

SOCIOCULTURELLE LA LIZAINE

Place Cuvier

25200 BETHONCOURT

COMPTES ANNUELS du 01/01/2016 au 31/12/2016

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe à la liasse fiscale*
- *Annexe*

HANS & ASSOCIES NORD FRANCHE-COMTE
21 B rue Aristide Briand

90300 OFFEMONT
0384260260

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 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	13 379	13 379		4 416	4 416	100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	4 561	4 561				
	Autres immobilisations corporelles	54 368	46 054	8 314	9 587	1 272	13.27
	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						
Total I		72 308	63 994	8 314	14 003	5 688	40.62
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	6 838		6 838	2 462	4 376	177.70
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	3 637		3 637	2 786	850	30.51
	Autres créances	223 592		223 592	138 871	84 721	61.01
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	88 689		88 689	41 736	46 952	112.50
	Charges constatées d'avance (3)	1 258		1 258	3 944	2 687	68.12
	Total III	324 012		324 012	189 800	134 212	70.71
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)		396 321	63 994	332 326	203 803	128 524	63.06

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	30 652	30 652		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	5 978	5 978		
	Report à nouveau	20 057	315	20 372	NS
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	101 974	20 372	122 346	600.55
	Autres fonds associatifs				
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				
	Droit des propriétaires				
	Total I	118 546	16 573	101 974	615.32
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques		13 800	13 800	100.00
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Total III		13 800	13 800	100.00
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 750	56 272	9 521	16.92
	Dettes fiscales et sociales	28 190	116 755	88 565	75.86
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		272	272	100.00
	Autres dettes	132 406	132	132 274	NS
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	6 434		6 434	
	Total IV	213 780	173 430	40 350	23.27
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		332 326	203 803	128 524	63.06

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

207 346 173 430

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2016 12	31/12/2015 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	84 922	95 952	11 030	11.50
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	373 452	429 876	56 424	13.13
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	98 005	183 233	85 229	46.51
Collectes				
Cotisations	730	1 243	513	41.25
Autres produits	28	20	7	36.15
Total I	557 136	710 324	153 188	21.57
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 922	45 752	40 830	89.24
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	152 254	119 621	32 633	27.28
Impôts, taxes et versements assimilés	6 242	6 987	744	10.65
Salaires et traitements	257 387	426 224	168 837	39.61
Charges sociales	73 415	118 023	44 608	37.80
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	6 717	4 015	2 702	67.29
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	793	353	440	124.46
Total II	501 729	720 974	219 245	30.41
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	55 406	10 650	66 057	620.22
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

11 950

184

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		35			35	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		35			35	
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées			235		235	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI			235		235	100.00
2. Résultat financier (V-VI)		35	235		270	114.82
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		55 441	10 886		66 327	609.29
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 441	12 057		5 616	46.58
Produits exceptionnels sur opérations en capital		109 133			109 133	
Reprises sur provisions et transferts de charges		21 357			21 357	
Total VII		136 932	12 057		124 874	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		6 178	7 743		1 566	20.22
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		84 221			84 221	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions			13 800		13 800	100.00
Total VIII		90 399	21 543		68 855	319.61
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		46 533	9 486		56 019	590.53
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		694 102	722 381		28 279	3.91
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		592 128	742 753		150 625	20.28
Solde intermédiaire		101 974	20 372		122 346	600.55
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		101 974	20 372		122 346	600.55

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES			4 416		4 416	100.00
20500000 CONCESSIONS BREVET LICENCE	13 379		13 379			
28050000 AMORT CONCESSION...	13 379		8 963		4 416	49.27
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS						
21540000 MATERIEL	4 561		4 561			
28154000 INSTALL TECH. MAT. OUTIL. INDU	4 561		4 561			
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 314		9 587		1 272	13.27
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	4 918		4 918			
21814000 CUISINE ESPACE RELAIS	4 537		4 537			
21830000 MATERIEL BUREAU, INFORMATIQUE	21 404		20 376		1 029	5.05
21840000 MOBILIER	23 509		23 509			
28181000 AMORT.INST AGENCE	4 918		4 918			
28181400 AMORT.CUISINE ESP RELAIS	4 537		4 537			
28183000 AMORT MAT BUREAU	18 897		17 573		1 324	7.53
28184000 AMORT MOBILIER	17 702		16 725		977	5.84
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	8 314		14 003		5 688	40.62
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	6 838		2 462		4 376	177.70
40910000 FOURNISSEURS AVOIR A RECEVOIR			2 462		2 462	100.00
40910100 FOURNISSEURS AVANCES	6 838				6 838	
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	3 637		2 786		850	30.51
41100000 CLIENTS	3 637		2 786		850	30.51
AUTRES CREANCES	223 592		138 871		84 721	61.01
40100000 FOURNISSEURS	398		3 573		3 175	88.86
40400000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS			0		0	100.00
42100000 PERSONNEL REM DUES A REGULARIS			512		512	100.00
42101100 SALAIRES NOVEMBRE			154		154	100.00
42500000 PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTES	50				50	
42700000 SAISIE SUR SALAIRE			22		22	100.00
44110000 SUBV VILLE BETHONCOURT	91 000		80 000		11 000	13.75
44120000 SUBV PMA	2 970		13 800		10 830	78.48
44130000 SUBV PRESTATION GLOB CAF	85 788		19 003		66 785	351.45
44170100 SUBV CAF PERISCOLAIRE	10 629		4 445		6 184	139.13
44171000 SUBV CAF FAMILLES			4 769		4 769	100.00
44172000 SUBV CAF LAEP			2 107		2 107	100.00
44175000 PRESTATIONS SERVICES CAF			6 772		6 772	100.00
44180000 AUTRES SUBVENTIONS	2 765				2 765	
46704000 AIDE A L'EMBAUCHE	494				494	
46710100 CONTRATS AIDES EMPLOI AVENIR	564		461		103	22.27
46710300 CONTRATS AIDES ADULTES RELAIS	8 159		3 252		4 907	150.90
46720000 LAUREAU JEANNEROT	12 174				12 174	
46740000 GUYON DAVAL	8 600				8 600	
DISPONIBILITES	88 689		41 736		46 952	112.50
51200000 BANQUES			41 125		41 125	100.00
51210000 CREDIT MUTUEL COMPTE ASSOCIES			63		63	100.00
51220000 BANQUE THEMIS	88 525				88 525	
53100000 CAISSE 1	112		486		373	76.84
53100100 CAISSE 2			62		62	100.00
53100200 CAISSE 3	52				52	

DETAIL BILAN ACTIF

[illegible]

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2016 12	31/12/2015 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	30 652	30 652		
10265000 SUBV INVESTISSEMENT	27 172	27 172		
10266000 SUBVENTION CLSH	3 480	3 480		
AUTRES RESERVES	5 978	5 978		
10680000 FONDS DE RESERVE	5 978	5 978		
REPORT A NOUVEAU	20 057	315	20 372	NS
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	20 057	43 895	23 838	54.31
12000000 Résultat		44 210	44 210	100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	101 974	20 372	122 346	600.55
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	118 546	16 573	101 974	615.32
PROVISIONS POUR RISQUES		13 800	13 800	100.00
15110000 PROVISION POUR LITIGE		13 800	13 800	100.00
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES		13 800	13 800	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	46 750	56 272	9 521	16.92
40100000 FOURNISSEURS	14 065	35 096	21 031	59.92
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	32 685	21 176	11 509	54.35
DETTES FISCALES ET SOCIALES	28 190	116 755	88 565	75.86
42100000 PERSONNEL REM DUES A REGULARIS	93		93	
42101200 SALAIRES DECEMBRE		24 968	24 968	100.00
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	10 631	18 519	7 888	42.60
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER		6 081	6 081	100.00
43100000 URSSAF	6 514	23 417	16 903	72.18
43730000 CAISSE MALAKOFF	2 178	11 379	9 201	80.86
43730100 CHORUM PREVOYANCE	926	1 176	249	21.19
43730200 PREVOYANCE ADREA	710		710	
43731000 Prévoyance compl MALAKOFF	245		245	
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	4 441	5 556	1 114	20.06
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER		1 476	1 476	100.00
44110100 SUBV VILLE BETHONCOURT régular		24 184	24 184	100.00
44861000 CHARGES A PAYER	2 453		2 453	
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		272	272	100.00
40400000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS		272	272	100.00
AUTRES DETTES	132 406	132	132 274	NS
41100000 CLIENTS	2 158		2 158	
46720000 LAUREAU JEANNEROT		132	132	100.00
46730000 DETTE RJ à valider	130 248		130 248	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	6 434		6 434	
48700000	6 434		6 434	
TOTAL DETTES	213 780	173 430	40 350	23.27
TOTAL GENERAL	332 326	203 803	128 524	63.06

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2016 12	31/12/2015 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	84 922	95 952	11 030	11.50
70600000 PARTICIPATION DES USAGERS	56 698	59 818	3 120	5.22
70600100 BONS CAF ATL	10 433	12 445	2 012	16.17
70600300 ANCV et CE		1 300	1 300	100.00
70600400 CAF PSO ALSH	17 791	21 172	3 381	15.97
70600700 AIDE CRCESU		310	310	100.00
70600800 Aide aux parents CCAS		472	472	100.00
70610000 AUTRES PRESTATION DE SERVICE		435	435	100.00
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	373 452	429 876	56 424	13.13
74110000 SUBV VILLE BETHONCOURT	245 000	245 000		
74120000 PMA	13 400	46 000	32 600	70.87
74130000 CAF CONV'T CENTRES SOCIAUX	64 514	63 342	1 172	1.85
74140000 FONJEP	2 477	5 011	2 534	50.57
74165000 CGET-Comm général à l'égalité	23 000	28 000	5 000	17.86
74170000 CAF CLAS	9 971	12 613	2 642	20.95
74171000 CAF ANIMATION COLL FAMILLE	12 590	15 894	3 304	20.79
74172000 CAF LAEP		9 107	9 107	100.00
74180000 CAF PROJETS	1 500	4 909	3 409	69.45
74190000 AUTRES SUBV	1 000		1 000	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	98 005	183 233	85 229	46.51
78150000 Reprise sur provision d'exploit		5 000	5 000	100.00
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOI	4 308	22 349	18 041	80.72
79101500 POSTE ADULTES RELAIS	8 159	34 631	26 472	76.44
79102500 CONTRAT AVENIR	71 635	89 610	17 975	20.06
79103000 aide AGEFIPH	1 837	1 837		
79103500 CAE CUI	11 199	18 030	6 831	37.89
79104500 AIDE A L'EMBAUCHE	867		867	
79110000 REMBOURSEMENT FORMATIONS		11 776	11 776	100.00
COTISATIONS	730	1 243	513	41.25
75600000 ADHESIONS	730	1 243	513	41.25
AUTRES PRODUITS	28	20	7	36.15
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	28	20	7	36.15
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	557 136	710 324	153 188	21.57
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	4 922	45 752	40 830	89.24
60211200 ALIMENTATION ACTIVITES	2 418	44 406	41 987	94.55
60212000 FOURNITURES D'ACTIVITE	2 503	1 346	1 157	85.95
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	152 254	119 621	32 633	27.28
60400000 PRESTAT. SOUS TRAITEES		7 454	7 454	100.00
60611000 CARBURANT	322	742	420	56.55
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	424	997	574	57.51
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 501	2 645	144	5.43
61220000 CREDIT-BAIL VEHICULES	7 594	7 594		
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	22 000	22 000		
61351000 LOC PHOTOC LIXBAIL	14 828	15 085	257	1.70
61352000 LOCATION BNP COPIEUR	285		285	
61511000 ENTRETIEN VEHICULE	613	64	549	851.95
61550000 ENTRETIEN BIENS MOBILIERES	557	20	537	NS
61560000 MAINTENANCE	2 001	166	1 835	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
6160000 PRIMES D'ASSURANCE	5 600	6 022	421	6.99
6181000 DOCUMENTATION GENERALE	582	960	378	39.38
6185000 FRAIS DE COLLOQUES, SEMIN., CO		60	60	100.00
6214000 PERSONNEL DETACHE OU PRETE	3 591	4 275	683	15.98
6226000 HONORAIRES	433	3 360	2 927	87.10
62260100 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	20 139	13 851	6 289	45.40
62260200 HONORAIRES COMM AUX COMPTES	7 920	6 960	960	13.79
62260300 HONORAIRES AVOCATS	2 480	900	1 580	175.52
62270000 FRAIS D ACTES	116		116	
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONCS COURA	225		225	
62480000 TRANSPORT D'ACTIVITES	317	430	113	26.35
62510000 DEPLACEMENT DU PERSONNEL	839	1 967	1 128	57.35
62570000 MISSIONS ET RECEPTIONS	445	338	106	31.45
62610000 FRAIS POSTAUX	957	1 572	615	39.11
62620000 PARITEL TELECOM GE CAPITAL	872	1 318	446	33.80
62620100 F TEL 0381973801	786	505	281	55.76
62622400 FAX 0381973246	572	1 348	776	57.53
62629000 WANADOO INTERNET	917	514	402	78.18
62629100 SITE INTERNET	1 140	1 140		
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	25	595	620	104.17
62720000 FRAIS BANQUE THEMIS	2 048		2 048	
62810000 COTISATIONS	3 527	3 243	283	8.74
62820000 ADHESIONS	15	265	249	94.14
62830000 Travaux et façons exécutés ext	1 123		1 123	
62831000 Organisation Evenements	5 100		5 100	
62832000 Restauration Scolaire	40 167		40 167	
62860000 FRAIS FORMATION PERSONNEL	1 240	13 230	11 990	90.63
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	6 242	6 987	744	10.65
63330000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CO	6 202	6 987	785	11.23
63580000 AUTRES DROITS	40		40	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	257 387	426 224	168 837	39.61
64110000 SALAIRES	261 482	394 875	133 393	33.78
64120000 CONGES PAYES	7 888	6 354	1 534	24.15
64140000 INDEMNITES SS NETTES	3 793	22 638	18 845	83.24
64150000 INDEMNITES DE LICENCIEMENT		15 064	15 064	100.00
CHARGES SOCIALES	73 415	118 023	44 608	37.80
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	49 506	87 227	37 721	43.24
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	18 337	27 129	8 792	32.41
64530100 COTISATIONS PREVOYANCE	2 865	3 356	491	14.62
64530200 PREVOYANCE ADREA	1 845		1 845	
64550000 CHARGES SOCIALES S/CP	1 114	2 099	984	46.90
64570000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 976	2 409	433	17.97
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	6 717	4 015	2 702	67.29
68111000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 416	1 627	2 789	171.39
68112000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 301	2 388	87	3.64
AUTRES CHARGES	793	353	440	124.46
65160000 SACEM		52	52	100.00
65170000 SPRE		53	53	100.00
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	793	248	545	219.64

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2016 12	31/12/2015 12	Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	501 729	720 974	219 245	30.41
RESULTAT D'EXPLOITATION	55 406	10 650	66 057	620.22
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	35		35	
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	35		35	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	35		35	
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		235	235	100.00
66160000 INTERETS BANC. & SUR OPER. FIN		235	235	100.00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		235	235	100.00
RESULTAT FINANCIER	35	235	270	114.82
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	55 441	10 886	66 327	609.29
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	6 441	12 057	5 616	46.58
77180000 PROD. EXCEPT. SUR OP. GEST.		108	108	100.00
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	6 441	11 950	5 508	46.10
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	109 133		109 133	
77810000 Abandon Ville de Bethoncourt	40 684		40 684	
77820000 Aide exceptionnelle CAF	60 000		60 000	
77830000 Gain RJ	8 450		8 450	
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	21 357		21 357	
78750000 REPRISES PROVISIONS EXCEPTIONN	21 357		21 357	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	136 932	12 057	124 874	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	6 178	7 743	1 566	20.22
67000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES		7 559	7 559	100.00
67120000 PENALITES ET AMENDES	1 339		1 339	
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	4 839	184	4 655	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	84 221		84 221	
67810000 Indemnités licenciement RJ	60 124		60 124	
67820000 Honoraires et frais RJ	24 097		24 097	
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS		13 800	13 800	100.00
68750000 DOT PROV RISQUE ET CHARGES EXC		13 800	13 800	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	90 399	21 543	68 855	319.61
RESULTAT EXCEPTIONNEL	46 533	9 486	56 019	590.53
TOTAL PRODUITS	694 102	722 381	28 279	3.91
TOTAL DES CHARGES	592 128	742 753	150 625	20.28
SOLDE INTERMEDIAIRE	101 974	20 372	122 346	600.55

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

[illegible]

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- à la clôture de l'exercice, le centre se trouve toujours en période d'observation dans le cadre de la procédure de redressement judiciaire ouverte son encontre en date du 11 décembre 2015;
- aucune provision pour litige n'a été constaté à la clôture des comptes suite au gain en 1ere instance du litige prudhommal opposant le centre et un ancien salarié;
- la provision pour litige présente au 31/12/2015 de 13 800€ a été reprise suite au règlement par PMA du solde de la subvention;
- le centre a procédé en 2016 à 4 licenciements économiques;
- la dette RJ retenue pour l'établissement des comptes 2016 est de 130 247,65€;
- le centre a reçu sur l'exercice 2016 une aide exceptionnelle de la CAF pour un montant de 60 000€;
- le centre a également bénéficié de la part de la Ville de Bethoncourt d'un abandon de créance à hauteur de 40 684€.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- fin de la période d'observation suite au jugement du tribunal du 15 février 2017 et arrêt du plan à hauteur de 130 247,65€.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	13 379		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 561		
Installations générales agencements aménagements divers	9 455		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	43 885		1 029
TOTAL	57 901		1 029
TOTAL GENERAL	71 280		1 029

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			13 379	13 379
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			4 561	4 561
Installations générales agencements aménagements divers			9 455	9 455
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			44 913	44 913
TOTAL			58 929	58 929
TOTAL GENERAL			72 308	72 308

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 TOTAL	8 963	4 416		13 379
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 561			4 561
Installations générales agencements aménagements divers	9 455			9 455
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	34 298	2 301		36 599
TOTAL	48 314	2 301		50 615
TOTAL GENERAL	57 277	6 717		63 994

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 416				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 301				
TOTAL	2 301				
TOTAL GENERAL	6 717				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	3 637	3 637	
Personnel et comptes rattachés	50	50	
Divers état et autres collectivités publiques	193 153	193 153	
Débiteurs divers	30 389	30 389	
Charges constatées d'avance	1 258	1 258	
TOTAL	228 486	228 486	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	46 750	46 750		
Personnel et comptes rattachés	10 723	10 723		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 014	15 014		
Autres impôts taxes et assimilés	2 453	2 453		
Autres dettes	132 406	132 406		
Produits constatés d'avance	6 434	6 434		
TOTAL	213 780	213 780		

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 transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	193 153
Total	193 153

Détail des produits à recevoir

	Montant
Subvention ville Bethoncourt	91 000
Subvention PMA	2 970
Subvention Prestation globale CAF	85 788
Subvention CAF Periscolaire	10 629
CESU / ANCV	2 766
Total	193 153

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres dettes	2 453
Total	2 453

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Détail des charges à payer

	Montant
Solde Formation Pro continue	2 453
Total	2 453

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société 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.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
plus de 60 ans	moins d'un an à 2 ans	16 922
55 à 59 ans	3 à 7 ans	
50 à 54 ans	8 à 12 ans	15 150
40 à 49 ans	13 à 22 ans	3 361
30 à 39 ans	23 à 32 ans	
moins de 30 ans	plus de 32 ans	2 823
Engagement total		38 256

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation 1%
- taux d'actualisation 1%

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits exceptionnels exercices antérie	6 441	772000
- Abandon Ville de Bethoncourt	40 684	778100
- Aide exceptionnelle CAF	60 000	778200
- Gain RJ	8 450	778300
- Reprise Provisions exceptionnelles	21 357	787500
Total	136 932	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et amendes	1 339	671200
- Charges exercices antérieures	4 839	672000
- Indemnités licenciement RJ	60 124	678100
- Honoraires et frais RJ	24 097	678200
Total	90 399	