

Guillaume BLANCHARD
Bernard DERANQUE
Michel FILOCHE
Laurent GODRET
Benoît LEROY
Jean Pierre VOGEL
Experts-comptables associés
Commissaires aux comptes

Association CAMSP CONSOLIDE ASSOCIATION

CENTRE HOSPITALIER
194 AVENUE RUBILLARD
72037 LE MANS CEDEX

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

ALTEXA - 4 COUR ETIENNE JULES MAREY - 72000 LE MANS - Tél : 02 43 43 62 62

S.A au capital de 192000 € - Siège social : 4, cour Etienne Jules Marey - 72000 Le Mans

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région des Pays de la Loire et à la Compagnie régionale des Commissaires aux Comptes d'Angers
R.C.S. Le Mans B 333 203 099 APE 6920Z

Le Mans

Fresnay-sur-Sarthe

Saint-Calais

COMPTES ANNUELS du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Annexe</i>	6 à 12
- <i>Détail bilan</i>	13 à 15
- <i>Détail Compte de résultat</i>	16 à 18

ALTEXA

4 COUR ETIENNE JULES MAREY

72000 LE MANS

02 43 43 62 62

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association CAMSP CONSOLIDE
CENTRE HOSPITALIER
194 AVENUE RUBILLARD
72037 LE MANS CEDEX

pour l'exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017,

et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	939 683 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	Euros
- Résultat net comptable,	42 974 Euros

Fait à LE MANS
Le 09/03/2018

Jean-Pierre VOGEL
Expert-Comptable

Association CAMSP CONSOLIDE

CENTRE HOSPITALIER
194 AVENUE RUBILLARD
72037 LE MANS CEDEX

COMPTES ANNUELS

ALTEXA

4 COUR ETIENNE JULES MAREY

72000 LE MANS

02 43 43 62 62

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	9 797	9 797				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	240 000	117 900	122 100	134 100	- 12 000	- 8.95
	Installations techniques Matériel et outillage	26 667	25 436	1 232	1 550	- 318	- 20.52
	Autres immobilisations corporelles	283 824	241 500	42 324	57 859	- 15 535	- 26.85
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	60		60	60			
Total I	560 349	394 633	165 716	193 569	- 27 853	- 14.39	
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	100 310		100 310	117 592	- 17 282	- 14.70
Valeurs mobilières de placement							
Instrument de trésorerie							
Disponibilités	667 537		667 537	587 023	80 514	13.72	
Charges constatées d'avance (3)	6 121		6 121	2 685	3 436	127.99	
Total III	773 967		773 967	707 299	66 668	9.43	
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)	1 334 316	394 633	939 683	900 868	38 815	4.31	

(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						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	261 336		211 519		49 816	23.55
	Report à nouveau	20 904		20 904			
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	42 974		49 816		- 6 842	- 13.74
	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	8 764		8 764				
Droit des propriétaires							
Total I	333 978		291 004		42 974	14.77	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	156 122		165 180		- 9 058	- 5.48
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	122 621		101 207		21 414	21.16
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III	278 743		266 386		12 356	4.64	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	98 295		103 995		- 5 701	- 5.48
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 224		54 712		- 1 488	- 2.72
	Dettes fiscales et sociales	175 309		183 839		- 8 530	- 4.64
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes	135		931		- 797	- 85.55	
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV	326 962		343 477		- 16 515	- 4.81
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	939 683		900 868		38 815	4.31

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

326 962 343 477

(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						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	3 375		1 708 538		- 1 705 163	- 99. 80
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	38 139		43 351		- 5 212	- 12. 02
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	1 682 901		20		1 682 880	NS
Total I	1 724 415		1 751 909		- 27 494	- 1. 57
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	232 086		222 202		9 884	4. 45
Impôts, taxes et versements assimilés	87 165		92 759		- 5 594	- 6. 03
Salaires et traitements	907 062		891 898		15 164	1. 70
Charges sociales	399 809		396 179		3 630	0. 92
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	32 538		32 038		500	1. 56
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions			7 031		- 7 031	- 100. 00
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	0		21		- 21	- 99. 95
Total II	1 658 660		1 642 128		16 532	1. 01
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	65 755		109 781		- 44 026	- 40. 10
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	2 649		2 219		430	19.36
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	2 649		2 219		430	19.36
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	1 558		1 651		- 92	- 5.59
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	1 558		1 651		- 92	- 5.59
2. Résultat financier (V-VI)	1 090		568		522	91.83
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	66 845		110 349		- 43 505	- 39.42
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	1 821				1 821	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	1 821				1 821	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	- 1 821				- 1 821	
Impôts sur les bénéfices (IX)	636		533		103	19.32
Total des produits (I+III+V+VII)	1 727 063		1 754 128		- 27 064	- 1.54
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 662 675		1 644 311		18 364	1.12
Solde intermédiaire	64 388		109 816		- 45 429	- 41.37
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	11 881				11 881	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	33 295		60 000		- 26 705	- 44.51
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	42 974		49 816		- 6 842	- 13.74

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 939 682.81 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 724 414.74 Euros et dégageant un excédent de 42 973.95 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes ont été arrêtés selon les recommandations du règlement CRC 99.01 du comité de la réglementation comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Les produits de tarification de la CPAM et du département apparaissent dans le Groupe 1 des comptes administratifs.

Afin de retranscrire comptablement les comptes administratifs, ces produits de tarification ont été comptabilisé dans le compte 731200 pour les produits de tarification CPAM et dans le compte 733200 pour les produits de tarification du Département.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 797		
Constructions sur sol propre	240 000		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	26 667		
Installations générales agencements aménagements divers	100 246		2 597
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	178 523		2 088
Emballages récupérables et divers	370		
TOTAL	545 806		4 685
Prêts, autres immobilisations financières	60		
TOTAL	60		
TOTAL GENERAL	555 664		4 685

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			9 797	
Constructions sur sol propre			240 000	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			26 667	
Installations générales agencements aménagements divers			102 843	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			180 611	
Emballages récupérables et divers			370	
TOTAL			550 491	
Prêts, autres immobilisations financières			60	
TOTAL			60	
TOTAL GENERAL			560 349	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	9 797			9 797
Constructions sur sol d'autrui	105 900	12 000		117 900
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	25 117	318		25 436
Installations générales agencements aménagements divers	76 657	6 585		83 242
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	144 254	13 635		157 888
Emballages récupérables et divers	370			370
TOTAL	352 298	32 538		384 836
TOTAL GENERAL	362 095	32 538		394 633

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol d'autrui	12 000				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 18				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 585				
Matériel de bureau informatique mobilier	13 635				
TOTAL	32 538				
TOTAL GENERAL	32 538				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Réserves d'investissement	45 161				45 161
Réserves de compensation	47 083				47 083
Réserves de trésorerie	30 292				30 292
Autres réserves	88 984		49 816		138 800
Report à nouveau	20 904				20 904
RESULTAT DE L'EXERCICE	49 816	- 33 295		- 26 453	42 974
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Provisions réglementées					
Réserve de trésorerie	8 764				8 764
TOTAL I	291 004	- 33 295	49 816	- 26 453	333 978

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	8 764				8 764
TOTAL	8 764				8 764

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	165 180		9 058		156 122
TOTAL	165 180		9 058		156 122
TOTAL GENERAL	173 944		9 058		164 886
Dont dotations et reprises d'exploitation		33 295	9 058		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	60	60	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	14 275	14 275	
Débiteurs divers	86 035	86 035	
Charges constatées d'avance	6 121	6 121	
TOTAL	106 490	106 490	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	126	126		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	98 169	5 587	21 375	71 207
Fournisseurs et comptes rattachés	53 224	53 224		
Personnel et comptes rattachés	65 644	65 644		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 949	93 949		
Impôts sur les bénéfices	636	636		
Autres impôts taxes et assimilés	15 080	15 080		
Autres dettes	135	135		
TOTAL	326 962	234 380	21 375	71 207
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 692			

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A - B + C
FONDS DEDIES AMENAGEMENT	41 207	41 207			41 207
FONDS PLAN AUTISME	60 000	60 000	11 881		48 119
FONDS PLAN AUTISME 2017				5 160	5 160
FONDS PLAN AUTISME 2017				8 135	8 135
FONDS ORTHOPHONIE				20 000	20 000
TOTAL	101 207	101 207	11 881	33 295	122 621

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels Le Mans	7 794	100.00
Logiciels La Flèche	1 483	100.00
Logiciels Mamers	520	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	86 035
Disponibilités	5 470
Total	91 504

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	126
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 955
Dettes fiscales et sociales	106 593
Total	132 674

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 121
Total	6 121

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 844 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 2 844 €
- 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 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Afin de garantir l'emprunt contracté en 2008 auprès de la caisse des dépôts pour l'achat du bâtiment de Mamers, le CAMSP bénéficie des engagements suivants :

- garantie du département : 116 000 Euros
- garantie de la commune de Mamers : 29 000 Euros

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Engagement en matière de pensions et retraites

Le CAMSP n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
61 ans	moins d'un an	63 726
56 à 60 ans	1 à 5 ans	35 390
51 à 55 ans	6 à 10 ans	57 006
Engagement total		156 122

Hypothèses de calculs retenues

Tout salarié permanent cessant ses fonctions pour départ en retraite bénéficiera d'une indemnité de départ dont le montant sera fixé à :

- 1 mois des derniers appointements, y compris les indemnités permanentes constituant des compléments de salaire, s'il totalise 10 années d'ancienneté au service de la même entreprise
- 3 mois des derniers appointements, y compris les indemnités permanentes constituant des compléments de salaire, s'il a au moins 15 ans d'ancienneté dans une activité relevant du champ d'application de la présente convention
- 6 mois des derniers appointements, y compris les indemnités permanentes constituant des compléments de salaire, s'il a au moins 25 ans d'ancienneté dans une activité relevant du champ d'application de la présente convention.

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
20800000 AUTRES IMMO.INCORPORELLES	9 797.20	9 797.20		
28080000 AMORT.AUTR.IMMOB.INCORPOR	-9 797.20	-9 797.20		
CONSTRUCTIONS	122 100.00	134 100.00	-12 000.00	-8.95
21300000 BUR.-R. CHATELAINE-MAMERS	240 000.00	240 000.00		
28141000 AMORT.BATIMENT MAMERS	-117 900.00	-105 900.00	-12 000.00	-11.33
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	1 231.83	1 549.95	-318.12	-20.52
21530000 MAT. SALLES DE CONSULTAT.	26 667.33	26 667.33		
28153000 AMORT. MATERIEL	-25 435.50	-25 117.38	-318.12	-1.27
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	42 323.90	57 858.71	-15 534.81	-26.85
21810000 INSTALLATIONS AGENCTS	97 273.65	94 676.80	2 596.85	2.74
21811000 AMENAGEMENTS LOCAUX	5 569.60	5 569.60		
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	85 551.05	85 551.05		
21831000 AUTRES IMMOB. MATERIEL	688.89	688.89		
21831100 MATERIEL BUREAU ET INFO.	29 707.76	28 679.36	1 028.40	3.59
21831120 MATERIEL BUREAU ET INFO.	111.71	111.71		
21841000 MOBILIER	54 158.93	53 099.33	1 059.60	2.00
21841100 MOBILIER MAMERS	10 392.41	10 392.41		
21861100 AUTRES IMMOB CORP MAMERS	369.99	369.99		
28181000 AMORT. AGENCT DIVERS	-25 892.45	-24 844.10	-1 048.35	-4.22
28181100 AMORT AMENAG.LOCAUX	-57 349.20	-51 812.65	-5 536.55	-10.69
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	-66 669.58	-55 043.37	-11 626.21	-21.12
28183100 AMORT. MATERIEL DE BUREAU	-688.89	-688.89		
28183110 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	-28 098.21	-27 801.81	-296.40	-1.07
28183120 AMORT. AUTRES IMMO CORPOR	-111.71	-91.28	-20.43	-22.38
28184000 AMORT. MOBILIER DE BUREAU	-52 061.00	-50 538.87	-1 522.13	-3.01
28184110 AMORT.MOBILIER	-10 259.06	-10 089.47	-169.59	-1.68
28186110 AMORT MATERIEL BUREAU	-369.99	-369.99		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	60.00	60.00		
27500000 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	60.00	60.00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	165 715.73	193 568.66	-27 852.93	-14.39
AUTRES CREANCES	100 309.55	117 591.67	-17 282.12	-14.70
40980000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV		100.00	-100.00	NS
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	14 275.00	13 276.00	999.00	7.52
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	86 034.55	104 215.67	-18 181.12	-17.45
DISPONIBILITES	667 536.93	587 022.77	80 514.16	13.72
51210000 CREDIT AGRICOLE	313 279.93	235 414.33	77 865.60	33.08
51230000 LIVRET A CREDIT AGRICOLE	77 385.27	76 809.21	576.06	0.75
51290000 DEPOTS A TERME	271 402.00	271 402.00		
51880000 INTERETS COURUS	5 469.73	3 397.23	2 072.50	61.01
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 120.60	2 684.60	3 436.00	127.99
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	6 120.60	2 684.60	3 436.00	127.99
TOTAL ACTIF CIRCULANT	773 967.08	707 299.04	66 668.04	9.43

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES RESERVES	261 335.57	211 519.14	49 816.43	23.55
10682000 EXCED.AFFECTES A L'INVEST	45 161.31	45 161.31		
10685000 RESERVE DE TRESORERIE	30 291.62	30 291.62		
10686000 RESERVE DE COMPENSATION	47 082.59	47 082.59		
10687000 COMPENSATION DES CHGES D'AMTS	138 800.05	88 983.62	49 816.43	55.98
REPORT A NOUVEAU	20 903.90	20 903.90		
11100000 EXCED.AFFEC FINANCT MESUR	132 715.17	132 715.17		
11400000 DEP.REFUS.PAR L'AUT.TARIF	-36 301.81	-36 301.81		
11620000 PROV CONGES PAYES NON FIN	-75 509.46	-75 509.46		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	42 973.95	49 816.43	-6 842.48	-13.74
PROVISIONS REGLEMENTEES	8 764.49	8 764.49		
14100000 DOTAT. FONDS DE ROULEMENT	8 764.49	8 764.49		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	333 977.91	291 003.96	42 973.95	14.77
PROVISIONS POUR CHARGES	156 121.99	165 179.52	-9 057.53	-5.48
15800000 PROVIS. DEPART RETRAITE	156 121.99	165 179.52	-9 057.53	-5.48
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	122 620.87	101 206.95	21 413.92	21.16
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBV.	41 206.95	41 206.95		
19410000 FDS DEDIES PLAN AUTISME	61 413.92	60 000.00	1 413.92	2.36
19420000 FONDS DEDIES ORTHOPHONIE	20 000.00		20 000.00	
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	278 742.86	266 386.47	12 356.39	4.64
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	98 294.66	103 995.46	-5 700.80	-5.48
16400000 EMPRUNT CDC145000 06/2038	98 168.59	103 860.23	-5 691.64	-5.48
16884000 INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT	126.07	135.23	-9.16	-6.77
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	53 223.76	54 711.51	-1 487.75	-2.72
40100000 FOURNISSEURS	27 268.44	22 343.54	4 924.90	22.04
40800000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	25 955.32	32 367.97	-6 412.65	-19.81
DETTES FISCALES ET SOCIALES	175 309.09	183 839.26	-8 530.17	-4.64
42100000 PERSONNEL-REMUNERATIONS	854.64	75.64	779.00	NS
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	64 789.01	66 132.86	-1 343.85	-2.03
43100000 SECURITE SOCIALE	39 395.00	38 407.00	988.00	2.57
43732000 MEDERIC PREVOYANCE	11 686.19	14 985.68	-3 299.49	-22.02
43732500 CAISSE RETRAITE / PREVOYANCE	1 064.36	2 714.70	-1 650.34	-60.79
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	33 825.76	36 715.78	-2 890.02	-7.87
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	7 977.76	9 045.35	-1 067.59	-11.80
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	636.00	533.00	103.00	19.32
44730000 AUTRES IMPOTS ET TAXES	15 080.37	15 229.25	-148.88	-0.98
AUTRES DETTES	134.53	931.04	-796.51	-85.55
46710000 IJSS	134.53	931.04	-796.51	-85.55
TOTAL DETTES	326 962.04	343 477.27	-16 515.23	-4.81
TOTAL GENERAL	939 682.81	900 867.70	38 815.11	4.31

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2017 12	31/12/2016 12	Euros	%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	3 375.00	1 708 537.66	-1705162.66	-99.80
74100000 SUBVENTION CONSEIL GENERA	1 275.00	1 586.00	-311.00	-19.61
74100100 SUBV.MUTUELLE MEDECIN	2 100.00	3 900.00	-1 800.00	-46.15
74110000 SUBVENTION DEPARTEMENT		327 630.33	-327 630.33	NS
74120000 SUBVENTION CPAM		1 375 421.33	-1 375 421.33	NS
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	38 139.07	43 350.79	-5 211.72	-12.02
78150000 REPR/PROV.DEPART EN RETRAITE	9 057.53		9 057.53	
79120000 REFACTURATION PERSONNEL	14 812.05	29 056.05	-14 244.00	-49.02
79130000 RBT FORMATIONS	13 995.81	13 561.65	434.16	3.20
79140000 TRANSFERT CH. EXPLOITATION	273.68	733.09	-459.41	-62.67
AUTRES PRODUITS	1 682 900.67	20.25	1682880.42	NS
73120000 PRODUITS TARIFICATION CPAM	1 352 727.88		1 352 727.88	
73320000 TARIFICATION DEPARTEMENTS	329 858.21		329 858.21	
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	314.58	20.25	294.33	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 724 414.74	1 751 908.70	-27 493.96	-1.57
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	232 086.26	222 202.48	9 883.78	4.45
60611000 EAU ET ASSAINISSEMENT	366.63	264.41	102.22	38.66
60612000 ENERGIE ELECTRICITE	1 756.32	1 892.97	-136.65	-7.22
60613000 CHAUFFAGE	5 771.13	5 556.20	214.93	3.87
60621000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	480.39	234.86	245.53	104.54
60623000 ALIMENTATION	388.78	282.97	105.81	37.39
60625000 FOURNITURES HOTELIERES	2 310.88	2 066.98	243.90	11.80
60641000 FOURNITURES DE BUREAU	10 757.29	8 380.04	2 377.25	28.37
60670000 FOURNIT.SCOLAIRES LOISIRS	8 596.12	8 460.38	135.74	1.60
61115300 AUTRES EXAMENS MEDICAUX	1 820.00	1 817.00	3.00	0.17
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	25 040.00	24 973.93	66.07	0.26
61351001 LOCATION PHOTOCOPIUER LE MANS	1 031.88	956.22	75.66	7.91
61351002 LOCATION INSTALL TELEPHONIQUE	921.60	921.60		
61353000 LOCATION MATERIEL DE TRANSPORT	65.94		65.94	
61400000 CHARGES LOCAT.COPROPRIETE	8 878.05	9 422.20	-544.15	-5.78
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 147.50	1 861.13	-713.63	-38.34
61560000 MAINTENANCE LOGICIEL	5 344.85	5 690.54	-345.69	-6.07
61561000 MAINTENANCE ALARME	1 354.02	1 354.02		
61562000 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	3 466.23	2 833.13	633.10	22.35
61563000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	2 896.32	1 410.24	1 486.08	105.38
61564000 MAINTENANCE ELECTRIQUE	77.26	294.24	-216.98	-73.74
61565000 MAINTENANCE EXTINCTEUR	206.93	123.62	83.31	67.39
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	5 920.43	7 373.24	-1 452.81	-19.70
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	109.01	44.80	64.21	143.33
61831000 ABONNEMENTS	868.09	901.05	-32.96	-3.66
61850000 FRAIS DE FORMATION	14 771.27	11 582.30	3 188.97	27.53
62100000 PERSONNEL EXTER. A L'ENTR	55 864.48	52 379.53	3 484.95	6.65
62100100 PERSONNEL ACTIVITES EXTERIEURE	5 762.50	5 207.50	555.00	10.66
62260000 ANALYSE DE LA PRATIQUE	1 080.00	1 920.00	-840.00	-43.75
62280000 HONORAIRES COMPTABLES	9 568.50	9 312.00	256.50	2.75
62300000 PUBLICITE PUBLICATION		32.00	-32.00	NS
62340000 CADEAUX		50.00	-50.00	NS
62500000 DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	17 373.14	15 939.41	1 433.73	8.99
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	3 471.10	3 405.09	66.01	1.94
62650000 TELEPHONE	5 985.89	5 838.55	147.34	2.52
62660000 FAX	1 117.92	1 099.15	18.77	1.71

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62670000 INTERNET	2 434.56	2 086.26	348.30	16.69
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	132.01	226.94	-94.93	-41.83
62810000 BLANCHISSAGE EXTERIEUR	547.50	946.98	-399.48	-42.18
62830000 NETTOYAGE LOCAUX	22 562.74	23 468.00	-905.26	-3.86
62880000 COTISATIONS DIVERSES	1 839.00	1 593.00	246.00	15.44
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	87 165.13	92 759.28	-5 594.15	-6.03
63110000 TAXE /SAL. PERS.PERMANENT	63 356.00	61 273.99	2 082.01	3.40
63119000 CITS	-7 850.00		-7 850.00	
63330000 PART EMPLOYEUR FORMAT P.	20 962.37	20 887.05	75.32	0.36
63350000 EMPLOIS DES TRAVAIL.HANDY	3 904.00	3 868.00	36.00	0.93
63360000 PARTICIPATION EFFORT CONT	4 073.76	4 010.24	63.52	1.58
63512000 TAXES FONCIERES	2 719.00	2 720.00	-1.00	-0.04
SALAIRES ET TRAITEMENTS	907 061.73	891 897.51	15 164.22	1.70
64110000 REMUNERATION STAGIAIRE	3 141.00	733.50	2 407.50	328.22
64111000 REMUNERATION PRINCIPALE	828 779.62	816 764.08	12 015.54	1.47
64130000 REMUN PERSONNEL CP	-6 089.97	-5 007.62	-1 082.35	-21.61
64210000 PERSONNEL MEDICAL	76 484.96	74 430.12	2 054.84	2.76
64213000 PERS MEDICAL CONGES	4 746.12	4 977.43	-231.31	-4.65
CHARGES SOCIALES	399 809.14	396 179.22	3 629.92	0.92
64511000 COTIS. URSSAF PERSONNEL	261 005.18	256 898.19	4 106.99	1.60
64513000 COTIS CAISSE RETRAITE	83 546.15	84 071.70	-525.55	-0.63
64514000 COTIS. ASSEDIC PERSONNEL	39 252.97	39 173.48	79.49	0.20
64532000 CHARGES PREVOYANCE	5 708.84	5 407.14	301.70	5.58
64580000 CHGES SOC./ CONGES PAYES	-2 890.02	326.11	-3 216.13	NS
64751000 COTIS SSMT PERS PERMANENT	4 585.08	4 497.60	87.48	1.95
64781000 AUTRES CHARGES SOC. TRANSPORT		42.24	-42.24	NS
64810000 JOURNEE ETUDES PERSL PERM	8 600.94	5 365.71	3 235.23	60.29
64880000 AUTR.CHARGES DE PERSONNEL		397.05	-397.05	NS
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	32 537.78	32 037.98	499.80	1.56
68110000 DOT.AMORT.IMM.INCOR.& COR	32 537.78	32 037.98	499.80	1.56
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		7 030.52	-7 030.52	-100.00
68158000 DOT.PROV.DEPART EN RETRAITE		7 030.52	-7 030.52	NS
AUTRES CHARGES	0.01	20.58	-20.57	-99.95
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	0.01	20.58	-20.57	-99.95
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 658 660.05	1 642 127.57	16 532.48	1.01
RESULTAT D'EXPLOITATION	65 754.69	109 781.13	-44 026.44	-40.10
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 648.56	2 218.99	429.57	19.36
76400000 REVENUS VALEUR PLACEMENT	2 648.56	2 218.99	429.57	19.36
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 648.56	2 218.99	429.57	19.36
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 558.38	1 650.69	-92.31	-5.59
66110000 INTERETS EMPRUNTS ET DETT	1 558.38	1 650.69	-92.31	-5.59

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	1 558.38	1 650.69	- 92.31	- 5.59
RESULTAT FINANCIER	1 090.18	568.30	521.88	91.83
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	66 844.87	110 349.43	- 43 504.56	- 39.42
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 821.00		1 821.00	
67120000 PENALITE AMENDE FISC PEN.	1 821.00		1 821.00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 821.00		1 821.00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 1 821.00		- 1 821.00	
IMPOTS SUR LES BENEFICES	636.00	533.00	103.00	19.32
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	636.00	533.00	103.00	19.32
TOTAL PRODUITS	1 727 063.30	1 754 127.69	- 27 064.39	- 1.54
TOTAL DES CHARGES	1 662 675.43	1 644 311.26	18 364.17	1.12
SOLDE INTERMEDIAIRE	64 387.87	109 816.43	- 45 428.56	- 41.37
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	11 881.08		11 881.08	
78940000 REPRISE SUR FONDS DEDIES	11 881.08		11 881.08	
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	33 295.00	60 000.00	- 26 705.00	- 44.51
68940000 ENGMMS A REALISER/SUBV°	33 295.00	60 000.00	- 26 705.00	- 44.51
EXCEDENTS OU DEFICITS	42 973.95	49 816.43	- 6 842.48	- 13.74