

ASS AUBIERE LOISIRS

6 Bis RUE DE BEAUDONNAT
63170 AUBIERE

ARRETE DES COMPTES *au 31/12/2017*



Sommaire

Comptes annuels	3
Bilan Association	4
Compte de résultat Association	6
Annexe	7
Comptes annuels détaillés	17
Bilan détaillé Association	18
Compte de résultat détaillé Association	22

COMPTES ANNUELS

2017

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

ASS AUBIERE LOISIRS

Comptes annuels

Bilan Association

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	11 712	11 712		2 696
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	24 470	18 942	5 527	10 554
Autres immobilisations corporelles	33 813	32 522	1 291	10 450
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				349
ACTIF IMMOBILISE	69 995	63 177	6 818	24 048
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				55
Créances				
Usagers et comptes rattachés	11 789	4 695	7 094	3 950
Autres créances	7 843		7 843	62 823
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	143 240		143 240	237 290
Charges constatées d'avance				8 941
ACTIF CIRCULANT	162 872	4 695	158 177	313 058
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	232 867	67 872	164 996	337 106

Bilan Association

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	115 673	115 673
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	32 080	40 830
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-9 883	-8 750
Subventions d'investissement		428
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	137 870	148 181
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques	6 300	51 400
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	6 300	51 400
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 374	18 924
Dettes fiscales et sociales	12 384	100 490
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 068	720
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		17 392
DETTES	20 826	137 526
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	164 996	337 106

Compte de résultat Association

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	141 918	22,83	169 811	17,67	-27 893	-16,43
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	479 847	77,17	791 010	82,33	-311 163	-39,34
Reprises et Transferts de charge	5 486	0,88	6 922	0,72	-1 436	-20,75
Cotisations						
Autres produits	9				9	
Produits d'exploitation	627 260	100,88	967 743	100,72	-340 483	-35,18
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	22 138	3,56	26 764	2,79	-4 626	-17,28
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	99 251	15,96	125 269	13,04	-26 018	-20,77
Impôts et taxes	12 250	1,97	26 812	2,79	-14 562	-54,31
Salaires et Traitements	357 630	57,52	539 764	56,18	-182 134	-33,74
Charges sociales	129 320	20,80	192 730	20,06	-63 410	-32,90
Amortissements et provisions	13 947	2,24	13 486	1,40	461	3,42
Autres charges	1 679	0,27	1 092	0,11	587	53,78
Charges d'exploitation	636 215	102,32	925 917	96,37	-289 701	-31,29
RESULTAT D'EXPLOITATION	-8 955	-1,44	41 826	4,35	-50 782	-121,41
Opérations faites en commun						
Produits financiers	521	0,08	899	0,09	-379	-42,11
Charges financières						
Résultat financier	521	0,08	899	0,09	-379	-42,11
RESULTAT COURANT	-8 435	-1,36	42 726	4,45	-51 160	-119,74
Produits exceptionnels	45 528	7,32	644	0,07	44 884	NS
Charges exceptionnelles	46 941	7,55	52 018	5,41	-5 076	-9,76
Résultat exceptionnel	-1 413	-0,23	-51 373	-5,35	49 960	-97,25
Impôts sur les bénéfices	35	0,01	102	0,01	-67	-65,69
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-9 883	-1,59	-8 750	-0,91	-1 133	12,95
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total des produits						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
Total des charges						

COMPTES ANNUELS

2017

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

ASS AUBIERE LOISIRS

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : AUBIERE LOISIRS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 164 996 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 9 883 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/05/2018 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur .

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 1 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

L'activité de l'ASSOCIATION AUBIERE LOISIRS est "municipalisée" depuis le 01/09/2017.

L'association n'a plus d'activité depuis le 01/09/2017.

L'ensemble du personnel de l'association a été repris par la Mairie d'AUBIERE.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 504		792	11 712
Immobilisations incorporelles	12 504		792	11 712
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	29 884		5 415	24 470
- Installations générales, agencements aménagements divers	8 517		7 452	1 064
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	38 377		5 628	32 749
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	76 778		18 495	58 283
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	349		349	
Immobilisations financières	349		349	
ACTIF IMMOBILISE	89 631		19 636	69 995

Immobilisations incorporelles

L'amortissement pour dépréciation des logiciels est calculé suivant le mode linéaire sur 3 ans.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 809	2 569	665	11 712
Immobilisations incorporelles	9 809	2 569	665	11 712
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	19 330	2 429	2 817	18 942
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 976	603	2 548	1 031
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	33 468	3 651	5 628	31 491
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	55 774	6 684	10 993	51 465
ACTIF IMMOBILISE	65 583	9 252	11 659	63 177

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 19 632 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	11 789	11 789	
Autres	7 843	7 843	
Charges constatées d'avance			
Total	19 632	19 632	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
ORG.SOC.-PDTS A RECEVOIR	1 000
DIVERS-PDTS A RECEVOIR	4 116
Total	5 116

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	1 370	4 695	1 370	4 695
Total	1 370	4 695	1 370	4 695
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		4 695	1 370	
Financières				
Exceptionnelles				

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	51 400		45 100		6 300
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	51 400		45 100		6 300
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			45 100		

Notes sur le bilan

Suite aux deux licenciements effectués au cours de l'exercice 2015 et aux diverses procédures Prud'Homales de l'année 2016, une provision pour litiges avait été constituée sur l'exercice 2016 pour un total de 51 400 €. Suite aux diverses procédures Prud'Homales de l'année 2017 et jugements définitifs honorés, le montant de la provision pour litiges a été ramené à 6 300 € au 31/12/2017.

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 20 826 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 374	7 374		
Dettes fiscales et sociales	12 384	12 384		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 068	1 068		
Produits constatés d'avance				
Total	20 826	20 826		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs Factures Non Parvenue	5 328
ORGAN.SOC.-CHARGES A PAY.	3 700
Total	9 028

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Les subventions perçues en 2017 s'élèvent à 479 847 € dont :

- Commune d'Aubière : 396 976 €
- Caisse d'Allocations Familiales et Mutualité Sociale Agricole : 76 347 €
- Subventions sur embauches : 6 524 €

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	46	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	7 977	
Autres charges	38 918	
Subventions d'investissement virées au résultat		428
Provisions pour risques et charges		45 100
TOTAL	46 941	45 528

Les charges exceptionnelles de l'exercice de 38 918 € correspondent pour 38 419 € aux indemnités, dommages et intérêts et Article 700 versés suite aux diverses procédures Prud'Homales et pour 498 € d'indemnités de rupture conventionnelle.

COMPTES ANNUELS

2017

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

ASS AUBIERE LOISIRS

Comptes annuels détaillés

Bilan détaillé Association

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - Concession Brevet Licence	11 712,33		11 712,33	12 504,33
280500 - Amort. Concess. Brev. Licen.		11 712,33	-11 712,33	-9 808,71
	11 712,33	11 712,33		2 695,62
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
215000 - Materiel General	18 423,11		18 423,11	23 837,83
215100 - Materiel Centre De Loisirs	2 141,53		2 141,53	2 141,53
215700 - Materiel Tap	727,72		727,72	727,72
215800 - Materiel Agorado	3 177,18		3 177,18	3 177,18
281500 - Amortissement Materiel		18 942,44	-18 942,44	-19 330,47
	24 469,54	18 942,44	5 527,10	10 553,79
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Inst.Gener.Agenc.Ameng Divers				7 452,28
218110 - Inst. Agenc. Amenag./Clsh	1 064,44		1 064,44	1 064,44
218300 - Materiel De Bureau Et Informati	8 902,53		8 902,53	14 530,53
218310 - Mat Bureau Et Info Clsh	5 957,93		5 957,93	5 957,93
218360 - Mat Bur Et Inform Esp Jeunes	7 330,50		7 330,50	7 330,50
218380 - Mat Bureau Et Inform Agorado	1 647,90		1 647,90	1 647,90
218400 - Mobilier General	7 990,24		7 990,24	7 990,24
218460 - Mobilier Espace Jeunes	919,72		919,72	919,72
281810 - Amort.Instal.Gles Et Agencemen		1 031,29	-1 031,29	-2 976,30
281830 - Amortissement Mat De Bureau		22 797,42	-22 797,42	-25 063,59
281840 - Amortissement Mobilier		8 693,42	-8 693,42	-8 404,02
	33 813,26	32 522,13	1 291,13	10 449,63
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275000 - Depots Et Cautionnements				349,00
				349,00
ACTIF IMMOBILISE	69 995,13	63 176,90	6 818,23	24 048,04
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 - FOURNISSEURS - ACOMPTE				55,00
				55,00
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - Usagers Divers	7 093,86		7 093,86	3 950,02
416000 - Clients Douteux Ou Litigieux	4 695,13		4 695,13	1 370,07
491000 - Prov./Clts Douteux		4 695,00	-4 695,00	-1 370,00
	11 788,99	4 695,00	7 093,99	3 950,09
Autres créances				
401002 - FOURNISSEURS DEBITEURS	1 200,00		1 200,00	
437040 - Prevoyance	1 527,37		1 527,37	
438700 - ORG.SOC.-PDTS A RECEVOIR	1 000,00		1 000,00	37 564,62
468700 - DIVERS-PDTS A RECEVOIR	4 116,00		4 116,00	25 258,00
	7 843,37		7 843,37	62 822,62
Divers				
Disponibilités				
511200 - Cheques A Encaisser				8 805,85
512100 - Caisse D'Epargne	75 575,67		75 575,67	132 067,27
512110 - Caisse D'Epargne - Activites	1 315,91		1 315,91	507,04

Bilan détaillé Association

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
512300 - Livret A Caisse Epargne	46 883,60		46 883,60	76 506,68
512400 - Csl Associatis	18 924,82		18 924,82	18 802,60
531000 - Caisse Generale	539,94		539,94	236,25
531100 - Caisse Centre De Loisirs				364,47
	143 239,94		143 239,94	237 290,16
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges Constatees D'Avance				8 940,52
				8 940,52
ACTIF CIRCULANT	162 872,30	4 695,00	158 177,30	313 058,39
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	232 867,43	67 871,90	164 995,53	337 106,43

Bilan détaillé Association

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102000 - Fonds Associatifs Ss Drt Reprise	115 672,83	115 672,83
	115 672,83	115 672,83
Autres réserves		
106800 - Autres Reserves	32 080,05	40 829,82
	32 080,05	40 829,82
RESULTAT DE L'EXERCICE	-9 882,91	-8 749,77
Subventions d'investissement		
131100 - Subventions Investissement Percues	1 156,99	1 932,18
139100 - Subv Invest Inscrites Au C/R	-1 156,99	-1 504,24
		427,94
FONDS PROPRES	137 869,97	148 180,82
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
151100 - Provisions Pour Litiges	6 300,00	51 400,00
	6 300,00	51 400,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	6 300,00	51 400,00
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401001 - FOURNISSEURS CREDITEURS	2 045,92	14 318,44
408100 - Fournisseurs Factures Non Parvenue	5 328,20	4 605,87
	7 374,12	18 924,31
Dettes fiscales et sociales		
421000 - Personnel Remunerations Dues		2 832,33
427000 - PERSONNEL - OPPOSITIONS		146,06
428200 - DETTES PROV./CONGES PAYES		19 285,00
428600 - PERSONNEL- AUTRES CHGES A PAYER		7 874,89
431000 - Urssaf		24 499,00
437010 - Agirc (Retraite Cadres)	8 648,79	1 625,00
437020 - Arrco (Retraite Non-Cadres)		5 593,00
437040 - Prevoyance		1 708,00
437045 - Taxe Sur Salaires		8 736,00
437055 - Mutuelle		4 547,72
438200 - CHARGES SOCIALES/CONG.PAY		7 446,00
438600 - ORGAN.SOC.-CHARGES A PAY.	3 700,00	16 094,80
444000 - ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	35,00	102,00
	12 383,79	100 489,80
Autres dettes		
467400 - Du Salaries Partis	1 067,65	719,70
	1 067,65	719,70
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits Constates D'Avance		17 391,80
		17 391,80
DETTES	20 825,56	137 525,61
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	164 995,53	337 106,43

Compte de résultat détaillé Association

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Production vendue						
706100 - Adhesions 2AI	4 148,07	0,67	9 790,80	1,02	-5 642,73	-57,63
706110 - Activites Clsh	90 923,57	14,62	97 628,26	10,16	-6 704,69	-6,87
706120 - Camps Clsh	2 552,40	0,41	2 671,60	0,28	-119,20	-4,46
706121 - Camps Agorado	2 146,30	0,35	1 244,00	0,13	902,30	72,53
706160 - Activites Periscolaire	23 271,35	3,74	34 435,54	3,58	-11 164,19	-32,42
706161 - Activites Periscolaire Maternelle	5 356,50	0,86	9 196,15	0,96	-3 839,65	-41,75
706165 - Activites Agorado	7 885,36	1,27	7 932,01	0,83	-46,65	-0,59
706181 - ACTIVITES MANIFESTATIONS			1 212,00	0,13	-1 212,00	-100,00
706183 - Activites Manifestations Alsh	1 253,80	0,20	1 098,50	0,11	155,30	14,14
706191 - Autres Activites Clsh	43,00	0,01			43,00	
706193 - Autres Activites Agorado	651,00	0,10			651,00	
706500 - Aides Diverses Clsh	3 686,89	0,59	4 207,32	0,44	-520,43	-12,37
706510 - CONSEIL GENERAL/CLSH			395,25	0,04	-395,25	-100,00
	141 918,24	22,83	169 811,43	17,67	-27 893,19	-16,43
Subventions d'exploitation						
740400 - Subventions Charges Personnel	6 523,63	1,05	7 455,32	0,78	-931,69	-12,50
744000 - Subvention Communale	304 863,30	49,03	555 537,66	57,82	-250 674,36	-45,12
744500 - Subventions Animations Tap	92 112,00	14,81	110 772,00	11,53	-18 660,00	-16,85
745000 - Caf - Pso	75 320,46	12,11	115 135,58	11,98	-39 815,12	-34,58
745200 - Msa - Pso	1 027,28	0,17	1 509,04	0,16	-481,76	-31,92
748300 - SUBV.DIVERSES			600,00	0,06	-600,00	-100,00
	479 846,67	77,17	791 009,60	82,33	-311 162,93	-39,34
Reprises et Transferts de charge						
781740 - REPR./PROV.DEPR.CREANCE	1 370,00	0,22	512,88	0,05	857,12	167,12
791000 - Transferts De Charges D'Exploit	4 115,90	0,66	6 409,08	0,67	-2 293,18	-35,78
	5 485,90	0,88	6 921,96	0,72	-1 436,06	-20,75
Autres produits						
758000 - Produits Dvs Gestion Courante	8,96				8,96	
	8,96				8,96	
Produits d'exploitation	627 259,77	100,88	967 742,99	100,72	-340 483,22	-35,18
Achats de matières premières						
602140 - Alimentation Peri	122,18	0,02	204,58	0,02	-82,40	-40,28
602146 - Alimentation Agorado	2 290,09	0,37	3 053,96	0,32	-763,87	-25,01
602210 - Pharmacie Clsh	137,79	0,02	600,00	0,06	-462,21	-77,04
602213 - Pharmacie Peri	93,77	0,02	100,00	0,01	-6,23	-6,23
602216 - Pharmacie Tap	260,00	0,04	195,00	0,02	65,00	33,33
602217 - PHARMACIE PERI MATERNEL			64,60	0,01	-64,60	-100,00
602218 - Pharmacie Agorado	50,00	0,01	102,62	0,01	-52,62	-51,28
602610 - Pedagogique Clsh	3 928,88	0,63	3 945,18	0,41	-16,30	-0,41
602611 - Pedagogique Peri	60,13	0,01	1 146,80	0,12	-1 086,67	-94,76
602612 - PEDAGOGIE PERI MATERNEL			458,42	0,05	-458,42	-100,00
602613 - Pedagogique Tap	1 948,52	0,31	4 125,30	0,43	-2 176,78	-52,77
602617 - Pedagogique Extra Agorado	514,49	0,08	442,08	0,05	72,41	16,38
602622 - Sorties Clsh	5 083,30	0,82	5 167,82	0,54	-84,52	-1,64
602623 - Sorties Agorado	1 608,37	0,26	2 283,80	0,24	-675,43	-29,57
602625 - Alimentation Camp Clsh	780,61	0,13	506,54	0,05	274,07	54,11
602627 - Alimentation Camp Agorado	730,86	0,12	371,29	0,04	359,57	96,84
602630 - Camps Clsh	1 787,79	0,29	651,22	0,07	1 136,57	174,53
602632 - Camps Agorado	600,00	0,10	606,00	0,06	-6,00	-0,99
602634 - Manifestations Clsh	1 912,22	0,31	1 737,29	0,18	174,93	10,07
602635 - MANIFESTATIONS			775,30	0,08	-775,30	-100,00

Compte de résultat détaillé Association

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
602638 - Projets Agorado	229,47	0,04	226,50	0,02	2,97	1,31
	22 138,47	3,56	26 764,30	2,79	-4 625,83	-17,28
Autres achats non stockés et charges externes						
604000 - Prestations Intervenants Clsh	177,48	0,03	370,00	0,04	-192,52	-52,03
604004 - Prestations Intervenants Tap	1 500,00	0,24	1 757,84	0,18	-257,84	-14,67
604008 - Prestations Intervenants Manifs	300,00	0,05	500,00	0,05	-200,00	-40,00
606300 - Petit Equipement Siege	186,30	0,03	468,00	0,05	-281,70	-60,19
606305 - Petit Equipement Clsh	800,11	0,13	1 774,66	0,18	-974,55	-54,91
606306 - Petit Equipement Agorado	42,87	0,01	317,21	0,03	-274,34	-86,49
606315 - Petit Equipement Peri	9,36		760,74	0,08	-751,38	-98,77
606320 - Petit Equipement Camps Clsh	56,98	0,01			56,98	
606322 - Petit Equipement Camp Agorad			23,39		-23,39	-100,00
606331 - PETIT EQUIPEMENT MANIFES			36,23		-36,23	-100,00
606336 - Petit Equipement Tap	23,94		527,13	0,05	-503,19	-95,46
606350 - Produits Entretien Siege	37,37	0,01			37,37	
606355 - Produits Entretien Clsh	646,35	0,10	764,38	0,08	-118,03	-15,44
606365 - Produits Entretien Agorados	24,70		12,55		12,15	96,81
606400 - Fournitures Administratives	968,68	0,16	1 315,67	0,14	-346,99	-26,37
606402 - Fourn. Adm & Consommables C	1 324,27	0,21	1 050,89	0,11	273,38	26,01
606405 - FOURNITURES ADMIN. PERI (21,45		-21,45	-100,00
606407 - Fourn. Adm & Consommables T			235,42	0,02	-235,42	-100,00
606408 - Fourn. Adm & Consommables A	18,53		37,44		-18,91	-50,51
611010 - Alimentation Clsh	22 950,71	3,69	31 876,00	3,32	-8 925,29	-28,00
613500 - Location Materiels Assoc	4 543,82	0,73	5 227,15	0,54	-683,33	-13,07
613510 - Location Clsh	62,00	0,01			62,00	
613550 - LOCATIONS MATERIELS MANI			825,60	0,09	-825,60	-100,00
613551 - Location Materiels Manifestation	666,00	0,11	634,80	0,07	31,20	4,91
615500 - Entretien/Reparation Mat Assoc	3 051,02	0,49	2 831,64	0,29	219,38	7,75
615520 - ENTR.REPAR.MATER.CLSH			38,40		-38,40	-100,00
615600 - Maintenance	6 945,32	1,12	6 661,06	0,69	284,26	4,27
616000 - Primes D'Assurance	5 372,40	0,86	7 757,68	0,81	-2 385,28	-30,75
618100 - Documentation Generale	420,68	0,07	1 012,30	0,11	-591,62	-58,44
618110 - Documentation Clsh	16,60				16,60	
621400 - Personnel Prete	14 863,30	2,39	26 681,66	2,78	-11 818,36	-44,29
622600 - Honoraires Expert-Comptable	3 652,80	0,59	3 564,00	0,37	88,80	2,49
622610 - Honoraires Commissaire Aux C	5 052,00	0,81	3 972,00	0,41	1 080,00	27,19
622620 - Honoraires Avocat	6 099,60	0,98	996,60	0,10	5 103,00	512,04
623100 - Annonces Et Insertions	50,00	0,01	50,00	0,01		
623400 - Cadeaux	50,00	0,01			50,00	
624210 - Transports Clsh	6 991,00	1,12	9 433,40	0,98	-2 442,40	-25,89
624230 - Transports Agorado	355,00	0,06	1 146,30	0,12	-791,30	-69,03
625100 - Voyages Et Deplacements	2,00		3,00		-1,00	-33,33
625500 - Remboursement Frais	1 543,16	0,25	1 446,48	0,15	96,68	6,68
625700 - Frais De Reception	189,17	0,03	134,82	0,01	54,35	40,31
626000 - Frais Postaux Et Telecommunic.	4 038,89	0,65	4 426,24	0,46	-387,35	-8,75
626200 - FRAIS POSTAUX ET TELECO			462,41	0,05	-462,41	-100,00
626300 - Frais Postaux & Telecom Clsh	502,77	0,08	753,71	0,08	-250,94	-33,29
626500 - Frais Postaux & Telecom Agora	528,63	0,09	633,60	0,07	-104,97	-16,57
627000 - Services Bancaires Et Assimiles	437,40	0,07	293,87	0,03	143,53	48,84
627010 - Services Bancaires & Ass - Alsh	65,36	0,01			65,36	
628100 - Cotisations	568,68	0,09	448,60	0,05	120,08	26,77
628500 - Formation Exterieur	4 116,00	0,66	3 984,60	0,41	131,40	3,30

Compte de résultat détaillé Association

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Impôts et taxes	99 251,25	15,96	125 268,92	13,04	-26 017,67	-20,77
631100 - TAXE SUR LES SALAIRES	4 952,00	0,80	16 774,00	1,75	-11 822,00	-70,48
633300 - Part. Employ. A Form. Prof. Co	7 298,00	1,17	10 038,00	1,04	-2 740,00	-27,30
	12 250,00	1,97	26 812,00	2,79	-14 562,00	-54,31
Salaires et Traitements						
641100 - Remunerations Communication	4 399,44	0,71	6 467,34	0,67	-2 067,90	-31,97
641101 - Remunerations Coordination As	67 039,31	10,78	75 616,90	7,87	-8 577,59	-11,34
641102 - REMUNERATIONS MANIFEST			2 278,27	0,24	-2 278,27	-100,00
641103 - Remunerations Agent Administr	4 224,67	0,68	7 407,23	0,77	-3 182,56	-42,97
641105 - Remunerations Administration	27 567,73	4,43	28 495,56	2,97	-927,83	-3,26
641106 - Remunerations Entretien Siege	279,12	0,04	438,39	0,05	-159,27	-36,33
641107 - Remunerations Entretien Clsh	837,33	0,13	1 315,21	0,14	-477,88	-36,33
641109 - REMUNERATIONS MANIFEST			1 229,18	0,13	-1 229,18	-100,00
641110 - Remunerations Direction Clsh	14 280,20	2,30	14 267,27	1,48	12,93	0,09
641111 - Remunerations Permanents Cls	44 530,57	7,16	66 281,02	6,90	-21 750,45	-32,82
641112 - Remunerations Vacataires Clsh	25 405,75	4,09	28 750,48	2,99	-3 344,73	-11,63
641130 - Remunerations Direction Peri Pr	9 577,18	1,54	12 395,24	1,29	-2 818,06	-22,74
641131 - Remunerations Perm Peri Soir A	24 092,92	3,87	32 451,04	3,38	-8 358,12	-25,76
641132 - Remunerations Vac. Peri Soir A	132,38	0,02	799,62	0,08	-667,24	-83,44
641134 - Remunerations Vacataires Peri	1 418,06	0,23	3 365,02	0,35	-1 946,96	-57,86
641135 - Remuneration Perm Peri Soir Et	36 119,05	5,81	52 267,05	5,44	-16 148,00	-30,90
641138 - Remunerations Permanents Peri	9 321,94	1,50	12 938,90	1,35	-3 616,96	-27,95
641143 - Remunerations Permanents Peri	20 117,93	3,24	33 924,19	3,53	-13 806,26	-40,70
641144 - Remunerations Vacataires Peri	2 027,93	0,33	541,07	0,06	1 486,86	274,80
641150 - Remunerations Coordination Ta	8 961,40	1,44	12 171,51	1,27	-3 210,11	-26,37
641151 - Remunerations Permanents Tap	40 692,38	6,54	58 681,66	6,11	-17 989,28	-30,66
641152 - Remunerations Vacataires Tap	1 557,78	0,25	2 851,81	0,30	-1 294,03	-45,38
641153 - Remunerations Permanents Tap	29 088,45	4,68	43 737,16	4,55	-14 648,71	-33,49
641154 - Remunerations Vacataires Tap	848,77	0,14	1 110,55	0,12	-261,78	-23,57
641155 - Remunerations Permanents Ago	10 729,01	1,73	27 181,80	2,83	-16 452,79	-60,53
641156 - Remunerations Vacataires Agor	1 431,10	0,23	1 966,80	0,20	-535,70	-27,24
641200 - Conges Payes	-19 285,00	-3,10	1 365,00	0,14	-20 650,00	NS
641210 - Heures Compl Et Suppl A Payer	-7 765,77	-1,25	7 765,77	0,81	-15 531,54	-200,00
641400 - Indemnites Et Avantages Divers			1 702,80	0,18	-1 702,80	-100,00
	357 629,63	57,52	539 763,84	56,18	-182 134,21	-33,74
Charges sociales						
645100 - Cotisations A L'Urssaf	398,54	0,06	92,49	0,01	306,05	330,90
645110 - Charges Sociales Direction Clsh	7 282,27	1,17	6 025,29	0,63	1 256,98	20,86
645111 - Charges Sociales Permanents C	13 608,33	2,19	19 385,92	2,02	-5 777,59	-29,80
645112 - Charges Sociales Vacataires CI	5 740,27	0,92	6 554,88	0,68	-814,61	-12,43
645130 - Charges Sociales Direction Peri	4 176,63	0,67	5 428,19	0,56	-1 251,56	-23,06
645131 - Charges Soc. Perm. Peri Soir A	7 872,82	1,27	9 712,71	1,01	-1 839,89	-18,94
645132 - Charges Soc. Vac. Peri Soir Ani	56,57	0,01	341,23	0,04	-284,66	-83,42
645134 - Charges Soc. Vacataires Peri S	623,48	0,10	1 459,67	0,15	-836,19	-57,29
645135 - Charges Soc. Permanents Peri	11 250,23	1,81	16 271,36	1,69	-5 021,13	-30,86
645138 - Charges Soc. Permanents Peri	2 815,67	0,45	3 786,24	0,39	-970,57	-25,63
645143 - Charges Sociales Permanents P	6 420,31	1,03	10 067,88	1,05	-3 647,57	-36,23
645144 - Charges Sociales Vacataires Pe	866,47	0,14	240,77	0,03	625,70	259,87
645150 - Charges Sociales Coordination	2 700,73	0,43	3 739,99	0,39	-1 039,26	-27,79
645151 - Charges Sociales Permanents T	12 986,34	2,09	18 012,65	1,87	-5 026,31	-27,90
645152 - Charges Sociales Vacataires Ta	673,46	0,11	1 240,29	0,13	-566,83	-45,70

Compte de résultat détaillé Association

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
645153 - Charges Soc Permanents Tap	9 412,67	1,51	13 129,08	1,37	-3 716,41	-28,31
645154 - Charges Sociales Vataires Tap	362,61	0,06	481,20	0,05	-118,59	-24,64
645155 - Charges Sociales Permanents A	4 617,82	0,74	7 804,19	0,81	-3 186,37	-40,83
645156 - Charges Sociales Vacataires Ag	285,23	0,05	419,24	0,04	-134,01	-31,96
645170 - Charges Sociales Administration	11 799,84	1,90	12 433,15	1,29	-633,31	-5,09
645180 - Charges Sociales Communicatio	1 076,63	0,17	1 664,32	0,17	-587,69	-35,31
645181 - Charges Sociales Entretien Sieg	75,84	0,01	124,72	0,01	-48,88	-39,19
645182 - Charges Sociales Entretien Clsh	227,51	0,04	374,20	0,04	-146,69	-39,20
645183 - Charges Sociales Entretien E.J	130,71	0,02			130,71	
645184 - Charges Sociales Coordination	30 660,57	4,93	36 020,28	3,75	-5 359,71	-14,88
645185 - CHARGES SOCIALES MANIFE			821,26	0,09	-821,26	-100,00
645186 - Charges Sociales Agent Admini	1 089,74	0,18	1 604,66	0,17	-514,92	-32,09
645188 - CHARGES SOCIALES MANIFE			480,54	0,05	-480,54	-100,00
645200 - Cotisations Prevoyance	73,18	0,01	-3,19		76,37	NS
645310 - COTIS.AGIRC	-665,12	-0,11			-665,12	
645320 - Arrco	0,27		-79,40	-0,01	79,67	-100,34
645330 - Mutuelle	-50,93	-0,01	-39,61		-11,32	28,58
645500 - Ch.Sociales Sur Conges Payes	-7 446,00	-1,20	862,00	0,09	-8 308,00	-963,81
645510 - Ch.Sociales/Heures Supp	-2 998,00	-0,48	2 883,00	0,30	-5 881,00	-203,99
647300 - Oeuvres Soc. Conseil D'Etabl.	1 862,00	0,30	2 892,00	0,30	-1 030,00	-35,62
647500 - Medecine Du Travail, Pharmacie			8 068,80	0,84	-8 068,80	-100,00
648000 - Autres Charges De Personnel	926,80	0,15	175,07	0,02	751,73	429,39
648100 - Autres Charges De Personnel Cl	406,33	0,07	254,43	0,03	151,90	59,70
	129 319,82	20,80	192 729,50	20,06	-63 409,68	-32,90
Amortissements et provisions						
681100 - DOT.AMORT.IMMO.CORPORE	6 683,61	1,07	8 175,69	0,85	-1 492,08	-18,25
681110 - DOT.AMORT.IMMO.INCORPO	2 568,75	0,41	3 940,80	0,41	-1 372,05	-34,82
681740 - DOT.PROV.CREANCES CLIEN	4 695,00	0,76	1 370,00	0,14	3 325,00	242,70
	13 947,36	2,24	13 486,49	1,40	460,87	3,42
Autres charges						
651000 - Redevances Brevets Licences	258,12	0,04	394,48	0,04	-136,36	-34,57
651600 - Droits D'Auteurs & Reproduction	50,42	0,01	184,16	0,02	-133,74	-72,62
654000 - PERTES/CREANCES IRRECO	1 370,07	0,22	512,88	0,05	857,19	167,13
658000 - CHARGES DIV.GESTION COU			0,02		-0,02	-100,00
	1 678,61	0,27	1 091,54	0,11	587,07	53,78
Charges d'exploitation	636 215,14	102,32	925 916,59	96,37	-289 701,45	-31,29
RESULTAT D'EXPLOITATION	-8 955,37	-1,44	41 826,40	4,35	-50 781,77	-121,41
Produits financiers						
768000 - Autres Produits Financiers	520,60	0,08	899,30	0,09	-378,70	-42,11
	520,60	0,08	899,30	0,09	-378,70	-42,11
Résultat financier	520,60	0,08	899,30	0,09	-378,70	-42,11
RESULTAT COURANT	-8 434,77	-1,36	42 725,70	4,45	-51 160,47	-119,74
Produits exceptionnels						
777000 - QUOTE-PART SUBV.VIREES A	427,94	0,07	644,06	0,07	-216,12	-33,56
787500 - REPRIS.S/PROV.RISQUES CH	45 100,00	7,25			45 100,00	
	45 527,94	7,32	644,06	0,07	44 883,88	NS
Charges exceptionnelles						
671200 - PENALITES ET AMENDES	46,00	0,01			46,00	
675100 - VALEURS COMPT. INCORPOR	126,87	0,02			126,87	
675200 - VNC IMMOB.CORP.CEDEES	7 501,58	1,21			7 501,58	
675600 - VALEURS COMPT. FINANCIER	349,00	0,06			349,00	
678800 - Charges Exceptionnelles Divers	38 917,63	6,26	617,53	0,06	38 300,10	NS

Compte de résultat détaillé Association

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
687500 - DOT. PROV. RISQUES ET CHA			51 400,00	5,35	-51 400,00	-100,00
	46 941,08	7,55	52 017,53	5,41	-5 076,45	-9,76
Résultat exceptionnel	-1 413,14	-0,23	-51 373,47	-5,35	49 960,33	-97,25
Impôts sur les bénéfices						
695000 - IMPÔTS SUR LES SOCIETES	35,00	0,01	102,00	0,01	-67,00	-65,69
	35,00	0,01	102,00	0,01	-67,00	-65,69
EXCEDENT OU DEFICIT	-9 882,91	-1,59	-8 749,77	-0,91	-1 133,14	12,95
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						