

**ASSOCIATION CENTRE SOCIAL BOZOULS-COMTAL**

Place de la Mairie

12340 BOZOULS

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

**EXERCICE CLOS LE 31.12.2018**

## **ASSOCIATION CENTRE SOCIAL BOZOULS-COMTAL**

Place de la Mairie

12340 BOZOULS

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels** **Exercice clos le 31 décembre 2018**

**Madame, Monsieur,**

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 10 avril 2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association « CENTRE SOCIAL BOZOULS COMTAL », relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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.

#### **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 2018 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.

### **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, le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres**

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 sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 le Conseil d'Administration.

## **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 votre Association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à RODEZ, le 22 mars 2019  
**Le Commissaire aux Comptes**  
**audit douls, cammas & associés**  
**Arnaud CLEMENTE**



## **ASSOCIATION CENTRE SOCIAL BOZOULS-COMTAL**

Place de la Mairie  
12340 BOZOULS

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

**EXERCICE CLOS LE 31.12.2018**

#### **Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

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.

## CENTRE SOCIAL BOZOULS COMTAL

Exercice clos le 31 Décembre 2018

### BILAN ACTIF (comptable)

	31/12/2018			31/12/2017
	Brut	Amort.	Net	Total
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, licences, logiciels	8 598,10	8 598,10	0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Terrains				
Aménagements sur bâtiment	5 532,00	2 305,00	3 227,00	5 071,00
Installations techniques, matériel et outillage	52 364,35	49 846,95	2 517,40	1 098,98
Autres immobilisations corporelles	69 930,24	42 525,56	27 404,68	17 255,80
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Financières</b>				
Participations	90,00		90,00	90,00
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	<b>136 514,69</b>	<b>103 275,61</b>	<b>33 239,08</b>	<b>23 515,78</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en cours</b>				
Matières premières et approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	121 517,80		121 517,80	102 216,69
Autres créances	30 168,53		30 168,53	8 113,86
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
<b>Disponibilités</b>	410 850,36		410 850,36	423 003,32
Charges constatées d'avance	2 736,92		2 736,92	1 479,43
	<b>565 273,61</b>		<b>565 273,61</b>	<b>534 813,30</b>
<b>TOTAL</b>	<b>701 788,30</b>	<b>103 275,61</b>	<b>598 512,69</b>	<b>558 329,08</b>

*ke*

# CENTRE SOCIAL BOZOULS COMTAL

Exercice clos le 31 Décembre 2018

## BILAN PASSIF (comptable)

	31/12/2018	31/12/2017
	Net	Net
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
<b>Capital, Fonds Associatifs</b>	84 140,74	84 140,74
<b>Réserves</b>	153 274,88	143 623,53
Réserve légale		
Réserve statutaire		
Réserve règlementée	23 682,67	23 682,67
Autres réserves	129 592,21	119 940,86
<b>Report à nouveau</b>	138 356,60	117 337,82
Report à nouveau Centre Social	138 356,60	117 337,82
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	11 237,45	30 670,13
Subvention d'investissement		
Provisions règlementées		
	387 009,67	375 772,22
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	3 794,30	3 531,09
Provisions pour charges	72 650,07	59 820,05
	76 444,37	63 351,14
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit		
Emprunts et dettes financières		
Avances et acptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 542,95	13 526,88
Dettes fiscales et sociales	120 598,35	97 894,01
Dettes sur immobilisations et cptes rattachés		
Autres dettes	5 497,59	1 584,83
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	4 419,76	6 200,00
	135 058,65	119 205,72
<b>TOTAL</b>	598 512,69	558 329,08
(1) Dont à moins d'un an	135 058,65	119 205,72



# CENTRE SOCIAL BOZOULS COMTAL

Exercice clos le 31 Décembre 2018

## COMPTE DE RESULTAT (comptable)

	31/12/2018	31/12/2017
	Net	Net
<b>Produits d'exploitation</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	311 536,34	289 114,85
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>311 536,34</b>	<b>289 114,85</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	498 149,23	450 737,23
Reprise sur provision et transfert de charges	112 399,42	104 936,68
Collectes	11 854,55	12 433,57
Cotisations des adhérents	5 676,00	4 626,00
Autres produits (dont contrepartie chges supplét.)	74 445,52	76 331,20
<b>Total produits d'exploitation</b>	<b>1 014 061,06</b>	<b>938 179,53</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achat de matières premières et autres appro.		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	234 749,20	233 673,46
Impôts, taxes et versements assimilés	26 933,76	22 817,00
Salaires et traitements	494 109,58	437 350,20
Charges sociales	156 475,04	136 730,56
Dotations aux amortissements et provisions		
Sur Immobilisation : dotation aux amortis.	8 941,52	6 279,45
Sur Immobilisation : dotation aux provisions		
Sur actif circulant : dotation aux provisions	482,80	160,80
Pour risques et charges : dotation aux provisions	17 870,61	10 659,83
Autres charges (dont chges supplétives)	64 458,84	60 925,00
<b>Total charges d'exploitation</b>	<b>1 004 021,35</b>	<b>908 596,30</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>10 039,71</b>	<b>29 583,23</b>
<b>Produits financiers</b>		
De participations		
Autres intérêts et produits assimilés	1 124,55	1 385,99
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Produits nets sur cessions de val. mob. placem.		
	<b>1 124,55</b>	<b>1 385,99</b>
<b>Charges financières</b>		
Intérêts et charges assimilés		
Charges nettes sur cessions de val. mob. plac.		
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>1 124,55</b>	<b>1 385,99</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>11 164,26</b>	<b>30 969,22</b>

# CENTRE SOCIAL BOZOULS COMTAL

Exercice clos le 31 Décembre 2018

## COMPTE DE RESULTAT (comptable)

	31/12/2018	31/12/2017
	Net	Net
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	178,65	22,07
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	178,65	22,07
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	105,46	321,16
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	105,46	321,16
<b>Résultat exceptionnel</b>	73,19	-299,09
Total des produits	1 015 364,26	939 587,59
Total des charges	1 004 126,81	908 917,46
<b>BENEFICE ou PERTE</b>	11 237,45	30 670,13

# CENTRE SOCIAL BOZOULS COMTAL

Exercice clos le 31 Décembre 2018

## **Règles et méthodes comptables**

(Décret n°83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

### **ANNEXE**

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 598 512,69€.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 11 237,45€.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

### **Règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux principes comptables définis par le Plan Comptable Général :

- \* image fidèle,
- \* comparabilité et permanence des méthodes,
- \* continuité de l'activité,
- \* régularité,
- \* sincérité,
- \* importance relative,
- \* prudence.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- \*Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations)
- \*Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'usage pour les immobilisations non décomposables à l'origine
- \*Le résultat des activités conventionnées avec les collectivités territoriales est comptabilisé en subvention à reverser ou à recevoir sur l'ajustement des budgets prévisionnels

### **Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés**

Les trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles de l'Association sont :

Le Président, Le Vice Président et le Trésorier

Les rémunérations brutes de l'exercice s'élèvent à : 0 €

Le montant des avantages en nature est de : 0 €

## CENTRE SOCIAL BOZOULS COMTAL

Exercice clos le 31 Décembre 2018

### IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute en		Augmentations	
	Début d'exercice	Réévaluat°	Acquisition	
<b>Immobilisations incorporelles</b>	8 598,10		0,00	
Frais d'établissement de recherche et développmt				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 598,10		0,00	
<b>Immobilisations corporelles</b>	109 918,57		18 664,82	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal générales, agencemt et aménagt const	5 532,00			
Instal techniques, matériel et outillage	50 658,93		1 705,42	
Instal générales, agencemt et aménagt divers	26 139,38		599,00	
Matériel de transport	3 400,00		14 900,00	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 188,26		1 460,40	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>	90,00		0,00	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	90,00		0,00	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Total Général</b>	118 606,67		18 664,82	
Cadre B	Diminutions		Valeur brute en	Réévaluat°
	Virement	Cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>		0,00	8 598,10	
Frais d'établissement de recherche et développmt				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		0,00	8 598,10	
<b>Immobilisations corporelles</b>		756,80	127 826,59	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal générales, agencemt et aménagt const			5 532,00	
Instal techniques, matériel et outillage			52 364,35	
Instal générales, agencemt et aménagt divers			26 738,38	
Matériel de transport			18 300,00	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		756,80	24 891,86	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>		0,00	90,00	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		0,00	90,00	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Total Général</b>		756,80	136 514,69	

## CENTRE SOCIAL BOZOULS COMTAL

Exercice clos le 31 Décembre 2018

### AMORTISSEMENTS

<b>Cadre A</b>					
SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations Amortissables		Valeur en Début d'exercice	Augmentations Dotation	Diminutions Sortie Reprise	Valeur en Fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>		8 598,10	0,00	0,00	8 598,10
Frais d'établissement de recherche et développmt					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		8 598,10	0,00	0,00	8 598,10
<b>Immobilisation corporelles</b>		86 492,79	8 941,52	756,80	94 677,51
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal générales, agencemt et aménagt const		461,00	1 844,00	0,00	2 305,00
Instal techniques, matériel et outillage		49 559,95	287,00	0,00	49 846,95
Instal générales, agencemt et aménagt divers		15 254,90	3 269,05	0,00	18 523,95
Matériel de transport		1 303,33	928,33	0,00	2 231,66
Matériel de bureau et informatique, mobilier		19 913,61	2 613,14	756,80	21 769,95
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Total général</b>		95 090,89	8 941,52	756,80	103 275,61

<b>Cadre B</b>				<b>Cadre C</b>	
VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				PROVIS. AMORT DEROGATOIRES	
Immobilisations Amortissables	Amortissements Linéaires	Amortissements Dégressifs	Amortissements Exceptionnels	Dotations	Reprises
<b>Immobilisations incorporelles</b>	0,00				
Frais d'établissement de recherche et développmt					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
<b>Immobilisation corporelles</b>	8 941,52				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal générales, agencemt et aménagt const	1 844,00				
Instal techniques, matériel et outillage	287,00				
Instal générales, agencemt et aménagt divers	3 269,05				
Matériel de transport	928,33				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 613,14				
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Total général</b>	8 941,52				

<b>Cadre D</b>				
MVTS DES CHARGES A REPARTIR S/ +SIEURS EXERC.	Mt Debut Ex	Augmentat°	Dot. Exerc.	Mt fin Exer
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

## CENTRE SOCIAL BOZOULS COMTAL

Exercice clos le 31 Décembre 2018

### PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant en Début d'exercice	Augmentations Dotation Exerc	Diminutions Reprise Exerc	Montant en Fin d'exercice
<b>Provisions règlementées</b>				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majoration exceptionnelles de 30%				
Autres provisions règlementées				
<b>Total</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour risque d'impayé	160,80	482,80	160,80	482,80
Provisions pour risque résultat clubs	3 370,29	127,93	186,72	3 311,50
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations	5 000,00	14 011,20	0,00	19 011,20
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour chges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges	54 820,05	3 731,48	4 912,66	53 638,87
<b>Total</b>	63 351,14	18 353,41	5 260,18	76 444,37
<b>Provisions pour dépréciations</b>				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciations				
<b>Total</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total Général</b>	63 351,14	18 353,41	5 260,18	76 444,37

## CENTRE SOCIAL BOZOULS COMTAL

Exercice clos le 31 Décembre 2018

### ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

<b>Cadre A</b>			
Etat des Créances	Montant	à 1 an au +	à + d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux et litigieux			
Autres créances clients	121 517,80	121 517,80	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Impôts			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	30 168,53	30 168,53	
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	2 736,92	2 736,92	
<b>Total</b>	<b>154 423,25</b>	<b>154 423,25</b>	

<b>Cadre B</b>				
Etat des Dettes	Montant	à 1 an au +	de 1 à 5 ans	à + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit				
à un an maximum à l'origine				
à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 542,95	4 542,95		
Personnel et comptes rattachés	66 799,95	66 799,95		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	42 247,40	42 247,40		
Impôts				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	11 551,00	11 551,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	5 497,59	5 497,59		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 419,76	4 419,76		
<b>Total</b>	<b>135 058,65</b>	<b>135 058,65</b>		

## CENTRE SOCIAL BOZOULS COMTAL

Exercice clos le 31 Décembre 2018

### PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Clients et comptes rattachés	30 168,53	8 113,86
Autres créances (contrepart.chges supplét.)		
Valeurs mobilières de placements		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>30 168,53</b>	<b>8 113,86</b>

### CHARGES A PAYER

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 497,59	1 584,83
Dettes fiscales et sociales	85 650,56	64 647,10
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (chges supplétives)		
<b>Total</b>	<b>91 148,15</b>	<b>66 231,93</b>

### PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Produits constatés d'avance	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation	4 419,76	6 200,00
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>	<b>4 419,76</b>	<b>6 200,00</b>

### CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Charges constatées d'avance	31/12/2018	31/12/2017
Charges d'exploitation	2 736,92	1 479,43
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>2 736,92</b>	<b>1 479,43</b>