

ASSOCIATION A RINASCITA DI U VECHJU CORTI



CENTRE CORSE
CENTRU DI CORSICA
7 Rue du Colonel FERACCI
20250 CORTE

Comptes annuels
du 01/01/2018 au 31/12/2018

Sommaire

Bilan association	1
ACTIF	1
<i>Immobilisations incorporelles</i>	1
<i>Immobilisations corporelles</i>	1
<i>Immobilisations financières</i>	1
<i>Stocks en cours</i>	1
PASSIF	3
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	3
<i>Dettes</i>	3
<i>Engagements reçus</i>	3
<i>Engagements donnés</i>	3
Compte de résultat association	4
<i>Produits d'exploitation</i>	4
<i>Autres produits d'exploitation</i>	4
<i>Produits financiers</i>	4
<i>Produits exceptionnels</i>	4
<i>Charges d'exploitation</i>	5
<i>Charges financières</i>	5
<i>Charges exceptionnelles</i>	5
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	5
Bilan association détaillé	7
ACTIF	7
<i>Immobilisations incorporelles</i>	7
<i>Immobilisations corporelles</i>	7
<i>Immobilisations financières</i>	7
<i>Stocks en cours</i>	7
PASSIF	9
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	9
<i>Emprunts et dettes</i>	9
<i>Engagements reçus</i>	9
<i>Engagements donnés</i>	9
Compte de résultat association détaillé	10
<i>Produits d'exploitation</i>	10
<i>Autres produits d'exploitation</i>	10
<i>Produits financiers</i>	10
<i>Produits exceptionnels</i>	11
<i>Charges d'exploitation</i>	11
<i>Charges financières</i>	12
<i>Charges exceptionnelles</i>	12
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	12
Annexes aux comptes annuels 2018	13
PREAMBULE	13
EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	13
PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	13
<i>METHODE GENERALE</i>	13
<i>PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	14
<i>CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	15
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	16
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	18
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	20
AUTRES INFORMATIONS	21
RESULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES	22
Compte rendu Mission de présentation des comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2018	23
Soldes intermédiaires de gestion	24
Soldes intermédiaires de gestion détaillé	26

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	118 628	118 484	143	501	- 358
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	57 619	49 332	8 287	8 398	- 111
Autres immobilisations corporelles	317 041	274 167	42 873	33 922	8 951
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	910		910	910	
TOTAL (I)	494 197	441 984	52 213	43 731	8 482
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	345		345	700	- 355
Créances usagers et comptes rattachés	13 983		13 983	5 946	8 037
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	5 543		5 543	823	4 720
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	332 689		332 689	363 198	- 30 509
Valeurs mobilières de placement	22 887	6 362	16 525	17 513	- 988
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	212 131		212 131	246 497	- 34 366
Charges constatées d'avance	6 457		6 457	9 603	- 3 146
TOTAL (II)	594 034	6 362	587 673	644 281	- 56 608
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
TOTAL ACTIF	1 088 231	448 345	639 886	688 012	- 48 126

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	31 217	22 988	8 229
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	236 595	234 826	1 769
. Résultat de l'exercice	7 144	1 769	5 375
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	13 017	4 929	8 088
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (comodat)			
TOTAL (I)	287 973	264 512	23 461
Provisions pour risques et charges	32 296	27 918	4 378
TOTAL (II)	32 296	27 918	4 378
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	119 796	81 637	38 159
. Sur autres ressources		43 095	- 43 095
TOTAL (III)	119 796	124 732	- 4 936
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	26 236	39 726	- 13 490
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	20 092	22 129	- 2 037
Autres	60 678	70 447	- 9 769
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	92 816	138 549	- 45 733
TOTAL (IV)	199 822	270 851	- 71 029
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	639 886	688 012	- 48 126
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	148 989		148 989	113 189	35 800 31,63
Montants nets produits d'expl.	148 989		148 989	113 189	35 800 31,63
Autres produits d'exploitation					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			671 175	695 561	- 24 386 -3,51
Cotisations			450	510	- 60 -11,76
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			81 637		81 637 N/S
Autres produits			726	1 124	- 398 -35,41
Reprise de provisions			27 918	24 774	3 144 12,69
Transfert de charges			10 387	18 037	- 7 650 -42,41
Sous-total des autres produits d'exploitation			792 293	740 006	52 287 7,07
Total des produits d'exploitation (I)			941 282	853 195	88 087 10,32
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)					
Produits financiers					
De participations					
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif					
Autres intérêts et produits assimilés			358	612	- 254 -41,50
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				556	- 556 -100
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (III)			358	1 168	- 810 -69,35
Produits exceptionnels					
Sur opérations de gestion			204	167	37 22,16
Sur opérations en capital			3 912	8 434	- 4 522 -53,62
Reprises sur provisions et transferts de charges			43 095		43 095 N/S
Total des produits exceptionnels (IV)			47 211	8 601	38 610 448,90
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			988 851	862 963	125 888 14,59
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT					
TOTAL GENERAL			988 851	862 963	125 888 14,59

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	20 437	18 001	2 436	13,53
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	58 691	37 035	21 656	58,47
Services extérieurs	58 628	59 690	- 1 062	-1,78
Autres services extérieurs	115 670	113 365	2 305	2,03
Impôts, taxes et versements assimilés	18 211	16 705	1 506	9,02
Salaires et traitements	409 266	368 608	40 658	11,03
Charges sociales	125 267	114 596	10 671	9,31
Autres charges de personnels	2 302	365	1 937	530,68
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	19 726	22 026	- 2 300	-10,44
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions	32 296	27 918	4 378	15,68
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	119 796	81 637	38 159	46,74
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (I)	980 289	859 945	120 344	13,99
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	988		988	N/S
Intérêts et charges assimilées	417	574	- 157	-27,35
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	1 405	574	831	144,77
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	13	675	- 662	-98,07
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	13	675	- 662	-98,07
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	981 707	861 194	120 513	13,99
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	7 144	1 769	5 375	303,84
TOTAL GENERAL	988 851	862 963	125 888	14,59
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat	33 106	41 340	- 8 234	-19,92
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total	33 106	41 340	- 8 234	-19,92
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole	33 106	41 340	- 8 234	-19,92
Total	33 106	41 340	- 8 234	-19,92

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	118 628	118 484	143	501	- 358
205000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	118 628		118 628	118 628	
280500 AMORT.CONCESSIONS ET DROITS SI		118 484	-118 484	-118 126	- 358
Immobilisations corporelles					
Installations tech., matériel et outillage ind	57 619	49 332	8 287	8 398	- 111
215001 MATERIEL RADIO	3 117		3 117	3 117	
215003 MATERIELS DIVERS	54 502		54 502	50 647	3 855
281501 AMORT.MATERIEL RADIO		3 117	-3 117	-3 083	- 34
281503 AMORT.MATERIEL DIVERS		46 215	-46 215	-42 284	- 3 931
Autres immobilisations corporelles	317 041	274 167	42 873	33 922	8 951
218100 INSTALLATION ET AGENCEMENT	108 159		108 159	104 571	3 588
218110 JARDINS PEDAGOGIQUES	13 742		13 742		13 742
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	54 906		54 906	54 906	
218300 MAT. DE BUREAU & INFORMATIQUE	87 969		87 969	80 946	7 023
218400 MOBILIER	52 263		52 263	52 263	
281810 AMORT.INSTALLATION & AGENCEMEN		102 715	-102 715	-99 127	- 3 588
281811 AMORT. JARDIN PEDAGOGIQUE		676	-676		- 676
281820 AMORT.MATERIEL TRANSPORT		38 757	-38 757	-32 162	- 6 595
281830 AMORT. MAT BUREAU & INFORMATIQ		82 466	-82 466	-79 109	- 3 357
281840 AMORT.IMMO. MOBILIER		49 554	-49 554	-48 368	- 1 186
Immobilisations financières					
Autres immobilisations financières	910		910	910	
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	910		910	910	
TOTAL (!)	494 197	441 984	52 213	43 731	8 482
Stocks en cours					
Avances et acomptes versés sur commandes	345		345	700	- 355
409100 FOURNISSEURS AVANCE	345		345	700	- 355
Créances usagers et comptes rattachés	13 983		13 983	5 946	8 037
411000 MEMOIRE - CLIENTS	12 633		12 633	3 096	9 537
418100 MEMOIRE A ETABLIR	1 350		1 350	2 850	- 1 500
. Organismes sociaux	5 543		5 543	823	4 720
437300 CHEQUES DEJEUNER	4 435		4 435	382	4 053
438700 ORGANISME SOCIAUX PRODUITS A RECEVOIR	1 108		1 108	442	666
. Autres	332 689		332 689	363 198	- 30 509
441000 FINANCEURS - SUBVENTIONS	332 015		332 015	355 888	- 23 873
448700 AJUSTEMENT SOLDE TS 2017				905	- 905
467000 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	674		674	674	
468700 PRODUITS A RECEVOIR				5 731	- 5 731
Valeurs mobilières de placement	22 887	6 362	16 525	17 513	- 988
508007 CREDIT LYONNAIS TITRE	22 887		22 887	22 887	
590800 PROVISION POUR DEPRECIATIONS C		6 362	-6 362	-5 374	- 988
Disponibilités	212 131		212 131	246 497	- 34 366
512001 CREDIT AGRICOLE DAV	167 818		167 818	13 778	154 040
512002 CREDIT AGRICOLE CSL	15 499		15 499	220 376	- 204 877
512004 CAISSE D'EPARGNE	1 966		1 966	1 951	15
512008 CREDIT LYONNAIS DAV	18 962		18 962	2 494	16 468
512009 CREDIT LYONNAIS CSL	7 400		7 400	7 389	11
531000 CAISSE DU SIEGE	375		375	384	- 9
532000 CAISSE CENTRE SOCIAL	110		110	123	- 13
Charges constatées d'avance	6 457		6 457	9 603	- 3 146
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 457		6 457	9 603	- 3 146

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
TOTAL (II)	594 034	6 362	587 673	644 281	- 56 608
TOTAL ACTIF	1 088 231	448 345	639 886	688 012	- 48 126

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Fonds associatifs sans droit de reprise 102600 SUBV. INV. AFF. BIENS RENOUV. SANS REPR.	31 217 31 216	22 988 22 988	8 229 8 228
. Report à nouveau 110000 REPORT A NOUVEAU	236 595 236 595	234 826 234 826	1 769 1 769
. Résultat de l'exercice	7 144	1 769	5 375
. Subventions d'investissement sur biens non renouvela 130107 ADEME 130201 COLLECTIVITE TERRITORIALE 130804 CAF 130805 OEC - JARDIN PEDAGOGIQUE 139107 REPRISE SUBV INVEST ADEME 139201 REPRISE SUBV INVEST CTC 139804 REP. SUBV INVEST CAF 139805 QP SUBV JARDIN PEDAGOGIQUE	13 017 225 577 22 486 12 000 -224 390 -22 066 -590	4 929 225 577 22 486 -10 771 -222 983 -20 980	8 088 - 11 600 12 000 10 771 - 1 407 - 1 086 - 590
TOTAL (I)	287 973	264 512	23 461
Provisions pour risques et charges 153000 PROVISIONS POUR PENSIONS ET OB	32 296 32 296	27 918 27 918	4 378 4 378
TOTAL (II)	32 296	27 918	4 378
. Sur subventions de fonctionnement 194201 FOND DEDIES CSTI	119 796 119 796	81 637 81 637	38 159 38 159
. Sur autres ressources 197000 PROJET ASSOCIATIF		43 095 43 095	- 43 095 - 43 095
TOTAL (III)	119 796	124 732	- 4 936
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles 164000 EMPRUNTS AUX ETS.DE CREDIT 164001 PRET CORSE ACTIVE 30K- 518600 INTERETS COURUS A PAYER	26 236 12 478 13 750 8	39 726 18 474 21 250 2	- 13 490 - 5 996 - 7 500 6
Dettes fournisseurs et comptes rattachés 401000 FOURNISSEURS 408100 FOURNISSEURS-FACTURE NON PARVE	20 092 14 694 5 398	22 129 17 412 4 717	- 2 037 - 2 718 681
Autres dettes 421000 PERSONNEL: REMUNERATIONS DUES 427000 PERSONNEL - OPPOSITION 428200 PROVISION POUR CONGES A 431000 MUTUALITE SOCIALE AGRIC 437003 UNI FORMATION 437800 MUTUELLE & PREVOYANCE 438600 ORGAN. SOC. CHARGES A PAYER 438610 MSA CHARGES A PAYER 448600 ETAT: CHARGES A PAYER	60 678 2 450 114 19 185 12 957 7 399 2 887 7 674 6 810 1 202	70 447 114 18 969 29 762 4 466 2 814 7 512 6 810	- 9 769 2 450 216 - 16 805 2 933 73 162 1 202
Produits constatés d'avance 487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	92 816 92 816	138 549 138 549	- 45 733 - 45 733
TOTAL (IV)	199 822	270 851	- 71 029
TOTAL PASSIF	639 886	688 012	- 48 126
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Production vendue services	148 989		148 989	113 189	35 800	31,63
706007 SPONSORS	5 400		5 400	5 400		0,00
706008 ANIMATIONS SCOLAIRES	99 546		99 546	60 614	38 932	64,23
706009 REALISATIONS D'ETUDES	31 172		31 172	34 945	- 3 773	-10,80
706100 PARTICIPATION DES ADHERENT	10 871		10 871	11 898	- 1 027	-8,63
708800 AUTRES PRODUITS	2 000		2 000	332	1 668	502,41
Montants nets produits d'exp	148 989		148 989	113 189	35 800	31,63

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation	%
Autres produits d'exploitation						
Subventions d'exploitation			671 175	695 561	- 24 386	-3,51
740100 AUTRES SUBVENTIONS			5 940	3 469	2 471	71,23
740102 D.R.J.S			14 655	7 000	7 655	109,36
740104 SUBVENTION SANTE				-46	46	-100
740105 D.R.E.A.L			36 727	8 169	28 558	349,59
740107 A.D.E.M.E			28 134	31 500	- 3 366	-10,69
740108 D.D.T.M			221	2 305	- 2 084	-90,41
740118 MILDECA			6 000	1 000	5 000	500,00
740200 D.R.R.T.C			18 000	18 000		0,00
740201 COLLECTIVITE TERRITORIALE			348 001	399 256	- 51 255	-12,84
740202 OFFICE DE L'ENVIRONNEMENT			16 888	39 235	- 22 347	-56,96
740301 CDC (EX DPT HTE CORSE)			60 000	60 000		0,00
740401 CORTE MAIRIE			39 000	39 000		0,00
740800 DIRECT. DEP. COHES° SOCIAL			4 200	7 500	- 3 300	-44,00
740801 FONJEP			7 107	7 107		0,00
740803 U.D.A.F			997	944	53	5,61
740804 C.A.F.			70 318	58 720	11 598	19,75
740805 M.S.A			5 000	3 000	2 000	66,67
740806 DRAAF			5 793		5 793	N/S
740810 AGENCE DE L'EAU DU RHONE			4 195	9 403	- 5 208	-55,39
Cotisations			450	510	- 60	-11,76
756000 COTISATIONS MEMBRES			450	510	- 60	-11,76
Produits liés à des financements réglementaires			81 637		81 637	N/S
789000 ENGAGEMENT REALISE SUBV FCT			81 637		81 637	N/S
Autres produits			726	1 124	- 398	-35,41
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE				1 124	- 1 124	-100
758010 DONS			726		726	N/S
Reprise de provisions			27 918	24 774	3 144	12,69
781500 REPRISE PROV / CHARGES D'EXPLOITATION			27 918	24 774	3 144	12,69
Transfert de charges			10 387	18 037	- 7 650	-42,41
791001 TRANSFERT DE CHARGE				446	- 446	-100
791003 TRANSFERT DE CHARGES FORMATION				1 201	- 1 201	-100
791005 TRANSFERT DE CHARGES PREVOYANC			3 508	1 698	1 810	106,60
791006 TRANSFERT DE CHARGES CNFR			2 714	2 544	170	6,68
791008 TRANSFERT DE CHARGES UNCPIC			4 166	4 666	- 500	-10,72
791009 ADEC CORSECO SOLIDAIRE				7 483	- 7 483	-100
Sous-total des autres produits d'exploitation			792 293	740 006	52 287	7,07
Total des produits d'exploitation (I)			941 282	853 195	88 087	10,32
Produits financiers						
Autres intérêts et produits assimilés			358	612	- 254	-41,50

	Exercice clos le 31/12/2018 <small>(12 mois)</small>	Exercice précédent 31/12/2017 <small>(12 mois)</small>	Variation	%
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	358	612	- 254	-41,50
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts d		556	- 556	-100
786600 REPRISE PROV DEP ACTIFS FINANCIERS		556	- 556	-100
Total des produits financiers (III)	358	1 168	- 810	-69,35
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	204	167	37	22,16
771000 PRODUITS EXCEP / OP GESTION	204	167	37	22,16
Sur opérations en capital	3 912	8 434	- 4 522	-53,62
775200 PCEAC		4 200	- 4 200	-100
777000 QP SUBVENTION INVESTISSEMENT	3 912	4 234	- 322	-7,61
Reprises sur provisions et transferts de charges	43 095		43 095	N/S
787000 REPORT RESS EX ANTER NON UTILISEES	43 095		43 095	N/S
Total des produits exceptionnels (IV)	47 211	8 601	38 610	448,90
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	988 851	862 963	125 888	14,59
TOTAL GENERAL	988 851	862 963	125 888	14,59
Charges d'exploitation				
Achats de matières premières et autres approvisionnement	20 437	18 001	2 436	13,53
602110 ALIMENTATION	11 560	8 665	2 895	33,41
602120 FOURNITURES ATELIER	8 877	8 913	- 36	-0,40
602130 PRODUITS PHARMACEUTIQUES		423	- 423	-100
Autres achats non stockés	58 691	37 035	21 656	58,47
604000 ETUDES ET PRESTATIONS	24 173	5 114	19 059	372,68
606100 EAU ET ELECTRICITE	8 102	6 203	1 899	30,61
606300 FOURN. ENTRETIEN ET PETIT EQUI	14 038	12 456	1 582	12,70
606400 FOURN BUREAU	7 856	8 803	- 947	-10,76
606600 CARBURANTS	4 522	4 460	62	1,39
Services extérieurs	58 628	59 690	- 1 062	-1,78
613001 LOYERS	16 551	24 145	- 7 594	-31,45
613002 LOCATION MATERIEL	10 347	10 180	167	1,64
615001 ENTRETIEN LOCAUX	1 800	2 691	- 891	-33,11
615002 ENTRETIEN MATERIEL	1 208	2 544	- 1 336	-52,52
615600 MAINTENANCE	12 959	7 425	5 534	74,53
616000 ASSURANCE	12 522	8 685	3 837	44,18
618100 DOCUMENTATION	3 242	4 020	- 778	-19,35
Autres services extérieurs	115 670	113 365	2 305	2,03
622600 HONORAIRES	24 492	24 172	320	1,32
622800 FRAIS DIVERS	836	774	62	8,01
623000 PUBLICITE	12 452	22 615	- 10 163	-44,94
623300 FOIRES ET EXPOSITIONS	685	600	85	14,17
623500 PRIMES (CONCOURS)		1 000	- 1 000	-100
623700 PUBLICATIONS	7 118	4 048	3 070	75,84
624800 TRANSPORT COLLECTIF	17 950	14 444	3 506	24,27
625100 DEPLACEMENTS	14 415	19 323	- 4 908	-25,40
625120 HEBERGEMENTS ADHERENTS		487	- 487	-100
625600 FRAIS DE MISSION	12 101		12 101	N/S
625700 RECEPTIONS	4 487	8 579	- 4 092	-47,70
626100 FRAIS POSTAUX	5 610	3 190	2 420	75,86
626200 FRAIS TELEPHONE	8 407	8 780	- 373	-4,25
627000 SERVICES BANCAIRES	361	278	83	29,86
628100 COTISATIONS	5 292	4 430	862	19,46
628500 FRAIS DE FORMATION	1 465	644	821	127,48
Impôts, taxes et versements assimilés	18 211	16 705	1 506	9,02
631100 TAXE SUR SALAIRES	10 462	9 345	1 117	11,95
633300 PARTICIPATION FORM. PRO	7 749	7 286	463	6,35
635400 DROITS D'ENREGISTREMENT ET TIMBRES		74	- 74	-100
Salaires et traitements	409 266	368 608	40 658	11,03
641100 SALAIRES & APPOINTEMENTS	388 986	355 419	33 567	9,44
641200 PROVISION CONGES PAYES	460	-4 849	5 309	109,49
641400 INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS	4 072	4 344	- 272	-6,26

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
641460 TICKETS RESTAURANT	12 747	11 950	797	6,67
641800 AUTRES REMUNERATIONS	3 001	1 745	1 256	71,98
Charges sociales	125 267	114 596	10 671	9,31
645100 CHARGES PATRONALES MSA	69 028	62 622	6 406	10,23
645300 COTIS CAISSE RETRAITE	28 526	26 779	1 747	6,52
645400 COTISATION ASSEDIC	16 062	14 935	1 127	7,55
645500 COTIS PREVOYANCE & MUTUELLE	10 856	10 259	597	5,82
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	794		794	N/S
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	119 796	81 637	38 159	46,74
689000 ENGAGMT A REALISER / SUBV FCT	119 796	81 637	38 159	46,74
Autres charges de personnels	2 302	365	1 937	530,68
648000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	2 140	2 381	- 241	-10,12
648010 CH SOC PROV CP	162	-2 016	2 178	108,04
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	19 726	22 026	- 2 300	-10,44
681110 DOT. AMORT. IMMO. INCORPO.	358	2 139	- 1 781	-83,26
681120 DOT. AMORT. IMMO. CORPO.	19 368	19 887	- 519	-2,61
. Pour risques et charges : dotation aux provisions	32 296	27 918	4 378	15,68
681500 PROV CHARGES EXPLOITATION	32 296	27 918	4 378	15,68
Total des charges d'exploitation (I)	980 289	859 945	120 344	13,99
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux p	988		988	N/S
686600 DOT PROV ACTIFS FINANCIERS	988		988	N/S
Intérêts et charges assimilées	417	574	- 157	-27,35
661600 INTERETS PRETS	417	574	- 157	-27,35
Total des charges financières (III)	1 405	574	831	144,77
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	13	675	- 662	-98,07
671800 CHARGES EXCEPTIONNELLES / OP° GESTION	13	675	- 662	-98,07
Total des charges exceptionnelles (IV)	13	675	- 662	-98,07
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	981 707	861 194	120 513	13,99
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	7 144	1 769	5 375	303,84
TOTAL GENERAL	988 851	862 963	125 888	14,59
Evaluation des contributions volontaires en nature				
. Bénévolat	33 106	41 340	- 8 234	-19,92
Total	33 106	41 340	- 8 234	-19,92
. Personnel bénévole	33 106	41 340	- 8 234	-19,92
Total	33 106	41 340	- 8 234	-19,92

Annexes aux comptes annuels 2018

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 639 885,84 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 7 143,72 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/03/2019 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

Les fonds dédiés constitués au cours des assemblées générales des 15/05/2004 et 29/04/2005, s'élevant à 43 095,06 euros, ont été intégralement repris dans les comptes annuels de 2018 compte tenu que les projets attachés n'ont pas été concrétisés depuis, et en attendant la mise en œuvre d'un nouveau programme de réhabilitation.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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

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

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

Les engagements de retraite actuellement comptabilisés dans les livres de la société ont été calculés à partir des hypothèses de calcul suivantes :

- âge de départ à la retraite : 67 ans,
- charges sociales : 45%,
- taux de revalorisation des salaires : 2%,
- table de turn over : nulle pour les cadres et 5% pour les autres salariés,
- assiette de l'indemnité : salaires,
- taux d'actualisation : 2%,
- table de survie : TF/TH 2009-2013
- proportion de départs volontaires : 100%.

Contributions volontaires :

Les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Les contributions en travail sont valorisées aux tarifs horaires arrêtés par le conseil d'administration :

- Aide technique et logistique 14.00 € ;
- Animation atelier : 17.00 € ;
- Encadrement : 21.00 €.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Annexes aux comptes annuels 2018 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	118 628			118 628
Immobilisations corporelles	346 451	28 208		374 659
Immobilisations financières	910			910
TOTAL	465 988	28 208		494 197

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles	118 126	358		118 484
TOTAL II				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	45 367	3 965		49 332
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	99 127	4 264		103 391
Matériel de transport	32 162	6 595		38 757
Matériel de bureau et informatique	127 476	4 543		132 019
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	304 131	19 368		323 499
TOTAL GENERAL (I+II+III)	422 258	19 726		441 984

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.

Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	910	910	
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	13 983	13 983	
Autres créances	338 232	338 232	
Charges constatées d'avance	6 457	6 457	
TOTAL	359 581	359 581	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	1 350
Subventions/financements	332 015
Autres produits à recevoir	1 108
TOTAL	334 473

Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers				
Comptes financiers	5 374	988		6 362
TOTAL	5 374	988		6 362

Annexes aux comptes annuels 2018 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds associatifs

Postes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprises:				
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apport sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par organisme (1)	22 988	8 229		31 217
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves:				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves (2)				
SOUS TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)	22 988	8 229		31 217
Fonds associatifs avec droit de reprises:				
Apport avec droit de reprise				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou d'une condition				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Résultat sous contrôle de tiers financeurs				
Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables	4 929	12 000	3 912	13 017
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
SOUS TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (II)	4 929	12 000	3 912	13 017
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)	27 917	20 229	3 912	44 234

Analyse des fonds dédiés

Nature des fonds	A l'ouverture	Aug. engag. à réaliser sur subv. attribuées	Diminutions fonds dédiés util. Au cours de l'exercice	A la clôture	Dont part non mouvementée depuis au-2ans
CSTI CONVENTION 17/18 - AVENANT 6 MOIS	81 637		81 637		
CSTI CONVENTION 18/19 - AVENANT 4 MOIS		208 329	88 533	119 796	
FONDS DEDIES - PROJET ASSOCIATIF 2004/2005	43 095		43 095		
TOTAL	124 732	208 329	213 266	119 796	

Indiquer :

Les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en fonds dédiés ;

Les fonds dédiés inscrits au bilan à la clôture de l'exercice précédent provenant de subventions, et utilisés au cours de l'exercice ;

Les dépenses restant à engager financées par les subventions et inscrites au cours de l'exercice en engagements à réaliser sur subventions attribuées ;

Les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été enregistrée au cours des deux derniers exercices.

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	26 236	13 664	12 572	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	20 092	20 092		
Dettes fiscales et sociales	60 678	60 678		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	92 816	92 816		
TOTAL	199 822	187 250	12 572	

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	8
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	5 398
Dettes fiscales et sociales	34 871
Autres dettes	
TOTAL	40 277

Annexes aux comptes annuels 2018 (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels**

	Net
Produits exceptionnels	47 211
Sur opérations de gestion	204
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charges	43 095
Charges exceptionnelles	13
Sur opérations de gestion	13
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	
Résultat exceptionnel	47 198

Eléments significatifs ou importants à mentionner le cas échéant

Le déficit d'exploitation de - 39 K€ constaté résulte de la gestion prudente des actions du fait de certaines attributions tardives de subventions en 2018. Les crédits alloués n'ont pu être consommés dans leur intégralité sur 2018, justifiant ainsi la constitution d'un fond dédié et le déficit d'exploitation.

Annexes aux comptes annuels 2018 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

Les engagements de retraite actuellement comptabilisés dans les livres de la société ont été calculés à partir des hypothèses de calcul suivantes :

- âge de départ à la retraite : 67 ans,
- charges sociales : 45%,
- taux de revalorisation des salaires : 2%,
- table de turn over : nulle pour les cadres et 5% pour les autres salariés,
- assiette de l'indemnité : salaires,
- taux d'actualisation : 2%,
- table de survie : TF/TH 2009-2013
- proportion de départs volontaires : 100%.

Un salarié de l'effectif de l'association est sur le départ en cours d'année 2019. Il a été maintenu dans l'effectif pour le calcul de la provision IFC au 31/12/2018, l'impact sur le résultat de l'exercice 2018 est de - 14 K €.

Nature et évaluation des contributions volontaires

Le bénévolat a été évalué à 33 106 € au titre de 2018

Membres du bureau :

- Président (910 heures) : 19 110 € ;
- Délégué général (240 heures) : 5 040 € ;
- Trésorier (80 heures) : 1 680 €.

Bénévoles par manifestations / ateliers :

- Loisir créatifs (96 heures) : 1 632 € ;
- Lingua corsa (74 heures) : 1 258 € ;
- Club Lecture (15 heures) : 255 € ;
- Lire et faire lire (239 heures) : 4 063 € ;
- Art floral (4 heures) : 68 € ;
- Stage découverte art floral (8 heures) : 136 €.

RESULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : L.225 et L.225-91 du Code de Commerce

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Durée de l'exercice	12 mois				
I – Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social					
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II – Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes					
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions					
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	7 143,72	1 769,30	30 529,72	2 188,16	-27 260,62
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III – Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV – Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale					
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux					

Observations complémentaires



Compte rendu

Mission de présentation des comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2018

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'ASSOCIATION A RINASCITA DI U VECHJU CORTI relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018 qui se caractérisent par les données suivantes :

- total du bilan : 639 886,
- total produits d'exploitation : 941 282,
- résultat net comptable : 7 144.

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à BASTIA
Le 8 mars 2019

Antoine VINCENTI
Expert Comptable

Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)				
Taux de marge commerciale	%	%		
+ Production vendue	148 989	113 189	35 800	31,63
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	148 989	113 189	35 800	31,63
- Matières premières et approvisionnements consommés	20 437	18 001	2 436	13,53
- Sous-traitance directe	24 173	5 114	19 059	372,68
Marge brute sur production (II)	104 379	90 075	14 304	15,88
Taux de marge brute sur production	70,06 %	79,58 %		
Marge brute globale (I + II)	104 379	90 075	14 304	15,88
Taux de marge brute globale	70,06 %	79,58 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	208 816	204 977	3 839	1,87
Valeur ajoutée produite	-104 437	-114 902	10 465	9,11
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	-70,10 %	-101,51 %		
+ Subventions d'exploitation	671 175	695 561	- 24 386	-3,51
- Impôts, taxes et versements assimilés	18 211	16 705	1 506	9,02
- Salaires et traitements	409 266	368 608	40 658	11,03
- Charges sociales	127 569	114 961	12 608	10,97
Excédent brut d'exploitation	11 692	80 385	- 68 693	-85,45
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	7,85 %	71,02 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions	27 918	24 774	3 144	12,69
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	19 726	22 026	- 2 300	-10,44
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges	32 296	27 918	4 378	15,68
+ Autres produits de gestion courante	1 176	1 634	- 458	-28,03
- Autres charges de gestion courante				
+ Transfert de charges d'exploitation	10 387	18 037	- 7 650	-42,41
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	-849	74 886	- 75 735	101,13
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	-0,57 %	66,16 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	358	612	- 254	-41,50
+ Reprises sur provisions financières		556	- 556	-100
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions	988		988	N/S
- Intérêts et charges assimilées	417	574	- 157	-27,35
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	-1 895	75 480	- 77 375	102,51
Résultat courant / chiffre d'affaires	-1,27 %	66,69 %		

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	204	167	37	22,16
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 912	8 434	- 4 522	-53,62
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.	43 095		43 095	N/S
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13	675	- 662	-98,07
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel	47 198	7 926	39 272	495,48
- Participation des salariés aux résultats				
- Fonds dédiés	38 159	81 637	- 43 478	-53,26
Résultat net Comptable	7 144	1 769	5 375	303,84
Résultat net / chiffre d'affaires	4,79 %	1,56 %		

Soldes intermédiaires de gestion détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
+Production vendue	148 989	113 189	35 800	31,63
706007 SPONSORS	5 400	5 400		0,00
706008 ANIMATIONS SCOLAIRES	99 546	60 614	38 932	64,23
706009 REALISATIONS D'ETUDES	31 172	34 945	- 3 773	-10,80
706100 PARTICIPATION DES ADHERENTS	10 871	11 898	- 1 027	-8,63
708800 AUTRES PRODUITS	2 000	332	1 668	502,41
Production de l'exercice	148 989	113 189	35 800	31,63
- Matières premières et approvisionnements consommés	20 437	18 001	2 436	13,53
602110 ALIMENTATION	11 560	8 665	2 895	33,41
602120 FOURNITURES ATELIER	8 877	8 913	- 36	-0,40
602130 PRODUITS PHARMACEUTIQUES		423	- 423	-100
- Sous-traitance directe	24 173	5 114	19 059	372,68
604000 ETUDES ET PRESTATIONS	24 173	5 114	19 059	372,68
Marge brute sur production (II)	104 379	90 075	14 304	15,88
Taux de marge brute sur production	70,06 %	79,58 %		
Marge brute globale (I + II)	104 379	90 075	14 304	15,88
Taux de marge brute globale	70,06 %	79,58 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	208 816	204 977	3 839	1,87
606100 EAU ET ELECTRICITE	8 102	6 203	1 899	30,61
606300 FOURN. ENTRETIEN ET PETIT EQUI	14 038	12 456	1 582	12,70
606400 FOURN BUREAU	7 856	8 803	- 947	-10,76
606600 CARBURANTS	4 522	4 460	62	1,39
613001 LOYERS	16 551	24 145	- 7 594	-31,45
613002 LOCATION MATERIEL	10 347	10 180	167	1,64
615001 ENTRETIEN LOCAUX	1 800	2 691	- 891	-33,11
615002 ENTRETIEN MATERIEL	1 208	2 544	- 1 336	-52,52
615600 MAINTENANCE	12 959	7 425	5 534	74,53
616000 ASSURANCE	12 522	8 685	3 837	44,18
618100 DOCUMENTATION	3 242	4 020	- 778	-19,35
622600 HONORAIRES	24 492	24 172	320	1,32
622800 FRAIS DIVERS	836	774	62	8,01
623000 PUBLICITE	12 452	22 615	- 10 163	-44,94
623300 FOIRES ET EXPOSITIONS	685	600	85	14,17
623500 PRIMES (CONCOURS)		1 000	- 1 000	-100
623700 PUBLICATIONS	7 118	4 048	3 070	75,84
624800 TRANSPORT COLLECTIF	17 950	14 444	3 506	24,27
625100 DEPLACEMENTS	14 415	19 323	- 4 908	-25,40
625120 HEBERGEMENTS ADHERENTS		487	- 487	-100
625600 FRAIS DE MISSION	12 101		12 101	N/S
625700 RECEPTIONS	4 487	8 579	- 4 092	-47,70
626100 FRAIS POSTAUX	5 610	3 190	2 420	75,86
626200 FRAIS TELEPHONE	8 407	8 780	- 373	-4,25
627000 SERVICES BANCAIRES	361	278	83	29,86
628100 COTISATIONS	5 292	4 430	862	19,46
628500 FRAIS DE FORMATION	1 465	644	821	127,48
Valeur ajoutée produite	-104 437	-114 902	10 465	9,11
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	-70,10 %	-101,51 %		
+Subventions d'exploitation	671 175	695 561	- 24 386	-3,51
740100 AUTRES SUBVENTIONS	5 940	3 469	2 471	71,23
740102 D.R.J.S	14 655	7 000	7 655	109,36
740104 SUBVENTION SANTE		-46	46	-100
740105 D.R.E.A.L	36 727	8 169	28 558	349,59
740107 A.D.E.M.E	28 134	31 500	- 3 366	-10,69
740108 D.D.T.M	221	2 305	- 2 084	-90,41
740118 MILDECA	6 000	1 000	5 000	500,00

CPIE CENTRU DI CORSICA - 7 RUE COLONEL FERACCI 20250 CORTE

	Exercice clos le 31/12/2018 <small>(12 mois)</small>	Exercice clos le 31/12/2017 <small>(12 mois)</small>	Variation	%
740200 D.R.R.T.C	18 000	18 000		0,00
740201 COLLECTIVITE TERRITORIALE	348 001	399 256	- 51 255	-12,84
740202 OFFICE DE L'ENVIRONNEMENT	16 888	39 235	- 22 347	-56,96
740301 CDC (EX DPT HTE CORSE)	60 000	60 000		0,00
740401 CORTE MAIRIE	39 000	39 000		0,00
740800 DIRECT. DEP. COHES° SOCIAL	4 200	7 500	- 3 300	-44,00
740801 FONJEP	7 107	7 107		0,00
740803 U.D.A.F	997	944	53	5,61
740804 C.A.F.	70 318	58 720	11 598	19,75
740805 M.S.A	5 000	3 000	2 000	66,67
740806 DRAAF	5 793		5 793	N/S
740810 AGENCE DE L'EAU DU RHONE	4 195	9 403	- 5 208	-55,39
- Impôts, taxes et versements assimilés	18 211	16 705	1 506	9,02
631100 TAXE SUR SALAIRES	10 462	9 345	1 117	11,95
633300 PARTICIPATION FORM. PRO	7 749	7 286	463	6,35
635400 DROITS D'ENREGISTREMENT ET TIMBRES		74	- 74	-100
- Salaires et traitements	409 266	368 608	40 658	11,03
641100 SALAIRES & APPOINTEMENTS	388 986	355 419	33 567	9,44
641200 PROVISION CONGES PAYES	460	-4 849	5 309	109,49
641400 INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS	4 072	4 344	- 272	-6,26
641460 TICKETS RESTAURANT	12 747	11 950	797	6,67
641800 AUTRES REMUNERATIONS	3 001	1 745	1 256	71,98
- Charges sociales	127 569	114 961	12 608	10,97
645100 CHARGES PATRONALES MSA	69 028	62 622	6 406	10,23
645300 COTIS CAISSE RETRAITE	28 526	26 779	1 747	6,52
645400 COTISATION ASSEDIC	16 062	14 935	1 127	7,55
645500 COTIS PREVOYANCE & MUTUELLE	10 856	10 259	597	5,82
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	794		794	N/S
648000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	2 140	2 381	- 241	-10,12
648010 CH SOC PROV CP	162	-2 016	2 178	108,04
Excédent brut d'exploitation	11 692	80 385	- 68 693	-85,45
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	7,85 %	71,02 %		
+Reprise sur amortissements et provisions	27 918	24 774	3 144	12,69
781500 REPRISE PROV / CHARGES D'EXPLOITATION	27 918	24 774	3 144	12,69
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	19 726	22 026	- 2 300	-10,44
681110 DOT. AMORT. IMMO. INCORPO.	358	2 139	- 1 781	-83,26
681120 DOT. AMORT. IMMO. CORPO.	19 368	19 887	- 519	-2,61
- Dotations aux provisions pour risques et charges	32 296	27 918	4 378	15,68
681500 PROV CHARGES EXPLOITATION	32 296	27 918	4 378	15,68
+Autres produits de gestion courante	1 176	1 634	- 458	-28,03
756000 COTISATIONS MEMBRES	450	510	- 60	-11,76
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE		1 124	- 1 124	-100
758010 DONS	726		726	N/S
+Transfert de charges d'exploitation	10 387	18 037	- 7 650	-42,41
791001 TRANSFERT DE CHARGE		446	- 446	-100
791003 TRANSFERT DE CHARGES FORMATION		1 201	- 1 201	-100
791005 TRANSFERT DE CHARGES PREVOYANC	3 508	1 698	1 810	106,60
791006 TRANSFERT DE CHARGES CNFR	2 714	2 544	170	6,68
791008 TRANSFERT DE CHARGES UNCPIC	4 166	4 666	- 500	-10,72
791009 ADEC CORSECO SOLIDAIRE		7 483	- 7 483	-100
Résultat d'exploitat° (hors charges & prod.financie	-849	74 886	- 75 735	101,13
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	-0,57 %	66,16 %		
+Autres intérêts et produits assimilés	358	612	- 254	-41,50
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	358	612	- 254	-41,50
+Reprises sur provisions financières		556	- 556	-100
786600 REPRISE PROV DEP ACTIFS FINANCIERS		556	- 556	-100
- Dotations financières aux amortissements et provisions	988		988	N/S

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
686600 DOT PROV ACTIFS FINANCIERS	988		988	N/S
- Intérêts et charges assimilées	417	574	- 157	-27,35
661600 INTERETS PRETS	417	574	- 157	-27,35
Résultat courant avant impôts	-1 895	75 480	- 77 375	102,51
Résultat courant / chiffre d'affaires	-1,27 %	66,69 %		
+Produits exceptionnels sur opérations de gestion	204	167	37	22,16
771000 PRODUITS EXCEP / OP GESTION	204	167	37	22,16
+Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 912	8 434	- 4 522	-53,62
775200 PCEAC		4 200	- 4 200	-100
777000 QP SUBVENTION INVESTISSEMENT	3 912	4 234	- 322	-7,61
+Reprises sur provisions & transferts de charges except	43 095		43 095	N/S
787000 REPORT RESS EX ANTER NON UTILISEES	43 095		43 095	N/S
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13	675	- 662	-98,07
671800 CHARGES EXCEPTIONNELLES / OP° GESTION	13	675	- 662	-98,07
Résultat exceptionnel	47 198	7 926	39 272	495,48
- Fonds dédiés	38 159	81 637	- 43 478	-53,26
689000 ENGAGMT A REALISER / SUBV FCT	119 796	81 637	38 159	46,74
789000 ENGAGEMENT REALISE SUBV FCT	-81 637		- 81 637	N/S
Résultat net Comptable	7 144	1 769	5 375	303,84
Résultat net / chiffre d'affaires	4,79 %	1,56 %		