

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2017

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 11
- <i>Annexe</i>	12 à 16
AUTRES ETATS	
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	17

PROCOMPTA SAS

Valparc - Ecole Valentin

BP 3058

25000 BESANCON

03 81 48 55 55

RAPPORT
de l'expert comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

ENFANTS ET SANTE
9 rue des Grandes Terres
25660 MONTFAUCON

pour l'exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017,

et conformément à ma Lettre de Mission en date du 30/07/2013, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 16 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	3 845 381 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	918 305 Euros
- Résultat net comptable,	8 639 Euros

Fait à BESANCON
Le 05/06/2018

Olivier BRULPORT
Expert-Comptable Associé

ENFANTS ET SANTE

9 rue des Grandes Terres

25660 MONTFAUCON

COMPTES ANNUELS

PROCOMPTA SAS

Valparc - Ecole Valentin

BP 3058

25000 BESANCON

03 81 48 55 55

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 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						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	50 015		50 015		50 015		
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	50 015		50 015		50 015		
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	3 611		3 611	3 774	163	4.33
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	84 573		84 573	117 405	32 832	27.96
	Autres créances	101 716		101 716	319 004	217 288	68.11
Valeurs mobilières de placement	2 876 621		2 876 621	3 401 234	524 614	15.42	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	726 724		726 724	262 256	464 468	177.10	
Charges constatées d'avance (3)	2 122		2 122		2 122		
Total III	3 795 366		3 795 366	4 103 674	308 308	7.51	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 845 381		3 845 381	4 103 674	258 293	6.29	

(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		
		31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%	
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres							
	Fonds associatifs sans droit de reprise							
	Ecarts de réévaluation							
	Réserves :							
	Réserves statutaires ou contractuelles							
	Réserves réglementées							
	Autres réserves	1 306 112		1 283 743		22 369	1.74	
	Report à nouveau							
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		8 639		22 369		13 730	61.38
	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		1 314 751		1 306 112		8 639	0.66	
	Comptes de liaison							
	Total II							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques							
	Provisions pour charges	30 211		11 426		18 785	164.41	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement							
	Fonds dédiés sur autres ressources							
	Total III	30 211		11 426		18 785	164.41	
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	22 453		36 204		13 750	37.98	
	Dettes fiscales et sociales	995		1 202		207	17.22	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
	Autres dettes	2 476 971		2 748 730		271 759	9.89	
	Instruments de trésorerie							
	Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV	2 500 419		2 786 136		285 717	10.25	
	Ecarts de conversion passif (V)							
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 845 381		4 103 674		258 293	6.29	

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

2 500 419 2 786 136

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

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	895		5 950		5 055	84.95
Production vendue de Biens et Services	917 410		934 275		16 865	1.81
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	576				576	
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	86 860		61 288		25 572	41.72
Total I	1 005 741		1 001 513		4 228	0.42
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	859		9 065		8 206	90.52
Variation de stock (marchandises)	163		2 497		2 660	106.54
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	86 292		103 948		17 656	16.99
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	21 555				21 555	
Subventions accordées par l'association	941 000		890 000		51 000	5.73
Autres charges (2)	1		2 000		2 000	99.97
Total II	1 049 870		1 002 515		47 355	4.72
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	44 129		1 002		43 127	NS
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

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	50 993		28 891		22 102	76.50
Reprises sur provisions et transferts de charges	11 426		7 108		4 318	60.75
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	62 419		35 999		26 420	73.39
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions	8 656		11 426		2 770	24.24
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	8 656		11 426		2 770	24.24
2. Résultat financier (V-VI)	53 763		24 573		29 190	118.79
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	9 634		23 571		13 937	59.13
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Impôts sur les bénéfices (IX)	995		1 202		207	17.22
Total des produits (I+III+V+VII)	1 068 160		1 037 512		30 648	2.95
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 059 521		1 015 143		44 378	4.37
Solde intermédiaire	8 639		22 369		13 730	61.38
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	8 639		22 369		13 730	61.38

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES PARTICIPATIONS	50 015		50 015	
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	50 015		50 015	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	50 015		50 015	
MARCHANDISES	3 611	3 774	163	4.33
37000000 STOCKS DE MARCHANDISES	3 611	3 774	163	4.33
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	84 573	117 405	32 832	27.96
41100000 CORRESPONDANTS AR	84 573	117 405	32 832	27.96
AUTRES CREANCES	101 716	319 004	217 288	68.11
40980000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	2 520		2 520	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR FCL	99 196	301 214	202 018	67.07
46871000 PRODUITS A RECEVOIR		17 790	17 790	100.00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 876 621	3 401 234	524 614	15.42
50810000 BC - CM - 50 000 €- N°50520	50 000	50 000		
50815000 BC - CM - 100 000 €- N°50336		100 000	100 000	100.00
50816000 BC - CM - 500 000 €- N°50434	500 000	500 000		
50817000 BC - CM - 500 000 €- N°50435	500 000	500 000		
50818000 BC - CM - 400 000 €- N°50339		400 000	400 000	100.00
50825000 PRIVATE CAPI	1 200 000	1 200 000		
50850000 CM DIJON LIVRET OBNL BOOST 603		651 234	651 234	100.00
50870000 CM ORLEANS LIVRET OBNL 607	550 121		550 121	
50880000 CM DIJON LIVRET BLEU ASSO 606	76 500		76 500	
DISPONIBILITES	726 724	262 256	464 468	177.10
51210000 CREDIT MUTUEL DIJON	38 688	119 692	81 005	67.68
51211000 CREDIT MUTUEL DIJON INTERNET	10 110	28 478	18 367	64.50
51212000 CM DIJON LIVRET OBNL 602	588 880		588 880	
51300000 CREDIT MUTUEL 11945601	4 914	23 364	18 450	78.97
51880000 INTERETS COURUS À RECEVOIR	84 132	90 722	6 590	7.26
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 122		2 122	
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 122		2 122	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 795 366	4 103 674	308 308	7.51
TOTAL GENERAL	3 845 381	4 103 674	258 293	6.29

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES RESERVES	1 306 112	1 283 743	22 369	1.74
10610000 RÉSERVE DE FONCTIONNEMENT	137 897	136 211	1 686	1.24
10611000 RÉSERVE OEUVRES	1 168 215	1 147 532	20 683	1.80
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	8 639	22 369	13 730	61.38
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 314 751	1 306 112	8 639	0.66
PROVISIONS POUR CHARGES	30 211	11 426	18 785	164.41
15800000 PROVISIONS POUR RISQUES	8 656	11 426	2 770	24.24
15801000 PROVISION CHARGES 20° ANNI.	21 555		21 555	
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEBIES	30 211	11 426	18 785	164.41
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	22 453	36 204	13 750	37.98
40100000 FOURNISSEURS	3 615	11 035	7 421	67.24
40810000 FOURN.FACT NON PARVENUES	18 839	25 169	6 330	25.15
DETTES FISCALES ET SOCIALES	995	1 202	207	17.22
44400000 ETAT, IMPOT SUR LES SOCIETES	995	1 202	207	17.22
AUTRES DETTES	2 476 971	2 748 730	271 759	9.89
46700000 SOLDES PROTOCOLES SFCE AN	1 429 582	1 651 200	221 619	13.42
46700001 PROJET AURELIEN MARABELLE	107 030	107 030		
46710000 AUTRES COMPTES CREDITEURS	13 359		13 359	
46862100 CHARGE A PAYER S.F.C.E	927 000	800 500	126 500	15.80
46862200 COORDINATION SFCE		190 000	190 000	100.00
TOTAL DETTES	2 500 419	2 786 136	285 717	10.25
TOTAL GENERAL	3 845 381	4 103 674	258 293	6.29

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2017 12	31/12/2016 12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	895	5 950	5 055	84.95
70700000 VENTES FEDERATION	240	2 182	1 942	89.00
70700200 VENTES PROVENCE COTE D'AZUR	270	655	385	58.79
70700600 VENTES BOURGOGNE		330	330	100.00
70700900 VENTES RHONE LOIRE		150	150	100.00
70701000 VENTES COEUR DE FRANCE	54	150	96	64.00
70701300 VENTES PYRENEES LANGUEDOC ROUS		172	172	100.00
70701600 VENTES TOULOUSE OCCITANIE		334	334	100.00
70702400 VENTES OISE AISNE		340	340	100.00
70702700 VENTES BRETAGNE	101	1 638	1 537	93.83
70702900 VENTES NORD PAS DE CALAIS	230		230	
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	917 410	934 275	16 865	1.81
70100000 ADHESIONS FEDERATION	200	150	50	33.33
70100100 ADHESIONS ILE DE FRANCE	2 325	2 520	195	7.74
70100200 ADHESIONS CÔTE D'AZUR CORSE	3 725	7 494	3 769	50.29
70100300 ADHESIONS CENTRE ATLANTIQUE	1 185	1 455	270	18.56
70100500 ADHESIONS AQUITAINE	405	570	165	28.95
70100600 ADHESIONS BOURGOGNE	700	650	50	7.69
70100700 ADHESIONS FRANCHE COMTE	430	445	15	3.37
70100800 ADHESIONS PAYS DE LOIRE	2 420	850	1 570	184.71
70100900 ADHESIONS RHÔNE LOIRE	250	11 270	11 020	97.78
70101000 ADHESIONS COEUR DE FRANCE	2 080	2 250	170	7.56
70101100 ADHESIONS NORD PAS DE CALAIS	600	330	270	81.82
70101300 ADHESIONS PYRÉNÉES LANGUEDOC	385	815	430	52.76
70101400 ADHESIONS OISE AISNE	1 015	1 040	25	2.40
70101600 ADHESIONS TOULOUSE OCCITANIE	545	465	80	17.20
70101700 ADHESIONS BRETAGNE	1 045	770	275	35.71
70101800 ADHESIONS SAVOIE DAUPHINE	240	430	190	44.19
70110100 ADHESIONS LC ILE DE FRANCE	150	50	100	200.00
70110200 ADHESION LC PROVENCE CA CORSE	915	973	58	5.91
70110300 ADHESION LC CENTRE ATLANTIQUE	1 350	250	1 100	440.00
70111000 ADHESION LC COEUR DE FRANCE	850	850		
70111400 ADHESION LC OISE AISNE	50	50		
70111600 ADHESION LC TOULOUSE OCCITANIE	50	50		
70610000 DONS FÉDÉRATION	66 083	28 984	37 099	128.00
70610010 DONS FÉDÉRATION INTERNET	660	10 902	10 242	93.95
70610100 DONS ILE DE FRANCE	4 866	13 796	8 930	64.73
70610200 DONS CÔTE D'AZUR	39 068	23 275	15 793	67.86
70610300 DONS CENTRE ATLANTIQUE	7 950	19 174	11 224	58.54
70610500 DONS AQUITAINE	5 200	5 005	195	3.90
70610600 DONS BOURGOGNE	2 954	5 360	2 406	44.89
70610700 DONS FRANCHE COMTE	410	485	75	15.46
70610800 DONS PAYS DE LOIRE	29 697	22 022	7 675	34.85
70610900 DONS RHÔNE LOIRE	8 270	10 451	2 181	20.87
70611000 DONS COEUR DE FRANCE	25 140	23 160	1 980	8.55
70611100 DONS NORD PAS DE CALAIS SOMME	11 441	4 770	6 671	139.85
70611300 DONS PYRÉNÉES LANGUEDOC	6 413	45 696	39 283	85.97
70611400 DONS OISE AISNE	15 995	12 642	3 353	26.53
70611600 DONS TOULOUSE OCCITANIE	3 663	6 406	2 743	42.82
70611700 DONS BRETAGNE	2 530	5 390	2 860	53.06
70611800 DONS SAVOIE DAUPHINE	6 215	2 145	4 070	189.74
70620100 DONS VIA LA FONDATION LCF	36 870	38 947	2 077	5.33
70620400 DONS ALVARUM	18	1 277	1 259	98.57
70621000 DONS LC FÉDÉRATION	45 601	29 987	15 614	52.07

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
70621100 DONS LC ILE DE FRANCE	31 627		41 640		10 013	24.05
70621200 DONS LC COTE AZUR CORSE	39 835		30 204		9 631	31.89
70621300 DONS LC CENTRE ATLANTIQUE	84 251		86 590		2 339	2.70
70621500 DONS LC AQUITAINE	44 272		39 169		5 103	13.03
70621600 DONS LC BOURGOGNE	48 212		20 412		27 800	136.19
70621700 DONS LC FRANCHE COMTE	2 500		2 000		500	25.00
70621800 DONS LC PAYS DE LOIRE	7 000		2 719		4 281	157.46
70621900 DONS LC RHONE LOIRE	3 679		15 000		11 321	75.47
70622000 DONS LC COEUR DE FRANCE	35 875		29 050		6 825	23.49
70622100 DONS LC NORD PAS CALAIS SOMME	12 053		15 120		3 067	20.29
70622300 DONS LC PYRÉNÉES LANGUEDOC	9 100		1 400		7 700	550.00
70622400 DONS LC OISE AISNE	20 143		29 745		9 602	32.28
70622600 DONC LC TOULOUSE OCCITANIE	35 224		19 325		15 899	82.27
70622700 DONS LC BRETAGNE	9 500		6 124		3 376	55.13
70625000 DONS GOLF LISA	100 000		150 000		50 000	33.33
70630000 MANIFESTATION FÉDÉRATION	45 447		2 120		43 327	NS
70630100 MANIFESTATION ILE DE FRANCE	461		39 107		38 647	98.82
70630200 MANIFESTATION COTE AZUR CORSE	4 141		4 545		404	8.88
70630500 MANIFESTATION AQUITAINE	7 135		1 500		5 635	375.67
70630600 MANIFESTATION BOURGOGNE	200				200	
70630700 MANIFESTATION OISE AISNE	765		1 744		979	56.15
70630900 MANIFESTATION RHÔNE LOIRE	2 115		1 913		202	10.56
70631000 MANIFESTATION COEUR DE FRANCE	3 324		1 739		1 585	91.15
70631100 MANIFESTATION NPCS	5 260		1 000		4 260	426.00
70631300 MANIFESTATION PYRÉNÉES LANG.	3 898		9 171		5 273	57.50
70631600 MANIFESTATION TOULOUSE OCCITAN	957		636		322	50.63
70631700 MANIFESTATION BRETAGNE	942		5 452		4 511	82.73
70631800 MANIFESTATION SAVOIE DAUPHINE	19 067		8 535		10 532	123.40
70632700 MANIFESTATION FRANCHE COMTE	470				470	
70640000 LEGS ET ASSURANCES VIE			24 718		24 718	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	576				576	
79110000 REFACTURATION SAISIE DONNEES	576				576	
AUTRES PRODUITS	86 860		61 288		25 572	41.72
75800000 PRODUITS GESTION COURANTE	5				5	
75880000 RBT SUR PROTOCOLE ANT. SFCE	86 855		21 288		65 566	307.99
75890000 REPRISE FINANCEMENT PROTOCOLE			40 000		40 000	100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 005 741		1 001 513		4 228	0.42
ACHATS DE MARCHANDISES	859		9 065		8 206	90.52
60710000 OBJETS PUBLICITAIRES	859		9 065		8 206	90.52
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	163		2 497		2 660	106.54
60370000 VARIATION STOCK MARCHANDISES	163		2 497		2 660	106.54
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	86 292		103 948		17 656	16.99
60630100 PETITS EQUIPEMENTS	408				408	
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 059		1 012		46	4.59
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	2 817		2 753		63	2.29
61850000 COLLOQUES SEMINAIRES CONFER.	24		538		514	95.50
62260000 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	9 947		9 470		477	5.04
62261000 HONORAIRES COMM. AUX COMPTES	10 470		10 090		380	3.77
62262000 HONORAIRES JURIDIQUES			5 760		5 760	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
62263000 FRAIS BASE DE DONNEES EDIIS	6 726		8 690		1 964	22.60
62263100 HONORAIRES ALIZE POUR AR	576				576	
62264000 HONORAIRES ETABLISSEMENT CERFA	1 408		3 110		1 702	54.73
62265000 ABONNEMENT WEBSERVICES	2 232		4 644		2 412	51.94
62266000 HONORAIRES COMPTES COMBINES	7 906		3 888		4 018	103.33
62267000 FRAIS DE GESTION FCL	839				839	
62270000 FRAIS D'ACTES	2 484				2 484	
62280000 FORMATION DES ADMINISTRATEURS			6 978		6 978	100.00
62310000 FRAIS PROMOTION	4 620		11 361		6 740	59.33
62311000 FRAIS PROMOTION SITE INTERNET	4 039		5 021		982	19.56
62312000 FRAIS MANIFESTATIONS	4 523				4 523	
62341000 FRAIS INSERTIONS REVUES	3 178		7 828		4 650	59.40
62380000 DONS DIVERS	1 040		1 120		80	7.14
62510000 RBT FRAIS NON ADMINISTRATEURS	546				546	
62520000 DÉPLACEMENTS ADMINISTRATEURS	1 365		504		861	170.69
62520100 FRAIS DEPL. MH NGUYEN	4 750		8 212		3 462	42.15
62520200 FRAIS DEPL. JC GERMAINE			353		353	100.00
62520300 FRAIS DEPL. G.DECHANET			972		972	100.00
62520400 FRAIS DEPL. C.LAZZARONI			176		176	100.00
62520700 FRAIS DEPL. CH ROUVIER	320		1 024		704	68.77
62521000 FRAIS DEPL. G.PEYROUX	588		872		284	32.58
62521100 FRAIS DEPL. JY HUEZ	1 329				1 329	
62521200 FRAIS DEPL. L.PLESSY	32		20		12	59.00
62521400 FRAIS DEPL. JH LE GUELLEC	603		318		285	89.52
62521500 FRAIS DEPL. B.ROY	4 303		3 002		1 301	43.33
62521600 FRAIS DEPL. C.BOSCAND	24		66		41	63.23
62521700 FRAIS DEPL. M. LOMBRAL	1 293		1 389		96	6.93
62530000 RÉUNIONS CONSEILS	1 976		2 703		727	26.89
62531000 FRAIS FORMATION AR	2 857				2 857	
62535000 FRAIS REUNIONS SFCE			310		310	100.00
62570000 RECEPTIONS	48		183		135	73.63
62620000 AFFRANCHISSEMENTS	425		306		120	39.19
62650000 TÉLÉCOM	930		1 048		119	11.34
62700000 SERVICES BANCAIRES	269		167		102	60.90
62710000 FRAIS BANCAIRES INTERNET	100		58		42	73.12
62720000 FRAIS TPE	240				240	
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	21 555				21 555	
68150000 DOT. PROV. CHARGES 20° ANNIV.	21 555				21 555	
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION	941 000		890 000		51 000	5.73
65770000 LIVRETS SPARADRAP	6 000				6 000	
65780000 FINANCEMENT COORDINATION PROG.	190 000		190 000			
65790000 FINANCEMENT SFCE PROTOCOLE	745 000		700 000		45 000	6.43
AUTRES CHARGES	1		2 000		2 000	99.97
65800000 CHARGES GESTION COURANTE	1		2 000		2 000	99.97
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 049 870		1 002 515		47 355	4.72
RESULTAT D'EXPLOITATION	44 129		1 002		43 127	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	50 993	28 891	22 102	76.50
76800000 PRODUITS FINANCIERS	50 993	28 891	22 102	76.50
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	11 426	7 108	4 318	60.75
78660000 REPRISE PROV. POUR RISQUES	11 426	7 108	4 318	60.75
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	62 419	35 999	26 420	73.39
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	8 656	11 426	2 770	24.24
68660000 DOT. PROV. RISQUES ET CHARGES	8 656	11 426	2 770	24.24
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	8 656	11 426	2 770	24.24
RESULTAT FINANCIER	53 763	24 573	29 190	118.79
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	9 634	23 571	13 937	59.13
IMPOTS SUR LES BENEFICES	995	1 202	207	17.22
69500000 IMPOT SUR LES SOCIETES	995	1 202	207	17.22
TOTAL PRODUITS	1 068 160	1 037 512	30 648	2.95
TOTAL DES CHARGES	1 059 521	1 015 143	44 378	4.37
SOLDE INTERMEDIAIRE	8 639	22 369	13 730	61.38
EXCEDENTS OU DEFICITS	8 639	22 369	13 730	61.38

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 845 380.98 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 005 740.89 Euros et dégageant un excédent de 8 639.07 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- 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 2016.

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 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations			50 015
TOTAL			50 015
TOTAL GENERAL			50 015

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations			50 015	50 015
TOTAL			50 015	50 015
TOTAL GENERAL			50 015	50 015

Etat des amortissements

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Autres réserves	1 283 743		22 369	0	1 306 112
RESULTAT DE L'EXERCICE	22 369	8 639		22 369	8 639
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	1 306 112	8 639	22 369	22 369	1 314 751

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	11 426	30 211	11 426		30 211
TOTAL	11 426	30 211	11 426		30 211
TOTAL GENERAL	11 426	30 211	11 426		30 211
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		21 555			
financières		8 656	11 426		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	84 573	84 573	
Débiteurs divers	101 716	101 716	
Charges constatées d'avance	2 122	2 122	
TOTAL	188 411	188 411	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	22 453	22 453		
Impôts sur les bénéfices	995	995		
Autres dettes	2 476 971	2 476 971		
TOTAL	2 500 419	2 500 419		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Néant

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	101 716
Valeurs mobilières de placement	76 500
Disponibilités	84 132
Total	262 348

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 839
Autres dettes	927 000
Total	945 839

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 122
Total	2 122

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Valorisation des contributions volontaires**

Les contributions volontaires en nature ont été évaluées de la même façon que les exercices précédents sur la base suivante :

- Heures de bénévolat des adhérents : taux horaire de 30 euros,
- Autre contribution : valeur marchande.

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	12
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	12
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	12
Permanence ou changement de méthodes	12
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	13
Tableau de variation des fonds associatifs	14
Etat des provisions	14
Etat des échéances des créances et des dettes	14
Tableau de suivi des fonds dédiés	15
Evaluation des créances et des dettes	15
Evaluation des valeurs mobilières de placement	15
Produits à recevoir	15
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Valorisation des contributions volontaires	16

NA = Non Applicable NS = Non significative

ENFANTS ET SANTE

9 rue des Grandes Terres

25660 MONTFAUCON

AUTRES ETATS

PROCOMPTA SAS

Valparc - Ecole Valentin

BP 3058

25000 BESANCON

03 81 48 55 55

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat	139 800		123 930		15 870	12.81
Prestations en nature	1 900		5 100		3 200	62.75
Dons en nature						
TOTAL	141 700		129 030		12 670	9.82
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	1 900		5 100		3 200	62.75
Personnel bénévole	139 800		123 930		15 870	12.81
Prestations						
TOTAL	141 700		129 030		12 670	9.82

