



Cabinet Karine Stevenard

UN TOIT

ECOLE MATERNELLE CORSY
RUE DU CHEMIN DE FER
13090 AIX EN PROVENCE

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

SOMMAIRE

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 à 10
- <i>Détail Compte de résultat</i>	11 à 14
- <i>Annexe</i>	15 à 18

CKS

12 AVENUE DE LA GRANDE BEGUDE
ROND POINT DE LA GARE
13770 VENELLES
04 42 54 18 05

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

UN TOIT
ECOLE MATERNELLE CORSY
RUE DU CHEMIN DE FER
13090 AIX EN PROVENCE

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

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

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

- Total du bilan,	1 963 037 Euros
- Produits d'exploitation,	127 292 Euros
- Résultat net comptable,	25 574 Euros

Fait à VENELLES
Le 05/03/2018

Karine STEVENARD
Expert-comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	2 421 319	763 945	1 657 374	1 427 242	230 132	16.12
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 064	1 064				
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	76		76	76			
Total I	2 422 459	765 008	1 657 451	1 427 318	230 132	16.12	
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	2 411		2 411		2 411	
	Autres créances	118 050		118 050	86 783	31 267	36.03
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	185 126		185 126	234 152	49 027	20.94	
Charges constatées d'avance (3)							
Total III	305 586		305 586	320 935	15 349	4.78	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 728 045	765 008	1 963 037	1 748 253	214 784	12.29	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	45 166		45 166			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	457 183		433 192		23 991	5.54
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	25 574		23 991		1 583	6.60
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	961 064		849 511		111 553	13.13	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	1 488 987		1 351 860		137 127	10.14	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	27 883		21 418		6 464	30.18
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
Fonds dédiés sur autres ressources							
Total III	27 883		21 418		6 464	30.18	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	399 456		317 206		82 250	25.93
	Emprunts et dettes financières divers	20 868		20 133		736	3.65
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 843		16 999		8 844	52.03
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			20 638		20 638	100.00
	Autres dettes						
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV	446 167		374 975		71 192	18.99
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 963 037		1 748 253		214 784	12.29

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

446 167 374 975

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	91 537		90 545		992	1.10
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 003		1 003	100.00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	9 643				9 643	
Collectes	26 111		24 738		1 373	5.55
Cotisations						
Autres produits						
Total I	127 292		116 286		11 006	9.46
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 123		1 906		2 216	116.25
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	42 823		43 167		343	0.80
Impôts, taxes et versements assimilés	6 577		4 261		2 316	54.35
Salaires et traitements			1 110		1 110	100.00
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	99 719		84 675		15 044	17.77
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	6 464		6 464			
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)						
Total II	159 706		141 583		18 123	12.80
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	32 415		25 297		7 117	28.13
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		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		973		1 603	630	39.28
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		973		1 603	630	39.28
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés		5 446		6 089	643	10.55
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		5 446		6 089	643	10.55
2. Résultat financier (V-VI)		4 473		4 486	13	0.29
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		36 888		29 784	7 104	23.85
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		62 462		54 164	8 297	15.32
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		62 462		54 164	8 297	15.32
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				390	390	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII				390	390	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		62 462		53 774	8 687	16.16
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		190 727		172 053	18 673	10.85
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		165 153		148 062	17 090	11.54
Solde intermédiaire		25 574		23 991	1 583	6.60
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		25 574		23 991	1 583	6.60

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat	35 221		32 634		2 587	7.93
Prestations en nature	6 000		6 000			
Dons en nature						
TOTAL	41 221		38 634		2 587	6.70
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	6 000		6 000			
Personnel bénévole	35 221		32 634		2 587	7.93
Prestations						
TOTAL	41 221		38 634		2 587	6.70

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2017 12	31/12/2016 12	Euros	%
CONSTRUCTIONS	1 657 374	1 427 242	230 132	16.12
IMMEUBLE GUERRIERS	282 999	282 999		
IMMEUBLE BOULEGON	114 320	114 320		
IMMEUBLE FACULTES	39 526	39 526		
CONSTR./SOL AUTRUI NOBLES	123 096	123 096		
CONSTR./SOL AUTRUI MAGNANS	92 368	92 368		
CONSTR./SOL AUTRUI TRET'S BOYER	464 607	464 607		
CONSTR./SOL AUTRUI RICHELME	10 625	10 625		
CONSTR./SOL AUTRUI TRET'S BOY G	3 165		3 165	
CONSTR./SOL AUTRUI VENELLES	275 052	276 911	1 859	0.67
CONSTR./SOL AUTRUI LUYNES	410 185	411 971	1 786	0.43
CONSTR./SOL AUTRUI TRET'S MIRAB	362 973	264 207	98 766	37.38
CONSTR./SOL AUTRUI ROGNES FERR	242 402	10 837	231 565	NS
AMORT IMMEUBLE GUERRIERS	183 950	169 800	14 150	8.33
AMORT IMMEUBLE BOULEGON	32 155	26 438	5 717	21.62
AMORT IMMEUBLE FACULTES	6 322	4 345	1 977	45.50
AMORT IMMEUBLE NOBLES	123 096	123 096		
AMORT IMMEUBLE MAGNANS	91 216	86 597	4 619	5.33
AMORT IMMEUBLE TRET'S	200 663	177 432	23 231	13.09
AMORT IMMEUBLE RICHELME	3 368	2 836	532	18.76
AMORT IMMEUBLE VENELLES	40 808	27 052	13 756	50.85
AMORT IMMEUBLE LUYNES	67 150	46 630	20 520	44.01
AMORT IMMEUBLE TRET'S MIRABEAU	15 217		15 217	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQU	1 064	1 064		
AMORT MATERIEL BUREAU ET INFO	1 064	1 064		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	76	76		
CREDIT MUTUEL PARTS SOCIALES	76	76		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 657 451	1 427 318	230 132	16.12
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	2 411		2 411	
CLIENTS	2 411		2 411	
AUTRES CREANCES	118 050	86 783	31 267	36.03
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR		2 525	2 525	100.00
SUBV INVESTISSEMENT A RECEVOIR	115 090	81 180	33 910	41.77
PRODUITS A RECEVOIR	1 944		1 944	
PRET RIQUIER		1 993	1 993	100.00
DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	180		180	
DONS A RECEVOIR	836	1 084	248	22.88
DISPONIBILITES	185 126	234 152	49 027	20.94
CREDIT MUTUEL	22 284	11 614	10 669	91.86
CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	86 704	86 058	645	0.75
CREDIT MUTUEL LIVRET ORANGE	66 520	125 545	59 025	47.02
LA BANQUE POSTALE	9 549	10 858	1 309	12.06
CAISSE	70	77	7	9.07
TOTAL ACTIF CIRCULANT	305 586	320 935	15 349	4.78

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	45 166	45 166		
FONDS ASSOCIATIFS	45 166	45 166		
REPORT A NOUVEAU	457 183	433 192	23 991	5.54
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	457 183	433 192	23 991	5.54
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	25 574	23 991	1 583	6.60
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	961 064	849 511	111 553	13.13
SUBVENTION NOBLES	88 168	88 168		
SUBVENTION MAGNANS	67 831	67 831		
SUBVENTION GUERRIERS	183 085	183 085		
SUBVENTION TRET'S BOYER	345 745	345 745		
SUBVENTION BOULEGON	47 940	47 940		
SUBVENTION VENELLES	147 450	147 450		
SUBVENTION LUYNES	218 426	218 426		
SUBVENTION FACULTES	3 000	3 000		
SUBVENTION TRET'S MIRABEAU	209 975	149 650	60 325	40.31
SUBVENTION ROGNES	113 690		113 690	
SUBV. VIREE RESULTAT NOBLES	81 151	77 643	3 508	4.52
SUBV. VIREE RESULTAT MAGNANS	61 642	58 547	3 095	5.29
SUBV. VIREE RESULTAT GUERRIERS	109 851	100 697	9 154	9.09
SUBV. VIREE RESULTAT TRET'S BOY	132 884	115 597	17 287	14.95
SUBV. VIREE RESULTAT BOULEGON	12 318	9 921	2 397	24.16
SUBV. VIREE RESULTAT VENELLES	21 754	14 381	7 373	51.26
SUBV. VIREE RESULTAT LUYNES	35 869	24 669	11 200	45.40
SUBV. VIREE RESULTAT FACULTES	480	330	150	45.51
SUBV. VIREE RESULTAT TRET'S MIR	8 297		8 297	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 488 987	1 351 860	137 127	10.14
PROVISIONS POUR CHARGES	27 883	21 418	6 464	30.18
PROV GROS ENTRETIEN TRET'S	5 575	2 788	2 788	100.00
PROV GROS ENTRETIEN BOULEGON	1 372	686	686	100.00
PROV GROS ENTRETIEN NOBLES	5 170	4 431	739	16.67
PROV GROS ENTRETIEN MAGNANS	3 879	3 325	554	16.67
PROV GROS ENTRETIEN GUERRIERS	11 886	10 188	1 698	16.67
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	27 883	21 418	6 464	30.18
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	399 456	317 206	82 250	25.93
EMPRUNT GUERRIERS	47 596	51 203	3 608	7.05
EMPRUNT TRET'S BOYER	38 093	44 709	6 616	14.80
EMPRUNT BOULEGON	511	5 315	4 804	90.39
EMPRUNT VENELLES	95 422	97 741	2 320	2.37
EMPRUNT LUYNES	85 995	89 663	3 668	4.09
EMPRUNT FACULTES	25 339	28 575	3 236	11.32
EMPRUNT TRET'S MIRABEAU	106 500		106 500	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	20 868	20 133	736	3.65
DEPOTS ET CAUTIONNNT RECUS	5 868	5 133	736	14.33
CAUTIONNEMENTS	15 000	15 000		

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	25 843		16 999		8 844	52.03
FOURNISSEURS RETENUES GARANTIE	14 326		15 170		844	5.56
FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	11 517		1 829		9 688	529.76
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES			20 638		20 638	100.00
FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS			20 638		20 638	100.00
TOTAL DETTES	446 167		374 975		71 192	18.99
TOTAL GENERAL	1 963 037		1 748 253		214 784	12.29

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	91 537		90 545		992	1.10
LOYERS NOBLES	18 550		18 537		12	0.07
LOYERS MAGNANS	5 737		5 732		5	0.08
LOYERS EPINAUX			5 499		5 499	100.00
LOYERS GUERRIERS	4 935		9 318		4 383	47.04
LOYERS TRET BOYER	3 697		3 672		24	0.67
LOYERS RICHELME	1 249		3 748		2 499	66.67
LOYERS BOULEGON	49		82		33	40.40
LOYERS VENELLES	6 761		3 879		2 882	74.29
LOYERS LUYNES	5 360		7 698		2 339	30.38
LOYERS FACULTES 290	4 239		1 962		2 277	116.05
LOYERS TRET MIRABEAU	5 728				5 728	
CAF LOYERS GUERRIERS	4 620		1 134		3 485	307.26
CAF LOYERS TRET	12 375		13 452		1 078	8.01
CAF LOYERS BOULEGON	1 574		2 497		923	36.96
CAF LOYERS VENELLES	2 979		6 304		3 325	52.75
CAF LOYERS LUYNES	8 442		6 109		2 333	38.19
CAF LOYERS FACULTE 290			251		251	100.00
CAF TRET MIRABEAU	4 084				4 084	
CHARGES LOCATIVES MAGNANS	133		189		56	29.50
CHARGES LOCATIVES EPINAUX	79				79	
CHARGES LOCATIVES GUERRIERS	401				401	
CHARGES LOCATIVES TRET BOYER	69				69	
CHARGES LOCATIVES LUYNES	205		480		275	57.38
CHARGES LOCATIVES NOBLES	222				222	
CHARGES LOCATIVES MAGNANS	190				190	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			1 003		1 003	100.00
SUBVENTIONS EXPLOITATION			1 003		1 003	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	9 643				9 643	
TRANSFERTS CHARGES EXPLOIT	9 643				9 643	
COLLECTES	26 111		24 738		1 373	5.55
COTISATIONS ADHERENTS	18 997		16 672		2 325	13.95
DONS OCCASIONNELS	2 975		3 175		200	6.29
DONS - ABANDONS DE FRAIS	4 138		4 891		752	15.38
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	127 292		116 286		11 006	9.46
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	4 123		1 906		2 216	116.25
CHARGES GENERALES EPINAUX			27		27	100.00
CHARGES GENERALES GUERRIERS	962		254		1 216	478.90
CHARGES GENERALES RICHELME	661		610		51	8.44
CHARGES GENERALES BOULEGON	535		504		31	6.17
CHARGES GENERALES FACULTES	1 964		1 073		891	82.99
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	42 823		43 167		343	0.80
FOURN ENTRETIEN ET PT EQUIPT	866		311		554	177.90
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	138		376		238	63.33
EAU NOBLES	312		588		276	46.96
EAU MAGNANS	133				133	
EAU GUERRIERS	208		555		346	62.47
EAU TRET BOYER	347		24		323	NS
EAU LUYNES	488		460		28	6.17

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
EAU TRET MIRABEAU	71				71	
ELECTRICITE SIEGE	818		27		791	NS
ELECTRICITE NOBLES	399		347		52	14.96
ELECTRICITE GUERRIERS	269		245		25	10.18
ELECTRICITE TRET	235		221		15	6.68
ELECTRICITE LUYNES	385		343		42	12.33
ELECTRICITE TRET MIRABEAU	426				426	
ELECTRICITE ROGNES	656				656	
REMISE FRAIS GESTION EPINAUX			431		431	100.00
FRAIS DE GESTION MAGNANS	217		217		0	0.08
FRAIS DE GESTION EPINAUX			227		227	100.00
FRAIS DE GESTION GUERRIERS	235		381		146	38.39
LOCATION IMMOBILIERE EPINAUX			5 392		5 392	100.00
REDEVANCES BAIL ROGNES	233				233	
ENTRETIEN SIEGE			304		304	100.00
ENTRETIEN NOBLES	120		2 124		2 003	94.33
ENTRETIEN MAGNANS	3 041		1 629		1 412	86.71
ENTRETIEN EPINAUX			48		48	100.00
ENTRETIEN GUERRIERS	2 378		3 949		1 571	39.79
ENTRETIEN TRET BOYER	3 245		3 965		720	18.16
ENTRETIEN RICHELME			20		20	100.00
ENTRETIEN BOULEGON	504				504	
ENTRETIEN VENELLES	12 685		1 847		10 838	586.83
ENTRETIEN FACULTES			446		446	100.00
PRIMES ASSURANCE SIEGE	799		846		46	5.49
PRIMES ASSURANCE NOBLES	284		174		109	62.81
PRIMES ASSURANCE MAGNANS	198		115		83	72.51
PRIMES ASSURANCE EPINAUX			607		607	100.00
PRIMES ASSURANCE GUERRIERS	167		230		64	27.61
PRIMES ASSURANCE TRET BOYER	333		404		71	17.60
PRIMES ASSURANCE BOULEGON	35		42		7	17.62
PRIMES ASSURANCE VENELLES	163		164		1	0.63
PRIMES ASSURANCE LUYNES	212		213		1	0.62
PRIMES ASSURANCE FACULTES	29		47		19	39.48
PRIMES ASSURANCE TRET MIRABEA	220		138		83	59.98
PRIMES ASSURANCE ROGNES	187				187	
FRAIS DE COLLOQUES SEMINAIRES	179				179	
HONORAIRES	1 901		4 778		2 878	60.22
FRAIS CONTENTIEUX GUERRIERS			2 400		2 400	100.00
MANIFESTATIONS	78		104		26	24.95
IMPRIMES ET CATALOGUES	419		209		210	100.19
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	5 390		5 732		342	5.97
FRAIS DE DEMENAGEMENT	1 033		902		131	14.52
AFFRANCHISSEMENTS	668		807		140	17.32
FRAIS DE TELEPHONE	185		310		126	40.45
FRAIS INTERNET	542		411		131	31.93
SERVICES BANCAIRES CM	86		79		7	8.75
SERVICES BANCAIRES LBP	37		26		11	42.02
DIVERS			72		72	100.00
COTISATIONS FEDERATION LOGER	812		819		7	0.85
COTISATIONS DIVERSES	460		70		390	557.14

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2017 12	31/12/2016 12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	6 577	4 261	2 316	54.35
TAXE FONCIERE NOBLES	701	693	8	1.15
TAXE FONCIERE FACULTES 290	373	370	3	0.81
TAXE FONCIERE MAGNANS	631	625	6	0.96
TAXE FONCIERE TRETS BOYERS	34		34	
TAXE FONCIERE BOULEGON	231	189	42	22.22
TAXE FONCIERE LUYNES	40	40		
TAXES FONCIERES TRETS MIRABEAU	12		12	
TAXES OM NOBLES	223	222	1	0.45
TAXES OM MAGNANS	190	189	1	0.53
TAXES OM GUERRIERS	377	417	40	9.59
TAXES OM TRETS BOYER	424	456	32	7.02
TAXES OM BOULEGON	61	60	1	1.67
TAXES OM VENELLES	275		275	
TAXES OM LUYNES	501	500	1	0.20
TAXES OM FACULTES	113	112	1	0.89
TAXE OM TRETS MIRABEAU	151	325	174	53.54
TAXES CGLLS	2 240	63	2 177	NS
SALAIRES ET TRAITEMENTS		1 110	1 110	100.00
INDEMNITES STAGE		1 110	1 110	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	99 719	84 675	15 044	17.77
DOTATIONS IMMO CORPORELLES	99 719	84 675	15 044	17.77
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	6 464	6 464		
DOT PROV RISQUES CHARGES EXPL	6 464	6 464		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	159 706	141 583	18 123	12.80
RESULTAT D'EXPLOITATION	32 415	25 297	7 117	28.13
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	973	1 603	630	39.28
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	973	1 603	630	39.28
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	973	1 603	630	39.28
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	5 446	6 089	643	10.55
INTERETS EMPRUNT GUERRIERS	742	930	187	20.15
INTERETS EMPRUNT TRETS	2 023	2 335	313	13.39
INTERETS EMPRUNT BOULEGON	136	340	204	59.98
INTERETS EMPRUNT VENELLES	538	799	262	32.76
INTERETS EMPRUNT LUYNES	493	746	252	33.86
INTERETS EMPRUNT FACULTES	839	939	99	10.57
INTERETS CAUTIONNEMENTS	675		675	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	5 446	6 089	643	10.55
RESULTAT FINANCIER	4 473	4 486	13	0.29
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	36 888	29 784	7 104	23.85

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	15
Permanence ou changement de méthodes	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	16
Etat des provisions	17
Evaluation des immobilisations corporelles	17
Evaluation des amortissements	17
Disponibilités en Euros	17
Produits à recevoir	17
Charges à payer	18
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Valorisation des contributions volontaires	18

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Constructions sur sol propre	436 846		
Constructions sur sol d'autrui	1 654 622		612 120
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 064		
TOTAL	2 092 531		612 120
Prêts, autres immobilisations financières	76		
TOTAL	76		
TOTAL GENERAL	2 092 608		612 120

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Constructions sur sol propre			436 846	436 846
Constructions sur sol d'autrui		282 269	1 984 473	1 984 473
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 064	1 064
TOTAL		282 269	2 422 383	2 422 383
Prêts, autres immobilisations financières			76	76
TOTAL			76	76
TOTAL GENERAL		282 269	2 422 459	2 422 459

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	200 583	21 844		222 427
Constructions sur sol d'autrui	463 643	77 875		541 518
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 064			1 064
TOTAL	665 289	99 719		765 008
TOTAL GENERAL	665 289	99 719		765 008

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	21 844				
Constructions sur sol d'autrui	77 875				
TOTAL	99 719				
TOTAL GENERAL	99 719				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Gros entretien et grandes révisions	17 945	2 991			20 935
Autres provisions pour risques et charges	3 474	3 474			6 947
TOTAL	21 418	6 464			27 883
TOTAL GENERAL	21 418	6 464			27 883
Dont dotations et reprises d'exploitation		6 464			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels 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, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	
Installations techniques	Linéaire	
Matériels et outillages	Linéaire	
Matériel de transport	Linéaire	
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	

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
Autres créances	117 870
Total	117 870

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 517
Total	11 517

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Les heures passées par les bénévoles pour exécuter l'objet social défini par les statuts sont valorisées à 10,35 €/heure pour tous.

La mise à la disposition du local de l'association a été valorisée sur la base d'un loyer mensuel estimé à 500 euros.