

# ASSOCIATION AGRIADE

17 place de la République  
28000 CHARTRES

Restaurant administratif

**COMPTES ANNUELS**  
**au 31 décembre 2018**



Alain ROMET  
Expert-Comptable

Business Park - 5 avenue Victor Hugo - Bâtiment B - 28080 CHARTRES

Tél. 02.37.84.11.11 - Fax 02.37.84.11.15

E-mail : [chartres@soregor.fr](mailto:chartres@soregor.fr) - [www.soregor.fr](http://www.soregor.fr)

## SOMMAIRE

---

### PRESENTATION

Présentation de l'association	I
Chiffres clés	II

### COMPTES ANNUELS

Rapport de présentation	
Bilan	1
Compte de résultat	3
Annexe	4

### DETAIL DES COMPTES ANNUELS

Détail du bilan actif	11
Détail du bilan passif	12
Détail du compte de résultat	13

### DOCUMENTS DE GESTION

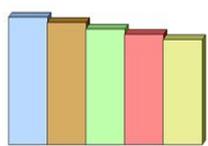
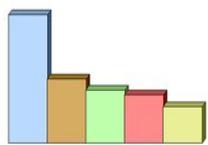
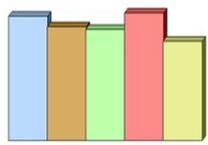
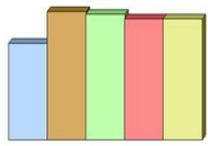
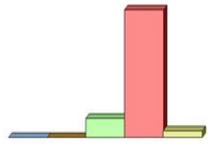
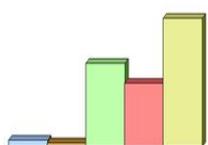
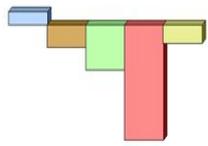
Soldes Intermédiaires de Gestion	16
Capacité d'autofinancement	17
Tableau de financement	18

## PRÉSENTATION DE L'ENTREPRISE

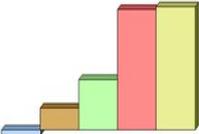
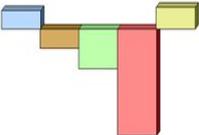
---

<b>Raison sociale</b>	ASSOCIATION AGRIADE
<b>Forme juridique</b>	Association Loi 1901
<b>Activité</b>	Restaurant administratif
<b>Siège social</b>	Restaurant collectif inter-administration.
<b>Catégorie fiscale</b>	Association
<b>Régime fiscal</b>	Aucun régime
<b>Siret</b>	450 902 036 00018
<b>Code NAF</b>	9499Z Autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire
<b>Date de création</b>	22 mars 2007
<b>Téléphone</b>	02.37.20.40.18
<b>Fax</b>	02.37.36.70.35

## CHIFFRES CLÉS

	2014 (12 mois)	2015 (12 mois)	2016 (12 mois)	2017 (12 mois)	2018 (12 mois)	Représentation graphique
						
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	659 209	631 169	598 653	570 986	543 823	
<b>Production vendue de biens</b>	290 439	145 956	120 140	109 556	82 857	
% / PF	44,06	23,12	20,07	19,19	15,24	
<b>Services financés par les usagers</b>	8 767	8 013	7 843	8 996	7 015	
% / PF	1,33	1,27	1,31	1,58	1,29	
<b>Subventions de fonctionnement</b>	359 778	477 073	467 626	449 045	449 486	
% / PF	54,58	75,59	78,11	78,64	82,65	
<b>Reprises sur amortissements et Provisions, transferts de charges</b>	0	0	182	1 213	62	
% / PF	0	0	0,03	0,21	0,01	
<b>Autres produits</b>	225	128	2 863	2 176	4 403	
% / PF	0,03	0,02	0,48	0,38	0,81	
<b>Résultat d'exploitation</b>	5 947	-9 937	-19 959	-50 920	-8 139	
% / PF	0,90	-1,57	-3,33	-8,92	-1,50	

## CHIFFRES CLÉS

	2014 (12 mois)	2015 (12 mois)	2016 (12 mois)	2017 (12 mois)	2018 (12 mois)	Représentation graphique
	■	■	■	■	■	
<b>Résultat financier</b>						
	869	803	619	632	1 100	
% / PF	0,13	0,13	0,10	0,11	0,20	
<b>Résultat exceptionnel</b>						
	-653	2 561	5 845	14 126	14 402	
% / PF	-0,10	0,41	0,98	2,47	2,65	
<b>Résultat comptable</b>						
	6 164	-6 573	-13 495	-36 162	7 363	
% / PF	0,94	-1,04	-2,25	-6,33	1,35	

### COMPTE RENDU DE TRAVAUX DE L'EXPERT-COMPTABLE

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 13 août 2008, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association ASSOCIATION AGRIADE relatifs à l'exercice du 1er janvier 2018 au 31 décembre 2018.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 10 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan :	250 042,35 Euros
- Produits de fonctionnement :	543 823,06 Euros
- Résultat net comptable :	7 363,06 Euros

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 CHARTRES  
Le 27 juin 2019

ALAIN ROMET  
Expert Comptable

**BILAN ACTIF**

	Brut	Amort./Provis.	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets, licences, logiciels	13 684,16	13 564,78	119,38	230,83
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Inst. tech., matériel et outillage industriel	67 359,11	51 051,92	16 307,19	17 581,38
Autres immobilisations corporelles	82 544,75	49 214,21	33 330,54	39 351,42
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>163 588,02</b>	<b>113 830,91</b>	<b>49 757,11</b>	<b>57 163,63</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Créances</b>				
Usagers et comptes rattachés	43 625,32		43 625,32	44 056,54
Autres créances	16 882,33		16 882,33	13 589,88
<b>Disponibilités</b>	139 617,59		139 617,59	177 796,36
<b>Charges constatées d'avance</b>	160,00		160,00	160,00
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>200 285,24</b>		<b>200 285,24</b>	<b>235 602,78</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>363 873,26</b>	<b>113 830,91</b>	<b>250 042,35</b>	<b>292 766,41</b>

## BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Report à nouveau	111 278,48	147 440,75
<b>Résultat net comptable de l'exercice</b>	<b>7 363,06</b>	<b>-36 162,27</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables	42 565,56	47 618,05
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>	<b>161 207,10</b>	<b>158 896,53</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes financières divers	3 642,50	4 855,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 720,07	95 022,95
Dettes fiscales et sociales	14 541,94	15 557,70
Autres dettes	23 930,74	17 963,06
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		471,17
<b>TOTAL DETTES (1)</b>	<b>88 835,25</b>	<b>133 869,88</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>250 042,35</b>	<b>292 766,41</b>
(1) Dont à moins d'un an	88 835,25	133 869,88

## COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2018 au 31/12/2018 (12 mois)	Du 01/01/2017 au 31/12/2017 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
<b>Produits de fonctionnement</b>				
Production vendue de biens	82 857,31	109 556,11	-26 698,80	-24,37
Services financés par les usagers	7 015,00	8 995,50	-1 980,50	-22,02
<b>Autres produits de fonctionnement</b>				
Subventions de fonctionnement	449 486,45	449 045,18	441,27	0,10
Reprises / Amort. et Provis. transferts de charge	61,70	1 213,04	-1 151,34	-94,91
Autres produits	4 402,60	2 176,47	2 226,13	102,28
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>543 823,06</b>	<b>570 986,30</b>	<b>-27 163,24</b>	<b>-4,76</b>
<b>Charges de fonctionnement</b>				
Autres achats et charges externes	483 730,41	537 572,36	-53 841,95	-10,02
Impôts, taxes et versements assimilés	354,82	278,44	76,38	27,43
Salaires et traitements	40 834,30	50 788,98	-9 954,68	-19,60
Charges sociales	14 806,52	16 969,58	-2 163,06	-12,75
Dotations aux amortissements sur immobilisatio	12 197,23	16 314,90	-4 117,67	-25,24
Autres charges	38,46	-17,67	56,13	317,66
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>551 961,74</b>	<b>621 906,59</b>	<b>-69 944,85</b>	<b>-11,25</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-8 138,68</b>	<b>-50 920,29</b>	<b>42 781,61</b>	<b>84,02</b>
<b>Produits financiers</b>				
Autres intérêts et produits assimilés	1 100,11	631,59	468,52	74,18
<b>Total des produits financiers</b>	<b>1 100,11</b>	<b>631,59</b>	<b>468,52</b>	<b>74,18</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>1 100,11</b>	<b>631,59</b>	<b>468,52</b>	<b>74,18</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-7 038,57</b>	<b>-50 288,70</b>	<b>43 250,13</b>	<b>86,00</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 305,63	6 750,00	-444,37	-6,58
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 096,00	7 376,43	719,57	9,75
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>14 401,63</b>	<b>14 126,43</b>	<b>275,20</b>	<b>1,95</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>14 401,63</b>	<b>14 126,43</b>	<b>275,20</b>	<b>1,95</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>559 324,80</b>	<b>585 744,32</b>	<b>-26 419,52</b>	<b>-4,51</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>551 961,74</b>	<b>621 906,59</b>	<b>-69 944,85</b>	<b>-11,25</b>
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>7 363,06</b>	<b>-36 162,27</b>	<b>43 525,33</b>	<b>120,36</b>

## ANNEXE

---

### ■ INTRODUCTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2018, dont le total est de 250.042,35 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 559.324,80 Euros et dégageant un excédent de 7.363,06 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2018 au 31 décembre 2018.

Les notes ou les tableaux ci-après font partie des comptes annuels.

### ■ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes ont été élaborés et présentés conformément au règlement n° 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) tout en respectant le principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les comptes effets à recevoir et effets à payer sont englobés respectivement dans les comptes clients et fournisseurs.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et les méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

#### Valeurs immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens selon le mode linéaire.

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

#### Créances et dettes

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

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

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice. Les pertes latentes résultant de cette conversion ont entraîné la constitution d'une provision pour perte de change.

#### Disponibilités

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

#### Achats

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

#### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

## ANNEXE

---

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan comptable général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016.

## ANNEXE

### ■ ÉTAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations Acquisitions	Cessions ou mises au rebut	Virement poste à poste	Valeur brute en fin d'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Autres postes	13 684,16				13 684,16
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>13 684,16</b>				<b>13 684,16</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	64 187,50	3 171,61			67 359,11
Installations générales	57 555,31	1 619,10			59 174,41
Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 370,34				23 370,34
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>145 113,15</b>	<b>4 790,71</b>			<b>149 903,86</b>
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS</b>	<b>158 797,31</b>	<b>4 790,71</b>			<b>163 588,02</b>

## ANNEXE

### ■ ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Autres immobilisations incorporelles	13 453,33	111,45		13 564,78
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>13 453,33</b>	<b>111,45</b>		<b>13 564,78</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Installations techniques	46 606,12	4 445,80		51 051,92
Installations générales	22 111,88	5 290,52		27 402,40
Matériel de bureau, informatique et mobilier	19 462,35	2 349,46		21 811,81
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>88 180,35</b>	<b>12 085,78</b>		<b>100 266,13</b>
<b>TOTAL DES AMORTISSEMENTS</b>	<b>101 633,68</b>	<b>12 197,23</b>		<b>113 830,91</b>

#### Méthodes et durées d'amortissements pratiqués sur les biens neufs :

Poste	Mode d'amortissement	Durée
Autres immobilisations incorporelles :	Consommation temps	de 1 à 5 ans
Installations techniques :	Consommation temps	de 3 à 10 ans
Installations générales :	Consommation temps	de 5 à 10 ans
Matériel de bureau, informatique et mobilier :	Consommation temps	de 4 à 10 ans

## ANNEXE

### ■ ÉTAT DES ÉCHEANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
<b>ÉTAT DES CRÉANCES</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Autres créances usagers	43 625,32	43 625,32		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	224,58	224,58		
Etat et collect. publi. - TVA	16 657,75	16 657,75		
Charges constatées d'avance	160,00	160,00		
<b>TOTAL DES CRÉANCES</b>	<b>60 667,65</b>	<b>60 667,65</b>		
	Montant brut	A 1 an au plus	A + 1 an, 5 ans au +	A plus de 5 ans
<b>ÉTAT DES DETTES</b>				
Emprunts et dettes financières divers	3 642,50	3 642,50		
Fournisseurs et comptes rattachés	46 720,07	46 720,07		
Personnel et comptes rattachés	3 586,16	3 586,16		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	7 727,68	7 727,68		
Etat et autr. collect. publi. - TVA	3 000,00	3 000,00		
Etat et autr. collect. publi. - Autr. imp. taxes vers. ass	228,10	228,10		
Autres dettes	23 930,74	23 930,74		
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>88 835,25</b>	<b>88 835,25</b>		

### ■ PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Autres créances	1 800,46
<b>TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>1 800,46</b>

### ■ CHARGES À PAYER

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 778,28
Dettes fiscales et sociales	5 329,41
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>20 107,69</b>

## ANNEXE

### ■ CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
<b>Charges constatées d'avance</b>	
Charges d'exploitation	160,00
<b>TOTAL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>160,00</b>

### ■ FONDS DÉDIÉS

### ■ VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
<b>FONDS PROPRES</b>				
Report à nouveau	147 440,75		36 162,27	111 278,48
Résultat de l'exercice	-36 162,27	7 363,06	-36 162,27	7 363,06
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>111 278,48</b>	<b>7 363,06</b>		<b>118 641,54</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
Subv. d'invest. non renouvelables par l'organis	47 618,05		5 052,49	42 565,56
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>47 618,05</b>		<b>5 052,49</b>	<b>42 565,56</b>
<b>VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>158 896,53</b>	<b>7 363,06</b>	<b>5 052,49</b>	<b>161 207,10</b>

## ANNEXE

---

### ■ AFFECTATIONS DE L'EXCEDENT DISPONIBLE DEFINITIVEMENT ACQUIS

#### **Origines**

Excédent comptable définitivement acquis

Report à nouveau antérieur

Prélèvement sur les réserv. dont repris. de fonds antérieurement affect. à un proj. asso

#### **Affectations**

Report à nouveau

Réserves

Fonds associatif sans droit de reprise

## DÉTAIL DU BILAN ACTIF

		Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017	Variation	
				Montant	%
20500000	Concessions et droits similaires	13 684,16	13 684,16		
28050000	Concessions et droits similaires	-13 564,78	-13 453,33	-111,45	
<b>CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, LOGICIELS</b>		<b>119,38</b>	<b>230,83</b>	<b>-111,45</b>	<b>-48,28</b>
21540000	Materiel industriel	67 359,11	64 187,50	3 171,61	
28150000	Installations techniques materie	-51 051,92	-46 606,12	-4 445,80	
<b>INST. TECH., MATÉRIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIEL</b>		<b>16 307,19</b>	<b>17 581,38</b>	<b>-1 274,19</b>	<b>-7,25</b>
21810000	Installations generales agenc.d	59 174,41	57 555,31	1 619,10	
21830000	Materiel de bureau mat. informat	23 370,34	23 370,34		
28181000	Autres immobilisations corporel	-27 402,40	-22 111,88	-5 290,52	
28183000	Autres immobilisations corporel	-21 811,81	-19 462,35	-2 349,46	
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>33 330,54</b>	<b>39 351,42</b>	<b>-6 020,88</b>	<b>-15,30</b>
41100000	Clients	43 625,32	44 056,54	-431,22	
<b>USAGERS ET COMPTES RATTACHÉS</b>		<b>43 625,32</b>	<b>44 056,54</b>	<b>-431,22</b>	<b>-0,98</b>
43734000	Gan	25,61		25,61	
43790000	Sistel	198,97	17,53	181,44	
44566200	Tva ded sur frais generaux	49,78	81,06	-31,28	
44566600	Tva deductible sur abs a 20	22,51	56,55	-34,04	
44567000	Credit de tva	14 785,00	12 013,00	2 772,00	
44586000	Tva sur factures non parvenues	1 800,46	1 421,74	378,72	
<b>AUTRES CRÉANCES</b>		<b>16 882,33</b>	<b>13 589,88</b>	<b>3 292,45</b>	<b>24,23</b>
51200000	Credit agricole	60 519,51	99 672,84	-39 153,33	
51210000	Livret a	78 284,18	77 701,42	582,76	
53100000	Caisse	813,90	422,10	391,80	
<b>DISPONIBILITÉS</b>		<b>139 617,59</b>	<b>177 796,36</b>	<b>-38 178,77</b>	<b>-21,47</b>
48600000	Charges constatees d avance	160,00	160,00		
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>		<b>160,00</b>	<b>160,00</b>		

## DÉTAIL DU BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017	Variation	
			Montant	%
11000000 Report a nouveau	147 440,75	147 440,75		
11900000 Report a nouveau solde debiteur	-36 162,27		-36 162,27	
<b>REPORT À NOUVEAU</b>	<b>111 278,48</b>	<b>147 440,75</b>	<b>-36 162,27</b>	<b>-24,53</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>7 363,06</b>	<b>-36 162,27</b>	<b>43 525,33</b>	
13100000 Subventions d equipements	66 872,23	63 828,72	3 043,51	
13910000 Subv equip inscrite au capital	-24 306,67	-16 210,67	-8 096,00	
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AFFECTÉES À DES BIENS NON RENOUELABLES</b>	<b>42 565,56</b>	<b>47 618,05</b>	<b>-5 052,49</b>	<b>-10,61</b>
16510000 Cautions badges	3 642,50	4 855,00	-1 212,50	
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES DIVERS</b>	<b>3 642,50</b>	<b>4 855,00</b>	<b>-1 212,50</b>	<b>-24,97</b>
40100000 Fournisseurs	31 941,79	83 390,64	-51 448,85	
40810000 Fournisseurs - fact non parvenu	14 778,28	11 632,31	3 145,97	
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS</b>	<b>46 720,07</b>	<b>95 022,95</b>	<b>-48 302,88</b>	<b>-50,83</b>
42820000 Dettes provis. pr congés payés	3 586,16	4 344,23	-758,07	
43100000 Urssaf securite sociale	4 908,17	6 775,33	-1 867,16	
43702000 Istya collectives	229,18		229,18	
43703000 Ag2r	959,98		959,98	
43731000 Retraite		1 511,14	-1 511,14	
43732000 Mutex cotis prevoyance	115,20	459,60	-344,40	
43733000 Mutuelle non cadre		409,92	-409,92	
43734000 Gan		46,78	-46,78	
43820000 Charges sociales sur congés a pa	1 515,15	1 476,57	38,58	
44584000 Tva recuperee davance	3 000,00	200,00	2 800,00	
44863300 Prov formation continue à payer	228,10	334,13	-106,03	
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	<b>14 541,94</b>	<b>15 557,70</b>	<b>-1 015,76</b>	<b>-6,53</b>
41100000 Clients	23 930,74	17 963,06	5 967,68	
<b>AUTRES DETTES</b>	<b>23 930,74</b>	<b>17 963,06</b>	<b>5 967,68</b>	<b>33,22</b>
48700000 Produits constatés davance		471,17	-471,17	
<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>0,00</b>	<b>471,17</b>	<b>-471,17</b>	

## DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2018 au 31/12/2018 (12 mois)	Du 01/01/2017 au 31/12/2017 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
70100000 Ventes repas prestations 10	195 516,98	212 687,82	-17 170,84	
70110000 Vente repas prestations a 20	1 385,59	1 257,47	128,12	
70910000 Subv administrations repas	-114 045,26	-104 389,18	-9 656,08	
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS</b>	<b>82 857,31</b>	<b>109 556,11</b>	<b>-26 698,80</b>	<b>-24,37</b>
70800000 Adhesions	7 015,00	8 995,50	-1 980,50	
<b>SERVICES FINANCÉS PAR LES USAGERS</b>	<b>7 015,00</b>	<b>8 995,50</b>	<b>-1 980,50</b>	<b>-22,02</b>
74000000 Aide emploi avenir	6 706,09	11 770,16	-5 064,07	
74100000 Subventions d état	30 001,36	31 594,34	-1 592,98	
74110000 Subvention compl deleg ars28	13 835,40	16 669,86	-2 834,46	
74120000 Subventions drac	2 742,49	1 143,30	1 599,19	
74130000 Subvention compl ddip 28	8 704,20	31 019,22	-22 315,02	
74131000 Subventions afb	705,24	828,00	-122,76	
74132000 Subv plateau harmonie	29 945,16		29 945,16	
74140000 Subvention ddcsp	3 532,47	1 453,50	2 078,97	
74141000 Subv compl drjcs		0,80	-0,80	
74150000 Subvention spl transports	120,00	336,00	-216,00	
74155000 Subventions c agricole	14 095,35	11 991,25	2 104,10	
74160000 Subvention ordre medecins	434,00	780,50	-346,50	
74180000 Subv directe	3 539,90	4 144,70	-604,80	
74190000 Subv justice	3 389,69	4 427,71	-1 038,02	
74200000 Participation fonctionnement	98 878,37	106 625,12	-7 746,75	
74201000 Participation subv hors etats	15 268,43	11 499,89	3 768,54	
74210000 Participation convives 10	12 755,62	12 756,83	-1,21	
74300000 Participations exterieures	2 300,00	2 300,00		
74410000 Admissions prestataire	193 659,28	193 047,20	612,08	
74420000 Admissions agriade	8 873,40	6 656,80	2 216,60	
<b>SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>449 486,45</b>	<b>449 045,18</b>	<b>441,27</b>	<b>0,10</b>
79100000 Transfert de charges dexploitati	61,70	213,04	-151,34	
79110000 Tranfert de charges tva		1 000,00	-1 000,00	
<b>REPRISES / AMORT. ET PROVIS. TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>61,70</b>	<b>1 213,04</b>	<b>-1 151,34</b>	<b>-94,91</b>
75800000 Produits divers de gestion coura	4 402,60	2 176,47	2 226,13	
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>4 402,60</b>	<b>2 176,47</b>	<b>2 226,13</b>	<b>102,28</b>
60410000 Denrees	398 674,52	452 951,39	-54 276,87	
60420000 Assistance technique restauratio	3 974,93	4 323,38	-348,45	
60611000 Electricite	23 236,76	22 224,51	1 012,25	
60612000 Eau	3 770,55	3 436,46	334,09	
60613000 Gaz	3 375,35	2 557,10	818,25	
60630000 Fournitures consommables	377,76	95,78	281,98	
60631000 Achats de fournitures consommabl	2 014,43	1 051,16	963,27	
60635000 Achats vaisselle	2 067,54		2 067,54	
60640000 Fournitures administratives	557,34	1 107,74	-550,40	
61350000 Loc tpe	242,00	262,72	-20,72	
61351000 Locations de matériel technique	3 337,15	1 274,54	2 062,61	
<b>A REPORTER</b>	<b>441 628,33</b>	<b>489 284,78</b>	<b>-47 656,45</b>	

## DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2018 au 31/12/2018 (12 mois)	Du 01/01/2017 au 31/12/2017 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
REPORT	441 628,33	489 284,78	-47 656,45	
61500000 Entretien et reparations	7 038,93	14 666,82	-7 627,89	
61510000 Contrôles installations	7 612,29	4 711,59	2 900,70	
61520000 Traitement des graisses vpl	1 087,34	1 057,00	30,34	
61530000 Traitement nuisibles	731,43	704,17	27,26	
61540000 Entretien chaudières	45,00	3 311,05	-3 266,05	
61550000 Nettoyage vmc hottes	2 000,00	2 430,00	-430,00	
61560000 Maintenance informatique	4 661,80	4 133,04	528,76	
61570000 Nettoyage locaux	1 750,76	1 827,92	-77,16	
61600000 Primes d'assurance	1 496,95	1 496,95		
62260000 Honoraires comptables	4 644,50	5 457,00	-812,50	
62262000 Cap honoraires comm aux comptes	3 090,00	3 000,00	90,00	
62370000 Publications	4 073,84	907,00	3 166,84	
62500000 Déplacements missions et recepti	79,37		79,37	
62560000 Missions	203,00	1 020,64	-817,64	
62600000 Orange	988,79	921,39	67,40	
62610000 Frais postaux	24,25	12,75	11,50	
62700000 Services bancaires et assimilés	70,00	46,00	24,00	
62780000 Commissions	943,47	863,95	79,52	
62781000 Commissions tr	1 559,67	1 720,31	-160,64	
62782000 Commissions appetiz	0,69		0,69	
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>483 730,41</b>	<b>537 572,36</b>	<b>-53 841,95</b>	<b>-10,02</b>
63330000 Formation continue	354,82	278,44	76,38	
<b>IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>	<b>354,82</b>	<b>278,44</b>	<b>76,38</b>	<b>27,43</b>
64100000 Rémunérations personnel	41 467,37	49 366,71	-7 899,34	
64120000 Conges payés	-758,07	1 322,27	-2 080,34	
64150000 Indemnités transp salariales	125,00	100,00	25,00	
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>40 834,30</b>	<b>50 788,98</b>	<b>-9 954,68</b>	<b>-19,60</b>
64510000 Cotisations urssaf	9 449,16	9 864,30	-415,14	
64520000 Réduction loi fillon	1 299,72	837,48	462,24	
64530000 Cotisations retraite	2 277,48	2 887,96	-610,48	
64540000 Cotis.assedic	1 741,58	2 067,49	-325,91	
64560000 Cotisations prevoyance		669,46	-669,46	
64580000 Charges sur congés payés	38,58	470,77	-432,19	
64800000 Autres charges de personnel sist		172,12	-172,12	
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>14 806,52</b>	<b>16 969,58</b>	<b>-2 163,06</b>	<b>-12,75</b>
68110000 Dot amort des immobilisat	111,45	362,16	-250,71	
68112000 Dot amort s/immobil corporel	12 085,78	15 952,74	-3 866,96	
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>12 197,23</b>	<b>16 314,90</b>	<b>-4 117,67</b>	<b>-25,24</b>

## DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2018 au 31/12/2018 (12 mois)	Du 01/01/2017 au 31/12/2017 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
65800000 Charges diverses de gestion cour	38,46	-17,67	56,13	
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>38,46</b>	<b>-17,67</b>	<b>56,13</b>	<b>317,66</b>
76500000 Escomptes obtenus	517,35	53,17	464,18	
76800000 Interet livret a	582,76	578,42	4,34	
<b>AUTRES INTÉRÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS</b>	<b>1 100,11</b>	<b>631,59</b>	<b>468,52</b>	<b>74,18</b>
77100000 Ecart lettrage	5,63	3 000,00	-2 994,37	
77110000 Dedit et penalites percues sur	6 300,00	3 750,00	2 550,00	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS DE GESTION</b>	<b>6 305,63</b>	<b>6 750,00</b>	<b>-444,37</b>	<b>-6,58</b>
77700000 Quote-part des subventions virée	8 096,00	7 376,43	719,57	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL</b>	<b>8 096,00</b>	<b>7 376,43</b>	<b>719,57</b>	<b>9,75</b>

## SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

	Du 01/01/2018 au 31/12/2018 (12 mois)	%	Du 01/01/2017 au 31/12/2017 (12 mois)	%	Du 01/01/2016 au 31/12/2016 (12 mois)	%
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>539 359</b>	<b>100,00</b>	<b>567 597</b>	<b>100,00</b>	<b>595 608</b>	<b>100,00</b>
COÛT D'ACHAT	402 649	74,65	457 275	80,56	463 646	77,84
<b>MARGE TOTALE</b>	<b>136 709</b>	<b>25,35</b>	<b>110 322</b>	<b>19,44</b>	<b>131 962</b>	<b>22,16</b>
Achats fournitures consommables	35 400	6,56	30 473	5,37	32 383	5,44
Autres charges externes	45 681	8,47	49 825	8,78	39 267	6,59
<b>Consommation externe</b>	<b>81 081</b>	<b>15,03</b>	<b>80 298</b>	<b>14,15</b>	<b>71 649</b>	<b>12,03</b>
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>55 628</b>	<b>10,31</b>	<b>30 024</b>	<b>5,29</b>	<b>60 313</b>	<b>10,13</b>
Impôts et taxes	355	0,07	278	0,05	278	0,05
Charges de personnel	55 641	10,32	67 759	11,94	65 925	11,07
<b>INSUFFISANCE BRUTE D'EXPLOITATION</b>	<b>-367</b>	<b>-0,07</b>	<b>-38 013</b>	<b>-6,70</b>	<b>-5 890</b>	<b>-0,99</b>
Transferts de charges	-62	-0,01	-1 213	-0,21	-182	-0,03
Dotations aux amortissements	12 197	2,26	16 315	2,87	17 065	2,87
Autres charges	38	0,01	-18	-0,01	48	0,01
Autres produits	-4 403	-0,82	-2 176	-0,38	-2 863	-0,48
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-8 139</b>	<b>-1,51</b>	<b>-50 920</b>	<b>-8,97</b>	<b>-19 959</b>	<b>-3,35</b>
Produits financiers	1 100	0,20	632	0,11	619	0,10
<b>Résultat financier</b>	<b>1 100</b>	<b>0,20</b>	<b>632</b>	<b>0,11</b>	<b>619</b>	<b>0,10</b>
<b>RÉSULTAT COURANT</b>	<b>-7 039</b>	<b>-1,30</b>	<b>-50 289</b>	<b>-8,86</b>	<b>-19 340</b>	<b>-3,25</b>
Produits exceptionnels	14 402	2,67	14 126	2,49	5 845	0,98
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>14 402</b>	<b>2,67</b>	<b>14 126</b>	<b>2,49</b>	<b>5 845</b>	<b>0,98</b>
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>7 363</b>	<b>1,37</b>	<b>-36 162</b>	<b>-6,37</b>	<b>-13 495</b>	<b>-2,27</b>
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>7 363</b>	<b>1,37</b>	<b>-36 162</b>	<b>-6,37</b>	<b>-13 495</b>	<b>-2,27</b>

## CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

---

### ■ A PARTIR DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017	Variation
<b>RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	<b>7 363,06</b>	<b>-36 162,27</b>	<b>43 525,33</b>
+ Dotations aux amortissements charges d'exploitation	12 197,23	16 314,90	-4 117,67
- Quote-part subventions virées au compte de résultat	-8 096,00	-7 376,43	-719,57
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE</b>	<b>11 464,29</b>	<b>-27 223,80</b>	<b>38 688,09</b>

## TABLEAU DE FINANCEMENT I

	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
<b>Variation du fonds de roulement net global</b>		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	11 464,29	-27 223,80
Augmentation des autres dettes financières		47,00
Comptes de liaison investissement	3 043,51	5 002,50
<b>RESSOURCES DURABLES</b>	<b>14 507,80</b>	<b>-22 174,30</b>
Acquisitions d'immobilisations corporelles	4 790,71	5 002,50
Remboursement des autres dettes	1 212,50	
<b>EMPLOIS STABLES</b>	<b>6 003,21</b>	<b>5 002,50</b>
<b>RESSOURCE NETTE</b>	<b>8 504,59</b>	
<b>EMPLOI NET</b>		<b>-27 176,80</b>

(a) Sauf concours bancaires et soldes créditeurs de banques

(b) Hors primes de remboursements des obligations

## TABLEAU DE FINANCEMENT II

	2018	2017	Besoins(-) Dégagements (+)	
			2018	2017
<b>Variation des actifs d'exploitation</b>				
Usagers et comptes rattachés, autres créances (	60 667,65	57 806,42	-2 861,23	
<b>Variation des dettes d'exploitation</b>				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés, autres	85 192,75	129 014,88	-43 822,13	
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION</b>	<b>-24 525,10</b>	<b>-71 208,46</b>	<b>-46 683,36</b>	<b>-4 523,11</b>
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>-24 525,10</b>	<b>-71 208,46</b>	<b>-46 683,36</b>	<b>-4 523,11</b>
Disponibilités	139 617,59	177 796,36	38 178,77	
<b>TRESORERIE</b>	<b>139 617,59</b>	<b>177 796,36</b>	<b>38 178,77</b>	
<b>TRESORERIE</b>	<b>139 617,59</b>	<b>177 796,36</b>	<b>38 178,77</b>	<b>31 699,91</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>	<b>115 092,49</b>	<b>106 587,90</b>		
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (Ressource Nette)</b>				<b>27 176,80</b>
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (Emploi Net)</b>			<b>-8 504,59</b>	

(a) y compris charges constatées d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non

(b) y compris produits constatés d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non

(c) y compris valeurs mobilières de placement