

CDOS DE LA HAUTE-LOIRE (ASSO)

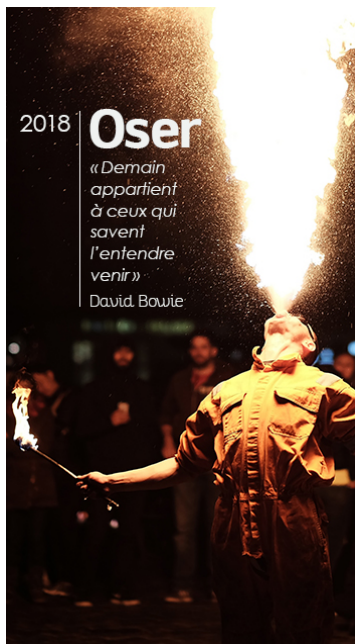
6 RUE DE LA RONZADE

43000 LE PUY EN VELAY

BILAN AU : 31/12/2017

N° SIRET : 00000000000000

Code NAF :



SOMMAIRE

	Pages
- Bilan actif-passif	2 et 3
- Détail bilan	4 et 5
- Compte de résultat	6 et 7
- Détail Compte de résultat	8 à 10
- Annexe	11 à 17
- Soldes intermédiaires de gestion	18
- Détail Soldes intermédiaires de gestion	19 à 21
- Soldes intermédiaires de gestion pluriannuels	22
- Tableau de financement	23 et 24

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association

CDOS DE LA HAUTE-LOIRE
6 RUE DE LA RONZADE
43000 LE PUY EN VELAY

pour l'exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017,

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

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

- Total du bilan,	171 764 Euros
- Produits d'exploitation,	192 889 Euros
- Résultat net comptable,	(3 056) Euros

Fait à Brioude
Le 06/02/2018

Géraldine PANNEFIEU
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	865	865				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	25 150	17 076	8 073	10 691	2 617-	24.48-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	20		20	20	0	0.80	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	1 200		1 200	1 200			
TOTAL I	27 235	17 941	9 293	11 911	2 617-	21.97-	
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						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	17 208		17 208	16 143	1 065	6.60
	Autres créances	1 384		1 384	1 375	9	0.64
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	142 450		142 450	144 081	1 631-	1.13-	
Charges constatées d'avance (3)	1 428		1 428	2 207	779-	35.30-	
TOTAL III	162 470		162 470	163 806	1 336-	0.82-	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	189 705	17 941	171 764	175 717	3 953-	2.25-	

(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	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	124 084		124 084			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	851		102		749	734.84
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	3 056-		749		3 805-	507.99-
	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	121 880		124 935		3 056-	2.45-
	TOTAL II						
Comptes de liaison							
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	7 507		6 429		1 077	16.76
	Dettes fiscales et sociales	38 444		39 650		1 206-	3.04-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	1 628		1 502		127	8.43
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	2 305		3 200		895-	27.97-
	TOTAL IV	49 884		50 781		897-	1.77-
	Ecarts de conversion passif(IV)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	171 764		175 717		3 953-	2.25-

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

47 579

47 581

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

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 LOGICIEL	865.03	865.03		
28050000 AMORT. LOGICIELS	865.03-	865.03-		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 073.33	10 690.60	2 617.27-	24.48-
21810000 INSTALLATIONS AGENCEMENT	17 686.59	17 686.59		
21830000 MATERIEL BUREAU INFORMAT	7 463.00	6 564.20	898.80	13.69
28181000 AMORT. AGENCEMENTS	11 617.35-	9 848.68-	1 768.67-	17.96-
28183000 AMORT.MAT.BUREAU INFORMA	5 458.91-	3 711.51-	1 747.40-	47.08-
AUTRES PARTICIPATIONS	20.16	20.00	0.16	0.80
26100000 PARTS SOCIALES CALHL	20.16	20.00	0.16	0.80
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 200.00	1 200.00		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	1 200.00	1 200.00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 293.49	11 910.60	2 617.11-	21.97-
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	17 208.08	16 142.75	1 065.33	6.60
41000000 CLIENTS	2 888.08	1 942.75	945.33	48.66
41800000 USAGERS PRODUITS NON ENCORE FA	14 320.00	14 200.00	120.00	0.85
AUTRES CREANCES	1 383.83	1 374.99	8.84	0.64
40000000 FOURNISSEURS	903.81	580.34	323.47	55.74
46870000 AUTRES PROD.A RECEVOIR	480.02	794.65	314.63-	39.59-
DISPONIBILITES	142 450.31	144 081.48	1 631.17-	1.13-
51200000 CREDIT AGRICOLE COURANT	22 981.34	11 594.80	11 386.54	98.20
51210000 LIVRET A	77 001.50	77 036.08	34.58-	0.04-
51230000 CSL ASSOCIATIONS	27 019.03	40 124.76	13 105.73-	32.66-
51240000 CSL SOCIETAIRE ASSOCIATIONS	15 448.44	15 325.84	122.60	0.80
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 428.00	2 207.00	779.00-	35.30-
48600000 CHARGES CONST. D'AVANCE	1 428.00	2 207.00	779.00-	35.30-
TOTAL ACTIF CIRCULANT	162 470.22	163 806.22	1 336.00-	0.82-
TOTAL GENERAL	171 763.71	175 716.82	3 953.11-	2.25-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	124 084.48	124 084.48		
10100000 FONDS ASSOCIATIFS	124 084.48	124 084.48		
REPORT A NOUVEAU	850.95	101.93	749.02	734.84
11000000 REPORT A NOUVEAU	850.95	101.93	749.02	734.84
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	3 055.89-	749.02	3 804.91-	507.99-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	121 879.54	124 935.43	3 055.89-	2.45-
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	7 506.88	6 429.39	1 077.49	16.76
40000000 FOURNISSEURS	3 091.73	2 612.27	479.46	18.35
40810000 FRS FACT.NON PARVENUES	4 415.15	3 817.12	598.03	15.67
DETTES FISCALES ET SOCIALES	38 444.12	39 650.41	1 206.29-	3.04-
42820000 DETTES PROV CONGES PAYES	16 986.30	18 808.00	1 821.70-	9.69-
43110000 URSSAF / POLE EMPLOI	10 155.56	9 945.63	209.93	2.11
43720000 PREVOYANCE HUMANIS	779.86	748.70	31.16	4.16
43730000 RETRAITE PREMALLIANCE	2 870.21	2 832.40	37.81	1.33
43740000 MUTUELLE EOVI	588.72	571.68	17.04	2.98
43860000 ORG.SOCIAUX CH.A PAYER	7 063.47	6 744.00	319.47	4.74
AUTRES DETTES	1 628.17	1 501.59	126.58	8.43
41000000 CLIENTS	50.00		50.00	
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER FORMATI	1 578.17	1 501.59	76.58	5.10
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 305.00	3 200.00	895.00-	27.97-
48700000 PRODUIT CONSTATE D'AVANCE	2 305.00	3 200.00	895.00-	27.97-
TOTAL DETTES	49 884.17	50 781.39	897.22-	1.77-
TOTAL GENERAL	171 763.71	175 716.82	3 953.11-	2.25-

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises			1 149-	100.00-
Production vendue de Biens et Services	64 048		1 246	1.98
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	64 048	63 951	97	0.15
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	103 615	94 340	9 275	9.83
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	25 224	27 485	2 261-	8.23-
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	3	4	1-	30.79-
TOTAL I	192 889	185 780	7 109	3.83
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			497	100.00-
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	57 738	54 804	2 934	5.35
Impôts, taxes et versements assimilés	1 614	1 543	72	4.64
Salaires et traitements	92 122	91 700	421	0.46
Charges sociales	40 942	33 293	7 649	22.98
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 516	3 366	150	4.47
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	1 107	690	417	60.41
TOTAL II	197 039	185 892	11 147	6.00
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 149-	112-	4 038-	NS
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS 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

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		643		687	43-	6.31-
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V		643		687	43-	6.31-
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. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		643		687	43-	6.31-
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		3 506-		575	4 081-	709.70-
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		450		174	276	158.62
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII		450		174	276	158.62
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII						
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		450		174	276	158.62
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		193 983		186 641	7 342	3.93
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		197 039		185 892	11 147	6.00
SOLDE INTERMEDIAIRE		3 056-		749	3 805-	507.99-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		3 056-		749	3 805-	507.99-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES		1 149.00	1 149.00-	100.00-
70700000 VENTES BUVETTE		1 149.00	1 149.00-	100.00-
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	64 047.81	62 802.24	1 245.57	1.98
70640000 FORMATION PROFESSIONNELLE		6 196.70	6 196.70-	100.00-
70650000 GESTION SALARIALE	43 280.00	41 784.00	1 496.00	3.58
70661000 PRESTATIONS DLA	3 500.00	4 000.00	500.00-	12.50-
70662000 PRESTATION SERVICE CIVIQUE	6 190.15	1 628.00	4 562.15	280.23
70663000 PRESTATION SPORT ET FEMMES	140.00		140.00	
70670000 PRESTATIONS DIVERSES	292.70	206.40	86.30	41.81
70690000 BASI COMPTA	3 450.00	2 100.00	1 350.00	64.29
70831000 SOUS LOCATION HAND ET FCPE	7 194.96	6 887.14	307.82	4.47
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	103 615.00	94 340.00	9 275.00	9.83
74100000 AUTRES SUBVENTIONS	4 650.00	1 800.00	2 850.00	158.33
74200000 AIDES CNDS	53 945.00	60 400.00	6 455.00-	10.69-
74210000 AIDES CNOSF	12 000.00		12 000.00	
74300000 COTISATIONS ANNUELLES	4 520.00	4 640.00	120.00-	2.59-
74410000 SUBVENTION CONSEIL GENERAL	28 500.00	27 500.00	1 000.00	3.64
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	25 223.78	27 485.19	2 261.41-	8.23-
79161000 TRANSFERT CH/SERV.EXT.	2 448.32	3 236.81	788.49-	24.36-
79164000 PLAN DE COHESION SOCIALE CAE/C	2 000.00	9 858.97	7 858.97-	79.71-
79164100 FONJEP	10 660.50	10 660.50		
79164110 REMB IJ	571.62	1 402.25	830.63-	59.24-
79164300 AIDE ASP SERVICE CIVIQUE GESTI	9 543.34	2 326.66	7 216.68	310.17
AUTRES PRODUITS	2.72	3.93	1.21-	30.79-
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTI	2.72	3.93	1.21-	30.79-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	192 889.31	185 780.36	7 108.95	3.83
ACHATS DE MARCHANDISES		496.92	496.92-	100.00-
60700000 ACHATS BUVETTE		496.92	496.92-	100.00-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	57 737.64	54 803.79	2 933.85	5.35
60612000 FOURNITURE ELECTRICITE	3 189.81	2 972.51	217.30	7.31
60613000 FOURNITURE EAU	108.75	117.82	9.07-	7.70-
60630000 FOURNITURES ENTRETIEN ET EQUIP	556.58	851.87	295.29-	34.66-
60631000 ENTRETIEN MAINTENANCE PHOTOCOP	1 121.29	1 240.33	119.04-	9.60-
60633000 MAINTENANCE STANDARD TELEPHONI	259.73	254.11	5.62	2.21
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	463.28	512.62	49.34-	9.63-
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	15 542.54	15 358.51	184.03	1.20
61320100 LOCATION IMMOBILIERE MANIFESTA	673.00	982.50	309.50-	31.50-
61350000 LOC MOBILIERE PHOTOCOPIEUR	2 234.16	2 279.52	45.36-	1.99-
61350200 LOCATION MOBILIERE MANIFESTATI	150.00	500.00	350.00-	70.00-
61400000 CHARGES LOCATIVES	595.00	539.00	56.00	10.39
61550000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 149.30	654.80	494.50	75.52
61550100 MENAGE DES LOCAUX CDOS	1 750.00	1 718.00	32.00	1.86
61560000 MAINTENANCE LOGICIELS	396.92	273.25	123.67	45.26
61600000 ASSURANCES	1 730.16	1 504.54	225.62	15.00
61820000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	199.90	252.55	52.65-	20.85-
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES	48.64		48.64	
62260000 HONORAIRES	2 619.60	2 620.00	0.40-	0.02-
62261500 HONORAIRES FORMATION		120.00	120.00-	100.00-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62261600 PRESTATION FEMMES SPORTS QPV	1 210.00		1 210.00	
62262000 HONORAIRES CONCEPTION MAQUETTE	340.00		340.00	
62340000 CADEAUX AUX USAGERS	2 418.36	1 991.85	426.51	21.41
62341000 TROPHEES POUR LES USAGERS	1 119.50	731.40	388.10	53.06
62350000 CONSOMMABLES CAFET CDOS	89.21	173.63	84.42-	48.62-
62370000 PUBLICATIONS	765.40	630.94	134.46	21.31
62410000 TRANSPORT SUR ACHATS	14.40		14.40	
62500000 DEPLACEMENTS BENEVOLES CDOS	3 696.30	4 865.62	1 169.32-	24.03-
62500001 DEPLACEMENT PERMANENTS CDOS	3 727.27	3 976.36	249.09-	6.26-
62500002 FRAIS TRANSPORT AUTRES	250.00		250.00	
62511000 PEAGE AUTO STATIONEMENT BENEVO	244.70	269.70	25.00-	9.27-
62520000 REPAS, HEBERGEMENT	1 203.23	2 283.67	1 080.44-	47.31-
62570100 RECEPTION SUR MANIFESTATION	4 621.78	3 079.68	1 542.10	50.07
62610000 FRAIS POSTAUX	1 648.80	1 592.40	56.40	3.54
62622000 INTERNET	1 581.82	1 605.20	23.38-	1.46-
62700000 SERV.BANCAIRES & ASSIMIL	400.21	316.41	83.80	26.48
62810000 COTISATIONS ET DONNS	1 618.00	535.00	1 083.00	202.43
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 614.17	1 542.59	71.58	4.64
63330000 PARTICIPATION FORMATION	1 578.17	1 501.59	76.58	5.10
63530000 IMPOTS SUR PRODUITS FINANCIERS	36.00	41.00	5.00-	12.20-
SALAIRES ET TRAITEMENTS	92 121.63	91 700.15	421.48	0.46
64111000 REMUNERATIONS PERMANENTS	93 943.33	89 381.15	4 562.18	5.10
64120000 CONGES PAYES	1 821.70-	2 319.00	4 140.70-	178.56-
CHARGES SOCIALES	40 942.15	33 292.84	7 649.31	22.98
64510000 URSSAF / POLE EMPLOI	22 134.76	19 978.86	2 155.90	10.79
64520000 PREVOYANCE APICIL	1 258.93	1 210.83	48.10	3.97
64532000 RETRAITE STRUCTURE	6 763.90	6 435.50	328.40	5.10
64540000 MUTUELLE EOVI	1 177.44	1 143.36	34.08	2.98
64550000 CHARGES SUR CONGES PAYES	1 079.07-	924.00	2 003.07-	216.78-
64751000 MEDECINE DU TRAVAIL	351.50	348.00	3.50	1.01
64800000 AUT CHAR PERS SERVICE CIVIQUE		749.25	749.25-	100.00-
64810000 SERVICES CIVIQUES CLUBS	10 334.69	2 503.04	7 831.65	312.89
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	3 516.07	3 365.71	150.36	4.47
68111000 DOT. AUX AMORTISSEMENTS	3 516.07	3 365.71	150.36	4.47
AUTRES CHARGES	1 106.88	690.02	416.86	60.41
65110000 REDEVANCE LOGICIEL BASI COMPTA	1 104.00	588.00	516.00	87.76
65400000 PERTE CREANCES IRRECOUVRABLES		100.00	100.00-	100.00-
65800000 FRAIS DIVERS DE GESTION	2.88	2.02	0.86	42.57
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	197 038.54	185 892.02	11 146.52	6.00
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 149.23-	111.66-	4 037.57-	NS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	643.34	686.68	43.34-	6.31-
76400000 REVENUS VMP	643.34	686.68	43.34-	6.31-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	643.34	686.68	43.34-	6.31-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT FINANCIER	643.34	686.68	43.34-	6.31-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 505.89-	575.02	4 080.91-	709.70-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	450.00	174.00	276.00	158.62
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	450.00	100.00	350.00	350.00
77130000 ABANDON FRAIS BENEVOLES		74.00	74.00-	100.00-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	450.00	174.00	276.00	158.62
RESULTAT EXCEPTIONNEL	450.00	174.00	276.00	158.62
TOTAL PRODUITS	193 982.65	186 641.04	7 341.61	3.93
TOTAL DES CHARGES	197 038.54	185 892.02	11 146.52	6.00
SOLDE INTERMEDIAIRE	3 055.89-	749.02	3 804.91-	507.99-
EXCEDENTS OU DEFICITS	3 055.89-	749.02	3 804.91-	507.99-

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 171 763.71 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 192 889.31 Euros et dégageant un déficit de 3 055.89- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

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 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

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	865		
Installations générales agencements aménagements divers	17 687		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 564		899
TOTAL	24 251		899
Autres participations	20		
Prêts, autres immobilisations financières	1 200		
TOTAL	1 220		
TOTAL GENERAL	26 336		899

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			865	865
Installations générales agencements aménagements divers			17 687	17 687
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			7 463	7 463
TOTAL			25 150	25 150
Autres participations			20	20
Prêts, autres immobilisations financières			1 200	1 200
TOTAL			1 220	1 220
TOTAL GENERAL			27 235	27 235

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	865			865
Installations générales agencements aménagements divers	9 849	1 769		11 617
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 712	1 747		5 459
TOTAL	13 560	3 516		17 076
TOTAL GENERAL	14 425	3 516		17 941

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 769				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 747				
TOTAL	3 516				
TOTAL GENERAL	3 516				

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 200		1 200
Autres créances clients	17 208	17 208	
Débiteurs divers	1 384	1 384	
Charges constatées d'avance	1 428	1 428	
TOTAL	21 220	20 020	1 200

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	7 507	7 507		
Personnel et comptes rattachés	16 986	16 986		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 458	21 458		
Autres dettes	1 628	1 628		
Produits constatés d'avance	2 305	2 305		
TOTAL	49 884	49 884		

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	14 320
Autres créances	480
Total	14 800

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
USAGERS PRODUITS NON ENCORE FA	
- DERNIER TRIMESTRE	14 320
AUTRES PROD.A RECEVOIR	
- FRAIS A RECEVOIR CNOSF	313
- AIDE A L'EMBAUCHE ALEX. DECEMB	167
Total	14 800

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 415
Dettes fiscales et sociales	24 050
Autres dettes	1 578
Total	30 043

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
FRS FACT.NON PARVENUES	
- MENAGE DECEMBRE	1 40
- HONORAIRES	2 620
- EDF A PAYER	607
- EDF A PAYER	528
- LOC SALLE SOIREE TROPHEES	521
DETTES PROV CONGES PAYES	
- Provisions pour congés payés	16 986
ORG.SOCIAUX CH.A PAYER	
- SERV CIVIQUE DEC 2017	1 399
- Provisions pour congés payés	5 665
DIVERSES CHARGES A PAYER FORMATION	1 578
Total	30 043

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		1 428
Total		1 428
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		2 305
Total		2 305

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONST. D'AVANCE			
- CCA TROPHEES MEDAILLES	750		
- CCA COSMOS ADHESION 2018	100		
- CCA L'EVEIL 2018	262		
- CCA GAM COTIS CNEA 2018	143		
- CCA TRAIN FRANCOIS 2018	173		
Total	1 428		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUIT CONSTATE D'AVANCE			
- AIDE CNDS ACTION FEMME 2017	1 500		
- PCA S/ FORM SERV CIVIQUE 2017	700		
- INSCRIPTIONS 2017-2018	105		
Total	2 305		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
AIDES CNDS :	
ACTION FEMME	3 500
SOUTIEN EMPLOI SPORTIF, FORMATION BENEVOLES	25 445
POSTE FRANCOIS	12 000
SENTEZ VOUS SPORT	5 000
JOURNEE OLYMPIQUE	8 000
AIDES CNOSF :	
POSTE FRANCOIS	12 000
SUBVENTION CONSEIL GENERAL	28 500
COTISATIONS ANNUELLES	4 520
AUTRES SUBVENTIONS :	
CREDIT AGRICOLE SOIREE DES TROPHEES	1 800
CAF JOURNEE VIVE LES ASSOCIATIONS	750
DR JEUNESSE ET SPORT JOURNEE VIVE LES ASSOCIATIONS	1 500
DDCSPP JOURNEE VIVE LES ASSOCIATIONS	600
Total	103 615

ANNEXE

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

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- LOCATION SALLE 2016 NON APPELEE	4 50	7 7 1 0 0 0 0 0
Total	4 50	

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2017 12	CA	31/12/2016 12	CA	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	64 048	100.00	63 951	100.00	97	0.15
+ Ventes de marchandises			1 149	100.00	1 149-	100.00-
- Coût d'achat des marchandises vendues			497	43.25	497-	100.00-
MARGE COMMERCIALE			652	56.75	652-	100.00-
+ Production vendue	64 048	100.00	62 802	100.00	1 246	1.98
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	64 048	100.00	62 802	100.00	1 246	1.98
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	64 048	100.00	62 802	100.00	1 246	1.98
MARGE BRUTE GLOBALE	64 048	100.00	63 454	99.22	593	0.94
- Autres achats + charges externes	55 289	86.33	51 567	80.63	3 722	7.22
VALEUR AJOUTEE	8 758	13.67	11 887	18.59	3 129-	26.32-
+ Subventions d'exploitation	103 615	161.78	94 340	147.52	9 275	9.83
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 614	2.52	1 543	2.41	72	4.64
- Salaires du personnel	69 346	108.27	67 452	105.47	1 894	2.81
- Charges sociales du personnel	40 942	63.92	33 293	52.06	7 649	22.98
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	471	0.74	3 940	6.16	3 469-	88.05-
+ Autres produits de gestion courante	3		4	0.01	1-	30.79-
- Autres charges de gestion courante	1 107	1.73	690	1.08	417	60.41
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges						
- Dotations aux amortissements	3 516	5.49	3 366	5.26	150	4.47
- Dotations aux provisions						
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 149-	6.48-	112-	0.17-	4 038-	NS
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	643	1.00	687	1.07	43-	6.31-
- Charges financières						
RESULTAT COURANT	3 506-	5.47-	575	0.90	4 081-	709.70-
+ Produits exceptionnels	450	0.70	174	0.27	276	158.62
- Charges exceptionnelles						
RESULTAT EXCEPTIONNEL	450	0.70	174	0.27	276	158.62
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
RESULTAT NET	3 056-	4.77-	749	1.17	3 805-	507.99-

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2017 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2016 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	64 047. 81	100. 00	63 951. 24	100. 00	96. 57	0. 15
VENTES DE MARCHANDISES			1 149. 00	100. 00	1 149. 00-	100. 00-
70700000 VENTES BUVETTE			1 149. 00	100. 00	1 149. 00-	100. 00-
COUT D'ACHAT DES MARCHANDISES VENDUES			496. 92	43. 25	496. 92-	100. 00-
60700000 ACHATS BUVETTE			496. 92	43. 25	496. 92-	100. 00-
MARGE COMMERCIALE			652. 08	56. 75	652. 08-	100. 00-
PRODUCTION VENDUE	64 047. 81	100. 00	62 802. 24	100. 00	1 245. 57	1. 98
70640000 FORMATION PROFESSIONNELLE			6 196. 70	9. 87	6 196. 70-	100. 00-
70650000 GESTION SALARIALE	43 280. 00	67. 57	41 784. 00	66. 53	1 496. 00	3. 58
70661000 PRESTATIONS DLA	3 500. 00	5. 46	4 000. 00	6. 37	500. 00-	12. 50-
70662000 PRESTATION SERVICE CIVIQUE	6 190. 15	9. 66	1 628. 00	2. 59	4 562. 15	280. 23
70663000 PRESTATION SPORT ET FEMMES	140. 00	0. 22			140. 00	
70670000 PRESTATIONS DIVERSES	292. 70	0. 46	206. 40	0. 33	86. 30	41. 81
70690000 BASI COMPTA	3 450. 00	5. 39	2 100. 00	3. 34	1 350. 00	64. 29
70831000 SOUS LOCATION HAND ET FCPE	7 194. 96	11. 23	6 887. 14	10. 97	307. 82	4. 47
PRODUCTION DE L'EXERCICE	64 047. 81	100. 00	62 802. 24	100. 00	1 245. 57	1. 98
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	64 047. 81	100. 00	62 802. 24	100. 00	1 245. 57	1. 98
MARGE BRUTE GLOBALE	64 047. 81	100. 00	63 454. 32	99. 22	593. 49	0. 94
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	55 289. 32	86. 33	51 566. 98	80. 63	3 722. 34	7. 22
60612000 FOURNITURE ELECTRICITE	3 189. 81	4. 98	2 972. 51	4. 65	217. 30	7. 31
60613000 FOURNITURE EAU	108. 75	0. 17	117. 82	0. 18	9. 07-	7. 70-
60630000 FOURNITURES ENTRETIEN ET EQUIP	556. 58	0. 87	851. 87	1. 33	295. 29-	34. 66-
60631000 ENTRETIEN MAINTENANCE PHOTOCOP	1 121. 29	1. 75	1 240. 33	1. 94	119. 04-	9. 60-
60633000 MAINTENANCE STANDARD TELEPHONI	259. 73	0. 41	254. 11	0. 40	5. 62	2. 21
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	463. 28	0. 72	512. 62	0. 80	49. 34-	9. 63-
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	15 542. 54	24. 27	15 358. 51	24. 02	184. 03	1. 20
61320100 LOCATION IMMOBILIERE MANIFESTA	673. 00	1. 05	982. 50	1. 54	309. 50-	31. 50-
61350000 LOC MOBILIERE PHOTOCOPIEUR	2 234. 16	3. 49	2 279. 52	3. 56	45. 36-	1. 99-
61350200 LOCATION MOBILIERE MANIFESTATI	150. 00	0. 23	500. 00	0. 78	350. 00-	70. 00-
61400000 CHARGES LOCATIVES	595. 00	0. 93	539. 00	0. 84	56. 00	10. 39
61550000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 149. 30	1. 79	654. 80	1. 02	494. 50	75. 52
61550100 MENAGE DES LOCAUX CDOS	1 750. 00	2. 73	1 718. 00	2. 69	32. 00	1. 86
61560000 MAINTENANCE LOGICIELS	396. 92	0. 62	273. 25	0. 43	123. 67	45. 26
61600000 ASSURANCES	1 730. 16	2. 70	1 504. 54	2. 35	225. 62	15. 00
61820000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	199. 90	0. 31	252. 55	0. 39	52. 65-	20. 85-
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES	48. 64	0. 08			48. 64	
62260000 HONORAIRES	2 619. 60	4. 09	2 620. 00	4. 10	0. 40-	0. 02-
62261500 HONORAIRES FORMATION			120. 00	0. 19	120. 00-	100. 00-
62261600 PRESTATION FEMMES SPORTS QPV	1 210. 00	1. 89			1 210. 00	
62262000 HONORAIRES CONCEPTION MAQUETTE	340. 00	0. 53			340. 00	
62340000 CADEAUX AUX USAGERS	2 418. 36	3. 78	1 991. 85	3. 11	426. 51	21. 41
62341000 TROPHEES POUR LES USAGERS	1 119. 50	1. 75	731. 40	1. 14	388. 10	53. 06
62350000 CONSOMMABLES CAFET CDOS	89. 21	0. 14	173. 63	0. 27	84. 42-	48. 62-
62370000 PUBLICATIONS	765. 40	1. 20	630. 94	0. 99	134. 46	21. 31
62410000 TRANSPORT SUR ACHATS	14. 40	0. 02			14. 40	
62500000 DEPLACEMENTS BENEVOLES CDOS	3 696. 30	5. 77	4 865. 62	7. 61	1 169. 32-	24. 03-
62500001 DEPLACEMENT PERMANENTS CDOS	3 727. 27	5. 82	3 976. 36	6. 22	249. 09-	6. 26-

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2017 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2016 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
62500002 FRAIS TRANSPORT AUTRES	250.00	0.39			250.00	
62511000 PEAGE AUTO STATIONEMENT BENEVO	244.70	0.38	269.70	0.42	25.00-	9.27-
62520000 REPAS, HEBERGEMENT	1 203.23	1.88	2 283.67	3.57	1 080.44-	47.31-
62570100 RECEPTION SUR MANIFESTATION	4 621.78	7.22	3 079.68	4.82	1 542.10	50.07
62610000 FRAIS POSTAUX	1 648.80	2.57	1 592.40	2.49	56.40	3.54
62622000 INTERNET	1 581.82	2.47	1 605.20	2.51	23.38-	1.46-
62700000 SERV.BANCAIRES & ASSIMIL	400.21	0.62	316.41	0.49	83.80	26.48
62810000 COTISATIONS ET DONS	1 618.00	2.53	535.00	0.84	1 083.00	202.43
79161000 TRANSFERT CH/SERV.EXT.	2 448.32-	3.82-	3 236.81-	5.06-	788.49	24.36
VALEUR AJOUTEE	8 758.49	13.67	11 887.34	18.59	3 128.85-	26.32-
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	103 615.00	161.78	94 340.00	147.52	9 275.00	9.83
74100000 AUTRES SUBVENTIONS	4 650.00	7.26	1 800.00	2.81	2 850.00	158.33
74200000 AIDES CNDS	53 945.00	84.23	60 400.00	94.45	6 455.00-	10.69-
74210000 AIDES CNOSF	12 000.00	18.74			12 000.00	
74300000 COTISATIONS ANNUELLES	4 520.00	7.06	4 640.00	7.26	120.00-	2.59-
74410000 SUBVENTION CONSEIL GENERAL	28 500.00	44.50	27 500.00	43.00	1 000.00	3.64
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 614.17	2.52	1 542.59	2.41	71.58	4.64
63330000 PARTICIPATION FORMATION	1 578.17	2.46	1 501.59	2.35	76.58	5.10
63530000 IMPOTS SUR PRODUITS FINANCIERS	36.00	0.06	41.00	0.06	5.00-	12.20-
SALAIRES DU PERSONNEL	69 346.17	108.27	67 451.77	105.47	1 894.40	2.81
64111000 REMUNERATIONS PERMANENTS	93 943.33	146.68	89 381.15	139.76	4 562.18	5.10
64120000 CONGES PAYES	1 821.70-	2.84-	2 319.00	3.63	4 140.70-	178.56-
79164000 PLAN DE COHESION SOCIALE CAE/C	2 000.00-	3.12-	9 858.97-	15.42-	7 858.97	79.71
79164100 FONJEP	10 660.50-	16.64-	10 660.50-	16.67-		
79164110 REMB IJ	571.62-	0.89-	1 402.25-	2.19-	830.63	59.24
79164300 AIDE ASP SERVICE CIVIQUE GESTI	9 543.34-	14.90-	2 326.66-	3.64-	7 216.68-	310.17-
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	40 942.15	63.92	33 292.84	52.06	7 649.31	22.98
64510000 URSSAF / POLE EMPLOI	22 134.76	34.56	19 978.86	31.24	2 155.90	10.79
64520000 PREVOYANCE APICIL	1 258.93	1.97	1 210.83	1.89	48.10	3.97
64532000 RETRAITE STRUCTURE	6 763.90	10.56	6 435.50	10.06	328.40	5.10
64540000 MUTUELLE EOVI	1 177.44	1.84	1 143.36	1.79	34.08	2.98
64550000 CHARGES SUR CONGES PAYES	1 079.07-	1.68-	924.00	1.44	2 003.07-	216.78-
64751000 MEDECINE DU TRAVAIL	351.50	0.55	348.00	0.54	3.50	1.01
64800000 AUT CHAR PERS SERVICE CIVIQUE			749.25	1.17	749.25-	100.00-
64810000 SERVICES CIVIQUES CLUBS	10 334.69	16.14	2 503.04	3.91	7 831.65	312.89
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	471.00	0.74	3 940.14	6.16	3 469.14-	88.05-
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	2.72		3.93	0.01	1.21-	30.79-
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTI	2.72	0.00	3.93	0.01	1.21-	30.79-
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 106.88	1.73	690.02	1.08	416.86	60.41
65110000 REDEVANCE LOGICIEL BASI COMPTA	1 104.00	1.72	588.00	0.92	516.00	87.76
65400000 PERTE CREANCES IRRECOURVABLES			100.00	0.16	100.00-	100.00-
65800000 FRAIS DIVERS DE GESTION	2.88	0.00	2.02	0.00	0.86	42.57

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2017 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2016 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	3 516.07	5.49	3 365.71	5.26	150.36	4.47
68111000 DOT. AUX AMORTISSEMENTS	3 516.07	5.49	3 365.71	5.26	150.36	4.47
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 149.23-	6.48-	111.66-	0.17-	4 037.57-	NS
PRODUITS FINANCIERS	643.34	1.00	686.68	1.07	43.34-	6.31-
76400000 REVENUS VMP	643.34	1.00	686.68	1.07	43.34-	6.31-
RESULTAT COURANT	3 505.89-	5.47-	575.02	0.90	4 080.91-	709.70-
PRODUITS EXCEPTIONNELS	450.00	0.70	174.00	0.27	276.00	158.62
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	450.00	0.70	100.00	0.16	350.00	350.00
77130000 ABANDON FRAIS BENEVOLES			74.00	0.12	74.00-	100.00-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	450.00	0.70	174.00	0.27	276.00	158.62
RESULTAT NET	3 055.89-	4.77-	749.02	1.17	3 804.91-	507.99-

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION PLURIANNUELS

	Exercice N 31/12/2017 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2016 12	% CA	Exercice N-2 31/12/2015 12	% CA
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	64 048	100.00	63 951	100.00	52 364	100.00
+ Ventes de marchandises			1 149	100.00	568	100.00
- Coût d'achat des marchandises vendues			497	43.25	315	55.48
MARGE COMMERCIALE			652	56.75	253	44.52
+ Production vendue	64 048	100.00	62 802	100.00	51 796	100.00
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	64 048	100.00	62 802	100.00	51 796	100.00
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	64 048	100.00	62 802	100.00	51 796	100.00
MARGE BRUTE GLOBALE	64 048	100.00	63 454	99.22	52 049	99.40
- Autres achats + charges externes	55 289	86.33	51 567	80.63	48 290	92.22
VALEUR AJOUTEE	8 758	13.67	11 887	18.59	3 758	7.18
+ Subventions d'exploitation	103 615	161.78	94 340	147.52	95 700	182.76
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 614	2.52	1 543	2.41	1 453	2.78
- Salaires personnel	69 346	108.27	67 452	105.47	63 574	121.41
- Charges sociales personnel	40 942	63.92	33 293	52.06	25 950	49.56
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	471	0.74	3 940	6.16	8 481	16.20
+ Autres produits de gestion courante	3		4	0.01	2	
- Autres charges de gestion courante	1 107	1.73	690	1.08	480	0.92
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges						
- Dotations aux amortissements	3 516	5.49	3 366	5.26	3 356	6.41
- Dotations aux provisions						
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 149-	6.48-	112-	0.17-	4 646	8.87
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	643	1.00	687	1.07	833	1.59
- Charges financières						
RESULTAT COURANT	3 506-	5.47-	575	0.90	5 479	10.46
+ Produits exceptionnels	450	0.70	174	0.27	76	0.14
- Charges exceptionnelles						
RESULTAT EXCEPTIONNEL	450	0.70	174	0.27	76	0.14
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
RESULTAT NET	3 056-	4.77-	749	1.17	5 555	10.61

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

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	3 056-	749
Dotations aux amortissements et provisions	3 516	3 366
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	460	4 115
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	460	4 115
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres	749	5 555
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	1 209	9 670
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	899	500
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	749	11 008
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	1 648	11 508
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	439-	1 838-

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement

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

	Variations N - (N-1) 31/12/2017 12	Variations (N-1) - (N-2) 31/12/2016 12
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours		
Clients et comptes rattachés	1 065	2 011
Autres créances	9	364
Comptes de régularisation	779-	2 067
VARIATION	295	4 442
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 077	917
Autres dettes	1 080-	6 232
Comptes de régularisation	895-	14
VARIATION	897-	7 162
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	1 192-	2 720
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	1 631-	6 335
Concours bancaires courants		
VARIATION	1 631-	6 335
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	439	3 615-

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement



Siège Social : Z.I. 12, avenue de Coubon - 43700 BRIVES CHARENSAC - 04 71 05 38 70 - www.segeco.fr
S.A. au capital de 8 951 784 € - R.C.S LE PUY EN VELAY B 587 350 273 - NAF : 6920Z
Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la région de Clermont-Ferrand et Lyon.