

Guillaume BLANCHARD
Bernard DERANQUE
Michel FILOCHE
Laurent GODRET
Benoît LEROY
Jean Pierre VOGEL
Experts-comptables associés
Commissaires aux comptes

Association CAMSP CONSOLIDE ASSOCIATION

CENTRE HOSPITALIER
194 AVENUE RUBILLARD
72037 LE MANS CEDEX

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMPTES ANNUELS du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
 <i>COMPTES ANNUELS</i>	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Annexe</i>	6 à 12
- <i>Détail bilan</i>	13 à 16
- <i>Détail Compte de résultat</i>	17 à 19

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association CAMSP CONSOLIDE
CENTRE HOSPITALIER
194 AVENUE RUBILLARD
72037 LE MANS CEDEX

pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018,

et conformément à nos accords , nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur 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,	9 7 5 6 4 6	Euros
- Chiffre d'affaires HT,		Euros
- Résultat net comptable,	2 2 8 6 0	Euros

Fait à LE MANS
Le 12/03/2019

Jean-Pierre VOGEL
Expert-Comptable

Association CAMSP CONSOLIDE

CENTRE HOSPITALIER
194 AVENUE RUBILLARD
72037 LE MANS CEDEX

COMPTES ANNUELS

ALTEXA
4 COUR ETIENNE JULES MAREY

72000 LE MANS
02 43 43 62 62

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	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles	9 797	9 797					
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions	240 000	129 900	110 100	122 100	- 12 000	- 9.83	
	Installations techniques Matériel et outillage	26 667	25 754	914	1 232	- 318	- 25.82	
	Autres immobilisations corporelles	288 487	257 978	30 510	42 324	- 11 814	- 27.91	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	60		60	60				
Total I	565 012	423 428	141 583	165 716	- 24 132	- 14.56		
Comptes de liaison								
Total II								
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés							
	Autres créances	106 603		106 603	100 310	6 294	6.27	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	720 915		720 915	667 537	53 378	8.00		
Charges constatées d'avance (3)	6 544		6 544	6 121	424	6.93		
Total III	834 062		834 062	773 967	60 095	7.76		
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 399 074	423 428	975 646	939 683	35 963	3.83		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	300 076		261 336		38 740	14.82
	Report à nouveau	17 334		20 904		- 3 570	-17.08
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	22 860		42 974		- 20 114	-46.81
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées	8 764		8 764				
Droit des propriétaires							
Total I	349 033		333 978		15 055	4.51	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	139 986		156 122		- 16 136	-10.34
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	132 345		122 621		9 724	7.93
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III	272 331		278 743		- 6 412	-2.30	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	92 700		98 295		- 5 595	-5.69
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 957		53 224		9 733	18.29
	Dettes fiscales et sociales	197 881		175 309		22 571	12.88
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes	744		135		610	453.06	
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV	354 281		326 962		27 319	8.36
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		975 646		939 683		35 963	3.83

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

354 281 326 962

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		3 375		3 375		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		35 272		38 139	- 2 867	- 7. 52
Collectes						
Cotisations						
Autres produits		1 763 002		1 682 901	80 102	4. 76
Total I		1 801 649		1 724 415	77 234	4. 48
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes		240 499		232 086	8 412	3. 62
Impôts, taxes et versements assimilés		92 041		87 165	4 875	5. 59
Salaires et traitements		973 923		907 062	66 861	7. 37
Charges sociales		434 355		399 809	34 545	8. 64
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		28 796		32 538	- 3 742	- 11. 50
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		13		0	13	NS
Total II		1 769 625		1 658 660	110 965	6. 69
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		32 024		65 755	- 33 731	- 51. 30
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
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

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	
			Ecart N / N-1		
			Euros	%	
Produits financiers					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier					
Autres intérêts et produits assimilés	2 675		2 649	27	1.01
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total V	2 675		2 649	27	1.01
Charges financières					
Dotations aux amortissements et aux provisions					
Intérêts et charges assimilées	1 473		1 558	-85	-5.46
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total VI	1 473		1 558	-85	-5.46
2. Résultat financier (V-VI)	1 202		1 090	112	10.26
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	33 226		66 845	-33 619	-50.29
Produits exceptionnels					
Produits exceptionnels sur opérations de gestion					
Produits exceptionnels sur opérations en capital					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Total VII					
Charges exceptionnelles					
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			1 821	-1 821	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital					
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions					
Total VIII			1 821	-1 821	-100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)			-1 821	1 821	100.00
Impôts sur les bénéfices (IX)	642		636	6	0.94
Total des produits (I+III+V+VII)	1 804 324		1 727 063	77 261	4.47
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 771 740		1 662 675	109 065	6.56
Solde intermédiaire	32 584		64 388	-31 804	-49.39
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	51 276		11 881	39 395	331.57
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	61 000		33 295	27 705	83.21
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	22 860		42 974	-20 114	-46.81

Association CAMSP CONSOLIDE
CENTRE HOSPITALIER
194 AVENUE RUBILLARD
72037 LE MANS CEDEX

ANNEXE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018

ALTEXA
4 COUR ETIENNE JULES MAREY

72000 LE MANS
02 43 43 62 62

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 975 645.86 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 801 649.01 Euros et dégageant un excédent de 22 859.64 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 ont été arrêtés selon les recommandations du règlement CRC 99.01 du comité de la réglementation comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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	9 797		
Constructions sur sol propre	240 000		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	26 667		
Installations générales agencements aménagements divers	102 843		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	180 611		4 663
Emballages récupérables et divers	370		
TOTAL	550 491		4 663
Prêts, autres immobilisations financières	60		
TOTAL	60		
TOTAL GENERAL	560 349		4 663

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			9 797	
Constructions sur sol propre			240 000	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			26 667	
Installations générales agencements aménagements divers			102 843	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			185 274	
Emballages récupérables et divers			370	
TOTAL			555 155	
Prêts, autres immobilisations financières			60	
TOTAL			60	
TOTAL GENERAL			565 012	

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	9 797			9 797
Constructions sur sol d'autrui	117 900	12 000		129 900
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	25 436	318		25 754
Installations générales agencements aménagements divers	83 242	5 486		88 727
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	157 888	10 992		168 880
Emballages récupérables et divers	370			370
TOTAL	384 836	28 796		413 631
TOTAL GENERAL	394 633	28 796		423 428

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol d'autrui	12 000				
Instal. techniques matériel outillage indus.	318				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 486				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 992				
TOTAL	28 796				
TOTAL GENERAL	28 796				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Réserves d'investissement	45 161				45 161
Réserves de compensation	47 083				47 083
Réserves de trésorerie	30 292				30 292
Autres réserves	138 800		38 740	- 0	177 540
Report à nouveau	20 904		4 234	7 804	17 334
RESULTAT DE L'EXERCICE	42 974	- 20 114			22 860
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Provisions réglementées					
Réserve de trésorerie	8 764				8 764
TOTAL I	333 978	- 20 114	42 974	7 804	349 033

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	8 764				8 764
TOTAL	8 764				8 764

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	156 122		16 136		139 986
TOTAL	156 122		16 136		139 986
TOTAL GENERAL	164 886		16 136		148 750
Dont dotations et reprises d'exploitation			16 136		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	60		60
Autres impôts, taxes et versements assimilés	19 202	19 202	
Débiteurs divers	87 401	87 401	
Charges constatées d'avance	6 544	6 544	
TOTAL	113 208	113 148	60

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	119	119		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	92 581	5 486	21 004	66 091
Fournisseurs et comptes rattachés	62 957	62 957		
Personnel et comptes rattachés	69 829	69 829		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	111 145	111 145		
Impôts sur les bénéfices	642	642		
Autres impôts taxes et assimilés	16 264	16 264		
Autres dettes	744	744		
TOTAL	354 281	267 186	21 004	66 091
Emprunts souscrits en cours d'exercice	- 5 587			

ANNEXE

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

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
FONDS DEDIES AMENAGEMENT	41 207	41 207			41 207
FONDS PLAN AUTISME	60 000	61 414	51 276	11 000	21 138
FONDS ORTHOPHONIE	20 000	20 000			20 000
FONDS REPERAGE PRECOSE				50 000	50 000
TOTAL	121 207	122 621	51 276	61 000	132 345

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels Le Mans	7 794	100.00
Logiciels La Flèche	1 483	100.00
Logiciels Mamers	520	100.00

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.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	87 114
Disponibilités	7 565
Total	94 679

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	119
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 357
Dettes fiscales et sociales	112 685
Total	150 160

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 544
Total	6 544

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Afin de garantir l'emprunt contracté en 2008 auprès de la caisse des dépôts pour l'achat du bâtiment de Mamers, le CAMSP bénéficie des engagements suivants :

- garantie du département : 116 000 Euros
- garantie de la commune de Mamers : 29 000 Euros

Engagement en matière de pensions et retraites

Le CAMSP 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.

Une provision est comptabilisée selon les données ci-dessous :

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
61 ans	moins d'un an	42 539
56 à 60 ans	1 à 5 ans	36 623
51 à 55 ans	6 à 10 ans	60 824
Engagement total		139 986

Hypothèses de calculs retenues

Tout salarié permanent cessant ses fonctions pour départ en retraite bénéficiera d'une indemnité de départ dont le montant sera fixé à :

- 1 mois des derniers appointements, y compris les indemnités permanentes constituant des compléments de salaire, s'il totalise 10 années d'ancienneté au service de la même entreprise
- 3 mois des derniers appointements, y compris les indemnités permanentes constituant des compléments de salaire, s'il a au moins 15 ans d'ancienneté dans une activité relevant du champ d'application de la présente convention
- 6 mois des derniers appointements, y compris les indemnités permanentes constituant des compléments de salaire, s'il a au moins 25 ans d'ancienneté dans une activité relevant du champ d'application de la présente convention.

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
20800000 AUTRES IMMO.INCORPORELLES	9 797.20	9 797.20		
28080000 AMORT.AUTR.IMMOB.INCORPOR	- 9 797.20	- 9 797.20		
CONSTRUCTIONS	110 100.00	122 100.00	- 12 000.00	- 9.83
21300000 BUR.-R. CHATELAINE-MAMERS	240 000.00	240 000.00		
28141000 AMORT.BATIMENT MAMERS	- 129 900.00	- 117 900.00	- 12 000.00	- 10.18
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	913.71	1 231.83	- 318.12	- 25.82
21530000 MAT. SALLES DE CONSULTAT.	26 667.33	26 667.33		
28153000 AMORT. MATERIEL	- 25 753.62	- 25 435.50	- 318.12	- 1.25
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	30 509.66	42 323.90	- 11 814.24	- 27.91
21810000 INSTALLATIONS AGENCTS	97 273.65	97 273.65		
21811000 AMENAGEMENTS LOCAUX	5 569.60	5 569.60		
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	90 214.25	85 551.05	4 663.20	5.45
21831000 AUTRES IMMOB. MATERIEL	688.89	688.89		
21831100 MATERIEL BUREAU ET INFO.	29 707.76	29 707.76		
21831120 MATERIEL BUREAU ET INFO.	111.71	111.71		
21841000 MOBILIER	54 158.93	54 158.93		
21841100 MOBILIER MAMERS	10 392.41	10 392.41		
21861100 AUTRES IMMOS CORP MAMERS	369.99	369.99		
28181000 AMORT. AGENCT DIVERS	- 27 105.74	- 25 892.45	- 1 213.29	- 4.69
28181100 AMORT AMENAG.LOCAUX	- 61 621.48	- 57 349.20	- 4 272.28	- 7.45
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	- 76 622.82	- 66 669.58	- 9 953.24	- 14.93
28183100 AMORT. MATERIEL DE BUREAU	- 688.89	- 688.89		
28183110 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	- 28 511.73	- 28 098.21	- 413.52	- 1.47
28183120 AMORT. AUTRES IMMO CORPOR	- 111.71	- 111.71		
28184000 AMORT. MOBILIER DE BUREAU	- 52 552.76	- 52 061.00	- 491.76	- 0.94
28184110 AMORT.MOBILIER	- 10 392.41	- 10 259.06	- 133.35	- 1.30
28186110 AMORT MATERIEL BUREAU	- 369.99	- 369.99		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	60.00	60.00		
27500000 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	60.00	60.00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	141 583.37	165 715.73	- 24 132.36	- 14.56
AUTRES CREANCES	106 603.45	100 309.55	6 293.90	6.27
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	19 202.00	14 275.00	4 927.00	34.51
46711000 CREDITEURS DIVERS	287.12		287.12	
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	87 114.33	86 034.55	1 079.78	1.26
DISPONIBILITES	720 914.58	667 536.93	53 377.65	8.00
51210000 CREDIT AGRICOLE	363 982.26	313 279.93	50 702.33	16.18
51230000 LIVRET A CREDIT AGRICOLE	77 965.65	77 385.27	580.38	0.75
51290000 DEPOTS A TERME	271 402.00	271 402.00		
51880000 INTERETS COURUS	7 564.67	5 469.73	2 094.94	38.30
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 544.46	6 120.60	423.86	6.93
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	6 544.46	6 120.60	423.86	6.93
TOTAL ACTIF CIRCULANT	834 062.49	773 967.08	60 095.41	7.76

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES RESERVES	300 075.65	261 335.57	38 740.08	14.82
10682000 EXCED.AFFECTES A L'INVEST	45 161.31	45 161.31		
10685000 RESERVE DE TRESORERIE	30 291.62	30 291.62		
10686000 RESERVE DE COMPENSATION	47 082.59	47 082.59		
10687000 COMPENSATION DES CHGES D'AMTS	177 540.13	138 800.05	38 740.08	27.91
REPORT A NOUVEAU	17 333.52	20 903.90	- 3 570.38	-17.08
11100000 EXCED.AFFEC FINANCT MESUR	132 715.17	132 715.17		
11400000 DEP.REFUS.PAR L'AUT.TARIF	-36 301.81	-36 301.81		
11620000 PROV CONGES PAYES NON FIN	-79 079.84	-75 509.46	-3 570.38	-4.73
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	22 859.64	42 973.95	-20 114.31	-46.81
PROVISIONS REGLEMENTEES	8 764.49	8 764.49		
14100000 DOTAT. FONDS DE ROULEMENT	8 764.49	8 764.49		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	349 033.30	333 977.91	15 055.39	4.51
PROVISIONS POUR CHARGES	139 986.17	156 121.99	-16 135.82	-10.34
15800000 PROVIS. DEPART RETRAITE	139 986.17	156 121.99	-16 135.82	-10.34
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	132 345.14	122 620.87	9 724.27	7.93
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBV.	41 206.95	41 206.95		
19410000 FDS DEDIES PLAN AUTISME	21 138.19	61 413.92	-40 275.73	-65.58
19420000 FONDS DEDIES ORTHOPHONIE	20 000.00	20 000.00		
19430000 FONDS DEDIES REPERAGE PRECOSE	50 000.00		50 000.00	
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	272 331.31	278 742.86	-6 411.55	-2.30
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	92 700.14	98 294.66	-5 594.52	-5.69
16400000 EMPRUNT CDC145000 06/2038	92 581.24	98 168.59	-5 587.35	-5.69
16884000 INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT	118.90	126.07	-7.17	-5.69
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	62 956.53	53 223.76	9 732.77	18.29
40100000 FOURNISSEURS	25 599.73	27 268.44	-1 668.71	-6.12
40800000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	37 356.80	25 955.32	11 401.48	43.93
DETTES FISCALES ET SOCIALES	197 880.55	175 309.09	22 571.46	12.88
42100000 PERSONNEL-REMUNERATIONS	985.43	854.64	130.79	15.30
42700000 PERSONNEL OPPOSITIONS	118.35		118.35	
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	68 725.25	64 789.01	3 936.24	6.08
43100000 SECURITE SOCIALE	47 891.00	39 395.00	8 496.00	21.57
43732000 MEDERIC PREVOYANCE	17 824.77	11 686.19	6 138.58	52.53
43732500 CAISSE RETRAITE / PREVOYANCE	1 470.00	1 064.36	405.64	38.11
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	35 655.49	33 825.76	1 829.73	5.41
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	8 303.82	7 977.76	326.06	4.09
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	642.00	636.00	6.00	0.94
44730000 AUTRES IMPOTS ET TAXES	16 264.44	15 080.37	1 184.07	7.85
AUTRES DETTES	744.03	134.53	609.50	453.06
46710000 IJSS	744.03	134.53	609.50	453.06
TOTAL DETTES	354 281.25	326 962.04	27 319.21	8.36

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	3 375.00	3 375.00		
74100000 SUBVENTION CONSEIL GENERA	1 275.00	1 275.00		
74100100 SUBV.MUTUELLE MEDECIN	2 100.00	2 100.00		
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	35 271.78	38 139.07	- 2 867.29	- 7.52
78150000 REPR/PROV.DEPART EN RETRAITE	16 135.82	9 057.53	7 078.29	78.15
79120000 REFACTURATION PERSONNEL		14 812.05	- 14 812.05	NS
79130000 RBT FORMATIONS	19 135.96	13 995.81	5 140.15	36.73
79140000 TRANSFERT CH. EXPLOITATION		273.68	- 273.68	NS
AUTRES PRODUITS	1 763 002.23	1 682 900.67	80 101.56	4.76
73120000 PRODUITS TARIFICATION CPAM	1 424 161.99	1 352 727.88	71 434.11	5.28
73320000 TARIFICATION DEPARTEMENTS	338 839.44	329 858.21	8 981.23	2.72
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	0.80	314.58	- 313.78	- 99.75
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 801 649.01	1 724 414.74	77 234.27	4.48
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	240 498.62	232 086.26	8 412.36	3.62
60611000 EAU ET ASSAINISSEMENT	515.07	366.63	148.44	40.49
60612000 ENERGIE ELECTRICITE	1 755.75	1 756.32	- 0.57	- 0.03
60613000 CHAUFFAGE	5 432.42	5 771.13	- 338.71	- 5.87
60621000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	38.08	480.39	- 442.31	- 92.07
60623000 ALIMENTATION	571.33	388.78	182.55	46.95
60625000 FOURNITURES HOTELIERES	3 372.96	2 310.88	1 062.08	45.96
60641000 FOURNITURES DE BUREAU	7 379.04	10 757.29	- 3 378.25	- 31.40
60670000 FOURNIT.SCOLAIRES LOISIRS	5 450.31	8 596.12	- 3 145.81	- 36.60
61115300 AUTRES EXAMENS MEDICAUX	1 471.00	1 820.00	- 349.00	- 19.18
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	25 557.88	25 040.00	517.88	2.07
61351001 LOCATION PHOTOCOPIUER LE MANS	1 031.88	1 031.88		
61351002 LOCATION INSTALL TELEPHONIQUE	921.60	921.60		
61352000 LOCATIONS BOX	260.35		260.35	
61353000 LOCATION MATERIEL DE TRANSPORT		65.94	- 65.94	NS
61400000 CHARGES LOCAT.COPROPRIETE	8 808.65	8 878.05	- 69.40	- 0.78
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	626.12	1 147.50	- 521.38	- 45.44
61560000 MAINTENANCE LOGICIEL	5 815.90	5 344.85	471.05	8.81
61561000 MAINTENANCE ALARME	1 378.02	1 354.02	24.00	1.77
61562000 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	2 722.40	3 466.23	- 743.83	- 21.46
61563000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	4 528.86	2 896.32	1 632.54	56.37
61564000 MAINTENANCE ELECTRIQUE	222.58	77.26	145.32	188.09
61565000 MAINTENANCE EXTINCTEUR	197.56	206.93	- 9.37	- 4.53
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	5 877.21	5 920.43	- 43.22	- 0.73
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	226.15	109.01	117.14	107.46
61831000 ABONNEMENTS	800.25	868.09	- 67.84	- 7.81
61850000 FRAIS DE FORMATION	13 540.64	14 771.27	- 1 230.63	- 8.33
62100000 PERSONNEL EXTER. A L'ENTR	60 966.92	55 864.48	5 102.44	9.13
62100100 PERSONNEL ACTIVITES EXTERIEURE	5 894.66	5 762.50	132.16	2.29
62260000 ANALYSE DE LA PRATIQUE	3 368.50	1 080.00	2 288.50	211.90
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEU	150.00		150.00	
62280000 HONORAIRES COMPTABLES	11 951.84	9 568.50	2 383.34	24.91
62500000 DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	19 629.02	17 373.14	2 255.88	12.98
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	3 267.24	3 471.10	- 203.86	- 5.87
62650000 TELEPHONE	6 368.28	5 985.89	382.39	6.39
62660000 FAX	1 137.54	1 117.92	19.62	1.76
62670000 INTERNET	2 491.04	2 434.56	56.48	2.32
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	126.85	132.01	- 5.16	- 3.91

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62810000 BLANCHISSAGE EXTERIEUR	647.04	547.50	99.54	18.18
62830000 NETTOYAGE LOCAUX	23 953.68	22 562.74	1 390.94	6.16
62880000 COTISATIONS DIVERSES	2 044.00	1 839.00	205.00	11.15
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	92 040.50	87 165.13	4 875.37	5.59
63110000 TAXE /SAL. PERS.PERMANENT	67 562.00	63 356.00	4 206.00	6.64
63119000 CITS	-8 706.00	-7 850.00	-856.00	-10.90
63330000 PART EMPLOYEUR FORMAT P.	22 238.44	20 962.37	1 276.07	6.09
63350000 EMPLOIS DES TRAVAIL.HANDY	3 952.00	3 904.00	48.00	1.23
63360000 PARTICIPATION EFFORT CONT	4 351.06	4 073.76	277.30	6.81
63512000 TAXES FONCIERES	2 643.00	2 719.00	-76.00	-2.80
SALAIRES ET TRAITEMENTS	973 923.22	907 061.73	66 861.49	7.37
64110000 REMUNERATION STAGIAIRE	3 108.60	3 141.00	-32.40	-1.03
64111000 REMUNERATION PRINCIPALE	859 604.74	828 779.62	30 825.12	3.72
64130000 REMUN PERSONNEL CP	7 799.41	-6 089.97	13 889.38	228.07
64210000 PERSONNEL MEDICAL	107 273.64	76 484.96	30 788.68	40.25
64213000 PERS MEDICAL CONGES	-3 863.17	4 746.12	-8 609.29	NS
CHARGES SOCIALES	434 354.57	399 809.14	34 545.43	8.64
64511000 COTIS. URSSAF PERSONNEL	274 347.93	261 005.18	13 342.75	5.11
64513000 COTIS CAISSE RETRAITE	93 471.15	83 546.15	9 925.00	11.88
64514000 COTIS. ASSEDIC PERSONNEL	42 225.99	39 252.97	2 973.02	7.57
64532000 CHARGES PREVOYANCE	8 305.50	5 708.84	2 596.66	45.48
64580000 CHGES SOC./ CONGES PAYES	1 829.73	-2 890.02	4 719.75	163.31
64751000 COTIS SSMT PERS PERMANENT	4 489.15	4 585.08	-95.93	-2.09
64810000 JOURNEE ETUDES PERSL PERM	9 685.12	8 600.94	1 084.18	12.61
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	28 795.56	32 537.78	-3 742.22	-11.50
68110000 DOT.AMORT.IMM.INCOR.& COR	28 795.56	32 537.78	-3 742.22	-11.50
AUTRES CHARGES	12.69	0.01	12.68	NS
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	12.69	0.01	12.68	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 769 625.16	1 658 660.05	110 965.11	6.69
RESULTAT D'EXPLOITATION	32 023.85	65 754.69	-33 730.84	-51.30
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 675.32	2 648.56	26.76	1.01
76400000 REVENUS VALEUR PLACEMENT	2 675.32	2 648.56	26.76	1.01
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 675.32	2 648.56	26.76	1.01
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 473.26	1 558.38	-85.12	-5.46
66110000 INTERETS EMPRUNTS ET DETT	1 473.26	1 558.38	-85.12	-5.46
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	1 473.26	1 558.38	-85.12	-5.46
RESULTAT FINANCIER	1 202.06	1 090.18	111.88	10.26
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	33 225.91	66 844.87	-33 618.96	-50.29

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		1 821.00	- 1 821.00	100.00
67120000 PENALITE AMENDE FISC PEN.		1 821.00	- 1 821.00	NS
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 821.00	- 1 821.00	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		- 1 821.00	1 821.00	100.00
IMPOTS SUR LES BENEFICES	642.00	636.00	6.00	0.94
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	642.00	636.00	6.00	0.94
TOTAL PRODUITS	1 804 324.33	1 727 063.30	77 261.03	4.47
TOTAL DES CHARGES	1 771 740.42	1 662 675.43	109 064.99	6.56
SOLDE INTERMEDIAIRE	32 583.91	64 387.87	- 31 803.96	- 49.39
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	51 275.73	11 881.08	39 394.65	331.57
78940000 REPRISE SUR FONDS DEDIES	51 275.73	11 881.08	39 394.65	331.57
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	61 000.00	33 295.00	27 705.00	83.21
68940000 ENGMMS A REALISER/SUBV°	61 000.00	33 295.00	27 705.00	83.21
EXCEDENTS OU DEFICITS	22 859.64	42 973.95	- 20 114.31	- 46.81