

COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

ASS JEUNESSE ET RECONSTRUCTION

10 Rue Trévisse
75009 PARIS

APE : -
Siret : 78441326200014

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	5
<i>Règles et méthodes comptables</i>	6
<i>Faits caractéristiques</i>	8
<i>Notes sur le bilan</i>	9
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	15
<i>Autres informations</i>	16
2. Détail des comptes	17
Bilan détaillé	18
Compte de résultat détaillé	22
3. Dossier de gestion	25
Soldes intermédiaires de gestion	26
Soldes intermédiaires de gestion détaillé	27

COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	23 915	8 569	15 346	
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	278 705	81 434	197 272	200 886
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	252 762	120 888	131 874	123 276
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	29 962		29 962	29 956
ACTIF IMMOBILISE	585 343	210 890	374 454	354 119
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	39 752		39 752	14 667
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 832		1 832	1 832
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	191 345		191 345	338 728
Charges constatées d'avance	1 748		1 748	
ACTIF CIRCULANT	234 677		234 677	355 227
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	820 021	210 890	609 131	709 346

Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation	71 642	71 642
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	336 168	317 308
RESULTAT DE L'EXERCICE	-66 946	18 860
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	340 864	407 810
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	84 491	78 646
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	84 491	78 646
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	81 386	111 988
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 487	28 220
Dettes fiscales et sociales	50 841	46 694
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 865	390
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	11 501	31 903
DETTES	180 080	219 195
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	605 435	705 651

Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	379 071	59,65	436 724	63,79	-57 652	-13,20
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	256 474	40,35	247 909	36,21	8 566	3,46
Reprises et Transferts de charge	4 829	0,76			4 829	
Cotisations						
Autres produits	696	0,11	1 844	0,27	-1 148	-62,25
Produits d'exploitation	641 071	100,87	686 476	100,27	-45 405	-6,61
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	388 449	61,12	405 457	59,22	-17 008	-4,19
Impôts et taxes	5 402	0,85	2 826	0,41	2 575	91,11
Salaires et Traitements	191 413	30,12	165 763	24,21	25 650	15,47
Charges sociales	85 607	13,47	71 241	10,41	14 366	20,17
Amortissements et provisions	32 253	5,07	20 325	2,97	11 928	58,69
Autres charges	4 730	0,74	560	0,08	4 170	744,68
Charges d'exploitation	707 854	111,38	666 173	97,30	41 681	6,26
RESULTAT D'EXPLOITATION	-66 783	-10,51	20 304	2,97	-87 086	-428,92
Opérations faites en commun						
Produits financiers	760	0,12	781	0,11	-21	-2,73
Charges financières	1 503	0,24	2 906	0,42	-1 403	-48,29
Résultat financier	-743	-0,12	-2 125	-0,31	1 382	-65,03
RESULTAT COURANT	-67 526	-10,62	18 179	2,66	-85 705	-471,46
Produits exceptionnels	2 503	0,39	988	0,14	1 515	153,31
Charges exceptionnelles	1 923	0,30	307	0,04	1 616	526,16
Résultat exceptionnel	580	0,09	681	0,10	-101	-14,82
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-66 946	-10,53	18 860	2,75	-85 805	-454,97
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat	31 625		7 927		23 698	298,98
Prestations en nature						
Dons en nature	3 369				3 369	
Total des produits	34 994		7 927		27 068	341,48
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite	3 369		4 753		-1 384	-29,12
Personnel bénévole	31 625		3 174		28 452	896,53
Total des charges	34 994		7 927		27 068	341,48

COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : JEUNESSE ET RECONSTRUCTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 609 131 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 66 946 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/07/2019 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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 2018, 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 31/12/2018, le taux d'actualisation IBOXX est de 1.57%.

Le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2018 s'élève à 84 491 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 2018.

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			23 915
Immobilisations incorporelles	8 560			23 915
- 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	165 208	26 557		191 765
- Matériel de transport	51 931			51 931
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 936	1 130		9 066
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	503 780	27 687		531 467
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	29 956			29 962
Immobilisations financières	29 956			29 962
ACTIF IMMOBILISE	542 296	27 687		585 343

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			8 569
Immobilisations incorporelles	8 560			8 569
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	77 819	3 615		81 434
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	60 961	12 737		73 698
- Matériel de transport	32 968	6 066		39 034
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 869	286		8 155
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	179 617	22 704		202 321
ACTIF IMMOBILISE	188 177	22 704		210 890

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 71 462 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	29 962		29 962
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	39 752	39 752	
Charges constatées d'avance	1 748	1 748	
Total	71 462	41 500	29 962
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Charges sociales - produits à recev	713
PRODUITS A RECEVOIR	1 044
Total	1 757

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	78 646				84 491
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	82 341				88 186
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		9 541	3 695		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 180 080 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 (*) (**)	81 386	81 386		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 487	33 487		
Dettes fiscales et sociales	50 841	50 841		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 865	2 865		
Produits constatés d'avance	11 501	11 501		
Total	180 080	180 080		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	30 602			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FRES NON PARVENUES	22 885
PROVISION FOURNISSEUR	306
PROVISIONS POUR CONGES PAYER	15 481
Charges sociales s/congés à payer	8 104
CHARGES PROV CP	3 009
FPC	2 462
DIVERS CHARGES A PAYER	2 865
Total	55 112

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	1 748		
Total	1 748		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	11 501		
Total	11 501		

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 : 5 880 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 6 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres		1	1	1
Employés	2	3	5	5
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	2	4	6	6

COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
IMMO IMMATERIEL	23 915		23 915	8 560
AMORT. SITE INTERNET		8 569	-8 569	-8 560
	23 915	8 569	15 346	
Immobilisations corporelles				
Constructions				
CONSTRUCTIONS	207 063		207 063	207 063
ECART REEVALUAT/CONS	71 642		71 642	71 642
AMORTIS. CONSTRUCTIONS		81 434	-81 434	-77 819
	278 705	81 434	197 272	200 886
Autres immobilisations corporelles				
INSTALLATIONS GENERALES	67 685		67 685	67 685
AGT CHAPELLE P BLANC	824		824	824
AGT PARIS	123 256		123 256	96 699
MATERIEL DE TRANSPORT	51 931		51 931	51 931
MATERIEL BUREAU, INFORMATIQUE	9 066		9 066	7 936
AMORTIS INSTAL GALES AGENCT DIV		73 698	-73 698	-60 961
AMORT MATERIEL DE TRANSPORT		39 034	-39 034	-32 968
AMORT MATERIEL INFORMATIQUE		8 155	-8 155	-7 869
	252 762	120 888	131 874	123 276
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
DEPOTS ET CAUTIONS VERSES	331		331	331
PARTS CAPITAL BFCC	4 011		4 011	4 005
PARTS SICAV NANTISSEMENT EMPRUNT	25 620		25 620	25 620
	29 962		29 962	29 956
ACTIF IMMOBILISE	585 343	210 890	374 454	354 119
Stocks				
Créances				
Autres créances				
ICYE	641		641	
GUILLON + CENTURY COPROPRIETE				48
FOURN. IMMOBILISATIONS				2
Charges sociales - produits à recev	713		713	
subventions 2014				3 695
SUBVENTIONS 2016				3 600
SUBVENTIONS 2017	4 036		4 036	6 705
subventions 2018	31 535		31 535	
COMPTE ATTENTE LITIG				417
AVANCE PARIS	1 782		1 782	
PRODUITS A RECEVOIR	1 044		1 044	200
	39 752		39 752	14 667
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	1 254		1 254	3 536
LVA 87630298685	76 654		76 654	76 083
CSL 87610579622	93 405		93 405	148 939
BFCC	11 643		11 643	56 755

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
BFCC CHAMALIERES	1 001		1 001	5 936
BFCC TLS	2 627		2 627	2 886
SICAV 2	1		1	1
CHEQUES POSTAUX	1 014		1 014	295
BRED	2 464		2 464	43 621
CAISSE PARIS	666		666	676
CAISSE ISSOIRE	92		92	
CAISSE ETOILE	149		149	
CAISSE POINTIS-INARD	376		376	
	191 345		191 345	338 728
Charges constatées d'avance				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 748		1 748	
	1 748		1 748	
ACTIF CIRCULANT	234 677		234 677	355 227
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	820 021	210 890	609 131	709 346

Bilan détaillé

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Ecarts de réévaluation		
RESERVE DE REEVALUATION	71 642	71 642
	71 642	71 642
Report à nouveau		
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	336 168	317 308
	336 168	317 308
RESULTAT DE L'EXERCICE	-66 946	18 860
FONDS PROPRES	340 864	407 810
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour charges		
ENGAGEMENT IFC RETRAITE	84 491	78 646
	84 491	78 646
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	84 491	78 646
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
EMPRUNT COPROPRIETE 8 TREVISE	14 392	28 035
PRET AGENC LOCAL	66 994	83 952
	81 386	111 988
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
FOURN. DIVERS PARIS	8 374	2 194
FOURN. DIVERS ETOILE		115
FOURN. DIVERS ISSOIRE		743
FOURN. POINTIS INARD		90
ICYE		5 209
GUILLON + CENTURY COPROPRIETE	1 921	
FOURNISSEURS FRES NON PARVENUES	22 885	19 562
PROVISION FOURNISSEUR	306	306
	33 487	28 220
Dettes fiscales et sociales		
PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	200	
PROVISIONS POUR CONGES PAYER	15 481	7 919
URSSAF	7 021	21 784
CRI UNIRS NON CADRES	10 538	3 043
CRI CADRES		1 176
MUTUELLE HUMANIS	989	3 112
AGPC-APEC GR MORNAY		670
RETRAITE CADRES GENERALI VIE	1 667	2 310
PREVOYANCE BUYSSCHAERT	285	883
VIA II	590	
Charges sociales s/congés à payer	8 104	
CHARGES PROV CP	3 009	3 009
SUBVENTIONS 2016	495	
FPC	2 462	2 789
	50 841	46 694
Autres dettes		
DIVERS CHARGES A PAYER	2 865	390
	2 865	390
Produits constatés d'avance		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	11 501	31 903

Bilan détaillé

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
	11 501	31 903
DETTES	180 080	219 195
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	605 435	705 651

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
INSCRIPTIONS CHANTIERS	368 696	58,01	422 559	61,72	-53 862	-12,75
VISAS DEMARCHES			115	0,02	-115	-100,00
COTISAT. ASSOCIATIONS	10 375	1,63	13 350	1,95	-2 975	-22,28
RECETTE MALLETTE PEDAGOGIQUE			700	0,10	-700	-100,00
	379 071	59,65	436 724	63,79	-57 652	-13,20
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
SUBVENT. JEUNESSE SPORT	14 600	2,30	16 050	2,34	-1 450	-9,03
SUBVENT. FONJEP	46 788	7,36	28 428	4,15	18 360	64,58
SUBVENT. COLLECT. PUBLIQUES	81 661	12,85	77 261	11,29	4 400	5,69
SUBVENT. ASSOCIATIONS	23 025	3,62	23 000	3,36	25	0,11
SUBVENT. CONSEIL GENERAL	15 900	2,50	11 700	1,71	4 200	35,90
SUBVENT. CONSEIL REGIONAL	19 700	3,10	15 583	2,28	4 117	26,42
SUBVENT. ORGANISMES NAT.			30 086	4,39	-30 086	-100,00
SUBV. SERVICE EXT. DE L'ETAT	54 800	8,62	45 800	6,69	9 000	19,65
	256 474	40,35	247 909	36,21	8 566	3,46
Reprises et Transferts de charge						
Repris.s/provis.risques & charges	3 695	0,58			3 695	
Transfert de charges d'exploitation	1 134	0,18			1 134	
	4 829	0,76			4 829	
Cotisations						
Autres produits						
PROD. DIVERS GESTION COURANTE	680	0,11	722	0,11	-42	-5,80
DONS RECUS	16		1 122	0,16	-1 106	-98,57
	696	0,11	1 844	0,27	-1 148	-62,25
Produits d'exploitation	641 071	100,87	686 476	100,27	-45 405	-6,61
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	2 433	0,38	2 281	0,33	153	6,69
CARBURANT	6 135	0,97	3 437	0,50	2 698	78,48
FOURN.D'ENTR.& EQUIP.	62	0,01	655	0,10	-592	-90,51
ACHAT MAT.CH.FRANCE	3 796	0,60	2 369	0,35	1 427	60,21
FOURNITURES BUREAU	12 350	1,94	10 694	1,56	1 655	15,48
ACHATS CHANTIER FRANCE	30 937	4,87	31 950	4,67	-1 013	-3,17
ANIMATION S/CHANTIERS FR	5 236	0,82	7 247	1,06	-2 011	-27,75
ACHATS CHANTIER ETRANGER	223 499	35,17	241 672	35,30	-18 174	-7,52
LOCATIONS VEHICULES	180	0,03	450	0,07	-270	-60,00
LOCATIONS DE MATERIEL	6 007	0,95	6 600	0,96	-592	-8,98
LOYERS CHARGES LOCATIVES	17 008	2,68	14 958	2,18	2 050	13,70
ENTRETIEN & REPARATIONS S/BIENS IM	129	0,02			129	
ENTRE.REPAR.VEHICULES	1 608	0,25	1 080	0,16	527	48,81
ENTR. REP MATERIEL	390	0,06	1 333	0,19	-943	-70,76
ASSURANCES	14 150	2,23	12 611	1,84	1 539	12,20
DOCUMENTATION GENERALE	261	0,04			261	
FRAIS DE CONSEIL	1 441	0,23	792	0,12	649	82,01
STAGES - BILANS - SEMINAIRES	5 954	0,94	9 130	1,33	-3 177	-34,79

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
HONORAIRES	18 120	2,85	12 898	1,88	5 222	40,49
ANNONCES ET INSERTIONS	6 295	0,99	4 511	0,66	1 784	39,56
CATALOG. ET IMPRIMES BROUETTE	731	0,11			731	
TRANSPORT PARTICIPANTS	105	0,02	7 950	1,16	-7 845	-98,68
VOYAGES & DEPLACEMENTS	9 061	1,43	9 547	1,39	-486	-5,09
DEPLACEMENTS CHANTIER	8 964	1,41	7 421	1,08	1 542	20,79
AFFRANCHISSEMENT	1 268	0,20	1 458	0,21	-190	-13,01
TELECOM	7 345	1,16	7 003	1,02	342	4,88
SITE INTERNET	204	0,03	1 418	0,21	-1 214	-85,62
SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	3 334	0,52	4 522	0,66	-1 189	-26,28
COTISATIONS	1 449	0,23	1 470	0,21	-21	-1,42
	388 449	61,12	405 457	59,22	-17 008	-4,19
Impôts et taxes						
FORMATION PROFESSIONELLE	1 008	0,16	135	0,02	873	644,08
Formation continue (organisme)	1 500	0,24	-92	-0,01	1 592	NS
633400	153	0,02	61	0,01	92	150,53
AUTRES IMPOTS LOCAUX	2 741	0,43	2 722	0,40	19	0,70
	5 402	0,85	2 826	0,41	2 575	91,11
Salaires et Traitements						
SALAIRES	155 968	24,54	163 868	23,94	-7 900	-4,82
"SALAIRES, APPOINTEMENTS, COMMISS	27 226	4,28			27 226	
Congés payés	7 562	1,19	1 061	0,15	6 501	612,69
INDEMN. TRANSP. PARIS	657	0,10	834	0,12	-177	-21,21
	191 413	30,12	165 763	24,21	25 650	15,47
Charges sociales						
COTISAT. URSSAF	50 903	8,01	40 014	5,84	10 889	27,21
MUTUELLE & PREVOYANCE	559	0,09	2 446	0,36	-1 887	-77,15
MUTUELLE CADRES VIA	5 851	0,92	6 905	1,01	-1 053	-15,26
645300	1 833	0,29	537	0,08	1 296	241,31
COTISAT. CRI UNIRS	9 503	1,50	8 070	1,18	1 433	17,75
COTISAT. CRI CADRES PARIS	2 186	0,34	3 584	0,52	-1 398	-39,01
COTISAT. ASSEDIC	6 573	1,03	7 237	1,06	-664	-9,18
PROV CHARGES/CP	8 104	1,28	2 264	0,33	5 841	258,01
MEDECINE DU TRAV. & PHARM.	95	0,01	185	0,03	-90	-48,70
	85 607	13,47	71 241	10,41	14 366	20,17
Amortissements et provisions						
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS			14 332	2,09	-14 332	-100,00
Dot. amort. s/immobil. incorporel.	9				9	
Dot. amort. s/immobil. corporel.	22 704	3,57			22 704	
Dot. prov. risques & ch. exploit.	9 541	1,50	5 993	0,88	3 548	59,20
	32 253	5,07	20 325	2,97	11 928	58,69
Autres charges						
Charges diverses gestion courante	4 330	0,68			4 330	
BOURSES ACCORDEES	400	0,06	560	0,08	-160	-28,57
	4 730	0,74	560	0,08	4 170	744,68
Charges d'exploitation	707 854	111,38	666 173	97,30	41 681	6,26
RESULTAT D'EXPLOITATION	-66 783	-10,51	20 304	2,97	-87 086	-428,92
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
PRODUITS FINANCIERS	760	0,12	781	0,11	-21	-2,73
	760	0,12	781	0,11	-21	-2,73

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges financières						
INTERETS/EMPRUNTS	1 503	0,24	2 906	0,42	-1 403	-48,29
	1 503	0,24	2 906	0,42	-1 403	-48,29
Résultat financier	-743	-0,12	-2 125	-0,31	1 382	-65,03
RESULTAT COURANT	-67 526	-10,62	18 179	2,66	-85 705	-471,46
Produits exceptionnels						
PRODUITS EXEPT./OPERAT.DIVERS			1		-1	-100,00
PRODUITS EXCEPT./EXERC.ANT.	2 503	0,39	987	0,14	1 516	153,57
	2 503	0,39	988	0,14	1 515	153,31
Charges exceptionnelles						
AMENDES, PENALITES	1 021	0,16	94	0,01	927	986,17
CHARGES EXEPT./EXERC. ANT.	900	0,14	213	0,03	687	322,36
CHARGES EXCEPT. DIVERS	2				2	
	1 923	0,30	307	0,04	1 616	526,16
Résultat exceptionnel	580	0,09	681	0,10	-101	-14,82
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-66 946	-10,53	18 860	2,75	-85 805	-454,97
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Bénévolat	31 625		7 927		23 699	298,98
	31 625		7 927		23 699	298,98
Prestations en nature						
Dons en nature						
Dons en nature	3 369				3 369	
	3 369				3 369	
Total des produits	34 994		7 927		27 068	341,48
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Mise à disposition gratuite biens	3 369		4 753		-1 384	-29,12
	3 369		4 753		-1 384	-29,12
Personnel bénévole						
Personnel bénévole	31 625		3 174		28 452	896,53
	31 625		3 174		28 452	896,53
Total des charges	34 994		7 927		27 068	341,48

COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%
MARGE COMMERCIALE				
Production vendue	379 071	100,00	436 724	100,00
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	379 071	100,00	436 724	100,00
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	379 071	100,00	436 724	100,00
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	379 071	100,00	436 724	100,00
MARGE BRUTE GLOBALE	379 071	100,00	436 724	100,00
Autres achats et charges externes	388 449	102,47	405 457	92,84
VALEUR AJOUTEE	-9 378	-2,47	31 267	7,16
Subventions d'exploitation	256 474	67,66	247 909	56,77
Impôts, taxes et verst assimilés	5 402	1,42	2 826	0,65
Charges de personnel	277 020	73,08	237 005	54,27
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-35 325	-9,32	39 344	9,01
Reprises s/ charges et Transferts	4 829	1,27		
Autres produits	696	0,18	1 844	0,42
Dot. amortissements et provisions	32 253	8,51	20 325	4,65
Autres charges	4 730	1,25	560	0,13
RESULTAT D'EXPLOITATION	-66 783	-17,62	20 304	4,65
Produits financiers	760	0,20	781	0,18
Charges financières	1 503	0,40	2 906	0,67
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-67 526	-17,81	18 179	4,16
Produits exceptionnels	2 503	0,66	988	0,23
Charges exceptionnelles	1 923	0,51	307	0,07
Résultat exceptionnel	580	0,15	681	0,16
RESULTAT DE L'EXERCICE	-66 946	-17,66	18 860	4,32

Soldes intermédiaires de gestion détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue	379 071	100,00	436 724	100,00	-57 652	-13,20
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	379 071	100,00	436 724	100,00	-57 652	-13,20
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	379 071	100,00	436 724	100,00	-57 652	-13,20
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	379 071	100,00	436 724	100,00	-57 652	-13,20
MARGE BRUTE GLOBALE	379 071	100,00	436 724	100,00	-57 652	-13,20
Autres achats et charges externes	388 449	102,47	405 457	92,84	-17 008	-4,19
VALEUR AJOUTEE	-9 378	-2,47	31 267	7,16	-40 644	-129,99
Subventions d'exploitation	256 474	67,66	247 909	56,77	8 566	3,46
Impôts, taxes et verst assimilés	5 402	1,42	2 826	0,65	2 575	91,11
Charges de personnel	277 020	73,08	237 005	54,27	40 016	16,88
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-35 325	-9,32	39 344	9,01	-74 670	-189,78
Reprises s/ charges et Transferts	4 829	1,27			4 829	
Autres produits	696	0,18	1 844	0,42	-1 148	-62,25
Dot. amortissements et provisions	32 253	8,51	20 325	4,65	11 928	58,69
Autres charges	4 730	1,25	560	0,13	4 170	744,68
RESULTAT D'EXPLOITATION	-66 783	-17,62	20 304	4,65	-87 086	-428,92
Produits financiers	760	0,20	781	0,18	-21	-2,73
Charges financières	1 503	0,40	2 906	0,67	-1 403	-48,29
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-67 526	-17,81	18 179	4,16	-85 705	-471,46
Produits exceptionnels	2 503	0,66	988	0,23	1 515	153,31
Charges exceptionnelles	1 923	0,51	307	0,07	1 616	526,16
Résultat exceptionnel	580	0,15	681	0,16	-101	-14,82
RESULTAT DE L'EXERCICE	-66 946	-17,66	18 860	4,32	-85 805	-454,97