

# COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

## ASS ARPPE EN BERRY

2 Rue du CHAMP DE MARS  
18220 LES AIX D'ANGILLON

Tél. 02.48.30.77.95

Fax. 02.48.64.89.31

Siret : 42951009200043

APE : 9499z



**SAS ASSISTANCE ET CONSEIL**

Rue Albert Einstein

18000 BOURGES

Tél. 0248246131

Fax. 0248708269

 **Sommaire**

<b>1. Comptes Annuels</b>	<b>2</b>
Bilan	3
Compte de résultat	5
Bilan détaillé	6
Compte de résultat détaillé	9
<b>2. Etats de Gestion</b>	<b>12</b>
DG Analyse du bilan	13
Règles et méthodes comptables	14
Notes sur le bilan	16

# **COMPTES ANNUELS**

**2018**

**Période du 01/01/2018 au 31/12/2018**

## 1. Comptes Annuels

## Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés	6 104,19	6 059,30	44,89	44,89
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations techniques, matériel et outilla	63 197,36	84 588,64	-21 391,28	-24 298,43
Autres immobilisations corporelles	147 151,56	98 089,46	49 062,10	58 448,67
Immobilisations financières				
Prêts	1 100,00		1 100,00	3 500,00
Autres immobilisations financières	15,24		15,24	1 215,24
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>217 568,35</b>	<b>188 737,40</b>	<b>28 830,95</b>	<b>38 910,37</b>
Stocks				
Marchandises	2 534,47		2 534,47	2 534,47
Avances et acomptes versés sur comman				39,61
Créances				
Usagers et comptes rattachés	64 749,86		64 749,86	46 953,06
Autres créances	132 795,63		132 795,63	117 034,32
Divers				
Disponibilités	1 795,51		1 795,51	52 030,91
Charges constatées d'avance	945,00		945,00	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>202 820,47</b>		<b>202 820,47</b>	<b>218 592,37</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>420 388,82</b>	<b>188 737,40</b>	<b>231 651,42</b>	<b>257 502,74</b>

## Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
<b>PASSIF</b>		
Report à nouveau	100 876,87	116 095,44
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>1 379,32</b>	<b>-15 218,57</b>
Subventions d'investissement	31 322,43	45 764,14
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>133 578,62</b>	<b>146 641,01</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 068,70	10 237,65
Dettes fiscales et sociales	85 199,10	96 356,23
Autres dettes		3 367,85
Produits constatés d'avance	805,00	900,00
<b>DETTES</b>	<b>98 072,80</b>	<b>110 861,73</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>231 651,42</b>	<b>257 502,74</b>

## 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. (%)
Production vendue	375 026,19	408 147,36	-33 121,17	-8,12
Subventions d'exploitation	248 174,19	229 726,15	18 448,04	8,03
Reprises et Transferts de charge	38 310,04	69 043,03	-30 732,99	-44,51
Autres produits	1 246,12	169,78	1 076,34	633,96
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>662 756,54</b>	<b>707 086,32</b>	<b>-44 329,78</b>	<b>-6,27</b>
Achats de marchandises	1 135,61	8 515,91	-7 380,30	-86,66
Variation de stock de marchandises		-462,22	462,22	-100,00
Autres achats non stockés et charges exte	83 128,48	84 898,73	-1 770,25	-2,09
Impôts et taxes	17 646,99	21 663,66	-4 016,67	-18,54
Salaires et Traitements	407 278,54	456 086,03	-48 807,49	-10,70
Charges sociales	147 023,54	146 181,64	841,90	0,58
Amortissements et provisions	15 322,93	27 381,00	-12 058,07	-44,04
Autres charges	2 015,73	574,17	1 441,56	251,07
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>673 551,82</b>	<b>744 838,92</b>	<b>-71 287,10</b>	<b>-9,57</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-10 795,28</b>	<b>-37 752,60</b>	<b>26 957,32</b>	<b>-71,41</b>
Produits financiers	151,80	505,82	-354,02	-69,99
<b>Résultat financier</b>	<b>151,80</b>	<b>505,82</b>	<b>-354,02</b>	<b>-69,99</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-10 643,48</b>	<b>-37 246,78</b>	<b>26 603,30</b>	<b>-71,42</b>
Produits exceptionnels	20 611,10	24 765,66	-4 154,56	-16,78
Charges exceptionnelles	8 588,30	2 737,45	5 850,85	213,73
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>12 022,80</b>	<b>22 028,21</b>	<b>-10 005,41</b>	<b>-45,42</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>1 379,32</b>	<b>-15 218,57</b>	<b>16 597,89</b>	<b>-109,06</b>
Contribution volontaires en nature				
<b>Total des produits</b>				
<b>Total des charges</b>				

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
205000 - CONCESS. BREVETS LICENC	6 104,19		6 104,19	8 191,11
280500 - AMORT.CONCESS. DROI.SIMI		6 059,30	-6 059,30	-8 146,22
Concessions, brevets et droits assimilés	6 104,19	6 059,30	44,89	44,89
<b>Immobilisations corporelles</b>				
215401 - MATERIEL KANGOUROULE	15 302,82		15 302,82	16 380,72
215402 - MATERIEL KANGOUREVE	10 767,47		10 767,47	10 767,47
215403 - MATERIEL MALLE DE JEUX	375,41		375,41	375,41
215404 - MATERIEL DIVERS	31 436,76		31 436,76	25 617,61
215405 - JEUX ET AGENCEMENTS MIC	5 314,90		5 314,90	2 290,54
281540 - AMORT MAT IND KANGOURO		15 302,82	-15 302,82	-16 380,72
281542 - AMORT MAT IND KANGOURE		10 767,47	-10 767,47	-10 767,47
281543 - AMORT MAT IND MALLE JEUX		375,41	-375,41	-375,41
281544 - AMORT.MATERIEL INDUSTRI		17 210,53	-17 210,53	-13 759,60
281545 - AMORTIST JEUX MICADO		791,83	-791,83	-167,35
281551 - AMORTIST MAT PEDAGOGIQ		40 140,58	-40 140,58	-38 279,63
Installations techniques, matériel et outilla	63 197,36	84 588,64	-21 391,28	-24 298,43
218200 - Matériel de transport	83 592,88		83 592,88	83 592,88
218201 - MAT TRANSPORT MICADO	7 000,00		7 000,00	7 000,00
218300 - Matériel de bureau	10 098,46		10 098,46	11 219,03
218301 - MAT BUREAU INFO MICADO	4 128,42		4 128,42	4 128,42
218400 - Mobilier	1 761,30		1 761,30	1 761,30
218501 - MAT PEDAGOGIQUE MICADO	40 570,50		40 570,50	40 570,50
281820 - Amortis. matériel de transport		75 467,33	-75 467,33	-67 778,89
281821 - AMORTIST MATERIEL MICAD		7 000,00	-7 000,00	-7 000,00
281830 - Amortis. matr.bureau et inform		9 750,20	-9 750,20	-9 565,33
281831 - AMORT MAT MICADO		4 110,63	-4 110,63	-3 717,94
281840 - Amortis. mobilier		1 761,30	-1 761,30	-1 761,30
Autres immobilisations corporelles	147 151,56	98 089,46	49 062,10	58 448,67
<b>Immobilisations financières</b>				
274300 - Prêts au personnel	1 100,00		1 100,00	3 500,00
Prêts	1 100,00		1 100,00	3 500,00
275000 - Dépôts et cautionnements	15,24		15,24	1 215,24
Autres immobilisations financières	15,24		15,24	1 215,24
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>217 568,35</b>	<b>188 737,40</b>	<b>28 830,95</b>	<b>38 910,37</b>
<b>Stocks</b>				
370000 - Stocks de marchandises	2 534,47		2 534,47	2 534,47
Marchandises	2 534,47		2 534,47	2 534,47
409100 - Fournisseurs - acomptes s/com				39,61
Avances et acomptes versés sur comman				39,61
<b>Créances</b>				
411100 - Usagers	64 749,86		64 749,86	45 230,05
418100 - Usagers, produits non facturés				1 723,01
Usagers et comptes rattachés	64 749,86		64 749,86	46 953,06
441711 - CAF MICADO	2 750,00		2 750,00	
441750 - CONSEIL GENERAL MICADO				2 750,00
467000 - AUTRES COMPTE DEBIT CRE	20,50		20,50	
467060 - SUB CAF A RECEVOIR	112 759,60		112 759,60	101 303,22
467061 - SUBVENTION MSA A RECEV	2 297,49		2 297,49	4 721,10
467100 - SUB CONSEIL REGIONAL A R	14 875,00		14 875,00	7 710,00

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
467400 - CNASEA A RECEVOIR				500,00
467500 - DIVERS A RECEVOIR				50,00
468700 - Divers - produits à recevoir	93,04		93,04	
Autres créances	132 795,63		132 795,63	117 034,32
Divers				
512000 - CREDIT MUTUEL	1 517,31		1 517,31	6 347,62
512002 - LIVRET BLEU C. MUTUEL	151,80		151,80	45 505,82
530001 - CAISSE MICADO	40,00		40,00	91,07
530010 - PORTE MONNAIE KANGOURO	54,92		54,92	54,92
530020 - PORTE MONNAIE KANGOURE	31,48		31,48	31,48
Disponibilités	1 795,51		1 795,51	52 030,91
486000 - Charges constatées d'avance	945,00		945,00	
Charges constatées d'avance	945,00		945,00	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>202 820,47</b>		<b>202 820,47</b>	<b>218 592,37</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>420 388,82</b>	<b>188 737,40</b>	<b>231 651,42</b>	<b>257 502,74</b>

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
<b>PASSIF</b>		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	100 876,87	116 095,44
Report à nouveau	100 876,87	116 095,44
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>1 379,32</b>	<b>-15 218,57</b>
131000 - SUBVENTIONS D EQUIPEMENT	66 940,00	113 340,00
131001 - SUV INVESTISSEMENT MICADO	8 074,00	28 218,00
139000 - AMORTIST SUBVENTION D EQUIPEMENT	-36 204,45	-69 590,20
139001 - AMORTIS SUB MICADO	-7 487,12	-26 203,66
Subventions d'investissement	31 322,43	45 764,14
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>133 578,62</b>	<b>146 641,01</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
401000 - FOURNISSEURS	10 516,57	10 237,65
401100 - CC HAUT BERRY DU 2017	1 552,13	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 068,70	10 237,65
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	37 480,30	37 828,56
428600 - Personnel - autres charges à payer	110,02	186,00
431000 - Sécurité sociale	13 768,00	19 898,00
437020 - CAISSE DE RET. NON CADRES	3 153,38	4 019,11
437050 - CHORUM PREVOYANCE	2 296,11	2 679,72
437200 - Mutuelles	449,62	
437300 - Caisse de retraite et de prévoyance		558,77
437810 - CPAM REMB IJ	108,68	108,57
438200 - Charges sociales s/congés à payer	14 135,99	13 399,50
438600 - UNIFORMATION A PAYER		6 939,00
448600 - Etat - autres charges à payer	13 697,00	10 739,00
Dettes fiscales et sociales	85 199,10	96 356,23
419800 - AVOIR A ETABLIR		2 794,83
467000 - AUTRES COMPTE DEBIT CREDIT		573,02
Autres dettes		3 367,85
487000 - Produits constatés d'avance	805,00	900,00
Produits constatés d'avance	805,00	900,00
<b>DETTES</b>	<b>98 072,80</b>	<b>110 861,73</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>231 651,42</b>	<b>257 502,74</b>

## Compte de résultat détaillé

	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. (%)
706010 - USAGERS KANGOUROULE	5 693,52	9 149,46	-3 455,94	-37,77
706012 - USAGERS KANGOUREVE	6 348,22	6 512,35	-164,13	-2,52
706134 - ASS/PRIVE ATELIERS		11 988,68	-11 988,68	-100,00
706140 - COMMUNES KANGOUROULE	48 812,96	60 277,12	-11 464,16	-19,02
706141 - COMMUNE KANGOUREVE	68 978,16	67 769,60	1 208,56	1,78
706142 - COMMUNE RELAIS	35 545,00	40 345,00	-4 800,00	-11,90
706810 - PSU MSA HGI	3 166,86	5 757,72	-2 590,86	-45,00
706910 - PSU CAF HGI	85 303,60	84 404,31	899,29	1,07
706920 - PS ANIMATION VIE SOCIALE	22 313,00	21 983,00	330,00	1,50
706950 - PS RELAIS ASS MAT	37 360,54	40 191,08	-2 830,54	-7,04
708000 - FACTURATIONS DIVERSES	2 943,40	8 504,35	-5 560,95	-65,39
708001 - FACTURATIONS PHOTOCOPI	5,04	506,24	-501,20	-99,00
708002 - FACTURATIONS SAG	18 722,67	17 743,70	978,97	5,52
708003 - FACTURATIONS FORMATION	1 215,00	2 552,00	-1 337,00	-52,39
708006 - FACTURATIONS MICADO	32 135,58	25 029,58	7 106,00	28,39
708007 - FACTURATION MISE A DISPO	6 482,64	5 433,17	1 049,47	19,32
Production vendue	375 026,19	408 147,36	-33 121,17	-8,12
740003 - SUBVENTION DRAAF		2 400,00	-2 400,00	-100,00
740005 - SUBVENTION CONSEIL GENE	51 236,00	49 000,00	2 236,00	4,56
740007 - SUBVENTIONS CAF	149 145,00	133 931,00	15 214,00	11,36
740009 - SUBVENTION MSA	10 000,00	7 000,00	3 000,00	42,86
740013 - SUB CONSEIL REGIONAL	32 933,20	21 182,00	11 751,20	55,48
740131 - SUB CONSEIL REGIONAL MIC		11 000,00	-11 000,00	-100,00
741000 - ADHESIONS ACCEPP		3 728,15	-3 728,15	-100,00
741001 - ADHESIONS MICADO	375,00	435,00	-60,00	-13,79
741002 - ADHESION FAMILLS HGI	752,50	1 050,00	-297,50	-28,33
741200 - REVERSION ADHES ACCEP	3 732,49		3 732,49	
Subventions d'exploitation	248 174,19	229 726,15	18 448,04	8,03
791001 - REMBT CHORUM	11 231,96	1 939,84	9 292,12	479,01
791002 - REMBT HABITAT FORMATION	1 918,64	3 958,39	-2 039,75	-51,53
791003 - REMBT ASSURANCE		662,25	-662,25	-100,00
791005 - TRANSFERT DE CHARGES DI	92,99	2 883,00	-2 790,01	-96,77
791010 - REMBOUSEMENT CNASEA		58 709,11	-58 709,11	-100,00
791020 - CAP ASSOC EMPLOIS AIDES	24 205,05		24 205,05	
791030 - AUTRES REMBOUSEMENTS	607,00	639,16	-32,16	-5,03
791100 - AVANTAGES EN NATURE	254,40	251,28	3,12	1,24
Reprises et Transferts de charge	38 310,04	69 043,03	-30 732,99	-44,51
758000 - Produits divers gestion courante	1 246,12	169,78	1 076,34	633,96
Autres produits	1 246,12	169,78	1 076,34	633,96
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>662 756,54</b>	<b>707 086,32</b>	<b>-44 329,78</b>	<b>-6,27</b>
607000 - ACHATS ALIMENTATION	1 135,61	2 080,39	-944,78	-45,41
607100 - ACHATS COUCHES		6 435,52	-6 435,52	-100,00
Achats de marchandises	1 135,61	8 515,91	-7 380,30	-86,66
603700 - Variat. stocks marchandises		-462,22	462,22	-100,00
Variation de stock de marchandises		-462,22	462,22	-100,00
606101 - ELECTRICITE	2 010,07	3 411,72	-1 401,65	-41,08
606102 - EAU	356,21	673,25	-317,04	-47,09
606103 - GAZ	935,44	280,47	654,97	233,53
606110 - GAZOIL KANGOUROULE	1 762,03	1 823,86	-61,83	-3,39
606111 - CARBURANT KANGOUREVE	2 220,52	1 764,97	455,55	25,81
606112 - CARBURANT CAMIONNETTE	2 171,65	2 634,53	-462,88	-17,57

## Compte de résultat détaillé

	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. (%)
606113 - GAZOIL MICADO	1 591,25	1 478,27	112,98	7,64
606300 - FOURNITURESENTR PETITS	1 350,64	1 398,85	-48,21	-3,45
606400 - Achats fournitures administrative	1 795,26	1 740,63	54,63	3,14
606500 - PHARMACIE HYGIENE	1 718,44	1 361,79	356,65	26,19
606501 - COUCHES	908,74	485,41	423,33	87,21
606600 - FOURNITURE ACTIVITES	249,77	613,47	-363,70	-59,29
606701 - REPAS SIPES	8 623,69	370,60	8 253,09	NS
613200 - Locations immobilières	8 717,52	9 306,39	-588,87	-6,33
613500 - LOCATION XEROX	4 572,00	4 572,00		
615200 - Entretien immobilier	764,00		764,00	
615300 - ENTRETIEN LOCAUX MENAG	360,00		360,00	
615501 - ENTRETIEN KANGOUROULE	4 287,63	3 031,79	1 255,84	41,42
615502 - ENTRETIEN PHOTOCOPIEUR	2 444,15	3 146,26	-702,11	-22,32
615600 - Maintenance	4 793,16	4 194,13	599,03	14,28
616100 - Assurances multirisques	4 570,71	5 822,39	-1 251,68	-21,50
618100 - Documentation générale	1 156,20	1 180,64	-24,44	-2,07
622610 - HONORAIRES COMPTABLES	4 380,00	4 380,00		
622620 - HONORAIRES CAC	3 960,00	3 840,00	120,00	3,13
622630 - PRESTATAIRES FORMATION	1 691,00	2 100,00	-409,00	-19,48
623000 - Publicité	750,81	130,80	620,01	474,01
623400 - CADEAUX		278,28	-278,28	-100,00
623700 - Puplications JO	50,00	81,00	-31,00	-38,27
625000 - DEPLACEMENT PROFESSION	3 207,09	5 820,26	-2 613,17	-44,90
625002 - FRIS DES BENEVOLES	829,20	1 942,80	-1 113,60	-57,32
625003 - SORTIES RAMPE	2 008,00	1 197,00	811,00	67,75
626001 - FRAIS POSTAUX	567,00	976,28	-409,28	-41,92
626002 - TELEPHONE	4 188,69	2 998,21	1 190,48	39,71
627000 - SERVICES BANCAIRES	525,04	338,54	186,50	55,09
628100 - Cotisations	1 619,00	1 478,00	141,00	9,54
628200 - FRAIS DE FORMATION SALAR		6 742,95	-6 742,95	-100,00
628210 - PLAN DE FORMATION	1 993,57	3 303,19	-1 309,62	-39,65
Autres achats non stockés et charges exte	83 128,48	84 898,73	-1 770,25	-2,09
631300 - Formation continue (Trésor)	9 784,14	10 298,00	-513,86	-4,99
635430 - Cartes grises		478,66	-478,66	-100,00
635800 - ORDURES MENAGERES	140,00	148,00	-8,00	-5,41
637000 - TAXE SUR SALAIRES	7 722,85	10 739,00	-3 016,15	-28,09
Impôts et taxes	17 646,99	21 663,66	-4 016,67	-18,54
641000 - REMUNERATIONS	401 551,29	432 764,49	-31 213,20	-7,21
641200 - Congés payés	-348,26	953,36	-1 301,62	-136,53
641300 - CHEQUES CADO	1 627,51	5 502,50	-3 874,99	-70,42
641400 - PANIERS REPAS	2 590,00	2 685,00	-95,00	-3,54
641403 - RUPTURE CONVENTIONNELL	1 858,00	14 180,68	-12 322,68	-86,90
Salaires et Traitements	407 278,54	456 086,03	-48 807,49	-10,70
645100 - Cotisations à l'URSSAF	107 188,85	107 350,06	-161,21	-0,15
645320 - Cotisations retraites (salariés)	24 339,73	26 545,81	-2 206,08	-8,31
645800 - VARIATION CONGES PAYES	736,49	-561,16	1 297,65	-231,24
645810 - COTISAT° CAISSE PREVOYA	7 052,51	7 978,39	-925,88	-11,60
645820 - MUTUELLE SANTE	1 947,12	2 208,31	-261,19	-11,83
647500 - Médecine du travail et pharmaci	2 640,34	2 660,23	-19,89	-0,75
648000 - AUT. CHARGES DE PERSONNN	3 118,50		3 118,50	
Charges sociales	147 023,54	146 181,64	841,90	0,58

## Compte de résultat détaillé

	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. (%)
681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel		653,21	-653,21	-100,00
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	15 322,93	26 727,79	-11 404,86	-42,67
Amortissements et provisions	15 322,93	27 381,00	-12 058,07	-44,04
658000 - Charges diverses gestion coura	2 015,73	574,17	1 441,56	251,07
Autres charges	2 015,73	574,17	1 441,56	251,07
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>673 551,82</b>	<b>744 838,92</b>	<b>-71 287,10</b>	<b>-9,57</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-10 795,28</b>	<b>-37 752,60</b>	<b>26 957,32</b>	<b>-71,41</b>
762000 - PROD.AUTR.IMMO.FINANCIÉ	151,80	505,82	-354,02	-69,99
Produits financiers	151,80	505,82	-354,02	-69,99
<b>Résultat financier</b>	<b>151,80</b>	<b>505,82</b>	<b>-354,02</b>	<b>-69,99</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-10 643,48</b>	<b>-37 246,78</b>	<b>26 603,30</b>	<b>-71,42</b>
771300 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 848,36		3 848,36	
772000 - Produits des exercices antérieur	2 321,03	1 712,97	608,06	35,50
777000 - Quote-part des subventions viré	14 441,71	23 052,69	-8 610,98	-37,35
Produits exceptionnels	20 611,10	24 765,66	-4 154,56	-16,78
671200 - Pénalités et amendes	25,00		25,00	
672000 - Charges sur exercices antérieur	7 858,14	1 337,45	6 520,69	487,55
678800 - Charges exceptionnelles diverse	705,16	1 400,00	-694,84	-49,63
Charges exceptionnelles	8 588,30	2 737,45	5 850,85	213,73
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>12 022,80</b>	<b>22 028,21</b>	<b>-10 005,41</b>	<b>-45,42</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>1 379,32</b>	<b>-15 218,57</b>	<b>16 597,89</b>	<b>-109,06</b>
Contribution volontaires en nature				
<b>Total des produits</b>				
<b>Total des charges</b>				

# **COMPTES ANNUELS**

**2018**

**Période du 01/01/2018 au 31/12/2018**

## **2. Etats de Gestion**

## DG Analyse du bilan

	au 31/12/2018	au 31/12/2017
<b>EMPLOIS</b>		
Immobilisations incorporelles	6 104,19	8 191,11
Immobilisations corporelles	210 348,92	203 703,88
Immobilisations financières	1 115,24	4 715,24
<b>Total Brut</b>	<b>217 568,35</b>	<b>216 610,23</b>
<b>RESSOURCES</b>		
Capital et réserves	100 876,87	116 095,44
Rétention de résultat	188 737,40	177 699,86
Résultat	1 379,32	-15 218,57
Subventions d'investissements	31 322,43	45 764,14
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>322 316,02</b>	<b>324 340,87</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT PROPRE</b>	<b>104 747,67</b>	<b>107 730,64</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>	<b>104 747,67</b>	<b>107 730,64</b>
Stocks	2 534,47	2 534,47
Créances clients	64 749,86	46 953,06
Autres créances	132 795,63	117 073,93
Comptes de régularisation	945,00	
<b>Total Créances</b>	<b>201 024,96</b>	<b>166 561,46</b>
Dettes fournisseurs	12 068,70	10 237,65
Dettes fiscales et sociales	85 199,10	96 356,23
Autres dettes		3 367,85
Comptes de régularisation	805,00	900,00
<b>Total Dettes</b>	<b>98 072,80</b>	<b>110 861,73</b>
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>102 952,16</b>	<b>55 699,73</b>
Trésorerie active	1 795,51	52 030,91
<b>TRESORERIE</b>	<b>1 795,51</b>	<b>52 030,91</b>

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ARPPE EN BERRY

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 231 651 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 1 379 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/05/2019 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

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.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Règles et méthodes comptables

### Créances

---

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

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 191		2 087	6 104
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>8 191</b>		<b>2 087</b>	<b>6 104</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	55 432	8 844	1 078	63 197
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	90 593			90 593
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	57 679		1 121	56 559
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>203 704</b>	<b>8 844</b>	<b>2 198</b>	<b>210 349</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	4 715		1 200	1 115
<b>Immobilisations financières</b>	<b>4 715</b>		<b>1 200</b>	<b>1 115</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>216 610</b>	<b>8 844</b>	<b>5 485</b>	<b>217 568</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		8 844		8 844
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>8 844</b>		<b>8 844</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	2 087	2 198	1 200	5 485
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>2 087</b>	<b>2 198</b>	<b>1 200</b>	<b>5 485</b>

## Amortissements des immobilisations

## Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 146		2 087	6 059
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>8 146</b>		<b>2 087</b>	<b>6 059</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	79 730	5 936	1 078	84 589
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	74 779	7 688		82 467
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 045	1 698	1 121	15 622
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>169 554</b>	<b>15 323</b>	<b>2 198</b>	<b>182 678</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>177 700</b>	<b>15 323</b>	<b>4 285</b>	<b>188 737</b>

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 199 606 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 100		1 100
Autres	15		15
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	64 750	64 750	
Autres	132 796	132 796	
Charges constatées d'avance	945	945	
<b>Total</b>	<b>199 606</b>	<b>198 490</b>	<b>1 115</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	93
<b>Total</b>	<b>93</b>

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 98 073 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	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	12 069	12 069		
Dettes fiscales et sociales	85 199	85 199		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	805	805		
<b>Total</b>	<b>98 073</b>	<b>98 073</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

## Charges à payer

	Montant
Dettes provis. pr congés à payer	37 480
Personnel - autres charges à payer	110
Charges sociales s/congés à payer	14 136
Etat - autres charges à payer	13 697
<b>Total</b>	<b>65 423</b>

## Notes sur le bilan

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	945		
<b>Total</b>	<b>945</b>		

## Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	805		
<b>Total</b>	<b>805</b>		