

COMPTES ANNUELS

*ASS  
AMICENTRE*

Exercice clos le 31/12/2017

## *Sommaire*

<b>Attestation de l'Expert Comptable</b>	<b>1</b>
<b>1. Comptes annuels</b>	
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	
Règles et méthodes comptables	5
Notes sur le bilan	6
<b>2. Détail des comptes</b>	
Détail du bilan	9
Détail du compte de résultat	12
Soldes intermédiaires de gestion	14

**ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

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

**AMICENTRE**

Pour l'exercice du 01 janvier 2017 au 31 décembre 2017.

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 16/10/2016, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

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

	<b>Montants en euros</b>
Total bilan	108 661
Total des ressources	
<b>Résultat net comptable (Excédent)</b>	<b>4 851</b>

Fait à ORLEANS

Le 16/04/2018



T. CLOSSET

Expert-Comptable

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	46		46	46
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>46</b>		<b>46</b>	<b>46</b>
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				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	22 250		22 250	10 907
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	86 138		86 138	44 128
Charges constatées d'avance	228		228	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>108 615</b>		<b>108 615</b>	<b>55 035</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>108 661</b>		<b>108 661</b>	<b>55 081</b>

## Bilan

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 122	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>4 851</b>	<b>1 122</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>5 973</b>	<b>1 122</b>
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEBIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
<b>Emprunts</b>		
<b>Découverts et concours bancaires</b>		
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	38 007	10 289
Dettes fiscales et sociales	61 021	40 011
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 659	3 659
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>102 688</b>	<b>53 959</b>
Ecart de conversion – Passif		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>108 661</b>	<b>55 081</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	230 528	114 079
Reprises et Transferts de charge	19 983	
Cotisations		
Autres produits	7 031	7 053
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>257 543</b>	<b>121 133</b>
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	78 034	49 613
Impôts et taxes	2 087	1 288
Salaires et Traitements	124 703	48 676
Charges sociales	47 867	20 502
Amortissements et provisions		
Autres charges		
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>252 692</b>	<b>120 079</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>4 851</b>	<b>1 054</b>
Opérations faites en commun		
Produits financiers		68
Charges financières		
<b>Résultat financier</b>		<b>68</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>4 851</b>	<b>1 122</b>
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
<b>Résultat exceptionnel</b>		
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>4 851</b>	<b>1 122</b>

### **Règles générales**

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 31/12/2017 par les dirigeants de l'association.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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.

### **Créances**

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

## Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	22 250	22 250	
Charges constatées d'avance	228	228	
<b>Total</b>	<b>22 477</b>	<b>22 477</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Produits à recevoir

	Montant
Etat – produits à recevoir	19 794
<b>Total</b>	<b>19 794</b>

## Etat des dettes

	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	38 007	38 007		
Dettes fiscales et sociales	61 021	61 021		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 659	3 659		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>102 688</b>	<b>102 688</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

## Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	36 840
Dettes provis. pr congés à payer	9 609
Charges sociales s/congés à payer	3 921
Etat – autres charges à payer	666
Subvention à reverser	16 385
<b>Total</b>	<b>67 421</b>

**Charges constatées d'avance**

	<b>Charges d'exploitation</b>	<b>Charges Financières</b>	<b>Charges Exceptionnelles</b>
CCA	228		
<b>Total</b>	<b>228</b>		

## Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompt				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
26100000 – Titres de participation	46		46	46
	<b>46</b>		<b>46</b>	<b>46</b>
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>46</b>		<b>46</b>	<b>46</b>
<b>Stocks</b>				
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				
<b>Créances</b>				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances				
44870000 – Etat – produits à recevoir	19 794		19 794	9 331
46720000 – Autres débiteurs divers	2 456		2 456	1 576
	<b>22 250</b>		<b>22 250</b>	<b>10 907</b>
<b>Trésorerie</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
51200000 – Caisse d'Épargne				208
51210000 – Livret A Associations				31 652
51220000 – Crédit Coopératif	86 138		86 138	12 268
	<b>86 138</b>		<b>86 138</b>	<b>44 128</b>
Charges constatées d'avance				
48600000 – Charges constatées d'avance	228		228	
	<b>228</b>		<b>228</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>108 615</b>		<b>108 615</b>	<b>55 035</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>108 661</b>		<b>108 661</b>	<b>55 081</b>

## Détail du bilan

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
11000000 – Report à nouveau (solde créditeur)	1 122	
	<b>1 122</b>	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>4 851</b>	<b>1 122</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>5 973</b>	<b>1 122</b>
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
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		
40110000 – Fournisseurs	1 168	360
40810000 – Fournisseurs – fact. non parvenues	36 840	9 929
	<b>38 007</b>	<b>10 289</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
42820000 – Dettes provis. pr congés à payer	9 609	5 962
43100000 – Sécurité sociale	17 052	14 007
43720000 – Mutuelles	3 491	1 198
43730000 – Caisse de retraite et de prévoyance	8 838	3 926
43733000 – Caisse de prévoyance	1 059	901
43820000 – Charges sociales s/congés à payer	3 921	2 396
44860000 – Etat – autres charges à payer	666	1 068
44861000 – Subvention à reverser	16 385	10 552
	<b>61 021</b>	<b>40 011</b>
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
Autres dettes		
46710000 – Autres comptes débiteurs/créditeurs	3 659	3 659
	<b>3 659</b>	<b>3 659</b>
<b>Instruments de trésorerie</b>		

**Détail du bilan**

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>102 688</b>	<b>53 959</b>
Ecarts de conversion – Passif		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>108 661</b>	<b>55 081</b>

## Détail du compte de résultat

	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. (%)
<b>Ventes de marchandises</b>				
<b>Production vendue</b>				
<b>Production stockée</b>				
<b>Production immobilisée</b>				
<b>Subventions d'exploitation</b>				
74000000 – Subventions d'exploitation	6 073	3 000	3 073	102,44
74000100 – Subvention Région Centre	70 288	58 331	11 957	20,50
74000200 – Subvention Etat	154 167	52 748	101 419	192,27
	<b>230 528</b>	<b>114 079</b>	<b>116 449</b>	<b>102,08</b>
<b>Reprises et Transferts de charge</b>				
79100000 – Transfert de charges d'exploitation	19 983		19 983	
	<b>19 983</b>		<b>19 983</b>	
<b>Cotisations</b>				
<b>Autres produits</b>				
75100000 – Cotisations	7 011	7 053	-42	-0,59
75800000 – Produits divers gestion courante	20	1	20	NS
	<b>7 031</b>	<b>7 053</b>	<b>-22</b>	<b>-0,31</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>257 543</b>	<b>121 133</b>	<b>136 410</b>	<b>112,61</b>
<b>Achats de marchandises</b>				
<b>Variation de stock de marchandises</b>				
<b>Achats de matières premières</b>				
<b>Variation de stock de matières premières</b>				
<b>Autres achats non stockés et charges externes</b>				
60400000 – Achats d'études et prestations	4 032	9 000	-4 968	-55,21
60611000 – Fournitures électricité	1 093	451	642	142,24
60612000 – Fournitures eau	79	40	39	97,50
60630000 – Achats de petit équipement	64	3 267	-3 203	-98,05
60640000 – Achats fournitures administratives	717	221	496	224,36
60641000 – Fournitures informatiques	281	512	-230	-45,01
60680000 – Autres matières et fournitures	173	78	95	121,46
61100000 – Sous-traitance générale	513	46	467	NS
61320000 – Locations immobilières	13 301	4 179	9 122	218,28
61350000 – Locations mobilières	473	265	208	78,49
61520000 – Entretien immobilier	2 169	766	1 403	183,22
61550000 – Entretien sur biens mobiliers	12	16	-4	-25,00
61560000 – Maintenance	4 263	715	3 547	495,94
61600000 – Primes d'assurance	865	410	455	110,86
61830000 – Documentation technique	86	231	-145	-62,60
62110000 – Personnel intérimaire		13 485	-13 485	-100,00
62140000 – Personnel prêté à l'association	23 466	767	22 699	NS
62260000 – Honoraires	6 801	4 388	2 412	54,97
62330000 – Foires et expositions	25		25	
62360000 – Catalogues et imprimés	1 356	4 471	-3 115	-69,67
62370000 – Publications		31	-31	-100,00
62510000 – Voyages et déplacements	11 659	3 831	7 828	204,35
62560000 – Missions	956	40	915	NS
62570000 – Réceptions	1 208	299	909	303,40
62600000 – Frais postaux et télécommunications	3 137	1 269	1 868	147,25
62780000 – Prestations de services bancaires	822	654	167	25,55
62810000 – Cotisations	486	180	306	169,78
	<b>78 034</b>	<b>49 613</b>	<b>28 421</b>	<b>57,29</b>

## Détail du compte de résultat

	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. (%)
<b>Impôts et taxes</b>				
63330000 – Formation continue (organisme)	914	1 068	-154	-14,42
63512000 – Taxes foncières	1 173	220	953	433,08
	<b>2 087</b>	<b>1 288</b>	<b>799</b>	<b>62,02</b>
<b>Salaires et Traitements</b>				
64110000 – Salaires appointements commissions	111 646	42 714	68 932	161,38
64120000 – Congés payés	3 647	5 962	-2 315	-38,83
64140000 – Indemnités et avantages divers	9 411		9 411	
	<b>124 703</b>	<b>48 676</b>	<b>76 027</b>	<b>156,19</b>
<b>Charges sociales</b>				
64510000 – Cotisations à l'URSSAF	34 962	13 657	21 305	156,00
64520000 – Cotisations aux mutuelles	2 029	599	1 429	238,56
64530000 – Cotisations aux caisses de retraite	5 262	2 413	2 849	118,07
64533000 – Cotisations Prévoyance	2 553	885	1 668	188,40
64580000 – Cotisations autres organism. socx	1 525	2 396	-870	-36,33
64750000 – Médecine du travail et pharmacie	95		95	
64770000 – Tickets restaurants	1 442	552	890	161,23
	<b>47 867</b>	<b>20 502</b>	<b>27 365</b>	<b>133,48</b>
<b>Amortissements et provisions</b>				
<b>Autres charges</b>				
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>252 692</b>	<b>120 079</b>	<b>132 613</b>	<b>110,44</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>4 851</b>	<b>1 054</b>	<b>3 798</b>	<b>360,48</b>
<b>Opérations faites en commun</b>				
<b>Produits financiers</b>				
76800000 – Autres produits financiers		68	-68	-99,79
		<b>68</b>	<b>-68</b>	<b>-99,79</b>
<b>Charges financières</b>				
<b>Résultat financier</b>		<b>68</b>	<b>-68</b>	<b>-99,79</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>4 851</b>	<b>1 122</b>	<b>3 730</b>	<b>332,53</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
<b>Résultat exceptionnel</b>				
<b>Impôts sur les bénéfices</b>				
<b>Report des ressources non utilisées</b>				
<b>Engagements à réaliser</b>				
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>4 851</b>	<b>1 122</b>	<b>3 730</b>	<b>332,53</b>

## Soldes intermédiaires de gestion

	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						
Coût d'achats marchandises vendues						
<b>MARGE COMMERCIALE</b>						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Cotisations						
<b>PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE</b>						
<b>PROD + VENTES DE MARCHANDISES</b>						
Achats de matières premières et approv.						
Variation de stocks						
Sous-traitance directe	4 032		9 000		-4 968	-55,21
<b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION</b>	<b>-4 032</b>		<b>-9 000</b>		<b>4 968</b>	<b>-55,21</b>
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	<b>-4 032</b>		<b>-9 000</b>		<b>4 968</b>	<b>-55,21</b>
Autres achats et charges externes	74 003		40 613		33 390	82,21
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>-78 034</b>		<b>-49 613</b>		<b>-28 421</b>	<b>57,29</b>
Subventions d'exploitation	230 528		114 079		116 449	102,08
Impôts, taxes et verst assimilés	2 087		1 288		799	62,02
Charges de personnel	172 571		69 178		103 393	149,46
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-22 163</b>		<b>-6 000</b>		<b>-16 164</b>	<b>269,40</b>
Reprises s/ charges et Transferts	19 983				19 983	
Autres produits	7 031		7 053		-22	-0,31
Dot. amortissements et provisions						
Autres charges						
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>4 851</b>		<b>1 054</b>		<b>3 798</b>	<b>360,48</b>
Quote part résultat en commun						
Produits financiers			68		-68	-99,79
Charges financières						
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>4 851</b>		<b>1 122</b>		<b>3 730</b>	<b>332,53</b>
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
<b>Résultat exceptionnel</b>						
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>4 851</b>		<b>1 122</b>		<b>3 730</b>	<b>332,53</b>