



**Experts-Comptables diplômés
Commissaires aux comptes**

Pascal FERRON
Jean-Claude FERRON
Corinne VALLETEAU
Jean-Pierre MOREAU
Valérie DUGAST
Patrice BAUDRY
Jean-Michel LAIDIN
Jérôme PERNOT
Rémi GOURRIN
Wilfried TERRIEN
David CONSTANTIN

BILAN ET COMPTES ANNEXES

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

RIVES DE CHARENTE

Centre Social

5 Chemin du Halage

16000 ANGOULEME

17, boulevard de Bretagne
C.S. 32205
16000 ANGOULÈME
Tél.: 05 45 69 19 19
Fax : 05 45 68 60 58
E-mail : contactangouleme@fimeco.fr
www.fimeco-walter-allinial.com

SOMMAIRE

Synthèse Bilan, Compte de Résultat	3
Détail Bilan, Compte de Résultat	7
Règles et méthodes comptables.....	17
Etat des immobilisations.....	19
Etat des amortissements	20
Etat des provisions.....	21
Etat des échéances des créances et dettes.....	22
Charges et produits constatés d'avance/Charges à répartir sur plusieurs exercices.....	23
Détail des charges et produits constatés d'avance.....	24
Produits à recevoir/Charges à payer.....	25
Détail charges à payer.....	26
Engagements retraite.....	27
Détail charges et produits exceptionnels.....	28

BILAN ACTIF

089 8618

ACTIF		01/01/2018 au 31/12/2018		Durée : 12 Mois	Ex.2017-12 Mois
		BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
	Frais d'établissement				
	Autres (1)	3 870,00	1 907,17	1 962,83	3 252,83
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Instal. techniques, mat. et out. ind.	27 037,63	16 580,57	10 457,06	1 292,73
	Autres	93 104,25	80 423,69	12 680,56	7 100,27
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) :					
Participations					
Créances rattachées à des participat.					
Autres titres immobilisés	22,87		22,87	22,87	
Prêts					
Autres					
TOTAL I	124 034,75	98 911,43	25 123,32	11 668,70	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS :				
	Matières premières et autres approv.				
	En-cours de production:biens et serv.				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	AVANCES & ACPTES VERSES SUR COMMANDES				
	CREANCES (3) :				
Créances usagers et cptes rattachés	48 744,95	6 210,92	42 534,03	48 186,93	
Autres	86 853,26		86 853,26	71 119,91	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	20 173,00		20 173,00	20 000,00	
INSTRUMENTS DE TRESORERIE					
DISPONIBILITES	230 738,64		230 738,64	343 111,64	
COMPTES REGUL	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (4)	5 476,64		5 476,64	2 497,90
	TOTAL II	391 986,49	6 210,92	385 775,57	484 916,38
	CHARGES A REPARTIR S/ PLUS.EXERC. (III)				
TOTAL GENERAL (I+II+III)		516 021,24	105 122,35	410 898,89	496 585,08
	(1) Dont droit au bail				
	(2) Dont à moins d'un an				
	(3) Dont à plus d'un an				
	(4) Dont à plus d'un an				

BILAN PASSIF AVANT REPARTITION

089 8618

PASSIF		01/01/2018 au 31/12/2018	01/01/2017 au 31/12/2017
		Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
FONDS ASSOCIATIFS	FONDS PROPRES :		
	FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE		
	ECART DE REEVALUATION (sur biens sans droit de reprise)		
	RESERVES :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres		
	REPORT A NOUVEAU	225 547,34	153 579,06
	RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	-93 304,69	71 968,28
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS :		
FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE			
ECART DE REEVALUATION (sur biens avec droit de reprise)			
DROITS DES PROPRIETAIRES (Commodat)			
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	9 880,00	7 649,00	
PROVISIONS REGLEMENTEES			
TOTAL I	142 122,65	233 196,34	
PROVISIONS	PROVISIONS POUR RISQUES		
	PROVISIONS POUR CHARGES	76 823,00	67 834,00
	TOTAL II	76 823,00	67 834,00
FONDS DEDIES	FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT		
	FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES		
TOTAL III			
DETTES (1)	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT(2)		
	EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
	AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
	DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	37 132,30	27 568,63
	DETTES FISCALES ET SOCIALES	88 993,77	109 448,48
	DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		240,00
	AUTRES DETTES		
REGUL	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (3)	65 827,17	58 297,63
	TOTAL IV	191 953,24	195 554,74
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		410 898,89	496 585,08
(1) Dont à plus d'un an			
Dont à moins d'un an			
(2) Dont concours banc. courants & soldes créd. de banques			
(3) Dont à plus d'un an			
Dont à moins d'un an			

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE

089 8618

RUBRIQUES	01/01/2018 au 31/12/2018	01/01/2017 au 31/12/2017
	Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :		
Ventes de marchandises	60,00	184,50
Production vendue (biens et services)	175 856,34	154 553,92
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	175 916,34	154 738,42
Dont à l'exportation : 109 684,04		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	610 121,34	599 979,25
Reprises sur provisions (et amort.), transferts de charges	140 669,39	213 647,24
Cotisations	10 215,00	9 906,00
Autres produits	709,99	922,69
TOTAL I	937 632,06	979 193,60
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :		
Achats de marchandises (a)	23 541,66	26 429,52
Variation de stock		
Achats de matières premières & autres approvisionnements (a)		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes (*)	183 284,06	146 825,91
Impôts, taxes et versements assimilés	20 933,12	10 391,81
Salaires et traitements	621 543,56	577 236,24
Charges sociales	160 123,81	135 757,74
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements (b)	7 420,02	2 771,37
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions	3 298,96	3 227,00
Pour risques et charges : dotations aux provisions	8 989,00	5 096,00
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	5 819,61	1 017,75
TOTAL II	1 034 953,80	908 753,34
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-97 321,74	70 440,26
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN :		
Bénéfice ou perte transférée III		
Perte ou bénéfice transféré IV		
* Y compris		
- redevances de crédit-bail mobilier	4 299,48	4 422,17
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		

(a) Y compris droits de douane

(b) Y compris dotations aux amortissements des charges à répartir

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE SUITE

089 8618

RUBRIQUES	01/01/2018 au 31/12/2018	01/01/2017 au 31/12/2017
	Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
PRODUITS FINANCIERS : De participations (3) D'autres valeurs mobilières & créances actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets s/cessions de valeurs mobilières de placement	986,05	1 137,48
TOTAL V	986,05	1 137,48
CHARGES FINANCIERES : Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes s/cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI		
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	986,05	1 137,48
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-96 335,69	71 577,74
PRODUITS EXCEPTIONNELS : Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	3 212,00	525,54
TOTAL VII	3 212,00	525,54
CHARGES EXCEPTIONNELLES : Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	99,00	
TOTAL VIII	99,00	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	3 113,00	525,54
IMPOTS SUR LES BENEFICES (IX) REPORT RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS (X) ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (XI)	82,00	135,00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	941 830,11	980 856,62
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	1 035 134,80	908 888,34
EXCEDENT OU DEFICIT	-93 304,69	71 968,28
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE : PRODUITS CHARGES		
(3) Dont produits concernant les entreprises liées (4) Dont intérêts concernant les entreprises liées		

DETAIL BILAN ACTIF

089 8618

ACTIF	01/01/2018 au 31/12/2018		Durée : 12 Mois	Ex.2017-12 Mois
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)				
208000 Logiciels	3 870,00			5 318,87
280800 Amts logiciels		1 907,17		-2 066,04
T O T A L	3 870,00	1 907,17	1 962,83	3 252,83
IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				
INSTAL. TECHNIQUES, MAT. & OUTILLAGE				
215400 Materiel industriel	23 674,20			24 049,62
215410 Materiel espace accueil	3 363,43			3 363,43
281540 Amts materiel		13 217,14		-22 756,89
281541 Amts materiel esp accueil		3 363,43		-3 363,43
T O T A L	27 037,63	16 580,57	10 457,06	1 292,73
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
218100 Inst.agcts-amenagts div.	14 737,25			14 737,25
218300 Mat de bur et mat inform.	43 793,92			66 885,50
218400 Mobilier	34 573,08			28 387,53
281810 Amts a.a.i.		14 737,25		-14 737,25
281830 Amts mat. bureau		38 546,17		-62 630,61
281840 Amts mobilier		27 140,27		-25 542,15
T O T A L	93 104,25	80 423,69	12 680,56	7 100,27
IMMOBILISATIONS FINANCIERES :				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
271000 Autres titres	22,87			22,87
T O T A L	22,87		22,87	22,87
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	124 034,75	98 911,43	25 123,32	11 668,70
STOCKS ET EN-COURS :				
CREANCES :				
CREANCES USAGERS & COMPTES RATTACHES				
411000 Usagers & org.prise chge	48 744,95			54 288,93
491000 Prov.p.depr.cptes usagers		6 210,92		-6 102,00
T O T A L	48 744,95	6 210,92	42 534,03	48 186,93
AUTRES CREANCES				
440103 Fonjep				889,00
444000 Conseil general	34 175,00			34 408,00
445000 Caf	43 566,77			30 186,53
446000 Ville d'angouleme	3 000,00			
468700 Produits a recevoir	6 111,49			5 636,38
T O T A L	86 853,26		86 853,26	71 119,91

DETAIL BILAN ACTIF

089 8618

ACTIF	01/01/2018 au 31/12/2018		Durée : 12 Mois	Ex.2017-12 Mois
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
508100 Parts sociales cm	20 173,00			20 000,00
TOTAL	20 173,00		20 173,00	20 000,00
DISPONIBILITES				
512000 Credit mutuel	119 721,71			194 339,90
512100 Credit mutuel livret bleu	78 049,33			77 468,32
512110 Credit mutuel - cb	262,76			3 889,61
512200 Caisse d'epargne	982,90			982,90
512300 Credit mutuel-tresor pro				5 000,00
512350 Cm - tréso'viv	30 244,40			60 086,79
517000 Ancv	450,00			
530000 Caisse	907,54			1 164,12
530200 Caisse p bert	30,00			30,00
530300 Caisse a daudet				30,00
530400 Caisse alshmr	30,00			30,00
530500 Caisse alshvd				30,00
530600 Caisse alshcp	30,00			30,00
530700 Caisse alshal	30,00			30,00
TOTAL	230 738,64		230 738,64	343 111,64
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000 Charges constatees d'avce	5 476,64			2 497,90
TOTAL	5 476,64		5 476,64	2 497,90
TOTAL ACTIF CIRCULANT	391 986,49	6 210,92	385 775,57	484 916,38
TOTAL ACTIF	516 021,24	105 122,35	410 898,89	496 585,08

DETAIL BILAN PASSIF AVANT REPARTITION

089 8618

PASSIF	01/01/2018 au 31/12/2018 Durée : 12 Mois	01/01/2017 au 31/12/2017 Durée : 12 Mois
RESERVES :		
REPORT A NOUVEAU 110000 Report a nouveau	225 547,34	153 579,06
T O T A L	225 547,34	153 579,06
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENT OU DEFICIT)	-93 304,69	71 968,28
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS		
130000 Subventions d'investisst	13 530,00	8 087,00
139000 Subv invest cpte resultat	-3 650,00	-438,00
T O T A L	9 880,00	7 649,00
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	142 122,65	233 196,34
PROVISIONS POUR CHARGES		
153000 Prov retraite	76 823,00	67 834,00
T O T A L	76 823,00	67 834,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	76 823,00	67 834,00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		
401000 Fournisseurs	19 167,27	4 354,43
408100 F/ss fact. non parvenues	17 965,03	23 214,20
T O T A L	37 132,30	27 568,63
DETTES FISCALES ET SOCIALES		
422007 Personnel-remb transports		32,70
423000 Personnel - remb frais		115,55
428200 Dettes prov.pr cges a pay	32 687,00	28 624,00
428600 Autres charges a payer	5 411,70	4 701,00
431000 Securite sociale	17 029,00	47 030,00
437100 Humanis retraite	7 873,80	6 159,23
437300 Prevoyance humanis	1 602,75	2 011,26
437311 Mutuelle humanis	2 654,52	2 332,74
437800 Uniformation	6 536,00	5 640,00
438200 Charges soc/cges a payer	10 692,00	9 093,00
438600 Autres charges a payer	558,00	1 607,00
444100 Impot sur les societes	82,00	135,00
448600 Etat charges à payer	3 867,00	1 967,00
T O T A L	88 993,77	109 448,48
AUTRES DETTES		
467100 Cd 16 - aide non affectee		240,00
T O T A L		240,00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
487000 Pdts constatés d'avance	65 827,17	58 297,63

DETAIL BILAN PASSIF AVANT REPARTITION

089 8618

PASSIF	01/01/2018 au 31/12/2018 Durée : 12 Mois	01/01/2017 au 31/12/2017 Durée : 12 Mois
TOTAL	65 827,17	58 297,63
TOTAL DETTES	191 953,24	195 554,74
TOTAL PASSIF	410 898,89	496 585,08

DETAIL COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE

089 8618

RUBRIQUES	01/01/2018 au 31/12/2018 Durée : 12 Mo			01/01/2017 au 31/12/2017 Durée : 12 Mo		
		% CLASSE	% CA		% CLASSE	% CA
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :						
VENTES DE MARCHANDISES						
707350 Ventes ludothèque	60,00	100,00	0,03	184,50	100,00	0,12
TOTAL	60,00		0,03	184,50		0,12
PRODUCTION VENDUE (BIENS & SERV.)						
706173 Atelier batterie	579,00	0,33	0,33	394,33	0,26	0,25
706223 Atelier theatre a la sean				249,43	0,16	0,16
706224 Atelier club nature	36,00	0,02	0,02	107,00	0,07	0,07
706231 Atelier guitare	4 270,09	2,43	2,43	4 029,00	2,61	2,60
706233 Atelier percussion adul.	120,00	0,07	0,07	1 222,00	0,79	0,79
706238 Atelier danse africaine	1 524,00	0,87	0,87	3 136,81	2,03	2,03
706239 Atelier dentelle	1 791,22	1,02	1,02	1 680,94	1,09	1,09
706245 Atelier anglais	3 251,00	1,85	1,85	3 328,00	2,15	2,15
706246 Atelier tricot	73,28	0,04	0,04			
706247 Atelier cuisine d'antan	374,00	0,21	0,21	376,00	0,24	0,24
706248 Atelier gym douce	3 178,36	1,81	1,81	2 782,67	1,80	1,80
706249 Aide a la mobilite	3 270,00	1,86	1,86	935,50	0,61	0,60
706253 Atelier espagnol	1 945,31	1,11	1,11	1 734,50	1,12	1,12
706255 Atelier percu+danse 1cour				631,50	0,41	0,41
706257 Atelier contes	50,00	0,03	0,03	479,00	0,31	0,31
706258 Atelier theatre	868,00	0,49	0,49	471,00	0,30	0,30
706259 Atelier gym santé	581,62	0,33	0,33	270,00	0,17	0,17
706260 Atelier eveil musical	690,00	0,39	0,39	310,00	0,20	0,20
706264 Atelier chant choral	2 114,91	1,20	1,20	1 596,00	1,03	1,03
706271 Atelier tai chi chuan	952,65	0,54	0,54	386,00	0,25	0,25
706272 Atelier chant	599,00	0,34	0,34	101,00	0,07	0,07
706280 Atelier patchwork	213,63	0,12	0,12	493,33	0,32	0,32
706281 Atelier informatique	3 894,20	2,21	2,21	3 915,90	2,53	2,53
706282 Atelier zumba	476,62	0,27	0,27			
706283 Atelier memoire	3 223,00	1,83	1,83	3 951,00	2,56	2,55
706286 Ateliers creatifs	859,50	0,49	0,49	1 135,50	0,73	0,73
706288 Atelier yoga	5 797,46	3,30	3,30	6 569,00	4,25	4,25
706289 Atelier contes	83,32	0,05	0,05	136,00	0,09	0,09
706290 Atelier peinture	5 681,50	3,23	3,23	6 403,00	4,14	4,14
706291 Atelier tango	1 586,14	0,90	0,90	516,00	0,33	0,33
706312 Musiques metisses	3 503,57	1,99	1,99	2 772,33	1,79	1,79
706502 Coupe de pouce mater vac	500,50	0,28	0,28			
706504 Coup de pouce prim vac	618,50	0,35	0,35			
706510 Cas mercredi	466,50	0,27	0,27			
706511 Cas vacances	174,00	0,10	0,10			
706512 Cas sejours	227,25	0,13	0,13			
706513 Cas matern mercredi	90,55	0,05	0,05			
706515 Cas mater vac	37,50	0,02	0,02			
706516 Cas prim merc	161,55	0,09	0,09			
706517 Cas prim sejour	111,50	0,06	0,06			
706518 Cas prim vac	37,50	0,02	0,02			
706650 Pret jeux ludo	14,00	0,01	0,01			
708000 Location salles				100,00	0,06	0,06
708030 Location bureaux				39,62	0,03	0,03
708061 Location jeux	317,00	0,18	0,18	356,00	0,23	0,23
708110 Refacturation fluides	1 559,67	0,89	0,89	1 399,33	0,91	0,90
708121 Facturation minibus				1 464,50	0,95	0,95
708124 Facturation boissons	6,70			693,83	0,45	0,45
708126 Facturation copies	29,80	0,02	0,02	15,60	0,01	0,01
Totaux à reporter	55 939,90	31,80	31,80	54 181,62	35,05	35,00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE

089 8618

RUBRIQUES	01/01/2018 au 31/12/2018 Durée : 12 Mo			01/01/2017 au 31/12/2017 Durée : 12 Mo		
		% CLASSE	% CA		% CLASSE	% CA
Report totaux	55 939,90	31,80	31,80	54 181,62	35,05	35,00
708127 Facturation affranchissem	13,20	0,01	0,01	20,56	0,01	0,01
708128 Petits dejs rdc	184,00	0,10	0,10			
708129 Paniers legumes rdc	744,00	0,42	0,42			
708130 Activites diverses	322,95	0,18	0,18	1 480,00	0,96	0,96
708150 Participation sorties				324,00	0,21	0,21
708162 Facturation repas	200,00	0,11	0,11	330,00	0,21	0,21
708180 Participation sejours	6 119,25	3,48	3,48	545,00	0,35	0,35
708181 Participation sorties	919,00	0,52	0,52			
708182 Participation sejours adu	1 730,00	0,98	0,98			
708190 Participation animations	5 821,54	3,31	3,31	1 113,30	0,72	0,72
708191 Participation clas				5,00		
708192 Part.pause meridienne	268,00	0,15	0,15			
708193 Part. periscolaire	54 730,50	31,12	31,11	65 087,89	42,11	42,06
708194 Part. action educative	98,00	0,06	0,06	85,00	0,05	0,05
708199 Participation minibus				514,00	0,33	0,33
708201 Part. centre de loisirs	48 466,00	27,56	27,55	30 535,15	19,76	19,73
708202 Part pause meridiennes				262,40	0,17	0,17
708203 Part forfait semaine				70,00	0,05	0,05
708204 Participation japan	300,00	0,17	0,17			
T O T A L	175 856,34		99,97	154 553,92		99,88
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	175 916,34		100,00	154 738,42		100,00
Dont export et livraisons intracommunautaires	109 684,04		62,35	97 672,74		63,12
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION						
740000 Caf	182 681,24	29,94	103,85	181 212,45	30,20	117,11
740100 Conseil departemental	43 532,00	7,13	24,75	39 375,00	6,56	25,45
740130 Fonjep	0,50			3 553,00	0,59	2,30
740200 Prefecture	2 120,00	0,35	1,21			
740600 Credit mutuel				400,00	0,07	0,26
740700 Ddjs	3 525,00	0,58	2,00			
741000 Ville angouleme	378 262,60	62,00	215,02	374 938,80	62,49	242,30
743000 Mécénat				500,00	0,08	0,32
T O T A L	610 121,34		346,82	599 979,25		387,74
REPRISES PROV/AMOR,TRANSF. CHARGES						
781740 Rap dépréciation clients	3 190,04	2,27	1,81	374,00	0,18	0,24
791301 Asp - ca	62 039,86	44,10	35,27	94 595,39	44,28	61,13
791302 Asp - cae	49 764,31	35,38	28,29	97 785,67	45,77	63,19
791303 Asp - scv	2 636,67	1,87	1,50	443,33	0,21	0,29
791400 Uniformation	23 038,51	16,38	13,10	20 448,85	9,57	13,22
T O T A L	140 669,39		79,96	213 647,24		138,07
COTISATIONS						
756000 Adhesion association	1 680,00	16,45	0,95	1 645,00	16,61	1,06
756100 Adhesion adultes rdc	5 005,00	49,00	2,85	4 598,00	46,42	2,97
756110 Adhesions enfants rdc	2 214,00	21,67	1,26	1 879,00	18,97	1,21
756111 Adhesions famille rdc	1 047,00	10,25	0,60	848,00	8,56	0,55
756113 Adhesion assistante mater	125,00	1,22	0,07	245,00	2,47	0,16
Totaux à reporter	10 071,00	98,59	5,73	9 215,00	93,03	5,95

DETAIL COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE

089 8618

RUBRIQUES	01/01/2018 au 31/12/2018 Durée : 12 Mo			01/01/2017 au 31/12/2017 Durée : 12 Mo		
		% CLASSE	% CA		% CLASSE	% CA
Report totaux	10 071,00	98,59	5,73	9 215,00	93,03	5,95
756115 Adhésion collectivités	25,00	0,24	0,01	25,00	0,25	0,02
756120 Adhésions familles ludo	20,00	0,20	0,01	350,00	3,53	0,23
756130 Adhesion enfants ludo				36,00	0,36	0,02
756180 Adhesion adultes ludo	24,00	0,23	0,01	90,00	0,91	0,06
756190 Adhesion assistante mat.	75,00	0,73	0,04	190,00	1,92	0,12
T O T A L	10 215,00		5,81	9 906,00		6,40
AUTRES PRODUITS						
754000 Collecte & dons manuels				686,50	74,40	0,44
758000 Pdts div.gestion courante	709,99	100,00	0,40	236,19	25,60	0,15
T O T A L	709,99		0,40	922,69		0,60
T O T A L I	937 632,06		533,00	979 193,60		632,81
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :						
ACHATS DE MARCHANDISES						
607001 Achats goûters enfants	9 390,00	39,89	5,34	13 585,53	51,40	8,78
607002 Achats repas enfants	11 683,31	49,63	6,64	11 273,16	42,65	7,29
607003 Achats repas adultes	2 468,35	10,49	1,40	1 570,83	5,94	1,02
T O T A L	23 541,66		13,38	26 429,52		17,08
AUTRES ACHATS & CHARGES EXT. (*)						
606000 Ach.non stoc.mat.&fournit	4 129,93	2,25	2,35	1 140,49	0,78	0,74
606100 Fluides	7 210,33	3,93	4,10	10 035,00	6,83	6,49
606101 Carburant	701,98	0,38	0,40	755,12	0,51	0,49
606102 Fluides - logement	1 374,61	0,75	0,78	1 387,81	0,95	0,90
606110 Fluides - regul ex ant.	-3 292,78	-1,80	-1,87	-2 131,19	-1,45	-1,38
606200 Pharmacie	213,66	0,12	0,12	260,66	0,18	0,17
606300 Fourn.entr.&petit equipt	1 249,02	0,68	0,71	600,38	0,41	0,39
606301 Fourn menage	1 336,42	0,73	0,76	663,10	0,45	0,43
606310 Achats jeux	673,44	0,37	0,38			
606400 Fournitures administrat.	2 404,30	1,31	1,37	2 622,09	1,79	1,69
606410 Fournitures informatique	1 036,18	0,57	0,59	169,21	0,12	0,11
606520 Fournitures ateliers	7 948,26	4,34	4,52	7 558,67	5,15	4,88
606800 Achats alimentation	8 660,07	4,72	4,92	4 385,76	2,99	2,83
606801 Achats rdc				21,99	0,01	0,01
611000 Prestations asia	8 936,15	4,88	5,08	3 347,75	2,28	2,16
612000 Credit bail photocopieur	6 757,28	3,69	3,84	5 800,12	3,95	3,75
612100 Credit bail standard tel.	531,00	0,29	0,30	1 065,60	0,73	0,69
612200 Credit bail vehicule	4 299,48	2,35	2,44	4 422,17	3,01	2,86
613100 Location séjour vac.	4 453,10	2,43	2,53	1 511,84	1,03	0,98
613200 Locations materiel	651,77	0,36	0,37	666,72	0,45	0,43
613300 Locations vehicules	1 256,57	0,69	0,71	110,50	0,08	0,07
615000 Entretien et reparations	185,06	0,10	0,11	11,64	0,01	0,01
615200 Entretien copieur	2 505,54	1,37	1,42	3 051,14	2,08	1,97
615300 Entretien informatique	3 456,75	1,89	1,96	3 150,97	2,15	2,04
615600 Entretien véhicule	80,31	0,04	0,05	630,17	0,43	0,41
615700 Entretien alarme	962,40	0,53	0,55			
Totaux à reporter	67 720,83	36,97	38,49	51 237,71	34,92	33,12

DETAIL COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE

089 8618

RUBRIQUES	01/01/2018 au 31/12/2018 Durée : 12 Mo			01/01/2017 au 31/12/2017 Durée : 12 Mo		
		% CLASSE	% CA		% CLASSE	% CA
Report totaux	67 720,83	36,97	38,49	51 237,71	34,92	33,12
616000 Primes d'assurance	11 216,24	6,12	6,38	10 981,92	7,48	7,10
618000 Prestations intervenants	29 302,19	15,99	16,66	26 503,13	18,05	17,13
618100 Documentation generale	202,00	0,11	0,11	366,20	0,25	0,24
618200 Doc-nouvelles technol.	256,59	0,14	0,15	368,12	0,25	0,24
618500 Frs colloques semin.conf.	50,00	0,03	0,03			
622600 Honoraires	5 687,60	3,10	3,23	5 374,40	3,66	3,47
622601 Honoraires juridiques	550,00	0,30	0,31			
622613 Honoraires peinture	4 762,15	2,60	2,71	5 753,40	3,92	3,72
622617 Formation sve	60,00	0,03	0,03			
622618 Solde scv	3 115,85	1,70	1,77	369,36	0,25	0,24
622700 Frs actes et contentieux	50,00	0,03	0,03	50,00	0,03	0,03
623100 Annonces et insertions	2 994,54	1,63	1,70	3 035,63	2,07	1,96
623400 Cadeau	50,00	0,03	0,03			
624100 Transports sur achats	3 139,54	1,71	1,78	3 698,80	2,52	2,39
624810 Remb salaires transport	551,05	0,30	0,31	601,85	0,41	0,39
625100 Voyages et déplacements	1 306,10	0,71	0,74	501,85	0,34	0,32
625130 Achat rdc	20,63	0,01	0,01	76,37	0,05	0,05
625140 Sorties - animations	9 631,55	5,25	5,48	4 824,66	3,29	3,12
625200 Missions reception	1 313,22	0,72	0,75	1 120,87	0,76	0,72
625201 Mission - formation	6 589,44	3,60	3,75	7 502,82	5,11	4,85
626100 Telecom	6 042,51	3,30	3,43	5 261,60	3,58	3,40
626200 Affranchissement	1 804,75	0,98	1,03	985,15	0,67	0,64
627000 Services bancaires et ass	305,36	0,17	0,17	333,37	0,23	0,22
628100 Cotisations	6 299,14	3,44	3,58	3 242,00	2,21	2,10
628110 Cotisations-reg ex ant	1 764,18	0,96	1,00			
628800 Formation du personnel	18 498,60	10,09	10,52	14 636,70	9,97	9,46
TOTAL	183 284,06		104,19	146 825,91		94,89
IMPOTS,TAXES & VERSMTS ASSIMILES						
631100 taxe sur les salaires	11 595,00	55,39	6,59	1 967,00	18,93	1,27
633300 Part.empl.form.prof.cont.	9 248,00	44,18	5,26	8 166,00	78,58	5,28
635400 Sacem	90,12	0,43	0,05	258,81	2,49	0,17
TOTAL	20 933,12		11,90	10 391,81		6,72
SALAIRES ET TRAITEMENTS						
641000 Remunerations personnel	617 029,85	99,27	350,75	565 955,55	98,05	365,75
641100 Heures suppl. a regul.	-2 917,00	-0,47	-1,66	891,00	0,15	0,58
641200 Conges payes	4 063,00	0,65	2,31	7 428,00	1,29	4,80
641400 Indemnité rupture conv.	3 627,70	0,58	2,06	3 730,34	0,65	2,41
641900 Indemnités journalières	-259,99	-0,04	-0,15	-768,65	-0,13	-0,50
TOTAL	621 543,56		353,32	577 236,24		373,04
CHARGES SOCIALES						
645100 Cotisations a l'urssaf	102 491,62	64,01	58,26	85 183,39	62,75	55,05
645300 Cot. retraite	45 449,24	28,38	25,84	38 531,80	28,38	24,90
645500 Ch sur conges payes	1 599,00	1,00	0,91	1 772,00	1,31	1,15
645800 Humanis mutuelle sante	3 317,39	2,07	1,89	2 657,28	1,96	1,72
645900 Humanis prevoyance	3 335,56	2,08	1,90	3 061,27	2,25	1,98
645950 Ch sur hs	-1 049,00	-0,66	-0,60	532,00	0,39	0,34
647500 Medecine travail pharm.	3 420,00	2,14	1,94	2 970,00	2,19	1,92
648000 Autres charges de person	1 560,00	0,97	0,89	1 050,00	0,77	0,68

DETAIL COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE

089 8618

RUBRIQUES	01/01/2018 au 31/12/2018 Durée : 12 Mo			01/01/2017 au 31/12/2017 Durée : 12 Mo		
		% CLASSE	% CA		% CLASSE	% CA
TOTAL	160 123,81		91,02	135 757,74		87,73
SUR IMMO:DOTATIONS AUX AMORT. 681120 Immob. incorp & corpor.	7 420,02	100,00	4,22	2 771,37	100,00	1,79
TOTAL	7 420,02		4,22	2 771,37		1,79
SUR ACTIF CIRC.:DOTAT. AUX PROV. 681740 Dotation creances dout.	3 298,96	100,00	1,88	3 227,00	100,00	2,09
TOTAL	3 298,96		1,88	3 227,00		2,09
P/ RISQUES & CHARGES:DOTAT. PROV. 681500 Dot prov p.risques&chges	8 989,00	100,00	5,11	5 096,00	100,00	3,29
TOTAL	8 989,00		5,11	5 096,00		3,29
AUTRES CHARGES 654000 Pertes s/creances irrec. 658000 Charges div.gest.courante	5 690,77 128,84	97,79 2,21	3,23 0,07	1 017,75	100,00	0,66
TOTAL	5 819,61		3,31	1 017,75		0,66
TOTAL II	1 034 953,80		588,32	908 753,34		587,28
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-97 321,74		-55,32	70 440,26		45,52
PRODUITS FINANCIERS :						
AUTRES INTERETS & PROD. ASSIM. (3) 768000 Autres produits financier	986,05	100,00	0,56	1 137,48	100,00	0,74
TOTAL	986,05		0,56	1 137,48		0,74
TOTAL V	986,05		0,56	1 137,48		0,74
CHARGES FINANCIERES :						
TOTAL VI						
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	986,05		0,56	1 137,48		0,74
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-96 335,69		-54,76	71 577,74		46,26
PRODUITS EXCEPTIONNELS :						
SUR OPERATIONS EN CAPITAL 777000 Quote-p.subv.inv.res.exer	3 212,00	100,00	1,83	525,54	100,00	0,34
TOTAL	3 212,00		1,83	525,54		0,34

DETAIL COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE

089 8618

RUBRIQUES	01/01/2018 au 31/12/2018 Durée : 12 Mo			01/01/2017 au 31/12/2017 Durée : 12 Mo		
		% CLASSE	% CA		% CLASSE	% CA
TOTAL VII	3 212,00		1,83	525,54		0,34
CHARGES EXCEPTIONNELLES :						
SUR OPERATIONS DE GESTION						
671200 Penal.&amendes fisc.penal	99,00	100,00	0,06			
TOTAL	99,00		0,06			
TOTAL VIII	99,00		0,06			
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	3 113,00		1,77	525,54		0,34
IMPOTS SUR LES BENEFICES						
695000 Impots sur les societes	82,00	100,00	0,05	135,00	100,00	0,09
TOTAL	82,00		0,05	135,00		0,09
TOTAL IX	82,00		0,05	135,00		0,09
TOTAL DES PRODUITS	941 830,11		535,39	980 856,62		633,88
TOTAL DES CHARGES	1 035 134,80		588,42	908 888,34		587,37
EXCEDENT OU DEFICIT	-93 304,69		-53,04	71 968,28		46,51
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE :						
* Y COMPRIS :						
REDEVANCE CREDIT-BAIL MOBILIER						
612200 Credit bail vehicule	4 299,48	100,00	2,44	4 422,17	100,00	2,86
TOTAL	4 299,48		2,44	4 422,17		2,86

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018
dont le total est de 410 898.89 Euros
et au compte de résultat de l'exercice,
et dégageant une perte de -93 304.69 Euros.
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRINCIPES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect des dispositions du Plan Comptable Général aménagées par le Règlement ANC 2016-07, conformément aux principes comptables de base :

- image fidèle
- comparabilité
- continuité de l'exploitation
- régularité
- sincérité
- importance relative
- prudence

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

METHODES D'EVALUATION

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et coûts directement attribuables).

Les amortissements sont calculés selon un plan d'amortissement spécifique, fonction de la durée d'utilisation prévue de l'immobilisation.

Une provision pour dépréciation est constatée, lorsque la valeur actuelle d'une immobilisation est devenue inférieure à sa valeur nette comptable.

Immobilisations financières

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix auquel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Une provision pour dépréciation est pratiquée pour ramener cette valeur à leur valeur d'inventaire.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Provision pour dépréciation des créances

Une provision pour dépréciation est constatée, lorsque la valeur actuelle d'une créance est devenue inférieure à sa valeur nette comptable.

**MODIFICATIONS AFFECTANT LES METHODES D'EVALUATION
ET DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Aucune modification n'est intervenue dans les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

- Montant global des rémunérations visées à l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 Mai 2006 : 42.734 €
- Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018, les administrateurs du centre social « Rives de Charente » n'ont bénéficié :
 - + d'une part, d'aucune rémunération & jetons de présence,
 - + et d'autre part, d'aucun remboursement de frais professionnels.
- Les reprises des subventions d'investissements sont effectuées sur les mêmes durées et sur les mêmes rythmes que les amortissements des valeurs des immobilisations acquises au moyen desdites subventions.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	AUGMENTATIONS			
					Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice	Acquisitions, créations apports, et virements de poste à poste		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	5 319				
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants]					
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants]					
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions		[Dont Composant]				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		[Dont Composant]		27 413	11 324		
	Autres immobilisations corporelles	Instal.générales, agencements, aménagements divers			14 737			
		Matériel de transport						
		Matériel de bureau et informatique, mobilier			95 274	9 550		
		Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes								
TOTAL III				137 424	20 874			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières							
	TOTAL IV							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)				142 743		20 874		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		DIMINUTIONS		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence	
				Par virements de poste à poste	Par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultat d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		1 449	3 870		
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				11 700	27 037		
	Autres immobilisations corporelles	Instal. générales, agencements, aménagements divers					14 737	
		Matériel de transport						
		Matériel de bureau et informatique, mobilier				26 456	78 368	
Emballages récupérables et divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL III				38 156	120 142			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières							
	TOTAL IV							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)				39 605		124 012		

ETAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement		TOTAL I					
Autres immobilisations incorporelles		TOTAL II	2 066	1 290	1 449	1 907	
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
Installations techniques, matériel et outillage industriels		26 120	2 160	11 700	16 581		
Autres immobilisations corporelles	Instal. générales, agencements, aménagements divers	14 737			14 737		
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	88 173	3 970	26 456	65 686		
Emballages récupérables et divers							
TOTAL III		129 030	6 130	38 156	97 004		
TOTAL GENERAL (I+II+III)		131 096	7 420	39 605	98 911		
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais établissements							
TOTAL I							
Autres immob. incorporelles							
TOTAL II							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
Inst. techniques mat. et outillage							
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales,agenc am. divers						
	Matériel de transport						
	Mat. bureau et inform. mobilier						
	Emballages récup. et divers						
TOTAL III							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL IV							
Total général (I + II + III + IV)							
Total général non ventilé							
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES					
		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

ETAT DES PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL I				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Provisions pour garanties données aux clients				
	Provisions pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Provisions pour pensions et obligations similaires	67 834	8 989		76 823
	Provisions pour impôts				
	Provisions pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	67 834	8 989		76 823	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immo. financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	6 102	3 299	3 190	6 211	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	73 936	12 288	3 190	83 034	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles	12 288	3 190		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'art. 39-1-5 du CGI

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

CADRE A		ETAT DES CREANCES	Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILE	Créances rattachées à des participations					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières		23		23	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux					
	Autres créances clients		48 745	48 745		
	Créance représentative de titres prêtés [Provision pour dépréciation antérieurement constituée]					
	Personnel et comptes rattachés					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		34 175	34 175	
		Taxe sur la valeur ajoutée		43 567	43 567	
		Autres impôts, taxes et versements assimilés				
		Divers		3 000	3 000	
	Groupe associés					
	Débiteurs divers		6 111	6 111		
Charges constatées d'avance		5 477	5 477			
TOTAUX		141 098	141 075	23		
REVENUS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice				
	(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice				
CADRE B		ETAT DES DETTES	Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligatoires convertibles						
Autres emprunts obligatoires						
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine					
	à plus d'1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers						
Fournisseurs et comptes rattachés		37 132	37 132			
Personnel et comptes rattachés		38 099	38 099			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		46 946	46 946			
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		82	82		
	Taxe sur la valeur ajoutée					
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts, taxes et assimilés		3 867	3 867		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Groupe et associés						
Autres dettes						
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance		65 827	65 827			
TOTAUX		191 953	191 953			
REVENUS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		(2) Montant des divers emprunts et dettes contactés auprès des associés personnes physiques		

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

RUBRIQUES	CHARGES	PRODUITS
Charges / Produits d'exploitation	5 476,64	65 827,17
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	5 476,64	65 827,17

CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

RUBRIQUES	MONTANT	TAUX D'AMORTISSEMENT %
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		

DETAIL CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

LIBELLE	CHARGES	PRODUITS
CHARGES / PRODUITS D'EXPLOITATION		
486000 Charges constatees d'avce	5 476,64	
487000 Pdts constates d'avance		65 827,17
TOTAL	5 476,64	65 827,17

TOTAL CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 476,64	65 827,17
---	-----------------	------------------

PRODUITS A RECEVOIR

RUBRIQUES	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Prêts	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	6 111,49
Intérêts à recevoir s/VMP et établissements financiers	
TOTAL	6 111,49

CHARGES A PAYER

RUBRIQUES	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 965,03
Dettes fiscales et sociales	53 215,70
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	71 180,73

DETAIL CHARGES A PAYER

LIBELLE	MONTANT
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	
408100 F/ss fact. non parvenues	17 965,03
TOTAL	17 965,03
DETTES FISCALES ET SOCIALES	
428200 Dettes prov.pr cges a pay	32 687,00
428600 Autres charges a payer	5 411,70
438200 Charges soc/cges a payer	10 692,00
438600 Autres charges a payer	558,00
448600 Etat charges à payer	3 867,00
TOTAL	53 215,70
TOTAL DES CHARGES A PAYER	71 180,73

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a été signé aucun accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie, d'hypothèses d'actualisation...

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1.55 %
- Taux de croissance des salaires : 1 % constant pour l'ensemble des catégories de salariés
- Age de départ : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : faible pour l'ensemble des catégories de salariés
- Table de mortalité : table Insee 2014-2016
- Taux moyen de charges sociales : 35 % pour les non-cadres et 45 % pour les cadres

Au 31 décembre 2016, le montant de la dette actuarielle ainsi déterminé est de 76.823 €.

DETAIL CHARGES EXCEPTIONNELLES

LIBELLE	MONTANT
671200 Penal.&amendes fisc.penal	99,00
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	99,00

DETAIL PRODUITS EXCEPTIONNELS

LIBELLE	MONTANT
777000 Quote-p.subv.inv.res.exer	3 212,00
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 212,00