



**ASSOCIATION EDUCATIVE LA
PINEDE**

AVENUE CYPRIEN OLIVIER
34830 - JACOU

COMPTES ANNUELS au 31/12/2017

www.axiomeassocies.fr

SOMMAIRE

- **RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE**
- **COMPTE RENDU DE MISSION**
- **BILAN**
 - . Bilan Actif-Passif
 - . Détail
- **COMPTE DE RESULTAT**
 - . Compte de Résultat
 - . Détail
- **ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE

Conformément à nos accords, nous avons procédé à l'établissement des comptes annuels de l'Association Educative La Pinède, pour l'exercice du 01.01.2017 au 31.12.2017.

Ces documents qui comprennent le bilan, le compte de résultat et l'annexe font apparaître :

- des produits d'exploitation de 2 597 432 Euros
- ainsi qu'un total de bilan de 3 724 420 Euros

Ils ont été établis sur la base des pièces, documents et informations portés à notre connaissance par l'association.

Nos travaux ont été effectués en conformité avec les normes professionnelles définies par l'Ordre des experts-comptables dans le cadre des missions de présentation des comptes annuels.

Fait à Nîmes, le 16/04/2018

Signature de l'Expert-Comptable

Marc CLOUVEL

COMPTE-RENDU DE MISSION

Les présents états financiers ont été établis conformément à la mission de présentation des comptes annuels qui a été confiée à AXIOME D.I.S et qui s'est exercée selon la convention dont un extrait est rappelé ci-dessous, dans le respect des dispositions du code de déontologie des professionnels de l'expertise comptable, des dispositions du code monétaire et financier ainsi que des normes professionnelles.

EXTRAIT DE LA CONVENTION DE MISSION

MISSION DE AXIOME D.I.S

AXIOME D.I.S met à la disposition du client une compétence technique matérialisée par la remise de lettres, rapports, communications verbales, états de synthèse.

Dans le cadre de cette mission, AXIOME D.I.S. peut recommander l'utilisation d'un sous-traitant informatique ou de tout autre spécialiste.

La contrepartie de la mission exercée est un mémoire d'honoraires dont le montant est librement débattu entre les parties.

OBLIGATIONS DU CLIENT

Le client a une obligation générale d'information et de coopération s'étendant à la fiabilité des informations communiquées à AXIOME D.I.S.

Le client s'engage à mettre à la disposition de AXIOME D.I.S les documents nécessaires à l'exécution de la mission dans les conditions prévues par les procédures mises en place.

Le client s'engage à conserver l'ensemble de la comptabilité pendant 10 ans, à ne pas porter atteinte à l'indépendance des membres de l'Ordre, à ne pas modifier les documents fournis par AXIOME D.I.S sous sa signature, dans ses rapports avec les tiers.

OBLIGATIONS DE AXIOME D.I.S

AXIOME D.I.S exerce sa mission conformément aux règles générales professionnelles et aux recommandations de l'Ordre. AXIOME D.I.S est tenue au secret professionnel.

D'une manière générale, les obligations de AXIOME D.I.S sont des obligations de moyen.

En aucun cas, la responsabilité de AXIOME D.I.S ne peut être engagée par la non vérification de l'exactitude ou de la vraisemblance des données fournies par le client.

EXTRAIT DE LA DEFINITION DE MISSION

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

La mission de présentation vise à permettre au membre de l'Ordre d'attester, sauf difficultés particulières, qu'il n'a rien relevé qui remette en cause la régularité en la forme de la comptabilité ainsi que la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels issus en tenant compte des documents et informations fournis par l'entreprise.

Elle conduit à l'établissement d'une attestation qui fait partie des documents de synthèse qui sont remis au client. Cette mission n'est ni un Audit, ni un Examen des comptes annuels et n'a pas pour objectif la recherche systématique de fraudes et de détournements.

Elle s'appuie sur :

- une prise de connaissance générale de l'entreprise;
- le contrôle de la régularité formelle de la comptabilité;
- des contrôles par épreuves des pièces justificatives;
- un examen critique de cohérence et de vraisemblance des comptes annuels.

Le contrôle des écritures et leur rapprochement avec les pièces justificatives sont effectués par épreuves.

BILAN

- Bilan Actif
- Bilan Passif
- Détail Bilan Actif
- Détail Bilan Passif

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	125 772	48 656	77 116	90 759
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	25 954		25 954	25 954
Constructions	3 934 281	1 879 985	2 054 295	2 191 352
Installations techniques, matériel et outillage	334 665	181 131	153 535	165 991
Autres immobilisations corporelles	559 515	349 358	210 157	224 067
Immobilisations corporelles en cours	1 288		1 288	
Avances et acomptes	16 957		16 957	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	311 503		311 503	316 673
<u>TOTAL I</u>	<u>5 309 935</u>	<u>2 459 130</u>	<u>2 850 804</u>	<u>3 014 797</u>
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (B & S)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés				976
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	261 211		261 211	46 946
Autres créances	42 686		42 686	14 960
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	150 000		150 000	300 000
Disponibilités	411 059		411 059	552 049
Charges constatées d'avance	8 660		8 660	18 136
<u>TOTAL II</u>	<u>873 615</u>		<u>873 615</u>	<u>933 067</u>
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
<u>TOTAL III</u>				
TOTAL DE L'ACTIF	6 183 550	2 459 130	3 724 420	3 947 863

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	205 954	195 954
Ecart de réévaluation		
Réserves	1 410 761	1 470 470
Report à nouveau	-55 193	-55 268
Résultat de l'exercice	-96 127	-83 887
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	-128 306	-104 052
Ecart de réévaluation		
Subvention d'investissement sur biens neufs renouvelables	588 641	638 498
Provisions réglementées	763 278	790 509
Droit des propriétaires		
<u>TOTAL I</u>	<u>2 689 008</u>	<u>2 852 224</u>
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	283 159	290 538
<u>TOTAL II</u>	<u>283 159</u>	<u>290 538</u>
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	34 300	641
Sur autres ressources		
<u>TOTAL III</u>	<u>34 300</u>	<u>641</u>
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	429 523	475 268
Concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 017	65 954
Dettes fiscales et sociales	222 867	250 357
Dettes sur immobilisations	5 008	3 687
Autres dettes	1 513	2 917
Produits constatés d'avance	8 024	6 278
<u>TOTAL IV</u>	<u>717 953</u>	<u>804 461</u>
COMPTES DE REGULARISATION		
Ecart de conversion - Passif		
<u>TOTAL DU PASSIF</u>	<u>3 724 420</u>	<u>3 947 863</u>

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
- 20310000 HONORAIRES CREATION SESSAD	51 904,71		51 904,71	51 904,71
- 20500000 LICENCES, LOGICIELS	215,28		215,28	215,28
- 20500100 LICENCES LOGICIELS - PPI 2008	10 119,59		10 119,59	10 347,23
- 20500300 LOGICIELS FIN TOTAL PROV.	466,44		466,44	466,44
- 20502000 LICENCES BREVETS PROV	2 727,27		2 727,27	5 485,25
- 20506000 LICENCES-BREVETS - ACHATS 2008	1 040,52		1 040,52	1 040,52
- 20800000 AUTRES IMMOB. INCORPORELLES - FILM	59 298,50		59 298,50	59 298,50
- 28030000 AMORT. FRAIS ETUDE RECHERCHE & DEV.		10 714,65	-10 714,65	-9 561,21
- 28050000 AMORT. LOGICIELS - LICENCES		8 346,46	-8 346,46	-8 054,66
- 28050100 AMORT. LICENCE, LOGICIEL HORS PROV.		1 674,44	-1 674,44	-1 563,87
- 28050300 AMORT. LOGICIELS TOTAL PROV		4 234,23	-4 234,23	-6 992,21
- 28080000 AMORT. AUTRES IMMOB. INCORP. - FILM		23 686,45	-23 686,45	-11 826,75
Autres immobilisations incorporelles	125 772,31	48 656,23	77 116,08	90 759,23
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
- 21100000 TERRAINS	25 954,45		25 954,45	25 954,45
Terrains	25 954,45		25 954,45	25 954,45
- 21310000 CONSTRUCTIONS	1 231,20		1 231,20	
- 21310200 BATIMENT FIN PARTIEL PROV.	1 437 899,37		1 437 899,37	1 437 899,37
- 21310300 BAT - PPI.2008 - INTERNAT	739 101,69		739 101,69	739 101,69
- 21310400 BAT - PPI.2008 - GYMNASSE	811 625,36		811 625,36	811 625,36
- 21310500 BAT - PPI.2008 - V.R.D.	114 620,86		114 620,86	114 620,86
- 21310600 BAT - PPI.2008 - MISE AUX NORMES	79 218,02		79 218,02	79 218,02
- 21310700 BAT. FINAL - PPI 2008 - FOYER IMPRO	78 340,99		78 340,99	78 340,99
- 21310800 BAT.FINAL - PPI 2008 - SALLE MANGER	98 004,13		98 004,13	98 004,13
- 21310900 BAT. FINAL - PPI 2008 - SALLE PERSO	46 885,84		46 885,84	46 885,84
- 21311000 BAT. FINAL - PPI 2008 - RAFRAICH.	38 023,85		38 023,85	38 023,85
- 21313000 BATIMENT PROV 157230	1 196,00		1 196,00	1 196,00
- 21316000 BATIMENT TRVX-2008 (157260)	4 940,99		4 940,99	4 940,99
- 21350000 AMENAG. AGMT CONSTRUCTION	186 695,88		186 695,88	163 765,73
- 21351000 INSTALGEN. SESSAD - GROS OEUVRE	22 068,00		22 068,00	22 068,00
- 21352000 INSTALGEN. SESSAD - ETANCHEITE	40 357,24		40 357,24	40 357,24
- 21353000 INSTALGEN. SESSAD - ELECTR./PLOMB.	52 366,64		52 366,64	52 366,64
- 21354000 INSTALGEN. SESSAD - CLOISONS	7 795,04		7 795,04	7 795,04
- 21355000 INSTALGEN. SESSAD - PEINTURES	22 020,42		22 020,42	22 020,42
- 21356000 INSTALGEN. SESSAD - DIVERS				1 318,75
- 21810000 AGENCEMENTS AMENAGEMENTS DIVERS	63 192,65		63 192,65	46 444,85
- 21810300 AGENCMT - PPI.2008 - INTERNAT	18 944,24		18 944,24	18 944,24
- 21813000 AGENC. S/PROV 157230	46 146,22		46 146,22	46 146,22
- 21814000 AGENC. S/PROV 157240	12 217,14		12 217,14	12 217,14
- 21815000 AGENC. S/PROV 157250	11 388,78		11 388,78	11 388,78
- 28131000 AMORT. CONSTRUCTIONS		8,66	-8,66	
- 28131100 AMORT. BATIMENT PARTIEL PROV.		974 780,81	-974 780,81	-919 013,49

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
- 28131300 AMORT. BATIMENT TOTAL PROV		636 691,12	-636 691,12	-537 536,47
- 28135000 AMORT. A.A.I. CONSTRUCTION		102 242,31	-102 242,31	-95 213,98
- 28135100 AMORT. INST. SESSAD - GROS OEUVRE		4 577,07	-4 577,07	-4 086,67
- 28135200 AMORT. INSTALGE SESSAD - ETANCHEITE		16 883,26	-16 883,26	-15 048,85
- 28135300 AMORT. INSTALGE SESSAD - ELEC/PLOMB		24 437,85	-24 437,85	-21 819,51
- 28135400 AMORT. INSTALGEN. SESSAD - CLOISONS		3 637,67	-3 637,67	-3 247,92
- 28135500 AMORT. INSTALGEN. SESSAD - PEINTURE		16 304,72	-16 304,72	-14 377,31
- 28135600 AMORT. INSTALGE SESSAD - DIVERS				-95,25
- 28181000 AMORT. AGENC. AMENAGEMENT DIVERS		15 219,36	-15 219,36	-9 505,34
- 28181300 AMORT. AGENCEMT TOTAL PROV.		85 202,45	-85 202,45	-83 393,56
Constructions	3 934 280,55	1 879 985,28	2 054 295,27	2 191 351,80
- 21510000 INSTAL. TECHN. SESSAD - ALARME	2 152,80		2 152,80	2 152,80
- 21511400 INST. SPEC. - PPI 2008 - GYMNASSE	57 586,49		57 586,49	57 586,49
- 21511500 INST. SPEC. - PPI 2008 VENTILATION	108 202,16		108 202,16	108 202,16
- 21541000 MAT & OUTIL SERV. GENERAUX	84 112,11		84 112,11	84 112,11
- 21541100 MAT & OUTIL S/ TA	49 995,61		49 995,61	49 995,61
- 21541200 MAT & OUTIL S/ LIONS CLUB	899,92		899,92	899,92
- 21541400 MAT & OUTIL - PPI.2008 - GYMNASSE	4 233,66		4 233,66	4 233,66
- 21541600 MAT & OUTIL - PPI2008 - NORMES	17 426,91		17 426,91	17 426,91
- 21542000 MAT & OUTIL PROVISION	2 301,42		2 301,42	2 301,42
- 21543000 MAT & OUTIL PROV 157230	2 368,48		2 368,48	2 368,48
- 21546000 MAT & OUTIL ACHATS 2008 (157260)	604,70		604,70	604,70
- 21546100 MAT & OUTIL ACHATS 2009 (157260)	4 780,91		4 780,91	4 780,91
- 28151000 AMORT. INSTAL.TECH. SESSAD - ALARME		1 994,33	-1 994,33	-1 779,05
- 28151100 AMORT. INSTALLATION SPECIFIQUE		31 004,98	-31 004,98	-23 559,14
- 28154000 AMORT. MATERIEL & OUTILLAGE		75 009,51	-75 009,51	-73 004,69
- 28154100 AMORT. MAT ET OUT / TA		47 622,11	-47 622,11	-46 635,23
- 28154200 AMORT. MAT & OUTIL PROV.		899,92	-899,92	-899,92
- 28154300 AMORT. MAT & OUTIL. TOTAL PROV.		24 599,76	-24 599,76	-22 795,84
Installations techniques, matériel et outillage	334 665,17	181 130,61	153 534,56	165 991,30
- 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	304 393,29		304 393,29	277 154,79
- 21820100 MAT TRANSPORT S/ TA	3 440,62		3 440,62	3 440,62
- 21830000 MATERIEL DE BUREAU & MATERIEL INFO	46 498,96		46 498,96	45 215,94
- 21830300 MAT.BUREAU - PPI.2008 - INTERNAT	3 016,31		3 016,31	3 016,31
- 21830400 MAT.BUREAU - PPI.2008 - GYMNASSE	50 406,29		50 406,29	50 406,29
- 21830600 MAT.BUREAU - PPI.2008 - MISE NORMES	10 179,42		10 179,42	10 179,42
- 21832000 MAT INFO/BUREAU PROV	7 306,65		7 306,65	7 306,65
- 21833000 MAT BUREAU/INFO S/PROV 157230	1 628,90		1 628,90	1 628,90
- 21836000 MAT BUREAU/INFO 2008 - 157260	513,68		513,68	3 728,53
- 21840000 MOBILIER	76 692,32		76 692,32	79 362,63
- 21840100 MOBILIER/MATERIEL/ TA	8 546,96		8 546,96	8 546,96
- 21840200 MOBILIER DONS LIONS CLUB	8 306,03		8 306,03	8 306,03
- 21840300 MOBILIER FIN TOTAL PROV.	1 261,22		1 261,22	1 261,22
- 21842000 MOBILIER PROVISIONNE	34 594,83		34 594,83	34 594,83

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
- 21845000 MOBILIER PROVISIONNE 157250	2 729,19		2 729,19	2 729,19
- 28182000 AMORT. MAT DE TRANSPORT		130 953,14	-130 953,14	-101 243,56
- 28182100 AMORT. MAT TRANSPORT / TA		3 440,62	-3 440,62	-3 440,62
- 28183000 AMORT. MAT DE BUREAU & INFORMATIQUE		34 086,29	-34 086,29	-32 091,64
- 28183300 AMORT. MAT BUREAU & INFO TOTAL PROV		58 321,54	-58 321,54	-53 317,58
- 28184000 AMORT. MOBILIER		68 527,63	-68 527,63	-69 036,85
- 28184100 AMORT. MAT/MOB S/ TA		7 326,88	-7 326,88	-7 231,15
- 28184200 AMORT. MOBILIER LIONS CLUB		8 306,03	-8 306,03	-8 306,03
- 28184300 AMORT. MOBILIER FIN TOTAL PROV.		38 396,04	-38 396,04	-38 143,80
Autres immobilisations corporelles	559 514,67	349 358,17	210 156,50	224 067,08
- 23150000 INST. TECHN. MAT. ET OUT. EN COURS	1 287,97		1 287,97	
Immobilisations corporelles en cours	1 287,97		1 287,97	
- 23800000 AVANCES & ACOMPTES FOURN. IMMOB.	16 956,76		16 956,76	
Avances et acomptes	16 956,76		16 956,76	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
- 27180000 TITRES IMMOBILISES	183,00		183,00	183,00
- 27181000 PARTS SOCIALES B - CREDIT COOP.	308 614,25		308 614,25	308 614,25
- 27430000 PRETS AU PERSONNEL	600,00		600,00	1 800,00
- 27480000 AUTRES PRETS				5 000,00
- 27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	2 105,40		2 105,40	1 075,40
Autres immobilisations financières	311 502,65		311 502,65	316 672,65
<u>TOTAL I</u>	<u>5 309 934,53</u>	<u>2 459 130,29</u>	<u>2 850 804,24</u>	<u>3 014 796,51</u>
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
- 40910000 FOURN. AVANCES ET ACOMPTES				975,60
Avances et acomptes versés				975,60
CREANCES				
- 41000000 CLIENTS COLLECTIF	261 210,96		261 210,96	46 945,93
Usagers et comptes rattachés	261 210,96		261 210,96	46 945,93
- 40100000 FOURN. BIENS & SERVICES	2 586,33		2 586,33	
- 40980000 FOURNISSEURS - AVOIRS A RECEVOIR	207,39		207,39	2 090,00
- 42101200 SALAIRES DUS DECEMBRE				975,89
- 42500000 SALAIRES AVANCES ET ACOMPTES	800,00		800,00	200,00
- 43721000 MUTUELLE MUTUALIA	48,90		48,90	
- 43722000 MUTUELLE MUTUALIA HELIUM	349,40		349,40	
- 44710000 TAXE SUR SALAIRES	28 618,00		28 618,00	2,00
- 46200000 CREANCES SUR CESSIONS D'IMMOB.	4 500,00		4 500,00	6 000,00
- 46721900 FORMATION V.V.	220,00		220,00	
- 46728900 FORMATION D.P.	4 690,05		4 690,05	1 862,75
- 46729000 FORMATION D.R.	247,06		247,06	
- 46729100 FORMATIONS DIVERSES	72,00		72,00	
- 46729500 FORMATION C.C.	170,00		170,00	

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
- 46740000 COOPERATIVE SCOLAIRE				3 345,50
- 46870000 PRODUITS A RECEVOIR	176,60		176,60	484,22
Autres créances	42 685,73		42 685,73	14 960,36
DIVERS				
- 50820100 C.A.T. 09.0247221.70 - 06/2017				50 000,00
- 50820200 C.A.T. 09.0247221.71 - 06/2017				50 000,00
- 50820300 C.A.T. 09.0247221.72 - 06/2017				50 000,00
- 50820400 C.A.T. 09.0247221.73 - 06/2018	50 000,00		50 000,00	50 000,00
- 50820500 C.A.T. 09.0247221.74 - 06/2018	50 000,00		50 000,00	50 000,00
- 50820600 C.A.T. 09.0247221.75 - 06/2018	50 000,00		50 000,00	50 000,00
Valeurs mobilières de placement	150 000,00		150 000,00	300 000,00
- 51210000 CREDIT COOPERATIF	26 067,70		26 067,70	62 613,00
- 51230000 CAISSE D'EPARGNE	225 373,43		225 373,43	280 976,92
- 51710000 LIVRET A - CREDIT COOPERATIF	870,18		870,18	863,70
- 51720000 LIVRET INSTITUTIONNEL CREDIT COOP.	689,54		689,54	688,85
- 51730000 LIVRET ASSOCIATIS C.S.L. - C.E.	152 939,68		152 939,68	201 585,17
- 51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	4 438,23		4 438,23	4 481,12
- 53100000 CAISSE	380,06		380,06	836,72
- 53200000 CAISSE INTERNAT				3,93
- 53300000 CAISSE RESTAURANT & FOODTRUCK	300,00		300,00	
Disponibilités	411 058,82		411 058,82	552 049,41
- 48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8 659,86		8 659,86	18 135,63
Charges constatées d'avance	8 659,86		8 659,86	18 135,63
<u>TOTAL II</u>	<u>873 615,37</u>		<u>873 615,37</u>	<u>933 066,93</u>
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>				
<u>TOTAL III</u>				
TOTAL DE L'ACTIF	6 183 549,90	2 459 130,29	3 724 419,61	3 947 863,44

DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS PROPRES		
- 10200000 FONDS ASSOCIATIF	193 873,98	193 873,98
- 10261700 SUBV. INVESTIS. BIEN RENOUVEL.	10 000,00	
- 10285000 COTISATIONS MEMBRES ACTIFS	2 080,14	2 080,14
Fonds associatifs sans droit de reprise	205 954,12	195 954,12
- 10682000 EXCEDENTS AFF. A L'INVESTISSEMENT	284 598,96	284 598,96
- 10685000 RESERVE DE TRESORERIE	242 637,41	242 637,41
- 10686000 RESERVE DE COMPENSATION	68 483,01	68 483,01
- 10687000 RESERVE COMPENSATAMORT. PPI 2008	815 041,78	874 750,35
Réserves	1 410 761,16	1 470 469,73
- 11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	150,00	75,00
- 11410000 REJET DE CHARGES	-55 342,60	-55 342,60
Report à nouveau	-55 192,60	-55 267,60
Résultat de l'exercice	-96 127,34	-83 887,15
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
- 11501500 R.A.N. T.F. EXCEDENT 2015		2 319,38
- 11501600 R.A.N. T.F. EXCEDENT 2016	37 979,43	
- 11511000 EXCEDENT AFF. FIN. MES. EXPLOIT.	2 319,38	
- 11591500 R.A.N. T.F. DEFICIT 2015		-4 652,53
- 11591600 R.A.N. T.F. DEFICIT 2016	-6 794,01	
- 11620000 DEPENSES NON OPP. CONGES PAYES	-37 315,20	-34 410,20
- 11630000 D.N.O. - PROVISION RETRAITE	-119 843,00	-67 309,00
- 12901500 REPRISE DEFICIT 2015	-4 652,53	
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	-128 305,93	-104 052,35
- 13110000 SUBVENTION CNSA	850 000,00	850 000,00
- 13181000 TAXE D'APPRENTISSAGE	62 011,43	62 011,43
- 13182000 SUBVENTION LIONS CLUB	11 344,70	11 344,70
- 13188000 DONS DIVERS	2 261,10	2 261,10
- 13910000 REPRISE SUBVENTION CNSA	-268 892,91	-220 117,83
- 13981000 REPRISES TAXES D'APP.	-58 417,84	-57 335,23
- 13982000 REPRISES SUBV. LIONS CLUB	-9 665,95	-9 665,95
Subvention d'investissement sur biens neufs renouvelables	588 640,53	638 498,22
- 14200000 PROV. REGL. S/ RENOUV. IMMOB.	209 914,07	240 071,80
- 14200300 PROV. REGL. - PPI.2008	153 901,39	163 815,91
- 14860000 PROV. REGL. S/ PLUS-VALUE IMMOB.	12 433,12	7 264,72
- 14861000 PROV. REGL. S/ PRODUITS FIN.	387 029,05	379 356,29
Provisions règlementées	763 277,63	790 508,72
<u>TOTAL I</u>	<u>2 689 007,57</u>	<u>2 852 223,69</u>
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
- 15880000 PROV. INDEM. DEPART A LA RETRAITE	283 159,00	290 538,00
Provisions pour charges	283 159,00	290 538,00
<u>TOTAL II</u>	<u>283 159,00</u>	<u>290 538,00</u>

DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
FONDS DEEDIES		
- 19412000 C.N.R. A.R.S. CULTURE ET HANDICAP		641,00
- 19443000 C.N.R. A.R.S. SITUATIONS CRITIQUES	34 300,00	
Sur subventions de fonctionnement	34 300,00	641,00
<u>TOTAL III</u>	<u>34 300,00</u>	<u>641,00</u>
DETTES		
- 16410000 PRET SNP CDC	417 181,81	461 611,54
- 16884000 INTERETS COURUS S/EMPRUNT	12 341,60	13 656,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	429 523,41	475 267,54
- 40100000 FOURN. BIENS & SERVICES	40 102,55	57 537,14
- 40810000 FOURNISSEURS - F.N.P.	10 914,61	8 417,17
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 017,16	65 954,31
- 42101200 SALAIRES DUS DECEMBRE	6,60	
- 42200000 OEUVRES SOCIALES	46,11	1 204,49
- 42820000 DETTES PROV. CONGES A PAYER	67 245,00	68 595,00
- 42860000 AUTRES CHARGES A PAYER	4 034,41	4 965,00
- 43100000 COTISATIONS URSSAF	55 680,00	53 808,00
- 43710000 MEDECINE DU TRAVAIL - AMETRA	1 792,27	1 598,42
- 43721000 MUTUELLE MUTUALIA		11 030,75
- 43731000 GROUPE MEDERIC	13 504,75	26 231,21
- 43731100 MALAKOFF MEDERIC - PREVOYANCE	8 774,00	8 423,00
- 43732000 MUTUELLE CHORUM	7 203,42	7 203,42
- 43820000 CHARGES SOCIALES S/ CONGES A PAYER	35 640,00	39 784,00
- 43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	2 137,98	3 045,32
- 44400000 ETAT, IMPOTS SUR LES SOCIETES	1 298,00	883,00
- 44720000 EFFORT CONSTRUCTION	5 410,00	5 249,44
- 44781000 FORMATION PROFESSIONNELLE - UNIFAF	19 650,79	17 887,66
- 44860000 ETAT CHARGES A PAYER	444,00	448,00
Dettes fiscales et sociales	222 867,33	250 356,71
- 40410000 FOURN. D'IMMOBILISATIONS	5 007,74	3 687,19
Dettes sur immobilisations	5 007,74	3 687,19
- 46700000 AUTRES DEBITEURS	683,54	925,00
- 46711000 INDEMNITES JOURNALIERES	217,56	82,84
- 46750000 CPTÉ CE - PRETS		163,84
- 46760000 RBT NOTES DE FRAIS DU PERSONNEL	612,30	1 745,73
Autres dettes	1 513,40	2 917,41
- 48781000 TAXE D'APPRENTISSAGE COLL. DISPO	8 024,00	6 277,59
Produits constatés d'avance	8 024,00	6 277,59
<u>TOTAL IV</u>	<u>717 953,04</u>	<u>804 460,75</u>
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	3 724 419,61	3 947 863,44

COMPTE DE RESULTAT

- **Compte de Résultat**
- **Détail Compte de Résultat**

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	Simple : Variation en valeur
Ventes de marchandises			
Production vendue	2 572 999	2 499 965	73 034
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	2 300		2 300
Reprises sur amortissements et provisions	12 875		12 875
Transferts de charges	389	484	-96
Cotisations	200	75	125
Opérations faites en commun			
Autres produits	8 668	2 543	6 125
<u>Produits d'exploitation</u>	<u>2 597 432</u>	<u>2 503 068</u>	<u>94 364</u>
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats non stockés	168 056	158 515	9 540
Charges externes	367 358	350 719	16 639
Impôts et taxes	143 327	157 286	-13 958
Salaires et Traitements	1 220 343	1 179 621	40 722
Charges sociales	560 491	551 067	9 424
Amortissements	266 760	260 015	6 745
Provisions	5 496	52 534	-47 038
Opérations faites en commun			
Autres charges	149	241	-91
<u>Charges d'exploitation</u>	<u>2 731 980</u>	<u>2 709 998</u>	<u>21 983</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	-134 549	-206 930	72 381
Produits financiers	8 967	8 800	167
Charges financières	15 073	16 641	-1 568
<u>Résultat financier</u>	<u>-6 106</u>	<u>-7 841</u>	<u>1 735</u>
RESULTAT COURANT	-140 655	-214 771	74 116
Produits exceptionnels	97 930	149 967	-52 037
Charges exceptionnelles	18 449	22 926	-4 477
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>79 481</u>	<u>127 040</u>	<u>-47 560</u>
Participation des salariés			
Impôts sur les sociétés	1 294	1 238	56
Report des ressources	641	5 081	-4 440
Engagements à réaliser	34 300		34 300
EXCEDENT OU DEFICIT	-96 127	-83 887	-12 240

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 70811000 REPAS DU PERSONNEL	4 141,80	4 685,12	-543,32
- 70841000 PRESTATIONS RESTAURANT APPLICATION	1 657,00		1 657,00
- 70842000 PRESTATIONS FOOD TRUCK	4 225,70		4 225,70
- 70880500 PDTS ACTIV. SPEC. - AUTRES	1 039,19		1 039,19
- 73121000 DOTATION GLOBALE	440 045,98	436 101,48	3 944,50
- 73122000 PRIX DE JOURNEES - SEMI-INTERNAT	1 591 577,74	1 522 722,08	68 855,66
- 73122100 PRIX DE JOURNEES - INTERNAT	521 147,74	535 653,36	-14 505,62
- 73322200 PRIX DE JOURNEE CRETON-ART. L.242-4	9 164,30	803,36	8 360,94
Production vendue	2 572 999,45	2 499 965,40	73 034,05
- 74181000 SUBVENTIONS / TAXES D'APPRENTISSAGE	1 300,00		1 300,00
- 74881000 SUBV. TAXE D'APPRENTISSAGE	1 000,00		1 000,00
Subventions d'exploitation	2 300,00		2 300,00
- 78150000 REPRISE PROVISION D'EXPLOITATION	12 875,00		12 875,00
Reprises sur amortissements et provisions	12 875,00		12 875,00
- 79100100 TRANSFERT DE CHARGES GROUPE I		424,22	-424,22
- 79122000 TRANSF. CHARGES - GROUPE III	336,16		336,16
- 79122100 REMBOURSEMENT ASSURANCE - SINISTRE	52,50		52,50
- 79152000 REMB ASS. SINISTRE S/ MAT TRANSPORT		60,00	-60,00
Transferts de charges	388,66	484,22	-95,56
- 75600000 COTISATIONS MEMBRES	200,00	75,00	125,00
Cotisations	200,00	75,00	125,00
- 75410000 REMBT FORM. PROFESSIONNELLE	7 943,80	2 509,53	5 434,27
- 75800000 PRODUITS DIV. GESTION COURANTE	88,84	33,79	55,05
- 75880000 AUTRES PDTS DIVERS GESTION COURANTE	635,76		635,76
Autres produits	8 668,40	2 543,32	6 125,08
Produits d'exploitation	2 597 431,51	2 503 067,94	94 363,57
- 60611000 EAU ET ASSAINISSEMENT	9 686,35	7 243,15	2 443,20
- 60611100 SEL EAU CULLIGAN	1 243,51	2 268,07	-1 024,56
- 60611200 FONTAINES, BOMBONNES, GOBELETS	849,49	689,84	159,65
- 60612000 ENERGIE - ELECTRICITE	21 834,19	22 813,58	-979,39
- 60613000 GAZ	7 910,31	10 318,57	-2 408,26
- 60621000 CARBURANT	18 774,31	16 297,97	2 476,34
- 60622000 PRDTS ENTRETIEN ET NETTOYAGE	6 716,85	4 663,08	2 053,77
- 60622010 PRDTS ENTRETIEN - INTERNAT	298,00	331,97	-33,97
- 60622020 PRDTS ENTRETIEN - RESTAU&FOODTRUCK	494,76		494,76
- 60622100 PETIT MAT & OUTILLAGE	846,25	278,25	568,00
- 60623100 FOURNIT. ATELIER ESPACES VERTS	186,59	720,26	-533,67
- 60623200 FOURNIT. ATELIER A.T.C	100,37	25,09	75,28
- 60623300 FOURNIT. ATELIER MENUISERIE	1 435,02	1 462,41	-27,39
- 60623400 FOURNIT. ATELIER BATIMENT	254,68	422,36	-167,68
- 60623500 FOURNIT. ATELIER RESTAURATION	584,42	5 538,07	-4 953,65
- 60623700 FOURNIT. ATELIER ESTHETIQUE	83,42	153,50	-70,08
- 60623800 FOURNIT. AUTRES ATELIERS	2 010,40	1 134,58	875,82
- 60624000 FOURNITURES DE BUREAU & ADM.	4 729,46	3 617,14	1 112,32
- 60624010 FOURNITURES DE BUREAU - INTERNAT	120,55	51,62	68,93

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 60624020 AMENAGEMENT DE BUREAU	1 873,20	160,80	1 712,40
- 60625100 FOURNIT. INSTITUTEURS	11,98	80,00	-68,02
- 60625200 FOURNIT. IMP	867,79	907,90	-40,11
- 60625300 FOURNIT. ATELIER CUISINE IMP	983,53	929,59	53,94
- 60625400 FOURN. EDUCATIVES IMPRO	983,52	759,90	223,62
- 60625500 FOURN. ATELIER CUISINE IMPRO	1 054,34	832,23	222,11
- 60625600 FOURNIT. INTERNAT	324,08	516,56	-192,48
- 60625700 FOURN. SCOLAIRES EDUCATIVES&LOISIRS	483,36	102,75	380,61
- 60625800 FOURN. GYMNASE		9,20	-9,20
- 60625900 FOURN. SPORT IMP+IMPRO	1 728,84	2 066,51	-337,67
- 60626100 FOURNIT. PETIT MAT MEDICAL	334,09	462,77	-128,68
- 60626200 PETIT MATERIEL HOTELIER	2 196,02	1 759,60	436,42
- 60626210 MATERIEL HOTELIER - INTERNAT	4,94	1 337,07	-1 332,13
- 60626220 MATERIEL HOTELIER - AT.RESTAURATION	2 951,13	6 655,80	-3 704,67
- 60626300 HABITS PROFESSIONNELS	392,08	548,84	-156,76
- 60626320 HABITS PROFESSIONNELS - AT. RESTAU.	676,54	3 099,67	-2 423,13
- 60626400 LINGE MAISON (RIDEAUX, SERVIETTES)	297,71	98,81	198,90
- 60626410 LINGE DE MAISON - INTERNAT	25,88	69,62	-43,74
- 60630000 ALIMENTATION	60 337,73	53 618,42	6 719,31
- 60630010 ALIMENTATION INTERNAT	3 064,82	2 598,63	466,19
- 60630020 ALIMENTATION ATELIER RESTAURATION	8 949,70	2 067,85	6 881,85
- 60630050 ALIMENTATION - REPAS DE NOEL	1 238,75		1 238,75
- 60660000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	761,16	858,37	-97,21
- 60660010 PRODUITS PHARMA / INTERNAT		9,94	-9,94
- 60681000 BIBLIOTHEQUE JEUNES	355,67	929,66	-573,99
- 60681010 BIBLIOTHEQUE JEUNES - INTERNAT		5,40	-5,40
Autres achats non stockés	168 055,79	158 515,40	9 540,39
- 61122000 FRAIS SORTIES A L'EXTERIEUR	1 926,57	2 042,36	-115,79
- 61122010 SORTIES EXTERIEURES - INTERNAT	13,50	67,00	-53,50
- 61122020 SORTIES EXTERIEURES - CULTURE&HANDI	2 518,30	5 081,00	-2 562,70
- 61122100 SORTIES EXTERIEURES - TRANSFERT	2 981,95	4 819,24	-1 837,29
- 61123000 MAITRE NAGEUR	2 141,51	1 974,52	166,99
- 61124000 FRAIS HEB. STAGE (NUIT)	13 500,40	8 739,37	4 761,03
- 61125000 FRAIS STAGES (REPAS DEPLA PJ)	2 115,73	2 351,03	-235,30
- 61126000 TRAVAIL & READAPTATION - PISCINE	1 257,20	1 330,60	-73,40
- 61180000 AUTRES PRESTATIONS	9 521,00	7 666,67	1 854,33
- 61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	76,22	38,11	38,11
- 61351000 LOCATIONS MOBILIERES	3 479,88	3 534,16	-54,28
- 61352000 LOC. MAT. TELEPHONIE ORANGE		1 096,16	-1 096,16
- 61353100 LOCATION NISSAN EVALIA - EG-388-PD	3 507,52	257,26	3 250,26
- 61353200 LOCATION NISSAN LEAF - EG-534-XX	4 525,76	119,42	4 406,34
- 61358000 AUTRES LOCATIONS DIVERSES	440,16	360,00	80,16
- 61521000 ENTRET.JARDIN ESPACE VERT	51,95		51,95
- 61521010 ENTRE. JARDIN ESP.VERTS INTERNAT	8,46	184,80	-176,34
- 61521020 ENTRETIEN ESPACES VERTS	1 894,20	2 090,45	-196,25
- 61521030 ENTRETIEN JARDIN PEDAGOGIQUE IMP	148,84	862,66	-713,82

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 61521060 ENTRETIEN TERRAINS DE JEUX	56,03	224,57	-168,54
- 61521070 ENTRETIEN AMENAGEMENT EXT.	6 198,29	1 563,50	4 634,79
- 61521500 ENTRETIEN OUT. ESPACES VERTS	72,59		72,59
- 61522000 ENTRETIEN BATIMENTS	96,34	329,13	-232,79
- 61522010 ENTRETIEN BAT. INTERNAT	7 140,91	3 998,22	3 142,69
- 61522020 ENTRETIEN BAT. GYMNASE	4 286,82		4 286,82
- 61522030 ENTRETIEN BAT. FOYER	1 648,77	1 249,92	398,85
- 61522040 ENTRETIEN BAT. ATELIERS	95,64	1 192,70	-1 097,06
- 61522050 ENTRETIEN BAT. FOYER 2	141,25		141,25
- 61522090 ENTRETIEN CLOTURES ET PORTAILS	374,40	559,90	-185,50
- 61524000 VERIF SYSTEME DETECTION INTRUSION		324,00	-324,00
- 61525000 ENTR. / REP. DES PORTAILS		308,18	-308,18
- 61526000 PESTICIDE - INTERV. PONCTUELLES	506,76	712,01	-205,25
- 61527000 INTERVENTIONS THERMIQUES		4 771,00	-4 771,00
- 61552000 ENTRETIEN MATERIEL TRANSPORT	9 034,44	9 926,74	-892,30
- 61552100 ENTRETIEN MAT TRANSP. S/ ASS.	210,00	60,00	150,00
- 61552200 FORFAITS ENTRETIENS VEHICULES	1 261,35	8 441,61	-7 180,26
- 61553000 ENTRETIEN MATERIEL DE BUREAU		194,40	-194,40
- 61553100 INTERVENTIONS SUR MAT. INFORMATIQUE	3 852,54	3 707,10	145,44
- 61558000 ENTRETIEN AUTRES MATERIELS		667,68	-667,68
- 61558010 ENTRETIEN ESPACES VERT	56,00	781,14	-725,14
- 61558020 ENTRETIEN AUTRES MAT.	388,89	444,28	-55,39
- 61558030 ENTRETIEN MAT. AT. MENUISERIE	196,32		196,32
- 61558040 ENTRETIEN MAT. AT. BATIMENT		230,72	-230,72
- 61558060 ENT. & REP. - MAT. GYMNASE		394,61	-394,61
- 61558090 ENT. & REP. - MAT. CUISINE	1 076,70	281,20	795,50
- 61560000 MAINTENANCE CLIMATISATION	6 602,18	12 080,90	-5 478,72
- 61560100 ENTRETIEN PHOTOCOPIEUR	4 256,90	3 450,06	806,84
- 61560200 ENTRETIEN ELEC. GAZ INCENDIE	3 515,33	5 129,91	-1 614,58
- 61560300 CONTRATS LOGICIELS	3 578,14	3 605,16	-27,02
- 61560400 RECUPERATION HUILES	98,40	98,40	
- 61560500 ENTRETIEN PORTAILS	1 265,86	1 217,64	48,22
- 61560600 NETTOYAGE EXTRACTION CUISINE	458,40	458,40	
- 61560700 MAINTENANCE INFORMATIQUE	101,80	71,85	29,95
- 61561000 MAINTENANCE ASCENSEUR	880,52	880,52	
- 61561100 MAINTENANCE FIBRE OPTIQUE	480,00	480,00	
- 61561200 MAINTENANCE INSTAL. TELEPHONIQUE	481,03		481,03
- 61563000 MAINT. EAUX & BAC A GRAISSE	1 762,94	1 870,25	-107,31
- 61564000 VERIF. SYST. DETECTION INTRUSION	797,81	949,46	-151,65
- 61565000 MATERIEL DE CUISINE	960,00	924,00	36,00
- 61610000 ASSURANCES - MULTIRISQUES	37,00	35,00	2,00
- 61630000 ASSURANCES VEHICULES	14 820,74	13 455,23	1 365,51
- 61640000 ASSURANCES - COLLABORATEURS	1 240,20	1 238,60	1,60
- 61650000 ASSURANCES - R.C.	4 789,27	4 956,99	-167,72
- 61651000 ASSURANCES - R.C. DIRIGEANTS	917,07	821,85	95,22
- 61821000 DOCUMENTATION GENERALE	1 042,01	862,92	179,09

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 61850000 CONGRES COLLOQUES SEMINAIRES	250,00	300,00	-50,00
- 62220000 CONSULTANTS EXTERIEURS	700,00	630,00	70,00
- 62220100 PSYCHOMOTRICIENNE - A.	5 684,00	9 590,00	-3 906,00
- 62220200 PSYCHOMOTRICIEN - M.R.	9 431,00	13 992,00	-4 561,00
- 62220400 PSYCHIATRE - A.V.	60 750,00	60 750,00	
- 62220600 PSYCHIATRE - C.S.		11 644,00	-11 644,00
- 62220700 DOCTEUR GENERALISTE - M.J.	4 500,00	4 500,00	
- 62220800 PSYCHIATRE - N.B.	32 320,00	8 080,00	24 240,00
- 62220900 PSYCHIATRE - H.B.	10 800,00		10 800,00
- 62230100 PRESTATION MEDICALES SALARIES	72,00		72,00
- 62232100 HONORAIRES ORTHOPHONISTES	5 359,85		5 359,85
- 62261000 AVOCATS	1 680,00	1 860,00	-180,00
- 62262100 EXPERT COMPTABLE	11 601,28	11 448,82	152,46
- 62263000 COMMISSAIRE AUX COMPTES	7 320,00	7 138,80	181,20
- 62300000 ANNONCE PUBLICITAIRE ANNUAIRE	171,41	527,50	-356,09
- 62380000 DIVERS POURBOIRES DONs		15,00	-15,00
- 62421000 TRANSPORTS INDIVIDUELS	2 714,69	1 509,20	1 205,49
- 62422000 TRANSPORTS COLLECTIFS	23 030,25	25 443,32	-2 413,07
- 62510000 VOYAGES & DEPLACEMENTS	1 309,49	1 923,81	-614,32
- 62510100 DEPLACEMENTS ADMIN.	1 253,71	1 745,73	-492,02
- 62560000 MISSIONS	308,46	893,55	-585,09
- 62561000 RECEPTIONS	2 445,30	1 802,17	643,13
- 62610000 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS	2 295,58	1 718,73	576,85
- 62611000 LA POSTE - RECYGO LIBERTE	300,00		300,00
- 62620000 TELEPHONIE FIXE	5 291,94	6 281,41	-989,47
- 62620100 TELEPHONIE PORTABLE	4 063,54	4 807,63	-744,09
- 62620200 TELEPHONIE - ASCENSEUR	852,66	705,21	147,45
- 62620300 TELEPHONIE - ASCENSEUR LIGNE 2	276,40	264,56	11,84
- 62620400 ACCES INTERNET	870,18		870,18
- 62781000 SERVICES BANCAIRES - CREDIT COOP.	740,55	727,66	12,89
- 62783000 SERVICES BANCAIRES - C.E.	850,13	882,19	-32,06
- 62785000 SERVICES BANCAIRES - RESTO&FOODTR.	30,06		30,06
- 62810000 PRESTATION DE BLANCHISSAGE	740,00	772,00	-32,00
- 62810020 PREST. BLANCHISSAGE - RESTO&FOODTR.	788,70		788,70
- 62820000 ALIMENTATION A L'EXTERIEUR	5 675,11	4 567,01	1 108,10
- 62820010 ALIMENTATION EXTERIEUR - INTERNAT		100,00	-100,00
- 62820020 ALIMENTATION EXTERIEUR - RESTO APP.	211,50		211,50
- 62830000 PRESTATION NETTOYAGE EXT.	16 946,96	19 863,56	-2 916,60
- 62830010 PRESTATIONS MENAGES - INTERNAT		210,00	-210,00
- 62880000 COTISATIONS PROFESSIONNELLES	5 869,36	5 667,69	201,67
- 62883000 CONTROLE ALIMENTAIRE	980,94	815,88	165,06
- 62884000 CONTROLE HYGIENE LOCAUX	715,03	707,88	7,15
- 62885000 PREST. SURVEILLANCE BATIMENT	3 269,44	3 269,44	
Charges externes	367 358,31	350 719,31	16 639,00
- 63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	69 787,85	87 650,00	-17 862,15
- 63310000 VERSEMENT TRANSPORT	25 609,85	24 237,69	1 372,16

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 63330000 PARTICIPATION FORM. PROF.	27 648,79	25 473,66	2 175,13
- 63340000 PARTICIPATION CONSTRUCTION	5 410,00	5 249,44	160,56
- 63512000 TAXES FONCIERES	14 871,00	14 675,00	196,00
Impôts et taxes	143 327,49	157 285,79	-13 958,30
- 64111000 REMUNERATION PRINCIPALE	1 283 401,01	1 215 852,78	67 548,23
- 64118000 INDEMN. RUPTURE CONVENTIONNELLE		8 000,87	-8 000,87
- 64130000 GRATIFICATIONS STAGIAIRES	5 391,00	400,00	4 991,00
- 64145000 AVANTAGES EN NATURE	-408,50	-1 555,70	1 147,20
- 64158000 VARIATION DETTE PRECARITE	-3 840,00	4 965,00	-8 805,00
- 64182000 VAR. PROV. CONGES PAYES	-1 350,00	2 414,00	-3 764,00
- 64190000 PART. CONTRATS AIDES	-55 918,74	-46 418,96	-9 499,78
- 64191000 INDEM. JOURN. AUTRES CAISSES	-6 932,13	-4 037,49	-2 894,64
Salaires et Traitements	1 220 342,64	1 179 620,50	40 722,14
- 64511000 COTISATIONS URSSAF	406 301,50	382 541,80	23 759,70
- 64512000 MUTUELLE EXISTENCE	10 200,00	10 376,27	-176,27
- 64512200 MUTUELLE CHORUM	322,55	8 519,85	-8 197,30
- 64512500 MALAKOFF-MEDERIC - PREVOYANCE	21 352,59	10 626,61	10 725,98
- 64513000 MALAKOFF MEDERIC - RETRAITE	0,59	6,49	-5,90
- 64518000 VARIATION DETTE PRECARITE C.S.	-2 284,00	2 880,00	-5 164,00
- 64520100 COTISATIONS RETRAITE - NON CADRES	77 311,05	68 258,85	9 052,20
- 64520200 COTISATIONS RETRAITE - CADRES	24 463,15	27 553,90	-3 090,75
- 64582000 CHARGES S/ VAR. PROV. CONGES PAYES	-4 144,00	491,00	-4 635,00
- 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	6 495,75	6 545,40	-49,65
- 64784000 FONDS SOCIAL	16 005,99	15 148,71	857,28
- 64880000 STAGES FORMATION PROF.	4 465,70	18 117,70	-13 652,00
Charges sociales	560 490,87	551 066,58	9 424,29
- 68112100 AMORTISSEMENTS IMMOB.	138 364,19	107 766,15	30 598,04
- 68112200 AMORTISSEMENTS S/ SUBVENTIONS	1 082,61	1 082,61	
- 68112300 AMORTISSEMENTS S/ PROVISIONS	1 782,27	22 057,21	-20 274,94
- 68112400 AMORTISSEMENTS S/ PPI 2008	125 531,11	129 109,48	-3 578,37
Amortissements	266 760,18	260 015,45	6 744,73
- 68150000 DOT. PROV. CHARGES EXPLOITATION	5 496,00	52 534,00	-47 038,00
Provisions	5 496,00	52 534,00	-47 038,00
- 65800000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE		240,58	-240,58
- 65880000 CHARGES DIV. GESTION COURAN	149,17		149,17
Autres charges	149,17	240,58	-91,41
Charges d'exploitation	2 731 980,45	2 709 997,61	21 982,84
RESULTAT D'EXPLOITATION	-134 548,94	-206 929,67	72 380,73
- 76400000 PRODUITS FINANCIERS	3 438,79	3 554,00	-115,21
- 76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	5 527,97	5 246,12	281,85
Produits financiers	8 966,76	8 800,12	166,64
- 66110000 INTERETS EMPRUNTS & DETTES	15 072,81	16 641,09	-1 568,28
Charges financières	15 072,81	16 641,09	-1 568,28
Résultat financier	-6 106,05	-7 840,97	1 734,92

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	Simple : Variation en valeur
RESULTAT COURANT	-140 654,99	-214 770,64	74 115,65
- 77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS S/ OP. GEST.		42 713,64	-42 713,64
- 77500000 PDTS CESSIONS ACTIFS IMMOB. CEDES	8 000,00	15 000,00	-7 000,00
- 77700000 TAXE APPRENTISSAGE VIREE RESULTAT	1 082,61	1 082,61	
- 77710000 SUBVENTION CNSA VIREE RESULTAT	48 775,08	50 245,31	-1 470,23
- 78742000 REPRISE PROV. REGL. RENOUV. IMMOB.	40 072,25	40 925,37	-853,12
Produits exceptionnels	97 929,94	149 966,93	-52 036,99
- 67120000 AMENDES FISCALES & PENALITES	198,88	364,32	-165,44
- 67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES S/ OP. GEST	2 577,65		2 577,65
- 67500000 VAL. COMPT. ACTIFS IMMOB. CEDES	2 831,60	8 373,94	-5 542,34
- 68746100 DOT.PROV. REGL. S/PLUS-VALUE IMMOB.	5 168,40	6 626,06	-1 457,66
- 68746200 DOT. PROV. REGL. S/ +VALUES NETTES	7 672,76	7 562,12	110,64
Charges exceptionnelles	18 449,29	22 926,44	-4 477,15
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>79 480,65</u>	<u>127 040,49</u>	<u>-47 559,84</u>
- 69500000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	1 294,00	1 238,00	56,00
Impôts sur les sociétés	1 294,00	1 238,00	56,00
- 78942000 REP. FONDS DEDIE A.R.S. - CULT&HAND	641,00	5 081,00	-4 440,00
Report des ressources	641,00	5 081,00	-4 440,00
- 68943000 FONDS DEDIES A.R.S. - SIT. CRITIQUE	34 300,00		34 300,00
Engagements à réaliser	34 300,00		34 300,00
EXCEDENT OU DEFICIT	-96 127,34	-83 887,15	-12 240,19

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

- Règles et méthodes comptables
- Analyse des résultats
- Résultats administratifs
- Analyse des reports à nouveau
- Tableau des immobilisations
- Tableau des amortissements
- Tableau des fonds associatifs
- Tableau des réserves et provisions
- Valeurs mobilières de placement
- Suivi des fonds dédiés
- Etat des créances et dettes
- Produits à recevoir
- Charges à payer
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges et produits exceptionnels
- Répartition des produits de l'activité

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1/ Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2017 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

2/ L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

- Honoraires création établissement	45 ans
- Licences, logiciels	1 à 2 ans
- Autres immobilisations incorporelles	5 ans
- Constructions	1 à 50 ans
- Agencements et aménagements des constructions	3 à 45 ans
- Matériel et outillage	1 à 15 ans
- Matériel de transport	4 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique	1 à 15 ans
- Mobilier	4 à 15 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Provisions réglementées

Le tableau des réserves et provisions décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

3/ La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

4/ Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- du règlement n° 99-01 du CRC (Comité de Réglementation Comptable) du 16 Février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.
- de l'arrêté du 12 Novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du code de l'action sociale et des familles ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires relevant de l'article R.314-81 du même code.
- de l'arrêté du 22 Décembre 2016 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles.
- du règlement C.R.C. n° 2002-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs.
- du règlement C.R.C. n° 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.
- de l'avis du CNC n° 2007-05 du 4 Mai 2007 relatif aux règles comptables applicables aux établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du C.A.S.F. appliquant l'instruction budgétaire comptable M22 ainsi qu'aux fondations et associations gestionnaires des établissements sociaux et médico-sociaux privés qui appliquent les règlements 99-01 du C.R.C. et 2014-03 de l'A.N.C.

Gestion conventionnée : Présentation

5/ Résultats de la gestion conventionnée

Les résultats et les reports à nouveau de la gestion conventionnée dont le détail est fourni en annexe, figurent temporairement dans les fonds propres dans l'attente de l'affectation définitive par les organismes financeurs.

Engagements en matière de retraite

6/ Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés selon la méthode des droits proratisés temporis (progression 1,50%) majorée des charges sociales. Il a été retenu un taux d'actualisation de 1,30%, une rotation lente du turn-over et un âge moyen de départ volontaire à la retraite de 63 ans.

Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont comptabilisés dans les comptes de l'entité.

ANALYSE DES RESULTATS

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONVENTIONNEE	
	EXCEDENTS	DEFICITS	EXCEDENTS	DEFICITS
I.M.E.				77 966,25
S.E.S.S.A.D.				18 361,09
G.P.A. - A.E.L.P.	200,00			
TOTAUX	200,00			96 327,34

RESULTATS ADMINISTRATIFS

GESTION CONVENTIONNEE ETABLISSEMENTS SOCIAUX MEDICO-SOCIAUX	RESULTAT COMPTABLE	REPRISE ANTERIEUR + RESERVE COMP. AMORT.	DEPENSES ET PROVISIONS NON OPPOSABLES	RESULTAT ADMINISTRATIF
I.M.E.	-77 966,25	53 559,95	-17 013,00	-41 419,30
S.E.S.S.A.D.	-18 361,09		4 140,00	-14 221,09
TOTAUX	-96 327,34	53 559,95	-12 873,00	-55 640,39