

COMPTES ANNUELS

*ASS
AMICENTRE*

Exercice clos le 31/12/2018

Sommaire

Attestation de l'Expert Comptable	1
1. Comptes annuels	
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	
Règles et méthodes comptables	5
Notes sur le bilan	6
2. Détail des comptes	
Détail du bilan	9
Détail du compte de résultat	12
Soldes intermédiaires de gestion	14

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association

AMICENTRE

Pour l'exercice du 01 janvier 2018 au 31 décembre 2018.

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 16/10/2016, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels.

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 des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

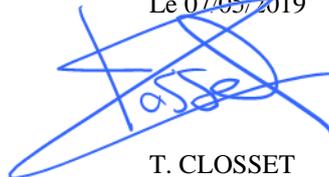
Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

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

	Montants en euros
Total bilan	87 807
Total des ressources	
Résultat net comptable (Excédent)	4 339

Fait à ORLEANS

Le 07/05/2019



T. CLOSSET

Expert-Comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	46		46	46
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	46		46	46
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	2 024		2 024	
Autres créances	21 496		21 496	22 250
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	64 003		64 003	86 138
Charges constatées d'avance	238		238	228
ACTIF CIRCULANT	87 761		87 761	108 615
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	87 807		87 807	108 661

Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	5 973	1 122
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 339	4 851
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	10 312	5 973
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEBIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 139	38 007
Dettes fiscales et sociales	38 697	61 021
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 659	3 659
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	77 495	102 688
Ecart de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	87 807	108 661

Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	242 607	230 528
Reprises et Transferts de charge	26 599	19 983
Cotisations		
Autres produits	14 425	7 031
Produits d'exploitation	283 631	257 543
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	80 435	78 034
Impôts et taxes	6 866	2 087
Salaires et Traitements	138 476	124 703
Charges sociales	53 515	47 867
Amortissements et provisions		
Autres charges		
Charges d'exploitation	279 293	252 692
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 338	4 851
Opérations faites en commun		
Produits financiers		
Charges financières		
Résultat financier		
RESULTAT COURANT	4 339	4 851
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	4 339	4 851

Règles générales

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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2018 par les dirigeants de l'association.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Créances

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

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 024	2 024	
Autres	21 496	21 496	
Charges constatées d'avance	238	238	
Total	23 758	23 758	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Usagers, produits non facturés	2 024
Etat – produits à recevoir	21 000
Total	23 024

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 139	35 139		
Dettes fiscales et sociales	38 697	38 697		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 659	3 659		
Produits constatés d'avance				
Total	77 495	77 495		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	32 392
Dettes provis. pr congés à payer	9 869
Charges sociales s/congés à payer	4 089
Etat – autres charges à payer	3 029
Subvention à reverser	7 040
Total	56 417

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	238		
Total	238		

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acomp				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
26100000 – Titres de participation	46		46	46
	46		46	46
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	46		46	46
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41810000 – Usagers, produits non facturés	2 024		2 024	
	2 024		2 024	
Autres créances				
44870000 – Etat – produits à recevoir	21 000		21 000	19 794
46720000 – Autres débiteurs divers	496		496	2 456
	21 496		21 496	22 250
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
51220000 – Crédit Coopératif	64 003		64 003	86 138
	64 003		64 003	86 138
Charges constatées d'avance				
48600000 – Charges constatées d'avance	238		238	228
	238		238	228
ACTIF CIRCULANT	87 761		87 761	108 615
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	87 807		87 807	108 661

Détail du bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
11000000 – Report à nouveau (solde créditeur)	5 973	1 122
	5 973	1 122
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 339	4 851
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	10 312	5 973
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40110000 – Fournisseurs	2 747	1 168
40810000 – Fournisseurs – fact. non parvenues	32 392	36 840
	35 139	38 007
Dettes fiscales et sociales		
42820000 – Dettes provis. pr congés à payer	9 869	9 609
43100000 – Sécurité sociale	6 359	17 052
43720000 – Mutuelles	3 135	3 491
43730000 – Caisse de retraite et de prévoyance	4 098	8 838
43733000 – Caisse de prévoyance	1 080	1 059
43820000 – Charges sociales s/congés à payer	4 089	3 921
44860000 – Etat – autres charges à payer	3 029	666
44861000 – Subvention à reverser	7 040	16 385
	38 697	61 021
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
46710000 – Autres comptes débiteurs/créditeurs	3 659	3 659
	3 659	3 659
Instruments de trésorerie		

Détail du bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
Produits constatés d'avance		
DETTES	77 495	102 688
Ecarts de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	87 807	108 661

Détail du compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises				
Production vendue				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
74000000 – Subventions d'exploitation	2 055	6 073	-4 018	-66,16
74000100 – Subvention Région Centre	70 000	70 288	-288	-0,41
74000200 – Subvention Etat	160 000	154 167	5 833	3,78
74000300 – Subvention exceptionnelle	10 552		10 552	
	242 607	230 528	12 079	5,24
Reprises et Transferts de charge				
79100000 – Transfert de charges d'exploitation	26 599	19 983	6 616	33,11
	26 599	19 983	6 616	33,11
Cotisations				
Autres produits				
75100000 – Cotisations	8 668	7 011	1 656	23,63
75110000 – Refacturation des Missions Locales	5 544		5 544	
75800000 – Produits divers gestion courante	213	20	193	955,68
	14 425	7 031	7 393	105,15
Produits d'exploitation	283 631	257 543	26 088	10,13
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières				
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes				
60400000 – Achats d'études et prestations		4 032	-4 032	-100,00
60611000 – Fournitures électricité	1 447	1 093	354	32,45
60612000 – Fournitures eau	126	79	47	59,49
60630000 – Achats de petit équipement	2 011	64	1 947	NS
60640000 – Achats fournitures administratives	483	717	-234	-32,65
60641000 – Fournitures informatiques	241	281	-40	-14,35
60680000 – Autres matières et fournitures	193	173	20	11,73
61100000 – Sous-traitance générale	148	513	-365	-71,14
61320000 – Locations immobilières	16 541	13 301	3 240	24,36
61350000 – Locations mobilières	909	473	436	92,18
61520000 – Entretien immobilier	2 215	2 169	46	2,10
61550000 – Entretien sur biens mobiliers	29	12	17	141,67
61560000 – Maintenance	5 206	4 263	944	22,14
61600000 – Primes d'assurance	1 091	865	226	26,17
61830000 – Documentation technique		86	-86	-100,00
62140000 – Personnel prêté à l'association	9 937	23 466	-13 529	-57,65
62260000 – Honoraires	6 300	6 801	-500	-7,36
62330000 – Foires et expositions	15 508	25	15 483	NS
62360000 – Catalogues et imprimés		1 356	-1 356	-100,00
62510000 – Voyages et déplacements	10 424	11 659	-1 235	-10,59
62560000 – Missions	1 037	956	81	8,50
62570000 – Réceptions	2 114	1 208	906	74,97
62600000 – Frais postaux et télécommunications	2 723	3 137	-414	-13,19
62780000 – Prestations de services bancaires	400	822	-421	-51,30
62810000 – Cotisations	1 352	486	866	178,42
	80 435	78 034	2 401	3,08

Détail du compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Impôts et taxes				
63330000 – Formation continue (organisme)	5 632	914	4 718	516,19
63512000 – Taxes foncières	1 214	1 173	41	3,51
63580000 – Autres droits	20		20	
	6 866	2 087	4 779	229,02
Salaires et Traitements				
64110000 – Salaires appointements commissions	124 038	111 646	12 392	11,10
64120000 – Congés payés	260	3 647	-3 387	-92,88
64140000 – Indemnités et avantages divers	14 178	9 411	4 768	50,66
	138 476	124 703	13 772	11,04
Charges sociales				
64510000 – Cotisations à l'URSSAF	39 471	34 962	4 510	12,90
64520000 – Cotisations aux mutuelles	2 324	2 029	296	14,58
64530000 – Cotisations aux caisses de retraite	6 382	5 262	1 121	21,30
64533000 – Cotisations Prévoyance	2 761	2 553	208	8,14
64580000 – Cotisations autres organism. socx	167	1 525	-1 358	-89,03
64750000 – Médecine du travail et pharmacie	603	95	508	537,64
64770000 – Tickets restaurants	1 806	1 442	364	25,24
	53 515	47 867	5 648	11,80
Amortissements et provisions				
Autres charges				
Charges d'exploitation	279 293	252 692	26 601	10,53
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 338	4 851	-513	-10,58
Opérations faites en commun				
Produits financiers				
76800000 – Autres produits financiers				192,86
				192,86
Charges financières				
Résultat financier				192,86
RESULTAT COURANT	4 339	4 851	-513	-10,57
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
Résultat exceptionnel				
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
EXCEDENT OU DEFICIT	4 339	4 851	-513	-10,57

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Coût d'achats marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Cotisations						
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE						
PROD + VENTES DE MARCHANDISES						
Achats de matières premières et approv.						
Variation de stocks						
Sous-traitance directe			4 032		-4 032	-100,00
MARGE BRUTE DE PRODUCTION			-4 032		4 032	-100,00
MARGE BRUTE GLOBALE			-4 032		4 032	-100,00
Autres achats et charges externes	80 435		74 003		6 433	8,69
VALEUR AJOUTEE	-80 435		-78 034		-2 401	3,08
Subventions d'exploitation	242 607		230 528		12 079	5,24
Impôts, taxes et verst assimilés	6 866		2 087		4 779	229,02
Charges de personnel	191 991		172 571		19 420	11,25
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-36 686		-22 163		-14 522	65,52
Reprises s/ charges et Transferts	26 599		19 983		6 616	33,11
Autres produits	14 425		7 031		7 393	105,15
Dot. amortissements et provisions						
Autres charges						
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 338		4 851		-513	-10,58
Quote part résultat en commun						
Produits financiers						192,86
Charges financières						
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	4 339		4 851		-513	-10,57
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 339		4 851		-513	-10,57