

# COMPTES ANNUELS

2017

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

## ASS LES ATELIERS LIGETERIENS

28 Bis Rue DE LA FONTAINE AUX CLERCS  
45190 BEAUGENCY

Tél.

Fax.

APE : 9499Z-

Siret : 82037039300010

## NAVEXCO SAS

Société d'Expertise Comptable  
inscrite au tableau de l'ordre de la région Orléans

45190 BEAUGENCY

Tél. 02 54 87 66 66

Courriel. [nathalie.vennin@navexco.fr](mailto:nathalie.vennin@navexco.fr)

[www.navexco.fr](http://www.navexco.fr)



## Sommaire

<b>1. Comptes annuels</b>	<b>1</b>
Attestation d'Expert Comptable	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat Association (CEG)	6
Annexe	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	8
<i>Notes sur le bilan</i>	10
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	16
<i>Autres informations</i>	17
<b>2. Détail des comptes</b>	<b>19</b>
Bilan détaillé	20
Compte de résultat détaillé	23
<b>3. Autres informations</b>	<b>25</b>
Liste simplifiée des immobilisations	27
Journal centralisateur par période	28
Balance générale	30



# COMPTES ANNUELS

2017

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Comptes annuels



## Attestation d'Expert Comptable

### MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 13/10/2017, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association LES ATELIERS LIGETERIENS relatifs à l'exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 10 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	102 028
Total des ressources	37 650
<b>Résultat net comptable (Déficit)</b>	<b>-13 957</b>

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

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

Fait à BEAUGENCY

Le 13/05/2018

NATHALIE VENNIN  
EXPERT COMPTABLE

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	6 350	474	5 876	
Immobilisations corporelles	15 797	439	15 357	
Immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>22 147</b>	<b>913</b>	<b>21 233</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				666
Créances				
Usagers et comptes rattachés	940		940	185
Autres	64 484		64 484	16 795
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	15 182		15 182	11 567
Caisse	188		188	48
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>80 794</b>		<b>80 794</b>	<b>29 261</b>
<b>REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
<b>TOTAL REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>102 941</b>	<b>913</b>	<b>102 028</b>	<b>29 261</b>

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
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	550	
Ecart de réévaluation		
Réserves		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-13 957</b>	<b>-5 064</b>
Report à nouveau	-5 064	
<b>SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE</b>	<b>-18 471</b>	<b>-5 064</b>
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	15 561	
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>-2 910</b>	<b>-5 064</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>4 043</b>	<b>411</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes assimilées	13 606	
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 152	1 461
Autres	19 077	7 260
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>40 834</b>	<b>8 721</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>60 060</b>	<b>25 192</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>102 028</b>	<b>29 261</b>

(1) Dont à plus d'un an (a)	10 841
Dont à moins d'un an (a)	90 053
(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 Association (CEG)

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	du 21/04/16 au 31/12/16 9 mois
Ventes de marchandises	26 346,37	
Production vendue	11 303,64	1 601,00
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	49 359,28	8 397,25
Reprises et Transferts de charge		
Cotisations		
Autres produits	250,00	510,00
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>87 259,29</b>	<b>10 508,25</b>
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	39 750,33	7 281,31
Impôts et taxes	1 110,00	
Salaires et Traitements	42 569,72	5 900,74
Charges sociales	13 205,14	1 978,26
Amortissements et provisions	913,34	
Autres charges		
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>97 548,53</b>	<b>15 160,31</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-10 289,24</b>	<b>-4 652,06</b>
Opérations faites en commun		
Produits financiers		
Charges financières	62,54	
<b>Résultat financier</b>	<b>-62,54</b>	
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-10 351,78</b>	<b>-4 652,06</b>
Produits exceptionnels	66,06	
Charges exceptionnelles	40,00	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>26,06</b>	
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées	411,48	
Engagements à réaliser	4 043,11	411,48
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-13 957,35</b>	<b>-5 063,54</b>
Contribution volontaires en nature		
Bénévolat	32 760,00	4 312,00
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>Total des produits</b>	<b>32 760,00</b>	<b>4 312,00</b>
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Personnel bénévole	32 760,00	4 312,00
<b>Total des charges</b>	<b>32 760,00</b>	<b>4 312,00</b>

# COMPTES ANNUELS

2017

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : LES ATELIERS LIGETERIENS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 102 028 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 13 957 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 21/04/2018 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 règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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.

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, ne sont pas 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.

#### Amortissements

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

\* Installations techniques : 5 à 10 ans

\* Matériel et outillage industriels : 5 à 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.

## Règles et méthodes comptables

### Créances

---

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

### 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.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<b>Valeurs brutes</b>				
Immobilisations incorporelles		6 350		6 350
Immobilisations corporelles		15 797		15 797
Immobilisations financières				
<b>Total</b>		<b>22 147</b>		<b>22 147</b>
<b>Amortissements &amp; provisions :</b>				
Immobilisations incorporelles		474		474
Immobilisations corporelles		439		439
Immobilisations financières				
<b>Total</b>		<b>913</b>		<b>913</b>
<b>ACTIF NET</b>				<b>21 233</b>

### Immobilisations incorporelles

Les frais de création de l'identité visuelle ont été affectées en coût de 1er établissement. Amortissement sur 5 ans.

Le site internet a été immobilisé également, avec amortissement sur une durée de 3 ans.

### Amortissements des immobilisations

## Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
<b>Ventilation des dotations</b>			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	474	439	913
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
<b>Dotations de l'exercice</b>	<b>474</b>	<b>439</b>	<b>913</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service			
<b>Diminutions de l'exercice</b>			

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 65 424 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	940	940	
Autres	64 484	64 484	
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>65 424</b>	<b>65 424</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Usagers, produits non facturés	940
<b>Total</b>	<b>940</b>



## Notes sur le bilan

## Fonds propres

## Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds		550		550
<b>Total fonds sans droit reprise</b>		<b>550</b>		<b>550</b>
Apports avec droit de reprise		7 800		7 800
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées		7 761		7 761
<b>Total fonds avec droit reprise</b>		<b>15 561</b>		<b>15 561</b>
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau			5 064	-5 064
Résultat de l'exercice	-5 064		8 894	-13 957
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
<b>Total fonds associatifs</b>	<b>-5 064</b>	<b>16 111</b>	<b>13 957</b>	<b>-2 910</b>

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 100 894 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	13 606	2 764	10 841	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 152	8 152		
Dettes fiscales et sociales	19 077	19 077		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	60 060	60 060		
<b>Total</b>	<b>100 894</b>	<b>90 053</b>	<b>10 841</b>	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	14 331			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	725			
(**) Dont envers les associés				

Un emprunt de 15 K€ a été souscrit auprès de la banque pour avancer les dépenses à effectuer dans le cadre des conventions de subventions.

#### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	6 818
Dettes provis. pr congés à payer	1 427
Charges sociales s/congés à payer	639
<b>Total</b>	<b>8 885</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	60 060		
<b>Total</b>	<b>60 060</b>		

Montant total de la subvention de A VOS IDEE 66 000 € sur la période 10/2017-03/2019 (18 mois) soit un produit constaté d'avance pour 55 000 €

Subvention Fonds départemental d'insertion aide au démarrage de 10 000 e de 10/2017 à 03/2018 (6 mois) soit un produit constaté d'avance pour 5000 €

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Subventions d'exploitation

Suivi des fonds dédiés

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
Subvention AAP Economi	33 859	411	411		
Subvention aide démarra	10 000			4 043	4 043
<b>Total</b>	<b>43 859</b>	<b>411</b>	<b>411</b>	<b>4 043</b>	<b>4 043</b>

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 1,8 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres				
Employés				
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
<b>Total</b>				



# COMPTES ANNUELS

2017

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Détail des comptes

## Bilan détaillé

## ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
201200 - Frais de premier établissement	3 170,00		3 170,00	
208000 - Autres immobilisat. incorporelles	3 180,00		3 180,00	
280100 - Amortis. frais d'établissement		162,02	-162,02	
280800 - Amortis. autres immobil. incorpor.		312,11	-312,11	
	6 350,00	474,13	5 875,87	
Immobilisations corporelles				
215400 - Matériel industriel	15 796,52		15 796,52	
281500 - Amortis. matériel et outillage		439,21	-439,21	
	15 796,52	439,21	15 357,31	
Immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>22 146,52</b>	<b>913,34</b>	<b>21 233,18</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 - Fournisseurs - acomptes s/commandes				666,00
				666,00
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
418100 - Usagers, produits non facturés	940,32		940,32	185,00
	940,32		940,32	185,00
Autres				
441000 - Subventions à recevoir	64 483,53		64 483,53	16 794,50
	64 483,53		64 483,53	16 794,50
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)				
512100 - Crédit Mutuel 11164101	15 182,30		15 182,30	11 567,43
	15 182,30		15 182,30	11 567,43
Caisse				
531000 - Caisse	188,18		188,18	47,60
	188,18		188,18	47,60
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>80 794,33</b>		<b>80 794,33</b>	<b>29 260,53</b>
<b>REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
<b>TOTAL REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>102 940,85</b>	<b>913,34</b>	<b>102 027,51</b>	<b>29 260,53</b>



## Bilan détaillé

## PASSIF

	au 31/12/2017	au 31/12/2016
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102000 - Fonds associatif (SDR)	550,00	
	550,00	
Ecart de réévaluation		
Réserves		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-13 957,35</b>	<b>-5 063,54</b>
Report à nouveau		
119000 - Report à nouveau (solde débiteur)	-5 063,54	
	-5 063,54	
<b>SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE</b>	<b>-18 470,89</b>	<b>-5 063,54</b>
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
103400 - Apports avec droit de reprise	7 800,00	
103600 - Subventions affectées	7 761,00	
	15 561,00	
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>-2 909,89</b>	<b>-5 063,54</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
194000 - Fonds dédiés sur subventions	4 043,11	411,48
	<b>4 043,11</b>	<b>411,48</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes assimilées		
164110 - Emprunt 111641 15 KE	13 605,62	
	13 605,62	
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	1 333,72	
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	6 818,19	1 461,34
	8 151,91	1 461,34
Autres		
421000 - Personnel - rémunérations dues	3 732,20	
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	1 427,31	
431000 - Sécurité sociale	4 169,78	
437200 - Mutuelles	217,68	
437300 - Caisse de retraite et de prévoyance	2 216,82	
437600 - Caisse de prévoyance	267,38	
437800 - Autres organismes sociaux	1 110,00	
438200 - Charges sociales s/congés à payer	639,44	
441900 - Avances sur subventions	5 296,15	3 880,50
448600 - Etat - autres charges à payer		3 379,00
	19 076,76	7 259,50

## Bilan détaillé

	au 31/12/2017	au 31/12/2016
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>40 834,29</b>	<b>8 720,84</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>		
487000 - Produits constatés d'avance	60 060,00	25 191,75
	<b>60 060,00</b>	<b>25 191,75</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>102 027,51</b>	<b>29 260,53</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	du 21/04/16 au 31/12/16 9 mois
<b>Ventes de marchandises</b>		
707000 - Ventes de marchandises	26 346,37	
	<b>26 346,37</b>	
<b>Production vendue</b>		
706000 - Prestations de services	1 301,40	
708300 - Locations diverses	10 002,24	1 601,00
	<b>11 303,64</b>	<b>1 601,00</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>		
740000 - Subventions d'exploitation	49 359,28	8 397,25
	<b>49 359,28</b>	<b>8 397,25</b>
<b>Autres produits</b>		
753000 - Cotisations adhérents	250,00	510,00
	<b>250,00</b>	<b>510,00</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>87 259,29</b>	<b>10 508,25</b>
<b>Autres achats non stockés et charges externes</b>		
606100 - Achats fournitures non stockable	2 413,16	375,57
606300 - Achats de petit équipement	1 561,93	418,92
606400 - Achats fournitures administratives	117,08	21,62
606800 - Autres matières et fournitures	895,15	463,37
613200 - Locations immobilières	14 400,00	3 600,00
613500 - Locations mobilières	329,00	
615200 - Entretien immobilier	179,40	
615600 - Maintenance	708,80	54,28
616100 - Assurances multirisques	4 323,26	1 038,51
618500 - Frais de colloques, de séminaires	648,00	
622600 - Honoraires	1 589,50	246,50
622800 - Divers prestation	864,00	900,00
622820 - Accompagnement techn reseau	4 850,00	
623100 - Annonces et insertions	44,00	
623600 - Catalogues et imprimés	5 070,66	
625100 - Voyages et déplacements	18,00	
625700 - Réceptions	388,84	
626000 - Frais postaux	219,00	144,20
626200 - Téléphone et Internet	536,59	
627000 - Services bancaires et assimilés	163,96	18,34
628100 - Cotisations	430,00	
	<b>39 750,33</b>	<b>7 281,31</b>
<b>Impôts et taxes</b>		
633300 - Formation continue (organisme)	1 110,00	
	<b>1 110,00</b>	
<b>Salaires et Traitements</b>		
641100 - Salaires appointements commissions	41 142,41	5 900,74
641200 - Congés payés	1 427,31	
	<b>42 569,72</b>	<b>5 900,74</b>
<b>Charges sociales</b>		
645000 - Charges sociales	6 867,00	1 978,26
645100 - Cotisations à l'URSSAF	3 934,12	
645200 - Cotisations aux mutuelles	108,84	
645310 - Cotisations retraites (cadres)	101,10	
645320 - Cotisations retraites (salariés)	1 232,40	
645330 - Cotisations Prévoyance	172,34	
645800 - Cotisations autres organism. socx	639,44	

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	du 21/04/16 au 31/12/16 9 mois
647500 - Médecine du travail et pharmacie	149,90	
	13 205,14	1 978,26
Amortissements et provisions		
681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel.	474,13	
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	439,21	
	913,34	
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>97 548,53</b>	<b>15 160,31</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-10 289,24</b>	<b>-4 652,06</b>
Charges financières		
661100 - Intérêts des emprunts et dettes	41,19	
661600 - Intérêts bancaires	21,35	
	62,54	
<b>Résultat financier</b>	<b>-62,54</b>	
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-10 351,78</b>	<b>-4 652,06</b>
Produits exceptionnels		
771300 - Libéralités perçues	66,06	
	66,06	
Charges exceptionnelles		
671200 - Pénalités et amendes	40,00	
	40,00	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>26,06</b>	
Report des ressources non utilisées		
789000 - Report des ressources non utilisées	411,48	
	411,48	
Engagements à réaliser		
689000 - Engagements à réaliser	4 043,11	411,48
	4 043,11	411,48
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-13 957,35</b>	<b>-5 063,54</b>
Contribution volontaires en nature		
Bénévolat		
870000 - Bénévolat	32 760,00	4 312,00
	32 760,00	4 312,00
<b>Total des produits</b>	<b>32 760,00</b>	<b>4 312,00</b>
Personnel bénévole		
864000 - Personnel bénévole	32 760,00	4 312,00
	32 760,00	4 312,00
<b>Total des charges</b>	<b>32 760,00</b>	<b>4 312,00</b>

# COMPTES ANNUELS

2017

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Autres informations



## Liste simplifiée des immobilisations

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
<b>201200 Frais de premier établissement</b>									
0000000016	FXHGP CREATION LOGO ET IDENTITE VIS	29/09/17	L	20,00	3 170,00		162,02	162,02	3 007,98
<b>Total du compte 201200</b>					<b>3 170,00</b>		<b>162,02</b>	<b>162,02</b>	<b>3 007,98</b>
<b>208000 Autres immobilisat. incorporelles</b>									
0000000017	DEREGEL X SITE INTERNET	15/09/17	L	33,33	3 180,00		312,11	312,11	2 867,89
<b>Total du compte 208000</b>					<b>3 180,00</b>		<b>312,11</b>	<b>312,11</b>	<b>2 867,89</b>
<b>215400 Matériel industriel</b>									
0000000018	TECH AND SWAG - BACHE SIGNALISATION	16/08/17	L	33,33	429,60		53,70	53,70	375,90
0000000001	ACF MAXI COLIBRI PACK AEROGOMMEUSE	25/09/17	L	10,00	5 040,00		134,40	134,40	4 905,60
0000000012	CHARIOT 600 KG	17/10/17	L	10,00	226,80		4,66	4,66	222,14
0000000013	CHARIO 29 KG MONTANTS AMOVIBLES	17/10/17	L	10,00	232,80		4,79	4,79	228,01
0000000014	COINS ROULANTS	17/10/17	L	25,00	147,60		7,59	7,59	140,01
0000000015	BACS 53 L	17/10/17	L	25,00	428,76		22,03	22,03	406,73
0000000002	TRANSPALETTE	18/10/17	L	10,00	1 069,20		21,68	21,68	1 047,52
0000000003	TENTE ALU	18/10/17	L	20,00	754,92		30,62	30,62	724,30
0000000004	2 DIABLES ELEVATEURS JUMELES	18/10/17	L	10,00	646,92		13,12	13,12	633,80
0000000005	BALANCE 30 KGS	18/10/17	L	20,00	420,12		17,04	17,04	403,08
0000000006	NETTOYEUR VAPEUR	18/10/17	L	20,00	1 074,60		17,04	17,04	1 057,56
0000000007	CHARIOTS PENDERIE X 6	18/10/17	L	10,00	1 328,40		26,94	26,94	1 301,46
0000000008	TABLE PLIANTE	18/10/17	L	33,33	96,12		6,50	6,50	89,62
0000000009	KIT STOCKAGE DEPART X 7	18/10/17	L	10,00	859,95		17,44	17,44	842,51
0000000010	KIT STOCKAGESUIVANT X 21	18/10/17	L	10,00	2 483,45		50,36	50,36	2 433,09
0000000011	ROLL 3 RIDELLES X 4	18/10/17	L	10,00	557,28		11,30	11,30	545,98
<b>Total du compte 215400</b>					<b>15 796,52</b>		<b>439,21</b>	<b>439,21</b>	<b>15 357,31</b>
<b>Total de la liste simplifiée</b>					<b>22 146,52</b>		<b>913,34</b>	<b>913,34</b>	<b>21 233,18</b>
Répartition des dotations économiques							913,34	linéaire dégressif variable	

## Journal centralisateur par période

Mois / Année				
Journal	Libellé	Nombre lignes d'écritures	Montant débiteur	Montant créditeur
<b>Mois janvier 2017</b>				
ANO	A nouveaux	13	68 648,14	68 648,14
BQ	Crédit Mutuel	16	1 820,48	1 820,48
CA	Caisse	4	854,00	854,00
DP	CM avant intégration	31	2 847,12	2 847,12
OD	Opérations diverses	2	3 880,50	3 880,50
OEX	OD A extourner	23	30 628,57	30 628,57
<b>Total mois</b>	<b>janvier 2017</b>	<b>89</b>	<b>108 678,81</b>	<b>108 678,81</b>
<b>Mois février 2017</b>				
ACH	Achats marchandises	2	66,06	66,06
BQ	Crédit Mutuel	45	11 020,44	11 020,44
OD	Opérations diverses	2	66,06	66,06
<b>Total mois</b>	<b>février 2017</b>	<b>49</b>	<b>11 152,56</b>	<b>11 152,56</b>
<b>Mois mars 2017</b>				
BQ	Crédit Mutuel	23	5 884,26	5 884,26
CA	Caisse	5	20,19	20,19
<b>Total mois</b>	<b>mars 2017</b>	<b>28</b>	<b>5 904,45</b>	<b>5 904,45</b>
<b>Mois avril 2017</b>				
BQ	Crédit Mutuel	33	8 167,76	8 167,76
CA	Caisse	11	189,33	189,33
<b>Total mois</b>	<b>avril 2017</b>	<b>44</b>	<b>8 357,09</b>	<b>8 357,09</b>
<b>Mois mai 2017</b>				
BQ	Crédit Mutuel	32	15 382,72	15 382,72
OD	Opérations diverses	6	7 350,00	7 350,00
<b>Total mois</b>	<b>mai 2017</b>	<b>38</b>	<b>22 732,72</b>	<b>22 732,72</b>
<b>Mois juin 2017</b>				
ACH	Achats marchandises	2	1 294,00	1 294,00
BQ	Crédit Mutuel	39	8 822,06	8 822,06
CA	Caisse	2	100,00	100,00
OD	Opérations diverses	2	1 294,00	1 294,00
SIT	Situation	18	6 467,04	6 467,04
<b>Total mois</b>	<b>juin 2017</b>	<b>63</b>	<b>17 977,10</b>	<b>17 977,10</b>
<b>Mois juillet 2017</b>				
ACH	Achats marchandises	2	768,00	768,00
BQ	Crédit Mutuel	32	8 670,14	8 670,14
CA	Caisse	2	18,90	18,90
OD	Opérations diverses	4	1 768,00	1 768,00
SIT	Situation	18	6 467,04	6 467,04
<b>Total mois</b>	<b>juillet 2017</b>	<b>58</b>	<b>17 692,08</b>	<b>17 692,08</b>
<b>Mois août 2017</b>				
BQ	Crédit Mutuel	37	12 292,09	12 292,09
<b>Total mois</b>	<b>août 2017</b>	<b>37</b>	<b>12 292,09</b>	<b>12 292,09</b>
<b>Mois septembre 2017</b>				
ACH	Achats marchandises	7	9 978,00	9 978,00
BQ	Crédit Mutuel	37	13 413,44	13 413,44
OD	Opérations diverses	6	6 831,54	6 831,54



## Journal centralisateur par période

Mois / Année	Journal	Libellé	Nombre lignes d'écritures	Montant débiteur	Montant créditeur
	ODR	O.D. de régularisation	4		
<b>Total mois</b>	<b>septembre 2017</b>		<b>54</b>	<b>30 222,98</b>	<b>30 222,98</b>
<b>Mois</b>	<b>octobre 2017</b>				
	ACH	Achats marchandises	21	10 744,22	10 744,22
	BQ	Crédit Mutuel	67	22 526,91	22 526,91
	CA	Caisse	2	95,00	95,00
	OD	Opérations diverses	10	27 236,96	27 236,96
<b>Total mois</b>	<b>octobre 2017</b>		<b>100</b>	<b>60 603,09</b>	<b>60 603,09</b>
<b>Mois</b>	<b>novembre 2017</b>				
	ACH	Achats marchandises	2	349,12	349,12
	BQ	Crédit Mutuel	44	10 831,66	10 831,66
	OD	Opérations diverses	6	79 530,30	79 530,30
	SAL	OD de paies	13	12 627,36	12 627,36
<b>Total mois</b>	<b>novembre 2017</b>		<b>65</b>	<b>103 338,44</b>	<b>103 338,44</b>
<b>Mois</b>	<b>décembre 2017</b>				
	ACH	Achats marchandises	4	906,00	906,00
	BQ	Crédit Mutuel	66	67 909,73	67 909,73
	OD	Opérations diverses	10	35 331,44	35 331,44
	OEX	OD A extourner	48	84 215,02	84 215,02
	SAL	OD de paies	13	13 987,85	13 987,85
<b>Total mois</b>	<b>décembre 2017</b>		<b>141</b>	<b>202 350,04</b>	<b>202 350,04</b>
<b>Total général</b>			<b>766</b>	<b>601 301,45</b>	<b>601 301,45</b>

## Balance générale

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2017 au 31/12/2017		Solde du 21/04/2016 au 31/12/2016	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
102000	Fonds associatif (SDR)		550,00		
103400	Apports avec droit de reprise		7 800,00		
103600	Subventions affectées		7 761,00		
119000	Report à nouveau (solde débiteur)	5 063,54			
129000	Perte				
164110	Emprunt 111641 15 KE		13 605,62		
194000	Fonds dédiés sur subventions		4 043,11		411,48
201200	Frais de premier établissement	3 170,00			
208000	Autres immobilisat. incorporelles	3 180,00			
215400	Matériel industriel	15 796,52			
280100	Amortis. frais d'établissement		162,02		
280800	Amortis. autres immobil. incorpor.		312,11		
281500	Amortis. matériel et outillage		439,21		
401000	Fournisseurs		1 333,72		
408100	Fournisseurs - fact. non parvenues		6 818,19		1 461,34
409100	Fournisseurs - acomptes s/commandes			666,00	
411000	Usagers				
418100	Usagers, produits non facturés	940,32		185,00	
421000	Personnel - rémunérations dues		3 732,20		
428200	Dettes provis. pr congés à payer		1 427,31		
431000	Sécurité sociale		4 169,78		
437200	Mutuelles		217,68		
437300	Caisse de retraite et de prévoyance		2 216,82		
437600	Caisse de prévoyance		267,38		
437800	Autres organismes sociaux		1 110,00		
438200	Charges sociales s/congés à payer		639,44		
441000	Subventions à recevoir	64 483,53		16 794,50	
441900	Avances sur subventions		5 296,15		3 880,50
448600	Etat - autres charges à payer				3 379,00
471000	Recettes à encaisser				
487000	Produits constatés d'avance		60 060,00		25 191,75
512100	Crédit Mutuel 11164101	15 182,30		11 567,43	
531000	Caisse	188,18		47,60	
580000	Virements internes				
606100	Achats fournitures non stockable	2 413,16		375,57	
606300	Achats de petit équipement	1 561,93		418,92	
606400	Achats fournitures administratives	117,08		21,62	
606800	Autres matières et fournitures	895,15		463,37	
613200	Locations immobilières	14 400,00		3 600,00	
613500	Locations mobilières	329,00			
615200	Entretien immobilier	179,40			
615600	Maintenance	708,80		54,28	
616100	Assurances multirisques	4 323,26		1 038,51	
618500	Frais de colloques, de séminaires	648,00			
622600	Honoraires	1 589,50		246,50	
622800	Divers prestation	864,00		900,00	
622810	Prestation communication				
622820	Accompagnement techn reseau	4 850,00			
623100	Annonces et insertions	44,00			
623600	Catalogues et imprimés	5 070,66			

## Balance générale

Balance générale		LES ATELIERS LIGETERIENS			
Compte	Libellé	Solde du 01/01/2017 au 31/12/2017		Solde du 21/04/2016 au 31/12/2016	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
625100	Voyages et déplacements	18,00			
625700	Réceptions	388,84			
626000	Frais postaux	219,00		144,20	
626200	Téléphone et Internet	536,59			
627000	Services bancaires et assimilés	163,96		18,34	
628100	Cotisations	430,00			
633300	Formation continue (organisme)	1 110,00			
641100	Salaires appointements commissions	41 142,41		5 900,74	
641200	Congés payés	1 427,31			
645000	Charges sociales	6 867,00		1 978,26	
645100	Cotisations à l'URSSAF	3 934,12			
645200	Cotisations aux mutuelles	108,84			
645310	Cotisations retraites (cadres)	101,10			
645320	Cotisations retraites (salariés)	1 232,40			
645330	Cotisations Prévoyance	172,34			
645800	Cotisations autres organism. socx	639,44			
647500	Médecine du travail et pharmacie	149,90			
661100	Intérêts des emprunts et dettes	41,19			
661600	Intérêts bancaires	21,35			
671200	Pénalités et amendes	40,00			
681110	Dot. amort. s/immobil. incorporel.	474,13			
681120	Dot. amort. s/immobil. corporel.	439,21			
689000	Engagements à réaliser	4 043,11		411,48	
706000	Prestations de services		1 301,40		
707000	Ventes de marchandises		26 346,37		
708300	Locations diverses		10 002,24		1 601,00
740000	Subventions d'exploitation		49 359,28		8 397,25
753000	Cotisations adhérents		250,00		510,00
771300	Libéralités perçues		66,06		
789000	Report des ressources non utilisées		411,48		
864000	Personnel bénévole	32 760,00		4 312,00	
870000	Bénévolat		32 760,00		4 312,00
890000	Compte de bilan				
	<b>Total général</b>	<b>242 458,57</b>	<b>242 458,57</b>	<b>49 144,32</b>	<b>49 144,32</b>