
COMPTES ANNUELS



CARREFOUR SOCIAL ET CULTUREL LE CREUSET

11 RUE DU STADE
57270 UCKANGE

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



ETATS FINANCIERS

Bilan

BILAN

Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	41 890	35 375	6 515	8 442
Autres immobilisations corporelles	236 238	170 620	65 618	76 427
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	247		247	247
Total I	278 375	205 995	72 380	85 116
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services) (a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés s/commandes				
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	8 633		8 633	
Autres créances	236 567		236 567	160 290
Valeurs mobilières de placement	14 793		14 793	14 793
Disponibilités	551 570		551 570	657 909
Charges constatées d'avance	3 409		3 409	3 715
Total II	814 972		814 972	836 707
Charges à répartir sur plusieurs exercices III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecart de conversion (actif) V				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 093 347	205 995	887 352	921 823

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

(a) A ventiler, le cas échéant, entre biens d'une part et services d'autre part.

Rubriques	Montant brut		Montant net N
Engagements reçus Legs nets à réaliser : Acceptés par les organismes statutaires compétents ; Autorisés par l'organisme de tutelle ; Dons en nature restant à vendre.			

Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	580 954	533 867
Résultat de l'exercice	4 294	47 087
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	22 821	29 362
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (commodat)		
Total I	608 069	610 316
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	86 772	81 594
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
Total II	86 772	81 594
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 498	46 219
Dettes sociales et fiscales	156 600	176 195
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 413	
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		7 500
Total III	192 511	229 913
Ecart de conversion (passif) (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	887 352	921 823

BILAN ASSOCIATION COMPARATIF

Actif

Rubriques		% du poste	% de l'actif		% du poste	% de l'actif
Immobilisations incorporelles		0%	0%		0%	0%
Immobilisations corporelles	72 133	100%	8%	84 869	100%	9%
Immobilisations financières	247	0%	0%	247	0%	0%
Actif immobilisé	72 380	100%	8%	85 116	100%	9%
Stocks		0%	0%		0%	0%
Créances	245 200	30%	28%	160 290	19%	17%
Disponibilités	566 363	70%	64%	672 703	81%	73%
Actif circulant	811 562	100%	91%	832 992	100%	90%
Comptes de régularisation	3 409	100%	0%	3 715	100%	0%
TOTAL ACTIF	887 352		100%	921 823		100%

Passif

Rubriques		% du poste	% du passif		% du poste	% du passif
Fonds propres	580 954	99%	64%	533 867	92%	56%
Résultat de l'exercice	4 294	1%	0%	47 087	8%	5%
Autres fonds associatifs		0%	0%		0%	0%
Capitaux propres	585 248	100%	64%	580 954	100%	61%
Provisions pour risques et charges	86 772	100%	10%	81 594	100%	9%
Fonds dédiés	63 412	100%	7%	69 294	85%	7%
Emprunts et dettes financières		0%	0%		0%	0%
Autres dettes	177 257	100%	19%	211 435	100%	22%
Dettes	177 257	100%	19%	211 435	100%	22%
Comptes de régularisation passif			0%	7 500	100%	1%
TOTAL PASSIF	912 689		100%	950 777		100%

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises		
Production vendue :		
- Biens		
- Services	366 069	370 791
Montant net du chiffre d'affaires	366 069	370 791
Dont exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 555 854	1 530 692
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	15 322	15 533
Cotisations		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Autres produits (hors cotisations)	1 830	
Produits d'exploitation	1 939 074	1 917 016
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	427 211	390 711
Impôts, taxes et versements assimilés	71 552	73 028
Salaires et traitements	1 047 312	1 016 303
Charges sociales	376 608	372 456
Dotations aux amortissements sur immobilisations	22 000	19 448
Dotations aux provisions immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions sur exploitation	5 178	9 542
Engagement à réaliser des ressources affectées		
Autres charges	3 475	8 064
Charges d'exploitation	1 953 335	1 889 551
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(14 261)	27 464
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun :		
- Excédent ou déficit transféré (III)		
- Déficit ou excédent transféré (IV)		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 680	2 064
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Produits financiers	1 680	2 064
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		

Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Charges financières		
RÉSULTAT FINANCIER	1 680	2 064
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(12 581)	29 528
Rubriques	Montant N	Montant N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 035	12 056
Produits exceptionnels sur opérations en capital	17 043	9 151
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Produits exceptionnels	18 078	21 207
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 203	3 648
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Charges exceptionnelles	1 203	3 648
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	16 875	17 559
Impôt sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	1 958 832	1 940 287
TOTAL DES CHARGES	1 954 538	1 893 200
BÉNÉFICE OU PERTE	4 294	47 087

Evaluation des contributions volontaires en nature

Rubriques	Montant N	Montant N-1
Répartition par nature de ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
MONTANT TOTAL DES RESSOURCES		
Répartition par nature de charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
MONTANT TOTAL DES EMPLOIS		

COMPTE DE RESULTAT COMPARATIF

Rubriques	N	N-1	Variation
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	366 069	370 791	(4 723)
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues	1 555 854	1 530 692	25 162
Reprise sur provisions, amortissements et transfert de charge	15 322	15 533	(211)
Autres produits	1 830		1 830
Produits d'exploitation	1 939 074	1 917 016	22 058
Achats de marchandises (et droits de douanes)			
Variations de stock de marchandises			
Achats de matières premières et autres approvisionnement			
Variation de stock (matières premières et approvisionnement)			
Autres achats et charges externes	427 211	390 711	36 500
Impôts, taxes et versements assimilés	71 552	73 028	(1 476)
Salaires et traitements	1 047 312	1 016 303	31 008
Charges sociales	376 608	372 456	4 152
Dotations aux amortissements et provisions	27 177	28 990	(1 813)
Autres charges	3 475	8 064	(4 588)
Charges d'exploitation	1 953 335	1 889 551	63 784
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(14 261)	27 464	(41 726)
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
Produits financiers	1 680	2 064	(383)
Produits exceptionnels	18 078	21 207	(3 129)
Charges financières			
Charges exceptionnelles	1 203	3 648	(2 446)
Impôt sur les bénéfices			
BÉNÉFICE OU PERTE	4 294	47 087	(42 792)

ANNEXE

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus / sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier	10 ans
Installations techniques agencement aménagement	5 à 10 ans
Matériels	5 à 10 ans
Matériel de transport	5 ans

b) Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

c) Titres de placements

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur prix d'acquisition.

d) Stocks

Il n'y a pas de stock

e) Provisions réglementées

Outre les provisions réglementées constituées conformément aux dispositions de la législation fiscale et les provisions pour dépréciation des postes d'actifs présentées dans les notes afférentes à ces postes, il n'a pas été constitué, au cours de l'exercice d'autres provisions.

f) Créances et dettes

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

g) Indemnités de départ à la retraite

Au 31/12/2018, les indemnités de départ à la retraite s'élèvent à 86 771.92 €. La dotation aux provisions comptabilisée au cours de cette exercice s'est élevée à 5 177.62 €. Les hypothèses d'évaluation sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1.57%
- Revalorisation des salaires : 1%
- Taux de charges patronales : 50%
- Turn over : faible
- Age de départ à la retraite : 60 à 67 ans

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Immobilisations

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel	41 890			41 890
Installations générales, agencements et divers	94 222	4 531		98 753
Matériel de transport	71 202		27 002	44 200
Matériel de bureau, informatique et mobilier	89 949	4 732	1 397	93 284
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	297 264	9 264	28 399	278 128
Participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	247			247
Total des immobilisations financières	247			247
TOTAL	297 511	9 264	28 399	278 375

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	33 448	1 927		35 375
Installations générales, agencements et divers	78 719	4 347		83 066
Matériel de transport	34 494	8 840	27 002	16 331
Mat de bureau et informatique, mobilier	65 733	6 886	1 397	71 222
Emballages récupérables et divers				
Total des amortissements sur immobilisations corporelles	212 395	22 000	28 399	205 995
TOTAL	212 395	22 000	28 399	205 995

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	81 594	5 178		86 772
TOTAL	81 594	5 178		86 772

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL	81 594	5 178		86 772

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	247	247	
Total de l'actif immobilisé	247	247	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	8 633	8 633	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée			
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés	929	929	
Etat – Divers	227 638	227 638	
Groupes et associés			
Débiteurs divers	8 000	8 000	
Total de l'actif circulant	245 200	245 200	
Charges constatées d'avance	3 409	3 409	
TOTAL	248 856	248 856	

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	34 498	34 498		
Personnel et comptes rattachés	60 268	60 268		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	96 277	96 277		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	55	55		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 413	1 413		
Gruppe et associés				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	192 511	192 511		