

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2017			31/12/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	14 926	14 926		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	78 324	66 566	11 759	12 696	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 676		2 676	2 020	
TOTAL (I)	95 926	81 492	14 434	14 716	
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	2 782		2 782	1 910
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés	34 070	150	33 920	7 684	
Autres créances	34 717		34 717	197 742	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	593 615		593 615	419 298	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 138		2 138	679
	TOTAL (II)	667 322	150	667 172	627 313
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	763 248	81 642	681 606	642 029	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an



Audit Consultant RC 414 119 206

Centre d'Affaire Dillon Express

Dillon Stade 97200 FORT DE FRANCE

☎ 0596 63 65 65 - Fax 0596 60 49 16

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	31/12/2016
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	177 860	157 425
	Résultat de l'exercice	105 364	20 435
	Total des fonds propres	283 225	177 860
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	283 225	177 860	
Provisions			
Provisions pour risques	58 817	62 257	
Provisions pour charges			
Total des provisions	58 817	62 257	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement	15 124	237 707	
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés	15 124	237 707	
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 833	12 300	
Dettes fiscales et sociales	73 022	89 462	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	24	68	
Produits constatés d'avance	237 562	62 374	
Total des dettes	324 440	164 205	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	681 606	642 029	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	105 364,46	20 434,81	
(1) Dont à moins d'un an	324 440	164 205	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banque			

ENGAGEMENTS DONNES


 Accentys
 Consultant RC 414 119 206
 Centre d'Affaire Dillon Express
 Lot DILLON Stade 97200 FORT DE FRANCE
 ☎ 0596 63 65 65 - Fax 0596 60 49 16

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	31/12/2016
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	32	
	Prestations de services	86 094	15 978
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	414 496	580 972
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	121	41
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	13 507	21 422
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation	514 249	618 413	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	169 636	112 659
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 194	1 984
	Rémunération du personnel	343 379	313 382
	Charges sociales	111 344	107 244
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	5 484	6 336
	Dotation aux provisions	550	3 840
	Autres charges	186	4
	Total des charges d'exploitation	632 774	545 449
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(118 524)	72 964
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	577	482
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		1
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	577	482
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(117 947)	73 445
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	4 725	
	Charges exceptionnelles	3 996	14 809
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	978	(14 809)
	Impôts sur les sociétés		
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	237 707	199 506
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	15 124	237 707
TOTAL DES PRODUITS		757 258	818 401
TOTAL DES CHARGES		651 894	797 966
EXCEDENT ou DEFICIT		105 364	20 435
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		795
	Bénévolat		795
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		795
	Secours en nature		795
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			


 Audit Consultant RC 414 119 206
 Centre d'Affaire Dillon Express
 Lot DILLON Stade 97200 FORT DE FRANCE
 ☎ 0596 63 65 65 - Fax 0596 60 49 16

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **681 606 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **757 258 euros** et un total **charges** de **651 894 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **105 364 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2017** et finit le **31/12/2017**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Accentys

Audit Consultant RC 414 119 206

Centre d'Affaire Dillon Express

Lot DILLON Stade 97200 FORT DE FRANCE

☎ 0596 63 65 65 - Fax 0596 60 49 16

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Effectif moyen

L'effectif moyen est composé comme suit :

	Cadres	Non Cadres	Totaux
Hommes	1	0	1
Femmes	4	2	6
Totaux	5	2	7

Engagements de retraite

Indemnités de fin de carrière à verser	56914
Valeur probable des indemnités à verser	40955
Valeur actuelle probable à verser	7050
Dette actuarielle	10494
charges normales de	

Accentys
 Audit Consultant RC 414 119 206
 Centre d'Affaire Dillon Express
 Lot DILLON Stade 97200 FORT DE FRANCE
 ☎ 0596 63 65 65 - Fax 0596 60 49 16

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

-3444

l'exercice

Crédit bail

	Valeur	Loyers	Période		Engagement
Somafi Peugeot 206	13900	304,83	10/07/2013	10/06/2016	1 828,98
		283,73	10/07/2016	10/06/2018	6 809,52
total					8 638,50
Somafi Peugeot 207	13900	283,14	25/02/2014	25/01/2018	13 873,86
		268,78	25/02/2018	25/02/2020	6 450,72
Total					20 324,58

Accentys

Audit Consultant RC 414 119 206
 Centre d'Affaire Dillon Express
 Lot DILLON Stade 97200 FORT DE FRANCE
 ☎ 0596 63 65 65 - Fax 0596 60 49 16

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2017
			Réévaluations	Acquisitions	
	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	14 926			14 926
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 926			14 926

CORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2017
			Réévaluations	Acquisitions	
	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Instal., agencement, aménagement divers	27 805		900	28 705
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	45 972		3 647	49 620
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grévées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	73 777		4 547	78 324

FINANCIERES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2017
			Réévaluations	Acquisitions	
	Participations évaluées en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	2 020		656	2 676
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 020		656	2 676

	TOTAL	90 724		5 203	95 926
--	--------------	---------------	--	--------------	---------------

Accentys

Audit Consultant RC 414 119 206

Centre d'Affaire Dillon Express

Lot DILLON Stade 97200 FORT DE FRANCE

☎ 0596 63 65 65 - Fax 0596 60 49 16

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	14 926			14 926
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 926			14 926
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	18 075	2 768		20 842
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	43 007	2 717		45 723
	Emballages récupérables et divers Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	61 081	5 484		66 566	
TOTAL		76 008	5 484		81 492

Accentys

Audit Consultant RC 414 119 206
Centre d'Affaire Dillon Express
Lot DILLON Stade 97200 FORT DE FRANCE
☎ 0596 63 65 65 - Fax 0596 60 49 16

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 676	2 676	
	Clients douteux ou litigieux	150	150	
	Autres créances clients	33 920	33 920	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	28 041	28 041	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	6 676	6 676	
	Charges constatées d'avance	2 138	2 138	
TOTAL DES CREANCES		73 601	73 601	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
------------	--------------	-----------	---------------

DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	13 833	13 833		
	Personnel et comptes rattachés	34 280	34 280		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 438	33 438		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 303	5 303		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	24	24		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	237 562	237 562			
TOTAL DES DETTES		324 440	324 440		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Accentys

Audit Consultant RC 474 119 206

Centre d'Affaire Dillon Express

Lot DILLON Stade 97200 FORT DE FRANCE

☎ 0596 63 65 65 - Fax 0596 60 49 16

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2017
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			2 138
GFA		154	
SOMAFI	01/01/2018 31/12/2018	276	
ORANGE	01/01/2018 31/12/2018	149	
BRED	01/01/2018 31/12/2018	59	
LOYER	01/01/2018 31/01/2018	1 500	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 138

Accentys

Audit Consultant RC 414 119 206

Centre d'Affaire Dillon Express

Lot DILLON Stade 97200 FORT DE FRANCE

☎ 0596 63 65 65 - Fax 0596 60 49 16

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2017
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			237 562
ARS PLATEFORME	01/01/2018 31/12/2018	175 804	
ARS SANTE - ROSERAIS - ADDICTION 2018	01/01/2018 31/12/2018	26 758	
DAAF EVEIL DES SENS - ROSERAIS - CANTINIE	01/01/2018 31/12/2018	9 400	
DGOM ROSERAIS 2018	01/01/2018 31/12/2018	2 500	
DISCS EVEIL SENS 2018	01/01/2018 31/12/2018	2 000	
MILDECA ADDICTIONS 2018	01/01/2018 31/12/2018	4 583	
RECTORAT 2018	01/01/2018 31/12/2018	16 517	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			237 562

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	237 707	237 707	15 124	15 124
TOTAL	237 707	237 707	15 124	15 124

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Accentus
 Audit Consultant RC 414 119 206
 Centre d'Affaire Dillon Express
 Lot DILLON Stade 97200 FORT DE FRANCE
 ☎ 0596 63 65 65 - Fax 0596 60 49 16

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
ARS PLATEFORME	219 886	219 886		
ARS CANTINIÈRE 2016	840	840		
ARS COMPÉTENCES PSY	10 523	10 523		
ARS ADDICTIONS			667	667
ARS EXPO			1 353	1 353
CACL CANTINIERS 2016	1 050	1 050		
CGET CANTINIÈRES 2016	1 050	1 050		
CDV CANTINIÈRES 2016	524	524		
DAAF CANTINIÈRES 2016	354	354		
INPES POLE COMPÉTENCE	3 480	3 480		
MILDELA ADDICTIONS			3 907	3 907
PJJ ADDICTIONS MINEURS			9 197	9 197
Totalisation	237 707	237 707	15 124	15 124

Accentys
 Audit Consultant RC 414 119 206
 Centre d'Affaire Dillon Express
 Lot DILLON Stade 97200 FORT DE FRANCE
 ☎ 0596 63 65 65 - Fax 0596 60 49 16

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	157 425	20 435		177 860
Résultat de l'exercice	20 435	105 364	20 435	105 364
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Dépenses refusées par l'autorité de tarification				
Dépenses non opposables au tiers financeurs				
TOTAL	177 860	125 799	20 435	283 225

Accentys

Audit Consultant RC 414 119 206
Centre d'Affaire Dillon Express
Lot DILLON Stade 97200 FORT DE FRANCE
☎ 0596 63 65 65 - Fax 0596 60 49 16