

# COMPTES ANNUELS

2017

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

## ASS LE-CENTRE

18 boulevard Jeanne d'Arc

86000 POITIERS

Tél. 05 49 61 64 69

Fax.

APE : -

Siret :



 **Sommaire**

<b>1. Comptes annuels</b>	<b>1</b>
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	5
<b>2. Détail des comptes</b>	<b>7</b>
Bilan détaillé	9
Compte de résultat détaillé	11



# COMPTES ANNUELS

2017

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Comptes annuels

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	16 039	4 058	11 981	899
Immobilisations financières	2 470		2 470	432
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>18 508</b>	<b>4 058</b>	<b>14 451</b>	<b>1 331</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	5 320		5 320	3 100
Autres	314 939		314 939	172 734
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	15 062		15 062	5 707
Caisse				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>335 320</b>		<b>335 320</b>	<b>181 540</b>
<b>REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	2 487		2 487	4 039
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
<b>TOTAL REGULARISATION</b>	<b>2 487</b>		<b>2 487</b>	<b>4 039</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>356 316</b>	<b>4 058</b>	<b>352 258</b>	<b>186 909</b>
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

## Bilan passif

	au 31/12/2017	au 31/12/2016
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	16 853	16 853
Ecart de réévaluation		
Réserves		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-12 353</b>	<b>-12 857</b>
Report à nouveau	27 621	40 478
<b>SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE</b>	<b>32 122</b>	<b>44 475</b>
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>32 122</b>	<b>44 475</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>190 017</b>	<b>42 260</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes assimilées	5 450	2 900
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	30 834	12 716
Autres	91 060	82 942
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>127 344</b>	<b>98 558</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>2 776</b>	<b>1 617</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>352 258</b>	<b>186 909</b>

(1) Dont à plus d'un an (a)

Dont à moins d'un an (a)

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

(3) Dont emprunts participatifs

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

130 120



## 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. (%)
Produits de Fonctionnement						
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Dotations et produits de la tarification						
Prestations de services	18 321	98,02	10 534	98,05	7 787	73,92
Produits des activités annexes						
<b>Sous Total des Produits</b>	<b>18 321</b>	<b>98,02</b>	<b>10 534</b>	<b>98,05</b>	<b>7 787</b>	<b>73,92</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	397 701	NS	191 985	NS	205 717	107,15
Reprises et Transferts de charge	20 494	109,65	12 482	116,19	8 012	64,19
Autres produits	455	2,43	213	1,98	242	113,54
<b>Sous Total des Autres Produits</b>	<b>418 651</b>	<b>NS</b>	<b>204 680</b>	<b>NS</b>	<b>213 971</b>	<b>104,54</b>
Legs						
Collectes						
Cotisations						
Quote-part subventions renouvelables						
<b>Sous Total des Produits Divers</b>	<b>42 260</b>	<b>226,10</b>	<b>30 028</b>	<b>279,50</b>	<b>12 232</b>	<b>40,74</b>
<b>Produits de Fonctionnement</b>	<b>479 231</b>	<b>NS</b>	<b>245 242</b>	<b>NS</b>	<b>233 989</b>	<b>95,41</b>
Charges de Fonctionnement						
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés	21 090	112,84	1 290	12,01	19 800	NS
Services extérieurs	20 616	110,30	15 101	140,56	5 515	36,52
Autres services extérieurs	34 391	184,00	30 874	287,38	3 517	11,39
<b>Total des charges externes</b>	<b>76 097</b>	<b>407,14</b>	<b>47 266</b>	<b>439,95</b>	<b>28 832</b>	<b>61,00</b>
Impôts et taxes & versements assimilés	1 641	8,78	2 009	18,70	-368	-18,31
Rémunérations du personnel	157 836	844,46	115 177	NS	42 658	37,04
Charges sociales et fiscales	65 568	350,80	47 751	444,46	17 817	37,31
Amortissements et provisions	1 351	7,23	567	5,28	783	138,05
Autres charges	210	1,13	3	0,03	207	NS
<b>Total des autres charges</b>	<b>226 605</b>	<b>NS</b>	<b>165 508</b>	<b>NS</b>	<b>61 097</b>	<b>36,92</b>
Engagements à réaliser	190 017	NS	42 260	393,35	147 757	349,64
<b>Charges de fonctionnement</b>	<b>492 720</b>	<b>NS</b>	<b>255 034</b>	<b>NS</b>	<b>237 686</b>	<b>93,20</b>
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>-13 488</b>	<b>-72,17</b>	<b>-9 792</b>	<b>-91,14</b>	<b>-3 697</b>	<b>37,75</b>
Produits financiers	32	0,17			32	NS
Charges financières	358	1,91	1 360	12,66	-1 002	-73,70
<b>Résultat financier</b>	<b>-326</b>	<b>-1,74</b>	<b>-1 360</b>	<b>-12,66</b>	<b>1 034</b>	<b>-76,04</b>
Opérations faites en commun						
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-13 814</b>	<b>-73,91</b>	<b>-11 151</b>	<b>-103,80</b>	<b>-2 663</b>	<b>23,88</b>
Produits exceptionnels	1 461	7,82			1 461	
Charges exceptionnelles			1 705	15,87	-1 705	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>1 461</b>	<b>7,82</b>	<b>-1 705</b>	<b>-15,87</b>	<b>3 166</b>	<b>-185,69</b>

## 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. (%)
(+) Reprise excédent antérieur						
(-) Participation des salariés						
(-) Impôts sur les excédents						
(-) Reprise déficit antérieur						
<b>Sous total des autres éléments</b>						
Produits en Nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en Nature						
<b>Total des produits en nature</b>						
Charges en Nature						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations						
Personnel bénévole						
<b>Total des charges en nature</b>						
<b>EXCEDENT OU INSUFFISANCE</b>	<b>-12 353</b>	<b>-66,09</b>	<b>-12 857</b>	<b>-119,67</b>	<b>504</b>	<b>-3,92</b>

# COMPTES ANNUELS

2017

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Détail des comptes



## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations techniques, matériel et outillage				
215400 - Matériel et outillage	5 085,65		5 085,65	
281540 - Amortis. matériels		187,54	-187,54	
	5 085,65	187,54	4 898,11	
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Install générales, agenc.divers	1 509,72		1 509,72	
218300 - Matériel de bureau et informat.	5 171,25		5 171,25	2 540,29
218400 - Mobilier de bureau	4 272,32		4 272,32	1 065,00
281810 - Amortis. instal. gales, agenc. div		42,06	-42,06	
281830 - Amortis. matér.bureau et informat.		2 321,41	-2 321,41	-1 744,45
281840 - Amortis. mobilier de bureau		1 506,63	-1 506,63	-962,32
	10 953,29	3 870,10	7 083,19	898,52
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275000 - Dépôts et cautionnements	2 469,51		2 469,51	432,00
	2 469,51		2 469,51	432,00
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>18 508,45</b>	<b>4 057,64</b>	<b>14 450,81</b>	<b>1 330,52</b>
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - Usagers	5 320,00		5 320,00	1 800,00
418100 - Usagers, produits non facturés				1 300,00
	5 320,00		5 320,00	3 100,00
Autres créances				
425000 - Personnel - avances	5 073,45		5 073,45	5 073,45
441000 - Subventions à recevoir	309 385,30		309 385,30	167 121,97
468700 - Produits à recevoir	480,00		480,00	538,10
	314 938,75		314 938,75	172 733,52
Divers				
Disponibilités				
512000 - Banque - crédit coopératif	1 346,75		1 346,75	512,69
512001 - Banque - crédit mutuel	3 573,26		3 573,26	5 149,28
513000 - Banque - livret d'épargne	58,36		58,36	44,65
513001 - Banque - livret bleu CM	10 083,29		10 083,29	
	15 061,66		15 061,66	5 706,62
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	2 487,08		2 487,08	4 038,80
	2 487,08		2 487,08	4 038,80
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>337 807,49</b>		<b>337 807,49</b>	<b>185 578,94</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>356 315,94</b>	<b>4 057,64</b>	<b>352 258,30</b>	<b>186 909,46</b>

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102150 - Patrimoine assoc. résultats antéri.	16 853,37	16 853,37
	16 853,37	16 853,37
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	27 621,25	40 477,75
	27 621,25	40 477,75
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-12 352,92</b>	<b>-12 856,50</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>32 121,70</b>	<b>44 474,62</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Fonds dédiés sur subventions		
194000 - Fonds dédiés plateforme	190 016,93	42 260,00
	190 016,93	42 260,00
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>190 016,93</b>	<b>42 260,00</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
168120 - Avance OAF association	450,00	2 900,00
168200 - Autres emprunts	5 000,00	
	5 450,00	2 900,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	24 220,92	9 063,77
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	6 612,90	3 651,81
	30 833,82	12 715,58
Dettes fiscales et sociales		
421100 - Rémunérations dues	1 822,82	8 052,41
428200 - Congés à payer - indemnité	11 498,76	7 673,00
431000 - Caisse urssaf	71 856,56	60 722,13
438200 - Congés à payer - charges	4 221,15	2 561,00
438600 - Org.soc.charges à payer	1 071,00	721,00
	90 470,29	79 729,54
Autres dettes		
419800 - Usagers- autres avoirs	300,00	
467100 - Crédoiteurs divers		1 461,18
468600 - Divers - charges à payer	289,39	1 751,54
	589,39	3 212,72
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	2 776,17	1 617,00
	2 776,17	1 617,00
<b>DETTES</b>	<b>130 119,67</b>	<b>100 174,84</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>352 258,30</b>	<b>186 909,46</b>

## Compte de résultat détaillé

	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>Produits de Fonctionnement</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Dotations et produits de la tarification						
Prestations de services						
706100 - Prestations accès plateforme	7 687,50	41,13	6 917,00	64,38	770,50	11,14
706500 - Prestations de services diverses	9 353,33	50,04	3 617,00	33,67	5 736,33	158,59
706600 - Prestations de formations	380,00	2,03			380,00	
706700 - Prestation Ergotherapeute	900,00	4,82			900,00	
	18 320,83	98,02	10 534,00	98,05	7 786,83	73,92
Produits des activités annexes						
<b>Sous Total des Produits</b>	<b>18 320,83</b>	<b>98,02</b>	<b>10 534,00</b>	<b>98,05</b>	<b>7 786,83</b>	<b>73,92</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
741010 - Subv.directe-action risques prof			11 900,00	110,76	-11 900,00	-100,00
741020 - Subv.région PC-form.bénévoles			1 728,00	16,08	-1 728,00	-100,00
741030 - Subv.Carsat	28 000,00	149,81	32 000,00	297,85	-4 000,00	-12,50
741031 - Subv Ircem	20 000,00	107,00			20 000,00	
742010 - Subv.capc-plateforme aide domicile	7 500,00	40,13	7 500,00	69,81		
742020 - Subv.grand-poitiers-plateforme	47 000,00	251,46	50 000,00	465,40	-3 000,00	-6,00
742022 - Subv.conseil dept 86 vehicule	35 000,00	187,26			35 000,00	
742023 - Subv.conseil dept 86 habitat	13 020,00	69,66			13 020,00	
742024 - Subv.conseil dept 86 aides tec	12 800,00	68,48			12 800,00	
742025 - Subv.conseil dept 79 véhicule	35 000,00	187,26			35 000,00	
742030 - Subv.drdfc-plateforme aide domicile	4 000,00	21,40	8 000,00	74,46	-4 000,00	-50,00
742031 - Subv ars n-a	10 000,00	53,50			10 000,00	
742032 - Subv drjscs-cget	8 000,00	42,80			8 000,00	
742060 - Subv.nouvelle aquitaine égalité			8 000,00	74,46	-8 000,00	-100,00
742070 - Subv.nouvelle aquitaine silver			2 000,00	18,62	-2 000,00	-100,00
742080 - Subv n-a services civiques	18 500,00	98,98			18 500,00	
742081 - Subv n-a formations bénévoles	6 000,00	32,10			6 000,00	
742082 - Subv n-a creation showroom	10 000,00	53,50			10 000,00	
742083 - Subv n-a aide aux postes	21 000,00	112,35			21 000,00	
742100 - Subv. fse co-financat plateforme	87 201,35	466,55	64 710,40	602,32	22 490,95	34,76
742200 - Subv. gd p-fse Plie	18 180,00	97,27	6 146,25	57,21	12 033,75	195,79
747000 - Subv fondations	16 500,00	88,28			16 500,00	
	397 701,35	NS	191 984,65	NS	205 716,70	107,15
Reprises et Transferts de charge						
791010 - Transfert de chges-remb.formation	2 800,00	14,98			2 800,00	
791020 - Transfert de chges-tickets resto	2 546,40	13,62	1 839,60	17,12	706,80	38,42
791030 - Transfert de chges-mutuelle salarié	1 903,28	10,18	1 471,08	13,69	432,20	29,38
791200 - Transfert de chges-servic.civiques	3 264,76	17,47	926,67	8,63	2 338,09	252,31
791300 - Transfert de charges cui- aide pme	8 931,79	47,79	7 516,38	69,96	1 415,41	18,83
791400 - Transfert de charges divers	1 048,03	5,61	728,62	6,78	319,41	43,84
	20 494,26	109,65	12 482,35	116,19	8 011,91	64,19
Autres produits						
708300 - Refacturation loyer espace autonomi	370,00	1,98			370,00	
708800 - Refacturation déplacements			209,49	1,95	-209,49	-100,00
758000 - Produits divers gestion courante	85,05	0,46	3,61	0,03	81,44	NS
	455,05	2,43	213,10	1,98	241,95	113,54
<b>Sous Total des Autres Produits</b>	<b>418 650,66</b>	<b>NS</b>	<b>204 680,10</b>	<b>NS</b>	<b>213 970,56</b>	<b>104,54</b>
Legs						
Collectes						
Cotisations						
Quote-part subventions renouvelables						
<b>Sous Total des Produits Divers</b>						
Report des ressources non utilisés						
789400 - Report sur subventions attribuées	42 260,00	226,10	30 027,93	279,50	12 232,07	40,74
	42 260,00	226,10	30 027,93	279,50	12 232,07	40,74
<b>Produits de Fonctionnement</b>	<b>479 231,49</b>	<b>NS</b>	<b>245 242,03</b>	<b>NS</b>	<b>233 989,46</b>	<b>95,41</b>

## Compte de résultat détaillé

	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>Charges de Fonctionnement</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés						
604000 - Achats d'études et prestations	16 860,70	90,21	530,00	4,93	16 330,70	NS
606300 - Petit équipement	2 452,10	13,12	107,00	1,00	2 345,10	NS
606400 - Fournitures administratives	1 777,42	9,51	653,18	6,08	1 124,24	172,12
	21 090,22	112,84	1 290,18	12,01	19 800,04	NS
<b>Services extérieurs</b>						
612210 - Crédit-bail installat. téléphonique	2 922,96	15,64	2 497,08	23,24	425,88	17,06
612220 - Credit-bail photocopieur	380,03	2,03			380,03	
613200 - Locations immobilières	9 966,31	53,32	7 836,05	72,94	2 130,26	27,19
613201 - Locations showroom	4 266,47	22,83			4 266,47	
613510 - Locations salles	163,00	0,87	2 151,00	20,02	-1 988,00	-92,42
614000 - Charges locatives	98,13	0,53	307,90	2,87	-209,77	-68,13
615510 - Entretien matériel bureau			20,00	0,19	-20,00	-100,00
615600 - Maintenance Paritel	657,94	3,52	510,66	4,75	147,28	28,84
615610 - Maintenance copieur	114,40	0,61	672,87	6,26	-558,47	-83,00
616000 - Primes d'assurances	1 386,87	7,42	952,53	8,87	434,34	45,60
618100 - Documentation générale	310,00	1,66	153,01	1,42	156,99	102,60
618500 - Salons, séminaires	350,00	1,87			350,00	
	20 616,11	110,30	15 101,10	140,56	5 515,01	36,52
<b>Autres services extérieurs</b>						
621010 - Personn. extér. serv. civique	645,48	3,45	850,66	7,92	-205,18	-24,12
622610 - Honoraires expertise comptable	4 481,00	23,97	4 618,80	42,99	-137,80	-2,98
622650 - Honoraires prestations extérieures	5 080,50	27,18	1 800,00	16,75	3 280,50	182,25
622800 - Adhésions - cotisations	1 229,00	6,58	1 350,00	12,57	-121,00	-8,96
623000 - Publicité - relations publiques	11 919,16	63,77	15 422,60	143,55	-3 503,44	-22,72
625000 - Déplacemts - missions - récept.	7 450,85	39,86	3 524,54	32,81	3 926,31	111,40
626000 - Frais postaux	749,65	4,01	445,28	4,14	304,37	68,35
626100 - Téléphone et internet	2 225,64	11,91	2 471,84	23,01	-246,20	-9,96
627000 - Services bancaires	609,87	3,26	390,73	3,64	219,14	56,08
	34 391,15	184,00	30 874,45	287,38	3 516,70	11,39
<b>Total des charges externes</b>	<b>76 097,48</b>	<b>407,14</b>	<b>47 265,73</b>	<b>439,95</b>	<b>28 831,75</b>	<b>61,00</b>
<b>Impôts et taxes &amp; versements assimilés</b>						
633300 - Formation continue: cotisations	1 071,00	5,73	721,00	6,71	350,00	48,54
633310 - Formation continue: actions	570,00	3,05	1 287,82	11,99	-717,82	-55,74
	1 641,00	8,78	2 008,82	18,70	-367,82	-18,31
<b>Rémunérations du personnel</b>						
641000 - Rémunérat. brutes du personnel	154 009,91	823,99	112 484,48	NS	41 525,43	36,92
641200 - Congés payés - variat. indemnité	3 825,75	20,47	2 693,00	25,07	1 132,75	42,06
	157 835,66	844,46	115 177,48	NS	42 658,18	37,04
<b>Charges sociales et fiscales</b>						
645100 - Charges sociales s/ salaires	56 056,54	299,91	41 843,18	389,47	14 213,36	33,97
645800 - Congés payés - variat.charges	1 660,16	8,88	944,00	8,79	716,16	75,86
647100 - Chèques déjeuner	6 366,00	34,06	4 410,82	41,06	1 955,18	44,33
647101 - Commissions chèques déjeuner	164,40	0,88			164,40	
647200 - Chèques santé	491,70	2,63			491,70	
647500 - Cotisat. médecine travail	828,74	4,43	552,76	5,15	275,98	49,93
	65 567,54	350,80	47 750,76	444,46	17 816,78	37,31
<b>Amortissements et provisions</b>						
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporelles	1 350,87	7,23	567,47	5,28	783,40	138,05
	1 350,87	7,23	567,47	5,28	783,40	138,05
<b>Autres charges</b>						
651600 - Redevances pour marques	210,00	1,12			210,00	
658000 - Charges diverses gestion courante	0,31		3,39	0,03	-3,08	-90,86
	210,31	1,13	3,39	0,03	206,92	NS
<b>Total des autres charges</b>	<b>226 605,38</b>	<b>NS</b>	<b>165 507,92</b>	<b>NS</b>	<b>61 097,46</b>	<b>36,92</b>

## Compte de résultat détaillé

	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. (%)
Engagements à réaliser						
689400 - Eng.à réaliser sur subventions	190 016,93	NS	42 260,00	393,35	147 756,93	349,64
	190 016,93	NS	42 260,00	393,35	147 756,93	349,64
<b>Charges de fonctionnement</b>	<b>492 719,79</b>	<b>NS</b>	<b>255 033,65</b>	<b>NS</b>	<b>237 686,14</b>	<b>93,20</b>
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>-13 488,30</b>	<b>-72,17</b>	<b>-9 791,62</b>	<b>-91,14</b>	<b>-3 696,68</b>	<b>37,75</b>
Produits financiers						
768000 - Autres produits financiers	31,90	0,17	0,33		31,57	NS
	31,90	0,17	0,33		31,57	NS
Charges financières						
661600 - Intérêts bancaires	357,70	1,91	1 359,94	12,66	-1 002,24	-73,70
	357,70	1,91	1 359,94	12,66	-1 002,24	-73,70
<b>Résultat financier</b>	<b>-325,80</b>	<b>-1,74</b>	<b>-1 359,61</b>	<b>-12,66</b>	<b>1 033,81</b>	<b>-76,04</b>
Opérations faites en commun						
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-13 814,10</b>	<b>-73,91</b>	<b>-11 151,23</b>	<b>-103,80</b>	<b>-2 662,87</b>	<b>23,88</b>
Produits exceptionnels						
778000 - Produits exceptionnels divers	1 461,18	7,82			1 461,18	
	1 461,18	7,82			1 461,18	
Charges exceptionnelles						
671200 - Pénalités et amendes			1 705,27	15,87	-1 705,27	-100,00
			1 705,27	15,87	-1 705,27	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>1 461,18</b>	<b>7,82</b>	<b>-1 705,27</b>	<b>-15,87</b>	<b>3 166,45</b>	<b>-185,69</b>
(+) Reprise excédent antérieur						
(-) Participation des salariés						
(-) Impôts sur les excédents						
(-) Reprise déficit antérieur						
<b>Sous total des autres éléments</b>						
Produits en Nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en Nature						
<b>Total des produits en nature</b>						
Charges en Nature						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations						
Personnel bénévole						
<b>Total des charges en nature</b>						
<b>EXCEDENT OU INSUFFISANCE</b>	<b>-12 352,92</b>	<b>-66,09</b>	<b>-12 856,50</b>	<b>-119,67</b>	<b>503,58</b>	<b>-3,92</b>

# NOUVEL EXPERT AUDIT

14 rue de La Tranchée – 86000 POITIERS . Tél. 05 49 88 02 99 . Mail : cacpoitiers@nouvelexpert.fr

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos le 31/12/2017*

**ASSOCIATION LE-CENTRE**

18/22 Boulevard Jeanne d'Arc – 86000 POITIERS

*Exercice clos le 31/12/2017*

Bruno Saoud, Sylvain Gillet, Éric Saoud

Société A Responsabilité Limitée d'Expertise Comptable et de Commissariat aux comptes inscrite à la compagnie régionale des Commissaires aux comptes de Paris  
au capital de 10 000 € - RCS Poitiers 831 311 402 - Siège social : 14 rue de La Tranchée - 86000 POITIERS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

***Exercice clos le 31/12/2017***

---

Mesdames, Messieurs

**I. Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association relatifs à l'exercice de 12 mois clos le 31/12/2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

**II. Fondement de l'opinion**

*a. Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

*b. Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période de l'exercice à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **III. Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **IV. Vérification du rapport moral et financier et des autres documents adressés aux adhérents**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier de l'organe décisionnaire et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

### **V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant les organes de gouvernance de l'association relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la présidence.

## **VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de l'association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Poitiers, le 4 octobre 2018

**P / NOUVEL EXPERT AUDIT**

**Bruno SAOUD**

*Commissaire aux Comptes*

*Mandataire social*

**COMPTES ANNUELS ANNEXES**

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	16 039	4 058	11 981	899
Immobilisations financières	2 470		2 470	432
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>18 508</b>	<b>4 058</b>	<b>14 451</b>	<b>1 331</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	5 320		5 320	3 100
Autres	314 939		314 939	172 734
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	15 062		15 062	5 707
Caisse				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>335 320</b>		<b>335 320</b>	<b>181 540</b>
<b>REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	2 487		2 487	4 039
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
<b>TOTAL REGULARISATION</b>	<b>2 487</b>		<b>2 487</b>	<b>4 039</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>356 316</b>	<b>4 058</b>	<b>352 258</b>	<b>186 909</b>

Visé par le  
Commissaire aux Comptes

Legs nets à réaliser :  
    acceptés par les organes statutairements compétents  
    autorisés par l'organisme de tutelle  
Dons en nature restant à vendre :

## Bilan passif

	au 31/12/2017	au 31/12/2016
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	16 853	16 853
Ecart de réévaluation		
Réserves		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-12 353</b>	<b>-12 857</b>
Report à nouveau	27 621	40 478
<b>SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE</b>	<b>32 122</b>	<b>44 475</b>
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>32 122</b>	<b>44 475</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>190 017</b>	<b>42 260</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes assimilées	5 450	2 900
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	30 834	12 716
Autres	91 060	82 942
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>127 344</b>	<b>98 558</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>2 776</b>	<b>1 617</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>352 258</b>	<b>186 909</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	130 120	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Visé par le  
Commissaire aux Comptes

## 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>Produits de Fonctionnement</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Dotations et produits de la tarification						
Prestations de services	18 321	98,02	10 534	98,05	7 787	73,92
Produits des activités annexes						
<b>Sous Total des Produits</b>	<b>18 321</b>	<b>98,02</b>	<b>10 534</b>	<b>98,05</b>	<b>7 787</b>	<b>73,92</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	397 701	NS	191 985	NS	205 717	107,15
Reprises et Transferts de charge	20 494	109,65	12 482	116,19	8 012	64,19
Autres produits	455	2,43	213	1,98	242	113,54
<b>Sous Total des Autres Produits</b>	<b>418 651</b>	<b>NS</b>	<b>204 680</b>	<b>NS</b>	<b>213 971</b>	<b>104,54</b>
Legs						
Collectes						
Cotisations						
Quote-part subventions renouvelables						
<b>Sous Total des Produits Divers</b>	<b>42 260</b>	<b>226,10</b>	<b>30 028</b>	<b>279,50</b>	<b>12 232</b>	<b>40,74</b>
Report des ressources non utilisés						
<b>Produits de Fonctionnement</b>	<b>479 231</b>	<b>NS</b>	<b>245 242</b>	<b>NS</b>	<b>233 989</b>	<b>95,41</b>
<b>Charges de Fonctionnement</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés	21 090	112,84	1 290	12,01	19 800	NS
Services extérieurs	20 616	110,30	15 101	140,56	5 515	36,52
Autres services extérieurs	34 391	184,00	30 874	287,38	3 517	11,39
<b>Total des charges externes</b>	<b>76 097</b>	<b>407,14</b>	<b>47 266</b>	<b>439,95</b>	<b>28 832</b>	<b>61,00</b>
Impôts et taxes & versements assimilés	1 641	8,78	2 009	18,70	-368	-18,31
Rémunérations du personnel	157 836	844,46	115 177	NS	42 658	37,04
Charges sociales et fiscales	65 568	350,80	47 751	444,46	17 817	37,31
Amortissements et provisions	1 351	7,23	567	5,28	783	138,05
Autres charges	210	1,13	3	0,03	207	NS
<b>Total des autres charges</b>	<b>226 605</b>	<b>NS</b>	<b>165 508</b>	<b>NS</b>	<b>61 097</b>	<b>36,92</b>
Engagements à réaliser	190 017	NS	42 260	393,35	147 757	349,64
<b>Charges de fonctionnement</b>	<b>492 720</b>	<b>NS</b>	<b>255 034</b>	<b>NS</b>	<b>237 686</b>	<b>93,20</b>
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>-13 488</b>	<b>-72,17</b>	<b>-9 792</b>	<b>-91,14</b>	<b>-3 697</b>	<b>37,75</b>
Produits financiers	32	0,17			32	NS
Charges financières	358	1,91	1 360	12,66	-1 002	-73,70
<b>Résultat financier</b>	<b>-326</b>	<b>-1,74</b>	<b>-1 360</b>	<b>-12,66</b>	<b>1 034</b>	<b>-76,04</b>
Opérations faites en commun						
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-13 814</b>	<b>-73,91</b>	<b>-11 151</b>	<b>-103,80</b>	<b>-2 663</b>	<b>23,88</b>
Produits exceptionnels	1 461	7,82			1 461	
Charges exceptionnelles			1 705	15,87	-1 705	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>1 461</b>	<b>7,82</b>	<b>-1 705</b>	<b>-15,87</b>	<b>3 166</b>	<b>-185,69</b>

Visé par le  
Commissaire aux Comptes

## 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. (%)
(+) Reprise excédent antérieur						
(-) Participation des salariés						
(-) Impôts sur les excédents						
(-) Reprise déficit antérieur						
<b>Sous total des autres éléments</b>						
<b>Produits en Nature</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en Nature						
<b>Total des produits en nature</b>						
<b>Charges en Nature</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations						
Personnel bénévole						
<b>Total des charges en nature</b>						
<b>EXCEDENT OU INSUFFISANCE</b>	<b>-12 353</b>	<b>-66,09</b>	<b>-12 857</b>	<b>-119,67</b>	<b>504</b>	<b>-3,92</b>

Visé par le  
Commissaire aux Comptes