



---

## ASSOCIATION ENTRAIDE FAMILIALE

1 PLACE DES GEANTS  
38100 GRENOBLE

Comptes annuels au 31 décembre 2018

---

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

**ASSOCIATION AEF - Les petits arlequins  
1 PLACE DES GEANTS  
38100 GRENOBLE**

relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

- Total du bilan,	199 931 Euros
- Produits d'exploitation,	331 697 Euros
- Résultat net comptable,	12 390 Euros

Fait à MONTBONNOT SAINT MARTIN  
Le 13/05/2019

**Nicolas SERAPIONE  
Expert-Comptable**

---

Comptes annuels

---

MS

## BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	1 824	1 824		146	146	100.00
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	13 744	12 254	1 491	2 964	1 473	49.70
	Autres immobilisations corporelles	8 764	8 692	73	350	278	79.26
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières						
	<b>Total I</b>	24 333	22 769	1 563	3 460	1 897	54.82
	Comptes de liaison						
	<b>Total II</b>						
	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
Comptes de Régularisation	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés	8 494	369	8 125	6 929	1 196	17.26
	Autres créances	96 228		96 228	58 887	37 341	63.41
	Valeurs mobilières de placement	29 997		29 997	11 316	18 681	165.09
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	64 018		64 018	128 568	64 550	50.21
	Charges constatées d'avance (3)						
	<b>Total III</b>	198 737	369	198 368	205 700	7 332	3.56
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	223 070	23 138	199 931	209 159	9 228	4.41

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

		<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2018 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2017 12	<b>Ecart N / N-1</b>	
						<b>Euros</b>	<b>%</b>
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise			1 000	1 000		
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau			103 432	100 764	2 668	2.65
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>			12 390	2 668	9 722	364.41
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecarts de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			2 215	3 163	948	29.97
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	<b>Total I</b>			119 038	107 596	11 442	10.63
	Comptes de liaison	<b>Total II</b>					
DETTE (1)	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>Total III</b>			16 536	13 083	3 453	26.39
	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			5 798	9 586	3 788	39.51
Comptes de Régularisation	Dettes fiscales et sociales			45 499	52 344	6 845	13.08
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie			52	1 665	1 613	96.90
	<b>Total IV</b>			13 009	24 886	11 877	47.73
	Ecarts de conversion passif (V)			64 358	88 481	24 123	27.26
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>			199 931	209 159	9 228	4.41

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

51 349

63 595

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	200 531	187 552	12 978	6.92
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	116 822	77 634	39 188	50.48
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	13 782	1 277	12 505	979.36
Collectes				
Cotisations	484	558	74	13.31
Autres produits	79		79	
<b>Total I</b>	331 697	267 022	64 676	24.22
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	62 995	30 850	32 145	104.20
Impôts, taxes et versements assimilés	4 928	4 819	109	2.26
Salaires et traitements	183 039	170 661	12 378	7.25
Charges sociales	63 577	54 556	9 021	16.53
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 897	2 863	966	33.75
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions		369	369	100.00
Pour risques et charges : dotations aux provisions	3 453	439	3 014	686.56
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	878	1 610	732	45.45
<b>Total II</b>	320 766	266 167	54 599	20.51
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	10 931	855	10 076	NS
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	511	288	223	77.53
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	511	288	223	77.53
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>				
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	511	288	223	77.53
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	11 442	1 143	10 299	901.42
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	948	1 525	577-	37.85-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total VII</b>	948	1 525	577-	37.85-
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>Total VIII</b>				
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	948	1 525	577-	37.85-
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	333 156	268 835	64 321	23.93
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	320 766	266 167	54 599	20.51
<b>Solde intermédiaire</b>	12 390	2 668	9 722	364.41
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	12 390	2 668	9 722	364.41

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 199 931.32 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 331 697.16 Euros et dégageant un excédent de 12 389.94 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 824	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		13 744	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		8 764	
	TOTAL	22 509	
	TOTAL GENERAL	24 333	

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		1 824	1 824
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			13 744	13 744
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			8 764	8 764
	TOTAL		22 509	22 509
	TOTAL GENERAL		24 333	24 333

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	1 678	146	1 824
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		10 781	1 473	12 254
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		8 414	278	8 692
	TOTAL	19 195	1 751	20 945
	TOTAL GENERAL	20 873	1 897	22 769

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	146			
Instal.techniques matériel outillage indus.		1 473			
Matériel de bureau informatique mobilier		278			
	TOTAL	1 751			
	TOTAL GENERAL	1 897			

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### **Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisons et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 000				1 000
Réserves :					
Report à nouveau	100 764	2 668		0	103 432
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 668	2 668	12 390	0	12 390
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	3 163			948	2 215
Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	<b>107 596</b>		<b>12 390</b>	<b>948</b>	<b>119 038</b>

### **Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	13 083	3 453			16 536
<b>TOTAL</b>	<b>13 083</b>	<b>3 453</b>			<b>16 536</b>
Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	369				369
<b>TOTAL</b>	<b>369</b>				<b>369</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13 452</b>	<b>3 453</b>			<b>16 905</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>3 453</b>			

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### Etat des échéances des créances et des dettes

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Autres créances clients	8 494	8 494	
Divers état et autres collectivités publiques	95 828	95 828	
Débiteurs divers	400	400	
<b>TOTAL</b>	<b>104 722</b>	<b>104 722</b>	

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Fournisseurs et comptes rattachés	5 798	5 798		
Personnel et comptes rattachés	18 815	18 815		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 055	19 055		
Autres impôts taxes et assimilés	7 629	7 629		
Autres dettes	52	52		
Produits constatés d'avance	13 009	13 009		
<b>TOTAL</b>	<b>64 358</b>	<b>64 358</b>		

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels 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, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Installations techniques	Linéaire	1 à 6 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

### Disponibilités en Euros

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

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 331
Dettes fiscales et sociales	33 029
Total	37 360

### Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	13 009
Total	13 009

### Subventions d'équipement

L'association a reçu de la part de la CAF la somme de 7 426 € pour le financement de 79,98 % d'un logiciel, d'une tablette, d'une porte ainsi que d'un gazon. Au 31/12/2018, il ne reste de non encore utilisée la somme de 1 257,06 €.

Cette subvention est repris au résultat au fur et à mesure des amortissements de ces investissements.

## **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

### Rémunération des dirigeants

Dans le cadre de la loi 2006-586 du 23 mai 2006, article 20, il est fait mention des rémunérations et avantages en nature des trois plus haut cadres dirigeants bénévoles ou salariés.

Les dirigeants bénévoles n'ont reçu ni rémunération, ni avantage en nature.

Pour des raisons de confidentialité, la rémunération du cadre dirigeant salarié n'est pas indiquée.

### Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	8
Total	9

### Valorisation des contributions volontaires

Dans le cadre de son activité, l'Association d'Entraide Familiale bénéficie de mises à disposition gratuites par la Mairie de Grenoble et le CCAS , les éléments suivants (Loyer annuel, Electricité, Chauffage urbain) ont été communiqués à l'association pour l'année 2017 car elle n'a pas eu connaissance de l'année 2018 : **19 022 €**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

#### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
Engagement total		16 536
Engagement total		16 536

#### Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible : 2%
- taux d'inflation : 1%
- taux d'actualisation : 2%

---

## Détail des comptes

---

MS

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		146	146	100.00-
20500000 Logiciel	1 824	1 824		
28050000 Amort. logiciel	1 824	1 678	146	8.70-
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	1 491	2 964	1 473	49.70-
21500000 Install. tech. mat. outil. ind	6 330	6 330		
21510000 Install. complexes specialisee	7 415	7 415		
28150000 Amort. Install tech. mat.	6 030	5 554	476	8.57-
28151000 Amort. Install complexes	6 224	5 227	997	19.07-
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	73	350	278	79.26-
21830000 Materiel de bureau et info	715	715		
21840000 Mobilier	8 049	8 049		
28183000 Amort Matériel informatique	663	424	239	56.37-
28184000 Amort. Mobilier	8 029	7 990	39	0.48-
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 563</b>	<b>3 460</b>	<b>1 897</b>	<b>54.82-</b>
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	8 125	6 929	1 196	17.26
41100000 Clients	8 494	7 298	1 196	16.39
49100000 Provisions pour dépréciation	369	369		
AUTRES CREANCES	96 228	58 887	37 341	63.41
44110000 Subvention d'invest. à recev.	1 736	1 257	479	38.12
44170100 Subvention d'exploitation	48 119	41 480	6 640	16.01
44170200 Subvention à recevoir	35 920	15 680	20 240	129.08
44600000 Taxe sur les salaires	10 053		10 053	
46870000 Produits a recevoir	400	470	70	14.89-
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	29 997	11 316	18 681	165.09
50820000 Valeurs mobilières	29 997	11 316	18 681	165.09
DISPONIBILITES	64 018	128 568	64 550	50.21-
51200000 Banque	21 477	77 397	55 920	72.25-
51220000 CREDIT COOPERATIF 2	41 063	50 704	9 642	19.02-
51400000 Chèques postaux		36	36	100.00-
53100000 Caisse siege social	1 479	431	1 047	242.99
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>198 368</b>	<b>205 700</b>	<b>7 332</b>	<b>3.56-</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>199 931</b>	<b>209 159</b>	<b>9 228</b>	<b>4.41-</b>

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
	Euros	%		
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	1 000	1 000		
10100000 Fonds associatifs	1 000	1 000		
REPORT A NOUVEAU	103 432	100 764	2 668	2.65
11000000 Report à nouveau	103 432	100 764	2 668	2.65
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	12 390	2 668	9 722	364.41
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	2 215	3 163	948	29.97
13800000 Subvention d'investissement	7 426	7 426		
13980000 Subv. d'invest. virée résultat	5 211	4 263	948	22.24
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>119 038</b>	<b>107 596</b>	<b>11 442</b>	<b>10.63</b>
PROVISIONS POUR CHARGES	16 536	13 083	3 453	26.39
15300000 Provision pour pension	16 536	13 083	3 453	26.39
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>16 536</b>	<b>13 083</b>	<b>3 453</b>	<b>26.39</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	5 798	9 586	3 788	39.51
40100000 Fournisseurs	1 467		1 467	
40810000 Factures non parvenues	4 331	9 586	5 255	54.82
DETTES FISCALES ET SOCIALES	45 499	52 344	6 845	13.08
42101100 SALAIRES NOVEMBRE		3 453	3 453	100.00
42820000 Provision pour Congés payés	18 815	15 058	3 757	24.95
43100000 Sécurité sociale	5 309	18 220	12 911	70.86
43300000 Prémalliance Retraite	5 283	4 707	576	12.24
43400000 Mutuelle CCM ADREA	1 340	1 198	143	11.89
43750000 MUTUELLE DE FRANCE	537	504	33	6.62
43820000 Charges sur congés payés	6 585	5 270	1 315	24.95
44860000 Autres charges a payer	7 629	3 934	3 694	93.90
AUTRES DETTES	52	1 665	1 613	96.90
41100000 Clients	52	1 665	1 613	96.90
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	13 009	24 886	11 877	47.73
48700000 Produits constatés d'avance	13 009	24 886	11 877	47.73
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>64 358</b>	<b>88 481</b>	<b>24 123</b>	<b>27.26</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>199 931</b>	<b>209 159</b>	<b>9 228</b>	<b>4.41</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	200 531	187 552	12 978	6.92
70600000 Prestations de services	36 236	40 124	3 888	9.69
70630000 PSU CAF	164 295	146 978	17 317	11.78
70630100 PSU CAF N-1		450	450	100.00
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	116 822	77 634	39 188	50.48
74000000 Subventions Ville de Grenoble	40 000	40 000		
74010000 Subvention CCAS	35 110	15 680	19 430	123.92
74020000 Conseil général	24 886		24 886	
74200000 Subvention CAF	2 543		2 543	
74800000 CNASEA CAE	14 283	21 954	7 671	34.94
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	13 782	1 277	12 505	979.36
78174000 Reprise provision créances dou		514	514	100.00
79100000 Transferts de charges d'expl.	13 782	763	13 019	NS
COTISATIONS	484	558	74	13.31
75600000 Cotisations	484	558	74	13.31
AUTRES PRODUITS	79		79	
75800000 Produits divers gestion couran	79		79	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>331 697</b>	<b>267 022</b>	<b>64 676</b>	<b>24.22</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	62 995	30 850	32 145	104.20
60600000 Achats non stockés de mat. pre	13 849	13 353	496	3.71
60620000 Achats activités	990	1 584	594	37.51
60630000 Fournit. entretien & petit équ	1 662	769	893	116.21
60640000 Fournitures administratives	351	378	27	7.24
60650000 Hygiène - Pharmacie	848	1 109	261	23.56
60680000 Autres matières et fournit	1 161	1 148	13	1.11
61500000 Entretiens et réparations	1 452		1 452	
61560000 Maintenance	1 069		1 069	
61600000 Primes d'assurance	624	624		
61800000 Frais de formation	29 670		29 670	
62200000 Remunerat. d'interm. et honora	9 385	9 248	136	1.47
62260000 Honoraires		525	525	100.00
62510000 Voyages et déplacements	368	274	94	34.22
62600000 Frais postaux et télécomm.	445	389	55	14.24
62700000 Services bancaires et assim.	446	221	225	101.77
62800000 Divers	677	1 227	550	44.83
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 928	4 819	109	2.26
63120000 Charges fiscales sur CP	225	1	224	NS
63180000 Autres		470	470	100.00
63300000 Impots taxes & vers. sur r	4 703	4 348	355	8.16
SALAIRES ET TRAITEMENTS	183 039	170 661	12 378	7.25
64100000 Rémunération du personnel	179 282	165 851	13 431	8.10
64120000 Conges payés	3 757	22	3 734	NS
64140000 Indemnités et avantages divers		4 788	4 788	100.00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES SOCIALES	63 577	54 556	9 021	16.53
64510000 Cotisations urssaf	40 994	35 919	5 075	14.13
64520000 Cotisations aux mutuelles	4 102	3 863	239	6.19
64530000 Cotisations aux caisses retr.	12 391	11 436	956	8.36
64550000 MUTUELLE DE FRANCE	2 228	1 719	509	29.61
64590000 Prov. charges sociales s/ CP	1 315	8	1 307	NS
64700000 Autres charges de personnel	1 800	995	805	80.90
64750000 Medecine du travail, pharmacie	747	617	130	21.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 897	2 863	966	33.75
68111000 Dot. Amort. imm. incorp.	146	609	463	76.02
68112000 Dot. Amort. imm. corp.	1 751	2 254	503	22.33
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT		369	369	100.00
68174000 Dotations provision créances		369	369	100.00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 453	439	3 014	686.56
68150000 Dotations provision risques et	3 453	439	3 014	686.56
AUTRES CHARGES	878	1 610	732	45.45
65440000 Perte sur créances irrécouvrab	857	1 069	212	19.83
65800000 Charges diverses gestion coura	21	1	21	NS
65810000 Frais CESU		541	541	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>320 766</b>	<b>266 167</b>	<b>54 599</b>	<b>20.51</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>10 931</b>	<b>855</b>	<b>10 076</b>	<b>NS</b>
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	511	288	223	77.53
76800000 Autres produits financiers	511	288	223	77.53
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>511</b>	<b>288</b>	<b>223</b>	<b>77.53</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>511</b>	<b>288</b>	<b>223</b>	<b>77.53</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>11 442</b>	<b>1 143</b>	<b>10 299</b>	<b>901.42</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	948	1 525	577	37.85
77700000 Subventions virée résultat	948	1 525	577	37.85
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>948</b>	<b>1 525</b>	<b>577</b>	<b>37.85</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>948</b>	<b>1 525</b>	<b>577</b>	<b>37.85</b>
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>333 156</b>	<b>268 835</b>	<b>64 321</b>	<b>23.93</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>320 766</b>	<b>266 167</b>	<b>54 599</b>	<b>20.51</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>12 390</b>	<b>2 668</b>	<b>9 722</b>	<b>364.41</b>
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>12 390</b>	<b>2 668</b>	<b>9 722</b>	<b>364.41</b>

