RAPPORT du Commissaire aux Comptes
Sur les Comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2017

ASSOCIATION CIDFF 07
30 Av. de Zelzate
07200 AUBENAS

SCP GABON - FARGIER
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
FRANCE
Commissaires aux comptes Associés :
Michel GABON
Fabien FARGIER

CENTRE D'INFORMATION SUR LE DROIT DES FEMMES ET DES FAMILLES

Pôle de services

30, avenue de Zelzate

07200 AUBENAS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2017

******

A l'assemblée générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 20 Juin 2014, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Observation

La continuité de l'exploitation est liée à la bonne tenue du budget actuel et au règlement ponctuel des prestations fournies par les financeurs du fait de l'impact sur vos fonds associatifs des pertes réalisées sur les derniers exercices.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1 Janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 :

Nous avons pris connaissance des prévisions de trésorerie 2018 du budget 2018 pour nous assurer de la continuité de l'exploitation de voter association.

Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assuré du caractère raisonnable des hypothèses retenues ainsi que des évaluations qui en résultent.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

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 le rapport de gestion et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de Commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Fait à AUBENAS
Le 31 Mai 2018

SCP GABON FARGIER
MICHEL GABON
Commissaire aux Comptes

ASSOCIATION CIDFF 07
07200 AUBENAS

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				1 590	1 590-	100.00-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	30 800	27 393	3 407	1 531	1 876	122.53
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	4 000		4 000	4 000		
	Autres immobilisations financières	152		152	1 832	1 680-	91.68-
	Total I	34 952	27 393	7 559	8 953	1 394-	15.57-
	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	18 061		18 061	18 355	295-	1.61-
	Autres créances	362 100		362 100	361 109	990	0.27
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	145		145	36 228	36 084-	99.60-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	3 666		3 666	5 715	2 048-	35.84-
	Total III	383 972		383 972	421 408	37 436-	8.88-
	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)	418 924	27 393	391 531	430 361	38 830-	9.02-

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

SCP GABON FARGIER COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dossier N° S00104 en Euros.

ASSOCIATION CIDFF 07
07200 AUBENAS

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	61 560	61 560		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	32 772	128 023	95 250-	74.40-
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	5 887	95 250-	101 137	106.18
	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	100 219	94 332	5 887	6.24
	Comptes de liaison **Total II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	31 875	37 870	5 995-	15.83-
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	31 875	37 870	5 995-	15.83-
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	53 981	30	53 951	NS
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 073	14 678	11 395	77.64
	Dettes fiscales et sociales	56 065	70 817	14 752-	20.83-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	115 317	74 063	41 254	55.70
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	8 000	138 571	130 571-	94.23-
	Total IV	259 436	298 159	38 722-	12.99-
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	391 531	430 361	38 830-	9.02-

(1) Dont à plus d'un an 251 436 159 58
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques 53 981

SCP GABON FARGIER COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dossier N° S00104 en Euros.

ASSOCIATION CIDFF 07
07200 AUBENAS

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	24 032	35 556	11 524-	32.41-
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	518 169	536 527	18 358-	3.42-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	11 818	44 581	32 763-	73.49-
Collectes				
Cotisations	257	362	105-	29.01-
Autres produits	589	265	324	122.26
Total I	554 865	617 291	62 426-	10.11-
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	103 008	109 231	6 223-	5.70-
Impôts, taxes et versements assimilés	5 384	11 438	6 054-	52.93-
Salaires et traitements	304 412	442 468	138 056-	31.20-
Charges sociales	119 143	152 175	33 032-	21.71-
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 617	2 539	922-	36.32-
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions		5 771-	5 771	100.00
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	143	112	30	26.98
Total II	533 707	712 193	178 486-	25.06-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	21 158	94 901-	116 059	122.29
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

SCP GABON FARGIER COMMISSAIRE AUX COMPTES

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				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	32	401	370-	92.06-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	32	401	370-	92.06-
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)	32	401	370-	92.06-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	21 190	94 500-	115 690	122.42
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		5 907	5 907-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII		5 907	5 907-	100.00-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 302	6 658	8 645	129.85
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	15 302	6 658	8 645	129.85
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	15 302-	750-	14 552-	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	554 897	623 600	68 704-	11.02-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	549 010	718 851	169 841-	23.63-
Solde intermédiaire	5 887	95 250-	101 137	106.18
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	5 887	95 250-	101 137	106.18



ASSOCIATION CIDFF 07
07200 AUBENAS

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 %
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		1 590.00	1 590.00-	100.00-
20500000 LICENCE INFORMATIQUE		2 160.00	2 160.00-	100.00-
28050000 AMORT LOGICIELS		570.00-	570.00	100.00
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 406.83	1 530.95	1 875.88	122.53
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	30 800.13	74 295.55	43 495.42-	58.54-
28183000 AMORTISSEMENT MOB MAT DE BUREA	27 393.30-	72 764.60-	45 371.30	62.35
PRETS	3 999.60	3 999.60		
27400000 PRET TRESO URCIDFF	3 999.60	3 999.60		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	152.45	1 832.45	1 680.00-	91.68-
27500000 DEPÖTS CAUTIONNEMENTS VERSES	152.45	1 832.45	1 680.00-	91.68-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	7 558.88	8 953.00	1 394.12-	15.57-
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	18 060.84	18 355.49	294.65-	1.61-
41100000 CENTRALISATION CLTS	18 060.84	18 355.49	294.65-	1.61-
AUTRES CREANCES	362 099.96	361 109.48	990.48	0.27
43870000 MUT EOVI RBT A RECEVOIR	1 077.55		1 077.55	
44170000 SUBVENTION MAIRIE ANNONAY	4 350.00	150.00	4 200.00	NS
44176000 SUBVENTION DIRECCTE	9 950.00	9 560.00	390.00	4.08
44177000 SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	246 195.91	222 633.81	23 562.10	10.58
44183000 SUBVENTION CAF	8 271.55	15 182.11	6 910.56-	45.52-
44193000 DIRECTION AGRICULTURE DEVELOP		9 500.00	9 500.00-	100.00-
44197000 DEPARTEMENT FSE	85 255.35	91 955.56	6 700.21-	7.29-
44199800 SUBVENTIONS AUTRES	6 999.60	11 666.00	4 666.40-	40.00-
44700000 TAXE SUR SALAIRES		462.00	462.00-	100.00-
DISPONIBILITES	144.63	36 228.25	36 083.62-	99.60-
51210000 CREDIT MUTUEL AUBENAS		15 340.16	15 340.16-	100.00-
51220000 CREDIT MUTUEL ANNONAY	63.77	106.04	42.27-	39.86-
51240000 CREDIT MUTUEL COMPTE DEPOT	35.10	334.85	299.75-	89.52-
51250000 LIVRET BLEU	31.66	20 400.05	20 368.39-	99.84-
53000000 CAISSE	14.10	47.15	33.05-	70.10-
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 666.40	5 714.80	2 048.40-	35.84-
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 666.40	5 714.80	2 048.40-	35.84-
TOTAL ACTIF CIRCULANT	383 971.83	421 408.02	37 436.19-	8.88-
TOTAL GENERAL	391 530.71	430 361.02	38 830.31-	9.02-

SCP GABON FARGIER COMMISSAIRE AUX COMPTES

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	61 559.61	61 559.61		
10200000 FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT D	61 559.61	61 559.61		
REPORT A NOUVEAU	32 772.46	128 022.69	95 250.23-	74.40-
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	32 772.46	128 022.69	95 250.23-	74.40-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	5 887.04	95 250.23-	101 137.27	106.18
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	100 219.11	94 332.07	5 887.04	6.24
PROVISIONS POUR RISQUES	31 875.33	37 870.31	5 994.98-	15.83-
15180000 PROVISION INDEMNITEES DEPART E	31 875.33	37 870.31	5 994.98-	15.83-
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	31 875.33	37 870.31	5 994.98-	15.83-
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	53 980.73	30.00	53 950.73	NS
51210000 CREDIT MUTUEL AUBENAS	53 980.73		53 980.73	
58000000 Virements internes		30.00	30.00-	100.00-
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	26 073.20	14 677.78	11 395.42	77.64
40100000 CENTRALISATION FRS	26 073.20	14 677.78	11 395.42	77.64
DETTES FISCALES ET SOCIALES	56 065.28	70 816.95	14 751.67-	20.83-
42100000 PERSONNEL-REMUNERATIONS DUES	97.15	430.40	333.25-	77.43-
42700000 PERSONNEL-OPPOSITION	272.18		272.18	
42820000 DETTES PROVISIONNEES POUR CONG	23 755.54	25 682.09	1 926.55-	7.50-
42860000 FRAIS DEPLCT SALARIES A PAYER	1 212.72	3 939.02	2 726.30-	69.21-
43100000 URSSAF	11 311.00	16 005.00	4 694.00-	29.33-
43720000 MUTUELLE EOVI	572.80	521.40	51.40	9.86
43730000 IRCANTEC	1 742.79	2 559.78	816.99-	31.92-
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A	9 561.60	11 346.35	1 784.75-	15.73-
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	6 894.50	8 933.18	2 038.68-	22.82-
44330000 SUBVENTIONS AVANCES		1 399.73	1 399.73-	100.00-
44700000 TAXE SUR SALAIRES	645.00		645.00	
AUTRES DETTES	115 317.06	74 063.34	41 253.72	55.70
46700000 AVANCE ASP PEGASE	1 776.00	1 776.00		
46710000 PARTENARIAT CIBC	65 915.72	41 502.49	24 413.23	58.82
46720000 PARTENARIAT CEFORA	19 880.28	12 517.21	7 363.07	58.82
46730000 PARTENARIAT AGEFOS	20 449.80	12 875.80	7 574.00	58.82
46740000 PARTENARIAT OPCALIA	5 668.74	3 569.21	2 099.53	58.82
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	1 626.52	1 822.63	196.11-	10.76-
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	8 000.00	138 570.57	130 570.57-	94.23-
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	8 000.00	138 570.57	130 570.57-	94.23-
TOTAL DETTES	259 436.27	298 158.64	38 722.37-	12.99-
TOTAL GENERAL	391 530.71	430 361.02	38 830.31-	9.02-

SCP GABON FARGIER COMMISSAIRE AUX COMPTES

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		24 032.16	35 556.19	11 524.03-	32.41-
70600000	PREST.CREACEOUR ANNONAY	24 032.16	5 000.00	19 032.16	380.64
70602000	VENTE THEATRE & MARS		294.79	294.79-	100.00-
70602200	SUBV.MAIRIE ANNONAY BALISE		1 500.00	1 500.00-	100.00-
70602400	CONTRAT DE GENERATION		4 812.50	4 812.50-	100.00-
70603200	SENSIBIL.PUBLIC SCOL.S/EGALITE		604.00	604.00-	100.00-
70604100	CONT.ENTREPRISES PEGASE 3		2 741.84	2 741.84-	100.00-
70604800	CONT.ENTREPRISES PEGASE		4 553.11	4 553.11-	100.00-
70605300	VOYEZ LARGE		2 129.00	2 129.00-	100.00-
70607000	COMPETENCE 1ERE		7 098.50	7 098.50-	100.00-
70609000	PRESTATION FAMILLES RICOCHET		173.50	173.50-	100.00-
70610000	PRESTATIONS FAMILLES COURTE EC		36.70	36.70-	100.00-
70840000	MISE A DISPO. DE PERSO.FACTURE		7 076.31	7 076.31-	100.00-
70900000	REMISES ACCORDEES PAR CIDFF		464.06-	464.06	100.00
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		518 169.18	536 527.37	18 358.19-	3.42-
74001000	SUBV.COMMUNES BSA-ST MAURICE Y	4 050.00	262.00	3 788.00	NS
74002000	SUBV.DEPARTEMENT	55 500.00		55 500.00	
74003000	SUBV.REGION A-R-A.	149 295.67		149 295.67	
74004000	SUBV.CAF	48 276.44		48 276.44	
74006000	SUBV.COUR D'APPEL NIMES	31 000.00		31 000.00	
74007000	SUBV.CDAD	6 000.00		6 000.00	
74008000	SUBV.DIRECCTE	7 437.50		7 437.50	
74010000	SUBV.DRDFE	111 228.00	75 929.00	35 299.00	46.49
74011000	REGION CONTRAT OBJECTIF CIDFF		21 545.00	21 545.00-	100.00-
74012000	PLATEFORME SECURISATION REGION		40 577.61	40 577.61-	100.00-
74012100	SUBV.POLITIQUE VILLE AUBENAS	2 500.00		2 500.00	
74012200	SUBV.POLITIQUE VILLE LE TEIL	1 050.00		1 050.00	
74012300	SUBV.POLITIQUE VILLE ANNONAY	3 000.00		3 000.00	
74013000	REGION INFOS CONSEIL VAE		17 628.29	17 628.29-	100.00-
74017800	C.REG VAE SERVICE A LA PERSONN		2 700.00	2 700.00-	100.00-
74018000	REGION FIBRE OPTIQUE		10 000.00	10 000.00-	100.00-
74021000	SUBV.DEPARTEMENT 25 NOVEMBRE		1 200.00	1 200.00-	100.00-
74022000	FONDATION MANPOWER	12 000.00	21 499.63	9 499.63-	44.19-
74022501	SUBV.DEPART.AIDES PEGASE 7		720.00	720.00-	100.00-
74023000	SUBV.FSE	58 587.57	24 041.64	34 545.93	143.69
74023501	SUBV.DEPART AIDES PEGASE 3 ANN		405.00	405.00-	100.00-
74024000	SUBV.DEPARTEMENT INFO JURID.		28 000.00	28 000.00-	100.00-
74025000	SUBV.DEPARTEMENT RICOCHET		13 250.00	13 250.00-	100.00-
74026000	SUBV.DEPARTEMENT COURTE ECHELL		13 250.00	13 250.00-	100.00-
74026500	SUBV DEPART.8 MARS ANNONAY		1 000.00	1 000.00-	100.00-
74027000	DRDFE CENTRE RESSOURCE EGALITI		1 000.00	1 000.00-	100.00-
74029500	DRDFE MIXITE DANS LES METIERS		1 000.00	1 000.00-	100.00-
74031000	DRDFE 25/11		2 375.00	2 375.00-	100.00-
74032000	DRDFE BAIE		20 086.00	20 086.00-	100.00-
74033000	DRDFE JURIDIQUE		43 942.00	43 942.00-	100.00-
74033500	SUBV DRDFE BAFVV		7 000.00	7 000.00-	100.00-
74036000	DRDFE 8 MARS		1 000.00	1 000.00-	100.00-
74036500	DRDFE ACCUEIL DE JOUR		70 000.00	70 000.00-	100.00-
74040000	CUCS MAIRIE AUBENAS PERMIS JDI		1 000.00	1 000.00-	100.00-
74040700	MAIRIE AUBENAS IMPULSER/COORDO		1 500.00	1 500.00-	100.00-
74044000	COUR APPEL NIMES RICOCHET		3 000.00	3 000.00-	100.00-
74045000	COUR APPEL NIMES COURTE ECHELL		3 000.00	3 000.00-	100.00-
74046500	COUR APPEL BAFVV		15 000.00	15 000.00-	100.00-
74047000	SUBVENTION CAF RICOCHET		13 136.85	13 136.85-	100.00-

SCP GABON FARGIER COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 %
74048000	SUBVENTION CAF COURTE ECHELLE		13 136.85	13 136.85-	100.00-
74048020	CAF VIA REAPP CAFE DES PARENTS		2 800.00	2 800.00-	100.00-
74048030	CAF PARC.INSERT.SOCIOPROF.FEMM		15 000.00	15 000.00-	100.00-
74048320	SUBV.FIPD	8 000.00	7 000.00	1 000.00	14.29
74048330	CDAD INTERV COLLECTIVES MISSIO		6 000.00	6 000.00-	100.00-
74048340	DIRECCTE VAE COLL..EMPL-AVENIR		1 062.50	1 062.50-	100.00-
74048345	DIRECCTE GEC ETUDE FAISABILITE		10 000.00	10 000.00-	100.00-
74048350	SUBV DIRECCTE SERVICE A LA PER		1 430.00	1 430.00-	100.00-
74048701	FIPD TELEPHONE GRAVE DANGER		3 000.00	3 000.00-	100.00-
74049000	CDAD SUBVENTION INFO JDIQUE		500.00	500.00-	100.00-
74049100	INTERV.CITOYENNETE ET PREVENT.		3 800.00	3 800.00-	100.00-
74049700	DIRECCTE VAE COLLECTIVE SANITA		2 650.00	2 650.00-	100.00-
74052100	SUBV.DDCSPP	5 000.00	5 000.00		
74054000	SUBV.MAIRIE ANNONAY		2 000.00	2 000.00-	100.00-
74054001	ARD.HABITAT PERM.JURID.ZODIAQU		500.00	500.00-	100.00-
74057000	SUBV.CREDIT MUTUEL		300.00	300.00-	100.00-
74058000	DIRECTION AGRICULTURE .PROMOUV		3 800.00	3 800.00-	100.00-
74070000	FONDATION ORANGE SUBV.FOND.MIX	2 500.00	3 500.00	1 000.00-	28.57-
74080000	FONDATION MIXITE	11 666.00		11 666.00	
74090000	MSA	1 078.00		1 078.00	
	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	11 817.91	44 580.99	32 763.08-	73.49-
78150000	REPRISE PROVISION RETRAITE	5 994.98		5 994.98	
79100000	TRANSFERT DE CHGES ADMIN.SIEGE	5 822.93	3 603.85	2 219.08	61.58
79103000	TRANSFERT DE CHARGES URCIDFF		1 112.59	1 112.59-	100.00-
79106000	TRANSFERT DE CHARGES DF10		241.79	241.79-	100.00-
79125000	AIDES P2 ANNONAY CAE		1 140.00	1 140.00-	100.00-
79128000	AIDE DEPARTEMENT ACI PEGASE 3		6 009.75	6 009.75-	100.00-
79131000	AIDES AUX POSTES PEGASE 7		15 336.31	15 336.31-	100.00-
79132000	AIDES DEPART.ACI.PEGASE 7		7 156.81	7 156.81-	100.00-
79133000	AIDES AUX POSTES PEGASE 3 ANNO		9 979.89	9 979.89-	100.00-
	COTISATIONS	257.00	362.00	105.00-	29.01-
75600000	ADHESIONS	257.00	362.00	105.00-	29.01-
	AUTRES PRODUITS	588.70	264.87	323.83	122.26
75800000	PRODUITS DIVERS DE GESTION	588.70	264.87	323.83	122.26
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		554 864.95	617 291.42	62 426.47-	10.11-
	AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	103 007.97	109 231.31	6 223.34-	5.70-
60610000	EAU ELECTRICITE		3 045.19	3 045.19-	100.00-
60630000	FOURNITURE ENTRETIEN.PETIT EQU	362.39	858.04	495.65-	57.77-
60640000	FOURNITURE DE BUREAU	576.12	1 680.71	1 104.59-	65.72-
60641000	PHOTOCOPIE	2 677.48	4 893.30	2 215.82-	45.28-
61300000	LOCATION VEHICULES	1 083.00	6 482.11	5 399.11-	83.29-
61310000	LOCATION SALLES	100.00	768.70	668.70-	86.99-
61330000	LOCATIONS ANNONAY	8 711.62	11 514.06	2 802.44-	24.34-
61340000	LOCATION TOURNON	1 080.00		1 080.00	
61350000	LOCATION PHOTOCOPIEUR	6 630.48	4 459.45	2 171.03	48.68
61370000	LOCATION TELEPHONE	2 053.80	1 430.89	622.91	43.53
61390000	LOCATION CLIO DD 241 FS	3 459.02		3 459.02	
61400000	CHARGES LOCATIVES POLE SCES	4 010.88	6 465.45	2 454.57-	37.96-
61500000	ENTRETIEN ET REPARATION	400.00	404.00	4.00-	0.99-
61560000	MAINTENANCE	14 911.25	6 727.23	8 184.02	121.66

SCP GABON FARGIER COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 %
61600000 ASSURANCES	4 358.17	2 993.34	1 364.83	45.60
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	395.60	513.00	117.40-	22.88-
61820000 DOCUMENTATION PROFESSIONNELLE	1 359.97	725.42	634.55	87.47
61830000 DOCUMENTATION JURIDIQUE	1 382.87	741.92	640.95	86.39
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP	12 504.58	22 346.86	9 842.28-	44.04-
62110000 CONTRIBUTION UR CIDFF	2 586.12	2 586.12		
62260000 HONORAIRES CAC	2 528.00	3 000.00	472.00-	15.73-
62300000 PUBLICITE PUBLICATIONS	185.00		185.00	
62500000 DEPLACEMENTS MISSIONS RECEPT.	1 966.20	2 367.88	401.68-	16.96-
62510000 DEPLACEMENT SALARIES	13 492.37	15 320.97	1 828.60-	11.94-
62600000 FRAIS POSTAUX	1 232.76	1 182.83	49.93	4.22
62610000 TELECOM AUBENAS	4 609.54	5 885.54	1 276.00-	21.68-
62620000 TELECOM ANNONAY	1 932.40	1 630.65	301.75	18.50
62630000 INTERNET	3 033.77	117.60	2 916.17	NS
62700000 SERVICES BANCAIRES	1 139.58	205.05	934.53	455.76
62810000 ADHESIONS	4 245.00	885.00	3 360.00	379.66
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	5 384.00	11 438.00	6 054.00-	52.93-
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	5 384.00	11 421.00	6 037.00-	52.86-
63600000 AMENDES		17.00	17.00-	100.00-
SALAIRES ET TRAITEMENTS	304 412.13	442 468.08	138 055.95-	31.20-
64110000 SALAIRES BRUTS ANNONAY	59 265.60	109 754.39	50 488.79-	46.00-
64112000 SALAIRES BRUTS AUBENAS	244 415.34	322 004.70	77 589.36-	24.10-
64120000 CONGES PAYES	1 926.55-	13 557.13-	11 630.58	85.79
64140000 INDEMNITES STAGES	2 657.74	24 266.12	21 608.38-	89.05-
CHARGES SOCIALES	119 143.42	152 175.18	33 031.76-	21.71-
64510000 URSSAF	76 472.63	100 697.46	24 224.83-	24.06-
64520000 MUTUELLE EOVI	1 141.00	869.00	272.00	31.30
64530000 IRCANTEC RETRAITE	13 022.10	18 325.10	5 303.00-	28.94-
64540000 POLE EMPLOI	12 190.99	18 154.28	5 963.29-	32.85-
64550000 CHARGES SUR CONGES PAYES	1 784.75-	4 349.34-	2 564.59	58.97
64560000 AGEFOS	3 107.99	4 615.59	1 507.60-	32.66-
64720000 COMITE D ETABLISSEMENT	3 067.51	4 317.59	1 250.08-	28.95-
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 628.40	3 165.00	1 536.60-	48.55-
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	9 897.55		9 897.55	
64810000 FORMATION DU PERSONNEL	400.00	6 380.50	5 980.50-	93.73-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 617.20	2 539.49	922.29-	36.32-
68110000 DOT.AUX.AMORT.ELEMENTS INCORP		570.00	570.00-	100.00-
68112000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	1 617.20	1 969.49	352.29-	17.89-
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		5 771.47-	5 771.47	100.00
68150000 DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR		5 771.47-	5 771.47	100.00
AUTRES CHARGES	142.59	112.29	30.30	26.98
65100000 REDEVANCES SACEM		112.29	112.29-	100.00-
65800000 CHGES DIVERSES DE GESTION	142.59		142.59	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	533 707.31	712 192.88	178 485.57-	25.06-
RESULTAT D'EXPLOITATION	21 157.64	94 901.46-	116 059.10	122.29

SCP GABON FARGIER COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 %
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	31.86	401.43	369.57-	92.06-
76800000 INTERETS COMPTE COURANT	31.86	401.43	369.57-	92.06-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	31.86	401.43	369.57-	92.06-
RESULTAT FINANCIER	31.86	401.43	369.57-	92.06-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	21 189.50	94 500.03-	115 689.53	122.42
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		5 907.47	5 907.47-	100.00-
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE		5 907.47	5 907.47-	100.00-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		5 907.47	5 907.47-	100.00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	15 302.46	6 657.67	8 644.79	129.85
67120000 PENALITES, AMENDES	35.00		35.00	
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	15 267.46	6 657.67	8 609.79	129.32
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	15 302.46	6 657.67	8 644.79	129.85
RESULTAT EXCEPTIONNEL	15 302.46-	750.20-	14 552.26-	NS
TOTAL PRODUITS	554 896.81	623 600.32	68 703.51-	11.02-
TOTAL DES CHARGES	549 009.77	718 850.55	169 840.78-	23.63-
SOLDE INTERMEDIAIRE	5 887.04	95 250.23-	101 137.27	106.18
EXCEDENTS OU DEFICITS	5 887.04	95 250.23-	101 137.27	106.18

SCP GABON FARGIER COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

MODES ET METOHDES D'EVALUTATION

Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité et d'image fidèle ont été respectés à partir des hypothèses de :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices

Les règles générales appliquées résultent des dispositions du plan comptable général 1999, du plan comptable des associations adapté aux dispensateurs de formation.

La méthode retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques qui se caractérise par la valorisation en coûts exprimés en euros courants.

METHODES DE CALCUL DES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

Les logiciels acquis pour les besoins de l'exploitation de l'association font l'objet de l'amortissement exceptionnel prévu par l'article 236II du CGI.

Les agencements des locaux loués sont amortis selon le mode linéaire.

Les matériels pédagogiques sont amortis selon le mode linéaire.

Le matériel de bureaux et le matériel informatique neuf sont amortis selon le mode linéaire.

Le mobilier est amorti selon le mode linéaire.

Valorisation des contributions volontaires.

Mise à disposition d'un local par la municipalité d'Aubenas 27 022 €

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES RELATIVES AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Etat de l'actif immobilisé et des amortissements

Détail des comptes d'actif et de passif

Détail compte de résultat

INFORMATION FINANCIERE

La loi relative au volontariat associatif du 23.05.2006 prévoit que dans un souci de transparence, les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 euros et percevant une ou plusieurs subventions d'un montant supérieur à 50 000 euros publient dans leur compte financier la rémunération des trois personnes les mieux rémunérées par la structure.

Pour le CIDFF 07 cette information pour 2017 est de 96 840 €.

SCP GABON FARGIER COMMISSAIRE AUX COMPTES