

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage	22 639	15 809	6 831	2 972	3 859	129.86	
	Autres immobilisations corporelles	18 393	18 393					
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
Total I	41 033	34 202	6 831	2 972	3 859	129.86		
Comptes de liaison								
Total II								
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	5 650		5 650	10 320	4 670	45.25	
	Autres créances	1 321		1 321	1 984	663	33.43	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	50 017		50 017	42 145	7 872	18.68		
Charges constatées d'avance (3)				561	561	100.00		
Total III	56 988		56 988	55 011	1 977	3.59		
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	98 021	34 202	63 819	57 982	5 836	10.07		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	35 440		32 244		3 196	9.91
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	7 821		3 196		4 625	144.71
	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							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	43 261		35 440		7 821	22.07	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 874		4 487		1 387	30.91
	Dettes fiscales et sociales	13 434		17 204		3 769	21.91
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	1 250		852		398	46.63
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV	20 558		22 543		1 985	8.80
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	63 819		57 982		5 836	10.07

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

20 558 22 543

ACTION SUD EXPERTISE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services		79 616		74 868	4 748	6.34
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		199 962		188 001	11 961	6.36
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		476		1 167	691	59.21
Collectes						
Cotisations						
Autres produits		70		2	68	NS
Total I		280 125		264 038	16 087	6.09
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes		37 072		41 544	4 472	10.76
Impôts, taxes et versements assimilés		3 216		3 115	101	3.25
Salaires et traitements		192 302		182 215	10 087	5.54
Charges sociales		37 551		36 370	1 181	3.25
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		2 303		1 631	673	41.25
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		1		1 012	1 011	99.90
Total II		272 445		265 886	6 559	2.47
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		7 680		1 848	9 528	515.51
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

IAE CERDAGNE



Place Oliva
66800 SAILLAGOUSE
TÉL: 07.81.54.57.01
Mail: iae@cerdagne.wanadoo.fr

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ACTION SUD EXPERTISE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	141		34		107	309.17
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	141		34		107	309.17
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	141		34		107	309.17
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	7 821		1 814		9 635	531.17
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			8 675		8 675	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII			8 675		8 675	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			3 665		3 665	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII			3 665		3 665	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)			5 010		5 010	100.00
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	280 266		272 747		7 519	2.76
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	272 445		269 551		2 894	1.07
Solde intermédiaire	7 821		3 196		4 625	144.71
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	7 821		3 196		4 625	144.71

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12
			Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS				
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	6 831	2 972	3 859	129.86
28154000 AMTS MAT.ET OUT.IND.	22 639	16 477	6 162	37.40
	15 809	13 506	2 303	17.05
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
21820000 MAT DE TRANSPORT	14 900	14 900		
21830000 MATERIEL DE BUREAU	3 493	3 493		
28182000 AMORT MAT DE TRANSPORT	14 900	14 900		
28183000 AMTS MAT.BUREAU INFO.	3 493	3 493		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 831	2 972	3 859	129.86
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES				
41100000 CLIENTS	5 650	10 320	4 670	45.25
41810000 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	3 550	10 320	6 770	65.60
	2 100		2 100	
AUTRES CREANCES				
42100011 Rémun. FARRERO MELANIE	1 321	1 984	663	33.43
42100029 Rémun. ERNAUX PASCAL		47	47	100.00
46712000 CHRISTIAN SANCHEZ	360		360	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	245		245	
	716	1 938	1 221	63.03
DISPONIBILITES				
51210000 CREDIT AGRICOLE	50 017	42 145	7 872	18.68
51220000 CRCA COMPTE LIVRET A	29 715	31 726	2 011	6.34
53000000 CAISSE	20 186	10 045	10 141	100.95
	115	374	258	69.14
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000 CH.CONSTATEES D'AVANCE		561	561	100.00
		561	561	100.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	56 988	55 011	1 977	3.59
TOTAL GENERAL	63 819	57 982	5 836	10.07

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	35 440	32 244	3 196	9.91
11000000 REPORT A NOUVEAU	35 440	32 244	3 196	9.91
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	7 821	3 196	4 625	144.71
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	43 261	35 440	7 821	22.07
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	5 874	4 487	1 387	30.91
40100000 compte collectif	1 720	4 487	2 767	61.67
40810000 FOURN. FACT NON PARVENUES	4 154		4 154	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	13 434	17 204	3 769	21.91
42100009 Rémun. SANCHEZ CHRISTIAN		3 950	3 950	100.00
42100014 Rémun. CONSTANCIS FLORIAN		693	693	100.00
42100017 Rémun. PENON JASON		2	2	100.00
42100018 Rémun. MOINARD LOLA		859	859	100.00
42100020 Rémun. ANGELI GUILLERMO		859	859	100.00
42100030 Rémun. BALLET PATRICK	2		2	
42800000 PERSONNEL CCA & PRO A RECEVOIR	2 549	791	1 758	222.38
43100000 COTISATIONS URSSAF	4 989	4 470	520	11.62
43720300 MUTUELLE ADREA	534	388	145	37.48
43730000 CHORUM PREVOYANCE	446	415	31	7.46
43735000 COTISATIONS RETRAITE MALAKOFF	1 644	1 453	192	13.18
43761000 MEDECINE DU TRAVAIL		158	158	100.00
43761500 UNION PATRONALE	55	50	4	8.37
43860000 COTISATIONS FORMATION PROF.	3 216	3 115	101	3.25
AUTRES DETTES	1 250	852	398	46.63
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	1 250	852	398	46.63
TOTAL DETTES	20 558	22 543	1 985	8.80
TOTAL GENERAL	63 819	57 982	5 836	10.07

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017	Exercice N-1 31/12/2016	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	79 616	74 868	4 748	6.34
70611000 PRESTATIONS DE SERVICES MAIRIE	54 825	40 425	14 400	35.62
70612000 PRESTATIONS DE SERVICES AUTRES	21 125	29 503	8 378	28.40
70620000 REMBOURSEMENT ACTION FORMATION	1 566	2 840	1 274	44.84
70811000 COTISATIONS MAIRIES	1 200	1 400	200	14.29
70812000 COTISATIONS AUTRES	900	700	200	28.57
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	199 962	188 001	11 961	6.36
74711000 ETAT ASP MENSUALISE	152 227	142 411	9 816	6.89
74711050 ETAT ASP MODULATION 10% N-1	6 885	8 592	1 707	19.87
74711300 ETAT ASP CONTRATS AIDES	7 793	4 855	2 938	60.51
74711800 SUBVENTION DU DEPARTEMENT	200	200		
74712000 PARTICIPATION FDI	6 857	5 943	914	15.38
74731000 CONSEIL GENERAL ENCADRANT	26 000	26 000		
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	476	1 167	691	59.21
78100000 REPRISE PROVISION DEPLECIAT°		1 000	1 000	100.00
79100000 REMBOURSEMENT CPAM	476	167	309	185.49
AUTRES PRODUITS	70	2	68	NS
75800000 PRODUITS DIVERS GEST.CT.	70	1	70	NS
75810000 DIFFERENCE LETTRAGE		1	1	100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	280 125	264 038	16 087	6.09
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	37 072	41 544	4 472	10.76
60400000 ACHAT D'ETUDES ET DE PRESTATIO	60	60		
60615000 CARBURANT		403	403	100.00
60622000 ACHAT CARBURANT	3 233	2 446	787	32.16
60630000 ACH.NON ST.FOURN.ENTRET.		1 068	1 068	100.00
60632000 ACHAT PETIT EQUIPEMENT	2 960	1 155	1 805	156.23
60636000 ACHAT DE VETEMENTS DE TRAVAIL	2 058	1 971	87	4.42
60637000 ACHAT DIVERS	335	843	508	60.29
60640000 ACH.NON ST.FOURN.ADM.	2 257	743	1 515	203.96
61520000 ENTRETIEN REPARAT° LAND ROVER	837	5 214	4 377	83.95
61520100 ENTRETIEN DE MATERIEL	3 929	4 751	822	17.29
61560000 MAINTENANCE		994	994	100.00
61600000 ASSURANCES LAND ROVER	898	899	1	0.07
61610000 ASSURANCES MULTIRIQUES	561	552	9	1.58
61860000 FRAIS DE FORMATION	1 240	3 605	2 365	65.60
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	11 474	10 034	1 440	14.35
62270000 FRAIS D'ACTES	410		410	
62340000 CADEAUX	1 950	1 132	817	72.16
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 965	2 691	726	26.99
62560000 MISSION-RECEPTION	1 220	1 746	526	30.12
62600000 FRAIS POSTAUX	442	367	75	20.29
62610000 FRAIS TELECOMMUNICATIONS	302	301	1	0.25
62700000 SERVICES BANCAIRES	355	314	42	13.33
62810000 COTISATION UNION PATRONALE	207	255	48	18.75
62850000 COTISATIONS	380		380	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	3 216	3 115	101	3.25
63330000 CONTRIBUTION FORMATION	3 216	3 115	101	3.25

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS						
64110000 SALAIRES BRUTS	192 302		182 215		10 087	5.54
64120000 CONGES PAYES	188 922		183 225		5 696	3.11
64140000 REMUNERATIONS AUTRES	1 189		3 503		4 692	133.94
	2 192		2 492		300	12.06
CHARGES SOCIALES	37 551		36 370		1 181	3.25
64510000 COTISATIONS SOCIALES URSSAF	23 105		22 119		986	4.46
64520000 MUTUELLE ADREA	956		949		7	0.76
64530000 RETRAITE COMPLEMENTAIRE	11 010		10 718		293	2.73
64531000 COTISATION PREVOYANCE	866		1 200		334	27.83
64750300 COTISATION MEDECINE DU TRAVAIL	1 613		1 385		229	16.51
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	2 303		1 631		673	41.25
68110000 DOT.AUX AMTS IMMOB.CORP.	2 303		1 631		673	41.25
AUTRES CHARGES	1		1 012		1 011	99.90
65400000 CREANCES IRRECOURVABLES			1 000		1 000	100.00
65800000 DIFFERENCES DE REGLEMENT	1		12		11	91.49
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	272 445		265 886		6 559	2.47
RESULTAT D'EXPLOITATION	7 680		1 848		9 528	515.51
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	141		34		107	309.17
76000000 PRODUITS FINANCIERS	141		34		107	309.17
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	141		34		107	309.17
RESULTAT FINANCIER	141		34		107	309.17
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	7 821		1 814		9 635	531.17
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION			8 675		8 675	100.00
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS			8 675		8 675	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			8 675		8 675	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION			3 665		3 665	100.00
67100000 CHARGES EXCEPTION / OP GESTION			3 665		3 665	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			3 665		3 665	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL			5 010		5 010	100.00
TOTAL PRODUITS	280 266		272 747		7 519	2.76
TOTAL DES CHARGES	272 445		269 551		2 894	1.07
SOLDE INTERMEDIAIRE	7 821		3 196		4 625	144.71
EXCEDENTS OU DEFICITS	7 821		3 196		4 625	144.71