



Association VERTE VALLEE

Vallée de la grande rivière

97119 VIEUX HABITANTS

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

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

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>6</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>8</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>9</i>
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>12</i>
<i>Détail des Soldes Intermédiaires</i>	<i>13</i>
<i>Analyse fonctionnelle du bilan</i>	<i>17</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>18</i>
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	<i>20</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>21</i>
<i>Amortissements</i>	<i>22</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>23</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>24</i>
<i>Dons manuels</i>	<i>25</i>
<i>Legs et donations</i>	<i>26</i>
<i>Provisions</i>	<i>27</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>28</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>29</i>

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement	7 009,10	7 009,10		
	Concessions brevets droits similaires	91 221,66	86 756,70	4 464,96	5 676,99
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	6 009,05	6 009,05		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	157 037,50	157 037,50		
	Constructions	329 629,89	218 776,08	110 853,81	118 097,84
	Installations techniques mat. et outillage indus.	865 087,02	613 706,66	251 380,36	74 358,13
	Autres immobilisations corporelles	879 932,54	751 376,69	128 555,85	61 466,29
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours	247 881,40		247 881,40	338 005,08
	Avances et acomptes				
ACTIF CIRCULANT	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	2 800,00		2 800,00	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	8 802,06		8 802,06	11 802,06
	TOTAL (I)	2 595 410,22	1 840 671,78	754 738,44	609 406,39
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	349,84		349,84	1 189,42
	En-cours de production de biens	3 876,32		3 876,32	4 497,60
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	82 884,80		82 884,80	57 994,00
	Marchandises	10 855,41		10 855,41	18 253,03
	Avances et Acomptes versés sur commandes	626,65		626,65	3 524,48
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	887 964,84	22 183,16	865 781,68	1 172 448,95
	Autres créances	1 927 974,15		1 927 974,15	1 580 288,55
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	2 120 714,02		2 120 714,02	2 665 253,32
	Charges constatées d'avance	22 611,87		22 611,87	19 722,86
	TOTAL (II)	5 057 857,90	22 183,16	5 035 674,74	5 523 172,21
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	7 653 268,12	1 862 854,94	5 790 413,18	6 132 578,60
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			8 802,06	11 802,06
	(3) dont à plus d'un an				
	ENGAGEMENTS RECUS				
	Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents				
	Dons en nature restant à vendre				
	- autorisés par l'organisme de tutelle				

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	01/01/2017 31/12/2017	12,00 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		754 738,44	13,03	609 406,39	9,94	145 332,05	23,85
Frais de développement							
203000	FRAIS RECHERCHE ET DEV	7 009,10	0,12	7 009,10	0,11		
280300	AMORT FRAIS RECHERCHE DEV	(7 009,10)	-0,12	(7 009,10)	-0,11		
Concessions brevets et droits similaires		4 464,96	0,08	5 676,99	0,09	(1 212,03)	-21,35
205000	LOGICIELS	91 221,66	1,58	88 549,30	1,44	2 672,36	3,02
280500	AMORTISEMENT LOGICIELS	(86 756,70)	-1,50	(82 872,31)	-1,35	(3 884,39)	-4,69
Autres immobilisations incorporelles							
208000	SITE INTERNET	6 009,05	0,10	6 009,05	0,10		
280800	AMORTISSEMENT DES SITES INTERN	(6 009,05)	-0,10	(6 009,05)	-0,10		
Terrains							
212100	PLANTATION CAFEIER	122 406,87	2,11	122 406,87	2,00		
212200	PLANTATION CACAOYERS	12 502,96	0,22	12 502,96	0,20		
212300	PLANTATION ARBRE FRUITIER	9 546,55	0,16	9 546,55	0,16		
212400	PLANTATION ANTHURIUM	12 581,12	0,22	12 581,12	0,21		
281210	AMORT CAFEIER	(122 406,87)	-2,11	(122 406,87)	-2,00		
281220	AMORT CACAOYER	(12 502,96)	-0,22	(12 502,96)	-0,20		
281230	AMORT PLANT. ARBRE FRUITI	(9 546,55)	-0,16	(9 546,55)	-0,16		
281240	AMORT PLANT ANTHURIUM	(12 581,12)	-0,22	(12 581,12)	-0,21		
Constructions		110 853,81	1,91	118 097,84	1,93	(7 244,03)	-6,13
213000	CONSTRUCTIONS	79 219,67	1,37	79 219,67	1,29		
214000	CONSTRUCT. / SOL D'AUTRUI	161 777,12	2,79	161 777,12	2,64		
214100	BATIMENTS/ SOL D'AUTRUI	88 633,10	1,53	88 633,10	1,45		
281300	AMORT CONSTRUCTION	(79 219,67)	-1,37	(78 817,04)	-1,29	(402,63)	-0,51
281400	AMORT. CONST./SOL D'AUTRUI	(50 923,31)	-0,88	(44 081,91)	-0,72	(6 841,40)	-13,52
281410	AMORT. BATIM./SOL D'AUTRUI	(88 633,10)	-1,53	(88 633,10)	-1,45		
Installations techniques, matériel et outillage		251 380,36	4,34	74 358,13	1,21	177 022,23	238,07
215100	MATERIEL PEDAGOGIQUE	4 421,02	0,08	4 421,02	0,07		
215340	INSTAL A CARACTERE SPECIF	109 971,72	1,90	63 189,30	1,03	46 782,42	74,04
215400	MATERIEL INDUSTRIEL	750 694,28	12,96	575 640,90	9,39	175 053,38	30,41
281510	AMORT MAT PEDAGOGIQUE	(4 421,02)	-0,08	(4 421,02)	-0,07		
281534	AMORT INST ALL SPEC SOL AUTRUI	(109 971,72)	-1,90	(46 782,42)	-0,76	(63 189,30)	-135,07
281540	AMORT. MATERIEL INDUSTRIEL	(499 313,92)	-8,62	(517 689,65)	-8,44	18 375,73	3,55
Autres immobilisations corporelles		128 555,85	2,22	61 466,29	1,00	67 089,56	109,15
218100	AGENCEMENT/AMENAGEMENT	259 690,97	4,48	165 635,49	2,70	94 055,48	56,78
218200	MATERIEL DE TRANSPORT	336 509,40	5,81	336 509,40	5,49		
218300	MATERIEL BUREAU ET INFO	213 119,24	3,68	208 239,24	3,40	4 880,00	2,34
218400	MOBILIER	70 612,93	1,22	68 634,96	1,12	1 977,97	2,88
281810	AMORT. AAI DIVERS	(168 768,08)	-2,91	(154 418,86)	-2,52	(14 349,22)	-9,29
281820	AMORT MATERIEL DE TRANSP	(324 318,78)	-5,60	(318 678,78)	-5,20	(5 640,00)	-1,77
281830	AMORT. MAT. BUREAU ET INFO	(192 143,13)	-3,32	(180 006,29)	-2,94	(12 136,84)	-6,74
281840	AMORTISS MOBILIER	(66 146,70)	-1,14	(64 448,87)	-1,05	(1 697,83)	-2,63
Immobilisations corporelles en cours		247 881,40	4,28	338 005,08	5,51	(90 123,68)	-26,66
231000	IMMOBILISATIONS CORP EN COURS	247 881,40	4,28	338 005,08	5,51	(90 123,68)	-26,66
Autres titres immobilisés		2 800,00	0,05			2 800,00	
271800	Titres immo - droit propriété	2 800,00	0,05			2 800,00	
Autres immobilisations financières		8 802,06	0,15	11 802,06	0,19	(3 000,00)	-25,42
275000	DEPOTS CAUTIONNEMENTS	8 802,06	0,15	11 802,06	0,19	(3 000,00)	-25,42

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	01/01/2017 31/12/2017	12,00 mois	Variations	%
TOTAL III - Actif Circulant NET		5 035 674,74	86,97	5 523 172,21	98,06	(487 497,47)	-8,83
Matières premières, approvisionnements		349,84	0,01	1 189,42	0,02	(839,58)	-70,59
3 10000	STOCKS MAT PREM ET FOURN.	349,84	0,01	1 189,42	0,02	(839,58)	-70,59
En-cours de production de biens		3 876,32	0,07	4 497,60	0,07	(621,28)	-13,81
331000	PRODUITS EN COURS	3 876,32	0,07	4 497,60	0,07	(621,28)	-13,81
Produits intermédiaires et finis		82 884,80	1,43	57 994,00	0,95	24 890,80	42,92
355000	STOCKS DE PRODUITS FINIS	82 884,80	1,43	57 994,00	0,95	24 890,80	42,92
Marchandises		10 855,41	0,19	18 253,03	0,30	(7 397,62)	-40,53
370000	STOCK DE MARCHANDISE	10 855,41	0,19	18 253,03	0,30	(7 397,62)	-40,53
Avances & acomptes versés sur commandes		626,65	0,01	3 524,48	0,06	(2 897,83)	-82,22
409100	FOURN.AV.ACPT VERSES/COMM	626,65	0,01	3 524,48	0,06	(2 897,83)	-82,22
Créances usagers et comptes rattachés		865 781,68	14,95	1 172 448,95	19,12	(306 667,27)	-26,16
041D	Collectif clients débiteurs	659 608,03	11,39	1 142 569,24	18,63	(482 961,21)	-72,27
041D VERTE	CLIENT INTERNE VV	149 633,07	2,58			149 633,07	
416000	CLIENTS DOUTEUX LITIGIEUX	22 183,16	0,38	18 138,72	0,30	4 044,44	22,30
418100	CLIENT FACTURE A ETABLIR	56 540,58	0,98	29 879,71	0,49	26 660,87	89,23
491000	PROV DEPR.COMPTES CLIENTS	(22 183,16)	-0,38	(18 138,72)	-0,30	(4 044,44)	-22,30
Autres créances		1 927 974,15	33,30	1 580 288,55	25,77	347 685,60	22,00
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	1 001,23	0,02	1 134,60	0,02	(133,37)	-11,75
409800	FOURNISSEUR AVOIR A RECEVOIR			19 200,00	0,31	(19 200,00)	-100,00
425000	PERSONNEL AVANC ET ACPTES	12 457,18	0,22	18 959,39	0,31	(6 502,21)	-52,20
427000	PERSONNEL OPPOSITION	3 862,08	0,07			3 862,08	
437800	AGIRC			6 541,13	0,11	(6 541,13)	-100,00
438300	AIDE REGION A L'APPRENTISSAGE	4 075,25	0,07	4 075,25	0,07		
438700	PRODUIT A RECEVOIR	11 979,43	0,21	5 763,78	0,09	6 215,65	107,84
43871	AIDE A LEMBAUCHEET FORM° APPRE			4 609,00	0,08	(4 609,00)	-100,00
438710	AIDE REGN APPRENTI A RECEVOIR	4 609,00	0,08			4 609,00	
441100	SUBV / INVEST. A RECEVOI	48 379,00	0,84	71 326,47	1,16	(22 947,47)	-47,47
4417021	SUBV CONS GENERAL PANIER PAYS	3 000,00	0,05	7 000,00	0,11	(4 000,00)	-100,00
441706	SUBV REGION A RECEVOIR	277 273,18	4,79	85 906,38	1,40	191 366,80	222,76
441707	SUBVENTION DIVERSES			11 142,06	0,18	(11 142,06)	-100,00
441708	SUBVENTION FSE A RECEVOIR	957 981,49	16,54	897 445,11	14,63	60 536,38	6,75
441709	SUBV CONS GENERAL	13 918,80	0,24			13 918,80	
441720	ETAT-ADEME SUB A RECEVOIR	2 850,00	0,05			2 850,00	
441900	ETAT AVANCES/SUBVENTIONS			1 394,15	0,02	(1 394,15)	-100,00
444000	ETAT-IMPOTS SUR LES BENEFICES	44 232,79	0,76	33 372,56	0,54	10 860,23	32,54
445660	TVA DEDUCT /ABS			14,84		(14,84)	-100,00
445661	TVA DEDUCTIBLE	48,74				48,74	
44567	CREDIT DE TVA A REPORTER	598,46	0,01	598,46	0,01		
445711	TVA COLLECTEE 8.5%			18,65		(18,65)	-100,00
445712	TVA COLLECTEE 2.1%	2 002,18	0,03	1 309,62	0,02	692,56	52,88
445860	TVA/FACT. NON PARVENUES	10,97				10,97	
448700	ETAT PROD. A RECEVOIR	17 156,27	0,30	12 571,19	0,20	4 585,08	36,47
46720000	DIVERS CREANCIERS			2 487,77	0,04	(2 487,77)	-100,00
467300	SARL IFEC	326 288,79	5,63	377 514,02	6,16	(51 225,23)	-13,57
467310	COTISATION	110,00		110,00			
467471	AUTRES CPTES DEBITEURS CREDITE	132,44				132,44	
467500	AUTR.CPTS DEBIT. OU CREDIT	554,86	0,01	474,36	0,01	80,50	16,97
467600	SAS MULTISERVICES CHEZ VVI	22 693,19	0,39			22 693,19	
467650	SAS MULTISERVICE CHEZ SIEGE	117,02				117,02	
467700	FRAIS CREATION SAS SYNERGIE	334,24	0,01			334,24	
467920	APS CDDI A RECEVOIR	159 948,90	2,76			159 948,90	
468700	SARL IFEC SUR TH	12 358,66	0,21	17 602,46	0,29	(5 243,80)	-29,79
496710	PROV. DEPRECIATION AUTRES CREA			(282,70)		282,70	100,00

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	01/01/2017 31/12/2017	12,00 mois	Variations	%
Disponibilités		2 120 714,02	36,62	2 665 253,32	43,46	(544 539,30)	-20,43
511100	VALEUR A L ENCAISSEMENT			1 857,40	0,03	(1 857,40)	-100,00
511200	CHEQUE A L ENCAISSEMENT	9 822,93	0,17	978,35	0,02	8 844,58	904,03
511500	CB A ENCAISSER	51,50		8 201,80	0,13	(8 150,30)	-99,37
512100	CRCA SIEGE	15 263,15	0,26	59 789,54	0,97	(44 526,39)	-74,47
512200	CRCA INSERTION	38 278,99	0,66	40 308,99	0,66	(2 030,00)	-5,04
512321	CAISSE D'EPARGNE ESPACE VERT	29 075,61	0,50	232 015,58	3,78	(202 939,97)	-87,47
512330	CAISSE D'EPARGNE VVGAN	1 069 266,94	18,47	675 696,08	11,02	393 570,86	58,25
512340	CE ACI POLE AGRICOLE	409 591,79	7,07	1 092 730,14	17,82	(683 138,35)	-62,52
512341	CE CHANTIER ECOLE			35 564,67	0,58	(35 564,67)	-100,00
51236200	CAISSE D'EPARGNE AGRIVALLEE	303 304,80	5,24	222 511,67	3,63	80 793,13	36,31
512380	CAISSE D'EPARGNE RAVALEMENT			685,74	0,01	(685,74)	-100,00
512390	CAISSE D'EPARGNE-ACI MEN	119 424,03	2,06	14 669,08	0,24	104 754,95	714,12
512400	CRCA GRIVELIERE	16 545,33	0,29			16 545,33	
512500	CRCA TABLE HOTE	8 121,88	0,14	7 205,70	0,12	916,18	12,71
512700	BANQUES LIVRET	87 371,18	1,51	175 915,85	2,87	(88 544,67)	-50,33
512710	COMPTE CSL CE	472,85	0,01	472,85	0,01		
512900	CREDIT AGRICOLE VVGAN	12 880,45	0,22	90 931,72	1,48	(78 051,27)	-85,84
530000	CAISSE	623,69	0,01	5 221,66	0,09	(4 597,97)	-88,06
531000	CAISSE SIEGE SOCIAL	608,47	0,01	486,07	0,01	122,40	25,18
532000	CAISSE DOLLARS	10,43		10,43			
Charges constatées d'avance		22 611,87	0,39	19 722,86	0,32	2 889,01	14,65
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVAN	22 611,87	0,39	19 722,86	0,32	2 889,01	14,65
TOTAL DU BILAN ACTIF		5 790 413,18	100,00	6 132 578,60	100,00	(342 165,42)	-5,58

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	159 291,85	118 862,64
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
Fonds associatifs	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(58 334,21)	40 429,21
	Total des fonds propres	100 957,64	159 291,85
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Fonds associatifs	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
Fonds associatifs	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	592 874,87	640 567,13
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	592 874,87	640 567,13
	Total des fonds associatifs	693 832,51	799 858,98
Provisions	Provisions pour risques		
Provisions	Provisions pour charges		
Provisions	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés	Sur dons manuels affectés		
Fonds dédiés	Sur legs et donations affectés		
Fonds dédiés	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 893 492,26	1 959 431,55
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	20,00	20,00
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	855 970,11	639 148,32
	Dettes fiscales et sociales	2 236 455,72	2 267 643,23
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	110 562,58	466 456,52
	Produits constatés d'avance	80,00	20,00
	Total des dettes	5 096 580,67	5 332 719,62
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		5 790 413,18	6 132 578,60
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(58 334,21)	40 429,21
(1) Dont à moins d'un an		4 148 277,97	5 332 699,62
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 893 492,26	1 959 431,55
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	01/01/2017 31/12/2017	12,00 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs		693 832,51	11,98	799 858,98	13,04	(106 026,47)	-13,26
Total des fonds propres		100 957,64	1,74	159 291,85	2,60	(58 334,21)	-36,62
Fonds associatif sans droit de reprise		159 291,85	2,75	118 862,64	1,94	40 429,21	34,01
102000	FONDS ASSOCIATIFS	159 291,85	2,75	118 862,64	1,94	40 429,21	34,01
Résultat		(58 334,21)	-1,01	40 429,21	0,66	(98 763,42)	-244,29
Total des autres fonds associatifs		592 874,87	10,24	640 567,13	10,45	(47 692,26)	-7,45
Subventions investissement		592 874,87	10,24	640 567,13	10,45	(47 692,26)	-7,45
131100	SUBV. EQUIP. VVS	240 000,00	4,14	240 000,00	3,91		
131110	SUBVENTION FDI ACI MENUISERIE	6 379,00	0,11	6 379,00	0,10		
131600	SUBVENTION D EQUIPEMENT VVCE	385 504,08	6,66	1 000 050,67	16,31	(614 546,59)	-61,45
131601	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT GA	40 000,00	0,69			40 000,00	
131700	SUBV INVEST. GANB	614 546,59	10,61	40 000,00	0,65	574 546,59	N/S
131800	SUBVENTION FONDATION PATRIMOIN	13 500,00	0,23	13 500,00	0,22		
139100	SUBVENTION EQUIPEMENT	(27 535,36)	-0,48	(155 297,14)	-2,53	127 761,78	82,27
139110	SUBVENT* FDI ACI MEN	(6 379,00)	-0,11	(3 074,38)	-0,05	(3 304,62)	-107,49
139600	SUBV INVES. INSC CPT. RESUL	(157 227,72)	-2,72	(500 991,02)	-8,17	343 763,30	68,62
139601	SUBV. INVESTISS. 2010 VIREE AU	(8 958,08)	-0,15			(8 958,08)	
139700	QUOTE PART SUBV ACI	(506 954,64)	-8,76			(506 954,64)	
TOTAL III - Total des Provisions							
Total des fonds dédiés							
TOTAL IV - Total des dettes		5 096 580,67	88,02	5 332 719,62	86,96	(236 138,95)	-4,43
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 893 492,26	32,70	1 959 431,55	31,95	(65 939,29)	-3,37
512310	CAISSE EPARGNE VVT	576 229,52	9,95	495 955,19	8,09	80 274,33	16,19
512320	CAISSE D EPARGNE ESPACE VERT	367 465,26	6,35	192 493,77	3,14	174 971,49	90,90
512350	CAISSE EPARGNE SIEGE	643 889,21	11,12	783 417,67	12,77	(139 528,46)	-17,81
512351	CE GRIVELIERE ANIMATION	2 916,10	0,05	16 697,82	0,27	(13 781,72)	-82,54
512365	CAISSE EPARGNE DAILLY	302 444,26	5,22	459 568,34	7,49	(157 124,08)	-34,19
512400	CRCA GRIVELIERE			11 260,23	0,18	(11 260,23)	-100,00
518600	BANQUE AGIOS A PAYER	38,53		38,53			
541000	REGIES AVANCE ET ACCREDIT	509,38	0,01			509,38	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		20,00		20,00			
419100	CLTS AV. ACPT RECUS S/COMM	20,00		20,00			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		855 970,11	14,78	639 148,32	10,42	216 821,79	33,92
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	695 334,03	12,01	599 131,32	9,77	96 202,71	16,06
040C VERTE	FOURNISSEUR INTERNE VV	149 633,07	2,58			149 633,07	
408100	FOURN. FACTURE NON PARVE	11 003,01	0,19	40 017,00	0,65	(29 013,99)	-72,50
Dettes fiscales et sociales		2 236 455,72	38,62	2 267 643,23	36,98	(31 187,51)	-1,38
421000	REMUNER. DUES AU PERSONNEL	164 456,47	2,84	8 882,46	0,14	155 574,01	N/S
422000	COMITE D'ENTREPRISE D'ETBLISS	22 511,50	0,39	12 881,16	0,21	9 630,34	74,76
428200	DETTES PROV./CONGES PAYES	77 173,39	1,33	69 587,28	1,13	7 586,11	10,90
431000	SECURITE SOCIALE	513 733,65	8,87	891 681,69	14,54	(377 948,04)	-42,39
431100	CGSS MORATOIRE	697 642,87	12,05	489 423,79	7,98	208 219,08	42,54
437200	MUTUELLE	448,57	0,01	567,63	0,01	(119,06)	-20,97
437310	CGRR	72 424,52	1,25	375 154,03	6,12	(302 729,51)	-80,69
437311	CGRR MORATOIRE	250 639,89	4,33	133 403,05	2,18	117 236,84	87,88
437800	AGIRC	1 445,71	0,02			1 445,71	
438200	CHARG. SOC./CONGES A PAYER	17 638,77	0,30	1 858,99	0,03	15 779,78	848,84

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2018	12,00	01/01/2017	12,00	Variations	
		31/12/2018	mois	31/12/2017	mois		
438600	CHARGES SOCIALES CP	7 423,64	0,13	6 409,80	0,10	1 013,84	15,82
441704	SUBVENTION CONSTATEE D'AVANCE	194 261,55	3,35			194 261,55	
441705	SUBV. REG. CONSTA. AVANCE GANB	89 857,93	1,55			89 857,93	
441709	SUBV. CONS. GENERAL			180 000,00	2,94	(180 000,00)	-100,00
445510	TVA A DECAISSER	21 328,00	0,37	106,32		21 221,68	N/S
445660	TVA DEDUCT./ABS	47,53				47,53	
445710	TVA COLLECTEE	24 313,85	0,42	19 679,09	0,32	4 634,76	23,55
445850	TVA A ENCAISSER 8.5	7 101,14	0,12	7 101,14	0,12		
445851	TVA A ENCAISSER 2.1%	130,87		130,87			
447200	PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCT	13 010,00	0,22	13 010,00	0,21		
448200	CHARGES FISC/CONGES A PAYER	576,15	0,01			576,15	
448600	CHARGES A PAYER	52 385,72	0,90	57 765,93	0,94	(5 380,21)	-9,31
448800	AGEFIPH	7 904,00	0,14			7 904,00	
Autres dettes		110 562,58	1,91	466 456,52	7,87	(355 893,94)	-76,38
041C	Collectif clients créditeurs	4 892,02	0,08	4 274,21	0,07	617,81	14,45
467000	DEBITEUR CREDITEUR DIVERS	3 147,69	0,05	3 210,26	0,05	(62,57)	-1,95
467100	CHAVOUDIGA CHARLES NOTE DE FRA	507,21	0,01	825,62	0,01	(318,41)	-38,57
467110	DIVERS CREDITEURS			2 254,79	0,04	(2 254,79)	-100,00
467320	ICFC	217,22				217,22	
467400	DIVERS CREDITEURS DES FONTAINES			327,21	0,01	(327,21)	-100,00
467700	FRAIS CREATION SAS SYNERGIE			763,09	0,01	(763,09)	-100,00
467900	ASP	85 407,60	1,47	77 429,76	1,26	7 977,84	10,30
467910	ADI	5 356,08	0,09	4 245,18	0,07	1 110,90	26,17
467920	APS CDDI A RECEVOIR			362 091,64	5,90	(362 091,64)	-100,00
468600	DIVERS CHARGES A PAYER	11 034,76	0,19	11 034,76	0,18		
Produits constatés d'avance		80,00		20,00		60,00	300,00
487000	PRODUIT CONSTATE D'AVANCE	80,00		20,00		60,00	300,00
Total du passif		5 790 413,18	100,00	6 132 578,60	100,00	(342 165,42)	-5,58

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		31/12/2018	31/12/2017
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	298 829,29	360 691,57
	Prestations de services	1 771 700,85	2 415 620,85
	Productions stockée	24 269,52	2 283,60
	Production immobilisée		5 184,18
	Subventions d'exploitation	1 461 413,66	1 447 010,37
	Dons		
	Cotisations	170,00	30,00
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	5,53	58,73
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 369 698,62	1 826 773,52
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation		4 926 087,47	6 057 652,82
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	131 654,08	174 809,92
	Variation de stock	8 237,20	3 477,78
	Autres achats et charges externes	1 568 966,85	2 053 990,13
	Impôts, taxes et versements assimilés	58 596,04	59 647,98
	Rémunération du personnel	2 470 604,70	2 888 635,58
	Charges sociales	605 542,59	695 732,77
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	89 765,88	49 439,50
	Dotation aux provisions	4 164,44	609,36
	Autres charges	8 506,06	35 164,29
	Total des charges d'exploitation	4 946 037,84	5 961 507,31
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(19 950,37)	96 145,51
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	4 213,85	2 430,62
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	144 563,16	120 373,62
	2 - RESULTAT FINANCIER	(140 349,31)	(117 943,00)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(160 299,68)	(21 797,49)
	Produits exceptionnels	248 653,51	107 976,66
	Charges exceptionnelles	146 688,04	45 749,96
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	101 965,47	62 226,70
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS		5 178 954,83	6 168 060,10
TOTAL DES CHARGES		5 237 289,04	6 127 630,89
EXCEDENT ou DEFICIT		(58 334,21)	40 429,21
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	01/01/2017 31/12/2017	12,00 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement		4 926 087,47	100,00	6 057 652,82	100,00	(1 131 565,35)	-18,68
Ventes de marchandises, de produits fabriqués		298 829,29	6,07	360 691,57	5,95	(61 862,28)	-17,15
701100	VENTES DE PRODUITS FINIS			2 675,20	0,04	(2 675,20)	-100,00
701200	VENTES DE PRODUITS FINIS	190 906,68	3,88	171 769,62	2,84	19 137,06	11,14
707000	VENTES DE MARCHANDISES	88 377,28	1,79	172 162,07	2,84	(83 784,79)	-48,67
707120	VENTES DE MARCHANDISES CEE	19 545,33	0,40	14 084,68	0,23	5 460,65	38,77
Prestations de services		1 771 700,85	35,97	2 415 620,85	39,88	(643 920,00)	-26,66
706000	TRAVAUX DE PRETAT° DE SERV	575 693,99	11,69	1 004 309,84	16,58	(428 615,85)	-42,68
706100	PRESTATION EXO	588 114,45	11,94	523 248,88	8,64	64 865,57	12,40
708200	PRODUITS ACTIVITES ANNEX.	4 289,39	0,09	8 828,38	0,15	(4 538,99)	-51,41
708700	VENTE DE PRODUITS AGRICOLES	21 916,14	0,44	12 590,84	0,21	9 325,30	74,06
708800	PRODUITS ACTIVITES ANNEX.	14 929,42	0,30	734 507,14	12,13	(719 577,72)	-97,97
708850	FRAIS DE GESTION	435 992,27	8,85			435 992,27	
708900	BILLETTERIE	130 765,19	2,65	132 135,77	2,18	(1 370,58)	-1,04
Production stockée		24 269,52	0,49	2 283,60	0,04	21 985,92	962,77
713310	VAR. EN-COURS PROD. BIENS	(621,28)	-0,01	(34 111,40)	-0,56	33 490,12	98,18
713500	VARIATION DES STOCKS DE	24 890,80	0,51	36 395,00	0,60	(11 504,20)	-31,61
Production immobilisée				5 184,18	0,09	(5 184,18)	-100,00
722000	PRODUCTION IMMOBILISEE			5 184,18	0,09	(5 184,18)	-100,00
Subventions d'exploitation		1 461 413,66	29,67	1 447 010,37	23,89	14 403,29	1,00
740000	SUBVENTION DDT E			55,23		(55,23)	-100,00
740100	TVA NPR			55,92		(55,92)	-100,00
740160	SUBVENTION REGION	929 262,82	18,86	689 713,86	11,39	239 548,96	34,73
740180	SUBVENTION FSE	492 302,51	9,99	742 438,93	12,26	(250 136,42)	-33,69
740190	SUBVENTION PREFECTURE	19 884,00	0,40			19 884,00	
740200	SUBVENT° SIGAPAG	3 964,33	0,08	1 711,43	0,03	2 252,90	131,64
740210	CONSEIL GENERAL PANIER MENAGER			13 035,00	0,22	(13 035,00)	-100,00
740220	ADEME SUB A REC PROJET INSULGA	6 000,00	0,12			6 000,00	
740230	SUBVENTION SARA-AIDE PROJET IN	10 000,00	0,20			10 000,00	
Cotisations		170,00		30,00		140,00	466,67
756000	COTISATIONS ADHERENTS	170,00		30,00		140,00	466,67
Autres produits de gestion courante		5,53		58,73		(53,20)	-90,58
758000	PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	5,53		58,73		(53,20)	-90,58
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d		1 369 698,62	27,81	1 826 773,52	30,16	(457 074,90)	-25,02
781740	REPR./PROV.DEPR.ACT.CIRC.	402,70	0,01	22 032,43	0,36	(21 629,73)	-98,17
791000	TRANSF. DE CHARGES D'EXPLOITAT	34 370,07	0,70	383 173,00	6,33	(348 802,93)	-91,03
791110	TRANSF. CHARGES CT'T AIDES			32 574,27	0,54	(32 574,27)	-100,00
791200	TRANSF. CHARGES REMB CDDI	1 116 725,51	22,67	1 388 993,82	22,93	(272 268,31)	-19,60
791300	Transf.charges / MAD	218 200,34	4,43			218 200,34	
Total des charges de fonctionnement		4 946 037,84	100,40	5 961 507,31	98,41	(1 015 469,47)	-17,03
Achats		131 654,08	2,67	174 809,92	2,89	(43 155,84)	-24,69
607000	ACHATS DE MARCHANDISES	42 274,49	0,86	84 789,82	1,40	(42 515,33)	-50,14
607100	ACHAT MARCHANDISES (GRPE A)			2 673,00	0,04	(2 673,00)	-100,00
607110	ACHATS DE BOISSONS A 2.10%	7 010,92	0,14	5 548,70	0,09	1 462,22	26,35
607120	ACHATS DE BOISSONS A 8.5%	2 580,44	0,05	2 433,99	0,04	146,45	6,02
601000	ACHT MAT PREMIERES	79 799,63	1,62	79 364,41	1,31	435,22	0,55
609100	R.R.R. obtenus / 601	(11,40)				(11,40)	
Variation de stock		8 237,20	0,17	3 477,78	0,06	4 759,42	136,85

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	01/01/2017 31/12/2017	12,00 mois	Variations	%
603700	VAR.STOCKS MARCHANDISES	7 397,62	0,15	3 953,87	0,07	3 443,75	87,10
603100	VAR.STOCKS MAT.IERE,FOURN	839,58	0,02	(476,09)	-0,01	1 315,67	276,35
Autres achats et charges externes		1 568 966,85	31,85	2 053 990,13	33,91	(485 023,28)	-23,61
604000	ACHATS D'ETUDES & PRESTAT	324 146,56	6,58	344 914,42	5,69	(20 767,86)	-6,02
606100	EAU ET ELECTRICITE	15 346,93	0,31	12 796,52	0,21	2 550,41	19,93
606110	GAZ/ CARBURANT	53 298,48	1,08	50 644,07	0,84	2 654,41	5,24
606300	ACHATS PETITS FOURNIT	35 161,18	0,71	38 350,11	0,63	(3 188,93)	-8,32
606400	FOURNIT ADMINISTRAT	7 606,86	0,15	8 621,81	0,14	(1 014,95)	-11,77
606500	VETEMENT	28 456,44	0,58	23 723,26	0,39	4 733,18	19,95
606800	AUTRES FOURNITURES	26 626,98	0,54	31 919,52	0,53	(5 292,54)	-16,58
606810	AUT MAT.ET FOURNITURES	6 164,86	0,13	4 243,13	0,07	1 921,73	45,29
606820	INTRANTS	1 525,32	0,03	12 030,35	0,20	(10 505,03)	-87,32
606830	ACHATS DE SEMENCES	164,32	0,00	2 802,80	0,05	(2 638,48)	-94,14
606831	ACHATS ANIMAUX	760,56	0,02	917,60	0,02	(157,04)	-17,11
606880	FOURNITURE PEDAGOGIQUE	9 186,23	0,19	22 637,52	0,37	(13 451,29)	-59,42
613200	LOCATION IMMOBILIERE	58 597,26	1,19	51 123,80	0,84	7 473,46	14,62
613500	LOCATIONS MOBILIERES	83 367,15	1,69	74 224,73	1,23	9 142,42	12,32
615500	ENTRETIEN/REP BIENS MOBIL	77 526,03	1,57	50 888,94	0,84	26 637,09	52,34
615600	MAINTENANCE	7 551,29	0,15	10 614,93	0,18	(3 063,64)	-28,86
616000	ASSURANCE MULTIRISQUE PROF	31 468,21	0,64	17 316,73	0,29	14 151,48	81,72
618100	DOCUMENTATION	907,97	0,02	815,27	0,01	92,70	11,37
618500	FORMATION	5 976,30	0,12	99 262,03	1,64	(93 285,73)	-93,98
621000	PERSONNEL EXTERIEURE A L'ENTRE			34 194,19	0,56	(34 194,19)	-100,00
621400	PERSONNEL PRETE A L'ENTREPRISE	218 200,34	4,43	207 958,22	3,43	10 242,12	4,93
622600	HONORAIRES	82 876,98	1,68	147 660,75	2,44	(64 783,77)	-43,87
622700	FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	6 083,36	0,12	378,27	0,01	5 705,09	N/S
622800	DIVERS			757,36	0,01	(757,36)	-100,00
623000	RELATION PUBLIQUE	46 372,74	0,94	49 045,42	0,81	(2 672,68)	-5,45
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	1 201,20	0,02	40,83		1 160,37	N/S
623300	FOIRES ET EXPOSITIONS	140,00		14 654,18	0,24	(14 514,18)	-99,04
623700	PUBLICATIONS			1 228,76	0,02	(1 228,76)	-100,00
624000	TRANSPORT DE BIENS ET TRANSP	3 108,95	0,06	4 719,78	0,08	(1 610,83)	-34,13
624700	TPT			440,00	0,01	(440,00)	-100,00
625100	FRAIS DE DEPLACEMENT			1 398,00	0,02	(1 398,00)	-100,00
625600	DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	20 235,64	0,41	67 582,18	1,12	(47 346,54)	-70,06
625700	RECEPTION	226,00				226,00	
626000	FRAIS POSTAUX ET TELECOM.	56 608,77	1,15	60 045,93	0,99	(3 437,16)	-5,72
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	4 081,67	0,08	4 913,56	0,08	(831,89)	-16,93
628100	FRAIS DE GESTION	355 992,27	7,23	601 125,16	9,92	(245 132,89)	-40,78
Impôts, taxes, versements assimilés		58 596,04	1,19	59 647,98	0,98	(1 051,94)	-1,76
631800	CHARG FISC SUR CONGES PAYES	576,15	0,01			576,15	
633300	FORM PROF. CONTINUE	42 547,11	0,86	45 187,98	0,75	(2 640,87)	-5,84
633400	PART EFFORT CONSTRUCTION	5 825,70	0,12	13 010,00	0,21	(7 184,30)	-55,22
633800	CONTRIBUTION AGEFIPH	7 904,00	0,16			7 904,00	
635000	AUTR.IMP TAXES (IMPOTS)	1 221,08	0,02	950,00	0,02	271,08	28,53
635110	COTISATION ECONOMIQUE TERRITO	522,00	0,01			522,00	
637800	TAXES DIVERSES			500,00	0,01	(500,00)	-100,00
Rémunération du personnel		2 470 604,70	50,15	2 888 635,58	47,69	(418 030,88)	-14,47
641100	SALAIRES ET APPOINTEMENTS	2 397 055,57	48,66	2 891 029,23	47,73	(493 973,66)	-17,09
641200	VARIATIONS CONGES PAYES	15 792,84	0,32	(23 842,41)	-0,39	39 635,25	166,24
641300	PRIME ET GRATIFICATION	10 528,13	0,21	676,71	0,01	9 851,42	N/S
641400	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	47 228,16	0,96	20 772,05	0,34	26 456,11	127,36
Charges sociales		605 542,59	12,29	695 732,77	11,49	(90 190,18)	-12,96
645100	CHARGES PATRONALES URSSAF	442 329,65	8,98	393 594,63	6,50	48 735,02	12,38
645200	COTISATIONS MUTUELLES	2 637,82	0,05	2 977,66	0,05	(339,84)	-11,41
645300	CHARGES PATRONALES CGRR	138 522,12	2,81	168 579,06	2,78	(30 056,94)	-17,83
645400	CHARGES PATRONALES ASSEDI	2 948,24	0,06	119 951,02	1,98	(117 002,78)	-97,54
645800	CHARGES SOCIALES / CP	7 865,23	0,16	(21 403,11)	-0,35	29 268,34	136,75

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	01/01/2017 31/12/2017	12,00 mois	Variations	%
645810	AGIRC	6 519,95	0,13	5 248,02	0,09	1 271,93	24,24
646000	COTISAT° SOCI PERSO AGRICOLE	1 133,45	0,02	1 346,00	0,02	(212,55)	-15,79
647200	VERSEMENT AUX COMITE D ENTREPR	9 630,34	0,20	8 663,97	0,14	966,37	11,15
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	16 945,80	0,34	23 558,99	0,39	(6 613,19)	-28,07
648000	AUTR.CHARGES DE PERSONNEL	11 146,99	0,23	26 589,09	0,44	(15 442,10)	-58,08
649000	PRODUIT CICE	(34 137,00)	-0,69	(33 372,56)	-0,35	(764,44)	-2,29
Dotation aux amortissements		89 765,88	1,82	49 439,50	0,82	40 326,38	81,57
681110	DOT. AUX AMORT. IMMOB. INCOR	3 884,39	0,08	1 753,82	0,03	2 130,57	121,48
681120	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	85 881,49	1,74	47 685,68	0,79	38 195,81	80,10
Dotation aux provisions		4 164,44	0,08	609,36	0,01	3 555,08	583,41
681740	DOT.PROV.DEPR.ACTIFS CIRC	4 164,44	0,08	609,36	0,01	3 555,08	583,41
Autres charges		8 506,06	0,17	35 164,29	0,58	(26 658,23)	-75,81
651000	REDEVANCES POUR CONCESSIONS			179,27		(179,27)	-100,00
651800	REDEVANCES/CONCESSIONS...	3 718,43	0,08	3 750,00	0,06	(31,57)	-0,84
654000	PERTES/CREANCES IRRECOURV	4 753,76	0,10	31 099,95	0,51	(26 346,19)	-84,71
658000	CHARGES DIV GEST. COURANTE	33,87		135,07		(101,20)	-74,92
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(19 950,37)	-0,40	96 145,51	1,59	(116 095,88)	-120,75
RESULTAT FINANCIER		(140 349,31)	-2,85	(117 943,00)	-1,95	(22 406,31)	-19,00
Intérêts et produits financiers		4 213,85	0,09	2 430,62	0,04	1 783,23	73,37
761800	INTERET CREDITEUR	3 910,65	0,08	2 242,59	0,04	1 668,06	74,38
768000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	303,20	0,01	188,03		115,17	61,25
Intérêts et charges financières		144 563,16	2,93	120 373,62	1,99	24 189,54	20,10
661600	INTERETS DEBITEURS	144 563,16	2,93	120 373,62	1,99	24 189,54	20,10
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(160 299,68)	-3,25	(21 797,49)	-0,36	(138 502,19)	-635,40
Produits exceptionnels		248 653,51	5,05	107 976,66	1,78	140 676,85	130,28
771000	PRODUITS EXEPTIONNEL /GESTION			9 503,16	0,16	(9 503,16)	-100,00
771800	PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	66 777,70	1,36	35 829,33	0,59	30 948,37	86,38
772000	PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER	134 183,55	2,72	39 963,77	0,66	94 219,78	235,76
777000	QUOTE PART DES SUBVENTION	44 387,64	0,90	19 606,02	0,32	24 781,62	126,40
777110	QP DE SUBVENT° VIREE AU	3 304,62	0,07	3 074,38	0,05	230,24	7,49
Charges exceptionnelles		146 688,04	2,98	45 749,96	0,76	100 938,08	220,63
671100	PENALITES SUR MARCHES			412,48	0,01	(412,48)	-100,00
671200	MAJ ET PENALITES RETARD	9 505,31	0,19	285,00		9 220,31	N/S
671300	DONS LIBERALITES			2 015,76	0,03	(2 015,76)	-100,00
671800	CHARGES EXCEP./OP.GESTION	63 497,39	1,29	33 791,29	0,56	29 706,10	87,91
672000	CHARGES SUR EXERCICES ANTE	73 685,34	1,50	9 245,43	0,15	64 439,91	696,99
Résultat exceptionnel		101 965,47	2,07	62 226,70	1,03	39 738,77	63,86
TOTAL DES PRODUITS		5 178 954,83	105,13	6 168 060,10	101,82	(989 105,27)	-16,04
TOTAL DES CHARGES		5 237 289,04	106,32	6 127 630,89	101,16	(890 341,85)	-14,53
Résultat		(58 334,21)	-1,18	40 429,21	0,67	(98 763,42)	-244,29
Contribution en nature - Produits							
Contribution en nature - Charges							

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros	01/01/2018	12,00	01/01/2017	12,00	Ecart	%
	31/12/2018	mois	31/12/2017	mois		
CHIFFRE D'AFFAIRES	2 070 530,14	100,00	2 776 312,42	100,00	(705 782,28)	-25,42
Ventes de marchandises	107 922,61	5,21	186 246,75	6,71	(78 324,14)	-42,05
- Achats de marchandises	51 865,85	48,06	95 445,51	51,25	(43 579,66)	-45,66
- Variation stocks de marchandises	7 397,62	6,85	3 953,87	2,12	3 443,75	87,10
MARGE COMMERCIALE	48 659,14	45,09	86 847,37	46,63	(38 188,23)	-43,97
Production vendue : Biens	190 906,68	9,22	174 444,82	6,28	16 461,86	9,44
+ Production vendue : Travaux						
+ Production vendue : Services	1 771 700,85	85,57	2 415 620,85	87,01	(643 920,00)	-26,66
+ Variation production stockée	24 269,52	1,17	2 283,60	0,08	21 985,92	962,77
+ Production immobilisée			5 184,18	0,19	(5 184,18)	-100,0
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 986 877,05	95,96	2 597 533,45	93,56	(610 656,40)	-23,51
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	2 035 536,19	98,31	2 684 380,82	96,69	(648 844,63)	-24,17
- Achats stockés approvisionnement	79 788,23	3,85	79 364,41	2,86	423,82	0,53
- Variation des stocks et approvisionnement	839,58	0,04	(476,09)	-0,02	1 315,67	-276,3
- Achats de sous-traitance	324 146,56	15,66	344 914,42	12,42	(20 767,86)	-6,02
- Achats non stockés	184 298,16	8,90	208 686,69	7,52	(24 388,53)	-11,69
- Autres charges externes	1 060 522,13	51,22	1 500 389,02	54,04	(439 866,89)	-29,32
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	385 941,53	18,64	551 502,37	19,86	(165 560,84)	-30,02
+ Subventions d'exploitation	1 461 413,66	70,58	1 447 010,37	52,12	14 403,29	1,00
- Impôts, taxes sur rémunérations	56 852,96	2,75	58 197,98	2,10	(1 345,02)	-2,31
- Autres impôts et taxes	1 743,08	0,08	1 450,00	0,05	293,08	20,21
- Salaires et traitements	2 470 604,70	119,32	2 888 635,58	104,05	(418 030,88)	-14,47
- Charges sociales	605 542,59	29,25	695 732,77	25,06	(90 190,18)	-12,96
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(1 287 388,14)	-62,18	(1 645 503,59)	-59,27	358 115,45	21,76
+ Reprises sur amortissements et provisions	402,70	0,02	22 032,43	0,79	(21 629,73)	-98,17
+ Autres produits d'exploitation	175,53	0,01	88,73		86,80	97,82
+ Transfert de charges d'exploitation	1 369 295,92	66,13	1 804 741,09	65,00	(435 445,17)	-24,13
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	93 930,32	4,54	50 048,86	1,80	43 881,46	87,68
- Autres charges de gestion courante	8 506,06	0,41	35 164,29	1,27	(26 658,23)	-75,81
RESULTAT EXPLOITATION	(19 950,37)	-0,96	96 145,51	3,46	(116 095,88)	-120,7
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers	4 213,85	0,20	2 430,62	0,09	1 783,23	73,37
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières	144 563,16	6,98	120 373,62	4,34	24 189,54	20,10
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(160 299,68)	-7,74	(21 797,49)	-0,79	(138 502,19)	-635,4
Produits exceptionnels	248 653,51	12,01	107 976,66	3,89	140 676,85	130,28
- Charges exceptionnelles	146 688,04	7,08	45 749,96	1,65	100 938,08	220,63
RESULTAT EXCEPTIONNEL	101 965,47	4,92	62 226,70	2,24	39 738,77	63,86
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	(58 334,21)	-2,82	40 429,21	1,46	(98 763,42)	-244,2

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros	01/01/2018	12,00	01/01/2017	12,00	Variations	%
	31/12/2018	mois	31/12/2017	mois		
Montant net du chiffre d'affaires	2 070 530,14	100,00	2 776 312,42	100,00	(705 782,28)	-25,42
Ventes de marchandises	107 922,61	5,21	186 246,75	6,71	(78 324,14)	-42,05
VENTES DE MARCHANDISES	88 377,28	4,27	172 162,07	6,20	(83 784,79)	-48,67
VENTES DE MARCHANDISES CEE	19 545,33	0,94	14 084,68	0,51	5 460,65	38,77
Achats de marchandises	51 865,85	48,06	95 445,51	51,25	(43 579,66)	-45,66
ACHATS DE MARCHANDISES	42 274,49	39,17	84 789,82	45,53	(42 515,33)	-50,14
ACHAT MARCHANDISES (GRPE A)			2 673,00	1,44	(2 673,00)	-100,00
ACHATS DE BOISSONS A 2.10%	7 010,92	6,50	5 548,70	2,98	1 462,22	26,35
ACHATS DE BOISSONS A 8.5%	2 580,44	2,39	2 433,99	1,31	146,45	6,02
Variation de stocks de marchandises	7 397,62	6,85	3 953,87	2,12	3 443,75	87,10
VAR STOCKS MARCHANDISES	7 397,62	6,85	3 953,87	2,12	3 443,75	87,10
Marge commerciale	48 659,14	45,09	86 847,37	46,63	(38 188,23)	-43,97
Production vendue Biens	190 906,68	9,22	174 444,82	6,28	16 461,86	9,44
VENTES DE PRODUITS FINIS			2 675,20	0,10	(2 675,20)	-100,00
VENTES DE PRODUITS FINIS	190 906,68	9,22	171 769,62	6,19	19 137,06	11,14
Production vendue Services	1 771 700,85	85,57	2 415 620,85	87,01	(643 920,00)	-26,66
TRAVAUX DE PRET AT° DE SERV	575 693,99	27,80	1 004 309,84	36,17	(428 615,85)	-42,68
PRESTATION EXO	588 114,45	28,40	523 248,88	18,85	64 865,57	12,40
PRODUIT S ACTIVITES ANNEX.	4 289,39	0,21	8 828,38	0,32	(4 538,99)	-51,11
VENTE DE PRODUITS AGRICOLES	21 916,14	1,06	12 590,84	0,45	9 325,30	74,06
PRODUIT S ACTIVITES ANNEX.	14 929,42	0,72	734 507,14	26,46	(719 577,72)	-97,97
FRAIS DE GESTION	435 992,27	21,06			435 992,27	
BILLETTERIE	130 765,19	6,32	132 135,77	4,76	(1 370,58)	-1,04
Production stockée	24 269,52	1,17	2 283,60	0,08	21 985,92	962,77
VAR. EN-COURS PROD. BIENS	(621,28)	-0,03	(34 111,40)	-1,23	33 490,12	98,18
VARIATION DES STOCKS DE	24 890,80	1,20	36 395,00	1,31	(11 504,20)	-31,61
Production immobilisée			5 184,18	0,19	(5 184,18)	-100,00
PRODUCTION IMMOBILISEE			5 184,18	0,19	(5 184,18)	-100,00
Production de l'exercice	1 986 877,05	95,96	2 597 533,45	93,56	(610 656,40)	-23,51
Achats stockés approvisionnement	79 788,23	3,85	79 364,41	2,86	423,82	0,53
ACHT MAT PREMIERES	79 799,63	3,85	79 364,41	2,86	435,22	0,55
R.R.R. obtenus / 601	(11,40)				(11,40)	
Variation de stocks approvisionnements	839,58	0,04	(476,09)	-0,02	1 315,67	276,35
VAR STOCKS MAT. IERE, FOURN	839,58	0,04	(476,09)	-0,02	1 315,67	276,35
Achats de sous-traitance	324 146,56	15,66	344 914,42	12,42	(20 767,86)	-6,02
ACHATS D'ETUDES & PRESTAT	324 146,56	15,66	344 914,42	12,42	(20 767,86)	-6,02
Marge brute de production	1 582 102,68	76,41	2 173 730,71	78,30	(591 628,03)	-27,22
Production de l'exercice + Marge commerciale	2 035 536,19	98,31	2 684 380,82	96,69	(648 844,63)	-24,17
Achats non stockés matières et fournitures	184 298,16	8,90	208 686,69	7,52	(24 388,53)	-11,69
EAU ET ELECTRICITE	15 346,93	0,74	12 796,52	0,46	2 550,41	19,93

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros	01/01/2018	12,00	01/01/2017	12,00	Variations	%
	31/12/2018	mois	31/12/2017	mois		
GAZ/ CARBURANT	53 298,48	2,57	50 644,07	1,82	2 654,41	5,24
ACHATS PETITS FOURNIT	35 161,18	1,70	38 350,11	1,38	(3 188,93)	-8,32
FOURNIT ADMINISTRAT	7 606,86	0,37	8 621,81	0,31	(1 014,95)	-11,77
VETEMENT	28 456,44	1,37	23 723,26	0,85	4 733,18	19,95
AUTRES FOURNITURES	26 626,98	1,29	31 919,52	1,15	(5 292,54)	-16,58
AUT MAT ET FOURNITURES	6 164,86	0,30	4 243,13	0,15	1 921,73	45,29
INTRANTS	1 525,32	0,07	12 030,35	0,43	(10 505,03)	-87,32
ACHATS DE SEMENCES	164,32	0,01	2 802,80	0,10	(2 638,48)	-94,14
ACHATS ANIMAUX	760,56	0,04	917,60	0,03	(157,04)	-17,11
FOURNITURE PEDAGOGIQUE	9 186,23	0,44	22 637,52	0,82	(13 451,29)	-59,42
Autres charges externes	1 060 522,13	51,22	1 500 389,02	54,04	(439 866,89)	-29,32
LOCATION IMMOBILIERE	58 597,26	2,83	51 123,80	1,84	7 473,46	14,62
LOCATIONS MOBILIERES	83 367,15	4,03	74 224,73	2,67	9 142,42	12,32
ENTRETIEN/REP BIENS MOBIL	77 526,03	3,74	50 888,94	1,83	26 637,09	52,37
MAINTENANCE	7 551,29	0,36	10 614,93	0,38	(3 063,64)	-28,86
ASSURANCE MULTIRISQUE PROF	31 468,21	1,52	17 316,73	0,62	14 151,48	81,72
DOCUMENTATION	907,97	0,04	815,27	0,03	92,70	11,37
FORMATION	5 976,30	0,29	99 262,03	3,58	(93 285,73)	-93,98
PERSONNEL EXTERIEURE A L'ENTRE			34 194,19	1,23	(34 194,19)	-100,00
PERSONNEL PRETE A L'ENTREPRISE	218 200,34	10,54	207 958,22	7,49	10 242,12	4,93
HONORAIRES	82 876,98	4,00	147 660,75	5,32	(64 783,77)	-43,87
FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	6 083,36	0,29	378,27	0,01	5 705,09	N/S
DIVERS			757,36	0,03	(757,36)	-100,00
RELATION PUBLIQUE	46 372,74	2,24	49 045,42	1,77	(2 672,68)	-5,45
ANNONCES ET INSERTIONS	1 201,20	0,06	40,83		1 160,37	N/S
FOIRES ET EXPOSITIONS	140,00	0,01	14 654,18	0,53	(14 514,18)	-99,04
PUBLICATIONS			1 228,76	0,04	(1 228,76)	-100,00
TRANSPORT DE BIENS ET TRANSP	3 108,95	0,15	4 719,78	0,17	(1 610,83)	-34,13
TPT			440,00	0,02	(440,00)	-100,00
FRAIS DE DEPLACEMENT			1 398,00	0,05	(1 398,00)	-100,00
DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	20 235,64	0,98	67 582,18	2,43	(47 346,54)	-70,06
RECEPTION	226,00	0,01			226,00	
FRAIS POST AUX ET TELECOM.	56 608,77	2,73	60 045,93	2,16	(3 437,16)	-5,72
SERVICES BANCAIRES ET ASS	4 081,67	0,20	4 913,56	0,18	(831,89)	-16,93
FRAIS DE GESTION	355 992,27	17,19	601 125,16	21,65	(245 132,89)	-40,78
Valeur ajoutée produite	385 941,53	18,64	551 502,37	19,86	(165 560,84)	-30,02
Subventions d'exploitation	1 461 413,66	70,58	1 447 010,37	52,12	14 403,29	1,00
SUBVENTION DDTE			55,23		(55,23)	-100,00
TVA NPR			55,92		(55,92)	-100,00
SUBVENTION REGION	929 262,82	44,88	689 713,86	24,84	239 548,96	34,73
SUBVENTION FSE	492 302,51	23,78	742 438,93	26,74	(250 136,42)	-33,69
SUBVENTION PREFECTURE	19 884,00	0,96			19 884,00	
SUBVENT° SIGAPAG	3 964,33	0,19	1 711,43	0,06	2 252,90	131,64
CONSEIL GENERAL PANIER MENAGER			13 035,00	0,47	(13 035,00)	-100,00
ADEME SUB A REC PROJET INSULGA	6 000,00	0,29			6 000,00	
SUBVENTION SARA-AIDE PROJET IN	10 000,00	0,48			10 000,00	
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunération	56 852,96	2,75	58 197,98	2,10	(1 345,02)	-2,31
CHARG FISC SUR CONGES PAYES	576,15	0,03			576,15	
FORM. PROF. CONTINUE	42 547,11	2,05	45 187,98	1,63	(2 640,87)	-5,84
PART. EFFORT CONSTRUCTION	5 825,70	0,28	13 010,00	0,47	(7 184,30)	-55,22
CONTRIBUTION AGEFIPH	7 904,00	0,38			7 904,00	
Impôts, taxes & versements assimilés autres	1 743,08	0,08	1 450,00	0,05	293,08	20,21
AUTR.IMP.TAXES (IMPOTS)	1 221,08	0,06	950,00	0,03	271,08	28,53
COTISATION ECONOMIQUE TERRITO	522,00	0,03			522,00	
TAXES DIVERSES			500,00	0,02	(500,00)	-100,00

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros	01/01/2018	12,00	01/01/2017	12,00	Variations	%
	31/12/2018	mois	31/12/2017	mois		
Salaires et traitements	2 470 604,70	119,32	2 888 635,58	104,05	(418 030,88)	-14,47
SALAIRES ET APPOINTEMENTS	2 397 055,57	115,77	2 891 029,23	104,13	(493 973,66)	-17,09
VARIATIONS CONGES PAYES	15 792,84	0,76	(23 842,41)	-0,86	39 635,25	166,24
PRIME ET GRATIFICATION	10 528,13	0,51	676,71	0,02	9 851,42	N/S
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	47 228,16	2,28	20 772,05	0,75	26 456,11	127,36
Charges sociales	605 542,59	29,25	695 732,77	25,06	(90 190,18)	-12,96
CHARGES PATRONALES URSSAF	442 329,65	21,36	393 594,63	14,18	48 735,02	12,38
COTISATIONS MUTUELLES	2 637,82	0,13	2 977,66	0,11	(339,84)	-11,41
CHARGES PATRONALES CGRR	138 522,12	6,69	168 579,06	6,07	(30 056,94)	-17,83
CHARGES PATRONALES ASSEDI	2 948,24	0,14	119 951,02	4,32	(117 002,78)	-97,54
CHARGES SOCIALES / CP	7 865,23	0,38	(21 403,11)	-0,77	29 268,34	136,75
AGIRC	6 519,95	0,31	5 248,02	0,19	1 271,93	24,24
COTISAT° SOCI PERSO AGRICOLE	1 133,45	0,05	1 346,00	0,05	(212,55)	-15,79
VERSEMENT AUX COMITE D ENTREPR	9 630,34	0,47	8 663,97	0,31	966,37	11,15
MEDECINE DU TRAVAIL	16 945,80	0,82	23 558,99	0,85	(6 613,19)	-28,07
AUTR.CHARGES DE PERSONNEL	11 146,99	0,54	26 589,09	0,96	(15 442,10)	-58,08
PRODUIT CICE	(34 137,00)	-1,65	(33 372,56)	-1,20	(764,44)	-2,29
Excédent brut d'exploitation	(1 287 388,14)	-62,18	(1 645 503,59)	-59,27	358 115,45	21,76
Reprises sur amortissements & provisions	402,70	0,02	22 032,43	0,79	(21 629,73)	-98,17
REPR./PROV DEPR. ACT. CIRC.	402,70	0,02	22 032,43	0,79	(21 629,73)	-98,17
Autres produits d'exploitation	175,53	0,01	88,73		86,80	97,82
COTISATIONS ADHERENTS	170,00	0,01	30,00		140,00	466,67
PROD DIVERS DE GEST. COUR.	5,53		58,73		(53,20)	-90,58
Transfert de charges	1 369 295,92	66,13	1 804 741,09	65,00	(435 445,17)	-24,13
TRANSF. DE CHARGES D'EXPLOITAT	34 370,07	1,66	383 173,00	13,80	(348 802,93)	-91,03
TRANSF. CHARGES CTT AIDES			32 574,27	1,17	(32 574,27)	-100,00
TRANSF. CHARGES REMB CDDI	1 116 725,51	53,93	1 388 993,82	50,03	(272 268,31)	-19,60
Transf. charges / MAD	218 200,34	10,54			218 200,34	
Dotations aux amortissements et provisions	93 930,32	4,54	50 048,86	1,80	43 881,46	87,68
DOT. AUX AMORT. IMMOB. INCOR.	3 884,39	0,19	1 753,82	0,06	2 130,57	121,48
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	85 881,49	4,15	47 685,68	1,72	38 195,81	80,10
DOT. PROV. DEPR. ACTIFS CIRC.	4 164,44	0,20	609,36	0,02	3 555,08	583,41
Autres charges de gestion courante	8 506,06	0,41	35 164,29	1,27	(26 658,23)	-75,81
REDEVANCES POUR CONCESSIONS			179,27	0,01	(179,27)	-100,00
REDEVANCES/CONCESSIONS...	3 718,43	0,18	3 750,00	0,14	(31,57)	-0,84
PERTES/CREANCES IRRECOURV.	4 753,76	0,23	31 099,95	1,12	(26 346,19)	-84,71
CHARGES DIV. GEST. COURANTE	33,87		135,07		(101,20)	-74,92
Résultat d'exploitation	(19 950,37)	-0,96	96 145,51	3,46	(116 095,88)	-120,75
Produits financiers	4 213,85	0,20	2 430,62	0,09	1 783,23	73,37
INTERET CREDITEUR	3 910,65	0,19	2 242,59	0,08	1 668,06	74,38
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	303,20	0,01	188,03	0,01	115,17	61,25
Charges financières	144 563,16	6,98	120 373,62	4,34	24 189,54	20,10
INTERETS DEBITEURS	144 563,16	6,98	120 373,62	4,34	24 189,54	20,10
Résultat courant avant impôts	(160 299,68)	-7,74	(21 797,49)	-0,79	(138 502,19)	-635,40

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros	01/01/2018	12,00	01/01/2017	12,00	Variations	%
	31/12/2018	mois	31/12/2017	mois		
Produits exceptionnels	248 653,51	12,01	107 976,66	3,89	140 676,85	130,28
PRODUITS EXCEPTIONNEL /GESTION			9 503,16	0,34	(9 503,16)	-100,00
PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	66 777,70	3,23	35 829,33	1,29	30 948,37	86,38
PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER	134 183,55	6,48	39 963,77	1,44	94 219,78	235,76
QUOTE PART DES SUBVENTION	44 387,64	2,14	19 606,02	0,71	24 781,62	126,40
QP DE SUBVENT° VIREE AU	3 304,62	0,16	3 074,38	0,11	230,24	7,49
Charges exceptionnelles	146 688,04	7,08	45 749,96	1,65	100 938,08	220,63
PENALITES SUR MARCHES			412,48	0,01	(412,48)	-100,00
MAJ ET PENALITES RETARD	9 505,31	0,46	285,00	0,01	9 220,31	N/S
DONS LIBERALITES			2 015,76	0,07	(2 015,76)	-100,00
CHARGES EXCEP./OP.GESTION	63 497,39	3,07	33 791,29	1,22	29 706,10	87,91
CHARGES SUR EXERCICES ANTE	73 685,34	3,56	9 245,43	0,33	64 439,91	696,99
Résultat exceptionnel	101 965,47	4,92	62 226,70	2,24	39 738,77	63,86
Résultat de l'exercice	(58 334,21)	-2,82	40 429,21	1,46	(98 763,42)	-244,29

Analyse fonctionnelle du bilan

Etat exprimé en euros
Etat en valeurs brutes

	31/12/2018	31/12/2017	Variations	%
EMPLOIS STABLES				
Immobilisations incorporelles	104 239,81	101 567,45	2 672,36	2,63
Immobilisations corporelles	2 479 568,35	2 246 942,78	232 625,57	10,35
Immobilisations financières	11 602,06	11 802,06	(200,00)	-1,69
Charges à répartir				
Total emplois stables	2 595 410,22	2 360 312,29	235 097,93	9,96
RESSOURCES STABLES				
Capital et réserves	159 291,85	118 862,64	40 429,21	34,01
Rétention de résultat	1 862 854,94	1 769 327,32	93 527,62	5,29
Résultat	(58 334,21)	40 429,21	(98 763,42)	-244,29
Subventions investissements	592 874,87	640 567,13	(47 692,26)	-7,45
Provisions réglementées				
Provisions risques et charges				
Comptes courants d'associés				
Emprunts et dettes assimilés				
Total ressources stables	2 556 687,45	2 569 186,30	(12 498,85)	-0,49
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	(38 722,77)	208 874,01	(247 596,78)	-118,54
EMPLOIS CIRCULANTS				
Stocks de matières et marchandises	94 090,05	77 436,45	16 653,60	21,51
Stocks en cours de produits	3 876,32	4 497,60	(621,28)	-13,81
Avances et acomptes	626,65	3 524,48	(2 897,83)	-82,22
Clients et comptes rattachés	887 964,84	1 190 587,67	(302 622,83)	-25,42
Effets escomptés				
Autres créances d'exploitation	1 927 974,15	1 580 571,25	347 402,90	21,98
Comptes de régularisation	22 611,87	19 722,86	2 889,01	14,65
Total de l'actif circulant	2 937 143,88	2 876 340,31	60 803,57	2,11
RESSOURCES CIRCULANTES				
Avances reçues	20,00	20,00		
Fournisseurs et comptes rattachés	855 970,11	639 148,32	216 821,79	33,92
Dettes fiscales et sociales	2 236 455,72	2 267 643,23	(31 187,51)	-1,38
Autres dettes	110 562,58	466 456,52	(355 893,94)	-76,30
Comptes de régularisation	80,00	20,00	60,00	300,00
Total du passif circulant	3 203 088,41	3 373 288,07	(170 199,66)	-5,05
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	(265 944,53)	(496 947,76)	231 003,23	-46,48
Disponibilités	2 120 714,02	2 665 253,32	(544 539,30)	-20,43
Valeurs mobilières de placement				
Total trésorerie active	2 120 714,02	2 665 253,32	(544 539,30)	-20,43
Concours bancaires	1 893 492,26	1 959 431,55	(65 939,29)	-3,37
Effets escomptés				
Total trésorerie passive	1 893 492,26	1 959 431,55	(65 939,29)	-3,37
TRESORERIE NETTE	227 221,76	705 821,77	(478 600,01)	-67,81
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	(38 722,77)	208 874,01	(247 596,78)	-118,54

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014.

Le bilan de l'exercice présente un total de 5 790 413 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 5 178 955 euros et un total **charges** de 5 237 289 euros, dégageant ainsi un **résultat** de -58 334 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2018 et finit le 31/12/2018.
Il a une durée de 12 mois.

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

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

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

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros	CAP AUDIT							
	31/12/2018	31/12/2017	%	%	31/12/2018	31/12/2017	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	10 850,00	10 850,00	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	10 850,00	10 850,00	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	10 850,00	10 850,00	100,00	100,00				

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
	Augmentations		Diminutions		
	Révaluations	Acquisitions	Viremt.p à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	7 009,10					7 009,10
	Autres	94 558,35		2 672,36			97 230,71
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	101 567,45		2 672,36			104 239,81

CORPORELLES	Terrains	157 037,50					157 037,50
	Constructions sur sol propre	79 219,67					79 219,67
	sur sol d'autrui	250 410,22					250 410,22
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	643 251,22		221 835,80			865 087,02
	Instal., agencement, aménagement divers	165 635,49		94 055,48			259 690,97
	Matériel de transport	336 509,40					336 509,40
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	276 874,20		6 857,97			283 732,17
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours	338 005,08		312,75		90 436,43	247 881,40
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 246 942,78		323 062,00		90 436,43	2 479 568,35

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			2 800,00			2 800,00
	Prêts et autres immobilisations financières	11 802,06		1 800,00		4 800,00	8 802,06
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 802,06		4 600,00		4 800,00	11 602,06

TOTAL	2 360 312,29		330 334,36		95 236,43	2 595 410,22
--------------	---------------------	--	-------------------	--	------------------	---------------------

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	7 009,10			7 009,10
	Autres	88 881,36	3 884,39		92 765,75
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	95 890,46	3 884,39		99 774,85
CORPORELLES	Terrains	157 037,50			157 037,50
	Constructions sur sol propre	78 817,04	402,63		79 219,67
	sur sol d'autrui	132 715,01	11 314,12	4 472,72	139 556,41
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	568 893,09	51 650,27	6 836,70	613 706,66
	Autres instal., agencement, aménagement divers	154 418,86	14 536,56	187,34	168 768,08
	Matériel de transport	318 678,78	5 640,00		324 318,78
	Matériel de bureau, mobilier	244 455,16	14 476,60	641,93	258 289,83
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 655 015,44	98 020,18	12 138,69	1 740 896,93
TOTAL		1 750 905,90	101 904,57	12 138,69	1 840 671,78

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	8 802,06	8 802,06	
	Clients douteux ou litigieux	22 183,16	22 183,16	
	Autres créances clients	865 781,68	865 781,68	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	16 319,26	16 319,26	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 663,68	20 663,68	
	Impôts sur les bénéfices	44 232,79	44 232,79	
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 660,35	2 660,35	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 320 558,74	1 320 558,74	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	523 539,33	523 539,33	
	Charges constatées d'avance	22 611,87	22 611,87	
	TOTAL DES CREANCES	2 847 352,92	2 847 352,92	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	1 893 492,26	1 893 492,26		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	855 970,11	855 970,11		
	Personnel et comptes rattachés	264 141,36	264 141,36		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 561 397,62	613 114,92	948 282,70	
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	52 921,39	52 921,39		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	357 995,35	357 995,35		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	110 562,58	110 562,58		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	80,00	80,00		
	TOTAL DES DETTES	5 096 560,67	4 148 277,97	948 282,70	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	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
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	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				

Dons manuels

Ressources provenant de la générosité du public Dons manuels	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				

Legs et donations

Ressources provenant de la générosité du public Legs et donations	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

	Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2018
			Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement					
Provisions pour hausse des prix					
Provisions pour amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour prêts d'installation					
Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Pour litiges					
Pour garanties données aux clients					
Pour pertes sur marchés à terme					
Pour amendes et pénalités					
Pour pertes de change					
Pour pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	18 138,72	4 164,44	120,00		22 183,16
Autres	282,70		282,70		
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	18 421,42	4 164,44	402,70		22 183,16
TOTAL GENERAL	18 421,42	4 164,44	402,70		22 183,16

Dont dotations et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

4 164,44

402,70

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Total des Produits à recevoir		1 410 122
Autres créances clients		56 541
CLIENT FACTURE A ETABLIR	56 541	
Autres créances		1 353 581
AIDE REGION A L'APPRENTISSAGE	4 075	
PRODUIT A RECEVOIR	11 979	
AIDE REGN APPRENTI A RECEVOIR	4 609	
SUBV. / INVEST. A RECEVOI	48 379	
SUBV CONS GENERAL PANIER PAYS	3 000	
SUBV REGION A RECEVOIR	277 273	
SUBVENTION FSE A RECEVOIR	957 981	
SUBV CONS GENERAL	13 919	
ETAT-ADEME SUB A RECEVOIR	2 850	
ETAT PROD. A RECEVOIR	17 156	
SARL IFEC SUR TH	12 359	

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Mise à disposition.

L'Association VERTE VALLEE bénéficie de la mise à disposition d'un bien immobilier, dans le cadre d'une convention de gestion et d'animation signée le 01/12/2006 avec la commune de Vieux-habitants, d'une superficie moyenne de 120 m2.

Le local est situé à la vallée de Grande-Rivière, sur un terrain d'une superficie de 2030 m2. En raison de l'absence d'informations pertinentes et disponibles, la valorisation de la mise à disposition du bien immobilier n'est pas inscrite en annexe.

Information sur le personnel

Le montant des trois plus hautes rémunérations versées aux cadres dirigeants s'élève à 168 098 euros.

Continuité de l'exploitation.

A la clôture de l'exercice les comptes annuels font apparaître les éléments suivants susceptibles de compromettre la continuité de l'exploitation :

- un niveau d'endettement élevé
- Une dégradation de la situation de trésorerie.

Des mesures sont envisagées :

- Recouvrement des subventions à recevoir
- Restructuration.

Si les dispositions décrites précédemment venaient à ne pas se réaliser alors le principe de continuité d'exploitation retenu dans le cadre de l'arrêté des comptes clos au 31 décembre 2018 pourrait s'avérer compromis.

