

**LE CLUB DES DIX**

*Place Edouard Daladier*

84350 COURTHEZON

*Dossier financier de l'exercice en Euros  
Période du 01/01/2018 au 31/12/2018*

*Activité principale de l'entreprise : Accueil de jeunes enfants*

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier de gestion

**Fait à ROGNONAS**  
**Le 16/04/2019**

**Yves BERTAUD**  
Expert Comptable

***Cabinet Yves BERTAUD***  
*13 route de la Montagnette*

13870 ROGNONAS  
0490949695

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

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Analyse de votre entreprise</i>	2
- <i>Bilan, Indicateurs financiers</i>	3
- <i>Bilan actif-passif</i>	4 et 5
- <i>Compte de résultat</i>	6 et 7
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	8
- <i>Annexe</i>	9 à 14
- <i>Détail bilan</i>	15 et 16
- <i>Détail Compte de résultat</i>	17 à 19
- <i>Bilan synthétique</i>	20
- <i>Détail bilan synthétique</i>	21 et 22
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	23
- <i>Détail Soldes intermédiaires de gestion</i>	24 à 26
- <i>Equilibre financier</i>	27
- <i>Tableau de financement</i>	28 et 29
- <i>Du résultat à la trésorerie</i>	30

**Cabinet Yves BERTAUD**

13 route de la Montagnette

13870 ROGNONAS

0490949695

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

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

**LE CLUB DES DIX**  
Place Edouard Daladier  
84350 COURTHEZON

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,	495 238 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	447 778 Euros
- Résultat net comptable,	Euros

Fait à ROGNONAS  
Le 08/03/2019

Yves BERTAUD  
Expert Comptable

## ANALYSE DE VOTRE ENTREPRISE

BILAN	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12
Immobilisations	8 470		11 491	
Stocks et en cours				
Créances	111 084		158 399	
Disponibilités	374 288		338 563	
Comptes de régularisation	1 396		5 301	
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>495 238</b>		<b>513 753</b>	
Capitaux propres (Dont résultat)	141 642		141 642	
Provisions risques et charges	150 699		160 886	
Dettes financières				
Dettes d'exploitation	202 897		211 225	
Comptes de régularisation				
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>495 238</b>		<b>513 753</b>	

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12
Ventes de marchandises Production de l'exercice	447 778		481 055	
Marge commerciale % CA Ventes de marchandises	15 496		19 455	
Marge brute de production % CA Production exercice	447 778 100.00		481 055 100.00	
Marge brute globale % CA	432 282 96.54		461 601 95.96	
Valeur ajoutée % CA	359 843 80.36		389 076 80.88	
Excédent brut d'exploitation % CA	15 817 3.53		16 182 3.36	
Résultat courant % CA	876 0.20		1 036 0.22	
Résultat net % CA				

TABLEAU DE FINANCEMENT	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12
Capacité d'autofinancement	6 114		20 783	
Total des ressources	6 114		20 783	
Dont emprunts souscrits				
Total des emplois	1 053		948	
Dont investissements	1 053		948	
Dont remboursements d'emprunts				
Variation du fonds de roulement	7 166		19 835	
Variation des actifs circulants	51 220		78 300	
Variation des dettes d'exploitation	8 328		88 684	
Besoins (-) ou dégagement (+) de l'exercice	42 891		10 384	
Variation de la trésorerie	35 725		30 219	

RATIOS	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12
Rotation des stocks (en nombre de jours)				
Crédit moyen client (en nombre de jours)	11.82		0.76	
Crédit moyen fournisseur (en nombre de jours)	47.72		78.90	
Solvabilité à court terme	2.39		2.35	
Autonomie financière	0.40		0.38	

## BILAN AU 31/12/2018

### ACTIF

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart %
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	
Immob.incorporelles nettes					
Immob.corporelles nettes	8 470		11 491		26.29
Immob.financières					
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>8 470</b>		<b>11 491</b>		<b>26.29</b> ↘
Stock matières, marchandises					
Produits finis					
Travaux en cours					
<b>STOCKS ET EN COURS</b>					<b>→</b>
Avances fournisseurs			472		100.00
Créances clients	14 700		1 010		NS
Autres créances	96 384		156 917		38.58
Comptes de régularisation	1 396		5 301		73.67
<b>VALEURS REALISABLES</b>	<b>112 480</b>		<b>163 699</b>		<b>31.29</b> ↘
Disponibilités	374 288		338 563		10.55
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>486 768</b>		<b>502 262</b>		<b>3.08</b> ↘
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>495 238</b>		<b>513 753</b>		<b>3.60</b> ↘

### PASSIF

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart %
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	
Capital	10 331		10 331		
Résultat de l'exercice					
Prélèvements, distributions					
Autres fonds propres	131 311		131 311		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>141 642</b>		<b>141 642</b>		<b>→</b>
Provisions réglementées					
Prov.risques et charges	150 699		160 886		6.33
Subventions					
Emprunts à plus d'un an					
<b>DETTES LONG TERME</b>	<b>150 699</b>		<b>160 886</b>		<b>6.33</b> ↘
<b>CAPITAUX STABLES</b>	<b>292 340</b>		<b>302 528</b>		<b>3.37</b> ↘
Emprunts à court terme					
Avances clients					
Dettes fournisseurs	11 657		20 158		42.17
Dettes fiscales et sociales	71 451		64 159		11.37
Autres dettes	119 789		126 908		5.61
Comptes de régularisation					
Concours bancaires					
<b>DETTES COURT TERME</b>	<b>202 897</b>		<b>211 225</b>		<b>3.94</b> ↘
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>495 238</b>		<b>513 753</b>		<b>3.60</b> ↘

## INDICATEURS FINANCIERS

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart
	31/12/2018	31/12/2017	
Rotation des stocks			
Délai de paiement clients	11.82	0.76	11.06
Délai de paiement fournisseurs	47.72	78.90	31.17
Fonds de roulement en jours	107.07	97.40	9.67
Utilisation du fonds de roulement	228.22	217.80	10.42
Trésorerie en jours	300.92	253.37	47.55
Prélèvements / résultat			

## 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	3 931	3 931					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage	33 350	29 494	3 856	5 518	1 662	30.11	
	Autres immobilisations corporelles	74 509	69 895	4 614	5 973	1 359	22.76	
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								
Autres immobilisations financières								
<b>Total I</b>	111 790	103 321	8 470	11 491	3 021	26.29		
Comptes de liaison								
<b>Total II</b>								
ACTIF CIRCULANT	<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							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	<b>Créances (3)</b>							
	Créances usagers et comptes rattachés	14 700		14 700	1 010	13 690	NS	
	Autres créances	96 384		96 384	157 389	61 005	38.76	
Valeurs mobilières de placement	185 552		185 552	182 314	3 238	1.78		
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	188 736		188 736	156 249	32 487	20.79		
Charges constatées d'avance (3)	1 396		1 396	5 301	3 905	73.67		
<b>Total III</b>	486 768		486 768	502 262	15 494	3.08		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecart de conversion actif (VI)								
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	598 558	103 321	495 238	513 753	18 515	3.60		

(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	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	10 331		10 331			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	131 311		131 311			
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>						
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
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							
Droit des propriétaires							
<b>Total I</b>	141 642		141 642				
	<b>Total II</b>						
Comptes de liaison							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	96 007		99 898	3 891	3.90	
	Provisions pour charges	54 692		60 988	6 296	10.32	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
<b>Total III</b>	150 699		160 886	10 187	6.33		
DETTES (I)	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	11 657		20 158	8 501	42.17	
	Dettes fiscales et sociales	71 451		64 159	7 292	11.37	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	119 789		126 908	7 119	5.61	
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	<b>Total IV</b>	202 897		211 225	8 328	3.94	
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		495 238		513 753	18 515	3.60	

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

202 897

211 225

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	447 778		481 055		33 277	6.92
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation	141 474		106 354		35 119	33.02
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	14 854		617		14 237	NS
Collectes Cotisations	2 065		2 040		25	1.23
Autres produits	12 360		13 278		918	6.91
<b>Total I</b>	<b>618 531</b>		<b>603 344</b>		<b>15 186</b>	<b>2.52</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises)	15 496		19 455		3 958	20.35
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	72 439		72 525		86	0.12
Impôts, taxes et versements assimilés	15 282		13 628		1 654	12.14
Salaires et traitements	381 264		354 398		26 866	7.58
Charges sociales	120 588		111 222		9 366	8.42
Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 946		5 194		1 248	24.03
Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions			15 224		15 224	100.00
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	12 360		13 484		1 124	8.34
<b>Total II</b>	<b>621 375</b>		<b>605 130</b>		<b>16 245</b>	<b>2.68</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>2 844</b>		<b>1 786</b>		<b>1 058</b>	<b>59.27</b>
<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		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	3 720		2 821		898	31.84
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>	<b>3 720</b>		<b>2 821</b>		<b>898</b>	<b>31.84</b>
<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>	<b>3 720</b>		<b>2 821</b>		<b>898</b>	<b>31.84</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>876</b>		<b>1 036</b>		<b>160</b>	<b>15.45</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	29				29	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total VII</b>	<b>29</b>				<b>29</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	128		365		237	65.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>Total VIII</b>	<b>128</b>		<b>365</b>		<b>237</b>	<b>65.00</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>99</b>		<b>365</b>		<b>266</b>	<b>72.91</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)	777		671		106	15.80
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>622 279</b>		<b>606 166</b>		<b>16 114</b>	<b>2.66</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>622 279</b>		<b>606 166</b>		<b>16 114</b>	<b>2.66</b>
<b>Solde intermédiaire</b>						
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>						

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
<b>PRODUITS</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature	12 359		13 274		915	6.89
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>	12 359		13 274		915	6.89
<b>CHARGES</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	12 359		13 274		915	6.89
Personnel bénévole						
Prestations						
<b>TOTAL</b>	12 359		13 274		915	6.89

LE CLUB DES DIX  
Place Edouard Daladier

84350 COURTHEZON

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

***Cabinet Yves BERTAUD***

*13 route de la Montagnette*

*13870 ROGNONAS*

*0490949695*

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	9
Permanence ou changement de méthodes	9
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	10
Etat des provisions	11
Etat des échéances des créances et des dettes	11
Evaluation des immobilisations corporelles	11
Evaluation des amortissements	11
Evaluation des créances et des dettes	11
Dépréciation des créances	12
Evaluation des valeurs mobilières de placement	12
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	12
Disponibilités en Euros	12
Produits à recevoir	12
Détail des produits à recevoir	13
Charges à payer	13
Détail des charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	14
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	14

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 495 237.77 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 618 530.62 Euros et dégageant un excédent de 0 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.

L'excédent de l'exercice d'un montant de 40 898.48 € est reversé à la commune de Courthézon ce qui explicite le résultat de l'exercice égal à 0 €. Il est comptabilisé à la rubrique Autres dettes au passif du bilan.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis en application :

- des articles L. 123-12 à L. 123-28 résultant de la loi n° 83-353 du 30 avril 1983 et des articles R. 123-72 à R. 123-208-1 du Code de commerce ;
- du nouveau Plan Comptable Général, et conformément aux dispositions du règlement ANC 2014-03 approuvé par arrêté ministériel du 08 septembre 2014 ; et des règlements modificatifs postérieurs (n° 2014-05 ; n° 2015-05 ; n° 2015-06 ; n° 2015-12 ; n° 2016-07 ; n° 2017-01 ; n° 2017-03 ; n° 2018-01 ; n° 2018-02) ;
- du règlement comptable 99-01 relatif aux modalités de l'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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

- 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.

#### **Permanence des méthodes**

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

**ANNEXE**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 931		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	33 779		
Installations générales agencements aménagements divers	47 970		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	25 840		1 053
<b>TOTAL</b>	<b>107 590</b>		<b>1 053</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>111 521</b>		<b>1 053</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 931	3 931
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		429	33 350	33 350
Installations générales agencements aménagements divers			47 970	47 970
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		355	26 538	26 538
<b>TOTAL</b>		<b>784</b>	<b>107 859</b>	<b>107 859</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>784</b>	<b>111 790</b>	<b>111 790</b>

**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	3 931			3 931
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	28 261	1 534	301	29 494
Installations générales agencements aménagements divers	46 510	694		47 205
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 328	1 718	355	22 691
<b>TOTAL</b>	<b>96 099</b>	<b>3 946</b>	<b>656</b>	<b>99 389</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>100 031</b>	<b>3 946</b>	<b>656</b>	<b>103 321</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 534				
Instal.générales agenc.aménag.divers	694				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 718				
<b>TOTAL</b>	<b>3 946</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 946</b>				

**ANNEXE**

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

**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	60 988		6 296		54 692
Autres provisions pour risques et charges	99 898		3 891		96 007
<b>TOTAL</b>	<b>160 886</b>		<b>10 187</b>		<b>150 699</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>160 886</b>		<b>10 187</b>		<b>150 699</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>			10 187		

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	14 700	14 700	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 156	3 156	
Divers état et autres collectivités publiques	91 031	91 031	
Débiteurs divers	2 197	2 197	
Charges constatées d'avance	1 396	1 396	
<b>TOTAL</b>	<b>112 480</b>	<b>112 480</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	11 657	11 657		
Personnel et comptes rattachés	31 293	31 293		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 097	38 097		
Impôts sur les bénéficiaires	777	777		
Autres impôts taxes et assimilés	1 284	1 284		
Autres dettes	119 789	119 789		
<b>TOTAL</b>	<b>202 897</b>	<b>202 897</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
Matériel et outillage	Linéaire	5 à 10 ans
Agencements divers	Linéaire	5 à 15 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

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

## **ANNEXE**

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

### **Dépréciation des créances**

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

### **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).

### **Dépréciation des valeurs mobilières**

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

### **Disponibilités en Euros**

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

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	94 187
Total	94 187



## **ANNEXE**

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

### **Détail des produits à recevoir**

	Montant
Remboursements frais de formation	3 156
Prestations Mutualité sociale agricole	7 010
Prestations Caisse d'allocations familiales	84 021
Total	94 187

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 241
Dettes fiscales et sociales	42 385
Autres dettes	119 789
Total	168 414

**ANNEXE**

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

**Détail des charges à payer**

	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	6 240
Dettes provisionnées pour congés à payer	24 082
Autres charges de personnel à payer	3 723
Charges sociales sur dettes provisionnées pour congés à paye	7 490
Formation professionnelle	6 129
Charges fiscales sur dettes provisionnées pour congés à paye	961
Divers charges à payer	119 789
Total	168 414

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 396
Total	1 396

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagement en matière de pensions et retraites**

L'association 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.

**Hypothèses de calcul retenues:**

- convention collective J.O N° 3218 : centres sociaux et sociaux culturels
- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- droits proratisés temporis (progression 2%)
- turn-over faible
- taux d'augmentation de salaire : 2%
- taux d'actualisation : 1.57%

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		54 692	

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
<b>CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES</b>						
20500000 Logiciels	3 931		3 931			
28050000 Amort.logiciels	3 931		3 931			
<b>INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS</b>	3 856		5 518		1 662	30.11
21500000 Matériel	33 350		33 779		429	1.27
28150000 Amort.matériel	29 494		28 261		1 233	4.36
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	4 614		5 973		1 359	22.76
21810000 Aai divers	47 970		47 970			
21830000 Materiel bureau & informatique	6 793		5 741		1 053	18.34
21840000 Mobilier	19 745		20 100		355	1.76
28181000 Amort.aai divers	47 205		46 510		694	1.49
28183000 Amort.mat.bureau & informatiqu	5 040		4 460		580	13.00
28184000 Amort.du mobilier	17 650		16 867		783	4.64
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	8 470		11 491		3 021	26.29
<b>CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES</b>	14 700		1 010		13 690	NS
41110000 Familles	14 700		1 010		13 690	NS
<b>AUTRES CREANCES</b>	96 384		157 389		61 005	38.76
40111000 Fournisseurs	2 197		2 479		281	11.35
40980000 Fournisseurs avoirs à recevoir			472		472	100.00
43870000 Org. sociaux prods à recevoir	3 156		1 649		1 508	91.44
44170000 Subvention caf 84 et msa	91 031		150 708		59 678	39.60
44700000 Taxes sur les salaires			1 444		1 444	100.00
46870000 Divers - produits a recevoir			637		637	100.00
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	185 552		182 314		3 238	1.78
50800000 Tonic croissance cm	185 552		182 314		3 238	1.78
<b>DISPONIBILITES</b>	188 736		156 249		32 487	20.79
51200000 Crédit mutuel	61 128		104 660		43 532	41.59
51210000 Livret orange	50 543		371		50 172	NS
51211000 Livret bleu	76 810		50 985		25 825	50.65
53110000 Caisse	255		232		23	9.77
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	1 396		5 301		3 905	73.67
48600000 Charges constatees d'avance	1 396		5 301		3 905	73.67
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	486 768		502 262		15 494	3.08
<b>TOTAL GENERAL</b>	495 238		513 753		18 515	3.60

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	10 331		10 331			
10260000 Subventions d'équipement	10 331		10 331			
REPORT A NOUVEAU	131 311		131 311			
11000000 Report a nouveau créditeur	131 311		131 311			
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)						
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>141 642</b>		<b>141 642</b>			
PROVISIONS POUR RISQUES	96 007		99 898		3 891	3.90
15160000 Provisions/risque emploi	96 007		99 898		3 891	3.90
PROVISIONS POUR CHARGES	54 692		60 988		6 296	10.32
15300000 Provisions indemn.fin carrière	54 692		60 988		6 296	10.32
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>150 699</b>		<b>160 886</b>		<b>10 187</b>	<b>6.33</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	11 657		20 158		8 501	42.17
40111000 Fournisseurs	5 416		13 819		8 403	60.81
40810000 Fourn.factures non parvenues	6 241		6 339		98	1.55
DETTES FISCALES ET SOCIALES	71 451		64 159		7 292	11.37
42101200 Rémunérations décembre	3 488		190		3 298	NS
42820000 Dettes provis./conges a payer	24 082		26 948		2 866	10.64
42860000 Personnel aut.charges a payer	3 723		3 520		203	5.77
43100000 Urssaf	14 676		10 936		3 740	34.20
43710000 Humanis	3 203		2 809		394	14.04
43720000 Prévoyance chorum	4 007		3 800		208	5.46
43730000 Eovi mcd mutuelle	2 592		2 027		565	27.87
43820000 Charg.sociales/conges a payer	7 490		8 084		594	7.35
43863000 Formation professionnelle	6 129		4 534		1 595	35.18
44400000 Impôt sur les bénéfices	777		671		106	15.80
44700000 Taxes sur les salaires	323				323	
44820000 Charg.fiscales/conges a payer	961		641		320	49.92
AUTRES DETTES	119 789		126 908		7 119	5.61
46860000 Divers - charges a payer	119 789		126 908		7 119	5.61
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>202 897</b>		<b>211 225</b>		<b>8 328</b>	<b>3.94</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>495 238</b>		<b>513 753</b>		<b>18 515</b>	<b>3.60</b>

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	<b>447 778</b>		<b>481 055</b>		<b>33 277</b>	<b>6.92</b>
70610000 Prestations services parents	128 884		129 611		727	0.56
70623100 Prestations Caf 84	318 226		329 185		10 960	3.33
70623200 Caf 84 n-1			21 321		21 321	100.00
70800000 Produits activites annexes	668		938		269	28.71
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>141 474</b>		<b>106 354</b>		<b>35 119</b>	<b>33.02</b>
74200000 Contrats aidés	13 252		16 690		3 438	20.60
74300000 Msa 84	14 585		9 095		5 490	60.36
74400000 Mairie courthézon	154 535		152 500		2 035	1.33
74409000 Mairie courthézon excédent	40 898		71 931		31 033	43.14
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>14 854</b>		<b>617</b>		<b>14 237</b>	<b>NS</b>
78153000 Reprises/prov. d'exploitation	10 187				10 187	
79100000 Transferts charges d'exploitat			617		617	100.00
79120000 Transferts charges personnel	4 667				4 667	
<b>COTISATIONS</b>	<b>2 065</b>		<b>2 040</b>		<b>25</b>	<b>1.23</b>
75600000 Cotisations usagers	2 065		2 040		25	1.23
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>12 360</b>		<b>13 278</b>		<b>918</b>	<b>6.91</b>
75800000 Produits div.gestion courante	0		3		3	91.30
75810000 Contrepartie charg.supplétives	12 359		13 274		915	6.89
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>618 531</b>		<b>603 344</b>		<b>15 186</b>	<b>2.52</b>
<b>ACHATS DE MARCHANDISES</b>	<b>15 496</b>		<b>19 455</b>		<b>3 958</b>	<b>20.35</b>
60700000 Achats d'alimentation	15 496		19 455		3 958	20.35
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>72 439</b>		<b>72 525</b>		<b>86</b>	<b>0.12</b>
60610000 Electricité gaz	6 443		6 813		371	5.44
60611000 Eau	1 489		1 570		80	5.11
60630000 Fourn.entret.petit équipement	24 130		21 630		2 499	11.55
60640000 Fournitures administratives	2 890		2 947		57	1.93
60650000 Lingerie	11		183		172	93.90
60680000 Fournitures d'animation	45		273		228	83.46
60681000 Fournitures pharmacie			153		153	100.00
61350000 Locations copieur	2 819		2 819			
61500000 Entretien et reparations	924		327		596	182.16
61560000 Maintenance	1 415		1 573		158	10.06
61600000 Primes d'assurance	2 210		2 169		41	1.91
61800000 Services extérieurs divers	25				25	
61830000 Documentation technique	157		332		176	52.83
62220000 Analyses laboratoire départ.	384		358		26	7.29
62260000 Honoraires	22 211		23 016		805	3.50
62270000 Frais d'actes & contentieux			50		50	100.00
62281000 Sorties, spectacles	959		1 000		41	4.10
62380000 Dons	343				343	
62410000 Transports sur achats	23		7		16	222.18
62570000 Déplacts missions receptions	1 540		2 321		782	33.67
62610000 Téléphone	2 247		2 797		550	19.67
62620000 Affranchissements	479		336		142	42.32
62780000 Commissions bancaires diverses	267		184		82	44.77
62800000 Frais crcesu	79		56		23	41.57
62810000 Cotisations professionnelles	1 376		1 464		88	5.98

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
62820000 Formations		25		145	170	117.56
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>		15 282		13 628	1 654	12.14
63110000 Taxe sur les salaires		5 923		5 556	367	6.61
63330000 Part.empl.form.prof.continue		9 039		7 953	1 086	13.65
63382000 Charges fiscales/prov.c.payés		320		119	201	168.91
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>		381 264		354 398	26 866	7.58
64100000 Remunerations personnel		367 718		351 953	15 765	4.48
64110000 Prime annuelle		4 547			4 547	
64110900 Remboursements organis.sociaux		4 199		2 923	1 276	43.65
64120000 Provision/congés à payer		2 866		4 997	7 863	157.35
64140000 Indemnités & avantages divers		16 064		371	15 693	NS
<b>CHARGES SOCIALES</b>		120 588		111 222	9 366	8.42
64510000 Cot.urssaf/pôle emploi		80 399		72 109	8 290	11.50
64520000 Cotisations chorum		7 028		6 811	216	3.18
64521000 Eovi mcd mutuelle		4 626		3 630	997	27.47
64530000 Cotisations humanis		22 318		21 225	1 093	5.15
64582000 Charges sociales/prov.c.payés		594		1 499	2 093	139.63
64700000 Autres charges sociales		100			100	
64720000 Oeuvres sociales & culturelles		3 723		3 520	203	5.77
64750000 Médecine du travail/pharmacie		2 988		2 428	560	23.05
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>		3 946		5 194	1 248	24.03
68111000 Dot.amort.immo.incorporelles				79	79	100.00
68112000 Dot.amort.immo.corporelles		3 946		5 114	1 169	22.85
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				15 224	15 224	100.00
68153000 Dot.prov.risq.& chrg exploitat				15 224	15 224	100.00
<b>AUTRES CHARGES</b>		12 360		13 484	1 124	8.34
65410000 Creances irrécouvrables/exercic				210	210	100.00
65800000 Charges div.gestion courante		1			1	
65810000 Charges supplétives		12 359		13 274	915	6.89
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>		621 375		605 130	16 245	2.68
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		2 844		1 786	1 058	59.27
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>		3 720		2 821	898	31.84
76400000 Intérêts cat cm		3 238		2 797	441	15.78
76800000 Interets livret cm		482		25	457	NS
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>		3 720		2 821	898	31.84
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		3 720		2 821	898	31.84
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		876		1 036	160	15.45
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION</b>		29			29	
77180000 Aut.prod.excep./oper.gestion		29			29	

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		29			29	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		128		365	237	65.00
67520000 Valeurs compt. actif cédés		128		365	237	65.00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		128		365	237	65.00
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		99		365	266	72.91
IMPOTS SUR LES BENEFICES		777		671	106	15.80
69510000 Impôts/produits financiers		777		671	106	15.80
<b>TOTAL PRODUITS</b>		622 279		606 166	16 114	2.66
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		622 279		606 166	16 114	2.66
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>						
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>						

**BILAN SYNTHETIQUE**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles	8 470	1.71	11 491	2.24	3 021	26.29
Immobilisations financières						
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	8 470	1.71	11 491	2.24	3 021	26.29
Stocks et en cours						
Créances usagers et comptes rattachés	14 700	2.97	1 010	0.20	13 690	NS
Autres créances	96 384	19.46	157 389	30.64	61 005	38.76
Disponibilités	374 288	75.58	338 563	65.90	35 725	10.55
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	485 372	98.01	496 962	96.73	11 589	2.33
Comptes de régularisation	1 396	0.28	5 301	1.03	3 905	73.67
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	495 238	100.00	513 753	100.00	18 515	3.60

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Fonds associatifs et réserves	141 642	28.60	141 642	27.57		
Résultat (Bénéfice ou perte)						
Provisions et subventions						
<b>FONDS PROPRES</b>	141 642	28.60	141 642	27.57		
<b>Provisions pour risques et charges</b>	150 699	30.43	160 886	31.32	10 187	6.33
Emprunts et dettes assimilées						
Groupe et associés						
Concours bancaires courants						
Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	11 657	2.35	20 158	3.92	8 501	42.17
Autres dettes	191 240	38.62	191 067	37.19	173	0.09
<b>DETTES</b>	202 897	40.97	211 225	41.11	8 328	3.94
Comptes de régularisation						
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	495 238	100.00	513 753	100.00	18 515	3.60



**DETAIL BILAN SYNTHETIQUE**

ACTIF	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	bilan	31/12/2017 12	bilan	Euros	%
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	8 470	1.71	11 491	2.24	3 021	26.29
21500000 Matériel	33 350	6.73	33 779	6.58	429	1.27
21810000 Aai divers	47 970	9.69	47 970	9.34		
21830000 Materiel bureau & informatique	6 793	1.37	5 741	1.12	1 053	18.34
21840000 Mobilier	19 745	3.99	20 100	3.91	355	1.76
28150000 Amort.matériel	29 494	5.96	28 261	5.50	1 233	4.36
28181000 Amort.aai divers	47 205	9.53	46 510	9.05	694	1.49
28183000 Amort.mat.bureau & informatiqu	5 040	1.02	4 460	0.87	580	13.00
28184000 Amort.du mobilier	17 650	3.56	16 867	3.28	783	4.64
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	8 470	1.71	11 491	2.24	3 021	26.29
<b>CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES</b>	14 700	2.97	1 010	0.20	13 690	NS
41110000 Familles	14 700	2.97	1 010	0.20	13 690	NS
<b>AUTRES CREANCES</b>	96 384	19.46	157 389	30.64	61 005	38.76
40111000 Fournisseurs	2 197	0.44	2 479	0.48	281	11.35
40980000 Fournisseurs avoirs à recevoir			472	0.09	472	100.00
43870000 Org. sociaux prods à recevoir	3 156	0.64	1 649	0.32	1 508	91.44
44170000 Subvention caf 84 et msa	91 031	18.38	150 708	29.33	59 678	39.60
44700000 Taxes sur les salaires			1 444	0.28	1 444	100.00
46870000 Divers - produits a recevoir			637	0.12	637	100.00
<b>DISPONIBILITES</b>	374 288	75.58	338 563	65.90	35 725	10.55
50800000 Tonic croissance cm	185 552	37.47	182 314	35.49	3 238	1.78
51200000 Crédit mutuel	61 128	12.34	104 660	20.37	43 532	41.59
51210000 Livret orange	50 543	10.21	371	0.07	50 172	NS
51211000 Livret bleu	76 810	15.51	50 985	9.92	25 825	50.65
53110000 Caisse	255	0.05	232	0.05	23	9.77
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	485 372	98.01	496 962	96.73	11 589	2.33
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	1 396	0.28	5 301	1.03	3 905	73.67
48600000 Charges constatées d'avance	1 396	0.28	5 301	1.03	3 905	73.67
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	495 238	100.00	513 753	100.00	18 515	3.60

**DETAIL BILAN SYNTHETIQUE**

PASSIF	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	bilan	31/12/2017 12	bilan	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>	141 642	28.60	141 642	27.57		
10260000 Subventions d'équipement	10 331	2.09	10 331	2.01		
11000000 Report a nouveau créditeur	131 311	26.51	131 311	25.56		
<b>FONDS PROPRES</b>	141 642	28.60	141 642	27.57		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	150 699	30.43	160 886	31.32	10 187	6.33
15160000 Provisions/risque emploi	96 007	19.39	99 898	19.44	3 891	3.90
15300000 Provisions indemn.fin carrière	54 692	11.04	60 988	11.87	6 296	10.32
<b>FOURNISSEURS D'EXPLOITATION COMPTES RATTACHES</b>	11 657	2.35	20 158	3.92	8 501	42.17
40111000 Fournisseurs	5 416	1.09	13 819	2.69	8 403	60.81
40810000 Fourn.factures non parvenues	6 241	1.26	6 339	1.23	98	1.55
<b>AUTRES DETTES</b>	191 240	38.62	191 067	37.19	173	0.09
42101200 Rémunérations décembre	3 488	0.70	190	0.04	3 298	NS
42820000 Dettes provis./conges a payer	24 082	4.86	26 948	5.25	2 866	10.64
42860000 Personnel aut.charges a payer	3 723	0.75	3 520	0.69	203	5.77
43100000 Urssaf	14 676	2.96	10 936	2.13	3 740	34.20
43710000 Humanis	3 203	0.65	2 809	0.55	394	14.04
43720000 Prévoyance chorum	4 007	0.81	3 800	0.74	208	5.46
43730000 Eovi mcd mutuelle	2 592	0.52	2 027	0.39	565	27.87
43820000 Charg.sociales/conges a payer	7 490	1.51	8 084	1.57	594	7.35
43863000 Formation professionnelle	6 129	1.24	4 534	0.88	1 595	35.18
44400000 Impôt sur les bénéfices	777	0.16	671	0.13	106	15.80
44700000 Taxes sur les salaires	323	0.07			323	
44820000 Charg.fiscales/conges a payer	961	0.19	641	0.12	320	49.92
46860000 Divers - charges a payer	119 789	24.19	126 908	24.70	7 119	5.61
<b>DETTES</b>	202 897	40.97	211 225	41.11	8 328	3.94
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	495 238	100.00	513 753	100.00	18 515	3.60

**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
<b>Ventes marchandises + Production</b>	447 778	100.00	481 055	100.00	33 277	6.92
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues	15 496		19 455		3 958	20.35
<b>Marge commerciale</b>	15 496		19 455		3 958	20.35
+ Production vendue	447 778	100.00	481 055	100.00	33 277	6.92
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
<b>Production de l'exercice</b>	447 778	100.00	481 055	100.00	33 277	6.92
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
<b>Marge brute de production</b>	447 778	100.00	481 055	100.00	33 277	6.92
<b>Marge brute globale</b>	432 282	96.54	461 601	95.96	29 319	6.35
- Autres achats + charges externes	72 439	16.18	72 525	15.08	86	0.12
<b>Valeur ajoutée</b>	359 843	80.36	389 076	80.88	29 233	7.51
+ Subventions d'exploitation	141 474	31.59	106 354	22.11	35 119	33.02
- Impôts, taxes et versements assimilés	15 282	3.41	13 628	2.83	1 654	12.14
- Salaires du personnel	381 264	85.15	354 398	73.67	26 866	7.58
- Charges sociales du personnel	120 588	26.93	111 222	23.12	9 366	8.42
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	15 817	3.53	16 182	3.36	31 999	197.74
+ Autres produits de gestion courante	14 425	3.22	15 318	3.18	893	5.83
- Autres charges de gestion courante	12 360	2.76	13 484	2.80	1 124	8.34
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	14 854	3.32	617	0.13	14 237	NS
- Dotations aux amortissements	3 946	0.88	5 194	1.08	1 248	24.03
- Dotations aux provisions			15 224	3.16	15 224	100.00
<b>Résultat d'exploitation</b>	2 844	0.64	1 786	0.37	1 058	59.27
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	3 720	0.83	2 821	0.59	898	31.84
- Charges financières						
<b>Résultat courant</b>	876	0.20	1 036	0.22	160	15.45
+ Produits exceptionnels	29	0.01			29	
- Charges exceptionnelles	128	0.03	365	0.08	237	65.00
<b>Résultat exceptionnel</b>	99	0.02	365	0.08	266	72.91
- Impôt sur les bénéfices	777	0.17	671	0.14	106	15.80
- Participation des salariés						
<b>Résultat NET</b>						

## DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION</b>	447 778	100.00	481 055	100.00	33 277	6.92
COUT D'ACHAT DES MARCHANDISES VENDUES	15 496		19 455		3 958	20.35
60700000 Achats d'alimentation	15 496		19 455		3 958	20.35
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	15 496		19 455		3 958	20.35
PRODUCTION VENDUE	447 778	100.00	481 055	100.00	33 277	6.92
70610000 Prestations services parents	128 884	28.78	129 611	26.94	727	0.56
70623100 Prestations Caf 84	318 226	71.07	329 185	68.43	10 960	3.33
70623200 Caf 84 n-1			21 321	4.43	21 321	100.00
70800000 Produits activites annexes	668	0.15	938	0.19	269	28.71
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	447 778	100.00	481 055	100.00	33 277	6.92
<b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION</b>	447 778	100.00	481 055	100.00	33 277	6.92
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	432 282	96.54	461 601	95.96	29 319	6.35
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	72 439	16.18	72 525	15.08	86	0.12
60610000 Electricité gaz	6 443	1.44	6 813	1.42	371	5.44
60611000 Eau	1 489	0.33	1 570	0.33	80	5.11
60630000 Fourn.entret.petit équipement	24 130	5.39	21 630	4.50	2 499	11.55
60640000 Fournitures administratives	2 890	0.65	2 947	0.61	57	1.93
60650000 Lingerie	11	0.00	183	0.04	172	93.90
60680000 Fournitures d'animation	45	0.01	273	0.06	228	83.46
60681000 Fournitures pharmacie			153	0.03	153	100.00
61350000 Locations copieur	2 819	0.63	2 819	0.59		
61500000 Entretien et reparations	924	0.21	327	0.07	596	182.16
61560000 Maintenance	1 415	0.32	1 573	0.33	158	10.06
61600000 Primes d'assurance	2 210	0.49	2 169	0.45	41	1.91
61800000 Services extérieurs divers	25	0.01			25	
61830000 Documentation technique	157	0.04	332	0.07	176	52.83
62220000 Analyses laboratoire départ.	384	0.09	358	0.07	26	7.29
62260000 Honoraires	22 211	4.96	23 016	4.78	805	3.50
62270000 Frais d'actes & contentieux			50	0.01	50	100.00
62281000 Sorties, spectacles	959	0.21	1 000	0.21	41	4.10
62380000 Dons	343	0.08			343	
62410000 Transports sur achats	23	0.01	7	0.00	16	222.18
62570000 Déplacts missions receptions	1 540	0.34	2 321	0.48	782	33.67
62610000 Téléphone	2 247	0.50	2 797	0.58	550	19.67
62620000 Affranchissements	479	0.11	336	0.07	142	42.32
62780000 Commissions bancaires diverses	267	0.06	184	0.04	82	44.77
62800000 Frais crcesu	79	0.02	56	0.01	23	41.57
62810000 Cotisations professionnelles	1 376	0.31	1 464	0.30	88	5.98
62820000 Formations	25	0.01	145	0.03	170	117.56
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	359 843	80.36	389 076	80.88	29 233	7.51
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	141 474	31.59	106 354	22.11	35 119	33.02
74200000 Contrats aidés	13 252	2.96	16 690	3.47	3 438	20.60
74300000 Msa 84	14 585	3.26	9 095	1.89	5 490	60.36
74400000 Mairie courthézon	154 535	34.51	152 500	31.70	2 035	1.33
74409000 Mairie courthézon excédent	40 898	9.13	71 931	14.95	31 033	43.14

## DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	15 282	3.41	13 628	2.83	1 654	12.14
63110000 Taxe sur les salaires	5 923	1.32	5 556	1.15	367	6.61
63330000 Part.empl.form.prof.continue	9 039	2.02	7 953	1.65	1 086	13.65
63382000 Charges fiscales/prov.c.payés	320	0.07	119	0.02	201	168.91
<b>SALAIRES DU PERSONNEL</b>	381 264	85.15	354 398	73.67	26 866	7.58
64100000 Remunerations personnel	367 718	82.12	351 953	73.16	15 765	4.48
64110000 Prime annuelle	4 547	1.02			4 547	
64110900 Remboursements organis.sociaux	4 199	0.94	2 923	0.61	1 276	43.65
64120000 Provision/congés à payer	2 866	0.64	4 997	1.04	7 863	157.35
64140000 Indemnités & avantages divers	16 064	3.59	371	0.08	15 693	NS
<b>CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL</b>	120 588	26.93	111 222	23.12	9 366	8.42
64510000 Cot.urssaf/pôle emploi	80 399	17.96	72 109	14.99	8 290	11.50
64520000 Cotisations chorum	7 028	1.57	6 811	1.42	216	3.18
64521000 Eovi mcd mutuelle	4 626	1.03	3 630	0.75	997	27.47
64530000 Cotisations humanis	22 318	4.98	21 225	4.41	1 093	5.15
64582000 Charges sociales/prov.c.payés	594	0.13	1 499	0.31	2 093	139.63
64700000 Autres charges sociales	100	0.02			100	
64720000 Oeuvres sociales & culturelles	3 723	0.83	3 520	0.73	203	5.77
64750000 Médecine du travail/pharmacie	2 988	0.67	2 428	0.50	560	23.05
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	15 817	3.53	16 182	3.36	31 999	197.74
<b>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	14 425	3.22	15 318	3.18	893	5.83
75600000 Cotisations usagers	2 065	0.46	2 040	0.42	25	1.23
75800000 Produits div.gestion courante	0	0.00	3	0.00	3	91.30
75810000 Contrepartie charg.supplétives	12 359	2.76	13 274	2.76	915	6.89
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	12 360	2.76	13 484	2.80	1 124	8.34
65410000 Creances irrécouvrables/exercic			210	0.04	210	100.00
65800000 Charges div.gestion courante	1	0.00			1	
65810000 Charges supplétives	12 359	2.76	13 274	2.76	915	6.89
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	14 854	3.32	617	0.13	14 237	NS
78153000 Reprises/prov. d'exploitation	10 187	2.28			10 187	
79100000 Transferts charges d'exploitat			617	0.13	617	100.00
79120000 Transferts charges personnel	4 667	1.04			4 667	
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS</b>	3 946	0.88	5 194	1.08	1 248	24.03
68111000 Dot.amort.immo.incorporelles			79	0.02	79	100.00
68112000 Dot.amort.immo.corporelles	3 946	0.88	5 114	1.06	1 169	22.85
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>			15 224	3.16	15 224	100.00
68153000 Dot.prov.risq.& chrg exploitat			15 224	3.16	15 224	100.00
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	2 844	0.64	1 786	0.37	1 058	59.27
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	3 720	0.83	2 821	0.59	898	31.84
76400000 Intérêts cat cm	3 238	0.72	2 797	0.58	441	15.78
76800000 Interets livret cm	482	0.11	25	0.01	457	NS

## DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
<b>RESULTAT COURANT</b>	876	0.20	1 036	0.22	160	15.45
PRODUITS EXCEPTIONNELS	29	0.01			29	
77180000 Aut.prod.excep./oper.gestion	29	0.01			29	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	128	0.03	365	0.08	237	65.00
67520000 Valeurs compt. actif cédés	128	0.03	365	0.08	237	65.00
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	99	0.02	365	0.08	266	72.91
IMPOT SUR LES BENEFICES	777	0.17	671	0.14	106	15.80
69510000 Impôts/produits financiers	777	0.17	671	0.14	106	15.80
<b>RESULTAT NET</b>						

## EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12 Nbj CA	31/12/2017	12 Nbj CA	Euros	%
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>						
Fonds associatifs et réserves	141 642	113.88	141 642	106.00		
Résultat de l'exercice						
Provisions réglementées et subventions						
<b>FONDS PROPRES</b>	141 642	113.88	141 642	106.00		
Provisions pour risques et charges	150 699	121.16	160 886	120.40	10 187	6.33
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
<b>CAPITAUX PERMANENTS</b>	292 340	235.03	302 528	226.40	10 187	3.37
Actif net immobilisé	8 470	6.81	11 491	8.60	3 021	26.29
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>	283 871	228.22	291 037	217.80	7 166	2.46
<b>BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT</b>						
Stocks et en cours						
Créances usagers et comptes rattachés	14 700	11.82	1 010	0.76	13 690	NS
Autres créances	96 384	77.49	157 389	117.78	61 005	38.76
Comptes de régularisation	1 396	1.12	5 301	3.97	3 905	73.67
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	112 480	90.43	163 699	122.51	51 220	31.29
Fournisseurs et comptes rattachés	11 657	9.37	20 158	15.09	8 501	42.17
Autres dettes	191 240	153.75	191 067	142.99	173	0.09
Comptes de régularisation						
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>	202 897	163.12	211 225	158.07	8 328	3.94
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	90 417	72.69	47 526	35.57	42 891	90.25
Disponibilités	374 288	300.92	338 563	253.37	35 725	10.55
Concours bancaires courants						
<b>TRESORERIE NETTE</b>	374 288	300.92	338 563	253.37	35 725	10.55

**TABLEAU DE FINANCEMENT  
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12
<b>RESSOURCES DURABLES</b>				
Résultat net comptable				
Dotations aux amortissements et provisions		3 946		20 418
Reprises sur amortissements et provisions		10 187		
Plus ou moins-values sur cession d'actif		128		365
Subventions d'investissements virées au résultat				
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>		6 114		20 783
Prélèvements				
<b>AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE</b>		6 114		20 783
Cessions d'immobilisations				
Augmentation des capitaux propres				
Augmentation des comptes courants d'associés				
Augmentation des dettes financières				
Subventions reçues				
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>		6 114		20 783
<b>EMPLOIS FIXES</b>				
Acquisitions d'immobilisations		1 053		948
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Réduction des capitaux propres				
Dividendes				
Remboursements des comptes courants d'associés				
Remboursements des dettes financières				
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>		1 053		948
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b> <b>Ressource nette (+) ou emploi net (-)</b>		7 166		19 835



**TABLEAU DE FINANCEMENT  
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1)		Variations (N-1) - (N-2)	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12
<b>VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS</b>				
Stocks et en cours				
Clients et comptes rattachés		13 690		822
Autres créances		61 005		77 707
Comptes de régularisation		3 905		1 415
<b>VARIATION</b>		51 220		78 300
<b>VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés		8 501		6 809
Autres dettes		173		81 875
Comptes de régularisation				
<b>VARIATION</b>		8 328		88 684
<b>BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice</b>		42 891		10 384
<b>VARIATION TRESORERIE</b>				
Disponibilités		35 725		30 219
Concours bancaires courants				
<b>VARIATION</b>		35 725		30 219
<b>UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)</b>		7 166		19 835

## DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12
<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>		
<b>± Non flux d'exploitation</b>		
Dotations aux amortissements et provisions	3 946	20 418
Reprises sur amortissements et provisions	10 187	365
Plus ou moins-values sur cession d'actif	128	
Subventions d'investissements virées au résultat		
	6 114	20 783
<b>= Capacité d'autofinancement</b>	6 114	20 783
<b>- Prélèvements</b>		
<b>= Autofinancement disponible</b>	6 114	20 783
<b>+ Variation du B.F.R.</b>	42 891	10 384
<b>= Trésorerie d'exploitation</b>	36 778	31 167
<b>+ Ressources</b>		
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres		
Augmentations des comptes courants d'associés		
Augmentations des dettes financières		
Subventions reçues		
<b>- Emplois</b>		
Acquisitions d'immobilisations	1 053	948
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	1 053	948
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
<b>= Variation de trésorerie</b>	35 725	30 219
<b>+ Trésorerie initiale</b>	338 563	308 344
<b>TRESORERIE FINALE</b>	374 288	338 563