CFDT UNION DEPARTEMENTALE 38

32 AVENUE DE L'EUROPE
BOURSE DU TRAVAIL
38100 GRENOBLE

COMPTES ANNUELS
AU 31/12/2017

CFDT UNION DEPARTEMENTALE 38

32 AVENUE DE L'EUROPE
BOURSE DU TRAVAIL
38100 GRENOBLE

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à GRENOBLE
Le 18/06/2018

Mr ZOUHAIRI Kalid
Expert-Comptable

KZ EXPERTISE
70 AVENUE LA BRUYERE

38100 GRENOBLE
0476211010

CFDT UNION DEPARTEMENTALE 38

32 AVENUE DE L'EUROPE
BOURSE DU TRAVAIL
38100 GRENOBLE

COMPTES ANNUELS au 31/12/2017

	Pages
- Attestation des comptes	*1*
- Bilan actif-passif	*2 et 3*
- Compte de résultat	*4 et 5*
- Détail bilan	*6 et 7*
- Détail Compte de résultat	*8 à 11*
- Annexe	*12 et 13*

KZ EXPERTISE
70 AVENUE LA BRUYERE

38100 GRENOBLE
0476211010

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

CFDT UNION DEPARTEMENTALE 38
32 AVENUE DE L'EUROPE
BOURSE DU TRAVAIL
38100 GRENOBLE

relatifs à l'exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

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

- Total du bilan,	237 770 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	48 529 Euros
- Résultat net comptable,	6 615 Euros

Fait à GRENOBLE
Le 31/05/2018

Mr ZOUHAIRI Kalid
Expert-Comptable

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 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						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	50 880	29 849	21 031	27 393	6 362-	23.22-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	16 000		16 000		16 000	
	Autres immobilisations financières						
	Total I	66 880	29 849	37 031	27 393	9 638	35.18
	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	57 335		57 335	122 501	65 166-	53.20-
	Autres créances	10 439		10 439	2 128	8 311	390.57
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	132 964		132 964	103 215	29 749	28.82
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	200 739		200 739	227 845	27 106-	11.90-
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)**						
	Primes de remboursement des obligations **(V)**						
	Ecarts de conversion actif **(VI)**						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	267 618	29 849	237 770	255 237	17 468-	6.84-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	22 833	22 833		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	182 016	176 665	5 352	3.03
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	6 615	5 352	1 263	23.60
	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				
	Droit des propriétaires				
	Total I	211 464	204 849	6 615	3.23
	Comptes de liaison **Total II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III				
DETTES (1)	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	21 177	36 200	15 022-	41.50-
	Dettes fiscales et sociales	5 128	12 378	7 250-	58.57-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		1 810	1 810-	100.00-
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	Total IV	26 306	50 388	24 082-	47.79-
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	237 770	255 237	17 468-	6.84-

(1) Dont à plus d'un an 26 306 50 302
Dont à moins d'un an

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	48 529	17 195	31 334	182.23
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation		1 218	1 218-	100.00-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	33 473	23 865	9 608	40.26
Collectes	8 854	20 367	11 513-	56.53-
Cotisations				
Autres produits	153 941	200 592	46 650-	23.26-
	220	9 468	9 248-	97.68-
Total I	245 016	272 704	27 688-	10.15-
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)	5 713		5 713	
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	161 028	178 594	17 566-	9.84-
Impôts, taxes et versements assimilés	252	794	542-	68.25-
Salaires et traitements	31 163	55 708	24 545-	44.06-
Charges sociales	4 553	22 964	18 411-	80.17-
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	6 362	5 084	1 278	25.14
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association	7 972	9 229	1 257-	13.62-
Autres charges (2)	0	4	4-	95.39-
Total II	217 043	272 377	55 334-	20.32-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	27 974	327	27 647	NS
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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations	477		477	
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés		353	353-	100.00-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	477	353	125	35.42
Charges financieres				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	477	353	125	35.42
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	28 451	680	27 771	NS
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	34 617	7 116	27 501	386.48
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 500		1 500	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	36 117	7 116	29 001	407.56
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	57 953	2 444	55 509	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	57 953	2 444	55 509	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	21 837-	4 672	26 508-	567.43-
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	281 610	280 172	1 438	0.51
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	274 996	274 821	175	0.06
Solde intermédiaire	6 615	5 352	1 263	23.60
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	6 615	5 352	1 263	23.60

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 031	27 393	6 362-	23.22-
21810000 INSTALL. GENE, AGENC., AMENAG.	13 574	13 574		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORTS	13 580	13 580		
21830000 MAT BUR ET MAT INFORMATIQUE	20 126	20 126		
21840000 MOBILIER	3 599	3 599		
28181000 AMORT INSTALL GENE AGENC	3 934-	2 576-	1 358-	52.72-
28182000 AMORT MATERIEL DE TRANSPORTS	11 247-	9 580-	1 667-	17.40-
28183000 AMORT MATERIEL DE BUREAU	13 249-	10 235-	3 014-	29.45-
28184000 AMORTS MOBILIER	1 419-	1 096-	323-	29.48-
PRETS	16 000		16 000	
27400000 PRET ALICES AU 31/12/2017	16 000		16 000	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	37 031	27 393	9 638	35.18
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	57 335	122 501	65 166-	53.20-
41100000 CLIENTS	44 249	75 812	31 563-	41.63-
41810000 FACTURE A ETABLIR	13 086	46 689	33 603-	71.97-
AUTRES CREANCES	10 439	2 128	8 311	390.57
40100000 FOURNISSEURS	121		121	
43870000 PRODUIT A RECEVOIR - ORG. SOCI	10 318	1 882	8 437	448.37
46700000 COMPTE DIVERS		246	246-	100.00-
DISPONIBILITES	132 964	103 215	29 749	28.82
51220000 COMPTE COURANT CREDIT MUTUEL	65 179	56 221	8 958	15.93
51230000 LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL	67 447	46 969	20 477	43.60
53000000 CAISSE SG	258		258	
53000100 CAISSE UD	81	25	56	219.45
TOTAL ACTIF CIRCULANT	200 739	227 845	27 106-	11.90-
TOTAL GENERAL	237 770	255 237	17 468-	6.84-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	22 833	22 833		
10000000 FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	22 833	22 833		
REPORT A NOUVEAU	182 016	176 665	5 352	3.03
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	182 016	176 665	5 352	3.03
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	6 615	5 352	1 263	23.60
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	211 464	204 849	6 615	3.23
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	21 177	36 200	15 022-	41.50-
40100000 FOURNISSEURS	17 743	34 313	16 570-	48.29-
40810000 FACTURES FOUR. NN PARVENU	3 434	1 886	1 548	82.06
DETTES FISCALES ET SOCIALES	5 128	12 378	7 250-	58.57-
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	3 014		3 014	
42820000 PROVISION CONGES PAYES		1 520	1 520-	100.00-
43100000 URSSAF	844	6 699	5 855-	87.40-
43710000 PREMALLIANCE RETRAITE	291	1 686	1 395-	82.74-
43730000 MACIF PREVOYANCE	118	1 047	928-	88.68-
43750000 MACIF MUTUELLE	609		609	
43820000 PROVISION CHARGES SOCIALES CP		632	632-	100.00-
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER		794	794-	100.00-
43861000 CAP ORGANISMES SOCIAX	252		252	
AUTRES DETTES		1 810	1 810-	100.00-
46710000 SOMMES PERCUES POUR AGENDAS UL		1 810	1 810-	100.00-
TOTAL DETTES	26 306	50 388	24 082-	47.79-
TOTAL GENERAL	237 770	255 237	17 468-	6.84-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	48 529	17 195	31 334	182.23
70600000 PRESTATIONS ADMINISTRATIVES	34 992		34 992	
70820000 PHOTOCOPIES	6 776	8 672	1 896-	21.86-
70830000 REM AFFRANCHISSEMENT	4 036	4 604	568-	12.34-
70840000 REM TELEPHONE	2 725	3 903	1 179-	30.20-
70880000 REMBOURSEMENT FORMATION		15	15-	100.00-
PRODUCTION IMMOBILISEE		1 218	1 218-	100.00-
72000000 CNAS		1 218	1 218-	100.00-
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	33 473	23 865	9 608	40.26
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.	33 473		33 473	
74100000 SUBV DEPARTEMENT		23 865	23 865-	100.00-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	8 854	20 367	11 513-	56.53-
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES	1 328	3 156	1 828-	57.92-
79141000 TRASNF/CHARGES IJSS	7 526	17 210	9 685-	56.27-
COTISATIONS	153 941	200 592	46 650-	23.26-
75600000 COTISATIONS SCPVC	152 659	128 669	23 991	18.65
75610000 URI CFDT AUVERGNE RHONE ALPES	10 318		10 318	
75630000 CONTRIBUTIONS DST	4 616	10 422	5 806-	55.71-
75631000 CONTRIBUTIONS AGEFIPH	5 921-	6 426	12 347-	192.14-
75632000 CONTRIBUTIONS PARITARISME	8 125-	8 125	16 250-	200.00-
75661000 FORMATION SYNDICALE	7 050	39 211	32 161-	82.02-
75661001 FORMATION ANA		40	40-	100.00-
75661003 FORMATION CHSCT	6 657-	7 699	14 356-	186.47-
AUTRES PRODUITS	220	9 468	9 248-	97.68-
75320000 REMB CHQ DEJEUNERS	220	549	330-	60.00-
75800000 PRODUITS DIVERS		5 247	5 247-	100.00-
75830000 REMB FRAIS DEPLACEMENT		3 672	3 672-	100.00-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	245 016	272 704	27 688-	10.15-
ACHATS DE MARCHANDISES	5 713		5 713	
60740000 GUIDES & AGENDAS	5 713		5 713	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	161 028	178 594	17 566-	9.84-
60500000 ACHAT MAT & INF		2 056	2 056-	100.00-
60630000 CLES + MATERIEL DIVERS	420	390	29	7.49
60630100 PHARMACIE	19		19	
60631000 ACHAT MAT & INF	4 526		4 526	
60635000 MATERIEL SYNDICAL	653		653	
60640000 FOURNITURES DE BUREAUX	9 062	6 547	2 515	38.42
60640100 FOURNITURES UD	105		105	
60660000 GAZ OIL	2 644	2 710	66-	2.42-
60680000 PAPIER PHOTOCOPIES	2 358	1 257	1 101	87.60
60680100 COPIES PAGES SUP A2A	1 237	1 673	436-	26.07-
61350000 LOC. MAT. CONTRAT XEROX	33 306	30 661	2 645	8.63
61350100 XEROX VOIRON	846	397	449	112.89
61350200 XEROX BOURGOIN		392	392-	100.00-
61350300 UL ROUSSILLON	512		512	
61520100 TRAVAUX UD	504	3 373	2 869-	85.06-
61551000 ENTRETIEN VEHICULE	3 345	5 215	1 870-	35.86-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
61560000	CONTRAT DE MAINTENANCE	1 887	2 001	114-	5.70-
61600000	PRIME ASSURANCE	2 547	2 399	148	6.16
61681000	AUTRES ASSURANCES		500	500-	100.00-
61700000	FORMATION	9 768		9 768	
61711000	FORMATION DS	1 287		1 287	
61712000	FRAIS FORM FIBRE	2 776		2 776	
61730000	FRAIS MANIFS	98		98	
61740000	FRAIS JOURNEES UD	2 178		2 178	
61750000	FRAIS FORM SYNDICALE	1 374		1 374	
61760000	FORMATION ANA	103		103	
61770000	FORMATIONS CHSCT	3 544		3 544	
61780000	FORMATIONS DP	853		853	
61790000	FRAIS FORM CE	511		511	
61810000	ABONNEMENTS + PRESSE	324	1 509	1 185-	78.52-
61820000	LIVRES et DOCUMENTATION		438	438-	100.00-
62000000	CNAS	300	456	156-	34.21-
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE		21 199	21 199-	100.00-
62140000	PERSONNEL DETACHE	16 890	4 136	12 755	308.40
62260000	HONORAIRES		700	700-	100.00-
62261000	HONORAIRES JURIDIQUES	8 920	2 960	5 960	201.35
62263000	HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	3 434	3 672	238-	6.47-
62331000	FRAIS JOURNEES UD		10 041	10 041-	100.00-
62332000	FRAIS FORM SYNDICALE		3 852	3 852-	100.00-
62332030	FORMATIONS DIVERSES		7 528	7 528-	100.00-
62332034	FORMATION ANA		3 503	3 503-	100.00-
62332036	FORMATIONS CHSCT		3 975	3 975-	100.00-
62332037	FORMATIONS DP		3 347	3 347-	100.00-
62332038	FORMATIONS EXPRESSION ECRITE		1 856	1 856-	100.00-
62332039	FRAIS FORM CE		2 272	2 272-	100.00-
62332040	FORMATION DS		705	705-	100.00-
62332041	FRAIS FORM FIBRE		1 000	1 000-	100.00-
62361000	TRACTS+IMPRIMES SYNDICAUX		542	542-	100.00-
62361100	MATERIEL SYNDICAL		767	767-	100.00-
62380000	DIVERS - DONS	100	35	65	185.71
62510000	FRAIS DE RESTAURATION		419	419-	100.00-
62511000	FRAIS DEPL	5 973	3 538	2 436	68.85
62511035	GIL	973	1 300	327-	25.17-
62511038	FD CDIAE	69	192	124-	64.33-
62511039	FD CTEF		148	148-	100.00-
62511040	FD CPAM	46		46	
62520000	DEPLACEMENTS à REMBOURSER	409		409	
62521000	FRAIS SECRETAIRE GENERAL	13 560		13 560	
62560000	FRAIS KM		13	13-	100.00-
62570000	FRAIS DE RECEPTION	861	639	222	34.77
62580000	FRAIS REUNION BUD	3 551	3 628	77-	2.12-
62581000	FRAIS DIVERS CE	2 928	18 611	15 684-	84.27-
62590000	BILLETS DE TRAIN SNCF	358		358	
62610000	AFFRANCHISSEMENT	1 711	1 978	268-	13.53-
62611200	INTERNET	564	777	213-	27.38-
62612000	FRAIS PORTABLE		53	53-	100.00-
62630000	FRAIS AFFRANCHISSEMENTS	5 522	3 815	1 706	44.72
62650000	TEL VOIRON	1 012	955	58	6.03
62650100	TEL BOURGOIN	1 028	869	159	18.35
62651000	TELEPHONE FIXE	3 965	3 989	24-	0.60-
62652000	TELEPHONE PORTABLE	1 803	2 222	419-	18.86-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	36 117	7 116	29 001	407.56
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	57 953	2 444	55 509	NS
67120000 AMENDES	114	62	52	83.87
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES		2 382	2 382-	100.00-
67200000 CHARGES EXERCICES ANTERIEURES	57 839		57 839	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	57 953	2 444	55 509	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	21 837-	4 672	26 508-	567.43-
TOTAL PRODUITS	281 610	280 172	1 438	0.51
TOTAL DES CHARGES	274 996	274 821	175	0.06
SOLDE INTERMEDIAIRE	6 615	5 352	1 263	23.60
EXCEDENTS OU DEFICITS	6 615	5 352	1 263	23.60

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES page

Principes et conventions générales 12
Permanence ou changement de méthodes 12

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 12
Etat des amortissements 12
Etat des provisions 12
Etat des échéances des créances et des dettes 12
Evaluation des créances et des dettes 12
Evaluation des valeurs mobilières de placement 13
Produits à recevoir 13
Charges à payer 13

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

Cf Dossier Fiscal

Etat des amortissements

Cf Dossier Fiscal

Etat des provisions

Cf Dossier Fiscal

Etat des échéances des créances et des dettes

Cf Dossier Fiscal

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	13 086
Autres créances	10 318
Total	23 405

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 434
Dettes fiscales et sociales	252
Total	3 686