



A P P A R A I L L Y

CABINET EXPERT COMPTABLE
& COMMISSAIRE AUX COMPTES

LA ROCHELLE

5 avenue de Mulhouse – 17000 La Rochelle
Tél. 05 46 31 03 18 – Fax 05 46 31 03 19

ROCHEFORT

14 avenue Lafayette – 17300 Rochefort
Tél. 05 46 99 06 94 – Fax 05 46 99 58 43

contact@cab-apparilly.com
www.cabexconseil.fr

ASSOCIATION CLUB DES LOISIRS DE COURCON

MAIRIE

17170 COURCON

Dossier financier de l'exercice en Euros

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

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

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	<i>1</i>
COMPTES ANNUELS	
- <i>Compte de résultat</i>	<i>2 et 3</i>
- <i>Détail Compte de résultat</i>	<i>4 à 6</i>
- <i>Bilan actif-passif</i>	<i>7 et 8</i>
- <i>Détail bilan</i>	<i>9 et 10</i>
- <i>Annexe</i>	<i>11 à 13</i>

CABINET NICOLAS APPARAILLY

5 Avenue de Mulhouse

17000 LA ROCHELLE

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ASSOCIATION CLUB DES LOISIRS DE COURCON
MAIRIE
17170 COURCON

relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

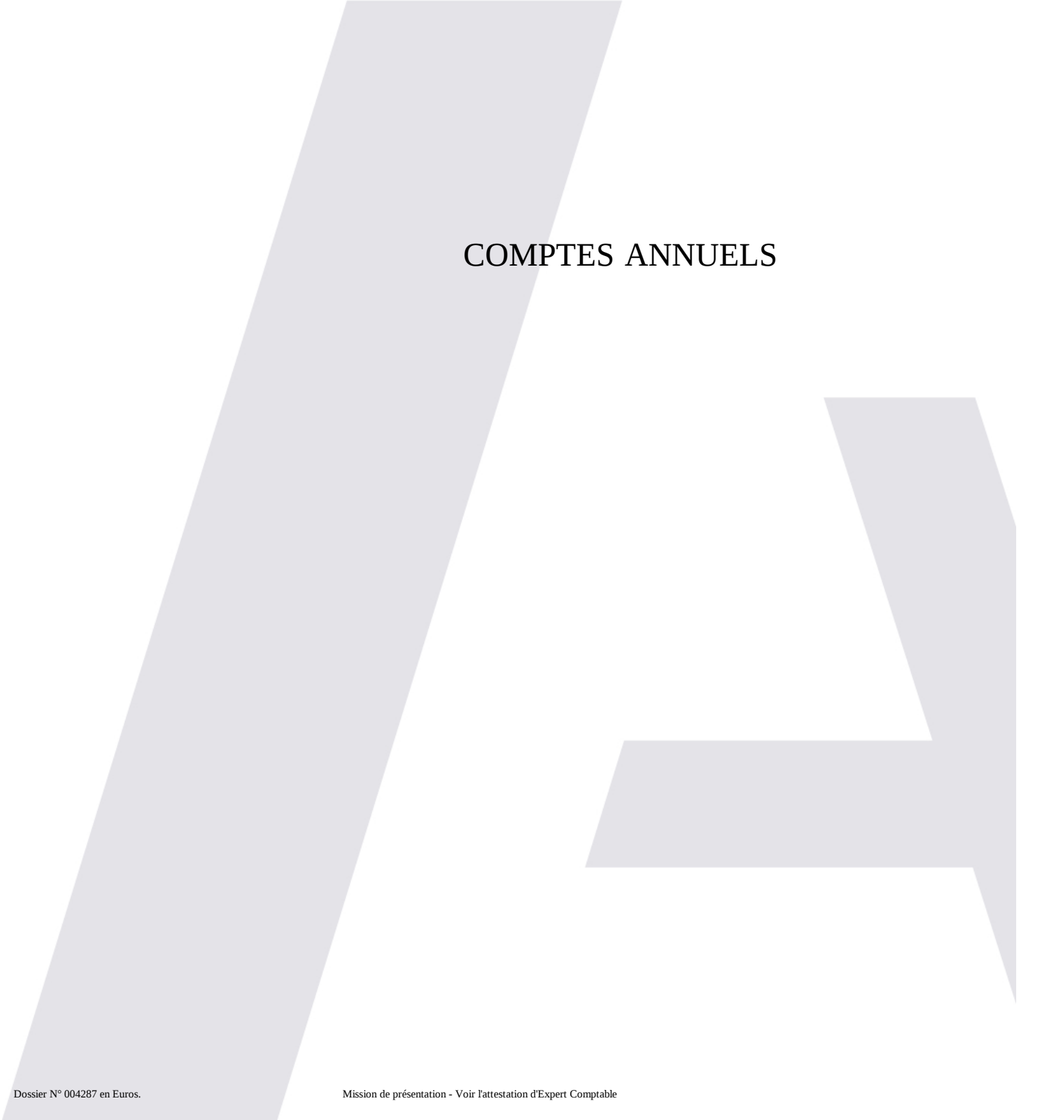
Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	123 996 Euros
- Produits d'exploitation,	599 236 Euros
- Résultat net comptable,	(17 888)Euros

Fait à LA ROCHELLE
Le 08/04/2019

Nicolas APPARAILLY
Expert comptable



COMPTES ANNUELS

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	197 901		176 544		21 357	12.10
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	144 163		136 810		7 352	5.37
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	257 162		230 841		26 321	11.40
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	10		298		288	96.67
Total I	599 236		544 494		54 742	10.05
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 303		5 186		1 883	36.31
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	72 193		69 540		2 653	3.82
Impôts, taxes et versements assimilés	5 648		5 904		256	4.34
Salaires et traitements	269 237		258 031		11 206	4.34
Charges sociales	64 670		60 899		3 771	6.19
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 968		1 968			
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)	603		441		162	36.69
Total II	417 622		401 969		15 653	3.89
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	181 614		142 525		39 089	27.43
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	199 785		152 395		47 390	31.10

(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		11		37	25	68.88
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		11		37	25	68.88
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		11		37	25	68.88
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		18 160		9 833	8 326	84.67
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		279		5 281	5 002	94.72
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		279		5 281	5 002	94.72
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		7		215	208	96.75
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		7		215	208	96.75
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		272		5 065	4 794	94.64
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		599 526		549 811	49 714	9.04
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		617 414		554 579	62 834	11.33
Solde intermédiaire		17 888		4 768	13 120	275.17
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		17 888		4 768	13 120	275.17

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	197 901	176 544	21 357	12.10
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES AUTRES	24		24	
70600100 PRESTATIONS MERCREDI	19 729	18 664	1 065	5.70
70600300 PRESTATIONS PERI SCOLAIRE	27 117	25 242	1 875	7.43
70600400 PRESTATIONS VACANCES SCOLAIRES	30 174	18 547	11 627	62.69
70600500 PRESTATIONS ETE	30 942	24 064	6 877	28.58
70600600 PRESTATIONS SEJOURS	8 410	5 825	2 585	44.38
70600800 SORTIES FAMILLES		605	605	100.00
70600900 HEURE MERIDIENNE	1 848	72	1 776	NS
70601200 PRESTATIONS COURCON	10 066	12 468	2 402	19.26
70601300 ECOLE DES SPORTS	5 005	7 047	2 042	28.98
70601500 L ART EN MUSIQUE	980	93	887	953.76
70610100 MERC ST CYR LA RONDE	4 899	3 544	1 356	38.26
70610300 PERI ST CYR LA RONDE	10 412	10 750	338	3.15
70611200 PRESTATIONS ST CYR LA RONDE	17 002	19 102	2 100	10.99
70611300 EC DES SP ST CYR LA RONDE	245		245	
70620300 PERI RPI LA GREVE...	12 607	8 924	3 683	41.27
70621200 PRESTATIONS RPI LA GREVE...	18 442	21 597	3 155	14.61
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	144 163	136 810	7 352	5.37
74000000 MAIRIE COURCON		300	300	100.00
74000100 CDC	42 760	37 840	4 920	13.00
74000200 CAF SUBVENTION PROJET	7 170	1 530	5 640	368.60
74000300 CAF SUBVENTION FONCTIONNEMENT	8 900	10 280	1 380	13.42
74000400 CAF PRESTA SERVICES COURCON	54 097	46 120	7 977	17.30
74000410 CAF PRESTA SERVICES LA RONDE	18 365	21 767	3 402	15.63
74000420 CAF PRESTA SERVICE LA GREVE	12 471	18 973	6 502	34.27
74000600 CONSEIL GENERAL	400		400	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	257 162	230 841	26 321	11.40
79110000 CONTRIB JUSTIFIABLES COURCON	105 622	93 377	12 245	13.11
79111000 CONTRIB JUSTIFIABLES LA RONDE	20 410	25 600	5 190	20.27
79112000 CONTRIB JUSTIFIABLES LA GREVE	32 153	29 818	2 335	7.83
79120000 CONTRIB ESTIMEES COURCON	21 600	1 600	20 000	NS
79121000 CONTRIB ESTIMEES LA RONDE	8 000	800	7 200	900.00
79122000 CONTRIB ESTIMEES LA GREVE	12 000	1 200	10 800	900.00
79130000 TRANSFERTS DE CHARGES	14 490	17 200	2 711	15.76
79140000 TRANSFERTS CHGES AIDES SOC.	42 887	61 245	18 358	29.98
AUTRES PRODUITS	10	298	288	96.67
75800000 PROD DIVERS GESTION COURANTE	10	278	268	96.43
75810000 COTISATIONS AUTRES		20	20	100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	599 236	544 494	54 742	10.05
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	3 303	5 186	1 883	36.31
60225000 FOURNITURES BUREAU CLC	110	926	817	88.18
60225100 FOURNITURES ACTIVITE CLC	2 449	3 129	680	21.72
60226000 FOURNITURES BUREAU LA RONDE		122	122	100.00
60226100 FOURNITURES ACTIVITE LA RONDE	386	391	5	1.33
60227100 FOURNITURES ACTIVITE RPI	358	618	260	42.06

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	72 193	69 540	2 653	3.82
60620000 CARBURANT	1 418	1 261	157	12.46
60641000 FOURNITURES LOGICIELS	360	600	240	40.00
61350000 LOCATIONS VEHICULES	1 784	0	1 784	NS
61555100 ENTRETIEN MATERIEL TRANSPORT	595	894	299	33.43
61560000 MAINTENANCE LOGICIEL	1 479	1 479		
61600000 ASSURANCES	4 110	4 226	117	2.76
62260000 HONORAIRES EC	1 632	1 942	310	15.95
62261000 HONORAIRES SOCIAL	6 328	6 136	192	3.13
62262000 HONORAIRES CAC	2 520	2 520		
62270000 FRAIS D'ACTES	110		110	
62340000 CADEAUX	60		60	
62520000 TRANSPORTS LIES AUX ACTIVITES	3 177	3 080	98	3.17
62530000 FRAIS DEPLACEMENTS PERSONNEL	864	1 480	615	41.58
62540000 FRAIS SORTIES	5 797	2 713	3 084	113.68
62542000 SORTIES ADOS	3 570	974	2 595	266.33
62545000 INTERVENANT EXTERIEUR	10 491	8 262	2 229	26.97
62545100 INTERVENANT EXT LA RONDE		500	500	100.00
62545200 INTERVENANT EXTERIEUR RPI		1 212	1 212	100.00
62550000 RESTAURATION ALIMENTATION CLC	21 742	20 677	1 065	5.15
62550100 RESTAURATION ALIMEN LA RONDE	2 294	1 780	513	28.83
62550200 RESTAURATION ALIM LA GREVE	30		30	
62600000 FRAIS POSTAUX	1 078	980	98	9.96
62600001 FRAIS POSTAUX LA RONDE	46	74	28	38.16
62600100 FRAIS CESU	373	358	14	3.99
62600110 FRAIS CESU LA RONDE	39	42	3	6.62
62700000 SERVICES BANCAIRES	456	311	144	46.43
62800000 FRAIS FORMATION DU PERSONNEL	1 843	7 845	6 002	76.51
62810000 COTISATIONS		195	195	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	5 648	5 904	256	4.34
63130000 FORMATION CONTINUE	5 648	5 895	247	4.19
63580000 TAXE SUR INTERETS		9	9	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	269 237	258 031	11 206	4.34
64100000 SALAIRES PERSONNEL PERMANENT	267 817	256 464	11 352	4.43
64121000 PROVISION CONGES PAYES	487	1 682	2 169	128.94
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	933	3 249	2 316	71.28
CHARGES SOCIALES	64 670	60 899	3 771	6.19
64510000 COTISATIONS URSSAF	34 607	31 614	2 993	9.47
64520000 COTISATIONS PREVOYANCE	1 607	984	623	63.36
64530000 COTISATIONS RETRAITE	15 529	15 362	167	1.09
64531000 COTISATIONS MUTUELLE	615	474	141	29.67
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI	11 150	10 738	411	3.83
64550000 CHARGES GUSO		144	144	100.00
64580000 CHARGES S/ PROV CP	236	253	489	193.05
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL / PHARMA	876	1 083	207	19.10
64800000 INDEMNITES DIVERSES	50	753	703	93.36
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 968	1 968		
68112000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS	1 968	1 968		

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
AUTRES CHARGES	603	441	162	36.69
65160000 DROITS D'AUTEURS SACEM	95		95	
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVR	503	420	83	19.75
65800000 CHGE DIV GEST COURANTE	5	21	16	75.17
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	417 622	401 969	15 653	3.89
RESULTAT D'EXPLOITATION	181 614	142 525	39 089	27.43
PERTE SUPPORTEE OU BENEFICE TRANSFERE	199 785	152 395	47 390	31.10
65510000 CONTRIB JUSTIFIABLES COURCON	105 622	93 377	12 245	13.11
65511000 CONTRIB JUSTIFIABLES LA RONDE	20 410	25 600	5 190	20.27
65512000 CONTRIB JUSTIFIABLES LA GREVE	32 153	29 818	2 335	7.83
65520000 CONTRIB ESTIMEES COURCON	21 600	1 600	20 000	NS
65521000 CONTRIB ESTIMEES LA RONDE	8 000	800	7 200	900.00
65522000 CONTRIB ESTIMEES LA GREVE	12 000	1 200	10 800	900.00
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	11	37	25	68.88
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	11	37	25	68.88
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	11	37	25	68.88
RESULTAT FINANCIER	11	37	25	68.88
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	18 160	9 833	8 326	84.67
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	279	5 281	5 002	94.72
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	279	5 281	5 002	94.72
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	279	5 281	5 002	94.72
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	7	215	208	96.75
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	7	215	208	96.75
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	7	215	208	96.75
RESULTAT EXCEPTIONNEL	272	5 065	4 794	94.64
TOTAL PRODUITS	599 526	549 811	49 714	9.04
TOTAL DES CHARGES	617 414	554 579	62 834	11.33
SOLDE INTERMEDIAIRE	17 888	4 768	13 120	275.17
EXCEDENTS OU DEFICITS	17 888	4 768	13 120	275.17

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						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF IMMOBILISE	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	9 839	6 632	3 207	5 175	1 968	38.03
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	15		15		15	
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total I		9 854	6 632	3 222	5 175	1 953	37.74
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	27 863		27 863	26 958	905	3.36
	Autres créances	55 874		55 874	57 214	1 340	2.34
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	37 036		37 036	44 105	7 069	16.03
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	120 774		120 774	128 278	7 504	5.85
	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)	130 628	6 632	123 996	133 453	9 457	7.09

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	90 622	95 390	4 768	5.00
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	17 888	4 768	13 120	275.17
	Autres fonds associatifs				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecart de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	72 734	90 622	17 888	19.74
	Total II				
DETTE (1)	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
Comptes de Régularisation	Total III				
	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 193	14 926	9 733	65.21
	Dettes fiscales et sociales	44 367	24 646	19 720	80.01
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 703	2 342	640	27.31
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		917	917	100.00
	Total IV	51 262	42 831	8 431	19.68
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		123 996	133 453	9 457	7.09

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

51 262

41 914

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		3 207	5 175	1 968	38.03
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	9 839	9 839		
28182000	AMORT. MAT TRANSPORT	6 632	4 664	1 968	42.20
AUTRES PARTICIPATIONS		15		15	
26100000	PARTS SOCIALES	15		15	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		3 222	5 175	1 953	37.74
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		27 863	26 958	905	3.36
41100000	CLIENTS	27 863	26 958	905	3.36
AUTRES CREANCES		55 874	57 214	1 340	2.34
42100200	SALAIRE FEVRIER		50	50	100.00
44870000	ETAT PRODUIT A RECEVOIR	45 624	44 282	1 342	3.03
46720000	MAIRIE COURCON	4 390		4 390	
46720100	SIVOS LA RONDE	1 930	2 701	770	28.53
46720200	RPI LA GREVE	3 268	9 508	6 240	65.63
46740000	CLES DES CHAMPS	662	673	11	1.62
DISPONIBILITES		37 036	44 105	7 069	16.03
51200100	BANQUE CREDIT MUTUEL	30 824	2 400	28 424	NS
51210000	LIVRET A	5 002		5 002	
51220000	LIVRET CREDIT MUTUEL	11	11	0	0.18
51222000	LIVRET BLEU 2		40 007	40 007	100.00
53000000	CAISSE	885	1 687	803	47.57
53000300	CAISSE LA RONDE	257		257	
53000400	CAISSE LA GREVE	58		58	
TOTAL ACTIF CIRCULANT		120 774	128 278	7 504	5.85
TOTAL GENERAL		123 996	133 453	9 457	7.09

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	90 622	95 390	4 768	5.00
11000000 REPORT A NOUVEAU	90 622	95 390	4 768	5.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	17 888	4 768	13 120	275.17
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	72 734	90 622	17 888	19.74
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	5 193	14 926	9 733	65.21
40100000 FOURNISSEURS	730	9 216	8 486	92.08
40810000 FOURNISSEURS FAC NON PARVENUES	4 463	5 710	1 247	21.84
DETTES FISCALES ET SOCIALES	44 367	24 646	19 720	80.01
42100700 SALAIRE JUILLET	3		3	
42100900 SALAIRE SEPTEMBRE	20	20		
42101200 SALAIRES DECEMBRE	17 794	52	17 741	NS
42820000 CONGES PAYES	9 168	8 681	487	5.61
43100000 URSSAF	7 288	7 714	426	5.52
43710000 MUTUELLE SALAIRES	108	124	17	13.37
43731000 RETRAITE & PREVOYANCE	1 770	1 848	78	4.21
43820000 ORG SOC CHARGES S/ CP	2 567	2 331	236	10.11
44400000 ETAT IS		9	9	100.00
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	5 648	3 866	1 782	46.10
AUTRES DETTES	1 703	2 342	640	27.31
41100000 CLIENTS	1 703	2 328	626	26.87
46720000 MAIRIE COURCON		14	14	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		917	917	100.00
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		917	917	100.00
TOTAL DETTES	51 262	42 831	8 431	19.68
TOTAL GENERAL	123 996	133 453	9 457	7.09

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	11
Permanence ou changement de méthodes	11

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	12
Etat des provisions	12
Etat des échéances des créances et des dettes	13
Evaluation des créances et des dettes	13
Produits à recevoir	13
Charges à payer	13
Charges et produits constatés d'avance	13

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de transport	9 839		
TOTAL	9 839		
Autres participations			15
TOTAL			15
TOTAL GENERAL	9 839		15

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de transport			9 839	9 839
TOTAL			9 839	9 839
Autres participations			15	15
TOTAL			15	15
TOTAL GENERAL			9 854	9 854

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de transport	4 664	1 968		6 632
TOTAL	4 664	1 968		6 632
TOTAL GENERAL	4 664	1 968		6 632

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	1 968				
TOTAL	1 968				
TOTAL GENERAL	1 968				

Etat des provisions

Néant

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	27 863	27 863	
Divers état et autres collectivités publiques	45 624	45 624	
Débiteurs divers	10 250	10 250	
TOTAL	83 737	83 737	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	5 193	5 193		
Personnel et comptes rattachés	26 985	26 985		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 733	11 733		
Autres impôts taxes et assimilés	5 648	5 648		
Autres dettes	1 703	1 703		
TOTAL	51 262	51 262		

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	45 624
Total	45 624

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 463
Dettes fiscales et sociales	17 383
Total	21 846

Charges et produits constatés d'avance