

Expertise  
Comptable

RESEAU GCL



Audit  
& Conseil

ASSO C.I.D.F.F.  
14 rue Jean-Jacques Rousseau

03000 MOULINS

## COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 01/01/2017 AU 31/12/2017

DELANNOY ET ASSOCIES

moulins@gcl.tm.fr

Inscrite à l'ordre des Experts-Comptables

SIREN : 814526752

Siège social : 1 rue des Presles

03400 YZEURE

Tel :

Fax :

Site internet : <http://www.gclnet.fr>

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2017			31/12/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 255	1 255		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	194 046	24 322	169 724	179 426
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	21 993	21 322	671	935	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	250		250	700	
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>217 544</b>	<b>46 899</b>	<b>170 645</b>	<b>181 061</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances usagers et comptes rattachés	55 000		55 000	8 000	
Autres créances				299	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	22 571		22 571	22 571	
<b>DISPONIBILITES</b>	63 700		63 700	99 524	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>141 271</b>		<b>141 271</b>	<b>130 395</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )					
Ecarts de conversion actif ( V )					
<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>		<b>358 815</b>	<b>46 899</b>	<b>311 916</b>	<b>311 457</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				250	700
(3) dont à plus d'un an					
<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

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	31/12/2016
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	155 561	185 422
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1 179</b>	<b>(29 861)</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>156 739</b>	<b>155 561</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>		
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>156 739</b>	<b>155 561</b>
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	102 063	109 294
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 370	12 935
	Dettes fiscales et sociales	29 672	29 667
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance	13 073	4 000	
	<b>Total des dettes</b>	<b>155 177</b>	<b>155 896</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>311 916</b>	<b>311 457</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 178,67	(29 861,49)
	(1) Dont à moins d'un an	60 675	155 896
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	31/12/2016
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	34 750	580
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	180 861	201 787
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	1	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	3 669	4 518
	Autres produits	3 118	1 820
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>222 398</b>	<b>208 705</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	62 768	72 258
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 251	2 928
	Rémunération du personnel	102 392	113 750
	Charges sociales	40 500	37 944
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	9 967	10 413
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	96	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>218 975</b>	<b>237 293</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>3 423</b>	<b>(28 589)</b>
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	474	524
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	1 766	1 796
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(1 293)</b>	<b>(1 272)</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>2 131</b>	<b>(29 861)</b>
Charges financières	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles	952	1
		<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(952)</b>
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>222 872</b>	<b>209 229</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>221 694</b>	<b>239 090</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>1 179</b>	<b>(29 861)</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>170 645</b>	<b>54,71</b>	<b>181 061</b>	<b>58,13</b>	<b>(10 417)</b>	<b>-5,75</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>						
LOGICIELS	1 255	0,40	1 255	0,40		
AMORT. LOGICIELS	(1 255)	-0,40	(1 255)	-0,40		
<b>Constructions</b>	<b>169 724</b>	<b>54,41</b>	<b>179 426</b>	<b>57,61</b>	<b>(9 702)</b>	<b>-5,41</b>
BATIMENTS	194 046	62,21	194 046	62,30		
AMORT. BATIMENTS	(24 322)	-7,80	(14 620)	-4,69	(9 702)	-66,36
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>671</b>	<b>0,22</b>	<b>935</b>	<b>0,30</b>	<b>(264)</b>	<b>-28,27</b>
AMENAGEMENTS-INSTALLATION	895	0,29	895	0,29		
MATERIEL DE BUREAU	13 095	4,20	13 095	4,20		
MOBILIER	8 002	2,57	8 002	2,57		
AMORT. A.A.I.	(224)	-0,07	(112)	-0,04	(112)	-99,72
AMORT. MAT. BUREAU	(13 095)	-4,20	(12 943)	-4,16	(152)	-1,18
AMORT. MOBILIER	(8 002)	-2,57	(8 002)	-2,57		
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>250</b>	<b>0,08</b>	<b>700</b>	<b>0,22</b>	<b>(450)</b>	<b>-64,29</b>
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	250	0,08	700	0,22	(450)	-64,29
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>141 271</b>	<b>45,29</b>	<b>130 395</b>	<b>41,87</b>	<b>10 876</b>	<b>8,34</b>
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>	<b>55 000</b>	<b>17,63</b>	<b>8 000</b>	<b>2,57</b>	<b>47 000</b>	<b>587,50</b>
Collectif clients débiteurs	55 000	17,63	8 000	2,57	47 000	587,50
<b>Autres créances</b>			<b>299</b>	<b>0,10</b>	<b>(299)</b>	<b>-100,00</b>
VERNERET-BORD ESTELLE			69	0,02	(69)	-100,00
PRODUITS A RECEVOIR			230	0,07	(230)	-100,00
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>22 571</b>	<b>7,24</b>	<b>22 571</b>	<b>7,25</b>		
SICAV ET FCP	22 557	7,23	22 557	7,24		
PARTS SOCIALES E. ME. LIA	8		8			
PARTS SOCIALES CREDIT MUT	7		7			
<b>Disponibilités</b>	<b>63 700</b>	<b>20,42</b>	<b>99 524</b>	<b>31,95</b>	<b>(35 824)</b>	<b>-36,00</b>
CREDIT MUTUEL	6 984	2,24	23 281	7,48	(16 298)	-70,00
C.M. - LIVRET BLEU	56 717	18,18	76 243	24,48	(19 526)	-25,61
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>311 916</b>	<b>100,00</b>	<b>311 457</b>	<b>100,00</b>	<b>459</b>	<b>0,15</b>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>156 739</b>	<b>50,25</b>	<b>155 561</b>	<b>49,95</b>	<b>1 179</b>	<b>0,76</b>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>156 739</b>	<b>50,25</b>	<b>155 561</b>	<b>49,95</b>	<b>1 179</b>	<b>0,76</b>
<b>Report à nouveau</b>	<b>155 561</b>	<b>49,87</b>	<b>185 422</b>	<b>59,53</b>	<b>(29 861)</b>	<b>-16,10</b>
REPPORT A NOUVEAU	155 561	49,87	185 422	59,53	(29 861)	-16,10
<b>Résultat</b>	<b>1 179</b>	<b>0,38</b>	<b>(29 861)</b>	<b>-9,59</b>	<b>31 040</b>	<b>103,95</b>
<b>Total des autres fonds associatifs</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>Total des fonds dédiés</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>155 177</b>	<b>49,75</b>	<b>155 896</b>	<b>50,05</b>	<b>(719)</b>	<b>-0,46</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>102 063</b>	<b>32,72</b>	<b>109 294</b>	<b>35,09</b>	<b>(7 231)</b>	<b>-6,62</b>
EMPRUNT CREDIT MUTUEL	101 932	32,68	109 246	35,08	(7 313)	-6,69
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	131	0,04	48	0,02	82	170,88
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>10 370</b>	<b>3,32</b>	<b>12 935</b>	<b>4,15</b>	<b>(2 566)</b>	<b>-19,83</b>
Collectif fournisseurs créditeurs	2 722	0,87	7 413	2,38	(4 692)	-63,29
FOURNIS.-FACT. A RECEVOIR	7 648	2,45	5 522	1,77	2 126	38,50
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>29 672</b>	<b>9,51</b>	<b>29 667</b>	<b>9,53</b>	<b>5</b>	<b>0,02</b>
PERSONNEL/PROV. C.P.	10 709	3,43	10 162	3,26	547	5,39
URSSAF	10 268	3,29	11 108	3,57	(840)	-7,56
AG2R RETRAITE	2 369	0,76	2 779	0,89	(410)	-14,77
AG2R LA MONDIALE - PREV.	895	0,29	1 024	0,33	(130)	-12,65
ORG. SOC. - FORMATION CONTINUE	969	0,31	803	0,26	166	20,64
ORGANISMES SOC./PROV. C.P	3 524	1,13	3 181	1,02	343	10,79
CHARGES FISCALES SUR C.P.	938	0,30			938	
ETAT-CHARGES A PAYER			610	0,20	(610)	-100,00
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>13 073</b>	<b>4,19</b>	<b>4 000</b>	<b>1,28</b>	<b>9 073</b>	<b>226,81</b>
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	13 073	4,19	4 000	1,28	9 073	226,81
<b>Total du passif</b>	<b>311 916</b>	<b>100,00</b>	<b>311 457</b>	<b>100,00</b>	<b>459</b>	<b>0,15</b>

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>222 398</b>	<b>100,00</b>	<b>208 705</b>	<b>100,00</b>	<b>13 694</b>	<b>6,56</b>
<b>Prestations de services</b>	<b>34 750</b>	<b>15,63</b>	<b>580</b>	<b>0,28</b>	<b>34 170</b>	<b>N/S</b>
70610000 INTERVENTIONS	1 750	0,79	580	0,28	1 170	201,72
70630000 ACTIONS/PRESTATIONS REGIONALES	33 000	14,84			33 000	
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>180 861</b>	<b>81,32</b>	<b>201 787</b>	<b>96,69</b>	<b>(20 927)</b>	<b>-10,37</b>
74011000 SUBV. ETAT DDFE	33 838	15,22	50 059	23,99	(16 221)	-32,40
74011100 CLUB DE FEMMES ENTREPRENEURS	1 990	0,89			1 990	
74011110 SUBV DDFE	1 000	0,45			1 000	
74011200 SUBV. PREFET DE REGION	37 500	16,86	37 500	17,97		
74011300 SUBV D.D.F.E.			2 200	1,05	(2 200)	-100,00
74011800 SUB. D.R.D.F.E.	4 000	1,80			4 000	
74012000 SUBV. ETAT DDFE - SECT. PRO	6 100	2,74	6 100	2,92		
74013100 SUBV. F.I.P.D.	6 000	2,70	6 020	2,88	(20)	-0,33
74016100 SUBV. ETAT ACSE MONTLUCON	2 000	0,90	1 700	0,81	300	17,65
74016200 SUBV. ETAT ACSE MOULINS	3 500	1,57	4 500	2,16	(1 000)	-22,22
74016300 SUBV. ETAT ACSE VICHY	1 500	0,67	1 500	0,72		
74017000 SUBV. DRJC AUVERGNE	1 600	0,72	1 400	0,67	200	14,29
74018000 SUBV. DILCRA	2 500	1,12	2 308	1,11	192	8,33
74019000 SUB. RESERVE PARLEMENTAIRE			2 000	0,96	(2 000)	-100,00
74021000 SUBV. CONSEIL REGIONAL			10 000	4,79	(10 000)	-100,00
74022000 SUBV. ARS	10 000	4,50	9 000	4,31	1 000	11,11
74031000 SUBV. CONSEIL DEPART. 03	40 000	17,99	40 000	19,17		
74051000 SUB. CA MONTLUCON	500	0,22	500	0,24		
74052000 SUBV. CA MOULINS	5 500	2,47	5 500	2,64		
74053000 SUBV. CA-VICHY			1 500	0,72	(1 500)	-100,00
74061000 SUBV. CAF	16 000	7,19	16 000	7,67		
74062000 SUBV. CPAM	1 500	0,67	1 000	0,48	500	50,00
74064000 SUBV. SNCF			3 000	1,44	(3 000)	-100,00
74070000 FONDATION EGALITE MIXTE	5 833	2,62			5 833	
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>1</b>				<b>1</b>	
75800000 Produits divers gest.courante	1				1	
<b>Reprises sur provisions et amortissements, transferts de</b>	<b>3 669</b>	<b>1,65</b>	<b>4 518</b>	<b>2,16</b>	<b>(849)</b>	<b>-18,78</b>
78150000 REPRISE PROV. RISQUES CHARGES			3 311	1,59	(3 311)	-100,00
79100000 TRANSF. CHGS D'EXPLOITATION	2 105	0,95	594	0,28	1 511	254,32
79110000 REMB. MALADIE SALARIES	1 564	0,70	613	0,29	951	155,25
<b>Autres produits</b>	<b>3 118</b>	<b>1,40</b>	<b>1 820</b>	<b>0,87</b>	<b>1 298</b>	<b>71,30</b>
75100000 COTISATIONS ADHERENTS	580	0,26	520	0,25	60	11,54
75110000 DONS	2 538	1,14	1 300	0,62	1 238	95,20
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>218 975</b>	<b>98,46</b>	<b>237 293</b>	<b>113,70</b>	<b>(18 318)</b>	<b>-7,72</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>62 768</b>	<b>28,22</b>	<b>72 258</b>	<b>34,62</b>	<b>(9 490)</b>	<b>-13,13</b>
60611000 EAU	136	0,06	123	0,06	13	10,96
60613000 ELECTRICITE	5 411	2,43	5 447	2,61	(36)	-0,67
60630000 PRODUITS D'ENTRETIEN	318	0,14	507	0,24	(189)	-37,32
60631000 PETIT OUTILLAGE - FOURNITURES	2 025	0,91	1 274	0,61	751	59,00
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 380	0,62	1 358	0,65	22	1,64
60641000 PETIT MATERIEL DE BUREAU	1 020	0,46	60	0,03	960	N/S
61110000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	1 758	0,79	53	0,03	1 705	N/S
61220000 CRÉDIT-BAIL MOBILIER	1 033	0,46	1 033	0,49		
61321000 LOYERS IMMOBILIERS MONTLUCON	4 560	2,05	4 560	2,18		
61322000 LOYERS IMMOBILIERS VICHY	2 325	1,05	7 304	3,50	(4 979)	-68,17
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	993	0,45	993	0,48		
61400000 CHARGES LOCATIVES			(803)	-0,38	803	100,00
61420000 CHARGES LOCATIVES VICHY			1 236	0,59	(1 236)	-100,00
61521000 ENTRET. DES LOCAUX	1 509	0,68	2 225	1,07	(716)	-32,20

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
61552000	ENTRET. REPAR. MATERIEL			641	0,31	(641)	-100,00
61600000	ASSURANCES	1 041	0,47	1 161	0,56	(120)	-10,33
61810000	DOCUMENTATION GÉNÉRALE	1 511	0,68	1 386	0,66	125	9,01
62261000	HONORAIRES COMPTABLES	1 270	0,57	1 243	0,60	26	2,13
62263000	HONORAIRES SOCIAL	2 327	1,05	1 740	0,83	587	33,72
62264000	HONORAIRES C.A.C.	2 910	1,31	2 690	1,29	220	8,18
62268000	HONORAIRES DIVERS	3 500	1,57	5 773	2,77	(2 273)	-39,37
62270000	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENT.			100	0,05	(100)	-100,00
62310000	PUBLICITE	738	0,33			738	
62340000	CADEAUX			900	0,43	(900)	-100,00
62511000	FRAIS DE RESTAURANT	290	0,13	198	0,09	92	46,54
62518000	FRAIS DE DEPLACEMENTS SALARIES	19 474	8,76	22 527	10,79	(3 053)	-13,55
62518100	FRAIS DE DEPLACEMENTS BUREAU	2 158	0,97	1 708	0,82	449	26,30
62518200	FRAIS DE DEPLACEMENT EXTERIEUR	223	0,10	489	0,23	(266)	-54,39
62570000	RÉCEPTIONS	152	0,07	885	0,42	(733)	-82,85
62610000	FRAIS DE POSTE	310	0,14	497	0,24	(188)	-37,78
62620000	TELEPHONE FIXE - FAX	2 207	0,99	2 083	1,00	124	5,93
62621000	TELEPHONE PORTABLE	654	0,29	778	0,37	(124)	-15,91
62640000	FRAIS LIGNE FIXE ET INTERNET	852	0,38	1 505	0,72	(653)	-43,39
62780000	SERVICES BANCAIRES DIVERS	35	0,02	60	0,03	(24)	-40,77
62810000	COTISATIONS	650	0,29	525	0,25	125	23,81
<b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>		<b>3 251</b>	<b>1,46</b>	<b>2 928</b>	<b>1,40</b>	<b>323</b>	<b>11,03</b>
63200000	CH. FISCALES SUR C.P.	328	0,15	223	0,11	105	47,17
63330000	FORMATION CONTINUE	969	0,44	803	0,38	166	20,64
63512000	TAXES FONCIERES	1 954	0,88	1 902	0,91	52	2,73
<b>Rémunération du personnel</b>		<b>102 392</b>	<b>46,04</b>	<b>113 750</b>	<b>54,50</b>	<b>(11 358)</b>	<b>-9,98</b>
64110000	SALAIRES	101 845	45,79	109 517	52,47	(7 672)	-7,01
64120000	CONGÉS PAYÉS	547	0,25	3 720	1,78	(3 173)	-85,29
64141000	INDEMNITES DE DEPLACEMENTS			674	0,32	(674)	-100,00
64145000	INDEMNITES SECURITE SOCIALES			(161)	-0,08	161	100,00
<b>Charges sociales</b>		<b>40 500</b>	<b>18,21</b>	<b>37 944</b>	<b>18,18</b>	<b>2 557</b>	<b>6,74</b>
64510000	COT. URSSAF	26 265	11,81	23 858	11,43	2 407	10,09
64532000	COT. IRSEA CAPICAF	5 958	2,68	6 408	3,07	(450)	-7,02
64580000	COT. AG2R LA MONDIALE			3 934	1,88	(3 934)	-100,00
64581000	COT. GROUPE MORNAY - PREV	3 750	1,69			3 750	
64582000	COT. MUTUELLE	1 349	0,61	663	0,32	686	103,56
64590000	CHARGES SOC./PROV. C.P.	343	0,15	1 165	0,56	(822)	-70,53
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL-PHARMACIE	565	0,25	546	0,26	19	3,50
64800000	FRAIS DE FORMATION	2 270	1,02	120	0,06	2 150	N/S
64880000	AUTRES FRAIS DE PERSONNEL			1 250	0,60	(1 250)	-100,00
<b>Dotation aux amortissements</b>		<b>9 967</b>	<b>4,48</b>	<b>10 413</b>	<b>4,99</b>	<b>(447)</b>	<b>-4,29</b>
68112000	DOTATIONS AMORTISSEMENTS	9 967	4,48	10 413	4,99	(447)	-4,29
<b>Autres charges</b>		<b>96</b>	<b>0,04</b>			<b>96</b>	
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION COUR.	96	0,04			96	
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>3 423</b>	<b>1,54</b>	<b>(28 589)</b>	<b>-13,70</b>	<b>32 012</b>	<b>111,97</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(1 293)</b>	<b>-0,58</b>	<b>(1 272)</b>	<b>-0,61</b>	<b>(21)</b>	<b>-1,64</b>
<b>Intérêts et produits financiers</b>		<b>474</b>	<b>0,21</b>	<b>524</b>	<b>0,25</b>	<b>(51)</b>	<b>-9,64</b>
76160000	INTERETS SUR CPTES BANCAIRES	474	0,21	524	0,25	(51)	-9,64
<b>Intérêts et charges financières</b>		<b>1 766</b>	<b>0,79</b>	<b>1 796</b>	<b>0,86</b>	<b>(30)</b>	<b>-1,65</b>
66110000	INTERETS SUR EMPRUNTS	1 766	0,79	1 796	0,86	(30)	-1,65



## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>2 131</b>	<b>0,96</b>	<b>(29 861)</b>	<b>-14,31</b>	<b>31 991</b>	<b>107,14</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						N/S
77100000 PDTS EXCEPT. /OPÉR. GESTION						N/S
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>952</b>	<b>0,43</b>	<b>1</b>		<b>951</b>	<b>N/S</b>
67100000 CHGES EXCEPT. /OPÉR DE GESTION	490	0,22	1		489	N/S
67200000 CH SUR EX ANTERIEURS	12	0,01			12	
67560000 CAUTION VICHY ANCIEN LOCAL	450	0,20			450	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>(952)</b>	<b>-0,43</b>	<b>(1)</b>		<b>(951)</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>222 872</b>	<b>100,21</b>	<b>209 229</b>	<b>100,25</b>	<b>13 644</b>	<b>6,52</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>221 694</b>	<b>99,68</b>	<b>239 090</b>	<b>114,56</b>	<b>(17 397)</b>	<b>-7,28</b>
<b>Résultat</b>	<b>1 179</b>	<b>0,53</b>	<b>(29 861)</b>	<b>-14,31</b>	<b>31 040</b>	<b>103,95</b>
<b>Contribution en nature - Produits</b>						
<b>Contribution en nature - Charges</b>						

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>222 398</b>	<i>100,00</i>	<b>208 705</b>	<i>100,00</i>	<b>13 694</b>	<i>6,56</i>
<b>Prestations de services</b>	<b>34 750</b>	<i>15,63</i>	<b>580</b>	<i>0,28</i>	<b>34 170</b>	<i>N/S</i>
INTERVENTIONS	1 750	<i>0,79</i>	580	<i>0,28</i>	1 170	<i>201,72</i>
ACTIONS/PRESTATIONS REGIONALES	33 000	<i>14,84</i>			33 000	
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>180 861</b>	<i>81,32</i>	<b>201 787</b>	<i>96,69</i>	<b>(20 927)</b>	<i>-10,37</i>
SUBV. ETAT DDFE	33 838	<i>15,22</i>	50 059	<i>23,99</i>	(16 221)	<i>-32,40</i>
CLUB DE FEMMES ENTREPRENEURS	1 990	<i>0,89</i>			1 990	
SUBV DDFE	1 000	<i>0,45</i>			1 000	
SUBV. PREFET DE REGION	37 500	<i>16,86</i>	37 500	<i>17,97</i>		
SUBV D.D.F.E.			2 200	<i>1,05</i>	(2 200)	<i>-100,00</i>
SUB. D.R.D.F.E.	4 000	<i>1,80</i>			4 000	
SUBV. ETAT DDFE - SECT. PRO	6 100	<i>2,74</i>	6 100	<i>2,92</i>		
SUBV. F.I.P.D.	6 000	<i>2,70</i>	6 020	<i>2,88</i>	(20)	<i>-0,33</i>
SUBV. ETAT ACSE MONTLUCON	2 000	<i>0,90</i>	1 700	<i>0,81</i>	300	<i>17,65</i>
SUBV. ETAT ACSE MOULINS	3 500	<i>1,57</i>	4 500	<i>2,16</i>	(1 000)	<i>-22,22</i>
SUBV. ETAT ACSE VICHY	1 500	<i>0,67</i>	1 500	<i>0,72</i>		
SUBV. DRJC AUVERGNE	1 600	<i>0,72</i>	1 400	<i>0,67</i>	200	<i>14,29</i>
SUBV. DILCRA	2 500	<i>1,12</i>	2 308	<i>1,11</i>	192	<i>8,33</i>
SUB. RESERVE PARLEMENTAIRE			2 000	<i>0,96</i>	(2 000)	<i>-100,00</i>
SUBV. CONSEIL REGIONAL			10 000	<i>4,79</i>	(10 000)	<i>-100,00</i>
SUBV. ARS	10 000	<i>4,50</i>	9 000	<i>4,31</i>	1 000	<i>11,11</i>
SUBV. CONSEIL DEPART. 03	40 000	<i>17,99</i>	40 000	<i>19,17</i>		
SUB. CA MONTLUCON	500	<i>0,22</i>	500	<i>0,24</i>		
SUBV. CA MOULINS	5 500	<i>2,47</i>	5 500	<i>2,64</i>		
SUBV. CA-VICHY			1 500	<i>0,72</i>	(1 500)	<i>-100,00</i>
SUBV. CAF	16 000	<i>7,19</i>	16 000	<i>7,67</i>		
SUBV. CPAM	1 500	<i>0,67</i>	1 000	<i>0,48</i>	500	<i>50,00</i>
SUBV. SNCF			3 000	<i>1,44</i>	(3 000)	<i>-100,00</i>
FONDATION EGALITE MIXTE	5 833	<i>2,62</i>			5 833	
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>1</b>				<b>1</b>	
Produits divers gest.courante	1				1	
<b>Reprises sur provisions et amortissements, transferts de</b>	<b>3 669</b>	<i>1,65</i>	<b>4 518</b>	<i>2,16</i>	<b>(849)</b>	<i>-18,78</i>
REPRISE PROV. RISQUES CHARGES			3 311	<i>1,59</i>	(3 311)	<i>-100,00</i>
TRANSF. CHGS D'EXPLOITATION	2 105	<i>0,95</i>	594	<i>0,28</i>	1 511	<i>254,32</i>
REMB. MALADIE SALARIES	1 564	<i>0,70</i>	613	<i>0,29</i>	951	<i>155,25</i>
<b>Autres produits</b>	<b>3 118</b>	<i>1,40</i>	<b>1 820</b>	<i>0,87</i>	<b>1 298</b>	<i>71,30</i>
COTISATIONS ADHERENTS	580	<i>0,26</i>	520	<i>0,25</i>	60	<i>11,54</i>
DONS	2 538	<i>1,14</i>	1 300	<i>0,62</i>	1 238	<i>95,20</i>
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>218 975</b>	<i>98,46</i>	<b>237 293</b>	<i>113,70</i>	<b>(18 318)</b>	<i>-7,72</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>62 768</b>	<i>28,22</i>	<b>72 258</b>	<i>34,62</i>	<b>(9 490)</b>	<i>-13,13</i>
EAU	136	<i>0,06</i>	123	<i>0,06</i>	13	<i>10,96</i>
ELECTRICITE	5 411	<i>2,43</i>	5 447	<i>2,61</i>	(36)	<i>-0,67</i>
PRODUITS D'ENTRETIEN	318	<i>0,14</i>	507	<i>0,24</i>	(189)	<i>-37,32</i>
PETIT OUTILLAGE - FOURNITURES	2 025	<i>0,91</i>	1 274	<i>0,61</i>	751	<i>59,00</i>
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 380	<i>0,62</i>	1 358	<i>0,65</i>	22	<i>1,64</i>
PETIT MATERIEL DE BUREAU	1 020	<i>0,46</i>	60	<i>0,03</i>	960	<i>N/S</i>
SOUS-TRAITANCE GENERALE	1 758	<i>0,79</i>	53	<i>0,03</i>	1 705	<i>N/S</i>
CRÉDIT-BAIL MOBILIER	1 033	<i>0,46</i>	1 033	<i>0,49</i>		
LOYERS IMMOBILIERS MONTLUCON	4 560	<i>2,05</i>	4 560	<i>2,18</i>		
LOYERS IMMOBILIERS VICHY	2 325	<i>1,05</i>	7 304	<i>3,50</i>	(4 979)	<i>-68,17</i>
LOCATIONS MOBILIERES	993	<i>0,45</i>	993	<i>0,48</i>		
CHARGES LOCATIVES			(803)	<i>-0,38</i>	803	<i>100,00</i>

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
CHARGES LOCATIVES VICHY			1 236	0,59	(1 236)	-100,00
ENTRET. DES LOCAUX	1 509	0,68	2 225	1,07	(716)	-32,20
ENTRET. REPAR. MATERIEL			641	0,31	(641)	-100,00
ASSURANCES	1 041	0,47	1 161	0,56	(120)	-10,33
DOCUMENTATION GÉNÉRALE	1 511	0,68	1 386	0,66	125	9,01
HONORAIRES COMPTABLES	1 270	0,57	1 243	0,60	26	2,13
HONORAIRES SOCIAL	2 327	1,05	1 740	0,83	587	33,72
HONORAIRES C.A.C.	2 910	1,31	2 690	1,29	220	8,18
HONORAIRES DIVERS	3 500	1,57	5 773	2,77	(2 273)	-39,37
FRAIS D'ACTES ET DE CONTENT.			100	0,05	(100)	-100,00
PUBLICITE	738	0,33			738	
CADEAUX			900	0,43	(900)	-100,00
FRAIS DE RESTAURANT	290	0,13	198	0,09	92	46,54
FRAIS DE DEPLACEMENTS SALARIES	19 474	8,76	22 527	10,79	(3 053)	-13,55
FRAIS DE DEPLACEMENTS BUREAU	2 158	0,97	1 708	0,82	449	26,30
FRAIS DE DEPLACEMENT EXTERIEUR	223	0,10	489	0,23	(266)	-54,39
RÉCEPTIONS	152	0,07	885	0,42	(733)	-82,85
FRAIS DE POSTE	310	0,14	497	0,24	(188)	-37,78
TELEPHONE FIXE - FAX	2 207	0,99	2 083	1,00	124	5,93
TELEPHONE PORTABLE	654	0,29	778	0,37	(124)	-15,91
FRAIS LIGNE FIXE ET INTERNET	852	0,38	1 505	0,72	(653)	-43,39
SERVICES BANCAIRES DIVERS	35	0,02	60	0,03	(24)	-40,77
COTISATIONS	650	0,29	525	0,25	125	23,81
<b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>	<b>3 251</b>	<b>1,46</b>	<b>2 928</b>	<b>1,40</b>	<b>323</b>	<b>11,03</b>
CH. FISCALES SUR C.P.	328	0,15	223	0,11	105	47,17
FORMATION CONTINUE	969	0,44	803	0,38	166	20,64
TAXES FONCIERES	1 954	0,88	1 902	0,91	52	2,73
<b>Rémunération du personnel</b>	<b>102 392</b>	<b>46,04</b>	<b>113 750</b>	<b>54,50</b>	<b>(11 358)</b>	<b>-9,98</b>
SALAIRES	101 845	45,79	109 517	52,47	(7 672)	-7,01
CONGÉS PAYÉS	547	0,25	3 720	1,78	(3 173)	-85,29
INDEMNITES DE DEPLACEMENTS			674	0,32	(674)	-100,00
INDEMNITES SECURITE SOCIALES			(161)	-0,08	161	100,00
<b>Charges sociales</b>	<b>40 500</b>	<b>18,21</b>	<b>37 944</b>	<b>18,18</b>	<b>2 557</b>	<b>6,74</b>
COT. URSSAF	26 265	11,81	23 858	11,43	2 407	10,09
COT. IRSEA CAPICAF	5 958	2,68	6 408	3,07	(450)	-7,02
COT. AG2R LA MONDIALE			3 934	1,88	(3 934)	-100,00
COT. GROUPE MORNAY - PREV	3 750	1,69			3 750	
COT. MUTUELLE	1 349	0,61	663	0,32	686	103,56
CHARGES SOC./PROV. C.P.	343	0,15	1 165	0,56	(822)	-70,53
MEDECINE DU TRAVAIL-PHARMACIE	565	0,25	546	0,26	19	3,50
FRAIS DE FORMATION	2 270	1,02	120	0,06	2 150	N/S
AUTRES FRAIS DE PERSONNEL			1 250	0,60	(1 250)	-100,00
<b>Dotation aux amortissements</b>	<b>9 967</b>	<b>4,48</b>	<b>10 413</b>	<b>4,99</b>	<b>(447)</b>	<b>-4,29</b>
DOTATIONS AMORTISSEMENTS	9 967	4,48	10 413	4,99	(447)	-4,29
<b>Autres charges</b>	<b>96</b>	<b>0,04</b>			<b>96</b>	
CHARGES DIVERSES GESTION COUR.	96	0,04			96	
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>3 423</b>	<b>1,54</b>	<b>(28 589)</b>	<b>-13,70</b>	<b>32 012</b>	<b>111,97</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(1 293)</b>	<b>-0,58</b>	<b>(1 272)</b>	<b>-0,61</b>	<b>(21)</b>	<b>-1,64</b>
<b>Intérêts et produits financiers</b>	<b>474</b>	<b>0,21</b>	<b>524</b>	<b>0,25</b>	<b>(51)</b>	<b>-9,64</b>
INTERETS SUR CPTES BANCAIRES	474	0,21	524	0,25	(51)	-9,64

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
<b>Intérêts et charges financières</b>	<b>1 766</b>	<b>0,79</b>	<b>1 796</b>	<b>0,86</b>	<b>(30)</b>	<b>-1,65</b>
INTERETS SUR EMPRUNTS	1 766	0,79	1 796	0,86	(30)	-1,65
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>2 131</b>	<b>0,96</b>	<b>(29 861)</b>	<b>-14,31</b>	<b>31 991</b>	<b>107,14</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						N/S
PDTS EXCEPT. /OPÉR. GESTION						N/S
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>952</b>	<b>0,43</b>	<b>1</b>		<b>951</b>	<b>N/S</b>
CHGES EXCEPT. /OPÉR DE GESTION	490	0,22	1		489	N/S
CH SUR EX ANTERIEURS	12	0,01			12	
CAUTION VICHY ANCIEN LOCAL	450	0,20			450	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>(952)</b>	<b>-0,43</b>	<b>(1)</b>		<b>(951)</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>222 872</b>	<b>100,21</b>	<b>209 229</b>	<b>100,25</b>	<b>13 644</b>	<b>6,52</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>221 694</b>	<b>99,68</b>	<b>239 090</b>	<b>114,56</b>	<b>(17 397)</b>	<b>-7,28</b>
<b>Résultat</b>	<b>1 179</b>	<b>0,53</b>	<b>(29 861)</b>	<b>-14,31</b>	<b>31 040</b>	<b>103,95</b>
<b>Contribution en nature - Produits</b>						
<b>Contribution en nature - Charges</b>						

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **311 916** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **222 872** euros et un total **charges** de **221 694** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 179** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2017** et finit le **31/12/2017**.

Il a une durée de **12** mois.

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

:

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations**

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 255					1 255
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 255</b>					<b>1 255</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	194 046					194 046
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	895					895
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	21 098					21 098
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>216 038</b>					<b>216 038</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	700				450	250
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>700</b>				<b>450</b>	<b>250</b>
<b>TOTAL</b>	<b>217 994</b>				<b>450</b>	<b>217 544</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2017
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	1 255			1 255
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 255</b>			<b>1 255</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	14 620	9 702		24 322
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers	112	112		224
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	20 945	152		21 098
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>35 677</b>	<b>9 967</b>		<b>45 644</b>
<b>TOTAL</b>	<b>36 932</b>	<b>9 967</b>		<b>46 899</b>



## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	250	250	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	55 000	55 000	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>55 250</b>	<b>55 250</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	102 063	7 561	30 931	63 570
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 370	10 370		
	Personnel et comptes rattachés	10 709	10 709		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 024	18 024		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	938	938		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	13 073	13 073			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>155 177</b>	<b>60 675</b>	<b>30 931</b>	<b>63 570</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		7 313			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2017
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			

--

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2017
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>		13 073	<b>13 073</b>
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>13 073</b>

--

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	185 422			185 422
Résultat de l'exercice	(29 861)			(29 861)
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>155 561</b>			<b>155 561</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
<b>TOTAL</b>				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
<b>TOTAL</b>				

## Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
<b>Totalisation</b>				

## Dons manuels

<b>Ressources provenant de la générosité du public</b> <b>Dons manuels</b>	<b>Fonds à engager au</b> <b>début de l'exercice</b>	<b>Utilisation en</b> <b>cours d'exercice</b>	<b>Engagement à réaliser</b> <b>sur nouvelles ressources</b> <b>affectées</b>	<b>Fonds restant à</b> <b>engager en fin</b> <b>d'exercice</b>
<b>Totalisation</b>				

## Legs et donations

<b>Ressources provenant de la générosité du public</b>	<b>Fonds à engager au début de l'exercice</b>	<b>Utilisation en cours d'exercice</b>	<b>Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées</b>	<b>Fonds restant à engager en fin d'exercice</b>
<b>Legs et donations</b>				
<b>Totalisation</b>				