

COMPTES ANNUELS

2017

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

ASS JEUNESSE ET RECONSTRUCTION

10 Rue Trévis
75009 PARIS
Tél. 01 47 70 15 88
Fax. 01 48 00 92 18
APE : -
Siret : 78441326200014

Sommaire

Attestation d'Expert Comptable	1
1. Comptes annuels	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Annexe	6
<i>Règles et méthodes comptables</i>	7
<i>Faits caractéristiques</i>	9
<i>Notes sur le bilan</i>	10
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	16
<i>Autres informations</i>	17
2. Détail des comptes	18
Bilan détaillé	19
Compte de résultat détaillé	23
3. Dossier de gestion	26
Soldes intermédiaires de gestion	27
Soldes intermédiaires de gestion détaillé	28

Attestation d'Expert Comptable

RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE

Conformément à nos accords , nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des experts comptables pour l'association JEUNESSE ET RECONSTRUCTION relatifs à l'exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017.

A la date de nos travaux et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 11 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	709 346
Total des ressources	686 476
Résultat net comptable (Excédent)	18 860

Fait à PARIS
Le 22/06/2018

COMPTES ANNUELS

2017

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 560	8 560		
Immobilisations corporelles	503 780	179 617	324 163	247 730
Immobilisations financières	29 956		29 956	4 336
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	542 296	188 177	354 119	252 066
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	14 667		14 667	58 313
Valeurs mobilières de placement	1 832		1 832	1 832
Disponibilités (autres que caisse)	338 052		338 052	310 937
Caisse	676		676	548
TOTAL ACTIF CIRCULANT	355 227		355 227	371 630
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION				
TOTAL GENERAL	897 523	188 177	709 346	623 696
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2017	au 31/12/2016
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation	71 642	71 642
Réserves		
Résultat de l'exercice	18 860	22 270
Report à nouveau	317 308	295 038
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	407 810	388 950
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	407 810	388 950
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	82 341	76 348
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	111 988	40 969
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	28 220	67 144
Autres	47 084	44 912
TOTAL DETTES	187 292	153 025
Produits constatés d'avance	31 903	5 372
TOTAL GENERAL	709 346	623 696

(1) Dont à plus d'un an (a)

Dont à moins d'un an (a)

219 195

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

(3) Dont emprunts participatifs

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Compte de résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	436 724	63,79	509 089	62,13	-72 365	-14,21
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	247 909	36,21	310 261	37,87	-62 353	-20,10
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits	1 844	0,27	6 774	0,83	-4 931	-72,78
Produits d'exploitation	686 476	100,27	826 125	100,83	-139 649	-16,90
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	405 457	59,22	499 463	60,96	-94 006	-18,82
Impôts et taxes	2 826	0,41	4 454	0,54	-1 627	-36,54
Salaires et Traitements	165 763	24,21	165 128	20,15	635	0,38
Charges sociales	71 241	10,41	61 272	7,48	9 969	16,27
Amortissements et provisions	20 325	2,97	87 023	10,62	-66 698	-76,64
Autres charges	560	0,08	2 965	0,36	-2 405	-81,12
Charges d'exploitation	666 173	97,30	820 305	100,12	-154 132	-18,79
RESULTAT D'EXPLOITATION	20 304	2,97	5 820	0,71	14 484	248,86
Opérations faites en commun						
Produits financiers	781	0,11	1 026	0,13	-245	-23,85
Charges financières	2 906	0,42	2 619	0,32	287	10,95
Résultat financier	-2 125	-0,31	-1 593	-0,19	-532	33,36
RESULTAT COURANT	18 179	2,66	4 227	0,52	13 952	330,11
Produits exceptionnels	988	0,14	23 807	2,91	-22 819	-95,85
Charges exceptionnelles	307	0,04	5 764	0,70	-5 456	-94,67
Résultat exceptionnel	681	0,10	18 043	2,20	-17 362	-96,23
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	18 860	2,75	22 270	2,72	-3 410	-15,31
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat	7 927		3 915		4 012	102,49
Prestations en nature						
Dons en nature			7 545		-7 545	-100,00
Total des produits	7 927		11 460		-3 533	-30,83
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite	4 753		7 545		-2 792	-37,00
Personnel bénévole	3 174		3 915		-741	-18,93
Total des charges	7 927		11 460		-3 533	-30,83

COMPTES ANNUELS

2017

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : JEUNESSE ET RECONSTRUCTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 709 346 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 18 860 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/06/2018 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur .

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les engagements des indemnités de fin de carrière ont fait l'objet d'une provision dans les comptes 2017, la méthode de calcul retenue est la méthode des unités de crédits projetées (ou méthode du prorata des droits au terme).

Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Le taux retenu dans le cadre de cette évaluation correspond au taux IBOXX Corporates AA (Indexco.com).

En date du 31/12/2017, le taux d'actualisation IBOXX est de 1.3%.

Le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2017 s'élève à 78 646 euros et figure dans le compte de charge 681500.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Constructions :

Le bien sis 10 rue de Trévisse a fait l'objet d'une décomposition :

Quote part Terrain représentant 67% de la valeur du bien Non amortissable

Quote part Structure représentant 33% de la valeur du bien 35 ans

Le bien sis 8 rue de Trévisse a fait l'objet d'une composition :

Quote part Terrain représentant 30% de la valeur du bien Non amortissable

Quote part Structure représentant 42% de la valeur du bien 50 ans

Quote part Façade-étanchéité représentant 10.5% de la valeur du bien 30 ans

Quote part IGT représentant 10.5% de la valeur du bien 20 ans

Quote part Agencements représentant 7% de la valeur du bien 10 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 et 10 ans

* Matériel de transport : 3 à 5 ans

* Matériel de bureau : 3 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Taxes assises sur les salaires

La charge relative à la formation continue est comptabilisée dans les comptes de l'association sur l'exercice et sur les 2 derniers exercices précédents.

Pour information et compte tenu du réhaussement de l'abattement applicable sur la taxe sur les salaires depuis le 1/1/2014, il n'y a pas plus de charges de taxe sur les salaires provisionné au titre de l'année 2017.

En revanche, la formation continue provisionnée au bilan n'a pas fait l'objet de règlement sur l'exercice au titre des 3 derniers exercices.

Evaluation des dons et du bénévolat

Les prestations en nature ainsi que le bénévolat des volontaires et animateurs ont été évalués sur les chantiers gérés par nos délégations Auvergne, Rhône Alpes, Ile de France et Midi Pyrénées. Ces éléments figurent au bas du compte de résultat.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 560			8 560
Immobilisations incorporelles	8 560			8 560
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	278 705			278 705
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	74 444	90 764		165 208
- Matériel de transport	51 931			51 931
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 936			7 936
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	413 016	90 764		503 780
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	4 336			29 956
Immobilisations financières	4 336			29 956
ACTIF IMMOBILISE	425 912	90 764		542 296

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 560			8 560
Immobilisations incorporelles	8 560			8 560
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	74 204	3 615		77 819
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	57 055	3 906		60 961
- Matériel de transport	26 902	6 066		32 968
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 124	745		7 869
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	165 285	14 332		179 617
ACTIF IMMOBILISE	173 845	14 332		188 177

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 44 623 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	29 956		29 956
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	14 667	14 667	
Charges constatées d'avance			
Total	44 623	14 667	29 956
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	200
Total	200

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	3 695				3 695
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	72 653	5 992			78 646
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	76 348	5 992			82 341
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		5 993			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 219 195 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	111 988	111 988		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 220	28 220		
Dettes fiscales et sociales	46 694	46 694		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	390	390		
Produits constatés d'avance	31 903	31 903		
Total	219 195	219 195		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	-71 019			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FRES NON PARVENUES	19 562
PROVISION FOURNISSEUR	306
PROVISIONS POUR CONGES PAYER	7 919
CHARGES PROV CP	3 009
FPC	2 789
Divers Charges A Payer	390
Total	33 975

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	31 903		
Total	31 903		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 820 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

L'association a comptabilisé au titre des subventions relative à l'exercice 2017 un total de 247 909 eur contre un total de 310 261 eur au titre de 2016, soit une baisse de près de 12%.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 5 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres		1	1	1
Employés	3	1	4	4
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	3	2	5	5

COMPTES ANNUELS

2017

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
IMMO IMMATERIEL	8 560		8 560	8 560
ALLORT SITE INTERNET		8 560	-8 560	-8 560
	8 560	8 560		
Immobilisations corporelles				
Constructions				
CONSTRUCTIONS	207 063		207 063	207 063
ECART REEVALUAT/CONS	71 642		71 642	71 642
AMORTIS. CONSTRUCTIONS		77 819	-77 819	-74 204
	278 705	77 819	200 886	204 501
Autres immobilisations corporelles				
INSTALLATIONS GENERALES	67 685		67 685	67 685
AGT CHAPELLE P BLANC	824		824	824
AGT PARIS	96 699		96 699	5 934
MATERIEL DE TRANSPORT	51 931		51 931	51 931
MATERIEL BUREAU, INFORMATIQUE	7 936		7 936	7 936
AMORTIS INSTAL GALES AGENCT DIV		60 961	-60 961	-57 055
AMORT MATERIEL DE TRANSPORT		32 968	-32 968	-26 902
AMORT MATERIEL INFORMATIQUE		7 869	-7 869	-7 124
	225 075	101 799	123 276	43 229
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
DEPOTS ET CAUTIONS VERSES	331		331	331
PARTS CAPITAL BFCC	4 005		4 005	4 005
PARTS SICAV BFCC NANTISSEMENT EMPR	25 620		25 620	
	29 956		29 956	4 336
ACTIF IMMOBILISE	542 296	188 177	354 119	252 066
Stocks				
Créances				
Autres créances				
ICYE				5 985
GUILLON + CENTURY COPROPRIETE	48		48	
FOURN. IMMOBILISATIONS	2		2	
subventions 2014	3 695		3 695	3 695
Subv 2015				3 000
SUBVENTIONS 2016	3 600		3 600	45 151
SUBVENTIONS 2017	6 705		6 705	
COMPTE ATTENTE LITIG	417		417	417
PRODUITS A RECEVOIR	200		200	65
	14 667		14 667	58 313
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
BFCC SOUSCRIPTION AU FGID	1 832		1 832	1 832
	1 832		1 832	1 832
Disponibilités				
C.AGRICOLE.ETOILE	3 536		3 536	5 733
LVA 87630298685	76 083		76 083	75 517
CSL 87610579622	148 939		148 939	133 264
BFCC	56 755		56 755	71 170
BFCC CHAMALIERES	5 936		5 936	2 879
BFCC TLS	2 886		2 886	3 106

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
SICAV 2	1		1	12 065
CHEQUES POSTAUX	295		295	195
BRED	43 621		43 621	7 009
CAISSE PARIS	676		676	313
Caisse Issoire				234
	338 728		338 728	311 485
ACTIF CIRCULANT	355 227		355 227	371 630
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	897 523	188 177	709 346	623 696

Bilan détaillé

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
PASSIF		
Ecarts de réévaluation		
RESERVE DE REEVALUATION	71 642	71 642
	71 642	71 642
Report à nouveau		
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	317 308	295 038
	317 308	295 038
RESULTAT DE L'EXERCICE	18 860	22 270
FONDS PROPRES	407 810	388 950
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour charges		
ENGAGEMENT IFC RETRAITE	78 646	72 653
	78 646	72 653
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	78 646	72 653
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
EMPRUNT COPROPRIETE 8 TREVISE	28 035	40 969
PRET AGENC LOCAL	83 952	
	111 988	40 969
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
FOURN. DIVERS PARIS	2 194	7 453
FOURN. DIVERS ETOILE	115	115
FOURN. DIVERS ISSOIRE	743	431
FOURN. POINTIS INARD	90	90
Associations Etrangères		31 717
ICYE	5 209	
GUILLON + CENTURY COPROPRIETE		363
FOURNISSEURS FRES NON PARVENUES	19 562	20 848
PROVISION FOURNISSEUR	306	6 126
	28 220	67 144
Dettes fiscales et sociales		
PROVISIONS POUR CONGES PAYER	7 919	6 858
URSSAF	21 784	20 236
CRI UNIRS NON CADRES	3 043	3 187
CRI CADRES	1 176	1 158
MUTUELLE HUMANIS	3 112	748
AGPC-APEC GR MORNAY	670	629
RETRAITE CADRES GENERALI VIE	2 310	1 667
PREVOYANCE BUYSSCHAERT	883	
CHARGES PROV CP	3 009	2 606
FPC	2 789	2 881
	46 694	39 970
Autres dettes		
Avance Paris		1 600
Divers Charges A Payer	390	3 343
	390	4 943
Produits constatés d'avance		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	31 903	5 372
	31 903	5 372
DETTES	219 195	158 397

Bilan détaillé

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	705 651	620 001

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
INSCRIPTIONS CHANTIERS	422 559	61,72	492 274	60,08	-69 715	-14,16
VISAS DEMARCHES	115	0,02			115	
COTISAT. ASSOCIATIONS	13 350	1,95	16 815	2,05	-3 465	-20,61
RECETTE MALLETTE PEDAGOGIQUE	700	0,10			700	
	436 724	63,79	509 089	62,13	-72 365	-14,21
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
SUBVENT. JEUNESSE SPORT	16 050	2,34	16 700	2,04	-650	-3,89
SUBVENT. FONJEP	28 428	4,15	35 535	4,34	-7 107	-20,00
SUBVENT. COLLECT. PUBLIQUES	77 261	11,29	120 561	14,71	-43 300	-35,92
SUBVENT. ASSOCIATIONS	23 000	3,36	11 600	1,42	11 400	98,28
SUBVENT. CONSEIL GENERAL	11 700	1,71	13 900	1,70	-2 200	-15,83
SUBVENT. CONSEIL REGIONAL	15 583	2,28	16 100	1,96	-517	-3,21
SUBVENT. ORGANISMES NAT.	30 086	4,39	42 715	5,21	-12 629	-29,57
SUBV. SERVICE EXT. DE L'ETAT	45 800	6,69	53 150	6,49	-7 350	-13,83
	247 909	36,21	310 261	37,87	-62 353	-20,10
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits						
PROD. DIVERS GESTION COURANTE	722	0,11	2 892	0,35	-2 170	-75,04
DONS RECUS	1 122	0,16	3 882	0,47	-2 760	-71,10
	1 844	0,27	6 774	0,83	-4 931	-72,78
Produits d'exploitation	686 476	100,27	826 125	100,83	-139 649	-16,90
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
EDF/GDF	2 281	0,33	2 129	0,26	152	7,12
CARBURANT	3 437	0,50	4 819	0,59	-1 382	-28,67
Eaux			66	0,01	-66	-100,00
FOURN.D'ENTR.& EQUIP.	655	0,10	2 992	0,37	-2 337	-78,12
ACHAT MAT.CH.FRANCE	2 369	0,35	2 786	0,34	-417	-14,95
FOURNITURES BUREAU	10 694	1,56	9 095	1,11	1 599	17,58
ACHATS CHANTIER FRANCE	31 950	4,67	44 397	5,42	-12 447	-28,04
ANIMATION S/CHANTIERS FR	7 247	1,06	6 651	0,81	596	8,96
ACHATS CHANTIER ETRANGER	241 672	35,30	301 867	36,84	-60 195	-19,94
LOCATIONS VEHICULES	450	0,07	2 138	0,26	-1 688	-78,96
LOCATIONS DE MATERIEL	6 600	0,96	6 259	0,76	341	5,44
LOYERS CHARGES LOCATIVES	14 958	2,18	13 156	1,61	1 802	13,70
ENTRE.REPAR.VEHICULES	1 080	0,16	637	0,08	443	69,52
ENTR. REP MATERIEL	1 333	0,19			1 333	
ASSURANCES	12 611	1,84	11 735	1,43	876	7,46
Documentation Generale			135	0,02	-135	-100,00
FRAIS DE CONSEIL	792	0,12	779	0,10	13	1,62
STAGES - BILANS - SEMINAIRES	9 130	1,33	14 613	1,78	-5 483	-37,52
Stagiaires			4 932	0,60	-4 932	-100,00
HONORAIRES	12 898	1,88	15 676	1,91	-2 778	-17,72
ANNONCES ET INSERTIONS	4 511	0,66	5 784	0,71	-1 273	-22,01

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Materiel De Promotion			1 861	0,23	-1 861	-100,00
TRANSPORT PARTICIPANTS	7 950	1,16	8 829	1,08	-879	-9,96
VOYAGES & DEPLACEMENTS	9 547	1,39	9 070	1,11	477	5,26
DEPLACEMENTS CHANTIER	7 421	1,08	8 490	1,04	-1 068	-12,59
AFFRANCHISSEMENT	1 458	0,21	3 583	0,44	-2 125	-59,32
TELECOM	7 003	1,02	7 880	0,96	-877	-11,13
SITE INTERNET	1 418	0,21	2 040	0,25	-622	-30,51
SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	4 522	0,66	5 028	0,61	-506	-10,06
COTISATIONS	1 470	0,21	2 037	0,25	-567	-27,84
	405 457	59,22	499 463	60,96	-94 006	-18,82
Impôts et taxes						
FORMATION PROFESSIONELLE	135	0,02			135	
Formation continue (organisme)	-92	-0,01	953	0,12	-1 045	-109,65
633400	61	0,01			61	
AUTRES IMPOTS LOCAUX	2 722	0,40	2 725	0,33	-3	-0,11
Taxes Impots Divers			776	0,09	-776	-100,00
	2 826	0,41	4 454	0,54	-1 627	-36,54
Salaires et Traitements						
SALAIRES	163 868	23,94	173 210	21,14	-9 342	-5,39
Congés payés	1 061	0,15	-11 488	-1,40	12 549	-109,24
INDEMNITE LICENCIEMENT			2 627	0,32	-2 627	-100,00
INDEMN. TRANSP. PARIS	834	0,12	779	0,10	55	7,01
	165 763	24,21	165 128	20,15	635	0,38
Charges sociales						
COTISAT. URSSAF	40 014	5,84	38 429	4,69	1 586	4,13
MUTUELLE & PREVOYANCE	2 446	0,36			2 446	
MUTUELLE CADRES VIA	6 905	1,01	6 966	0,85	-62	-0,88
645300	537	0,08			537	
COTISAT. CRI UNIRS	8 070	1,18	9 499	1,16	-1 429	-15,04
COTISAT. CRI CADRES PARIS	3 584	0,52	3 088	0,38	495	16,03
COTISAT. ASSEDIC	7 237	1,06	7 655	0,93	-418	-5,46
PROV CHARGES/CP	2 264	0,33	-4 366	-0,53	6 629	-151,85
MEDECINE DU TRAV. & PHARM.	185	0,03			185	
	71 241	10,41	61 272	7,48	9 969	16,27
Amortissements et provisions						
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	14 332	2,09	13 475	1,64	857	6,36
Dot. prov. risques & ch. exploit.	5 993	0,88	73 548	8,98	-67 556	-91,85
	20 325	2,97	87 023	10,62	-66 698	-76,64
Autres charges						
Charges diverses gestion courante			2 380	0,29	-2 380	-100,00
BOURSES ACCORDEES	560	0,08	585	0,07	-25	-4,27
	560	0,08	2 965	0,36	-2 405	-81,12
Charges d'exploitation	666 173	97,30	820 305	100,12	-154 132	-18,79
RESULTAT D'EXPLOITATION	20 304	2,97	5 820	0,71	14 484	248,86
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Produits Nets S/Cessions Vmp			43	0,01	-43	-100,00
PRODUITS FINANCIERS	781	0,11	983	0,12	-201	-20,50
	781	0,11	1 026	0,13	-245	-23,85
Charges financières						
INTERETS/EMPRUNTS	2 906	0,42	2 619	0,32	287	10,95
	2 906	0,42	2 619	0,32	287	10,95

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Résultat financier	-2 125	-0,31	-1 593	-0,19	-532	33,36
RESULTAT COURANT	18 179	2,66	4 227	0,52	13 952	330,11
Produits exceptionnels						
PRODUITS EXEPT./OPERAT.DIVERS	1				1	
PRODUITS EXCEPT./EXERC.ANT.	987	0,14	23 807	2,91	-22 820	-95,85
	988	0,14	23 807	2,91	-22 819	-95,85
Charges exceptionnelles						
AMENDES, PENALITES	94	0,01	176	0,02	-82	-46,54
CHARGES EXEPT./EXERC. ANT.	213	0,03	5 588	0,68	-5 375	-96,19
	307	0,04	5 764	0,70	-5 456	-94,67
Résultat exceptionnel	681	0,10	18 043	2,20	-17 362	-96,23
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	18 860	2,75	22 270	2,72	-3 410	-15,31
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Bénévolat	7 927		3 915		4 012	102,49
	7 927		3 915		4 012	102,49
Prestations en nature						
Dons en nature						
Dons en nature			7 545		-7 545	-100,00
			7 545		-7 545	-100,00
Total des produits	7 927		11 460		-3 533	-30,83
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Mise à disposition gratuite biens	4 753		7 545		-2 792	-37,00
	4 753		7 545		-2 792	-37,00
Personnel bénévole						
Personnel bénévole	3 174		3 915		-741	-18,93
	3 174		3 915		-741	-18,93
Total des charges	7 927		11 460		-3 533	-30,83

COMPTES ANNUELS

2017

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%
MARGE COMMERCIALE				
Production vendue	436 724	100,00	509 089	100,00
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	436 724	100,00	509 089	100,00
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	436 724	100,00	509 089	100,00
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	436 724	100,00	509 089	100,00
MARGE BRUTE GLOBALE	436 724	100,00	509 089	100,00
Autres achats et charges externes	405 457	92,84	499 463	98,11
VALEUR AJOUTEE	31 267	7,16	9 626	1,89
Subventions d'exploitation	247 909	56,77	310 261	60,94
Impôts, taxes et verst assimilés	2 826	0,65	4 454	0,87
Charges de personnel	237 005	54,27	226 400	44,47
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	39 344	9,01	89 034	17,49
Autres produits	1 844	0,42	6 774	1,33
Dot. amortissements et provisions	20 325	4,65	87 023	17,09
Autres charges	560	0,13	2 965	0,58
RESULTAT D'EXPLOITATION	20 304	4,65	5 820	1,14
Produits financiers	781	0,18	1 026	0,20
Charges financières	2 906	0,67	2 619	0,51
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	18 179	4,16	4 227	0,83
Produits exceptionnels	988	0,23	23 807	4,68
Charges exceptionnelles	307	0,07	5 764	1,13
Résultat exceptionnel	681	0,16	18 043	3,54
RESULTAT DE L'EXERCICE	18 860	4,32	22 270	4,37

Soldes intermédiaires de gestion détaillé

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue	436 724	100,00	509 089	100,00	-72 365	-14,21
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	436 724	100,00	509 089	100,00	-72 365	-14,21
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	436 724	100,00	509 089	100,00	-72 365	-14,21
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	436 724	100,00	509 089	100,00	-72 365	-14,21
MARGE BRUTE GLOBALE	436 724	100,00	509 089	100,00	-72 365	-14,21
Autres achats et charges externes	405 457	92,84	499 463	98,11	-94 006	-18,82
VALEUR AJOUTEE	31 267	7,16	9 626	1,89	21 640	224,81
Subventions d'exploitation	247 909	56,77	310 261	60,94	-62 353	-20,10
Impôts, taxes et verst assimilés	2 826	0,65	4 454	0,87	-1 627	-36,54
Charges de personnel	237 005	54,27	226 400	44,47	10 604	4,68
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	39 344	9,01	89 034	17,49	-49 689	-55,81
Autres produits	1 844	0,42	6 774	1,33	-4 931	-72,78
Dot. amortissements et provisions	20 325	4,65	87 023	17,09	-66 698	-76,64
Autres charges	560	0,13	2 965	0,58	-2 405	-81,12
RESULTAT D'EXPLOITATION	20 304	4,65	5 820	1,14	14 484	248,86
Produits financiers	781	0,18	1 026	0,20	-245	-23,85
Charges financières	2 906	0,67	2 619	0,51	287	10,95
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	18 179	4,16	4 227	0,83	13 952	330,11
Produits exceptionnels	988	0,23	23 807	4,68	-22 819	-95,85
Charges exceptionnelles	307	0,07	5 764	1,13	-5 456	-94,67
Résultat exceptionnel	681	0,16	18 043	3,54	-17 362	-96,23
RESULTAT DE L'EXERCICE	18 860	4,32	22 270	4,37	-3 410	-15,31