

Association CIDFF 16

16 RUE DES BOISSIERES

16000 ANGOULEME

COMPTES ANNUELS du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 <i>et</i> 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 <i>et</i> 4
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	5
- <i>Annexe</i>	6 <i>à</i> 11
- <i>Détail bilan</i>	12 <i>et</i> 13
- <i>Détail Compte de résultat</i>	14 <i>à</i> 17
- <i>Equilibre financier</i>	18
- <i>Etat des Immobilisations</i>	19 <i>à</i> 21

Cabinet d'expertise comptable D. Nineuil

6 T RUE ALBIN HALLER

POLE REPUBLIQUE SECTEUR 2

86000 POITIERS

05 49 37 03 13

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	966	966				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	33 224	22 935	10 289	14 746	4 457	30.22
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	22		22	22			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	1 100		1 100	1 100			
Total I	35 313	23 901	11 411	15 868	4 457	28.09	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	37 286		37 286	54 303	17 017	31.34
	Autres créances	118 160		118 160	95 985	22 175	23.10
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	35 421		35 421	45 980	10 559	22.96	
Charges constatées d'avance (3)	2 267		2 267	1 530	736	48.11	
Total III	193 134		193 134	197 798	4 664	2.36	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	228 446	23 901	204 545	213 666	9 121	4.27	

(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			
		31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	70 891	73 392	2 500	3.41		
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	24 710	28 063	3 353	11.95		
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	12 688	5 853	6 835	116.77		
	Autres fonds associatifs						
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							
Total I	82 913	95 601	12 688	13.27			
	Total II						
Comptes de liaison							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	45 490	15 848	29 642	187.05		
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources	3 175	8 441	5 266	62.38		
Total III	48 665	24 289	24 377	100.36			
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	11 000	19 000	8 000	42.11		
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 798	13 531	5 267	38.93		
	Dettes fiscales et sociales	43 132	51 245	8 113	15.83		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	37		37			
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		10 000	10 000	100.00		
	Total IV	72 967	93 776	20 809	22.19		
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	204 545	213 666	9 121	4.27		

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

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

72 967 83 776

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	56 196		70 542		14 346	20.34
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	313 159		264 599		48 559	18.35
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	12 081		19 064		6 983	36.63
Collectes						
Cotisations	310		260		50	19.23
Autres produits	362		810		449	55.35
Total I	382 108		355 276		26 832	7.55
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	67 213		71 692		4 478	6.25
Impôts, taxes et versements assimilés	5 554		5 808		254	4.37
Salaires et traitements	208 655		213 923		5 268	2.46
Charges sociales	84 362		83 128		1 235	1.49
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 457		3 947		509	12.90
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)	513		302		211	69.76
Total II	370 755		378 800		8 045	2.12
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	11 353		23 524		34 877	148.26
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
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	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		70		33	37	114.68
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		70		33	37	114.68
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées				20	20	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI				20	20	100.00
2. Résultat financier (V-VI)		70		12	58	475.78
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		11 423		23 512	34 935	148.58
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		11 890		29 500	17 610	59.69
Produits exceptionnels sur opérations en capital				3 840	3 840	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		11 890		33 340	21 450	64.34
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		11 625		16 197	4 573	28.23
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				5 114	24 529	479.68
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		29 642				
Total VIII		41 267		21 311	19 956	93.64
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		29 377		12 029	41 406	344.21
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		394 068		388 649	5 420	1.39
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		412 022		400 132	11 891	2.97
Solde intermédiaire		17 954		11 483	6 471	56.35
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		8 441		13 933	5 492	39.42
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		3 175		8 303	5 128	61.76
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		12 688		5 853	6 835	116.77

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat	10 433				10 433	
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL	10 433				10 433	
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole	10 433				10 433	
Prestations						
TOTAL	10 433				10 433	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 204 544.94 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 382 107.85 Euros et dégageant un déficit de 12 688.36- Euros.

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

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.

Informations générales complémentaires

L'association n'est pas fiscalisée.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 66		
Installations générales agencements aménagements divers	2 359		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 866		
TOTAL	33 224		
Autres participations	22		
Prêts, autres immobilisations financières	1 100		
TOTAL	1 122		
TOTAL GENERAL	35 313		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			9 66	9 66
Installations générales agencements aménagements divers			2 359	2 359
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			30 866	30 866
TOTAL			33 224	33 224
Autres participations			22	22
Prêts, autres immobilisations financières			1 100	1 100
TOTAL			1 122	1 122
TOTAL GENERAL			35 313	35 313

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	9 66			9 66
Installations générales agencements aménagements divers	6 65	316		9 81
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 814	4 141		21 954
TOTAL	18 479	4 457		22 935
TOTAL GENERAL	19 445	4 457		23 901

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	316				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 141				
TOTAL	4 457				
TOTAL GENERAL	4 457				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	73 392	2 500	2 500	2 500	70 891
Réserves :					
Réserves d'investissement	3 353	3 353	3 353	3 353	
Autres réserves	24 710				24 710
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 853	5 853		12 688	12 688
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	95 601		5 853	18 541	82 913

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	15 848	29 642			45 490
TOTAL	15 848	29 642			45 490
TOTAL GENERAL	15 848	29 642			45 490
Dont dotations et reprises exceptionnelles		29 642			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 100	1 100	
Autres créances clients	37 286	37 286	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	341	341	
Divers état et autres collectivités publiques	116 672	116 672	
Débiteurs divers	1 147	1 147	
Charges constatées d'avance	2 267	2 267	
TOTAL	158 813	158 813	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	11 000	11 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	18 798	18 798		
Personnel et comptes rattachés	17 741	17 741		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 391	25 391		
Autres dettes	37	37		
TOTAL	72 967	72 967		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	8 000			

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A - B + C
CONS. DEP. GR DE PAR 17	1 000	1 000	1 000		
CAF REAAP 2017	8 000	772	772		
CGET LAICITE	5 000	5 000	5 000		
DDCSPP MIFI 2017	6 000	1 531	1 531		
CAF REAPP 2018	8 000			920	920
DDCSPP MIFI 2018	6 000			2 251	2 251
TOTAL	34 000	8 303	8 303	3 171	3 171

Les ressources externes obtenues via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisées conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les subventions reçues dans l'exercice et non utilisées à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, TVA incluse.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	2 ans
Agencements et agencements div	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels bureau et informat.	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	117 885
Total	117 885

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 059
Dettes fiscales et sociales	28 897
Total	37 956

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 267
Total	2 267

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	8
Total	9

Valorisation des contributions volontaires

Les heures de bénévolat ont été valorisées à 10 433 €

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 633 euros, ils correspondent aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	5 696
45 à 54 ans	11 à 20 ans	4 777
35 à 44 ans	21 à 30 ans	3 201
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		13 674

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- turn over faible
- taux d'actualisation: 1,75 %

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20500000 LOGICIELS		966		966		
28050000 AMORT CONCESSIONS, BREVETS, LI		966		966		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		10 289		14 746	4 457	30.22
21810000 INST. AGENCEMENTS DIVERS		2 359		2 359		
21830000 MAT. BUREAU ET INFORMATIQUE		17 898		17 898		
21840000 MOBILIER		12 968		12 968		
28181000 AMORT AUTRES IMMO CORPORELLES		981		665	316	47.52
28183000 AMORT MATÉRIEL DE BUREAUX ET I		15 544		13 043	2 502	19.18
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER		6 410		4 771	1 639	34.35
AUTRES PARTICIPATIONS		22		22		
26180000 AUTRES TITRES		22		22		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 100		1 100		
27500000 DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS VERSÉ		1 100		1 100		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		11 411		15 868	4 457	28.09
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		37 286		54 303	17 017	31.34
41100000 CLIENTS		37 286		54 303	17 017	31.34
AUTRES CREANCES		118 160		95 985	22 175	23.10
40100000 FOURNISSEURS				695	695	100.00
43780000 CHEQUES DEJEUNER		275		2 210	1 935	87.56
43870000 ORG.SOC. PROD.A RECEVOIR		66			66	
44100000 DRDFE		1 000		1 000		
44110000 FSE		88 817		58 419	30 398	52.04
44120000 SUBVENTION CONSEIL RÉGIONAL		11 091		11 040	51	0.46
44160000 CONSEIL DEPARTEMENTAL		5 000		4 752	248	5.21
44170000 CAF		10 763		8 266	2 498	30.21
44180000 ARS				8 490	8 490	100.00
46710000 IJSS CPAM NET				439	439	100.00
46870000 PRODUITS À RECEVOIR		1 147		674	473	70.15
DISPONIBILITES		35 421		45 980	10 559	22.96
51210010 COMPTE CHÈQUE		23 135		40 987	17 852	43.56
51210020 COMPTE SUR LIVRET		976		968	7	0.75
51210030 EPARGNE ACTIVE		10 702		3 639	7 063	194.08
53000000 CAISSE		608		385	223	57.96
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 267		1 530	736	48.11
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		2 267		1 530	736	48.11
TOTAL ACTIF CIRCULANT		193 134		197 798	4 664	2.36
TOTAL GENERAL		204 545		213 666	9 121	4.27

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	70 891		73 392		2 500	3.41
10200000 FONDS ASSOCIATIF	70 891		73 392		2 500	3.41
AUTRES RESERVES	24 710		28 063		3 353	11.95
10681000 SUBV. ÉQUIP. SANS DROIT DE REP	24 710		24 710			
10682000 AUTRES RÉSERVES			3 353		3 353	100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	12 688		5 853		6 835	116.77
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	82 913		95 601		12 688	13.27
PROVISIONS POUR RISQUES	45 490		15 848		29 642	187.05
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES	31 816		3 341		28 475	852.40
15180000 INDEMNITÉS FIN DE CARRIÈRE	13 674		12 507		1 167	9.33
FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES	3 175		8 441		5 266	62.38
19500000 FONDS DÉDIÉS	3 175		8 441		5 266	62.38
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	48 665		24 289		24 377	100.36
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	11 000		19 000		8 000	42.11
16410000 PRET ATTJ	11 000		19 000		8 000	42.11
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	18 798		13 531		5 267	38.93
40100000 FOURNISSEURS	9 739		3 365		6 374	189.41
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NONS PAR	9 059		10 165		1 107	10.89
DETTE FISCALES ET SOCIALES	43 132		51 245		8 113	15.83
42100000 PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	3				3	
42820000 DETTES PROVISIONNÉS POUR CONGÉ	17 482		14 609		2 872	19.66
42821000 DETTES PROVISIONNÉES SALAIRES	256				256	
43100000 URSSAF	8 689		23 001		14 312	62.22
43710000 CAISSE RETRAITE CADRES	1 073				1 073	
43720000 IPSEC MUTUELLE	1 817		1 496		321	21.47
43730000 IRCANTEC	1 044		1 098		54	4.94
43731000 IPSEC PRÉVOYANCE	957		748		209	28.01
43732000 CNP ASS	653		558		95	17.04
43800000 ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES À	3 579		3 815		236	6.18
43820000 ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	7 457		5 921		1 536	25.95
43821000 CHARGES SOCIALES SUR SALAIRES	122				122	
AUTRES DETTES	37				37	
46710000 IJSS CPAM NET	37				37	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			10 000		10 000	100.00
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			10 000		10 000	100.00
TOTAL DETTES	72 967		93 776		20 809	22.19
TOTAL GENERAL	204 545		213 666		9 121	4.27

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	56 196		70 542		14 346	20.34
70600100 PRESTATIONS UI	10 000		24 109		14 109	58.52
70601200 PRESTATION AUTRES	13 408		18 826		5 418	28.78
70601210 PRESTATIONS VAE	29 830		27 007		2 822	10.45
70601300 PRESTATION MÉDIATION	902		599		303	50.53
70840000 MISE A DISPOS.PERSON.FACT	2 056				2 056	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	313 159		264 599		48 559	18.35
74100100 DRDFE	61 342		53 592		7 750	14.46
74100200 ACSE ETAT	4 500		8 500		4 000	47.06
74100300 ETAT FIPD	10 000		9 500		500	5.26
74100600 MINISTERE DE LA JUSTICE	2 000		1 100		900	81.82
74112000 DDCSPP	8 000		6 000		2 000	33.33
74200100 CONSEIL REGIONAL	30 304		36 800		6 496	17.65
74300100 CONSEIL DÉPARTEMENTAL	12 000		9 000		3 000	33.33
74400100 GRAND ANGOULEME	22 516		23 996		1 480	6.17
74410010 GRAND ANGOULÈME CONTRAT VILLE	21 000		10 800		10 200	94.44
74500100 MAIRIE ANGOULEME	4 000		4 000			
74500200 BARBEZIEUX	900		900			
74500500 VILLE RUFFEC	150		150			
74500600 VILLE DE SOYAUX	200		200			
74510100 POLITIQUE VILLE ANGOULEME	4 000		200		3 800	NS
74510400 POL VILLE LA COURONNE	3 000		700		2 300	328.57
74510500 POLITIQUE VILLE SOYAUX	500		200		300	150.00
74600100 FOND SOCIAL EUROPÉEN	58 324		22 677		35 647	157.19
74700100 CAF	37 983		37 284		698	1.87
74800100 PARTENARIAT OCIRP	32 440		39 000		6 560	16.82
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	12 081		19 064		6 983	36.63
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT			103		103	100.00
79120000 CNASEA - ASP - CAE	6 017		15 226		9 209	60.48
79131000 INDEMNITÉS PRÉVOYANCE PERÇUES	1 295				1 295	
79150000 RMBT FRAIS UR	1 476		1 809		333	18.42
79152000 RMBT FRAIS OCIRP	291		172		119	69.62
79160000 RMBT FRAIS FORMATION	3 003		1 755		1 248	71.11
COTISATIONS	310		260		50	19.23
75600000 COTISATIONS	310		260		50	19.23
AUTRES PRODUITS	362		810		449	55.35
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	4		90		86	95.24
75810000 DONS	358		720		363	50.35
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	382 108		355 276		26 832	7.55
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	67 213		71 692		4 478	6.25
60410000 FRAIS DE GESTION VAE	2 386		2 161		226	10.45
60611000 FOURNITURE ELECTRICITE	2 215		1 352		863	63.82
60612000 FOURNITURES EAU	219		215		5	2.15
60614000 FOURN.NON STOCK.(CARB.LUB			18		18	100.00
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN PETITS	419		37		456	NS
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	967		1 050		82	7.86
61320000 LOCATION IMMOBILIÈRE	13 369		13 200		169	1.28
61350000 LOCATION MOBILIÈRE	3 577		3 264		313	9.59
61352000 LOCATION VEHICULE			120		120	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
61560000 MAINTENANCE	3 019		5 377		2 358	43.85
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	2 414		2 651		237	8.93
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	319		633		315	49.69
61840000 FORMATION BÉNÉVOLES			180		180	100.00
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	1 634		1 578		57	3.60
62140000 PERSONNEL DÉTACHÉ OU PRÊTÉ	15 089		13 132		1 957	14.90
62200000 RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES	990				990	
62260000 HONORAIRES	6 832		10 132		3 300	32.57
62270000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	50		50			
62300000 PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELAT	1 155				1 155	
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	50				50	
62350000 CADEAU AUX SALARIÉS			10		10	100.00
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMÉS			1 000		1 000	100.00
62500000 DÉPLACEMENTS, MISSIONS ET RÉCE			441		441	100.00
62510010 DÉPLACEMENTS S MOREAU	2 220		2 856		636	22.27
62510020 DÉPLACEMENT CHABAN	722		652		70	10.80
62510030 DÉPLACEMENTS GALINON	2 959		2 913		46	1.60
62510050 DÉPLACEMENTS RICOU	927		993		67	6.72
62510110 DÉPLACEMENT DURIEUX	658		671		13	1.94
62510140 DEPLACEMENT TARBEL C			696		696	100.00
62510150 DEPLACEMENT VIAUD L	77		16		62	396.78
62510160 DEPLACEMENT BOISSEAUD F			36		36	100.00
62510170 DEPLACEMENT RAULT K			915		915	100.00
62510180 DEPLACEMENT LAROZE MJ			255		255	100.00
62510190 FONDS MARIE	381				381	
62570000 RÉCEPTION	730		1 019		288	28.30
62600100 FRAIS POSTAUX	542		723		181	25.02
62600200 FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATION	2 957		3 126		168	5.39
62600400 FRAIS D'HÉBERGEMENT MESSAGERIE	105		9		96	NS
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	196		147		49	32.96
62781000 FRAIS TICKETS RESTAURANTS	31		139		108	77.59
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	5 554		5 808		254	4.37
63130000 PART EMPLOYEURS À LA FORMATION	3 579		3 815		236	6.18
63512000 TAXES FONCIERES	1 975		1 993		18	0.90
SALAIRES ET TRAITEMENTS	208 655		213 923		5 268	2.46
64100000 RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL	204 527		218 000		13 473	6.18
64120000 CONGÉS PAYES	2 872		6 835		9 707	142.03
64121000 PROV POUR SALAIRES	256		1 442		1 698	117.79
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 000		1 200		200	16.67
64140000 INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS			3 000		3 000	100.00
CHARGES SOCIALES	84 362		83 128		1 235	1.49
64510000 COTISATIONS À L'URSSAF	49 257		52 105		2 849	5.47
64520000 COTISATIONS IPSEC MUTUELLE	2 987		3 186		199	6.24
64521000 PROV CHARGES SUR SALAIRES	122		707		829	117.30
64522000 IJSSB+ CHARGES SOCIALES SUR IJ	66				66	
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	7 836		9 325		1 489	15.97
64530100 COTISATION ARRCO	1 362				1 362	
64531000 COTISATION PREVOYANCE	3 574		2 877		697	24.22
64532000 COTISATIONS SURCOMPLEMENTAIRE	4 745		5 058		313	6.18
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIcs	8 590		9 139		549	6.01
64550000 CHARGES SOCIALES S/ CP	1 536		2 516		4 053	161.05
64580000 CHARGES CHÈQUES DÉJEUNER	2 653		2 953		300	10.16

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL	937		1 108		170	15.38
64800000 AUTRE CHARGES DE PERSONNEL	830		600		230	38.33
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	4 457		3 947		509	12.90
68112000 DOTATIONS AUX AMORT. IMMOBILIS	4 457		3 947		509	12.90
AUTRES CHARGES	513		302		211	69.76
65100000 REDEVANCES POUR CONCESSIONS, B	33		65		32	48.92
65600000 ADHÉSIONS ET COTISATIONS	452		235		217	92.34
65800000 AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	28		2		26	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	370 755		378 800		8 045	2.12
RESULTAT D'EXPLOITATION	11 353		23 524		34 877	148.26
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	70		33		37	114.68
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	70		33		37	114.68
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	70		33		37	114.68
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			20		20	100.00
66160000 INTERETS BANCAIRES &S/ESC			20		20	100.00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			20		20	100.00
RESULTAT FINANCIER	70		12		58	475.78
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	11 423		23 512		34 935	148.58
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	11 890		29 500		17 610	59.69
77200000 PRODUIT EXCEPTIONNEL SUR EXER	11 890		29 500		17 610	59.69
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES			3 840		3 840	100.00
78751000 REPRISE PROVISION POUR RISQUES			3 840		3 840	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	11 890		33 340		21 450	64.34
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	11 625		16 197		4 573	28.23
67200000 CHARGES D'EXPLOITATIONS / EXER	11 625		16 197		4 573	28.23
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	29 642		5 114		24 529	479.68
68750000 DOTATION EXCEPTIONNELLE IFC	1 167		1 773		606	34.18
68751000 DOTAT. PROV. POUR RISQUES SUB.	28 475		3 341		25 135	752.40
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	41 267		21 311		19 956	93.64
RESULTAT EXCEPTIONNEL	29 377		12 029		41 406	344.21
TOTAL PRODUITS	394 068		388 649		5 420	1.39
TOTAL DES CHARGES	412 022		400 132		11 891	2.97
SOLDE INTERMEDIAIRE	17 954		11 483		6 471	56.35

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N			Exercice N-1			Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	Nbj CA	31/12/2017	12	Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT								
Fonds associatifs et réserves	95 601		612.44	101 455		517.76	5 853	5.77
Résultat de l'exercice	12 688		81.28	5 853		29.87	6 835	116.77
Provisions réglementées et subventions								
FONDS PROPRES	82 913		531.15	95 601		487.89	12 688	13.27
Provisions pour risques et charges	48 665		311.76	24 289		123.95	24 377	100.36
Emprunts et dettes assimilées	11 000		70.47	19 000		96.96	8 000	42.11
Groupes et associés								
CAPITAUX PERMANENTS	142 578		913.38	138 890		708.81	3 688	2.66
Actif net immobilisé	11 411		73.10	15 868		80.98	4 457	28.09
Charges à répartir sur plusieurs exercices								
FONDS DE ROULEMENT	131 167		840.28	123 022		627.83	8 145	6.62
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT								
Stocks et en cours								
Créances usagers et comptes rattachés	37 286		238.86	54 303		277.13	17 017	31.34
Autres créances	118 160		756.95	95 985		489.85	22 175	23.10
Comptes de régularisation	2 267		14.52	1 530		7.81	736	48.11
ACTIF CIRCULANT	157 713		NS	151 818		774.78	5 895	3.88
Fournisseurs et comptes rattachés	18 798		120.42	13 531		69.05	5 267	38.93
Autres dettes	43 169		276.54	51 245		261.52	8 077	15.76
Comptes de régularisation				10 000		51.03	10 000	100.00
DETTES D'EXPLOITATION	61 967		396.97	74 776		381.61	12 809	17.13
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	95 746		613.37	77 042		393.18	18 704	24.28
Disponibilités	35 421		226.91	45 980		234.65	10 559	22.96
Concours bancaires courants								
TRESORERIE NETTE	35 421		226.91	45 980		234.65	10 559	22.96

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 20500000 LOGICIELS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00003 000	EBP	966.37	211105	L 50,00	966.37		966.37		
Totaux compte : 20500000		966.37			966.37		966.37		

Compte : 21810000 INST. AGENCEMENTS DIVERS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00036 000	AMENAGEMENT SICLI POUR INCENDIE PANNEAUX, EXTINCTEURS, AARME INCENDIE	785.38	241115	L 20,00	333.00	158.00	491.00	294.38	
00037 000	INSTALLATION ALARME ET MATERIEL TELEPHONIQUE	1 573.20	271115	L 10,00	332.00	158.00	490.00	1 083.20	
Totaux compte : 21810000		2 358.58			665.00	316.00	981.00	1 377.58	

Compte : 21830000 MAT. BUREAU ET INFORMATIQUE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00008 000	VIDEOPROJECTEUR	519.65	221206	L 33,33	519.65		519.65		
00015 000	ORDINATEUR COMPAQ 610	430.22	250909	L 33,33	430.22		430.22		
00021 000	ORDINATEUR	504.45	200410	L 33,33	504.45		504.45		
00022 000	ASUS X53SC-SX034V	587.46	230911	L 33,33	587.46		587.46		
00023 000	ASUS X53SC-SX034V	587.46	230911	L 33,33	587.46		587.46		
00024 000	3 ORDINATEURS FIXES + 1 ORDINATEUR PORTABLE	3 224.89	151012	L 33,33	3 224.89		3 224.89		
00025 000	ORDINATEUR PORTBLE ASUS X75A-TY146H	576.75	040913	L 33,33	576.75		576.75		
00026 000	2 ORDINATEURS ASUS P8B75-MLX	1 052.42	040913	L 33,33	1 052.42		1 052.42		
00027 000	ORDINATEUR K550CA-XX1021H + PORT DESIGNS MERIBEL + LDLC PACK CONFORT + LDLC PACK EXPERT	597.56	081014	L 33,33	597.56		597.56		
00028 000	IMPRIMANTE BROTHER MFC9970CDW COLOR	587.74	220914	L 33,33	587.74		587.74		
00029 000	ORDINATEUR ASUS K550LB-XX166H	613.91	280214	L 33,33	613.91		613.91		
00038 000	2 UNITES CENTRALES + 3 ECRANS 22 " INFO PC 16	1 292.80	170415	L 33,33	1 168.00	124.80	1 292.80		
00039 000	ORDINATEUR PORTABLE LENOVO + 2 ORDINATEURS BUREAUX AVEC ECRAN 22 "	1 929.75	261115	L 33,33	1 352.00	577.75	1 929.75		
00043 000	2 DISQUES DURS 2 TO + 1 NAS AVEC DIQUE DUR	715.80	260516	L 33,33	383.00	239.00	622.00	93.80	
00044 000	IMPRIMANTE LED SP4510DN	1 440.00	290316	L 33,33	846.00	480.00	1 326.00	114.00	
00046 000	VIDEO PROJECTEUR ACER P1185	859.83	291217	L 33,33	3.00	287.00	290.00	569.83	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
35 290.64								35 290.64

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
19 444.88	4 456.55			4 456.55		23 901.43		