

ASSOCIATION ASEPARG

Rue emilien lebrun

83170 BRIGNOLES

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Activité principale de l'association : Prévention spécialisée

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à BRIGNOLES

Le 27/02/2017

Ballatore Thierry

Expert-comptable

BALLATORE ET CHABERT

ZA de Nicopolis

83170 BRIGNOLES

04.94.69.37.02

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	1 036	1 036		68	68	100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	33 080	26 616	6 464	11 832	5 368	45.37
	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	717		717	1 042	325	31.18	
Total I	34 834	27 652	7 182	12 943	5 761	44.51	
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						
	Autres créances	113 412		113 412	25 221	88 191	349.68
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	301 232		301 232	358 024	56 792	15.86	
Charges constatées d'avance (3)	3 642		3 642	3 503	139	3.96	
Total III	418 286		418 286	386 748	31 538	8.15	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	453 120	27 652	425 468	399 691	25 777	6.45	

(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	
		31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	12 410		12 410			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	41 879		41 879			
	Report à nouveau	90 780		126 011		35 231	27.96
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	20 058		35 231		55 289	156.93
	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	165 126		145 068		20 058	13.83	
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques	16 834		14 000		2 834	20.24
	Provisions pour charges	27 299		32 168		4 869	15.14
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III	44 133		46 168		2 035	4.41	
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	11 747		13 931		2 184	15.68
	Dettes fiscales et sociales	118 374		129 524		11 150	8.61
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	922		50 000		49 078	98.16
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	85 166		15 000		70 166	467.77
	Total IV	216 208		208 455		7 754	3.72
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		425 468		399 691		25 777	6.45

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

131 042 193 455

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	534 105		543 276		9 172	1.69
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	25 961		35 252		9 290	26.35
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	10		73		63	86.74
Total I	560 076		578 601		18 525	3.20
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 245		1 987		1 258	63.32
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	87 085		92 310		5 225	5.66
Impôts, taxes et versements assimilés	10 349		15 986		5 637	35.26
Salaires et traitements	309 577		373 022		63 444	17.01
Charges sociales	127 907		150 126		22 219	14.80
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 436		6 204		768	12.38
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	3 965				3 965	
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	3		37		34	93.13
Total II	547 566		639 672		92 105	14.40
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	12 509		61 071		73 580	120.48
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	
	31/12/2016	12 31/12/2015	12 Euros	12 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	1 427	3 099	1 672	53.96
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 427	3 099	1 672	53.96
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	1 427	3 099	1 672	53.96
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	13 936	57 973	71 908	124.04
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	190	504	314	62.21
Produits exceptionnels sur opérations en capital		410	410	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges	6 000	30 332	24 332	80.22
Total VII	6 190	31 246	25 055	80.19
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	68	1 542	1 474	95.59
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		27	27	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		6 935	6 935	100.00
Total VIII	68	8 505	8 437	99.20
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	6 122	22 741	16 619	73.08
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	567 693	612 945	45 253	7.38
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	547 634	648 176	100 542	15.51
Solde intermédiaire	20 058	35 231	55 289	156.93
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	20 058	35 231	55 289	156.93

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2016	12	Exercice N-1 31/12/2015	12	Ecart N / N-1			
					Euros	%		
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				68	68	100.00		
20500000 CONCESS. BREVETS LICENCE	1	036	1	036				
28050000 AMORT.CONCESSIONS BREVETS	1	036		968	68	7.08		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6	464	11	832	5	368	45.37	
21810000 INSTALL.GENERA.AMEGT DIVE	4	864	4	864				
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	21	200	21	200				
21830000 MAT.BUREAU ET INFORMATIQU	5	060	5	060				
21831000 MAT BUR INFO ST MAX	1	956	1	956				
28181000 AMORTISSEMENTS A.A.I.	4	864	4	791	73	1.52		
28182000 AMORTISSEMENTS MATERIEL DE TRA	16	124	11	884	4	240	35.68	
28183000 AMORTISSEMENT BUREAU	3	672	2	617	1	055	40.30	
28183100 AMORT. MAT. BUREAU & INFORMA	1	956	1	956				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7	17	1	042	325	31.18		
27500200 COMPTEUR SVAG		102		102				
27500300 CAUTION S/TEL SIEMENS		615		940	325	34.57		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		7	182	12	943	5	761	44.51
AUTRES CREANCES	113	412	25	221	88	191	349.68	
40100000 FOURNISSEURS		436		704	268	38.10		
42100024 RÉMUN. LALAYMIA JEANNETTE		312			312			
42100062 RÉMUN. ZAHIRI ABDELMALEK		70			70			
42510000 AVANCES BUDGET EDUCATIF		560		560				
44170100 SUBV REGION MEDIATION SOCIALE	103	300	21	000	82	300	391.90	
44700000 TAXE SUR SALAIRES				616	616	100.00		
46700000 CHEQUES DEJEUNERS	2	873	1	718	1	155	67.25	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR		312		624	312	50.00		
46871000 REMBT FORMATIONS		5	550		5	550		
DISPONIBILITES	301	232	358	024	56	792	15.86	
51200000 CAISSE D'EPARGNE	32	620	53	095	20	475	38.56	
51220000 BANQUE CONSEIL D'ETABLISSEMENT	1	073		303	771	254.79		
51400000 CAISSE EPARGNE LIVRET A ASSOCI	85	750	85	111	638	0.75		
51420000 CAISSE EPARGNE CSL ASSOCIATIS	181	201	218	413	37	212	17.04	
53000000 CAISSE BRIGNOLES		588		1	103	515	46.67	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3	642	3	503	139	3.96		
48610100 CHARGES D'EXPL CONST D'AV		3	642	3	503	139	3.96	
TOTAL ACTIF CIRCULANT		418	286	386	748	31	538	8.15
TOTAL GENERAL		425	468	399	691	25	777	6.45

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2016 12	31/12/2015 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	12 410	12 410		
10260000 SUBV. INVEST SANS DROIT REPRIS	12 410	12 410		
AUTRES RESERVES	41 879	41 879		
10680000 AUTRES RESERVES	41 879	41 879		
REPORT A NOUVEAU	90 780	126 011	35 231-	27.96-
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDIT.	90 780	126 011	35 231-	27.96-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	20 058	35 231-	55 289	156.93
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	165 126	145 068	20 058	13.83
PROVISIONS POUR RISQUES	16 834	14 000	2 834	20.24
15186100 PROV. ACTUALIS. PROJET SERVIC	7 000	7 000		
15186200 PROV. EVALUATIONS INTERNES	9 834	7 000	2 834	40.49
PROVISIONS POUR CHARGES	27 299	32 168	4 869-	15.14-
15800000 PRC IFC	22 958	22 958		
15886300 PROV. EVALUATIONS EXTERNES	4 341	9 210	4 869-	52.87-
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	44 133	46 168	2 035-	4.41-
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	11 747	13 931	2 184-	15.68-
40100000 FOURNISSEURS	1 349	4 674	3 325-	71.13-
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON	10 398	9 257	1 141	12.32
DETTES FISCALES ET SOCIALES	118 374	129 524	11 150-	8.61-
42100024 RÉMUN. LALAYMIA JEANNETTE		624	624	100.00-
42100074 RÉMUN. MORIN MICHÈLE	1 933		1 933	
42200000 COMITES D'ENTR.ET D'ETAB.	5 702	6 393	691-	10.81-
42210000 BUDGET CONSEIL D'ETABLISSEMENT	1 073	303	771	254.79
42820000 PERSONNEL DETTES PR C.P.	26 656	23 903	2 753	11.52
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER	312		312	
43100000 URSSAF & POLE EMPLOI	13 045	15 080	2 035-	13.49-
43706000 PART EMPLOYEUR FORM PRO	5 743	5 573	170	3.05
43720000 RETRAITE GPE 2 ARRCO AGIRC		638	638-	100.00-
43730000 RETRAITE CADRES AGIRC-ARRCO	3 366	9 470	6 104-	64.45-
43731000 PREVOYANCE COMPLEMENT AG2R	1 672	1 739	67-	3.83-
43760000 HARMONIE MUTUELLE	524		524	
43820000 CHARGES SOCIALES/C.P.	13 322	11 802	1 521	12.88
44190000 SUBV. A RESTITUER	45 000	54 000	9 000-	16.67-
44700000 TAXE SUR SALAIRES	25		25	
AUTRES DETTES	922	50 000	49 078-	98.16-
46710000 DIVERS CAISSE D EOARGNE		50 000	50 000-	100.00-
46860000 CHARGES A PAYER	200		200	
46873000 CPAM IJSS	721		721	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	85 166	15 000	70 166	467.77
48710100 PDT CONSTATES AVANCE	85 166	15 000	70 166	467.77
TOTAL DETTES	216 208	208 455	7 754	3.72

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2016 12	31/12/2015 12	Euros	%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	534 105	543 276	9 172	1.69
74010000 Contrat ville Bourse parrainag		1 000	1 000	100.00
74011000 SUBVENTION EMPLOI AVENIR ASP	17 298	12 972	4 326	33.35
74021000 SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	15 000	15 000		
74021001 SUBV. REGION APPRENTIS	14 134		14 134	
74040100 RUE EMILIE LEBRUN BRIGNOLES	9 150	9 150		
74040200 HLM LA DIME BAT. B BRIGNOLES		818	818	100.00
74040300 RUE STEPHANE HESSEL BRIGNOLES		1 467	1 467	100.00
74041000 SUBVENTION MAIRIE BRIGNOLES	23 000	30 639	7 639	24.93
74050010 SUBV. PREF. VAR INTEGR. COLLEG		13 830	13 830	100.00
74050040 CG PLANNING FAMILIAL	26 000	26 000		
74051000 CONSEIL GENERAL DSI	397 023	397 023		
74051400 MAIRIE SAINT MAXIMIN	28 000	28 000		
74097100 FIPD MEDIATION SOCIALE	4 500	4 500		
74098100 CAF DU VAR		2 877	2 877	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	25 961	35 252	9 290	26.35
78161000 REPRISE PROVISION IFC		16 340	16 340	100.00
79111000 REMBT FORMATION	18 341	11 881	6 460	54.37
79112000 TRANSFERT DE CHARGES		140	140	100.00
79200000 IJ PREVOYANCE	7 620	6 890	730	10.59
AUTRES PRODUITS	10	73	63	86.74
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	10	73	63	86.74
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	560 076	578 601	18 525	3.20
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	3 245	1 987	1 258	63.32
60210000 ACHAT DIVERS		253	253	100.00
60220000 FOURNITURES EDUCATIVES & SOCIA	2 958	1 042	1 916	183.79
60222000 PRODUITS D ENTRETIEN	121	178	57	31.86
60230000 ALIMENTATION	166	514	348	67.67
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	87 085	92 310	5 225	5.66
60612000 EAU	124	488	364	74.53
60613000 EDF	2 145	3 061	916	29.94
60614000 ACHATS CARBURANT	55	300	245	81.65
60630000 FOURNIT.ENT.PT EQUIPEMENT	175	753	578	76.82
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	941	1 159	218	18.83
61310000 LOCATION PHOTOCOPIEUR CANON	1 976	1 916	60	3.15
61320000 LOYERS SAINT-MAXIMIN		5 070	5 070	100.00
61330000 LOYER RUE E.LEBRUN BRIGNOLES	9 150	9 150		
61331000 LOYER HLM LA DIME BRIGNOLES		818	818	100.00
61332000 LOYER RUE S.HESSEL BRIGNOLES		1 467	1 467	100.00
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	919	774	146	18.82
61560000 ENT.REPARA.MAT. TRANSPORT	160	3	157	NS
61561000 ENTRETIEN ET REPARATIONS		289	289	100.00
61570000 CONTROLES TECHNIQUES LOCAUX	195		195	
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	3 565	4 086	521	12.75
61700000 FRAIS D'ETUDES		400	400	100.00
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	2 123	2 998	875	29.18
61840000 FRAIS DE FORMATION	10 299	7 739	2 560	33.08
62260000 HONORAIRES PSYCHOLOGUE SUPERVI	3 966	5 484	1 518	27.68
62260001 HONORAIRES COMPTABILITE-SOCIAL	13 074	12 343	731	5.93
62260002 HONORAIRES COMM.AUX CPTES	6 564	7 628	1 064	13.95

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%
62260003 HONORAIRES AUTRES	1 800		2 116		316	14.95
62270000 FRAIS D'ACTES			50		50	100.00
62280000 ACTIVITE EDUCATIVE	286		889		603	67.86
62280001 Prestataires Bourse Parrainage	1 000				1 000	
62280002 Frais evaluation externe	7 800				7 800	
62500000 DEPLACEMENTS CA	511		352		160	45.37
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENTS	15 300		17 533		2 233	12.74
62560000 DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	361		224		137	61.00
62600000 FRAIS POSTAUX	294		800		506	63.29
62650000 FRAIS TELEPHONE	2 506		2 502		4	0.15
62780000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	231		320		89	27.91
62810000 COTISATIONS DIVERSES	1 566		1 600		34	2.13
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	10 349		15 986		5 637	35.26
63110000 TAXES SUR SALAIRES	4 606		7 294		2 687	36.85
63330000 PARTIC.EMPLOYEUR FORM.PRO	5 743		8 693		2 950	33.93
SALAIRES ET TRAITEMENTS	309 577		373 022		63 444	17.01
64110000 SALAIRES BRIGNOLES	176 198		250 274		74 076	29.60
64111000 SALAIRES ST MAXIMIN	116 511		79 953		36 557	45.72
64111100 INDEMNITE LEGALE DE LICENCIEME			22 013		22 013	100.00
64111110 INDEMNITE RUPTURE CONVENTIONNE			4 255		4 255	100.00
64111111 INDEMNITE PREAVIS LICENCIEMENT	6 495		9 116		2 621	28.75
64122000 CONGES PAYES	2 753		47		2 706	NS
64140000 INDEMNITES PREVOYANCE AG2R	7 620		7 364		256	3.48
CHARGES SOCIALES	127 907		150 126		22 219	14.80
64510000 COTISATION URSSAF	75 263		91 047		15 784	17.34
64522000 CHARGES S/CONGES PAYES	1 521		2 498		977	39.12
64530000 GROUPE AGIRC - ARRCO	21 089		23 336		2 247	9.63
64531000 PREVOYANCE COMPLEMENTAIRE	5 380		3 615		1 764	48.81
64532000 GROUPE 2 AGIRC - ARRCO			1 597		1 597	100.00
64540000 COTISATION ASSEDIC	11 965		14 200		2 235	15.74
64710000 CHQ DE JEUNERS	7 485		8 063		578	7.17
64720000 VERSEMENT CONSEIL ETABLISSEMEN	3 659		4 128		469	11.36
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 546		1 642		97	5.90
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	5 436		6 204		768	12.38
68111000 DAP IMMOS. INCORPORELLES	68		92		23	25.29
68112000 DAP IMMOS. CORPORELLES	5 368		6 113		745	12.19
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 965				3 965	
68150000 DOT.PROV.CHARGES "EVALUATION"	3 965				3 965	
AUTRES CHARGES	3		37		34	93.13
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	3		37		34	93.13
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	547 566		639 672		92 105	14.40
RESULTAT D'EXPLOITATION	12 509		61 071		73 580	120.48
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 427		3 099		1 672	53.96
76400003 INTERETS LIVRET A ASSOCIATION	638		756		117	15.53
76420000 INTERETS LIVRET CSL ASSOCIATIS	788		2 343		1 555	66.36

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 427		3 099		1 672	53.96
RESULTAT FINANCIER	1 427		3 099		1 672	53.96
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	13 936		57 973		71 908	124.04
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	190		504		314	62.21
77200000 PRODUITS EXCEPT S EXERCICES AN	190		504		314	62.21
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL			410		410	100.00
77520000 PRODUIT CESSION ELEMENT ACTIF			410		410	100.00
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	6 000		30 332		24 332	80.22
78750000 REPRISE PROVISION POUR RISQUES	6 000		30 332		24 332	80.22
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 190		31 246		25 055	80.19
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	68		1 542		1 474	95.59
67100000 CHARGES EXCEPT. DE GESTION	68				68	
67220000 CHARGES EXCEPT S/EX ANTERIEUR			1 542		1 542	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL			27		27	100.00
67500000 VALEUR NETTE COMPTABLE			27		27	100.00
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS			6 935		6 935	100.00
68750000 DOTATION PROV. POUR RISQUES			6 935		6 935	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	68		8 505		8 437	99.20
RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 122		22 741		16 619	73.08
TOTAL PRODUITS	567 693		612 945		45 253	7.38
TOTAL DES CHARGES	547 634		648 176		100 542	15.51
SOLDE INTERMEDIAIRE	20 058		35 231		55 289	156.93
EXCEDENTS OU DEFICITS	20 058		35 231		55 289	156.93

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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 2014.

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 2015-06 relatif 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.

Conformément aux dispositions de l'article L.123.13 alinéa 3 du Code de Commerce, le montant des Indemnités de Fin de Carrière (IFC) ainsi que les charges sociales liées s'élève à 22 958 Euros à la clôture de l'exercice.

Informations générales complémentaires

Pour rappel, 45 000 Euros correspondant à des subventions à restituer concernant l'exercice 2012 figure toujours au passif du bilan à la clôture du 31 décembre 2015.

Une subvention à restituer de 9 000€ concernant l'exercice 2015 figure au passif du bilan à la clôture du bilan 2015 a été restituée durant l'exercice 2016.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 036		
Installations générales agencements aménagements divers	4 864		
Matériel de transport	21 200		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 017		399
TOTAL	33 080		399
Prêts, autres immobilisations financières	1 042		
TOTAL	1 042		
TOTAL GENERAL	35 159		399

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 036	1 036
Installations générales agencements aménagements divers			4 864	4 864
Matériel de transport			21 200	21 200
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		399	7 017	7 017
TOTAL		399	33 080	33 080
Prêts, autres immobilisations financières		325	717	717
TOTAL		325	717	717
TOTAL GENERAL		724	34 834	34 834

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	968	68		1 036
Installations générales agencements aménagements divers	4 791	73		4 864
Matériel de transport	11 884	4 240		16 124
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 574	1 055		5 629
TOTAL	21 248	5 368		26 616
TOTAL GENERAL	22 216	5 436		27 652

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	68				
Instal.générales agenc.aménag.divers	73				
Matériel de transport	4 240				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 055				
TOTAL	5 368				
TOTAL GENERAL	5 436				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

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
Autres provisions pour risques et charges	46 168	3 965	6 000		44 133
TOTAL	46 168	3 965	6 000		44 133
TOTAL GENERAL	46 168	3 965	6 000		44 133
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		3 965			
exceptionnelles			6 000		

Les provisions pour risques et charges au 31 décembre 2016 s'élevaient à 44 133 Euros.

Elles sont constituées par:

- Une provision pour actualisation du projet de service de 7 000 Euros,
- Une provision pour évaluation interne de 9 834 Euros,
- Une provision pour évaluation externe de 4 341 Euros,
- Une provision IFC de 22 958 Euros,

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	717	717	
Personnel et comptes rattachés	942	942	
Divers état et autres collectivités publiques	103 300	103 300	
Débiteurs divers	9 170	9 170	
Charges constatées d'avance	3 642	3 642	
TOTAL	117 771	117 771	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	11 747	11 747		
Personnel et comptes rattachés	35 677	35 677		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 673	37 673		
Autres impôts taxes et assimilés	45 025	45 025		
Autres dettes	922	922		
Produits constatés d'avance	85 166	85 166		
TOTAL	216 208	216 208		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 ans
Installations techniques	Linéaire	5 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	109 162
Total	109 162

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 398
Dettes fiscales et sociales	40 291
Autres dettes	200
Total	50 889

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		3 642
Total		3 642
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		85 166
Total		85 166

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Nous portons à votre connaissance que l'association bénéficie de la mise à disposition :

- par la mairie de Brignoles, des locaux rue Emilien Lebrun

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Une provision pour Indemnité de Fin de Carrière est comptabilisée à la clôture.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	4 923
54 à 58 ans	1 à 5 ans	1 552
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	16 259
30 à 39 ans	21 à 30 ans	218
moins de 30 ans	plus de 30 ans	6
Engagement total		22 958

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 67 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation 2%
- taux d'actualisation annuel: 5%