



**CONSEIL &  
EXPERTISE  
DU SUD**

*Notre métier, faciliter le vôtre*

**Bureau de MILLAU**

17 rue Montplaisir 12100 MILLAU

Tél : 05 65 60 04 41 Fax : 05 65 61 33 80

# Comptes Annuels

***Association RELIER***

2 rue Michelet

***12400 SAINT AFFRIQUE***

**31/12/2017**

Siret : 35200912000028

Code APE : 9499Z

EXPERTISE COMPTABLE & SOCIALE - GESTION - CONSEIL - FISCALITÉ - DROIT DES SOCIÉTÉS - AUDIT & COMMISSARIAT AUX COMPTES

Siège social : Sud Expert Conseil 12  
17 rue Montplaisir, BP 10247, 12102 MILLAU CEDEX  
Tél. 05 65 60 04 41 - Fax 05 65 61 33 80 - Email : [contact@sec.li](mailto:contact@sec.li) - web : [www.sec.li](http://www.sec.li)  
SAS de 50 000 euros – 450 071 634 RCS

## Sommaire

DESIGNATION	PAGES
<b>Documents liminaires</b>	
Mission de présentation des comptes annuels	3
<b>Documents de synthèse</b>	
Bilan synthétique	5
Bilan détaillé	7
Compte de résultat synthétique	9
Compte de résultat détaillé	11
<b>Annexe</b>	
Règles et méthodes comptables	15
Notes sur l'actif	16
Autres informations	17
<b>Détail des postes</b>	
Passif	20

**Documents liminaires**

## Mission de présentation des comptes annuels

### ATTESTATION

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **RELIER** pour l'exercice du **01/01/2017 au 31/12/2017** et conformément aux termes de ma lettre de mission, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

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

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

Total du bilan .....	<b>49 583 Euros</b>
Chiffre d'affaires .....	<b>2 410 Euros</b>
Résultat net comptable .....	<b>-26 928 Euros</b>

Fait à MILLAU  
le 12/07/2018

L' Expert Comptable



**Documents de synthèse**

## BILAN ACTIF

		Exercice N, clos le :		31/12/2017	31/12/2016	
		Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles		6 868,23	5 922,89	945,34	1 622,67	
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations en-cours						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Avances et acomptes					
	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	T.I.A.P					
	Autres titres immobilisés	107,00		107,00	107,00	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Prêts				5 000,00	
	Autres immobilisations financières	300,00		300,00	300,00	
	<b>Total (I)</b>	<b>7 275,23</b>	<b>5 922,89</b>	<b>1 352,34</b>	<b>7 029,67</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	STOCKS	Matières premières, approvisionnements				
		En-cours de production de biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	CRÉANCES (3)	Avances et acomptes versés				
		Usagers et comptes rattachés	26 484,00		26 484,00	31 750,00
		Comptes affiliés				
	DIVERS	Autres créances				1 176,68
		V.M.P	510,00		510,00	510,00
		Instrument de trésorerie				
COMPTES DE RÉGULARISATION	Disponibilités	20 824,36		20 824,36	34 495,12	
	Charges constatées d'avance (3)	412,03		412,03	456,03	
	<b>Total (II)</b>	<b>48 230,39</b>		<b>48 230,39</b>	<b>68 387,83</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)					
	Primes de remboursement d'obligations (IV)					
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>		<b>55 505,62</b>	<b>5 922,89</b>	<b>49 582,73</b>	<b>75 417,50</b>	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an		
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre					

## BILAN PASSIF

		31/12/2017	31/12/2016
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>	<b>FONDS PROPRES</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	8 446,80	8 446,80
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	42 910,61	80 415,53
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-26 927,75	-37 504,92
	<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (commodat)			
	<b>Total (I)</b>	<b>24 429,66</b>	<b>51 357,41</b>
<b>FONDS DEDIES</b>	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur autres ressources		
	<b>Total (II)</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	7 500,00	7 500,00
	<b>Total (III)</b>	<b>7 500,00</b>	<b>7 500,00</b>
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs )		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 215,17	9 568,29
	Dettes fiscales et sociales	6 437,90	6 784,80
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		207,00
Instrument de trésorerie			
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)		
	<b>Total (IV)</b>	<b>17 653,07</b>	<b>16 560,09</b>
	Ecarts de conversion passif (V)		
	<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>49 582,73</b>	<b>75 417,50</b>
	Engagements donnés		
<b>Renvois</b>	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an	17 653,07	16 560,09
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques		

## BILAN ACTIF DETAILLE

	31/12/2017	31/12/2016	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
	(1)	(2)	(3)	(4)
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>945,34</b>	<b>1 622,67</b>	<b>-677,33</b>	<b>-41,74</b>
218300 Matériel bureau et informatique	6 868,23	6 868,23	0,00	
281830 Amort mat de bur et informatique	-5 922,89	-5 245,56	-677,33	12,91
<i>Immobilisations financières</i>				
<b>Autres titres immobilisés</b>	<b>107,00</b>	<b>107,00</b>	<b>0,00</b>	
271000 Titres immobilisés	107,00	107,00	0,00	
<b>Prêts</b>		<b>5 000,00</b>	<b>-5 000,00</b>	<b>-100,00</b>
274800 autres prêts		5 000,00	-5 000,00	-100,00
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>300,00</b>	<b>300,00</b>	<b>0,00</b>	
275500 Cautionnements	300,00	300,00	0,00	
<b>Total (I)</b>	<b>1 352,34</b>	<b>7 029,67</b>	<b>-5 677,33</b>	<b>-80,76</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<i>Stocks</i>				
<b>Avances et acomptes versés</b>				
<i>Créances</i>				
<b>Usagers et comptes rattachés</b>	<b>26 484,00</b>	<b>31 750,00</b>	<b>-5 266,00</b>	<b>-16,59</b>
411 Usagers et comptes rattachés	26 484,00	31 750,00	-5 266,00	-16,59
<b>Autres créances</b>		<b>1 176,68</b>	<b>-1 176,68</b>	<b>-100,00</b>
468700 Produits à recevoir		1 176,68	-1 176,68	-100,00
<i>Divers</i>				
<b>V.M.P</b>	<b>510,00</b>	<b>510,00</b>	<b>0,00</b>	
506000 Obligations et valeurs mobilières	510,00	510,00	0,00	
<b>Disponibilités</b>	<b>20 824,36</b>	<b>34 495,12</b>	<b>-13 670,76</b>	<b>-39,63</b>
512000 Crédit coopératif grenoble	13 158,82	14 323,62	-1 164,80	-8,13
512100 Livret solidaire	7 601,53	20 089,10	-12 487,57	-62,16
531000 Caisse	64,01	82,40	-18,39	-22,32
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>				
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>412,03</b>	<b>456,03</b>	<b>-44,00</b>	<b>-9,65</b>
486000 Charges constatees d'avance	412,03	456,03	-44,00	-9,65
<b>Total (II)</b>	<b>48 230,39</b>	<b>68 387,83</b>	<b>-20 157,44</b>	<b>-29,48</b>
<b>Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)</b>				
<b>Primes de remboursement d'obligations (IV)</b>				
<b>Ecart de conversion actif (V)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I À V)</b>	<b>49 582,73</b>	<b>75 417,50</b>	<b>-25 834,77</b>	<b>-34,26</b>

## BILAN PASSIF DETAILLE

	31/12/2017	31/12/2016	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
	(1)	(2)	(3)	(4)
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>				
<i>Fonds propres</i>				
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>8 446,80</b>	<b>8 446,80</b>	<b>0,00</b>	
102400 Apports sans droit de reprise	8 446,80	8 446,80	0,00	
<b>Report à nouveau</b>	<b>42 910,61</b>	<b>80 415,53</b>	<b>-37 504,92</b>	<b>-46,64</b>
110000 Report à nouveau crédit	42 910,61	80 415,53	-37 504,92	-46,64
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	<b>-26 927,75</b>	<b>-37 504,92</b>	<b>10 577,17</b>	<b>-28,20</b>
<i>Autres fonds associatifs</i>				
<b>Total (I)</b>	<b>24 429,66</b>	<b>51 357,41</b>	<b>-26 927,75</b>	<b>-52,43</b>
<b>FONDS DEDIES</b>				
<b>Total (II)</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>Provisions pour charges</b>	<b>7 500,00</b>	<b>7 500,00</b>	<b>0,00</b>	
158000 Autres provisions pour charges	7 500,00	7 500,00	0,00	
<b>Total (III)</b>	<b>7 500,00</b>	<b>7 500,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>DETTES</b>				
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>11 215,17</b>	<b>9 568,29</b>	<b>1 646,88</b>	<b>17,21</b>
401 Fournisseurs	5 439,17	8 687,19	-3 248,02	-37,39
408100 Fournisseurs factures non parvenues	5 776,00	881,10	4 894,90	555,54
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>6 437,90</b>	<b>6 784,80</b>	<b>-346,90</b>	<b>-5,11</b>
421RAF Rémunération raphael jourjon		1 816,96	-1 816,96	-100,00
431000 Sécurité sociale	4 479,00	3 692,00	787,00	21,32
437200 Mutuelles udsma	413,52	144,33	269,19	186,51
437300 Caisse retraite non cadre	1 005,06	702,00	303,06	43,17
437500 OPCALim	252,02	189,99	62,03	32,65
437MOC Mocen	288,30	239,52	48,78	20,37
<b>Autres dettes</b>		<b>207,00</b>	<b>-207,00</b>	<b>-100,00</b>
467000 Avances à rembourser		207,00	-207,00	-100,00
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>				
<b>Total (IV)</b>	<b>17 653,07</b>	<b>16 560,09</b>	<b>1 092,98</b>	<b>6,60</b>
<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>49 582,73</b>	<b>75 417,50</b>	<b>-25 834,77</b>	<b>-34,26</b>

## COMPTE DE RESULTAT

				31/12/2017	31/12/2016	
<b>Nombre de mois de la période</b>				12	12	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>1 - France</b>	<b>2 - Exportation</b>	<b>Total</b>	<b>Total</b>
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens				
		services	2 409,80		2 409,80	2 279,04
	<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)</b>		2 409,80		2 409,80	2 279,04
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation				72 698,19	55 320,00
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					1 166,68
	Cotisations				330,00	570,00
Dons						
Legs et donations						
Autres produits				3,00	2,68	
<b>Total des produits d'exploitation (1) (I)</b>				<b>75 440,99</b>	<b>59 338,40</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3)				34 065,37	36 988,67
	Impôts, taxes et versements assimilés				252,02	189,99
	Salaires et traitements				41 437,12	29 984,16
	Charges sociales				22 915,70	25 660,97
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				677,33	310,66
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
	Autres charges					58,56
<b>Total des charges d'exploitation (2) (II)</b>				<b>99 347,54</b>	<b>93 193,01</b>	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				<b>-23 906,55</b>	<b>-33 854,61</b>	
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>	Excédent attribué ou déficit transféré (III)					
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)					
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations				18,43	100,86
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
	Autres intérêts et produits assimilés					
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
<b>Total des produits financiers (V)</b>				<b>18,43</b>	<b>100,86</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées					
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
<b>Total des charges financières (VI)</b>						
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				<b>18,43</b>	<b>100,86</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>				<b>-23 888,12</b>	<b>-33 753,75</b>	

## COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2017	31/12/2016
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	514,52	78,37
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>514,52</b>	<b>78,37</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 554,15	3 829,54
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>3 554,15</b>	<b>3 829,54</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		<b>-3 039,63</b>	<b>-3 751,17</b>
(IX)	Impôts sur les bénéfices		
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)</b>		<b>75 973,94</b>	<b>59 517,63</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)</b>		<b>102 901,69</b>	<b>97 022,55</b>
<b>5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)</b>		<b>-26 927,75</b>	<b>-37 504,92</b>

Renvois	(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont crédit bail mobilier		
		Dont crédit bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats	18 583,04	21 482,49
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
<b>Total</b>		<b>18 583,04</b>	<b>21 482,49</b>
Charges	Secours en nature	18 583,04	21 482,49
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel Bénévole	18 583,04	21 482,49
<b>Total</b>		<b>18 583,04</b>	<b>21 482,49</b>

## COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

	31/12/2017	31/12/2016	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
	(1)	(2)	(3)	(4)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Production de services vendue France</b>	<b>2 409,80</b>	<b>2 279,04</b>	<b>130,76</b>	<b>5,74</b>
706000 convention de partenariat	1 512,50	1 517,50	-5,00	-0,33
706100 Participations des usagers	30,00	40,00	-10,00	-25,00
706200 Interventions séminaires	849,30	636,54	212,76	33,42
708000 Produits des activités annexes	18,00	85,00	-67,00	-78,82
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>2 409,80</b>	<b>2 279,04</b>	<b>130,76</b>	<b>5,74</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>72 698,19</b>	<b>55 320,00</b>	<b>17 378,19</b>	<b>31,41</b>
741000 Subventions autres fondations	10 000,00	10 000,00	0,00	
741001 FEADER	10 000,00	10 000,00	0,00	
741006 Fndva cdva	5 600,00	4 900,00	700,00	14,29
741011 Fondation de france	20 000,00	20 000,00	0,00	
741012 Fondation abbé pierre	20 000,00	10 000,00	10 000,00	100,00
746200 ASP- CUI- CAE	6 851,52		6 851,52	
746400 Aide Service Civique	246,67	420,00	-173,33	-41,27
<b>Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges</b>		<b>1 166,68</b>	<b>-1 166,68</b>	<b>-100,00</b>
791000 Transfert de charges		1 166,68	-1 166,68	-100,00
<b>Cotisations</b>	<b>330,00</b>	<b>570,00</b>	<b>-240,00</b>	<b>-42,11</b>
756000 Cotisations	330,00	570,00	-240,00	-42,11
<b>Autres produits</b>	<b>3,00</b>	<b>2,68</b>	<b>0,32</b>	<b>11,94</b>
758000 Produits divers de gestion courante	3,00	2,68	0,32	11,94
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>75 440,99</b>	<b>59 338,40</b>	<b>16 102,59</b>	<b>27,14</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>34 065,37</b>	<b>36 988,67</b>	<b>-2 923,30</b>	<b>-7,90</b>
606100 Frs non stockées eau énergie	1 118,43	923,10	195,33	21,16
606300 Frs entretien et petit équipement	55,74	71,26	-15,52	-21,78
606400 Fournitures administratives	638,88	534,10	104,78	19,62
611000 Sous traitance générale	241,11	557,55	-316,44	-56,76
613000 Locations locaux	3 600,00	3 600,00	0,00	
613100 Locations mobilières et autres	576,00	576,00	0,00	
614000 Charges locatives	469,00	413,00	56,00	13,56
615000 Entretien et réparations	601,19	179,87	421,32	234,24
616000 Prime d'assurances	436,94	505,95	-69,01	-13,64
618100 Documentation générale	46,00	112,70	-66,70	-59,18
618200 Formation du personnel	100,00	600,00	-500,00	-83,33
618500 Frais colloques & séminaires	90,00	70,00	20,00	28,57
622400 Prestations intervenants externes	11 480,00	7 960,00	3 520,00	44,22
622600 Honoraires avocats, prud'hommes		480,00	-480,00	-100,00
622601 Honoraires comptables	1 158,00	1 124,40	33,60	2,99
623000 Editions diffusions communications		2 382,79	-2 382,79	-100,00
625100 Voyages & déplacements	7 106,85	9 086,98	-1 980,13	-21,79
625600 Réceptions	292,82		292,82	
625700 Repas hébergement	3 850,72	6 156,19	-2 305,47	-37,45

## COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

	31/12/2017	31/12/2016	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
	(1)	(2)	(3)	(4)
626000 Frais postaux	129,21	601,25	-472,04	-78,51
626100 Téléphone	658,72	604,04	54,68	9,05
627000 Services bancaires	345,76	329,49	16,27	4,94
628100 Cotisations adhésions	1 070,00	120,00	950,00	791,67
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>252,02</b>	<b>189,99</b>	<b>62,03</b>	<b>32,65</b>
633300 Part. employeur form. profession.	252,02	189,99	62,03	32,65
<b>Salaires et traitements</b>	<b>41 437,12</b>	<b>29 984,16</b>	<b>11 452,96</b>	<b>38,20</b>
641100 Salaires appoint. commis.	38 187,12	28 784,16	9 402,96	32,67
641400 Indemnités avantages divers	3 250,00	1 200,00	2 050,00	170,83
<b>Charges sociales</b>	<b>22 915,70</b>	<b>25 660,97</b>	<b>-2 745,27</b>	<b>-10,70</b>
645000 Charge sécur. sociale & prévoyance	13 649,46	12 270,12	1 379,34	11,24
647500 Médecine du travail pharmacie	189,60	93,60	96,00	102,56
648000 Frais de formation - personnels	600,00	588,00	12,00	2,04
648100 Personnel - mis à disposition	8 476,64	12 709,25	-4 232,61	-33,30
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>	<b>677,33</b>	<b>310,66</b>	<b>366,67</b>	<b>118,03</b>
681100 dot aux amort sur immob corp et inc	677,33	310,66	366,67	118,03
<b>Autres charges</b>		<b>58,56</b>	<b>-58,56</b>	<b>-100,00</b>
651600 Droits d'auteurs & reproduction		57,26	-57,26	-100,00
658000 Charges diverses de gestion courant		1,30	-1,30	-100,00
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>99 347,54</b>	<b>93 193,01</b>	<b>6 154,53</b>	<b>6,60</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-23 906,55</b>	<b>-33 854,61</b>	<b>9 948,06</b>	<b>-29,38</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
<b>Excédent attribué ou déficit transféré (III)</b>				
<b>Déficit supporté ou excédent transféré (IV)</b>				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>Produits financiers de participations</b>	<b>18,43</b>	<b>100,86</b>	<b>-82,43</b>	<b>-81,73</b>
761000 produits de participation	18,43	100,86	-82,43	-81,73
<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>18,43</b>	<b>100,86</b>	<b>-82,43</b>	<b>-81,73</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>Total des charges financières (VI)</b>				
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>18,43</b>	<b>100,86</b>	<b>-82,43</b>	<b>-81,73</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>-23 888,12</b>	<b>-33 753,75</b>	<b>9 865,63</b>	<b>-29,23</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>514,52</b>	<b>78,37</b>	<b>436,15</b>	<b>556,53</b>
772000 Produits sur exercices antérieurs	514,52	78,37	436,15	556,53
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>514,52</b>	<b>78,37</b>	<b>436,15</b>	<b>556,53</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>	<b>3 554,15</b>	<b>3 829,54</b>	<b>-275,39</b>	<b>-7,19</b>
671300 Dons libéralités déductibles	4,15	24,70	-20,55	-83,20
672000 Charges sur exercices antérieurs	3 550,00	3 804,84	-254,84	-6,70
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>3 554,15</b>	<b>3 829,54</b>	<b>-275,39</b>	<b>-7,19</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>-3 039,63</b>	<b>-3 751,17</b>	<b>711,54</b>	<b>-18,97</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)</b>	<b>75 973,94</b>	<b>59 517,63</b>	<b>16 456,31</b>	<b>27,65</b>

## COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

	31/12/2017	31/12/2016	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
	(1)	(2)	(3)	(4)
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)</b>	<b>102 901,69</b>	<b>97 022,55</b>	<b>5 879,14</b>	<b>6,06</b>
<b>5 - EXCEDENT OU DEFICIT (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)</b>	<b>-26 927,75</b>	<b>-37 504,92</b>	<b>10 577,17</b>	<b>-28,20</b>

**Annexe**

## **Règles et méthodes comptables**

### **Préambule**

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 est de 49 583 euros.

Le résultat de l'exercice est de -26 928 euros.

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

### **ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

#### **Principes comptables**

Les comptes sont établis selon les normes comptables en vigueur en France, en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement de l'ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif à la réécriture du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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, prenant en compte le règlement CRC N°2004-06 relatif aux immobilisations et 2002-10 relatif aux amortissements et dépréciations.

#### **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition. En application du règlement CRC 2004-06, les frais accessoires font l'objet d'une comptabilisation en charges.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue, toute divergence entre le traitement comptable et le traitement fiscal donnant lieu à la constatation d'un amortissement dérogatoire.

- Logiciels	an
- Site internet	ans
- Constructions	ans
- Agencements et aménagements des constructions	ans
- Installations industrielles	ans
- Matériel et outillage	ans
- Matériel de transport	ans
- Mobilier de bureau	2 à 5 ans
- Autres	ans

#### **Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

#### **Créances**

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

#### **Provision pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face à des sorties de ressources probables au profit de tiers, sans contrepartie pour la société.

Elles sont estimées en tenant compte des hypothèses les plus probables établies par la direction.

## Immobilisations

### Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires				
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
<b>Total</b>				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	6 868			6 868
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Total</b>	<b>6 868</b>			<b>6 868</b>
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés	107			107
- Prêts	5 000		5 000	
- Autres immobilisations financières	300			300
<b>Total</b>	<b>5 407</b>		<b>5 000</b>	<b>407</b>
<b>Total général</b>	<b>12 275</b>		<b>5 000</b>	<b>7 275</b>

**Mouvements des amortissements**

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires				
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
<b>Total</b>				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	5 246	677		5 923
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Total</b>	<b>5 246</b>	<b>677</b>		<b>5 923</b>
<b>Total général</b>	<b>5 246</b>	<b>677</b>		<b>5 923</b>

**Comptes de régularisation actif**
**Détail des charges constatées d'avance**

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Maif assurance 2018			407		
G.E. Alter Actions - Adhesion 2018			5		
<b>Total</b>			<b>412</b>		

**Autres informations**
**Détail des charges à payer**

Désignation	Montant
FACTURES SUD EXPERT CONSEIL HONORAIRES 2017	579
FACTURE LA BRECHE INTERVENANT PROJET 2017	4 880
FACTURE ALTER ACTION REPRISE COMPTA 2017	317
<b>Total</b>	<b>5 776</b>

## Effectifs

Catégorie	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
<b>Total</b>	<b>2</b>	

## Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés	107	107	
Prêts			
Autres immobilisations financières	300	300	
Usagers et comptes rattachés	26 484	26 484	
Comptes affiliés			
Autres créances			
<b>Totaux</b>	<b>26 891</b>	<b>26 891</b>	

## Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 215	11 215		
Dettes fiscales et sociales	6 438	6 438		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>17 653</b>	<b>17 653</b>		

## Provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges	7 500			7 500
Dépréciation				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en cours				
Sur usagers et comptes rattachés				
Sur comptes financiers				
Autres dépréciations				

**Détail des postes**

### Fonds associatifs et réserves

N° compte	Désignation	31/12/2017	31/12/2016
<b>FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE</b>			
102400	Apports sans droit de reprise	8 446,80	8 446,80
	<b>Total</b>	<b>8 446,80</b>	<b>8 446,80</b>
<b>REPORT À NOUVEAU</b>			
110000	Report à nouveau crédit	42 910,61	80 415,53
	<b>Total</b>	<b>42 910,61</b>	<b>80 415,53</b>
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>			
129000	Résultat de l'exercice	-26 927,75	-37 504,92
	<b>Total</b>	<b>-26 927,75</b>	<b>-37 504,92</b>
<b>Total Fonds associatifs et réserves</b>		<b>24 429,66</b>	<b>51 357,41</b>