

ASSOCIATION APIE

3 Boulevard Paul Leferme
44600 SAINT-NAZAIRE

INSERTION PROFESSIONNELLE

COMPTES ANNUELS
au 31 décembre 2018



Anthony PEREZ
Expert-Comptable, Commissaire aux Comptes, Directeur Associé

5 avenue Barbara - CS 60053 - TRIGNAC - 44611 SAINT NAZAIRE Cédex

Tél. 02 40 53 40 01 - Fax 02 40 53 16 40

E-mail : saint-nazaire@soregor.fr - www.soregor.fr



SOMMAIRE

PRESENTATION

Présentation de l'association	I
Chiffres clés	II

COMPTES ANNUELS

Bilan	1
Compte de résultat	3
Annexe	5

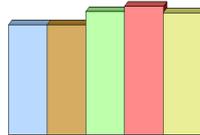
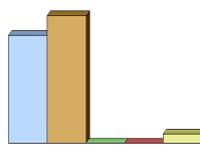
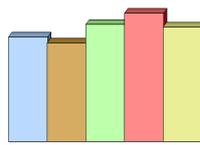
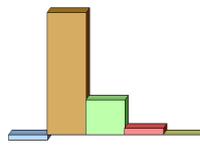
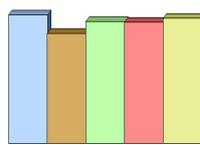
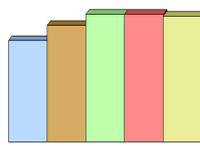
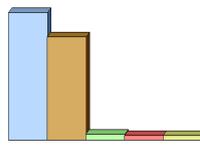
DETAIL DES COMPTES ANNUELS

Détail du bilan actif	12
Détail du bilan passif	13
Détail du compte de résultat	14

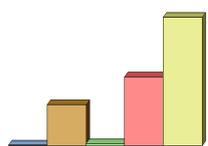
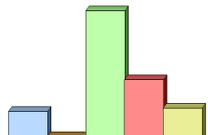
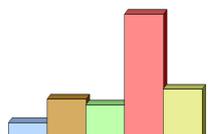
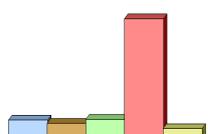
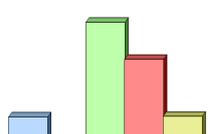
PRÉSENTATION DE L'ENTREPRISE

Raison sociale	ASSOCIATION APIE
Forme juridique	Association
Activité	INSERTION PROFESSIONNELLE
Catégorie fiscale	Association
Régime fiscal	Aucun régime
Siret	339 586 307 00045
Code NAF	8899B Action sociale sans hébergement n.c.a.
Téléphone	02.40.66.12.01
Fax	02.40.22.12.99

CHIFFRES CLÉS

	2014 (12 mois)	2015 (12 mois)	2016 (12 mois)	2017 (12 mois)	2018 (12 mois)	Représentation graphique
						
Total des produits de fonctionnement	1 764 833	1 774 353	1 988 211	2 068 212	1 965 538	
Production vendue de biens	16 466	19 511	0	0	1 441	
% / PF	0,93	1,10			0,07	
Services financés par les usagers	764 116	721 598	860 359	940 498	837 268	
% / PF	43,30	40,67	43,27	45,47	42,60	
Services liés à des financements réglementaires	-70	1 536	435	80	0	
% / PF		0,09	0,02			
Subventions de fonctionnement	340 356	291 358	322 058	321 607	331 626	
% / PF	19,29	16,42	16,20	15,55	16,87	
Reprises sur amortissements et Provisions, transferts de charges	638 770	735 864	805 097	805 393	794 174	
% / PF	36,19	41,47	40,49	38,94	40,40	
Cotisations	5 190	4 213	250	175	175	
% / PF	0,29	0,24	0,01	0,01	0,01	

CHIFFRES CLÉS

	2014 (12 mois)	2015 (12 mois)	2016 (12 mois)	2017 (12 mois)	2018 (12 mois)	Représentation graphique
						
Autres produits						
% / PF	5	272 0,02	12	459 0,02	853 0,04	
Résultat d'exploitation						
% / PF	29 736 1,68	3 176 0,18	137 085 6,89	63 358 3,06	33 434 1,70	
Résultat financier						
% / PF	68	153 0,01	132 0,01	459 0,02	190 0,01	
Résultat exceptionnel						
% / PF	8 254 0,47	7 107 0,40	8 429 0,42	39 725 1,92	5 495 0,28	
Résultat comptable						
% / PF	38 058 2,16	10 436 0,59	145 646 7,33	103 542 5,01	39 119 1,99	

BILAN ACTIF

	Brut	Amort./Provis.	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences, logiciels	8 024,38	7 229,63	794,75	1 552,88
Immobilisations corporelles				
Inst. tech., matériel et outillage industriel	100 636,63	65 181,18	35 455,45	42 903,11
Autres immobilisations corporelles	128 616,20	94 698,94	33 917,26	22 125,39
Immobilisations en cours				4 312,98
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	111,25		111,25	111,25
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	237 388,46	167 109,75	70 278,71	71 005,61
ACTIF CIRCULANT				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	126 762,69		126 762,69	170 865,36
Autres créances	122 347,56		122 347,56	130 064,37
Disponibilités	366 461,27		366 461,27	304 222,14
Charges constatées d'avance	6 024,48		6 024,48	5 882,84
TOTAL ACTIF CIRCULANT	621 596,00		621 596,00	611 034,71
TOTAL ACTIF	858 984,46	167 109,75	691 874,71	682 040,32

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES		
Fonds propres		
Report à nouveau	439 799,55	336 257,59
Résultat net comptable de l'exercice	39 119,39	103 541,96
Autres fonds associatifs		
Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables	7 666,67	13 166,67
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	486 585,61	452 966,22
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 000,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 412,73	53 170,51
Dettes fiscales et sociales	142 111,51	171 081,57
Autres dettes	6 764,86	4 822,02
TOTAL DETTES (1)	205 289,10	229 074,10

TOTAL PASSIF	691 874,71	682 040,32
---------------------	-------------------	-------------------

(1) Dont à moins d'un an

197 755,87

229 074,10

(1) Dont à plus d'un an

7 533,23

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2018 au 31/12/2018 (12 mois)	Du 01/01/2017 au 31/12/2017 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
Produits de fonctionnement				
Production vendue de biens	1 441,21		1 441,21	
Services financés par les usagers	837 268,39	940 497,78	-103 229,39	-10,98
Services liés à des financements réglementaires		80,00	-80,00	-100,00
Autres produits de fonctionnement				
Subventions de fonctionnement	331 626,36	321 607,33	10 019,03	3,12
Reprises / Amort. et Provis. transferts de charge	794 173,94	805 393,13	-11 219,19	-1,39
Cotisations	175,00	175,00		
Autres produits	853,26	458,71	394,55	86,01
Total des produits de fonctionnement	1 965 538,16	2 068 211,95	-102 673,79	-4,96
Charges de fonctionnement				
Achats de matières premières et autres approv.	33 197,17	28 376,71	4 820,46	16,99
Autres achats et charges externes	264 329,54	254 269,65	10 059,89	3,96
Impôts, taxes et versements assimilés	48 578,00	53 267,80	-4 689,80	-8,80
Salaires et traitements	1 259 493,69	1 327 587,15	-68 093,46	-5,13
Charges sociales	296 520,88	316 046,81	-19 525,93	-6,18
Dotations aux amortissements sur immobilisatio	26 867,86	25 288,17	1 579,69	6,25
Autres charges	3 116,92	17,46	3 099,46	
Total des charges de fonctionnement	1 932 104,06	2 004 853,75	-72 749,69	-3,63
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	33 434,10	63 358,20	-29 924,10	-47,23
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	189,87	458,78	-268,91	-58,61
Total des produits financiers	189,87	458,78	-268,91	-58,61
RÉSULTAT FINANCIER	189,87	458,78	-268,91	-58,61
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	33 623,97	63 816,98	-30 193,01	-47,31

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2018 au 31/12/2018 (12 mois)	Du 01/01/2017 au 31/12/2017 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	33 623,97	63 816,98	-30 193,01	-47,31
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 227,63	50 594,71	-44 367,08	-87,69
Total des produits exceptionnels	6 227,63	50 594,71	-44 367,08	-87,69
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérat.de gestion		540,00	-540,00	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérat. en capital	732,21	10 329,73	-9 597,52	-92,91
Total des charges exceptionnelles	732,21	10 869,73	-10 137,52	-93,26
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	5 495,42	39 724,98	-34 229,56	-86,17
TOTAL DES PRODUITS	1 971 955,66	2 119 265,44	-147 309,78	-6,95
TOTAL DES CHARGES	1 932 836,27	2 015 723,48	-82 887,21	-4,11
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	39 119,39	103 541,96	-64 422,57	-62,22

ANNEXE

■ INTRODUCTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2018, dont le total est de 691.874,71 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 1.971.955,66 Euros et dégageant un excédent de 39.119,39 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2018 au 31 décembre 2018.

Les notes ou les tableaux ci-après font partie des comptes annuels.

■ FAITS CARACTÉRISTIQUES

Aucun évènement particulier n'a caractérisé l'exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2018.

■ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes ont été élaborés et présentés conformément au règlement n° 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) tout en respectant le principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, sauf en ce qui concerne les conséquences de la première application des nouvelles règles sur les actifs. Une annexe spécifique précise les modifications apportées.
- Indépendance des exercices.

Les comptes effets à recevoir et effets à payer sont englobés respectivement dans les comptes clients et fournisseurs.

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

Valeurs immobilisées

La valeur brute des éléments 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. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens selon le mode linéaire.

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Stock et en-cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice. Les pertes latentes résultant de cette conversion ont entraîné la constitution d'une provision pour perte de change.

ANNEXE

Valeurs mobilières de placement

Les titres cotés ou non cotés sont comptabilisés au prix d'achat.
Les dépréciations apparaissent éventuellement sur certains titres ont été constatées sous forme de provision.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les charges d'achat mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du cabinet LMR Audit ont été comptabilisés pour un montant de 5 819.20 € TTC pour l'exercice 2018.

Indemnités de fin de carrière

L'association n'a constitué aucune provision au titre des indemnités à verser aux salariés en fin de carrière.

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan comptable général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016.

ANNEXE

■ ÉTAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations Acquisitions	Cessions ou mises au rebut	Virement poste à poste	Valeur brute en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Autres postes	7 106,38	918,00			8 024,38
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 106,38	918,00			8 024,38
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	95 581,11	10 431,30	5 375,78		100 636,63
Installations générales	2 694,00	19 037,85			21 731,85
Matériel de transport	86 013,21				86 013,21
Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 072,14	799,00			20 871,14
Immobilisations en cours	4 312,98		4 312,98		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	208 673,44	30 268,15	9 688,76		229 252,83
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
Autres titres	111,25				111,25
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	111,25				111,25
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	215 891,07	31 186,15	9 688,76		237 388,46

ANNEXE

■ ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Autres immobilisations incorporelles	5 553,50	1 676,13		7 229,63
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 553,50	1 676,13		7 229,63
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Installations techniques	52 678,00	17 146,75	4 643,57	65 181,18
Installations générales	989,30	625,72		1 615,02
Matériel de transport	70 881,44	5 378,44		76 259,88
Matériel de bureau, informatique et mobilier	14 783,22	2 040,82		16 824,04
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	139 331,96	25 191,73	4 643,57	159 880,12
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	144 885,46	26 867,86	4 643,57	167 109,75

Méthodes et durées d'amortissements pratiqués sur les biens neufs :

Poste	Mode d'amortissement	Durée
Autres immobilisations incorporelles :	Consommation temps	de 1 à 3 ans
Installations techniques :	Consommation temps	de 3 à 5 ans
Installations générales :	Consommation temps	sur 10 ans
Matériel de transport :	Consommation temps	de 1 à 5 ans
Matériel de bureau, informatique et mobilier :	Consommation temps	de 3 à 10 ans
	Unité d'oeuvre	sur 3 ans

ANNEXE

ÉTAT DES ÉCHEANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
ÉTAT DES CRÉANCES				
Actif circulant				
Autres créances usagers	126 762,69	126 762,69		
Etat et collect. publi. - Austr. imp. taxes vers. assim.	4 404,00	4 404,00		
Débiteurs divers	117 943,56	117 943,56		
Charges constatées d'avance	6 024,48	6 024,48		
TOTAL DES CRÉANCES	255 134,73	255 134,73		
	Montant brut	A 1 an au plus	A + 1 an, 5 ans au +	A plus de 5 ans
ÉTAT DES DETTES				
Empr. et det. aupr. des étab. de créd. à plus d'1 an	10 000,00	2 466,77	7 533,23	
Fournisseurs et comptes rattachés	46 412,73	46 412,73		
Personnel et comptes rattachés	47 216,81	47 216,81		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	94 894,70	94 894,70		
Autres dettes	6 764,86	6 764,86		
TOTAL DES DETTES	205 289,10	197 755,87	7 533,23	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	10 000,00			

PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	30 940,17
Autres créances	116 511,95
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	147 452,12

CHARGES À PAYER

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 410,19
Dettes fiscales et sociales	75 210,50
TOTAL DES CHARGES À PAYER	86 620,69

ANNEXE

■ CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	<u>Montant</u>
Charges constatées d'avance	
Charges d'exploitation	6 024,48
TOTAL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	6 024,48

■ CRÉDIT BAIL

	<u>Redevances restant à payer</u>			<u>Valeur d'origine</u>
	<u>Jusqu'à 1 an</u>	<u>+ 1 an à 5 ans</u>	<u>+ 5 ans</u>	
Crédit bail mobilier				
Autres immobilisations corporelles	10 673,64	29 491,28		40 164,92
TOTAL DU CRÉDIT BAIL MOBILIER	10 673,64	29 491,28		40 164,92
TOTAL DU CRÉDIT BAIL	10 673,64	29 491,28		40 164,92

■ ENGAGEMENTS FINANCIERS

	<u>Montant</u>
Engagements réciproques	
Crédit bail	40 164,92
TOTAL DES ENGAGEMENTS RÉCIPROQUES	40 164,92

■ FONDS DÉDIÉS

ANNEXE

VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRES				
Report à nouveau	336 257,59	103 541,96		439 799,55
Résultat de l'exercice	103 541,96	39 119,39	103 541,96	39 119,39
FONDS PROPRES	439 799,55	142 661,35	103 541,96	478 918,94
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
Subv. d'invest. non renouvelables par l'organis	13 166,67		5 500,00	7 666,67
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	13 166,67		5 500,00	7 666,67
VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	452 966,22	142 661,35	109 041,96	486 585,61

AFFECTATIONS DE L'EXCEDENT DISPONIBLE DEFINITIVEMENT ACQUIS

Origines

Excédent comptable définitivement acquis

Report à nouveau antérieur

Prélèvement sur les réserv. dont repris. de fonds antérieurement affect. à un proj. asso

Affectations

Report à nouveau

Réserves

Fonds associatif sans droit de reprise

DÉTAIL DU BILAN ACTIF

	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017	Variation	
			Montant	%
20510000 LOGICIELS	8 024,38	7 106,38	918,00	
28051000 AMORTISSEMENTS DES LOGICIELS	-7 229,63	-5 553,50	-1 676,13	
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, LOGICIELS	794,75	1 552,88	-758,13	-48,82
21510000 OUTILLAGES	100 636,63	95 581,11	5 055,52	
28151000 AMORT MATERIEL & OUTILLAGE	-65 181,18	-52 678,00	-12 503,18	
INST. TECH., MATÉRIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIEL	35 455,45	42 903,11	-7 447,66	-17,36
21810000 INSTALL GENE AGENC AMENAG	21 731,85	2 694,00	19 037,85	
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	86 013,21	86 013,21		
21830000 MATERIEL DE BUREAU	17 553,31	16 754,31	799,00	
21840000 MOBILIER	3 317,83	3 317,83		
28181000 AMORT INSTAL GENERALES	-1 615,02	-989,30	-625,72	
28182000 AMORTMATRANSPORT	-76 259,88	-70 881,44	-5 378,44	
28183000 AMORT MATERIEL DE BUREAU	-14 457,36	-12 691,82	-1 765,54	
28184000 AMORT MOBILIER	-2 366,68	-2 091,40	-275,28	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	33 917,26	22 125,39	11 791,87	53,30
23100000 IMMOBILISATIONS EN COURS		4 312,98	-4 312,98	
IMMOBILISATIONS EN COURS	0,00	4 312,98	-4 312,98	
27100000 TITRES IMMOBILISES	111,25	111,25		
AUTRES TITRES IMMOBILISÉS	111,25	111,25		
41000000 CLIENTS CI	57 479,21	99 488,11	-42 008,90	
41100000 CLIENTS AI	38 343,31	21 027,63	17 315,68	
41810000 CLIENTS FACT A ETABLIR	30 940,17	50 349,62	-19 409,45	
USAGERS ET COMPTES RATTACHÉS	126 762,69	170 865,36	-44 102,67	-25,81
40100000 FOURNISSEURS	1 431,61		1 431,61	
40980000 AVOIRS NON RECUS	262,19		262,19	
42100800 SALAIRES AOUT		109,47	-109,47	
44710000 TAXES SUR SALAIRES	4 404,00	4 626,00	-222,00	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	116 249,76	125 328,90	-9 079,14	
AUTRES CRÉANCES	122 347,56	130 064,37	-7 716,81	-5,93
51220000 CREDIT COOPERATIF	129 635,77	113 074,58	16 561,19	
51230000 CAISSE EPARGNE	208 973,04	103 987,89	104 985,15	
51250000 LIVRET A	549,78	45 393,72	-44 843,94	
51260000 LIVRET C.COOP.	26 044,25	41 011,99	-14 967,74	
53000000 CAISSE	1 258,43	753,96	504,47	
DISPONIBILITÉS	366 461,27	304 222,14	62 239,13	20,46
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 024,48	5 882,84	141,64	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	6 024,48	5 882,84	141,64	2,41

DÉTAIL DU BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017	Variation	
			Montant	%
11000000 REPORT A NOUVEAU	439 799,55	336 257,59	103 541,96	
REPORT À NOUVEAU	439 799,55	336 257,59	103 541,96	30,79
RESULTAT DE L'EXERCICE	39 119,39	103 541,96	-64 422,57	264,68
13160000 SUBV D'EQUIPEMENT ENT. PUBLIQUES	15 000,00	15 000,00		
13170000 SUBV.D'EQUIPEMENT ENT. PRIVEES	42 000,00	42 000,00		
13916000 SUBV. EQUIPEMENT ENT.PUBLIQUES	-15 000,00	-13 500,00	-1 500,00	
13917000 SUBV EQUIPEMENT ORG PRIVES	-34 333,33	-30 333,33	-4 000,00	
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AFFECTÉES À DES BIENS NON RENOUVELABLES	7 666,67	13 166,67	-5 500,00	-41,77
16413000 EMPRUNT PORTAIL	10 000,00		10 000,00	
EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT	10 000,00	0,00	10 000,00	
40100000 FOURNISSEURS	35 002,54	43 048,79	-8 046,25	
40810000 FOURNISFACTNON PARVENUES	11 410,19	10 121,72	1 288,47	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	46 412,73	53 170,51	-6 757,78	-12,71
42101200 SALAIRES DECEMBRE	7 258,86	11 736,41	-4 477,55	
42700000 Personnel - oppositions	224,29	236,01	-11,72	
42820000 DETTES PROV CONGES A PAYER	39 733,66	60 114,77	-20 381,11	
43100000 URSSAF	33 226,00	37 314,00	-4 088,00	
43720000 REUNICA / RETRAITE	20 576,62	10 520,51	10 056,11	
43732000 CHORUM PREVOYANCE	5 615,24	5 957,79	-342,55	
43740000 HARMONIE MUTUELLE		1 427,52	-1 427,52	
43820000 CH SOCIALES SUR CONGES A PAYE	13 042,84	19 914,56	-6 871,72	
43860000 ORG.SOC.CHARGES A PAYER	22 434,00	23 860,00	-1 426,00	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	142 111,51	171 081,57	-28 970,06	-16,93
41000000 CLIENTS CI	1 297,99	435,00	862,99	
41100000 CLIENTS AI	5 466,87	4 387,02	1 079,85	
AUTRES DETTES	6 764,86	4 822,02	1 942,84	40,29

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2018 au 31/12/2018 (12 mois)	Du 01/01/2017 au 31/12/2017 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
70100000 MATIERES PREMIERES REVENDUES	1 441,21		1 441,21	
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	1 441,21	0,00	1 441,21	
70610000 EMPLOIS FAMILIAUX AI	41 287,61	50 450,45	-9 162,84	
70620000 ESPACES VERTS AI PARTICULIER	3 504,10	4 590,61	-1 086,51	
70620100 ESPACES VERTS CHANTIER CI	398 417,54	411 792,67	-13 375,13	
70620200 ESPACES VERTS AI ENTREPRISE	36 275,70	55 888,22	-19 612,52	
70620300 EVACUATION DECHETS CI	890,00	2 640,00	-1 750,00	
70630000 MANUTENTION AI PARTICULIER	9 192,70	13 256,90	-4 064,20	
70630200 MANUTENTION AI ENTREPRISE	34 837,71	71 923,47	-37 085,76	
70640000 NETTOYAGE AI ENTREPRISE	87 922,44	86 838,08	1 084,36	
70640100 PLAGES CI	111 555,56	114 979,94	-3 424,38	
70642000 REPASSAGE AI	14 587,50	11 427,70	3 159,80	
70645000 BRICOLAGE AI PARTICULIER	81,60	478,35	-396,75	
70645100 BATIMENT AI PARTICULIER	1 675,30	7 215,91	-5 540,61	
70645200 BATIMENT AI ENTREPRISE	759,70	1 350,68	-590,98	
70645300 BRICOLAGE AI ENTREPRISE		42,20	-42,20	
70645400 MONTAGE ET ENTRETIEN VELO		31,65	-31,65	
70645500 BATIMENT CHANTIER CI	62 262,04	70 432,49	-8 170,45	
70645600 TERTIAIRE AI	20 278,63	23 306,56	-3 027,93	
70646000 RAMASSAGE SAPINS CI	8 665,31	7 000,00	1 665,31	
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES		800,00	-800,00	
70840000 MISE A DISPOSITION PERSONNEL FAC		2 385,78	-2 385,78	
70850000 FRAIS DE GESTION	2 547,34	2 786,00	-238,66	
70851000 DEPLACEMENTS FACTURES	547,61	1 351,02	-803,41	
70880000 AUTRES PRODUITS/ACTIVITES	2 340,00		2 340,00	
70960000 REMISE RISTOURNE SUR PRESTATIONS	-360,00	-470,90	110,90	
SERVICES FINANCÉS PAR LES USAGERS	837 268,39	940 497,78	-103 229,39	-10,98
70670100 DEMENAGEMENT CI		80,00	-80,00	
SERVICES LIÉS À DES FINANCEMENTS RÉGLEMENTAIRES	0,00	80,00	-80,00	
74100000 SUBV CI CONSEIL DEPARTEMENTAL	178 415,00	175 069,00	3 346,00	
74110000 SUBV AI CONSEIL DEPARTEMENTAL	8 950,00	14 250,00	-5 300,00	
74120000 SUBV DIRECCTE AIDE MODULAIRE	30 818,18	32 051,00	-1 232,82	
74160000 SUBVENTION CARENE	31 800,00	31 800,00		
74300000 SUBVENTION PLIE	81 643,18	68 437,33	13 205,85	
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	331 626,36	321 607,33	10 019,03	3,12
78150000 REPRISE/PROV POUR RISQUES ET CHA		10 000,00	-10 000,00	
79161000 TRANSFERT DE CHARGES EXTERNES	790,20	568,80	221,40	
79163000 REMBOURSEMENT ASP AI	11 450,47	12 644,52	-1 194,05	
79164000 REMBOURSEMENT ASP CI	759 646,32	748 596,33	11 049,99	
79164100 REMBOURSEMENT FORMATIONS	21 721,90	32 037,79	-10 315,89	
79165000 REMBOURSEMENT CPAM	565,05	1 545,69	-980,64	
REPRISES / AMORT. ET PROVIS. TRANSFERTS DE CHARGES	794 173,94	805 393,13	-11 219,19	-1,39

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2018 au 31/12/2018 (12 mois)	Du 01/01/2017 au 31/12/2017 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
75600000 COTISATIONS	175,00	175,00		
COTISATIONS	175,00	175,00		
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	853,26	58,71	794,55	
75850000 DON LIBERALITES		400,00	-400,00	
AUTRES PRODUITS	853,26	458,71	394,55	86,01
60100000 ACHAT MATIERES PREMIERES	33 197,17	28 099,51	5 097,66	
60110000 LOCATION REFACTUREE		277,20	-277,20	
ACHATS DE MATIÈRES PREMIÈRES ET AUTRES APPROV.	33 197,17	28 376,71	4 820,46	16,99
60400000 SOUS-TRAITANCE	28 742,80	26 096,18	2 646,62	
60611000 EAU	777,40	697,49	79,91	
60612000 ELECTRICITE	8 387,73	8 239,27	148,46	
60630000 FOURNI ENT & PETIT EQUIP	25 232,77	22 425,96	2 806,81	
60631000 VETEMENT TRAVAIL	10 358,18	12 968,61	-2 610,43	
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	4 609,98	3 788,97	821,01	
60660020 CARBURANT IVECO 1	1 288,34	1 284,38	3,96	
60660030 CARBURANT KANGOO	538,03	308,24	229,79	
60660040 CARBURANT MELANGE CI	3 857,71	4 206,18	-348,47	
60660100 CARBURANT CAMION LOC	534,53	472,43	62,10	
60660700 CARBURANT IVECO 2	1 351,58	1 397,25	-45,67	
60660710 CARBURANT IVECO 3	1 550,77	1 452,83	97,94	
60660720 CARBURANT IVECO 4	1 485,53	1 452,45	33,08	
60660730 CARBURANT IVECO 5	1 728,90	1 276,53	452,37	
60660740 CARBURANT IVECO 6	2 134,03	1 789,62	344,41	
60660900 CARBURANT JUMPER	721,57	980,40	-258,83	
60660910 CARBURANT MASTER	552,72		552,72	
61100000 TRAITEMENTS DECHETS	2 785,35	4 233,22	-1 447,87	
61223000 DIAC KANGOO	3 866,28	3 866,28		
61224000 CREDIT BAIL MASTER	3 916,07		3 916,07	
61320000 LOCAT IMMOBILIERES	17 000,04	17 054,54	-54,50	
61351000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	5 415,68	5 487,68	-72,00	
61352000 LOCATION DE VEHICULES	2 012,40	2 374,80	-362,40	
61352700 LOCATION DE MATERIEL	919,32	43,00	876,32	
61353000 LOCATION STANDARD TEL	1 726,68	1 726,68		
61510000 ENTRETIEN VEHICULES	14 977,89	10 860,61	4 117,28	
61510100 ENTRETIEN MATERIEL	1 296,36	1 271,89	24,47	
61530000 ENTRETIEN MAT.THERMIQUE	6 259,65	4 832,66	1 426,99	
61550000 ENTRETIEN MATERIEL INFORMATIQUE	335,00	345,00	-10,00	
61560000 ENTRETIEN LOCAUX	4 587,70	13 474,52	-8 886,82	
61561000 MAINTENANCE	3 312,96	2 201,83	1 111,13	
61600000 ASSURANCES BRIS DE MACHINE	1 597,00	1 190,15	406,85	
61610000 ASS.LOCAUX	1 675,13	1 587,92	87,21	
A REPORTER	165 536,08	159 387,57	6 148,51	

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2018 au 31/12/2018 (12 mois)	Du 01/01/2017 au 31/12/2017 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
REPORT	165 536,08	159 387,57	6 148,51	
61630000 ASSUR RESPONSABILITE CIVILE	2 446,83	2 027,80	419,03	
61631000 ASSURANCES VEHICULES	9 162,75	8 221,44	941,31	
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	333,65	314,30	19,35	
61850000 FRAIS DE FORMATION	25 597,01	38 328,37	-12 731,36	
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR ENTREPRISE		1 231,37	-1 231,37	
62260000 HONORAIRES	15 807,20	9 388,88	6 418,32	
62310000 PUBLICITE	11 118,25	2 246,28	8 871,97	
62380000 DONS POURBOIRES CADEAUX	515,20	596,00	-80,80	
62510000 DEPLACEMENTS	7 842,84	6 779,93	1 062,91	
62560000 MISSIONS RECEPTIONS	10 135,25	11 554,81	-1 419,56	
62610000 TELEPHONE	6 603,19	6 513,20	89,99	
62620000 AFFRANCHISSEMENT PTT	2 536,80	3 133,50	-596,70	
62700000 FRAIS S/ CHEQUES SERVICES	228,88	135,86	93,02	
62710000 FRAIS BANCAIRES	807,68	618,36	189,32	
62720000 FRAIS S/EMPRUNT	250,00		250,00	
62810000 COTISATION	5 407,93	3 791,98	1 615,95	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	264 329,54	254 269,65	10 059,89	3,96
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	18 292,00	21 995,00	-3 703,00	
63330000 FORM CONTINUE ORG COLLECT	30 286,00	31 223,00	-937,00	
63580000 TAXES DIVERSES		49,80	-49,80	
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	48 578,00	53 267,80	-4 689,80	-8,80
64110000 SALAIRES ADMINISTRATION	448 334,78	440 524,56	7 810,22	
64112000 SALAIRES ASSO/750H	134 888,91	180 771,18	-45 882,27	
64116000 SALAIRES CDDI	690 767,88	687 485,54	3 282,34	
64120000 CONGES PAYES	-20 381,11	15 906,68	-36 287,79	
64145000 INDEMNITE DE RUPTURE CONVENTIONN	5 883,23	2 899,19	2 984,04	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 259 493,69	1 327 587,15	-68 093,46	-5,13
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	200 521,23	204 973,59	-4 452,36	
64530000 COTISATIONS RETRAITE	75 866,67	77 828,26	-1 961,59	
64540000 COTISATIONS MUTUELLE	2 682,46	2 901,49	-219,03	
64560000 COTISATION PREVOYANCE	6 086,94	6 450,12	-363,18	
64580000 CHARGES/CONGES A PAYER	-6 871,72	4 718,87	-11 590,59	
64700000 FRAIS DE BLANCHISSERIE	1 797,08	1 802,93	-5,85	
64710000 AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	812,00	205,20	606,80	
64720000 VERTS AU COMITE D'ENTREPRISE	7 858,00	8 663,00	-805,00	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	7 768,22	8 503,35	-735,13	
CHARGES SOCIALES	296 520,88	316 046,81	-19 525,93	-6,18

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2018 au 31/12/2018 (12 mois)	Du 01/01/2017 au 31/12/2017 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
68110000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	26 867,86	25 288,17	1 579,69	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	26 867,86	25 288,17	1 579,69	6,25
65410000 PERTE/CREANCES IRRECOUVRABLES	3 034,40		3 034,40	
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	82,52	17,46	65,06	
AUTRES CHARGES	3 116,92	17,46	3 099,46	
76800000 PRODUITS FINANCIERS	189,87	458,78	-268,91	
AUTRES INTÉRÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS	189,87	458,78	-268,91	-58,61
77520000 PDTS CESSION IMM.CORPORELLES	250,00		250,00	
77700000 SUBV.EQUIPEMENT VIREE/EXERCICE	5 500,00	7 000,00	-1 500,00	
77880000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	477,63	43 594,71	-43 117,08	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	6 227,63	50 594,71	-44 367,08	-87,69
67120000 PENALITES,AMENDES FISCALES OU PE		540,00	-540,00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRAT.DE GESTION	0,00	540,00	-540,00	
67520000 VALEUR COMPTABLE IMM.CORPORELLES	732,21		732,21	
67880000 CHARGES EXCEPTIONNELLES		10 329,73	-10 329,73	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRAT. EN CAPITAL	732,21	10 329,73	-9 597,52	-92,91