



Comptes annuels

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018



ASS SPA DU CENTRE

20 chemin du Pont Cotelle

45100 ORLEANS

APE : 9499Z

Siret : 77551404500050

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Attestation d'Expert Comptable	2
Bilan	3
Compte de résultat	5
Annexe	6
<i>Règles et méthodes comptables</i>	7
<i>Notes sur le bilan</i>	9
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	13
2. Dossier de gestion	14
Dossier de gestion	15
3. Détail des comptes	20
Bilan détaillé	21
Compte de résultat détaillé	23



Comptes annuels

Attestation d'Expert Comptable

RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE

Dans le cadre de la mission d'établissement des comptes annuels de l'association SPA DU CENTRE, pour l'exercice du 01 janvier 2018 au 31 décembre 2018, et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des experts comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	1 667 221
Total des ressources	192 221
Résultat net comptable (Déficit)	-149 191

Fait à Olivet
Le 19 mai 2019

Nathalie BONNET
Expert comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
Immobilisations corporelles				
Terrains	97 500		97 500	97 500
Constructions	965 199	263 384	701 815	724 264
Installations techniques, matériel et outilla	8 993	8 614	379	1 588
Autres immobilisations corporelles	785 190	367 035	418 155	491 442
Immob. en cours / Avances et acomptes				5 788
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	1 856 883	639 034	1 217 849	1 320 583
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman				400
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	662		662	662
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	448 710		448 710	503 278
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	449 372		449 372	504 340
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	2 306 255	639 034	1 667 221	1 824 923

Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 754 169	1 988 868
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-149 191	-234 699
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	1 604 978	1 754 169
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques	6 700	6 700
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	6 700	6 700
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 870	24 331
Dettes fiscales et sociales	37 600	39 649
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	74	74
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	55 543	64 054
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 667 221	1 824 923

Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	365	0,19	533	0,44	-168	-31,52
Production vendue	191 856	99,81	121 175	99,56	70 681	58,33
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises et Transferts de charge	296	0,15			296	
Cotisations						
Autres produits	200	0,10	12	0,01	188	NS
Produits d'exploitation	192 717	100,26	121 720	100,01	70 997	58,33
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	15 597	8,11	13 790	11,33	1 807	13,10
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte	125 675	65,38	103 210	84,80	22 464	21,77
Impôts et taxes	6 169	3,21	7 020	5,77	-851	-12,12
Salaires et Traitements	78 753	40,97	109 282	89,79	-30 529	-27,94
Charges sociales	11 756	6,12	13 623	11,19	-1 867	-13,71
Amortissements et provisions	101 163	52,63	110 966	91,17	-9 803	-8,83
Autres charges	1 620	0,84	112	0,09	1 509	NS
Charges d'exploitation	340 733	177,26	358 004	294,15	-17 271	-4,82
RESULTAT D'EXPLOITATION	-148 015	-77,00	-236 283	-194,14	88 268	-37,36
Opérations faites en commun						
Produits financiers	545	0,28	1 003	0,82	-458	-45,64
Charges financières			150	0,12	-150	-100,00
Résultat financier	545	0,28	853	0,70	-308	-36,08
RESULTAT COURANT	-147 470	-76,72	-235 430	-193,44	87 960	-37,36
Produits exceptionnels			977	0,80	-977	-100,00
Charges exceptionnelles	1 593	0,83	5		1 588	NS
Résultat exceptionnel	-1 593	-0,83	972	0,80	-2 565	-263,92
Impôts sur les bénéfices	128	0,07	241	0,20	-113	-46,89
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-149 191	-77,61	-234 699	-192,84	85 508	-36,43



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : SPA DU CENTRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 1 667 221 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 149 191 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.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur .

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

- * Constructions : 40 à 50 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Mobilier : 5 ans

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

Règles et méthodes comptables

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 857 383			1 856 883
Immobilisations financières				
Total	1 857 383			1 856 883
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	536 800	101 163		639 034
Immobilisations financières				
Total	536 800	101 163		639 034
ACTIF NET				1 217 849

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 988 868		234 699	1 754 169
Report à Nouveau				
Résultat de l'exercice	-234 699	85 508		-149 191
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	1 754 169	85 508	234 699	1 604 978

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	6 700				6 700
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	6 700				6 700
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 55 543 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 870	17 870		
Dettes fiscales et sociales	37 600	37 600		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	74	74		
Produits constatés d'avance				
Total	55 543	55 543		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	16 113
Provision congés payés	10 971
Provision charges congés	2 279
Etat - impôts et taxes à payer	16 826
Total	46 189

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2018
Ventes diverses	365
Reprise	4 565
Abandon	3 945
Garde	29 705
Adoption	65 544
Adhesion	9 161
Dons	78 936
TOTAL	192 221



Dossier de gestion

Dossier de gestion

Activité et marge

	31/12/2018	%	31/12/2017	%
Ventes de marchandises	365	100,00	533	100,00
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Coût d'achat des marchandises				
Marge commerciale	365	100,00	533	100,00
Production vendue	191 856	100,00	121 175	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
Production de l'exercice	191 856	100,00	121 175	100,00
Achats matières et consommables	15 597	8,13	13 790	11,38
Variation de stocks				
Sous-Traitance				
Coût de production	15 597	8,13	13 790	11,38
Marge de production	176 258	91,87	107 385	88,62
Activité totale de l'exercice	192 221	100,00	121 708	100,00
Marge globale	176 623	91,89	107 918	88,67

Dossier de gestion

Tableau des Soldes Intermédiaires de Gestion

	31/12/2018	%	31/12/2017	%
Ventes de marchandises	365	100,00	533	100,00
Achats de marchandises				
Variation stocks de marchandises				
Marge commerciale	365	100,00	533	100,00
Ventes de produits finis et travaux				
Ventes de services	191 856	100,00	121 175	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
PRODUCTION EXERCICE	191 856	100,00	121 175	100,00
Achats matières et consommables	15 597	8,13	13 790	11,38
Variation stocks de matières				
Sous-Traitance				
Marge de production	176 258	91,87	107 385	88,62
ACTIVITE	192 221	100,00	121 708	100,00
MARGE GLOBALE	176 623	91,89	107 918	88,67
Autres achats et charges externes	125 675	65,38	103 210	84,80
VALEUR AJOUTEE	50 949	26,51	4 707	3,87
Subventions d'exploitation				
Impôts & taxes	6 169	3,21	7 020	5,77
Salaires	78 753	40,97	109 282	89,79
Charges sur salaires	11 756	6,12	13 623	11,19
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-45 729	-23,79	-125 217	-102,88
Autres produits , Reprise amortissements	497	0,26	12	0,01
Autres Charges	1 620	0,84	112	0,09
Dotations amortissements et provisions	101 163	52,63	110 966	91,17
RESULTAT D'EXPLOITATION	-148 015	-77,00	-236 283	-194,14
Opérations en commun				
Produits financiers	545	0,28	1 003	0,82
Charges financières			150	0,12
Résultat financier	545	0,28	853	0,70
RESULTAT COURANT	-147 470	-76,72	-235 430	-193,44
Produits exceptionnels			977	0,80
Charges exceptionnelles	1 593	0,83	5	
Résultat exceptionnel	-1 593	-0,83	972	0,80
Impôts sur les bénéficiaires et participation	128	0,07	241	0,20
Report de ressources non utilisées				
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
RESULTAT NET	-149 191	-77,61	-234 699	-192,84

Dossier de gestion

Bilan récapitulatif

	31/12/2018	%	31/12/2017	%
BILAN ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE	1 217 849	73,05	1 320 583	72,36
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 217 849		1 320 583	
Immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	449 372	26,95	504 340	27,64
Stocks et En-cours				
Avances et acomptes versés			400	
Clients				
Autres créances				
Valeurs mobilières de placement	662		662	
Disponibilités	448 710		503 278	
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Autres comptes				
TOTAL	1 667 221	100,00	1 824 923	100,00

	31/12/2018	%	31/12/2017	%
BILAN PASSIF				
RESSOURCES PROPRES	1 604 978	96,27	1 754 169	96,12
Capital				
Réserves	1 754 169		1 988 868	
Résultat de l'exercice	-149 191		-234 699	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Comptes courants Confédération, Fédération, Un				
Autres fonds propres				
PROVISIONS RISQUES & CHARGES	6 700	0,40	6 700	0,37
FONDS DEDIES				
EMPRUNTS				
DETTES	55 543	3,33	64 054	3,51
Fournisseurs	17 870		24 331	
Avances & acomptes				
Dettes fiscales & sociales	37 600		39 649	
Autres dettes	74		74	
Découverts				
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
Autres comptes				
TOTAL	1 667 221	100,00	1 824 923	100,00

Dossier de gestion

Analyse du bilan

	au 31/12/2018	au 31/12/2017
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	1 856 883	1 857 383
Immobilisations financières		
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	1 856 883	1 857 383
RESSOURCES		
Capital et réserves	1 754 169	1 988 868
Rétention de résultat	639 034	536 800
Résultat	-149 191	-234 699
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges	6 700	6 700
Fonds dédiés		
Comptes courants Confédération, Fédération, Union		
Total Fonds Propres	2 250 711	2 297 669
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	393 829	440 286
Emprunts et dettes assimilées		
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	393 829	440 286
Stocks		
Créances clients		
Autres créances		400
Comptes de régularisation		
Total Créances		400
Dettes fournisseurs	17 870	24 331
Dettes fiscales et sociales	37 600	39 649
Autres dettes	74	74
Comptes de régularisation		
Total Dettes	55 543	64 054
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-55 543	-63 654
Trésorerie active	449 372	503 940
Trésorerie passive		
TRESORERIE	449 372	503 940

Dossier de gestion

Capacité d'autofinancement

	31/12/2018	31/12/2017
Résultat net	-149 191	-234 699
+ Dotations aux amortissements	102 256	104 266
+ Dotations aux provisions		6 700
+ Dotations pour dépréciation des actifs		
- Reprises sur charges calculées	22	
- Subventions d'investissement inscrites au C/R		
- Prix de cession d'immobilisations (775)		
+ VNC des immobilisations cédées (675)		
= Capacité d'autofinancement	-46 957	-123 733

	31/12/2018	31/12/2017
Insuffisance Brute d'Exploitation	-45 729	-125 217
+ Transfert de charges	274	
+ Autres produits d'exploitation	200	12
- Autres charges d'exploitation	1 620	112
+ Quote-part des opérations faites en commun		
+ Produits financiers	545	1 003
- Charges financières		150
+ Produits exceptionnels		977
- Charges exceptionnelles	500	5
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices	128	241
= Capacité d'autofinancement	-46 957	-123 733



Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
211000 - Terrains	97 500,00		97 500,00	97 500,00
	97 500,00		97 500,00	97 500,00
Constructions				
213100 - Constructions - batiments	965 199,19		965 199,19	965 199,19
281310 - Amortis. constructions		263 384,48	-263 384,48	-240 934,75
	965 199,19	263 384,48	701 814,71	724 264,44
Installations techniques, matériel et outilla				
215000 - Materiel et outillage	8 993,20		8 993,20	8 993,20
281500 - Amortis. materiel et outillage		8 613,82	-8 613,82	-7 405,18
	8 993,20	8 613,82	379,38	1 588,02
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Instal. gen. agenc. amenag. dive	765 584,43		765 584,43	760 296,01
218200 - Materiel de transport	19 094,61		19 094,61	19 094,61
218400 - Mobilier	511,22		511,22	511,22
281810 - Amortis. inst. gen., agenc. divers		347 429,51	-347 429,51	-269 737,04
281820 - Amortis. materiel de transport		19 094,61	-19 094,61	-18 291,75
281840 - Amortis. mobilier		511,22	-511,22	-430,83
	785 190,26	367 035,34	418 154,92	491 442,22
Immob. en cours / Avances et acomptes				
231000 - Immobilisations en cours				5 788,42
				5 788,42
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	1 856 882,65	639 033,64	1 217 849,01	1 320 583,10
Stocks				
Avances et acomptes versés sur comman				
409100 - Fournisseurs - acomptes s/com				400,00
				400,00
Créances				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
501000 - Valeurs mobilières de placement	662,45		662,45	662,45
	662,45		662,45	662,45
Disponibilités				
512001 - Livret BP 1362	415 580,51		415 580,51	471 047,49
512110 - La Banque Postale	32 877,42		32 877,42	25 614,36
512200 - Caisse d'épargne livret a				3 661,86
512300 - Caisse d'épargne				1 742,33
531300 - Caisse j.martin	211,31		211,31	199,99
531400 - Caisse s.blaise	40,28		40,28	1 011,84
	448 709,52		448 709,52	503 277,87
ACTIF CIRCULANT	449 371,97		449 371,97	504 340,32
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	2 306 254,62	639 033,64	1 667 220,98	1 824 923,42

Bilan détaillé

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Autres réserves		
106800 - Autres reserves	1 754 168,99	1 988 868,00
	1 754 168,99	1 988 868,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	-149 191,40	-234 699,01
FONDS PROPRES	1 604 977,59	1 754 168,99
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
151100 - Provision pour litiges salariés	6 700,00	6 700,00
	6 700,00	6 700,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	6 700,00	6 700,00
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	1 756,20	19 463,35
408100 - Fournisseurs factures non parvenues	16 113,33	4 868,00
	17 869,53	24 331,35
Dettes fiscales et sociales		
421000 - Personnel - remunerations dues	4 751,77	5 396,05
427000 - Personnel - saisie arrêt	664,27	934,55
428200 - Provision congés payés	10 971,00	9 573,00
431000 - Securite sociale	1 380,94	6 686,00
437300 - Caisse retraite Malakoff	599,27	713,89
438200 - Provision charges congés	2 279,00	1 693,00
444000 - Impot sur les societes	128,00	1 425,00
448600 - Etat - impots et taxes a payer	16 826,02	13 228,00
	37 600,27	39 649,49
Autres dettes		
509800 - Prov. deprec. valeurs mobilières	73,59	73,59
	73,59	73,59
DETTES	55 543,39	64 054,43
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 667 220,98	1 824 923,42

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
707000 - Ventes de marchandises	365,00	0,19	533,00	0,44	-168,00	-31,52
	365,00	0,19	533,00	0,44	-168,00	-31,52
Production vendue						
708010 - Reprise	4 565,00	2,37	3 810,00	3,13	755,00	19,82
708020 - Abandon	3 945,00	2,05	4 564,92	3,75	-619,92	-13,58
708030 - Garde	29 705,00	15,45	36 066,49	29,63	-6 361,49	-17,64
708040 - Adoption	65 544,00	34,10	54 180,00	44,52	11 364,00	20,97
708050 - Adhesion	9 160,66	4,77	10 357,00	8,51	-1 196,34	-11,55
708060 - Dons	78 935,90	41,07	11 906,58	9,78	67 029,32	562,96
708810 - Autres recettes			290,00	0,24	-290,00	-100,00
	191 855,56	99,81	121 174,99	99,56	70 680,57	58,33
Reprises et Transferts de charge						
781120 - Reprise dotation amortissement	22,28	0,01			22,28	
791100 - Autres transferts de charges	274,13	0,14			274,13	
	296,41	0,15			296,41	
Autres produits						
758000 - Produits divers gestion courante	200,49	0,10	12,33	0,01	188,16	NS
	200,49	0,10	12,33	0,01	188,16	NS
Produits d'exploitation	192 717,46	100,26	121 720,32	100,01	70 997,14	58,33
Achats de matières premières						
601000 - Achats nourriture	5 307,72	2,76	3 423,79	2,81	1 883,93	55,02
602100 - Achats matieres entretien	10 289,36	5,35	10 366,45	8,52	-77,09	-0,74
	15 597,08	8,11	13 790,24	11,33	1 806,84	13,10
Autres achats non stockés et charges exte						
606040 - Carburant	1 966,37	1,02	992,05	0,82	974,32	98,21
606100 - Eau la ferte	357,86	0,19	241,80	0,20	116,06	48,00
606102 - Eau orleans	1 260,62	0,66	1 411,64	1,16	-151,02	-10,70
606110 - Electricite la ferte	2 156,21	1,12	2 132,90	1,75	23,31	1,09
606112 - Electricite orleans	2 697,52	1,40	2 718,36	2,23	-20,84	-0,77
606120 - Gaz ferte	6 690,33	3,48	3 327,22	2,73	3 363,11	101,08
606122 - Gaz orleans	5 769,55	3,00	4 001,75	3,29	1 767,80	44,18
606300 - Achats de petit equipement	3 017,33	1,57	2 289,27	1,88	728,06	31,80
606400 - Achats fournitures administrative	1 477,78	0,77	821,86	0,68	655,92	79,81
613500 - Locations materiel	370,44	0,19	423,36	0,35	-52,92	-12,50
615200 - Entretien immobilier	8 697,85	4,52	3 148,88	2,59	5 548,97	176,22
615510 - Entretien du materiel mobilier	217,00	0,11	521,40	0,43	-304,40	-58,38
615520 - Entretien du materiel de transpo	1 747,38	0,91	1 927,16	1,58	-179,78	-9,33
615610 - Maintenance ferte			82,83	0,07	-82,83	-100,00
615620 - Maintenance orleans			82,83	0,07	-82,83	-100,00
616000 - Primes d'assurance	3 373,68	1,76	1 380,44	1,13	1 993,24	144,39
616300 - Assurance vehicules	1 287,50	0,67	599,62	0,49	687,88	114,72
622600 - Honoraires	8 886,00	4,62	9 196,80	7,56	-310,80	-3,38
622601 - Honoraires cac	4 730,00	2,46	4 680,00	3,85	50,00	1,07
622610 - Frais veter. analyses medicame	64 198,75	33,40	56 135,51	46,12	8 063,24	14,36
622700 - Frais d'actes et contentieux	50,00	0,03	641,96	0,53	-591,96	-92,21
622800 - Autres honoraires	2 112,00	1,10	1 164,00	0,96	948,00	81,44
623000 - Publicite			415,30	0,34	-415,30	-100,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
624100 - Transports sur achats	957,16	0,50			957,16	
625100 - Voyages et déplacements	57,80	0,03			57,80	
626000 - Frais postaux	281,12	0,15	1 887,71	1,55	-1 606,59	-85,11
626100 - Frais de telecommunication	2 277,97	1,19	1 987,74	1,63	290,23	14,60
627000 - Commission CB	481,07	0,25	453,54	0,37	27,53	6,07
627800 - Services bancaires	375,40	0,20	352,50	0,29	22,90	6,50
628100 - Cotisation aga			12,00	0,01	-12,00	-100,00
628110 - Cotisations professionnelles	180,00	0,09	180,00	0,15		
	125 674,69	65,38	103 210,43	84,80	22 464,26	21,77
Impôts et taxes						
631200 - Taxe d'apprentissage	521,00	0,27	703,00	0,58	-182,00	-25,89
633300 - Formation continue	540,00	0,28	760,00	0,62	-220,00	-28,95
635120 - Taxes foncieres	5 108,00	2,66	5 557,00	4,57	-449,00	-8,08
	6 169,00	3,21	7 020,00	5,77	-851,00	-12,12
Salaires et Traitements						
641100 - Remuneration du personnel	76 644,57	39,87	100 913,73	82,91	-24 269,16	-24,05
641200 - Conges payes	1 398,00	0,73	-4 836,00	-3,97	6 234,00	-128,91
641300 - Primes et gratifications			2 403,81	1,98	-2 403,81	-100,00
641440 - Indemnité de licenciement	710,00	0,37	10 800,00	8,87	-10 090,00	-93,43
	78 752,57	40,97	109 281,54	89,79	-30 528,97	-27,94
Charges sociales						
645100 - Cotisations a l'urssaf	6 279,11	3,27	9 131,29	7,50	-2 852,18	-31,24
645200 - Cotisations aux mutuelles			77,77	0,06	-77,77	-100,00
645300 - Cotisations aux caisses de retrai	4 483,71	2,33	6 213,99	5,11	-1 730,28	-27,84
645800 - Charges sur conges payes	586,00	0,30	-2 129,00	-1,75	2 715,00	-127,52
647500 - Medecine du travail	407,28	0,21	329,18	0,27	78,10	23,73
	11 756,10	6,12	13 623,23	11,19	-1 867,13	-13,71
Amortissements et provisions						
681120 - Dot. amort. immob. corporelles	101 163,05	52,63	104 266,21	85,67	-3 103,16	-2,98
681500 - Dot. prov. risques et charges			6 700,00	5,50	-6 700,00	-100,00
	101 163,05	52,63	110 966,21	91,17	-9 803,16	-8,83
Autres charges						
658000 - Charges diverses gestion coura	1 620,39	0,84	111,88	0,09	1 508,51	NS
	1 620,39	0,84	111,88	0,09	1 508,51	NS
Charges d'exploitation	340 732,88	177,26	358 003,53	294,15	-17 270,65	-4,82
RESULTAT D'EXPLOITATION	-148 015,42	-77,00	-236 283,21	-194,14	88 267,79	-37,36
Produits financiers						
768000 - Produits financiers	545,34	0,28	1 003,20	0,82	-457,86	-45,64
	545,34	0,28	1 003,20	0,82	-457,86	-45,64
Charges financières						
661600 - Interets bancaires			150,00	0,12	-150,00	-100,00
			150,00	0,12	-150,00	-100,00
Résultat financier	545,34	0,28	853,20	0,70	-307,86	-36,08
RESULTAT COURANT	-147 470,08	-76,72	-235 430,01	-193,44	87 959,93	-37,36
Produits exceptionnels						
771801 - Produits exceptionnels			976,92	0,80	-976,92	-100,00
			976,92	0,80	-976,92	-100,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges exceptionnelles						
671800 - Autres charges exceptionnelles	500,00	0,26	4,92		495,08	NS
687120 - Dotation except. amortissement	1 093,32	0,57			1 093,32	
	1 593,32	0,83	4,92		1 588,40	NS
Résultat exceptionnel	-1 593,32	-0,83	972,00	0,80	-2 565,32	-263,92
Impôts sur les bénéfices						
695001 - Impôt sur les sociétés	128,00	0,07	241,00	0,20	-113,00	-46,89
	128,00	0,07	241,00	0,20	-113,00	-46,89
EXCEDENT OU DEFICIT	-149 191,40	-77,61	-234 699,01	-192,84	85 507,61	-36,43
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						