

ASSOCIATION CBE PERCHE NOGENTAIS

COMPTES ANNUELS

Bilan au 31/12/2018

2 RUE SAINTE ANNE

28400 NOGENT LE ROTROU

SIRET : 39022343600010

IN EXTENSO NOGENT LE ROTROU 6, rue du Val Roquet 28400 Nogent le Rotrou cedex
Tél : 02 37 52 10 85 - Fax : 02 37 52 56 28

Sommaire

Attestation avec conclusion favorable sans observation	1
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Annexe	6
Règles et méthodes comptables développées	7
Tableaux de suivi des fonds dédiés	8
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des provisions et dépréciations	11
Etat des créances	12
Etat des dettes	13
Produits et charges constatés d'avance	14

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	15
Bilan Passif détaillé	17
Compte de résultat détaillé	19

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de ASSOCIATION CBE PERCHE NOGENTAIS relatifs à la période du 01/01/2018 au 31/12/2018 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	560 810 €
Produits d'exploitation :	741 597 €
Résultat net Comptable :	-2 812 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de 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.

Fait à Nogent le Rotrou

Le 24/04/2019

M PAUL Loïc

L'expert-comptable

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2018			Au 31/12/2017
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 083	3 055	28	228
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	39 063	36 769	2 294	10 392
Autres	46 649	39 460	7 189	12 942
Immobilisations en cours	47 042		47 042	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	135 837	79 284	56 553	23 562
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	98 018	580	97 438	58 436
Autres	34 135		34 135	35 627
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	370 234		370 234	371 410
Charges constatées d'avance (2)	2 450		2 450	1 612
TOTAL (III)	504 838	580	504 257	467 085
Frais d'émission d'emprunts à étaler(IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	640 675	79 864	560 810	490 647
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents				
Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
	Net	Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	339 997	339 997
Report à nouveau	89 483	128 256
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-2 812	-38 773
Autres fonds associatifs		
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	26 194	5 796
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	452 862	435 276
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 426	1 250
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 374	8 236
Dettes fiscales et sociales	59 196	44 514
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	29 407	
Autres dettes	495	242
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	50	1 129
TOTAL (IV)	107 948	55 371
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	560 810	490 647
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	448 531	342 644
Produits d'exploitation	448 531	342 644
Production stockée		
Production immobilisée	3 060	
Subventions d'exploitation	216 315	199 795
Dons		
Cotisations	21 664	20 441
Legs et Donations		
Produits liés à des financements réglementaires		
Autres produits	1	2
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	52 025	224 202
TOTAL (I)(1)	741 597	787 084
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock matières premières et autres appro.		
Autres achats et charges externes (2)	60 400	64 628
Impôts, taxes et versements assimilés	11 271	6 729
Salaires et traitements	547 343	622 781
Charges sociales	118 807	125 435
Dotations aux amortissements sur immobilisations	14 051	15 065
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants	580	
Dotations aux provisions		
Autres charges	242	199
TOTAL (II)(3)	752 695	834 837
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-11 098	-47 753
Excédent ou déficit transféré (III)		
Déficit ou excédent transféré (IV)		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)		
Produits financiers		
Produits financiers de participation (4)		
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	4 588	4 353
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (V)	4 588	4 353
Charges financières		
Dotation financières aux amortissements et dépréciations		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	4 588	4 353
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	-6 510	-43 400

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	4 602	5 269
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	4 602	5 269
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	180	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	180	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	4 422	5 269
Impôts sur les bénéfices (IX)	724	642
Participations des salariés (XII)		
SOLDE INTERMEDIAIRE		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs(X)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées(XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	750 787	796 706
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII)	753 599	835 479
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	-2 812	-38 773

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
CHARGES	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont redevance sur crédit_bail mobilier		
(2) Dont redevance sur crédit_bail immobilier		
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) Dont produits concernant des organismes liés		
(5) Dont intérêts concernant des organismes liés		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 560 810 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -2 812 Euros.

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

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

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis le 24 Avril 2019.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 320 € toutes taxes comprises. Cette somme de 3 320€ TTC correspond à l'exécution de la seule mission légale des prestations de commissariat aux comptes.

Tableaux de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A-B+C
ACI CD28	26 000				
ACI UD28	124 264				
ACI CD61	5 618				
ACI UD61	31 663				
AI UD28	13 254				
AI CD28	15 360				
Total	216 159				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A-B+C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A		Augmentations	
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 083		3 083
TOTAL	3 083		3 083
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	39 063		39 063
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	26 086		26 086
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	20 563		20 563
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			47 042
Avances et acomptes			
TOTAL	85 712		132 754
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	88 795		135 837

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		3 083	3 083	
TOTAL		3 083	3 083	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		39 063	39 063	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		26 086	26 086	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		20 563	20 563	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			47 042	
Avances et acomptes				
TOTAL		85 712	132 754	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL		88 795	135 837	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	2 855	3 055	2 855	3 055
	2 855	3 055	2 855	3 055
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencs. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	28 671	36 769	28 671	36 769
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	16 702	21 092	16 702	21 092
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	17 005	18 369	17 005	18 369
Emballages récup. et divers				
	62 378	76 229	62 378	76 229
TOTAL GENERAL	65 233	79 284	65 233	79 284

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencs. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Provisions réglementées Provisions pour reconstitution des gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissements Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques de charges Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions & obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour grosses réparations Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Dépréciations Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participations Sur autre immobilisations financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres dépréciation					
TOTAL III		580			580
TOTAL GENERAL (I+II+III)		580			580
- d'exploitation Dont dotations et reprises : - financières - exceptionnelles		580			
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)					

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	1 161	1 161	
Autres créances clients	96 857	96 857	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 630	4 630	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	27 305	27 305	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	2 200	2 200	
Charges constatées d'avance	2 450	2 450	
TOTAL	134 603	134 603	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaire

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 374	9 374		
Personnel et comptes rattachés	18 416	18 416		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 753	34 753		
Impôts sur les bénéfices	1 570	1 570		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 457	4 457		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	29 407	29 407		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	495	495		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	50	50		
TOTAL	98 522	98 522		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation	50	1 129
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	50	1 129

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Charges d'exploitation	2 450	1 612
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	2 450	1 612

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	28.33	228.33	-200.00	-87.72
205000 Concess. brevets licence	3 083.39	3 083.39		
280500 Amort.concessions brevets	-3 055.06	-2 855.06	-200.00	-7.01
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	2 294.01	10 392.16	-8 098.15	-77.93
215000 Inst.tech.mat.outil.indus	39 062.73	39 062.73		
281500 Amort.ins.tec.mat.out.ind	-36 768.72	-28 670.57	-8 098.15	-28.24
Autres	7 188.77	12 941.64	-5 752.87	-44.45
218100 Aai divers	26 086.48	26 086.48		
218300 Matériel bureau et info.	18 671.76	18 671.76		
218400 Mobilier	1 890.86	1 890.86		
281810 Amort.aai divers	-21 091.79	-16 702.34	-4 389.45	-26.28
281830 Amort.mat.bureau et info.	-17 219.79	-16 126.51	-1 093.28	-6.78
281840 Amort.mobilier	-1 148.75	-878.61	-270.14	-30.72
Immobilisations en cours	47 041.95		47 041.95	-
231000 Immobilisations corporelles en cours	47 041.95		47 041.95	-
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	56 553.06	23 562.13	32 990.93	140.02
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	97 437.59	58 435.69	39 001.90	66.74
411000 Clients	66 647.34	56 410.69	10 236.65	18.15
416000 Clients douteux litigieux	1 160.50		1 160.50	-
418100 Facture à établir	30 210.00	2 025.00	28 185.00	+1 000.00

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
491000 Prov.depr.comptes clients	-580.25		-580.25	-
Autres	34 135.48	35 627.29	-1 491.81	-4.19
438700 Produits a recevoir	4 630.17	16 032.31	-11 402.14	-71.12
441700 Subventions a recevoir	27 305.30	19 594.98	7 710.32	39.35
467000 Debiteurs ou créditeurs divers	2 200.01		2 200.01	-
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	370 234.48	371 410.16	-1 175.68	-0.32
512100 Compte courant - caisse d'épargne	131 922.44	107 141.85	24 780.59	23.13
512200 Compte courant - crédit mutuel	1 547.68	31 551.18	-30 003.50	-95.09
512300 Livret - caisse d'épargne	78 815.77	78 229.05	586.72	0.75
512400 Celc cc ex idee	39 186.47		39 186.47	-
512500 Captio et cat boosté - caisse d'épargne	50 000.00	50 000.00		
512510 Captio - caisse d'épargne		35 000.00	-35 000.00	-100.00
512520 Tonic croissance - crédit mutuel	65 269.58	63 584.59	1 684.99	2.65
518700 Interets courus à recevoir	3 492.54	5 903.49	-2 410.95	-40.83
Charges constatées d'avance	2 449.71	1 611.79	837.92	51.99
486000 Charges constatées d'avance	2 449.71	1 611.79	837.92	51.99
TOTAL (III)	504 257.26	467 084.93	37 172.33	7.96
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	560 810.32	490 647.06	70 163.26	14.30

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
Fonds Propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves	339 997.27	339 997.27		
106800 Autres reserves	81 284.10	81 284.10		
106810 Fonds associatif idée	258 713.17	258 713.17		
Report à nouveau	89 483.30	128 255.81	-38 772.51	-30.23
110000 Report a nouveau credit.	89 483.30	128 255.81	-38 772.51	-30.23
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-2 812.11	-38 772.51	35 960.40	-92.75
Autres fonds Associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports				
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	26 193.76	5 795.53	20 398.23	351.93
131000 Subventions d'équipement	43 680.85	19 414.00	24 266.85	125.00
139000 Subv.inves.insc.cpt.resul	-17 487.09	-13 618.47	-3 868.62	-28.41
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	452 862.22	435 276.10	17 586.12	4.04
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions et fonds dédiés				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 425.75	1 250.00	8 175.75	654.08
419100 Avance clients	9 425.75	1 250.00	8 175.75	654.08
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 373.80	8 235.63	1 138.17	13.82
401100 Fournisseurs	3 841.90	1 290.83	2 551.07	197.60
408100 Fourn. fact.non parvenues	5 531.90	6 944.80	-1 412.90	-20.35
Dettes fiscales et sociales	59 196.06	44 514.26	14 681.80	32.98
421000 Remuner.dues au personnel	215.97		215.97	-
428200 Dettes prov./conges payes	18 200.00	13 500.00	4 700.00	34.81
431000 Securite sociale	13 718.00	14 576.00	-858.00	-5.89
437300 Retraite reunica	10 472.33	6 064.50	4 407.83	72.66
438200 Charg.soc./conges a payer	5 500.00	4 100.00	1 400.00	34.15
438600 Autr.charg.social.a payer	5 063.00	4 565.00	498.00	10.91
444000 Impots sur les benefices	1 569.76	1 288.76	281.00	21.80
448600 Etat, charges à payer	4 457.00	420.00	4 037.00	961.19
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	29 407.20		29 407.20	-

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
404000 Fournisseurs d'immobilis.	29 407.20		29 407.20	-
Autres dettes	495.00	242.49	252.51	104.55
411000 Clients	495.00		495.00	-
467000 Debiteurs ou créditeurs divers		242.49	-242.49	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	50.29	1 128.58	-1 078.29	-95.57
487000 Produits constat.d_avance	50.29	1 128.58	-1 078.29	-95.57
TOTAL (IV)	107 948.10	55 370.96	52 577.14	94.95
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	560 810.32	490 647.06	70 163.26	14.30

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	448 530.56	342 643.90	105 886.66	30.90
706000 Prestations diverses	289 519.12	179 235.35	110 283.77	61.53
706100 Prestations service à la personne	79 260.36	84 825.75	-5 565.39	-6.56
708100 Prestations appel d_offre	79 211.08	78 110.30	1 100.78	1.41
708300 Produits des activités annexes	540.00	472.50	67.50	14.16
Chiffre d'affaires Net	448 530.56	342 643.90	105 886.66	30.90
Production stockée				
Production immobilisée	3 060.00		3 060.00	-
720000 Production immobilisee	3 060.00		3 060.00	-
Subventions d'exploitation	216 315.07	199 795.33	16 519.74	8.27
742200 Subventions etat	169 777.59	159 575.31	10 202.28	6.39
742400 Subventions conseil départemental	46 537.48	40 220.02	6 317.46	15.71
Dons				
Cotisations	21 664.17	20 440.58	1 223.59	5.98
756000 Cotisations	21 664.17	20 440.58	1 223.59	5.98
Legs et Donations				
Produits liés à des financements réglementaires				
Autres produits	1.28	2.43	-1.15	-50.00
758000 Prod.divers de gest.cour.	1.28	2.43	-1.15	-50.00
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	52 025.42	224 201.60	-172 176.18	-76.80
791000 Remboursements divers	226.90	31 359.87	-31 132.97	-99.28
791120 Opcas remboursés formation	11 897.16		11 897.16	-
791130 Fournitures refacturées au client	1 966.98		1 966.98	-
791210 Remboursements complémentaires salaires mad	14 827.99	86 998.96	-72 170.97	-82.96
791220 Remboursements visites médicales mad		292.80	-292.80	-100.00
791230 Versements aides contrats aidés par l'état	23 106.39	105 549.97	-82 443.58	-78.11
TOTAL (I)	741 596.50	787 083.84	-45 487.34	-5.78
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	60 399.64	64 628.15	-4 228.51	-6.54
606100 Edf	124.61	111.39	13.22	12.61
606300 Ensemble de petit mater.	3 009.23	6 199.34	-3 190.11	-51.46
606310 Petit equip. / produits entret. à refacturer	1 031.93		1 031.93	-
606400 Fournitures administratives	1 474.55	1 761.34	-286.79	-16.24
606600 Carburant	2 394.69	1 620.29	774.40	47.84
613000 Locations immobilières	4 954.80	4 849.70	105.10	2.16
613500 Location mobilières	1 209.60	1 186.87	22.73	1.94
613510 Location mobilière à refacturer	394.32		394.32	-
615000 Entretien et réparations véhicules	996.06	327.21	668.85	204.59
615200 Entretien et réparations autres	240.00		240.00	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
615600 Maintenance logiciel	4 767.68	4 479.46	288.22	6.45
616000 Primes d assurance	3 221.78	3 264.76	-42.98	-1.32
618300 Services extérieurs div.	317.00	317.00		
618500 Formation	10 323.50	14 645.50	-4 322.00	-29.51
622000 Rémunérations intermédiaires et hon		1 119.06	-1 119.06	-100.00
622600 Honoraires	11 091.01	7 304.40	3 786.61	51.85
622700 Frais d'actes et de contentieux	50.00	50.00		
623700 Publications	936.72	919.29	17.43	1.96
623800 Divers		445.05	-445.05	-100.00
625000 Déplacements	6 418.57	9 163.87	-2 745.30	-29.95
625700 Réceptions	1 196.65	1 470.33	-273.68	-18.57
626100 Telecommunications	1 492.20	1 486.24	5.96	0.40
626200 Affranchissements	2 576.08	2 359.59	216.49	9.15
627000 Services bancaires et ass	407.91	394.48	13.43	3.55
628000 Adhésion	1 737.00	1 152.98	584.02	50.65
628800 Traitement des déchets	33.75		33.75	-
Impôts, taxes et versements assimilés	11 271.00	6 728.76	4 542.24	67.50
631100 Taxes sur salaires	4 457.00	420.00	4 037.00	961.19
631300 Formation profession.cont	6 814.00	5 969.00	845.00	14.16
635430 Carte grise _ taxe co2		339.76	-339.76	-100.00
Salaires et traitements	547 343.40	622 781.14	-75 437.74	-12.11
641100 Remunerations permanents	195 176.65	188 324.42	6 852.23	3.64
641110 Remunerations personnel en insertion	347 466.75	436 953.66	-89 486.91	-20.48
641200 Prov.conges payes	4 700.00	-4 200.00	8 900.00	-211.90
641400 Remunerations personnel		1 703.06	-1 703.06	-100.00
Charges sociales	118 807.29	125 434.86	-6 627.57	-5.28
645100 Urssaf	51 008.42	47 350.67	3 657.75	7.72
645110 Urssaf contrats aides	25 867.54	34 083.02	-8 215.48	-24.10
645200 Mutuelle	2 175.30	1 930.26	245.04	12.69
645210 Mutuelle contrats aidés	799.48	1 089.66	-290.18	-26.70
645300 Retraite	12 093.37	11 777.70	315.67	2.67
645310 Reunica contrats aides	20 291.78	25 561.95	-5 270.17	-20.62
647000 Ch.soc.sur prov.congés payés	1 400.00	-1 300.00	2 700.00	-207.69
647500 Medecine du travail	4 858.20	4 941.60	-83.40	-1.70
648000 Autres charges de personnel	313.20		313.20	-
Dotations aux amortissements sur immobilisations	14 051.02	15 065.11	-1 014.09	-6.73
681120 Dot.amort.immo.corporell.	14 051.02	15 065.11	-1 014.09	-6.73
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	580.25		580.25	-
681740 Dot.prov.depr.actifs circ	580.25		580.25	-
Dotations aux provisions				
Autres charges	242.12	198.97	43.15	21.61
654000 Pertes sur créances irrécouvrables	204.00		204.00	-
658000 Charges div.gest.courante	38.12	198.97	-160.85	-80.90
TOTAL (II)	752 694.72	834 836.99	-82 142.27	-9.84
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-11 098.22	-47 753.15	36 654.93	-76.76
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	4 588.34	4 353.37	234.97	5.40
768000 Autr. produits financiers	4 588.34	4 353.37	234.97	5.40
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	4 588.34	4 353.37	234.97	5.40
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	4 588.34	4 353.37	234.97	5.40
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	-6 509.88	-43 399.78	36 889.90	-85.00
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 601.77	5 269.27	-667.50	-12.66
777000 Subv.invest.virees result	4 601.77	5 269.27	-667.50	-12.66
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL (VII)	4 601.77	5 269.27	-667.50	-12.67
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	180.00		180.00	-
671200 Penalites amendes fiscales	180.00		180.00	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL (VIII)	180.00		180.00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	4 421.77	5 269.27	-847.50	-16.08
Impôts sur les bénéfices(IX)	724.00	642.00	82.00	12.77
695000 Impots sur les benefices	724.00	642.00	82.00	12.77
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)				
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	750 786.61	796 706.48	-45 919.87	-5.76
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	753 598.72	835 478.99	-81 880.27	-9.80
EXCEDENTS OU INSUFFISANCES	-2 812.11	-38 772.51	35 960.40	-92.75