63340000 PARTICIPATION CONSTRUCTION	5 249,44	4 928,56	320,88
- 63512000 TAXES FONCIERES	14 675,00	14 490,00	185,00
<b>Impôts et taxes</b>	<b>157 285,79</b>	<b>152 579,64</b>	<b>4 706,15</b>
- 64111000 REMUNERATION PRINCIPALE	1 215 852,78	1 146 507,30	69 345,48
- 64118000 INDEMN. RUPTURE CONVENTIONNELLE	8 000,87	832,86	7 168,01
- 64130000 GRATIFICATIONS STAGIAIRES	400,00		400,00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 64145000 AVANTAGES EN NATURE	-1 555,70	-1 413,60	-142,10
- 64158000 VARIATION DETTE PRECARITE	4 965,00		4 965,00
- 64182000 VAR. PROV. CONGES PAYES	2 414,00	7 745,00	-5 331,00
- 64190000 PART. CONTRATS AIDES	-46 418,96	-32 456,78	-13 962,18
- 64191000 INDEM. JOURN. AUTRES CAISSES	-4 037,49		-4 037,49
- 64195000 AIDE AU SUIVI PEDAGOGIQUE - APP.		-9 540,00	9 540,00
<b>Salaires et Traitements</b>	<b>1 179 620,50</b>	<b>1 111 674,78</b>	<b>67 945,72</b>
- 64511000 COTISATIONS URSSAF	382 541,80	367 691,88	14 849,92
- 64512000 MUTUELLE EXISTENCE	10 376,27	3 299,21	7 077,06
- 64512200 MUTUELLE CHORUM	8 519,85	15 398,07	-6 878,22
- 64512500 MALAKOFF-MEDERIC - PREVOYANCE	10 626,61		10 626,61
- 64513000 MALAKOFF MEDERIC - RETRAITE	6,49		6,49
- 64518000 VARIATION DETTE PRECARITE C.S.	2 880,00		2 880,00
- 64520000 COTISATIONS RETRAITE		628,46	-628,46
- 64520100 COTISATIONS RETRAITE - NON CADRES	68 258,85	64 637,84	3 621,01
- 64520200 COTISATIONS RETRAITE - CADRES	27 553,90	26 331,06	1 222,84
- 64582000 CHARGES S/ VAR. PROV. CONGES PAYES	491,00	4 578,00	-4 087,00
- 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	6 545,40	5 898,12	647,28
- 64784000 FONDS SOCIAL	15 148,71	14 331,47	817,24
- 64880000 STAGES FORMATION PROF.	18 117,70	17 984,19	133,51
<b>Charges sociales</b>	<b>551 066,58</b>	<b>520 778,30</b>	<b>30 288,28</b>
- 68112100 AMORTISSEMENTS IMMOB.	107 766,15	83 562,17	24 203,98
- 68112200 AMORTISSEMENTS S/ SUBVENTIONS	1 082,61	997,42	85,19
- 68112300 AMORTISSEMENTS S/ PROVISIONS	22 057,21	23 889,29	-1 832,08
- 68112400 AMORTISSEMENTS S/ PPI 2008	129 109,48	130 113,90	-1 004,42
<b>Amortissements</b>	<b>260 015,45</b>	<b>238 562,78</b>	<b>21 452,67</b>
- 68150000 DOT. PROV. CHARGES EXPLOITATION	52 534,00	21 023,00	31 511,00
<b>Provisions</b>	<b>52 534,00</b>	<b>21 023,00</b>	<b>31 511,00</b>
- 65800000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE	240,58	10,28	230,30
<b>Autres charges</b>	<b>240,58</b>	<b>10,28</b>	<b>230,30</b>
<b>Charges d'exploitation</b>	<b><u>2 709 997,61</u></b>	<b><u>2 551 229,02</u></b>	<b><u>158 768,59</u></b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-206 929,67</b>	<b>-179 522,26</b>	<b>-27 407,41</b>
- 76400000 PRODUITS FINANCIERS	3 554,00	927,12	2 626,88
- 76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	5 246,12	4 118,64	1 127,48
<b>Produits financiers</b>	<b>8 800,12</b>	<b>5 045,76</b>	<b>3 754,36</b>
- 66110000 INTERETS EMPRUNTS & DETTES	16 641,09	18 155,56	-1 514,47
<b>Charges financières</b>	<b>16 641,09</b>	<b>18 155,56</b>	<b>-1 514,47</b>
<b>Résultat financier</b>	<b><u>-7 840,97</u></b>	<b><u>-13 109,80</u></b>	<b><u>5 268,83</u></b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-214 770,64</b>	<b>-192 632,06</b>	<b>-22 138,58</b>
- 77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS S/ OP. GEST.	42 713,64		42 713,64
- 77500000 PDTS CESSIONS ACTIFS IMMOB. CEDES	15 000,00	11 800,00	3 200,00
- 77700000 TAXE APPRENTISSAGE VIREE RESULTAT	1 082,61	997,42	85,19

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 77710000 SUBVENTION CNSA VIREE RESULTAT	50 245,31	50 579,64	-334,33
- 78742000 REPRISE PROV. REGL. RENOUV. IMMOB.	40 925,37	43 089,63	-2 164,26
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>149 966,93</b>	<b>106 466,69</b>	<b>43 500,24</b>
- 67120000 AMENDES FISCALES & PENALITES	364,32		364,32
- 67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES S/ OP. GEST		2 750,80	-2 750,80
- 67500000 VAL. COMPT. ACTIFS IMMOB. CEDES	8 373,94	11 161,34	-2 787,40
- 68746100 DOT.PROV. REGL. S/PLUS-VALUE IMMOB.	6 626,06	638,66	5 987,40
- 68746200 DOT. PROV. REGL. S/ +VALUES NETTES	7 562,12	4 136,76	3 425,36
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>22 926,44</b>	<b>18 687,56</b>	<b>4 238,88</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b><u>127 040,49</u></b>	<b><u>87 779,13</u></b>	<b><u>39 261,36</u></b>
- 69500000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	1 238,00	909,00	329,00
<b>Impôts sur les sociétés</b>	<b>1 238,00</b>	<b>909,00</b>	<b>329,00</b>
- 78942000 REP. FONDS DEDIE A.R.S. - CULT&HAND	5 081,00	5 375,00	-294,00
<b>Report des ressources</b>	<b>5 081,00</b>	<b>5 375,00</b>	<b>-294,00</b>
- 68942000 FONDS DEDIES A.R.S. - CULTURE&HANDI		5 722,00	-5 722,00
<b>Engagements à réaliser</b>		<b>5 722,00</b>	<b>-5 722,00</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-83 887,15</b>	<b>-106 108,93</b>	<b>22 221,78</b>

## SOMMAIRE DE L'ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Analyse des résultats**
- **Résultats administratifs**
- **Analyse des reports à nouveau**
- **Tableau des immobilisations**
- **Tableau des amortissements**
- **Tableau des fonds associatifs**
- **Tableau des réserves et provisions**
- **Valeurs mobilières de placement**
- **Suivi des fonds dédiés**
- **Etat des créances et dettes**
- **Produits à recevoir**
- **Charges à payer**
- **Charges et produits constatés d'avance**
- **Charges et produits exceptionnels**
- **Répartition des produits de l'activité**

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

1/ Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2016 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

2/ L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

### Immobilisations Corporelles

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

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

- Honoraires création établissement	45 ans
- Licences, logiciels	1 à 2 ans
- Autres immobilisations incorporelles	5 ans
- Constructions	1 à 50 ans
- Agencements et aménagements des constructions	3 à 45 ans
- Matériel et outillage	1 à 15 ans
- Matériel de transport	4 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique	1 à 15 ans
- Mobilier	4 à 15 ans

### Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### 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 réglementées

Le tableau des réserves et provisions décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

3/ La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

4/ Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- du règlement n° 99-01 du CRC (Comité de Réglementation Comptable) du 16 Février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

- de l'arrêté du 12 Novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du code de l'action sociale et des familles ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires relevant de l'article R.314-81 du même code.

- de l'arrêté du 16 Décembre 2015 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles.

- du règlement C.R.C. n° 2002-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs.

- du règlement C.R.C. n° 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

- de l'avis du CNC n° 2007-05 du 4 Mai 2007 relatif aux règles comptables applicables aux établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du C.A.S.F. appliquant l'instruction budgétaire comptable M22 ainsi qu'aux fondations et associations gestionnaires des établissements sociaux et médico-sociaux privés qui appliquent les règlements 99-01 du C.R.C. et 2014-03 de l'A.N.C.

### **Gestion conventionnée : Présentation**

5/ Résultats de la gestion conventionnée

Les résultats et les reports à nouveau de la gestion conventionnée dont le détail est fourni en annexe, figurent temporairement dans les fonds propres dans l'attente de l'affectation définitive par les organismes financeurs.

### Engagements en matière de retraite

6/ Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés selon la méthode des droits proratisés temporis (progression 1,50%) majorée des charges sociales. Il a été retenu un taux d'actualisation de 1,31%, une rotation lente du turn-over et un âge moyen de départ volontaire à la retraite de 63 ans.

Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont comptabilisés dans les comptes de l'entité.

## ANALYSE DES RESULTATS

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONVENTIONNEE	
	EXCEDENTS	DEFICITS	EXCEDENTS	DEFICITS
I.M.E.				66 865,14
S.E.S.S.A.D.				17 097,01
G.P.A. - A.E.L.P.	75,00			
<b>TOTAUX</b>	<b>75,00</b>			<b>83 962,15</b>

## RESULTATS ADMINISTRATIFS

GESTION CONVENTIONNEE ETABLISSEMENTS SOCIAUX MEDICO-SOCIAUX	RESULTAT COMPTABLE	REPRISE ANTERIEUR + RESERVE COMP. AMORT.	DEPENSES NON OPPOSABLES	RESULTAT ADMINISTRATIF
I.M.E.	-66 865,14	59 708,57	45 136,00	37 979,43
S.E.S.S.A.D.	-17 097,01		10 303,00	-6 794,01
<b>TOTAUX</b>	<b>-83 962,15</b>	<b>59 708,57</b>	<b>55 439,00</b>	<b>31 185,42</b>