

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	419	419					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage	4 942	3 895	1 047	2 164	1 118	51.64	
	Autres immobilisations corporelles	8 520	3 917	4 603	5 983	1 380	23.06	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
<b>Immobilisations financières (2)</b>								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts	2 451		2 451	2 198	253	11.52		
Autres immobilisations financières								
<b>Total I</b>	16 331	8 231	8 101	10 345	2 245	21.70		
Comptes de liaison								
<b>Total II</b>								
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises	860		860		860		
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	<b>Créances (3)</b>							
	Créances usagers et comptes rattachés	4 720		4 720	260	4 460	NS	
	Autres créances	5 396		5 396		5 396		
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	91 536		91 536	88 495	3 041	3.44		
Charges constatées d'avance (3)	1 876		1 876	1 108	768	69.29		
<b>Total III</b>	104 387		104 387	89 863	14 524	16.16		
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	120 718	8 231	112 487	100 208	12 279	12.25		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	23 234		22 920		314	1.37
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	7 661		314		7 347	NS
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
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							
<b>Total I</b>	30 895		23 234		7 661	32.97	
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>Total III</b>						
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	81 106		44 080		37 026	84.00
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	269		32 894		32 625	99.18
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	218				218	
	<b>Total IV</b>	81 593		76 974		4 619	6.00
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	112 487		100 208		12 279	12.25

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

81 375      76 974

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

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	52 258		75 623		23 364	30.90
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	120 230		120 230			
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations						
Autres produits						
<b>Total I</b>	<b>172 488</b>		<b>195 853</b>		<b>23 364</b>	<b>11.93</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises	20 870		40 935		20 065	49.02
Variation de stock (marchandises)	860				860	
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	142 304		156 022		13 718	8.79
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 498		2 556		58	2.28
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)	98		84		14	16.36
<b>Total II</b>	<b>164 909</b>		<b>199 597</b>		<b>34 687</b>	<b>17.38</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>7 579</b>		<b>3 744</b>		<b>11 323</b>	<b>302.45</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
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

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		244		48	197	413.82
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		244		48	197	413.82
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>						
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		244		48	197	413.82
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		7 823		3 696	11 519	311.66
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		287		4 010	3 723	92.83
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total VII</b>		287		4 010	3 723	92.83
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		450			450	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>Total VIII</b>		450			450	
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		163		4 010	4 173	104.06
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		173 020		199 910	26 890	13.45
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		165 359		199 597	34 237	17.15
<b>Solde intermédiaire</b>		7 661		314	7 347	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		7 661		314	7 347	NS

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	11
Permanence ou changement de méthodes	11
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	12
Evaluation des créances et des dettes	12
Charges à payer	13
Charges et produits constatés d'avance	13
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Valorisation des contributions volontaires	13

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 112 487.47 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 172 488.43 Euros et dégageant un excédent de 7 660.65 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **- 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.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	419		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 942		
Installations générales agencements aménagements divers	4 363		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 157		
<b>TOTAL</b>	<b>13 462</b>		
Prêts, autres immobilisations financières	2 198		2 451
<b>TOTAL</b>	<b>2 198</b>		<b>2 451</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>16 078</b>		<b>2 451</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			419	419
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			4 942	4 942
Installations générales agencements aménagements divers			4 363	4 363
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 157	4 157
<b>TOTAL</b>			<b>13 462</b>	<b>13 462</b>
Prêts, autres immobilisations financières		2 198	2 451	2 451
<b>TOTAL</b>		<b>2 198</b>	<b>2 451</b>	<b>2 451</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2 198</b>	<b>16 331</b>	<b>16 331</b>

### 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	419			419
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 777	1 118		3 895
Installations générales agencements aménagements divers	1 054	651		1 705
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 483	729		2 212
<b>TOTAL</b>	<b>5 314</b>	<b>2 498</b>		<b>7 812</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 733</b>	<b>2 498</b>		<b>8 231</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 118				
Instal.générales agenc.aménag.divers	651				
Matériel de bureau informatique mobilier	729				
<b>TOTAL</b>	<b>2 498</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 498</b>				

### Evaluation des créances et des dettes

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

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 997
Total	57 997

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 876
Total	1 876
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	218
Total	218

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Valorisation des contributions volontaires

La mairie met à la disposition du COSCA des locaux pour une valeur estimée de 12.266 €.

Elle met également à disposition deux personnes à temps plein plus une personne pour le CCAS ; pour un cout global de 129.354€ en 2017.

Elle va également prendre en charges les couts du téléphone et du photocopieur : une demande de remboursement de ces charges est provisionnée ^pour 5 396€

De plus les membres du bureau ont des jours de mise à disposition :20 jours pour la présidente et la trésorière ,7 jours pour les autres membres du bureau, 5 jours pour les membres du conseil .

Les heures de bénévolat ne sont pas chiffrées .

**Association COSCA  
12 avenue Monnot  
71100 CHALON/SAONE  
Siret : 750 229 155 00015**

**RAPPORT DU  
COMMISSAIRE  
AUX COMPTES**

**COMPTES ANNUELS  
DU 31 DECEMBRE 2017**

**Bruno SLIWAK  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Dijon  
20 place Mathias  
71100 CHALON-SUR-SAONE  
Tél : 03.85.97.59.90 Fax : 03.85.97.59.97  
Mail : bruno.sliwak@fr.oleane.com**

**EXERCICE 2017**  
**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**A L'ASSEMBLEE GENERALE**  
**DU 25 JUIN 2018**

Mesdames, Messieurs les membres du comité,

**I - OPINION :**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration en date du 6 novembre 2014, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre association relatif à l'exercice clos le 31 décembre 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 :**

***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.

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2017 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 APPRECIATIONS :**

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 la présentation d'ensemble des comptes, notamment :

- La bonne application de la mise en œuvre des principes comptables.
- La pertinence des informations données dans l'annexe, notamment sur les contributions en nature.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **IV - VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ACTIONNAIRES :**

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 de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres du comité sur la situation financière et les comptes annuels.

### **V - RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

Il appartient au conseil d'administration 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 au conseil d'administration 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 le conseil d'administration.

## **VI - RESPONSABILITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 votre 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 à poursuivre son exploitation. 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.

FAIT A CHALON SUR SAONE,  
L'AN DEUX MIL DIX HUIT  
LE CINQ JUIN

Bruno SLIWAK  
Commissaire aux Comptes



## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	419	419					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage	4 942	3 895	1 047	2 164	1 118	51.64	
	Autres immobilisations corporelles	8 520	3 917	4 603	5 983	1 380	23.06	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
<b>Immobilisations financières (2)</b>								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts	2 451		2 451	2 198	253	11.52		
Autres immobilisations financières								
<b>Total I</b>	16 331	8 231	8 101	10 345	2 245	21.70		
Comptes de liaison								
<b>Total II</b>								
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises	860		860		860		
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	<b>Créances (3)</b>							
	Créances usagers et comptes rattachés	4 720		4 720	260	4 460	NS	
	Autres créances	5 396		5 396		5 396		
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	91 536		91 536	88 495	3 041	3.44		
Charges constatées d'avance (3)	1 876		1 876	1 108	768	69.29		
<b>Total III</b>	104 387		104 387	89 863	14 524	16.16		
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	120 718	8 231	112 487	100 208	12 279	12.25		

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



## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	23 234		22 920		314	1.37
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	7 661		314		7 347	NS
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
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							
<b>Total I</b>	30 895		23 234		7 661	32.97	
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
Fonds dédiés sur autres ressources							
<b>Total III</b>							
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	81 106		44 080		37 026	84.00
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	269		32 894		32 625	99.18
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	218				218	
	<b>Total IV</b>	81 593		76 974		4 619	6.00
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		112 487		100 208		12 279	12.25

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

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

81 375

76 974



## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	52 258		75 623		23 364	30.90
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	120 230		120 230			
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations						
Autres produits						
<b>Total I</b>	<b>172 488</b>		<b>195 853</b>		<b>23 364</b>	<b>11.93</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises	20 870		40 935		20 065	49.02
Variation de stock (marchandises)	860				860	
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	142 304		156 022		13 718	8.79
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 498		2 556		58	2.28
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)	98		84		14	16.36
<b>Total II</b>	<b>164 909</b>		<b>199 597</b>		<b>34 687</b>	<b>17.38</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>7 579</b>		<b>3 744</b>		<b>11 323</b>	<b>302.45</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
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



## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		244		48	197	413.82
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		244		48	197	413.82
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>						
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		244		48	197	413.82
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		7 823		3 696	11 519	311.66
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		287		4 010	3 723	92.83
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total VII</b>		287		4 010	3 723	92.83
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		450			450	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>Total VIII</b>		450			450	
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		163		4 010	4 173	104.06
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		173 020		199 910	26 890	13.45
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		165 359		199 597	34 237	17.15
<b>Solde intermédiaire</b>		7 661		314	7 347	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		7 661		314	7 347	NS



## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	11
Permanence ou changement de méthodes	11
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	12
Evaluation des créances et des dettes	12
Charges à payer	13
Charges et produits constatés d'avance	13
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Valorisation des contributions volontaires	13

NA = Non Applicable NS = Non significative



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 112 487.47 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 172 488.43 Euros et dégageant un excédent de 7 660.65 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### - 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.

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	419		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 942		
Installations générales agencements aménagements divers	4 363		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 157		
<b>TOTAL</b>	<b>13 462</b>		
Prêts, autres immobilisations financières	2 198		2 451
<b>TOTAL</b>	<b>2 198</b>		<b>2 451</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>16 078</b>		<b>2 451</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			419	419
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			4 942	4 942
Installations générales agencements aménagements divers			4 363	4 363
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 157	4 157
<b>TOTAL</b>			<b>13 462</b>	<b>13 462</b>
Prêts, autres immobilisations financières		2 198	2 451	2 451
<b>TOTAL</b>		<b>2 198</b>	<b>2 451</b>	<b>2 451</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2 198</b>	<b>16 331</b>	<b>16 331</b>

### 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	419			419
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 777	1 118		3 895
Installations générales agencements aménagements divers	1 054	651		1 705
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 483	729		2 212
<b>TOTAL</b>	<b>5 314</b>	<b>2 498</b>		<b>7 812</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 314</b>	<b>2 498</b>		<b>7 812</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	1 118				
Instal. générales agenc. aménag. divers	651				
Matériel de bureau informatique mobilier	729				
<b>TOTAL</b>	<b>2 498</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 498</b>				

### Evaluation des créances et des dettes

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



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 997
Total	57 997

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 876
Total	1 876
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	218
Total	218

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Valorisation des contributions volontaires

La mairie met à la disposition du COSCA des locaux pour une valeur estimée de 12.266 €.

Elle met également à disposition deux personnes à temps plein plus une personne pour le CCAS ; pour un cout global de 129.354€ en 2017.

Elle va également prendre en charges les couts du téléphone et du photocopieur : une demande de remboursement de ces charges est provisionnée ^pour 5 396€

De plus les membres du bureau ont des jours de mise à disposition :20 jours pour la présidente et la trésorière ,7 jours pour les autres membres du bureau, 5 jours pour les membres du conseil .

Les heures de bénévolat ne sont pas chiffrées .

