

ASSO LES CHANTIERS VALORISTES

Comptes annuels Bilan au 31/12/2018

AVENUE DE LA HOUILLE BLANCHE

73000 CHAMBERY

SIRET : 48455946300019

In Extenso tarentaise - Bourg St Maurice

116, avenue du Stade

73704 Bourg St Maurice cedex

Tél : 04 79 07 03 65

Fax : 04 79 07 52 03

Sommaire

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat (Suite)	4
Règles et méthodes comptables simplifiées	5
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	7
Etat des provisions et dépréciations	8
Etat des créances	9
Etat des dettes	10

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	11
Bilan Passif détaillé	13
Compte de résultat détaillé	15

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2018			Au 31/12/2017
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 644	1 644		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	112 142	75 139	37 002	22 890
Autres	31 116	26 423	4 694	4 023
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	8 000		8 000	
TOTAL (I)	152 902	103 206	49 696	26 913
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	2 410		2 410	2 025
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	45 433		45 433	26 182
Autres	97 434		97 434	46 091
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	325 744		325 744	360 210
Charges constatées d'avance (2)	435		435	1 087
TOTAL (III)	471 457		471 457	435 595
Frais d'émission d'emprunts à étaler(IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	624 359	103 206	521 153	462 508
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents				
Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
	Net	Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	10 200	10 200
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	219 101	129 086
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	44 256	90 015
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports	45 000	52 500
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	20 000	8 986
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	338 557	290 788
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques	29 304	32 976
Provisions pour charges		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)	29 304	32 976
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		6 248
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 212	25 940
Dettes fiscales et sociales	67 869	56 345
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	60 211	50 211
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	153 292	138 745
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	521 153	462 508
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens	223 998	182 791
Production vendue de services	192 992	211 884
Produits d'exploitation	416 989	394 676
Production stockée	385	-849
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	536 961	438 482
Dons		
Cotisations	130	180
Legs et Donations		
Produits liés à des financements réglementaires		
Autres produits	574	143
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	25 141	2 942
TOTAL (I)(1)	980 180	835 574
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	3 109	13 935
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock matières premières et autres appro.		
Autres achats et charges externes (2)	151 641	98 075
Impôts, taxes et versements assimilés	3 946	5 275
Salaires et traitements	632 324	509 415
Charges sociales	153 910	116 872
Dotations aux amortissements sur immobilisations	17 601	20 591
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants		
Dotations aux provisions		12 672
Autres charges	614	232
TOTAL (II)(3)	963 144	777 068
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	17 037	58 506
Excédent ou déficit transféré (III)		
Déficit ou excédent transféré (IV)		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)		
Produits financiers		
Produits financiers de participation (4)		
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	890	964
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (V)	890	964
Charges financières		
Dotation financières aux amortissements et dépréciations		
Intérêts et charges assimilées (5)	70	196
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL (VI)	70	196
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	820	767
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	17 857	59 274

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	17 789	11 599
Sur opérations en capital	19 390	19 418
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	37 179	31 017
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	9 141	275
Sur opérations en capital	1 639	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	10 780	275
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	26 399	30 741
Impôts sur les bénéfices (IX)		
Participations des salariés (XII)		
SOLDE INTERMEDIAIRE		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs(X)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées(XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	1 018 249	867 555
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII)	973 993	777 539
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	44 256	90 015

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
CHARGES	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont redevance sur crédit_bail mobilier		
(2) Dont redevance sur crédit_bail immobilier		
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) Dont produits concernant des organismes liés		
(5) Dont intérêts concernant des organismes liés		

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 521 153 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 44 256 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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.

Faits caractéristiques

Les subventions rattachées à l'insertion reçues en 2018 s'élèvent à 448K€

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

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

Etat des immobilisations

Cadre A		Augmentations	
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 644		
TOTAL	1 644		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	82 877		29 264
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	1 114		3 119
Mat. de transport	19 100		
Mat. de bureau et info., mobilier	7 784		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	110 875		32 383
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			8 000
TOTAL			8 000
TOTAL GENERAL	112 519		40 383

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 644	
TOTAL			1 644	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			112 142	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			4 233	
Mat. de transport			19 100	
Mat. de bureau et info., mobilier			7 784	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			143 258	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			8 000	
TOTAL			8 000	
TOTAL GENERAL			152 902	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	1 644			1 644
	1 644			1 644
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencs. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	59 987	15 152		75 139
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	112	452		564
Matériel de transport	18 571	529		19 100
Mat. de bureau et informatique, mobilier	5 291	1 468		6 759
Emballages récup. et divers				
	83 962	17 601		101 562
TOTAL GENERAL	85 606	17 601		103 206

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Provisions réglementées Provisions pour reconstitution des gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissements Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques de charges Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions & obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour grosses réparations Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés Autres provisions pour risques et charges	32 976		3 672		29 304
TOTAL II	32 976		3 672		29 304
Dépréciations Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participations Sur autre immobilisations financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	32 976		3 672		29 304
- d'exploitation Dont dotations et reprises : - financières - exceptionnelles			3 672		
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)					

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	8 000		8 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	45 433	45 433	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	97 434	97 434	
Charges constatées d'avance	435	435	
TOTAL	151 302	143 302	8 000
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaire

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	25 212	25 212		
Personnel et comptes rattachés	20 107	20 107		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 159	45 159		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 604	2 604		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	60 211	60 211		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	153 292	153 292		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaire

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
20500000 CONCESS. BREVETS LICENCE	1 644.00	1 644.00		
28050000 AMORT.CONCESSIONS BREVETS	-1 644.00	-1 644.00		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	37 002.33	22 890.12	14 112.21	61.65
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	112 141.57	82 877.38	29 264.19	35.31
28154000 AMORT. MAT. INDUSTRIEL	-75 139.24	-59 987.26	-15 151.98	-25.26
Autres	4 693.50	4 023.20	670.30	16.68
21810000 AAI DIVERS	4 232.58	1 113.60	3 118.98	279.98
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	19 100.00	19 100.00		
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	7 783.90	7 783.90		
28181000 AMORT.AAI DIVERS	-564.08	-111.67	-452.41	-403.57
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	-19 100.00	-18 571.25	-528.75	-2.85
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	-6 758.90	-5 291.38	-1 467.52	-27.75
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	8 000.00		8 000.00	-
27500000 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	8 000.00		8 000.00	-
TOTAL (I)	49 695.83	26 913.32	22 782.51	84.65
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis	2 410.40	2 025.30	385.10	19.01
35500000 STOCKS DE PRODUITS FINIS	2 410.40	2 025.30	385.10	19.01
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	45 432.76	26 182.03	19 250.73	73.53
41100000 CLIENTS	45 432.76	11 694.45	33 738.31	288.52
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT		14 487.58	-14 487.58	-100.00

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
Autres	97 434.12	46 091.25	51 342.87	111.39
40100000 FOURNISSEURS	488.01	1 942.86	-1 454.85	-74.88
42500000 PERSONNEL AVANC.ET ACPTES		144.50	-144.50	-100.00
46710000 AUTR.CPTS DEBIT.OU CREDIT	270.00	270.00		
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	56 092.81	40 000.00	16 092.81	40.23
46871000 SUBVENTION INSERTION A RECEVOIR	40 583.30	3 733.89	36 849.41	986.85
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	325 744.27	360 209.82	-34 465.55	-9.57
51210000 CAISSE EPARGNE	144 402.09	211 064.13	-66 662.04	-31.58
51211000 LIVRET A CAISSE EPARGNE	78 136.55	77 554.89	581.66	0.75
51212000 CSL CAISSE EPARGNE	145.48	145.33	0.15	
51213000 CSL 25604 CAISSE EPARGNE	70 879.03	70 579.06	299.97	0.43
51214000 SOCIETE GENERALE	30 491.44		30 491.44	-
53100000 CAISSE DRUMETTAZ	705.15	238.48	466.67	196.22
53110000 CAISSE BISSY	145.13	117.18	27.95	23.93
53120000 CAISSE ST ALBAN	254.40		254.40	-
58010000 ESPECES	585.00	510.75	74.25	14.48
Charges constatées d'avance	435.39	1 086.50	-651.11	-59.98
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	435.39	1 086.50	-651.11	-59.98
TOTAL (III)	471 456.94	435 594.90	35 862.04	8.23
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	521 152.77	462 508.22	58 644.55	12.68

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
Fonds Propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise	10 200.00	10 200.00		
10200000 FONDS ASSOCIATIFS SANT DROIT DE REP	10 200.00	10 200.00		
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	219 101.31	129 086.16	90 015.15	69.73
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDIT.	307 664.49	217 649.34	90 015.15	41.36
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-88 563.18	-88 563.18		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	44 255.70	90 015.15	-45 759.45	-50.84
Autres fonds Associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports	45 000.00	52 500.00	-7 500.00	-14.29
10300000 FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPR	45 000.00	52 500.00	-7 500.00	-14.29
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	20 000.01	8 986.38	11 013.63	122.57
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	109 642.35	84 642.35	25 000.00	29.54
13900000 SUBV.INVES.INSC.CPT.RESUL	-89 642.34	-75 655.97	-13 986.37	-18.49
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	338 557.02	290 787.69	47 769.33	16.43
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions et fonds dédiés				
Provisions pour risques	29 303.74	32 975.74	-3 672.00	-11.14
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES	29 303.74	32 975.74	-3 672.00	-11.14
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)	29 303.74	32 975.74	-3 672.00	-11.14
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 248.24	-6 248.24	-100.00
16420000 EMPRUNT CAISSE EPARGNE 30KE		6 248.24	-6 248.24	-100.00
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 211.80	25 940.39	-728.59	-2.81
40100000 FOURNISSEURS	8 309.65	17 266.74	-8 957.09	-51.87
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	16 902.15	8 673.65	8 228.50	94.86
Dettes fiscales et sociales	67 869.13	56 345.08	11 524.05	20.45
42100000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL	438.32	413.18	25.14	6.05
42700000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	6.08	61.03	-54.95	-90.16
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	17 715.13	13 610.78	4 104.35	30.15
42860000 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	1 947.00	3 518.00	-1 571.00	-44.66
43100000 URSSAF	26 273.90	21 280.94	4 992.96	23.46
43720000 APICIL	6 966.45	5 031.88	1 934.57	38.43
43730000 PREVOYANCE HUMANIS	2 175.34	2 535.16	-359.82	-14.20

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
43760000 MUTUELLE	2 442.45		2 442.45	-
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	7 300.52	4 618.76	2 681.76	58.06
44863000 CHARGES A PAYER FORMATION PRO	2 603.94	5 275.35	-2 671.41	-50.64
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	60 211.08	50 211.08	10 000.00	19.92
46720000 SUBVENTION TROP PERCUE	50 211.08	50 211.08		
46730000 AVANCE SUR SUBVENTION	10 000.00		10 000.00	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	153 292.01	138 744.79	14 547.22	10.48
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	521 152.77	462 508.22	58 644.55	12.68

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens	223 997.86	182 791.37	41 206.49	22.54
70100100 VENTES EXO BISSY	20 835.64	23 034.76	-2 199.12	-9.55
70100200 VENTES EXO RESSOURCERIE DRIMETTAZ	171 773.05	158 635.51	13 137.54	8.28
70100300 VENTES BOIS	235.00	1 121.10	-886.10	-79.04
70100400 VENTES EXO ST ALBAN LEYSSE	31 154.17		31 154.17	-
Production vendue services	192 991.61	211 884.37	-18 892.76	-8.92
70609000 PRESTATIONS DE SERVICES		984.00	-984.00	-100.00
70610000 PRESTATIONS DE SERVICES EXO	192 991.61	210 900.37	-17 908.76	-8.49
Chiffre d'affaires Net	416 989.47	394 675.74	22 313.73	5.65
Production stockée	385.10	-849.00	1 234.10	-145.35
71350000 VARIATION STOCKS PRODUITS	385.10	-849.00	1 234.10	-145.35
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	536 961.15	438 481.94	98 479.21	22.46
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.	3 000.00		3 000.00	-
74000010 SUBVENTION D'EXPL. CHY METROPOLE	20 000.00	10 000.00	10 000.00	100.00
74000050 SUBVENTIONS CONSEIL REGIONAL	50 000.00	48 179.59	1 820.41	3.78
74000100 SUBVENTIONS INSERTION CONTRAT AIDE	398 119.86	325 292.27	72 827.59	22.39
74000110 SUBVENTION INSERTION CDDI RSA	49 748.48	37 202.08	12 546.40	33.72
74000120 SUBV. MONTANT MODULE AIDES AUX POSTES	16 092.81	17 808.00	-1 715.19	-9.63
Dons				
Cotisations	130.00	180.00	-50.00	-27.78
75600000 COTISATIONS	130.00	180.00	-50.00	-27.78
Legs et Donations				
Produits liés à des financements réglementaires				
Autres produits	573.52	143.34	430.18	301.40
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	573.52	143.34	430.18	301.40
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	25 141.02	2 942.21	22 198.81	754.55
78150000 REPR/PROV.RISQ.CHARG.EXPL	3 672.00		3 672.00	-
79100000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	21 469.02	2 942.21	18 526.81	629.74
TOTAL (I)	980 180.26	835 574.23	144 606.03	17.31
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	3 109.00	13 934.80	-10 825.80	-77.69
60700000 ACHATS DE MARCHANDISES	3 109.00	13 934.80	-10 825.80	-77.69
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	151 640.91	98 074.87	53 566.04	54.62
60610000 EAU, GAZ, ELECTRCITE	11 370.80	13 074.70	-1 703.90	-13.03
60614000 CARBURANT	4 613.65	3 592.85	1 020.80	28.42
60630000 FOUR. PROD. ENTRETIEN	2 015.64	2 884.79	-869.15	-30.12
60631000 PETITS EQUIPEMENTS	18 872.16	6 202.94	12 669.22	204.24
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 381.90	1 527.95	853.95	55.89
61110000 INEXWEB	475.20	465.60	9.60	1.93

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
61220000 CREDIT-BAIL MOBILIER	811.58	4 869.48	-4 057.90	-83.32
61320000 LOCATIONS	3 460.68	1 094.26	2 366.42	216.36
61350000 LOCATIONS IMMOBILIERES	33 844.80	244.80	33 600.00	+1 000.00
61351000 GRENKE LOCATION WIFI	432.00	432.00		
61400000 Charges locat.copropriete	2 445.10		2 445.10	-
61520000 ENT. REP. IMMOBILIERS	4 210.12	3 445.93	764.19	22.17
61550000 ENT. REP. MATERIEL	940.86	393.61	547.25	138.83
61551000 ENT. REP. VEHICULES	3 206.95	2 964.74	242.21	8.16
61560000 MAINTENANCE	2 482.27	1 842.40	639.87	34.74
61610000 PRIMES D'ASSURANCE	5 934.47	4 697.21	1 237.26	26.34
62210000 ACCOMPAGNEMENT INSERTION		9 500.00	-9 500.00	-100.00
62220000 HONORAIRE CAC	4 500.00	3 953.00	547.00	13.84
62240000 HONORAIRES COMPTABLES	3 840.00	3 360.00	480.00	14.29
62260000 HONORAIRES SOCIALES	17 634.00	10 248.60	7 385.40	72.06
62270000 REMUNERAT.INTERMED. HONOR	12 140.00	5 026.81	7 113.19	141.50
62300000 PUBLICITES, ANNONCES	708.00	4 396.39	-3 688.39	-83.89
62340000 CADEAUX	1 168.56		1 168.56	-
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT	3 184.50	4 081.89	-897.39	-21.97
62560000 FRAIS DE RECEPTIONS	3 082.91	3 825.38	-742.47	-19.40
62610000 FRAIS POSTAUX	452.85	963.26	-510.41	-52.96
62620000 FRAIS TELECOMMUNICATIONS	3 427.80	2 765.32	662.48	23.98
62780000 FRAIS BANCAIRES	537.42	439.47	97.95	22.32
62781000 COM CB	444.37	299.99	144.38	48.00
62810000 COTISATIONS PROFESSIONNELLES	2 243.32	720.00	1 523.32	211.53
62840000 CHARGES FORMATIONS	779.00	761.50	17.50	2.23
Impôts, taxes et versements assimilés	3 945.94	5 275.35	-1 329.41	-25.19
63130000 FORMATION CONTINUE	3 945.94	5 275.35	-1 329.41	-25.19
Salaires et traitements	632 323.51	509 414.69	122 908.82	24.13
64110000 SALAIRES INSERTION	449 082.07	364 164.12	84 917.95	23.32
64111000 SALAIRES PRO	174 135.61	147 349.96	26 785.65	18.18
64120000 CONGES PAYES INSERTION	621.12	-193.51	814.63	-420.10
64121000 CONGES PAYES PRO	3 483.23	-3 093.88	6 577.11	-212.57
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES D	5 001.48	1 188.00	3 813.48	320.96
Charges sociales	153 909.84	116 872.21	37 037.63	31.69
64510000 URSSAF INS	45 580.68	34 495.56	11 085.12	32.13
64511000 URSSAF PRO	57 113.49	47 582.85	9 530.64	20.03
64521000 PREVOYANCE-MUTUELLE INS	3 322.72	2 370.76	951.96	40.15
64522000 PREVOYANCE-MUTUELLE PRO	3 278.47	2 211.31	1 067.16	48.26
64530000 RETRAITE INS	26 212.67	21 305.46	4 907.21	23.04
64531000 RETRAITE PRO	10 284.95	8 724.48	1 560.47	17.89
64550000 CHARGES S/ CP INSERTION	3 690.66	-252.63	3 943.29	-1 000.00
64551000 CHARGES S/ CP PRO	2 314.20	-1 293.58	3 607.78	-278.83
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 112.00	1 728.00	384.00	22.22
Dotations aux amortissements sur immobilisations	17 600.66	20 591.46	-2 990.80	-14.52
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.		1 589.20	-1 589.20	-100.00
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	17 600.66	19 002.26	-1 401.60	-7.37
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions		12 672.00	-12 672.00	-100.00
68150000 DOT. PROV. RISQUES & CHARGES EXPLOI		12 672.00	-12 672.00	-100.00
Autres charges	613.81	232.40	381.41	164.66
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	613.81	232.40	381.41	164.66

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
TOTAL (II)	963 143.67	777 067.78	186 075.89	23.95
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	17 036.59	58 506.45	-41 469.86	-70.88
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	889.69	963.61	-73.92	-7.68
76500000 ESCOMPTES OBTENUS	7.91		7.91	-
76800000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	881.78	963.61	-81.83	-8.51
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	889.69	963.61	-73.92	-7.67
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées	69.64	196.27	-126.63	-64.29
66110000 INTERETS SUR EMPRUNTS	69.64	196.27	-126.63	-64.29
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)	69.64	196.27	-126.63	-64.52
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	820.05	767.34	52.71	6.87
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	17 856.64	59 273.79	-41 417.15	-69.87
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17 789.00	11 599.00	6 190.00	53.37
77181000 DONS NON AFFECTES	17 789.00	11 599.00	6 190.00	53.37
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 390.16	19 417.75	-27.59	-0.14
77710000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT	13 986.37	19 417.75	-5 431.38	-27.97
77800000 Autres produits exceptio.	5 403.79		5 403.79	-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL (VII)	37 179.16	31 016.75	6 162.41	19.87
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 140.96	275.39	8 865.57	+1 000.00
67120000 PENALITES, AMENDES	3 955.00		3 955.00	-
67180000 CHARGES EXCEP./OP.GESTION	5 185.96		5 185.96	-
67200000 CHARGES EXPLOIT./EXER.ANT		275.39	-275.39	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 639.14		1 639.14	-
67800000 Autres charges exception.	1 639.14		1 639.14	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL (VIII)	10 780.10	275.39	10 504.71	3 814.48
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	26 399.06	30 741.36	-4 342.30	-14.13
Impôts sur les bénéfices(IX)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)				
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	1 018 249.11	867 554.59	150 694.52	17.37

COMPTE DE RESULTAT

	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	973 993.41	777 539.44	196 453.97	25.27
EXCEDENTS OU INSUFFISANCES	44 255.70	90 015.15	-45 759.45	-50.84

In Extenso

In Extenso tarentaise - Bourg St Maurice
116, avenue du Stade
73704 Bourg St Maurice cedex

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés