



CENTRE SOCIAL RURAL CANTONAL
2 RUE DE BELLEVILLE

72150 LE GRAND LUCE

Comptes annuels

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Agence

8 RUE DE BELLEVILLE
72150 LE GRAND LUCE
02.43.40.42.17

Plaquette client
720601950 - 210006



ATTESTATION D'EXPERT COMPTABLE

ATTESTATION D'EXPERT COMPTABLE

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

CENTRE SOCIAL RURAL CANTONAL

2 RUE DE BELLEVILLE
72150 LE GRAND LUCE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

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

Total du bilan	:	€
Chiffre d'affaire	:	€
Résultat net comptable	:	€

PRESENTATION DE VOTRE ENTREPRISE

CARTE D'IDENTITE DE VOTRE ENTREPRISE

Dénomination : CENTRE SOCIAL RURAL CANTONAL

Dirigeants	Date de naissance	Statut des dirigeants
MR RAGAIGNE YOHAN	30/12/1899	Directeur

Date début d'activité : 01/12/1983
Mode d'exercice : Activité en croisière
Forme juridique : ASSOCIATION
Activité : Accueil de jeunes enfants
Activité secondaire :
Code naf : 8891A
N° siret :
Mode d'imposition :

Effectifs moyens :	Production	Administratif	Total
Main d'oeuvre non salariée	0	0	0
Main d'oeuvre salariée *	15	14	29
* Dont apprentis	0	0	0
Total moyens humains	15	14	29

Moyens immobiliers : Locaux en location (Bail-commercial)
Caractéristiques techniques :

ANALYSE ECONOMIQUE ET FINANCIERE

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Les soldes intermédiaires de gestion ont pour objectif d'analyser la composition du résultat de l'exercice et ainsi de mesurer la rentabilité de l'activité de l'entreprise.

La marge commerciale donne une information sur le profit brut procuré à l'entreprise par ses activités commerciales.

Elle revêt une importance considérable dans le commerce et la distribution et peut être suivie, soit en valeur brute, soit à travers l'évolution du **taux de marge**, à savoir le ratio : Marge commerciale/Ventes de marchandises.

La production de l'exercice fait référence directement à l'activité de transformation industrielle et/ou de prestation de services de l'entreprise.

La marge globale mesure le profit brut tiré de la vente des produits achetés et/ou transformés.

La valeur ajoutée (VA) produite exprime la capacité de l'entreprise à créer des richesses dans ses activités économiques, après imputations des achats et charges externes. La valeur ajoutée dégagée est utilisée pour rémunérer le personnel et assurer le paiement des impôts.

L'excédent brut d'exploitation (EBE) représente le surplus créé par l'exploitation de l'entreprise après la rémunération du personnel et des impôts liés à l'activité.

Il exprime la capacité de l'entreprise à générer des ressources de trésorerie à partir de son exploitation.

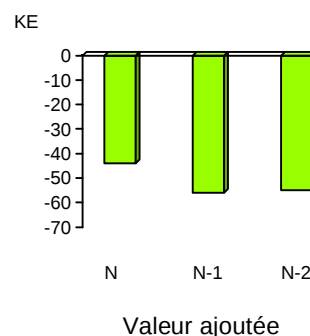
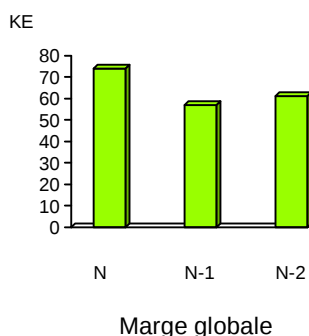
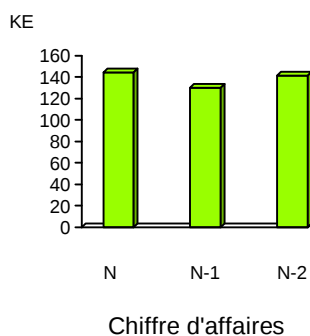
Le résultat d'exploitation mesure la rentabilité brute de l'entreprise en prenant en compte les choix effectués liés à l'amortissement comptable.

Le résultat courant prend en compte les aspects financiers de l'entreprise.

Le résultat exceptionnel retrace ce qui sort de l'activité habituelle de l'entreprise.

Le résultat net est le solde final du compte de résultat.

EVOLUTION DE VOS CHIFFRES CLES



SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Du 01/01/16 au 31/12/16 (12 mois)		Du 01/01/15 au 31/12/15 (12 mois)		Du 01/01/14 au 31/12/14 (12 mois)	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
CHIFFRE D'AFFAIRES GLOBAL (H.T.)	143 828	100	129 575	100	140 651	100
Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue de biens						
Prestations de services	143 828	100	129 575	100	140 651	100
Variation des travaux en cours						
Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	143 828	100	129 575	100	140 651	100
- Coût des matières premières	25 157		34 004		25 096	
- Sous-traitance de production	44 994		38 218		54 130	
MARGE DE PRODUCTION	73 678	51	57 354	44	61 425	44
MARGE GLOBALE	73 678	51	57 354	44	61 425	44
- Locations immobilières	39 158		38 003		37 780	
- Transport	16 997		13 369		9 650	
- Déplacements-missions-réceptions	9 596		7 497		7 102	
- Autres achats et charges externes	52 294		54 449		61 500	
Frais généraux	118 045	82	113 317	87	116 032	83
VALEUR AJOUTEE	- 44 367	- 31	- 55 964	- 43	- 54 606	- 39
- Impôts et taxes	8 343		6 726		5 138	
- Salaires	374 941	261	369 041	285	360 507	256
- Charges sociales sur salaires	130 152		117 239		119 346	
- Rémunération des associés dirigeants						
+ Subventions d'exploitation	512 429		522 529		511 729	
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	- 45 374	- 32	- 26 441	- 20	- 27 869	- 20
- Dotations aux amortissements	1 682		1 801		1 435	
- Dotations aux provisions						
+ Autres produits et charges	53 391		47 780		73 257	
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 336	4	19 538	15	43 953	31
- Charges financières						
+ Produits financiers	498		271		234	
RESULTAT COURANT	6 834	5	19 808	15	44 187	31
+ Plus-value sur cession d'immobilisation						
+ Résultat exceptionnel	910		3 303		351	
- Participation des salariés						
- Impôts sur les sociétés						
- Amortissements dérogatoires						
RESULTAT DE L'EXERCICE	7 744	5	23 111	18	44 538	32

LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE VOTRE ENTREPRISE

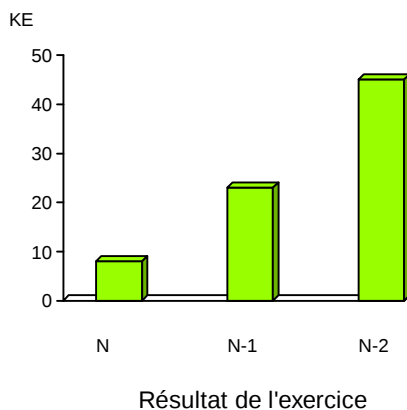
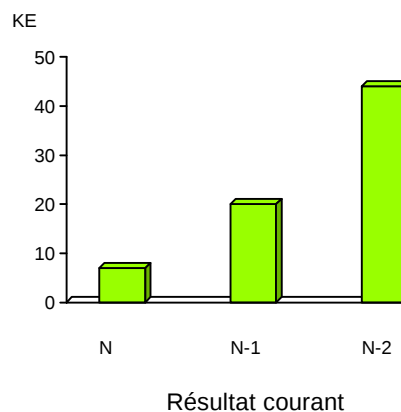
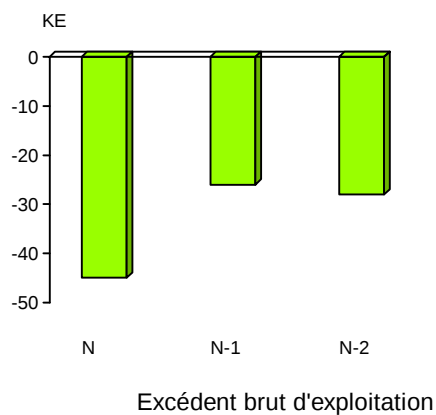
La capacité d'autofinancement (CAF) permet d'évaluer le surplus monétaire dégagé par l'entreprise au cours de l'exercice en prenant en compte l'ensemble de ses produits encaissables et l'ensemble de ses charges décaissables.

Une fois soustraits les dividendes, la CAF mesure l'autofinancement de l'entreprise.

L'autofinancement est le moteur interne du développement de l'entreprise. Il est à la fois :

- un financement interne disponible pour investir et développer l'entreprise dans le sens de la stratégie qu'elle se donne,
- la garantie du remboursement d'emprunts, et donc un élément puissant de la capacité de remboursement de l'entreprise.

EVOLUTION DE VOS CHIFFRES CLES



LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE VOTRE ENTREPRISE

Calcul de la capacité d'autofinancement depuis le résultat de l'entreprise :

	Du 01/01/16 au 31/12/16	Du 01/01/15 au 31/12/15	Du 01/01/14 au 31/12/14
Résultat de l'exercice	7 744	23 111	44 538
+ Dotations aux amortissements et provisions	1 682	1 801	1 435
- Reprises des amortissements et provisions			68
+ Valeur nette des actifs cédés			
- Prix de cession des actifs cédés			
- Quote-part de subv. versée au résultat	393	466	351
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	9 033	24 447	45 554

Calcul de la capacité d'autofinancement depuis l'excédent brut d'exploitation :

	Du 01/01/2016 au 31/12/2016	Du 01/01/15 au 31/12/15	Du 01/01/14 au 31/12/14
Excédent Brut d'Exploitation	- 45 374	- 26 441	- 27 869
+ Autres produits et charges courantes	53 391	47 780	73 189
- Autres produits et charges financiers	- 498	- 271	- 234
+ Autres produits et charges exceptionnels	517	2 837	
- Impôts sur les sociétés			
- Participation des salariés			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	9 033	24 447	45 554

L'EVOLUTION DE VOTRE TRESORERIE

La variation de votre trésorerie s'explique par :

- l'utilisation des ressources financières de l'entreprise d'une part (variation du fonds de roulement),
- l'évolution du financement du cycle d'exploitation (variation du besoin en fonds de roulement).

La variation du fonds de roulement

Les ressources financières sont composées de :

- la capacité d'autofinancement : ressource financière interne dégagée par l'activité courante de l'entreprise,
- les ressources externes : apport en capital ou compte-courant bloqué, subventions d'investissements, emprunts nouveaux.

L'ensemble des ressources permet :

- de financer de nouveaux investissements,
- de rémunérer les associés (dividendes),
- d'assurer le remboursement des emprunts.

Si les ressources sont supérieures aux emplois, nous constatons que « la variation du fonds de roulement est positive » : la structure financière de l'entreprise se consolide.

Si cette variation est négative, au contraire, la structure financière se dégrade et l'entreprise se fragilise.

La variation du besoin en fonds de roulement

Le besoin en fonds de roulement indique le montant nécessaire à l'entreprise pour son fonctionnement.

Quand « la variation du besoin en fonds de roulement est positive », il est possible que les stocks se soient accrus et conjointement le délai de paiement des fournisseurs se soit raccourci.

Au quel cas, la variation du fonds de roulement doit être plus importante pour maintenir la trésorerie de l'entreprise.

TABLEAU DE FINANCEMENT

	Du 01/01/2016 au 31/12/2016	Du 01/01/15 au 31/12/15	Du 01/01/14 au 31/12/14
Capacité d'autofinancement	9 033	24 447	45 554
+ Apports en capital			
+ Apports en compte-courant bloqué			
+ Subvention d'investissement		428	422
+ Prix de vente des immobilisations			
+ Emprunts nouveaux			
a- Total des ressources financières	9 033	24 875	45 976
- Distribution de dividendes			
- Investissements	906	1 425	1 528
- Remboursement du capital emprunté			
b- Total des emplois	906	1 425	1 528
A- VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT (a-b)	8 127	23 449	44 448

EVOLUTION DE VOTRE TRESORERIE

+ Variation des stocks			
+ Variation des créances	- 20 050	- 18 773	50 371
c- Variation de l'actif circulant	- 20 050	- 18 773	50 371
- Variation des dettes sociales	- 1 545	1 732	8 790
- Variation des dettes fiscales	481	197	- 1 145
- Variation des autres dettes	12 232	- 27 629	7 195
- Variation des comptes courants associés			
d- Variation des dettes à court terme	11 168	- 25 700	14 839
B- VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (c-d)	- 31 218	6 927	35 532
VARIATION DE LA TRESORERIE (A-B)	39 346	16 523	8 916

L'ANALYSE FONCTIONNELLE DU BILAN

L'excédent des ressources durables (capitaux propres + emprunts) sur les emplois stables (immobilisations) appelé le fonds de roulement permet de financer le cycle d'exploitation.

Un fonds de roulement positif permet de financer de façon stable le cycle d'exploitation partiellement ou en totalité.

Un fonds de roulement négatif provient d'une insuffisance de capitaux permanents par rapport à l'actif immobilisé.

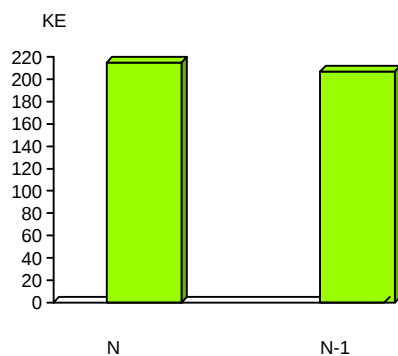
Le besoin en fonds de roulement indique la somme nécessaire à l'entreprise pour son fonctionnement. Il correspond à l'actif circulant non financé par les fournisseurs et dettes diverses.

L'excédent en fonds de roulement signifie que les fournisseurs et les dettes diverses couvrent l'actif circulant. Il génère de la trésorerie et (ou) permet de financer une insuffisance de fonds de roulement.

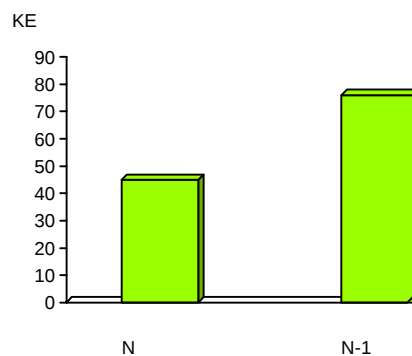
Si le fonds de roulement est supérieur au besoin en fonds de roulement, cela révèle qu'il existe une **trésorerie positive**.

Si le fonds de roulement est inférieur au besoin en fonds de roulement, cela entraîne un **découvert**.

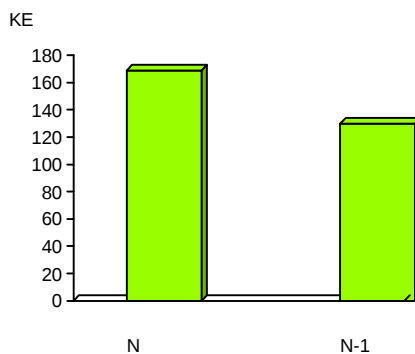
EVOLUTION DE VOS CHIFFRES CLES



Fonds de roulement



Besoin en fonds de roulement



Trésorerie nette globale

L'ANALYSE FONCTIONNELLE DU BILAN

	Du 01/01/16 au 31/12/16	Du 01/01/15 au 31/12/15	Variation
Capitaux propres	216 397	209 046	7 351
Emprunts moyen et long terme	298	298	
Comptes-courants associés bloqués			
a - Capitaux permanents	216 695	209 344	7 351
b - Actif immobilisé net	2 012	2 789	- 776
A - FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (a-b)	214 682	206 555	8 127
Stocks			
Créances clients	45 813	27 160	18 653
Autres créances	84 442	123 145	- 38 703
c - Actif circulant	130 255	150 305	- 20 050
Dettes fournisseurs			
Autres dettes	85 055	73 886	11 168
Comptes-courants associés (sauf bloqués)			
d - Dettes à court terme	85 055	73 886	11 168
B - BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (c-d)	45 200	76 419	- 31 218
TRESORERIE NETTE GLOBALE (A-B)	169 482	130 136	39 346

RATIOS DU CYCLE D'EXPLOITATION

Le ratio de la Rotation des stocks

Ce ratio exprime le nombre de jours de vente théorique sans réapprovisionnement.

Le ratio du crédit clients

Il exprime la durée moyenne d'encaissement des factures émises à vos clients.

Une réduction des délais est le signe d'une meilleure gestion de la facturation et des crédits clients que vous consentez.

Le ratio du crédit fournisseurs

Il exprime le délai moyen de règlement des factures de vos fournisseurs. Un délai qui s'allonge peut être le signe de difficultés de trésorerie.

EVOLUTION DE VOS RATIOS

	Du 01/01/16 au 31/12/16	Du 01/01/15 au 31/12/15	Du 01/01/14 au 31/12/14
Rotation des stocks (en jours) <u>$\frac{(\text{stock début} + \text{stock fin})/2 \times 30 \times 12 \text{ mois}}{\text{Achats consommés}}$</u>			
Crédit consenti aux clients (en jours) <u>$\frac{\text{Clients et comptes rattachés} \times 30 \times 12 \text{ mois}}{\text{Ventes TTC}}$</u>	115	75	73
Crédit accordé par les fournisseurs (en jours) <u>$\frac{\text{Fournisseurs et comptes rattachés} \times 30 \times 12 \text{ mois}}{\text{Achats et autres charges externes TTC}}$</u>			

RATIOS DE STRUCTURE FINANCIERE

La solvabilité à court terme permet de déterminer si l'entreprise est apte à faire face à ses dettes à court terme. Il traduit une aisance de trésorerie s'il est supérieur à 1 ou des difficultés s'il est inférieur à 1.

L'autonomie financière mesure la part des dettes durables dans les capitaux propres : il indique comment est financée votre entreprise.

Le taux d'endettement permet d'évaluer la part de dettes dans le financement de l'entreprise. Une recommandation du système bancaire indique que ce ratio ne doit pas excéder 80% en phase de début d'activité et 67% en rythme de croisière.

EVOLUTION DE VOS RATIOS

	Du 01/01/16 au 31/12/16	Du 01/01/15 au 31/12/15	Du 01/01/14 au 31/12/14
Solvabilité à court terme $\frac{\text{Actif circulant-stocks}}{\text{Dettes à moins d'un an}}$	3.51	3.78	2.83
Autonomie financière $\frac{\text{Dettes financières}}{\text{Capitaux propres}}$			
Taux d'endettement $\frac{\text{Dettes totales}}{\text{Total du passif}}$	28%	26%	35%

VOS RESULTATS COMPTABLES ET FINANCIERS

BILAN ACTIF

	Exercice du 01/01/16 au 31/12/16			Du 01/01/15 au 31/12/15
	Valeur brute	Amort. prov.	Valeur nette	
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Fonds commercial, droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles	2 730	2 730		
Avances et acomptes versés				
Immobilisations incorporelles	2 730	2 730		
Terrains et aménagements				
Constructions				
Installations techniques et matériels	14 918	14 151	767	1 236
Agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	28 074	28 074		
Autres immobilisations corporelles	38 065	36 869	1 196	1 498
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes versés				
Immobilisations corporelles	81 057	79 094	1 963	2 734
Parts sociales, titres de participations				
Prêts et autres immobilisations financières	50		50	55
Immobilisations financières	50		50	55
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	83 837	81 824	2 012	2 789
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes fournisseurs				
Clients et comptes rattachés	45 813		45 813	27 160
Autres créances	83 920		83 920	120 602
Capital souscrit et appelé, non versé				
Créances	129 733		129 733	147 762
Valeurs mobilières de placement				
Banque	168 217		168 217	129 847
Caisse	1 265		1 265	289
Disponibilités et V.M.P	169 482		169 482	130 136
Charges constatées d'avance	522		522	2 543
ACTIF CIRCULANT	299 737		299 737	280 441
Charges à répartir				
Autres régularisations				
TOTAL ACTIF	383 574	81 824	301 749	283 230
- Droit au bail : Engagement Crédit-Bail - Immobilisations financières à moins d'un an : - Immobilier : - Mobilier : - Créances à plus d'un an :				

BILAN PASSIF

	Du 01/01/16 au 31/12/16	Du 01/01/15 au 31/12/15
Capital social (dont versé) Ecart de réévaluation Réserves légales Réserves diverses Report à nouveau	 79 381 120 756	 79 381 97 644
RESULTAT DE L'EXERCICE	7 744	23 111
Subventions d'investissement Provisions réglementées	 333	 726
TOTAL CAPITAUX PROPRES	208 214	200 863
Autres fonds propres Provisions pour risques et charges	 8 183	 8 183
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Banques Emprunts court terme Autres emprunts et dettes Associés Associés - Compte courant bloqué Dettes financières Avances et acomptes clients Fournisseurs et comptes rattachés Dettes sociales Dettes fiscales Fournisseurs d'immobilisations Autres dettes d'exploitation Dettes d'exploitation et diverses Produits constatés d'avance	 298 51 451 931 24 400 76 782 8 272	 298 52 997 450 18 026 71 472 2 414
TOTAL DETTES	85 352	74 184
Autres régularisations		
TOTAL PASSIF	301 749	283 230
Dont dettes : - A plus d'un an : - A moins d'un an : 85 352		

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/16 au 31/12/16 (12 mois)	Du 01/01/15 au 31/12/15 (12 mois)	Variation (12/12)
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	143 828	129 575	14 253
Produits des activités annexes			
Montant net du chiffre d'affaires	143 828	129 575	14 253
dont à l'exportation et intra-communautaire			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	512 429	522 529	- 10 100
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			
Autres produits	53 622	47 782	5 840
Total des produits d'exploitation	709 879	699 886	9 993
Achats de marchandises			
Variation de stock (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements	25 157	34 004	- 8 847
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
Autres achats	57 915	51 694	6 221
Charges externes	105 123	99 841	5 282
Contribution économique territoriale			
Impôts et taxes	8 343	6 726	1 617
Salaires et traitements	374 941	369 041	5 900
Charges sociales sur salaires	130 152	117 239	12 912
Rémunérations associés dirigeants			
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 682	1 801	- 119
Dotations aux provisions sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges	231	1	229
Total des charges d'exploitation	703 544	680 349	23 195
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 336	19 538	- 13 202

COMPTE DE RESULTAT

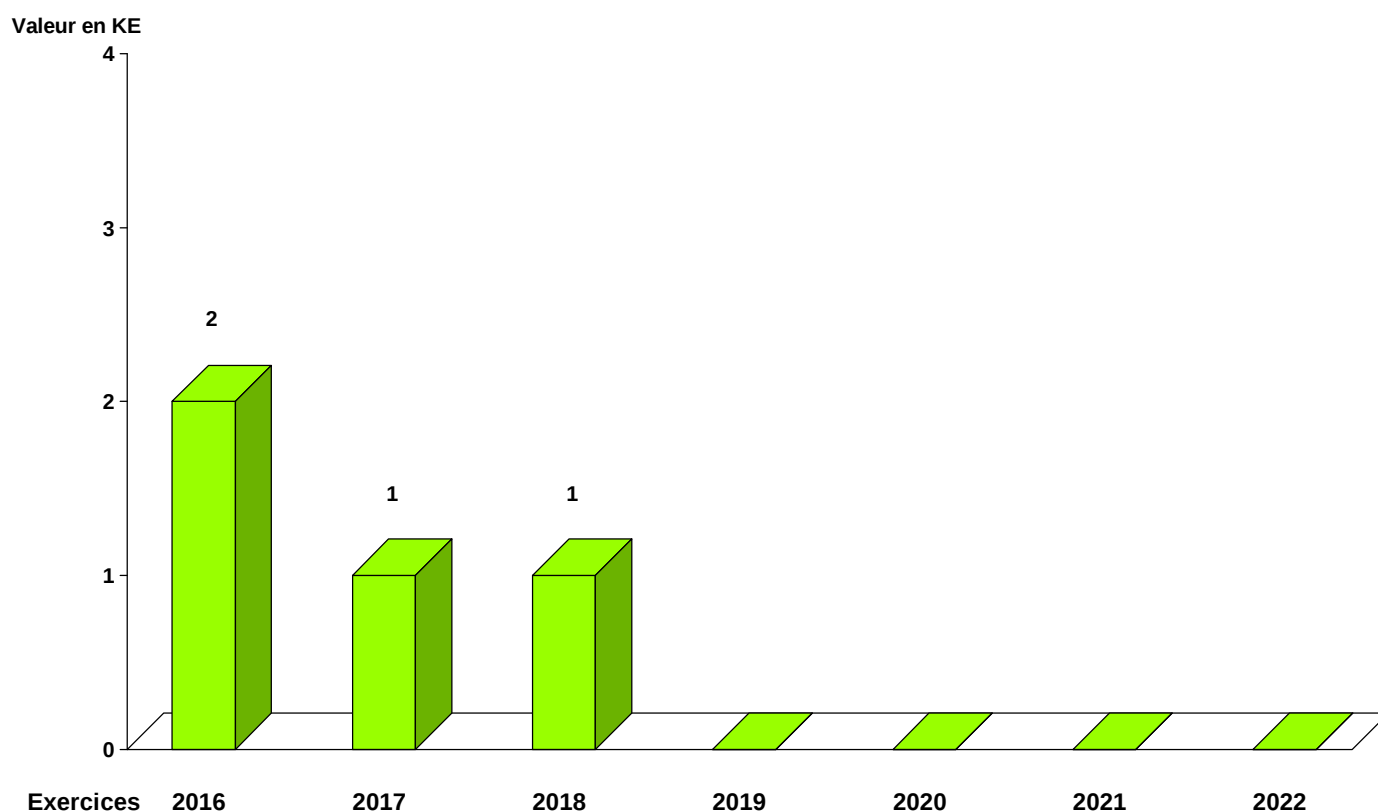
	Du 01/01/16 au 31/12/16 (12 mois)	Du 01/01/15 au 31/12/15 (12 mois)	Variation (12/12)
Produits financiers et produits assimilés	498	271	228
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Total des produits financiers	498	271	228
Dotations aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilés			
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER	498	271	228
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6 834	19 808	- 12 975
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	517	2 837	- 2 320
Produits exceptionnels sur opérations en capital	393	466	- 73
Reprises sur provisions et transfert de charges			
Total des produits exceptionnels	910	3 303	- 2 393
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL	910	3 303	- 2 393
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			
Impôts sur les bénéfices et IFA			
TOTAL DES PRODUITS	711 287	703 460	7 827
TOTAL DES CHARGES	703 544	680 349	23 195
BENEFICE ou PERTE	7 744	23 111	- 15 367
Quote-part de résultat s/ opération fait en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supporté ou bénéfice transféré			

SYNTHESE DES ECHEANCES FINANCIERES ET DES IMMOBILISATIONS

EVOLUTION PREVISIONNELLE DE VOS AMORTISSEMENTS

Exercices	Valeur nette comptable	Amortissements de la période			Avance si dégressif
		Maximum	Linéaire	Minimum	
2016	2 800	1 682	1 682	1 682	0
2017	2 012	1 180	1 180	1 180	
2018	833	642	642	642	
2019	191	141	141	141	
2020	50				
2021	50				
2022	50				

Graphique effectué en Dégressif Total



DETAIL DE VOS COMPTES ANNUELS

DETAIL DES COMPTES DE BILAN ACTIF

	Du 01/01/16 au 31/12/16	Du 01/01/15 au 31/12/15	Variation
2050000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	2 730	2 730	
2805000 AMORT CONCESSIONS DROITS SIMIL	- 2 730	- 2 730	
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles			
2150000 INSTALL TECHN MATER OUTIL INDU	14 918	14 918	
2815000 AMORT INST TECH MAT OUT INDUST	- 14 151	- 13 681	- 470
Installations techniques et matériels	767	1 236	- 470
2182000 MATERIEL DE TRANSPORT	28 074	28 074	
2818200 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	- 28 074	- 28 074	
Matériel de transport			
2183000 MATER DE BUREAU ET MATER INFOR	27 307	26 396	911
2184000 MOBILIER	10 758	10 758	
2818300 AMORT MAT BUREAU & INFORMATIQ	- 26 411	- 25 497	- 914
2818400 AMORT MOBILIER	- 10 458	- 10 160	- 298
Autres immobilisations corporelles	1 196	1 498	- 301
Immobilisations corporelles	1 963	2 734	- 771
2740000 PRETS	50	55	- 5
Prêts et autres immobilisations financières	50	55	- 5
Immobilisations financières	50	55	- 5
ACTIF IMMOBILISE	2 012	2 789	- 776
Stocks et en cours			
Clients et comptes rattachés	45 813	27 160	18 653
4687000 DIVERS : PRODUITS A RECEVOIR	83 920	120 602	- 36 682
Autres créances	83 920	120 602	- 36 682
Créances	129 733	147 762	- 18 029
5121000 CREDIT AGRICOLE	91 718	99 342	- 7 623
5123000 LIVRET A	76 498	30 505	45 993
5300000 CAISSE	1 265	289	976
Disponibilités	169 482	130 136	39 346
4860000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	522	2 543	- 2 021
Charges constatées d'avance	522	2 543	- 2 021
ACTIF CIRCULANT	299 737	280 441	19 296
TOTAL ACTIF	301 749	283 230	18 520

DETAIL DES COMPTES DE BILAN PASSIF

	Du 01/01/16 au 31/12/16	Du 01/01/15 au 31/12/15	Variation
1020000 FONDS ASSOC SANS DRPT REPRISE	79 381	79 381	
1100000 REPORT A NOUVEAU	120 756	97 644	23 111
1200000 RESULTAT DE L'EXERCICE	7 744	23 111	- 15 367
1310000 SUBVENTIONS D EQUIPEMENT	1 578	1 578	
1390000 SUBVENT INVEST INSC CPTES RESUL	- 1 244	- 852	- 393
TOTAL CAPITAUX PROPRES	208 214	200 863	7 351
1580000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	8 183	8 183	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
1651100 DEPOTS TELETHON	298	298	
Autres emprunts et dettes	298	298	
Dettes financières	298	298	
4210000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES		29	- 29
4282000 DETTES PROVIS P CONGES A PAYER	19 029	18 626	403
4310000 SECURITE SOCIALE OU CMSA	12 121	10 459	1 662
4376000 HABITAT FORMATION	6 464	3 538	2 926
4377000 SNM PREVOYANCE	1 904	991	913
4372000 AGIRC ARRCO	3 223	8 752	- 5 529
4372200 HARMONIE MUTUELLE	1 128		1 128
4382000 CH SOC / CONGES A PAYER	7 582	7 088	495
4386000 CHARGES A PAYER		3 514	- 3 514
Dettes sociales	51 451	52 997	- 1 545
4471000 TAXES SUR LES SALAIRES	931	450	481
Dettes fiscales	931	450	481
4686000 DIVERS : CHARGES A PAYER	24 400	18 026	6 374
Autres dettes d'exploitation	24 400	18 026	6 374
Dettes d'exploitation et diverses	76 782	71 472	5 310
4870000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE	8 272	2 414	5 858
Produits constatés d'avance	8 272	2 414	5 858
TOTAL DETTES	85 352	74 184	11 168
TOTAL PASSIF	301 749	283 230	18 520

DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS

	Du 01/01/16 au 31/12/16	Du 01/01/15 au 31/12/15	Variation
CHIFFRE D'AFFAIRES GLOBAL (H.T.)	143 828	129 575	14 253
MARGE COMMERCIALE			
Prestations de services	143 828	129 575	14 253
7061000 INTERFACE GESTION USAGERS	126 587	117 445	9 142
7061300 PRODUITS AUTRES QUE 706100	16 874	11 818	5 055
7061400 PARTICIPATION AIDE ALIMENTAIRE	368	313	55
PRODUCTION DE L'EXERCICE	143 828	129 575	14 253
Coût des matières premières	25 157	34 004	- 8 847
6021100 ALIMENTATION BOISSON	20 072	26 550	- 6 477
6021200 FOURNITURE S/ ACTIVITE	4 732	7 223	- 2 491
6021300 PHARMACIE	352	231	121
Sous-traitance de production	44 994	38 218	6 776
6040000 ACHATS D ETUDES ET PREST SERVI	44 994	38 218	6 776
MARGE DE PRODUCTION	73 678	57 354	16 324
MARGE GLOBALE	73 678	57 354	16 324
Frais généraux	118 045	113 317	4 728
Dépenses d'énergie	7 399	7 033	366
6061100 EAU	649	519	131
6061200 GAZ	86	24	62
6061300 EDF	4 934	4 501	433
6062000 BONS D'ESSENCE OU DE GAS-OIL	1 729	1 990	- 260
Achats non stockés de fournitures	5 523	6 443	- 920
6063200 PRODUITS ENTRETIEN	2 025	1 542	483
6063000 FOURN ENTRET ET PETIT EQUIPEME	577	1 421	- 844
6063300 PDTS D HYGIENE	983	1 737	- 754
6064000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 937	1 743	194
Locations immobilières	39 158	38 003	1 155
6132000 LOCATIONS IMMOBILIERES	36 583	36 144	439
6132100 CONSOMMATION COPIE	2 024	1 416	608
6140000 CHARGES LOCATIVES ET DE CO-PRO	551	443	107
Locations mobilières	3 477	3 791	- 315
6135200 LOC TELEPHONIE	1 389	1 387	2
6135100 LOC PHOTOCOPIEUR	2 088	2 404	- 316
Entretiens et réparations	3 532	3 702	- 171
6150000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	2 099	740	1 358
6152000 ENTRET REPAR S BIENS IMMOBILIE	280	1 838	- 1 557
6155000 ENTRET REPAR S BIENS MOBILIERS	1 153	1 125	28

DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS

	Du 01/01/16 au 31/12/16	Du 01/01/15 au 31/12/15	Variation
Maintenance	3 974	4 048	- 74
6156000 MAINTENANCE	3 974	4 048	- 74
Primes d'assurances	3 619	3 110	510
6160000 PRIMES D ASSURANCE	3 619	3 110	510
Services extérieurs divers	401	421	- 21
6181000 DOCUMENTATION	401	421	- 21
Rémunération intermédiaires et honoraires	9 247	8 857	390
6226000 HONORAIRES	5 174	4 897	277
6226100 HONORAIRES CAC	4 023	3 910	113
6227000 FRAIS ACTES CONTENTIEUX	50	50	
Publicité	917	1 887	- 970
6230000 PUBLICITE, PUBLICAT, REL PUBLI	917	1 887	- 970
6238000 DIVERS : DONS, POURBOIRES			
Transport	16 997	13 369	3 629
6240000 TRANSP BIENS TRANSP COLLEC PER	16 997	13 369	3 629
Déplacements-missions-réceptions	9 596	7 497	2 099
6251000 DEPLACEMENTS	8 167	6 813	1 354
6257000 RECEPTIONS RESTAURANT	1 429	684	744
Poste et téléphone	6 940	8 139	- 1 199
6260000 FRAIS POSTAUX ET FRAIS TELECOM	1 892	2 859	- 967
6261000 TELEPHONE	3 010	3 705	- 695
6262000 TELEPHONE PORTABLE	990	628	362
6263000 INTERNET	1 048	946	102
Services bancaires	124	199	- 75
6270000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	124	199	- 75
Autres services extérieurs	7 142	6 819	323
6280000 FRAIS ANCV CH.VACANCES	140	159	- 19
6281000 COTISATIONS FEDERALES	1 618	1 652	- 34
6281100 FRAIS FORMATION	5 384	5 008	376
VALEUR AJOUTEE	- 44 367	- 55 964	11 597
Impôts et taxes	8 343	6 726	1 617
6311000 TAXE SUR LES SALAIRES	8 343	6 726	1 617
Salaires	374 941	369 041	5 900
6413000 PRIME DE FIN D ANNEE	3 042	3 420	- 378
6411000 SALAIRES APPOINTEMENTS	368 329	362 474	5 855
6412000 CONGES PAYES	3 570	3 147	423
Charges sociales sur salaires	130 152	117 239	12 912
6450000 CHARG SECUR SOC ET DE PREVOYAN	1 016		1 016
6451000 COTISATION URSSAF	81 589	79 219	2 370

DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS

	Du 01/01/16 au 31/12/16	Du 01/01/15 au 31/12/15	Variation
6452000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	5 758	102	5 656
6453000 COTISATIONS RETRAITE	22 175	22 278	- 103
6455000 CHARGES SOC SUR CONGES PAYES	495	196	299
6456000 HABITAT FORMATION	9 319	7 027	2 292
6460000 PREVOYANCE CHORUM	4 229	2 857	1 372
6470000 AUTRES CHARGES SOCIALES	1 825	1 927	- 101
6478000 1% MASSE SAL	3 746	3 634	113
Subvention d'exploitation	512 429	522 529	- 10 100
7411300 CNASEA SALAIRE CAE	25 152	36 511	- 11 359
7411500 FONJEP	7 107	7 107	
7414000 DDCS DDJS SUBV VIE ASSOCIATIVE	500	500	
7414400 DDCS - SUBVENTION CONTRAT		10 000	- 10 000
7414510 DDCS (PREFECTURE) SUBV RSP		10 000	- 10 000
7414600 DDJS SUBV JEUNES	600		600
7430100 SUBV.CG-CONVENTIONNEES	9 000	10 000	- 1 000
7430300 C.GENERAL SUBV ATELIER ECRIT		300	- 300
7430400 C.GENERAL SUBV PARENTALITE	800	345	455
7440400 SUB.CDC-FONCTIONNEMENT	237 050	223 351	13 699
7440500 CDC SUBVENTION MAT. INFORMATIQ			
7460000 PREST.CAF-ANIMATION GLOBALE	64 514	64 901	- 387
7460011 CAF SUBVENTION ENF HANDICAP	4 790	2 340	2 450
7460100 PREST.CAF-CLSH	15 604	14 667	936
7460200 CAF SUBV PARENTALITE	2 835	1 125	1 710
7460300 CAF SUBVENTION INVESTISSEMENT	900		900
7460500 CAF SUBVENTION ANIMATION COLL.	10 100	8 924	1 176
7460600 CAF SUBVENTION RAM	12 201	12 039	162
7460700 CAF SUBV MULTI ACCUEIL	105 858	102 179	3 679
7460800 CAF SUBV DISPOSITIF INNOVE JEU			
7460900 SUBVENTION INNOVE FAMILLE	2 099	84	2 015
7460910 CAF SUBVENTION SEMAINE FAMILLE	1 000		1 000
7470200 SUBV.MSA		5 000	- 5 000
7480300 SUBV.MSA - CLSH	2 221	2 480	- 259
7480500 MSA PSU MULTI ACCUEIL	10 077	9 771	306
7480600 MSA SUBV RAMPE	20	491	- 470
7480900 MSA SUBV ACTIONS SPECIFIQUES			
7481500 SUBVENTIONS smirgeomes		414	- 414
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	- 45 374	- 26 441	- 18 932
Dotations aux amortissements	1 682	1 801	- 119
6811200 DOT AMORT IMMOB CORPORELLES	1 682	1 801	- 119

DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS

	Du 01/01/16 au 31/12/16	Du 01/01/15 au 31/12/15	Variation
Autres produits et charges	53 391	47 780	5 611
6540000 PERTE/CREANCE IRRECouvrable	- 190		- 190
6580000 AUTRES CHARGES GESTION COURANT	- 41	- 1	- 39
7521100 REMB. PHOTOCOPIES	2 902	3 232	- 330
7521200 REMBOUSEMENT LOCATIONS	1 754	1 714	40
7521400 REMB. TELEPHONE	1 031	1 031	
7522100 REMB. SAL MME ROUGET	33 482	34 120	- 638
7523000 REMBOURSEMENT SECU IJ	3 087	194	2 892
7524000 POLE EMPLOI EMT		140	- 140
7525000 REMBOURSEMENT MAD PERSONNEL			
7580000 PROD DIVERS DE GESTION COURANT			
7583000 REMBT HABITAT FORMATION	6 416	2 541	3 875
7817400 REP PROV CREANCES			
7560000 COTISATIONS	4 950	4 810	140
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 336	19 538	- 13 202
Produits financiers	498	271	228
7600000 PRODUITS FINANCIERS	498	271	228
RESULTAT COURANT	6 834	19 808	- 12 975
Résultat exceptionnel	910	3 303	- 2 393
7710000 PROD EXCEP S OPER DE GESTION	517	2 837	- 2 320
7770000 QUOT-P SUBV INVEST VIR RES EXE	393	466	- 73
RESULTAT DE L'EXERCICE	7 744	23 111	- 15 367

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE COMPTABLE

1. FAITS CARACTERISTIQUES, PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION, COMPARABILITE DES COMPTES

Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun fait caractéristique n'a été constaté au cours de cet exercice.

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Aucun évènement significatif n'est apparu depuis la clôture de cet exercice.

Principes et conventions générales

REGLES ET METHODES COMPTABLES.

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

- 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.
- le règlement CRC 99-03 modifié
- la loi n° 83.353 du 30 avril 1983
- le décret n° 2001757 du 30 décembre 2005 modifiant le décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983

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

Immobilisations incorporelles & corporelles.

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escompte de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés sur la durée d'utilisation des biens (sauf lorsque la durée d'usage est maintenue quand cela est autorisé par la réglementation), soit selon le mode linéaire, soit selon le mode dégressif :

- Installations générales 10 ans
- Matériel industriel 3 à 7 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 à 5 ans

Un amortissement dérogatoire peut être constaté pour maintenir l'avantage fiscal lié aux durées d'usage. Cet amortissement dérogatoire correspond à la différence entre l'amortissement comptable (durée de vie prévue) et fiscal (durée d'usage).

En ce qui concerne l'application des règlements relatifs et aux amortissements et dépréciations, il n'a pas été détecté de composants significatifs ou de composants pouvant avoir un impact significatif.

Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE COMPTABLE

Stocks.

Les stocks sont évalués suivant le coût d'acquisition.

La valeur brute des marchandises et approvisionnement comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes ou indirectes de production.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances.

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Dérogations

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalé.

Permanence ou changement des méthodes

Aucun changement de méthode d'évaluation ou de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Informations générales complémentaires

Aucune autre information ne mérite d'être précisée.

ANNEXE COMPTABLE

2. NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeurs début d'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Valeurs fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 730	0	0	2 730
Install.tech.mat. et outillages	14 918	0	0	14 918
Matériel de transport	28 074	0	0	28 074
Autres immobilisations corporelles	37 155	911	0	38 065
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	80 146	911	0	81 057
Titres et autres immob.financières	55	- 5	0	50
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	55	- 5	0	50
TOTAL	82 931	906	0	83 837

Tableau des amortissements

Amortissements	Valeurs début d'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Valeurs fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 730	0	0	2 730
Install.tech.mat. et outillage	13 681	470	0	14 151
Matériel de transport	28 074	0	0	28 074
Autres immobilisations corporelles	35 657	1 212	0	36 869
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	77 412	1 682	0	79 094
TOTAL	80 142	1 682	0	81 824

Tableau des provisions

Aucune provision n'est à mentionner.

Tableau des créances

États des créances	Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
Autres immobilisations financières	50	0	50
Clients et comptes rattachés	45 813	45 813	0
Autres créances	83 920	83 920	0
Charges constatées d'avance	522	522	0
TOTAUX	130 305	130 255	50

Tableau des dettes

États des dettes	Montant brut	À 1 an au plus	De 1 à 5 ans	À plus de 5 ans
Autres emprunts et dettes	298	298	0	0
Dettes sociales	51 451	51 451	0	0
Etat	931	931	0	0
Autres dettes	24 400	24 400	0	0
Produits constatés d'avance	8 272	8 272	0	0
TOTAUX	85 352	85 352	0	0

ANNEXE COMPTABLE

Détail des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	31/12/2016	31/12/2015
Charges d'exploitation	522	2 543
TOTAL	522	2 543

ANNEXE COMPTABLE

3. NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

de l'impôt sur les bénéfices	Montant
Résultat courant	6 834
Résultat exceptionnel	910
Résultat comptable	7 744

LIASSE FISCALE

STREGO AUDIT - LE MANS

110 rue de Beaugé
72000 LE MANS
Tél : 02 43 76 94 30
Fax : 01 57 67 47 25
strego.lemans@strego.fr

ASSOCIATION CENTRE SOCIAL DU GRAND LUCE

Siège social : Espace Belleville - 72150 LE GRAND LUCE

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2016

ASSOCIATION CENTRE SOCIAL DU GRAND LUCE

Siège social : Espace Belleville - 72150 LE GRAND LUCE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association CENTRE SOCIAL DU GRAND LUCE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification des appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.



II – JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

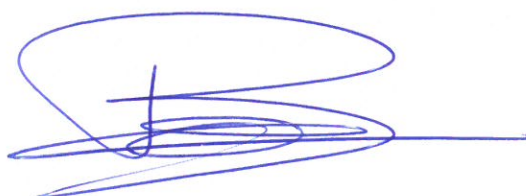
III – VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait au Mans, le 2 juin 2017

Le Commissaire aux Comptes
STREGO Audit



Christelle BRETON-SIRET

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2016

BILAN ACTIF

	Exercice du 01/01/16 au 31/12/16			Du 01/01/15 au 31/12/15
	Valeur brute	Amort. prov.	Valeur nette	
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Fonds commercial, droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles	2 730	2 730		
Avances et acomptes versés				
Immobilisations incorporelles	2 730	2 730		
Terrains et aménagements				
Constructions				
Installations techniques et matériels	14 918	14 151	767	1 236
Agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	28 074	28 074		
Autres immobilisations corporelles	38 065	36 869	1 196	1 498
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes versés				
Immobilisations corporelles	81 057	79 094	1 963	2 734
Parts sociales, titres de participations				
Prêts et autres immobilisations financières	50		50	55
Immobilisations financières	50		50	55
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	83 837	81 824	2 012	2 789
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes fournisseurs				
Clients et comptes rattachés	45 813		45 813	27 160
Autres créances	83 920		83 920	120 602
Capital souscrit et appelé, non versé				
Créances	129 733		129 733	147 762
Valeurs mobilières de placement				
Banque	168 217		168 217	129 847
Caisse	1 265		1 265	289
Disponibilités et V.M.P	169 482		169 482	130 136
Charges constatées d'avance	522		522	2 543
ACTIF CIRCULANT	299 737		299 737	280 441
Charges à répartir				
Autres régularisations				
TOTAL ACTIF	383 574	81 824	301 749	283 230
- Droit au bail : Engagement Crédit-Bail - Immobilisations financières à moins d'un an : - Immobilier : - Mobilier : - Créances à plus d'un an :				

BILAN PASSIF

- A plus d'un an :
- A moins d'un an : 85 352

COMPTE DE RESULTAT

[illegible]

PAGE116 - 120425



ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 d'un total de 301 749 €
et au compte de résultat de l'exercice dont le résultat est de 7 743 €.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Les notes ou les tableaux ci-après font partie des comptes annuels.

EFFECTIFS

L'entreprise emploie les effectifs salariés suivants : 15 (équivalent temps plein).

REMUNERATIONS

En présence d'un salarié cadre, cette information n'est pas donnée car elle serait nominative.

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Figure ci-après le montant des contributions volontaires apparaissant globalement en pied du compte de résultat.

- La mise à disposition des biens représente 380 jours pour certains et d'autres biens peuvent être mis à disposition pour 348 heures. Compte tenu d'un manque d'informations, le coût n'a pu être évalué sur 2016.
- La valorisation du bénévolat sur 2016 représente 12 163€ pour 901 heures effectuées.

Résultat courant	:	6 384 €
Impôt sociétés	:	0 €
Résultat exceptionnel	:	910 €
Résultat net	:	<u>7 744 €</u>



CENTRE SOCIAL DU GRAND LUCE
2 RUE DE BELLEVILLE
72150 LE GRAND LUCE

1.1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, notamment la loi du 30 avril 1983 et le décret du 29 novembre 1983, et dans le respect des principes comptables suivants :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices
- Prudence

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et les méthodes d'évaluation ci-après décrits sont retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Valeurs immobilisées

La valeur des éléments 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.

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée normale d'utilisation des biens, selon le mode linéaire ou dégressif.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités

Les liquidités disponibles ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les opérations bancaires sont comptabilisées d'après les extraits.

1.2. DEROGATIONS AUX PRINCIPES GENERAUX

Les principes et les méthodes comptables retenus au titre de l'exercice n'ont pas été modifiés par rapport à l'exercice précédent.



CENTRE SOCIAL DU GRAND LUCE
2 RUE DE BELLEVILLE
72150 LE GRAND LUCE

2 - ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

(décret 8.-1 020 du 29 novembre 1983 - article 24-4)

Immobilisations				
	Début	Augment.	Diminutions	Valeurs fin
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2730			2730
-Terrains et aménagements				
-Constructions				
-Install.tech.mat. et outillages	14918			14918
-matériel de transport	28074			28074
-Autres immobilisations corporelles	37155	911		38066
-Immob. corporelles en cours				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	80147	911		81058
Titres de participation				
-Prêts et autres immob. financières	55		5	50
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	55		5	50
TOTAL	82932	911	5	83838

3 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

(décret 83-1 020 du 29 novembre 1983 - article 24-4)

Amortissements				
	Début	Augment.	Diminutions	Valeurs fin
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2730			2730
- aménagements des terrains				
-Constructions				
-Install.tech.mat. et outillages	13681	470		14151
-matériel de transport	28074			28074
-Autres immobilisations corporelles	35657	1212		36869
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	77412	1682		79094
TOTAL	80142	1682		81824

4 -ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Crédit bail mobilier : pas d'engagement

Pas d'avance en compte DAILLY

Provisions inscrites au bilan : 0 €

Amortissements dérogatoires
Dépréciation stocks marchandises
Dépréciation comptes clients

Début	Dotation	Reprise	Fin
0 €	0 €	0 €	0 €
0 €	0 €	0 €	0 €
0 €	0 €	0 €	0 €



CENTRE SOCIAL DU GRAND LUCE
2 RUE DE BELLEVILLE
72150 LE GRAND LUCE

5-ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

(décret 83-1 1 020 du 29 novembre 1983 article 24-7)

Etat des créances	Mt brut	à 1 an au plus
-Clients et comptes rattachés	45813	45813
-Créances sociales		
-Etat		
-Autres créances	83920	83920
TOTAUX	129733	129733

Etat des dettes	Total	à -1an	à plus d'un an
-Emprunts et dettes assimilées			
-Autres emprunts et dettes	298	298	
-Découvert bancaire			
-Associés			
-Fournisseurs et comptes rattachés			
-Dettes sociales	51451	51451	
-Etat	931	931	
-Fournisseurs d'immobilisations			
-Autres dettes	24400	24400	
-Produits constatés d'avance	8272	8272	
TOTAUX	85352	85352	0

6.10 PRODUITS A RECEVOIR

83 920 €

6.10 CHARGES A PAYER

24 400 €

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : 0 €
 Dettes fournisseurs et comptes rattachés : 0 €
 Dettes fiscales et sociales : 24 400 €

6.12 CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Charges d'exploitation : 522 €
 Produits d'exploitation : 8 272 €

6.12 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

L'entreprise n'a pas reçu de subvention d'investissement



CENTRE SOCIAL DU GRAND LUCE
2 RUE DE BELLEVILLE
72150 LE GRAND LUCE

AUTRES INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Engagement en matière de retraite :

Le montant des engagements de retraite a été calculé suivant la méthode « restrospective des unités de crédit projetées » et repose sur les hypothèses suivantes :

Hypothèses générales:

probabilité de présence des salariés au moment du départ en retraite, taux d'évolution du salaire, actualisation financière, table de mortalité en vigueur à la date de simulation, départ en retraite à l'initiative des salariés à l'âge de 60 ans.

Hypothèses de calcul retenues:

taux d'évolution des salaires: 1%

taux d'actualisation: 0,98%

taux de charges sociales:

Chiron : 46,46%	Plouseau : 50,65%	Rouget : 55,31%	Brevard : 31,08%
Colas : 48,73%	Ragaigne : 57,70%	Peltier : 28,20%	Morel : 37,71%
Birsinger : 52,89%	Rochet : 48,09%	Galland : 45,87%	Matard : 31,10%
Despelchai : 24,80%	Leroux : 36,45%	Branjonneau : 24,11%	Genin : 30,30%
Legeay : 52,06%			Despelcha : 38,18%

Convention collective applicable: Sociaux et socioculturels

Compte tenu de ces hypothèses, le montant des engagements de retraite de l'association vis à vis des membres de son personnel et de ses mandataires sociaux s'élève à 35 020 euros à la date du 31/12/16 dont 8 183€ comptabilisée au passif du bilan.

