



Gilles ROYER

Audit, Conseil, Expertise

*Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Diplômé de l'ESC de Montpellier*

ASSOCIATION NATURE 18

16 rue Henri Moissan
18 000 - BOURGES
_

Exercice du 1^{er} Janvier 2016 au 31 Décembre 2016

Rapport du Commissaire aux Comptes
Sur les comptes annuels

Cabinet Gilles ROYER - 1 rue Champollion –Parc Comitec - 18000 BOURGES - SIRET : 479 765 430 00042

Tél : 02 48 70 47 60 - Fax : 02 48 68 01 77 - Port. : 06.88.24.45.59 - e-mail : cabinet-gilles.royer@orange.fr

Inscrit au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région d'Orléans-
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Bourges

ASSOCIATION NATURE 18

Siège social : 16 RUE HENRI MOISSAN
18 000 BOURGES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association NATURE 18, tels qu'ils sont joints au présent rapport;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

2. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Règles et principes comptables :

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié le caractère approprié des règles et principes comptables suivis, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et des informations fournies dans l'Annexe des comptes, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Estimations comptables :

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'Association concernant la détermination de la valeur des stocks, des fonds dédiés et des factures à établir, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Conclusion

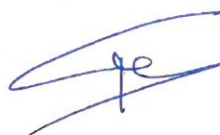
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Bourges, le 16 mars 2017

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'G. Royer', with a long horizontal stroke above it.

Gilles Royer
Commissaire aux comptes
Inscrit près de la Cour d'Appel de Bourges

Comptes annuels 2016

ASS NATURE 18
rue Henri Moissan
18000 BOURGES

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

CABINET GILLES ROYER
1 RUE CHAMPOLLION
18000 BOURGES 0248 70 47 60
SIRET 479 765 430 00042

Bilan et compte de résultat

CABINET GILLES ROYER
1 RUE CHAMPOLLION
18000 BOURGES 02 48 70 47 60
SIRET 479 765 430 00042

■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
logiciel informatique	9 909		9 909	16 153
amortissement logiciel		4 906	-4 906	-7 396
Concessions, brevets et droits assimilés	9 909	4 906	5 003	8 757
Immobilisations corporelles				
Matériel industriel	11 315		11 315	11 315
Amortis. matériel et outillage		10 654	-10 654	-10 141
Installations techniques, matériel et outillage	11 315	10 654	661	1 174
Matériel de transport	9 630		9 630	18 717
Matériel informatique	4 708		4 708	3 551
Amortis. matériel de transport		2 357	-2 357	-13 944
Amortis. matér.bureau et informat.		3 014	-3 014	-2 251
Autres immobilisations corporelles	14 338	5 371	8 967	6 073
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	35 561	20 931	14 630	16 004
Stocks				
Stocks de produits	3 208		3 208	4 510
Produits intermédiaires et finis	3 208		3 208	4 510
Créances				
Clients - adhérents	27 269		27 269	20 392
Créances douteuses	540		540	
Clients/adh, produits non facturés	776		776	13 383
Provis. dépréc. usagers et rattach.		540	-540	
Usagers et comptes rattachés	28 585	540	28 045	33 774
Subventions à recevoir	83 565		83 565	49 928
Divers - produits à recevoir	3 186		3 186	1 726
Autres créances	86 751		86 751	51 654
Divers				
Crédit mutuel	9 947		9 947	32 622
Livret bleu crédit mutuel	76 874		76 874	28 330
LIVRET PARTENAIRE CM	12		12	
Caisse	884		884	306
Disponibilités	87 716		87 716	61 259
Charges constatées d'avance	2 463		2 463	2 035
Charges constatées d'avance	2 463		2 463	2 035
ACTIF CIRCULANT	208 723	540	208 183	153 233
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	244 284	21 471	222 813	169 237

CABINET GILLES ROYER
1 RUE CHAMPOLLION
18000 BOURGES 02 48 70 47 60
SIRET 479 765 430 00042

■ Bilan détaillé

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Fonds statutaires	60 117	60 117
Fonds associatifs sans droit de reprise	60 117	60 117
Report à nouveau (solde créditeur)	42 439	59 620
Report à nouveau	42 439	59 620
RESULTAT DE L'EXERCICE	48 175	-17 181
Subventions d'investissement	11 510	10 764
Subventions inscrites au C/R	-3 887	-3 947
Subventions d'investissement	7 623	6 817
FONDS PROPRES	158 353	109 372
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions	24 282	
Fonds dédiés sur subventions	24 282	
FONDS DEDIES	24 282	
Emprunts obligataires convertibles		
Intérêts courus à payer	15	
Découverts et concours bancaires	15	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	15	
Fournisseurs	4 690	9 825
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 523	2 764
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 213	12 589
Personnel - rémunérations dues		30
Dettes provis. pr congés à payer	1 534	3 114
Personnel - autres charges à payer	1 976	
Sécurité sociale	15 906	18 186
Prévoyance	1 102	320
Caisse de retraite et de prévoyance	4 577	7 599
Charges sociales s/congés à payer	670	934
Charges sociales - charges à payer	4 266	
Avances sur subventions		16 556
Dettes fiscales et sociales	30 030	46 740
Produits constatés d'avance	2 919	535
Produits constatés d'avance	2 919	535
DETTES	40 178	59 864
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	222 813	169 237

CABINET GILLES ROYER
1 RUE CHAMPOLLION
18000 BOURGES 0248 70 47 60
SIRET 479 765 430 00042

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois
Ventes de marchandises	1 538,00	400,90
Ventes de marchandises	1 538,00	400,90
Ventes de produits finis		3 661,00
Gîtes biodiversité	1 723,00	
Ouvrage J'observe les oiseaux	519,00	
Ouvrage Atlas des oiseaux	1 719,60	
Etudes dans le champs concurrentiel	12 225,00	55 430,00
Etudes hors champs concurrentiel	9 791,50	12 165,00
animations par benevoles	522,50	489,50
animations sur factures	16 320,50	10 469,70
actions Zéro pesticide	15 260,00	6 359,60
action IBC	1 207,60	
Autres produits activités annexes		148,00
Production vendue	59 288,70	88 722,80
Variation stocks produits	-1 302,74	4 510,43
Production stockée	-1 302,74	4 510,43
Subventions affectées		2 730,00
subvention agence de l'eau	59 374,40	34 981,45
subvention conseil général du cher	34 870,00	30 599,75
subvention conseil régional	96 072,28	57 367,31
subvention DREAL	14 530,00	6 941,00
subventions mairies	4 600,00	2 832,00
subventions autres privees	7 638,94	8 533,00
subventions autres publiques	12 210,00	3 500,00
subvention FONGEP	7 107,00	5 273,00
Contrats aidés	31 348,87	38 459,25
ASP SERVICE CIVIQUE	713,34	
Subventions d'exploitation	268 464,83	191 216,76
Transfert de charges d'exploitation		7 190,02
Remboursement Uniformation	7 503,06	
Autres transferts de charges	2 378,93	
Reprises et Transferts de charge	9 881,99	7 190,02
Cotisations des adhérents	4 640,00	4 280,00
Cotisations	4 640,00	4 280,00
Produits divers gestion courante	645,57	212,71
Dons manuels non affectés	4 931,31	4 888,22
Dons manuels affectés	140,00	
Autres produits	5 716,88	5 100,93
Produits d'exploitation	348 227,66	301 421,84
Achats de marchandises	45,00	56,25
Achats de marchandises	45,00	56,25
achat étude et prestation projet	11 768,00	3 970,00
Achat études et prestation prestat	898,00	16 470,00
Fournitures carburant		3 537,34
Essence NémO / Kangoo	898,95	
Essence Sandero	2 070,16	
Essence Express / Mégane	816,44	
achat de petit équipement fixe	184,91	581,52
achat de petit équipement projet	1 428,81	530,77
achat de petit équipement prestatio		22,38
Achats fournitures administratives	2 583,89	1 148,83
autres matières et fournitures fixe	1 699,99	105,41
autres matières et fourniture projet	91,95	250,11
autres matières et fourniture animation	116,84	234,67
Sous-traitance générale	2 082,67	3 918,17
location immobilière fixe	891,78	280,75
location immobilière projet	576,20	702,68
Location mobilière fixe		60,00
Charges locatives & copropriété	1 230,97	1 230,42
entretien matériel	69,74	

CABINET GILLES ROYER
1 RUE CHAMPOLLION
18000 BOURGES 02 48 70 47 60
SIRET 479 765 430 00042

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois
entretien vehicule	1 898,13	1 243,62
Maintenance	1 800,00	1 800,00
Assurances multirisques	1 021,45	740,91
Assurances dommage-construction	48,75	49,72
Risques de transport	880,56	637,67
Documentation générale	461,05	519,57
Documentation technique	176,91	33,25
Frais de colloques, de séminaires	4 652,95	5 310,75
Honoraires	7 985,16	7 293,24
impression pub projet	6 360,61	11 196,31
impression pub prestation	458,02	
Divers (pourboires, dons courants)	45,00	314,00
gratification stagiaires	760,82	3 834,60
deplacements fixe	2 756,01	4 126,93
deplacements projet	5 178,95	6 610,85
déplacements presta	10,13	227,26
missions fixe	447,68	414,37
missions projet	1 651,13	1 484,88
Réceptions	1 078,38	481,13
Téléphone	1 300,86	1 434,07
Affranchissements	1 657,26	1 537,01
Site internet	57,31	800,39
Prestations de services bancaires	44,52	311,77
Cotisations	970,05	624,45
indemnisation agriculteurs busard	124,00	403,00
Autres achats non stockés et charges externes	69 234,99	85 129,05
Formation continue (organisme)	6 460,00	2 564,00
Cartes grises	136,52	
Impôts et taxes	6 596,52	2 564,00
Salaires appointements commissions	152 793,32	174 722,03
Congés payés	-1 579,94	319,40
Indemnités et avantages divers		3 050,00
Salaires et Traitements	151 213,38	178 091,43
Cotisations à l'URSSAF	36 141,05	38 808,92
Cotisations aux mutuelles	2 642,64	637,50
Cotisations aux caisses de retraite	10 693,22	12 143,41
Cotisations autres organism. socx	-264,64	122,32
Médecine du travail et pharmacie	871,23	1 099,86
Charges sociales	50 083,50	52 812,01
Dot. amort. s/immobil. incorporel.	3 154,22	2 913,90
Dot. amort. s/immobil. corporel.	3 298,74	2 407,57
Dot. prov. dépréc. créances clients	540,00	
Amortissements et provisions	6 992,96	5 321,47
Charges diverses gestion courante	33,69	2,69
Autres charges	33,69	2,69
Charges d'exploitation	284 200,04	323 976,90
RESULTAT D'EXPLOITATION	64 027,62	-22 555,06
Autres produits financiers	394,19	322,01
Produits financiers	394,19	322,01
Résultat financier	394,19	322,01
RESULTAT COURANT	64 421,81	-22 233,05
Produits except. s/opér. gestion		3 207,63
Prod cessions actifs - Immo corp	5 250,00	
Quote-part des subventions virées	3 746,39	2 062,83
Produits exceptionnels	8 996,39	5 270,46
Pénalités et amendes		202,00
vnc actif financier		16,00
Dot. amort. exce s/immob incorpore.	599,87	
Dot. amort. exce s/immob corporel.	361,52	

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois
A réaliser sur subventions	24 282,00	
Charges exceptionnelles	25 243,39	218,00
Résultat exceptionnel	-16 247,00	5 052,46
EXCEDENT OU DEFICIT	48 174,81	-17 180,59
Contribution volontaires en nature		
Total des produits		
Total des charges		

CABINET GILLES ROYER
 1 RUE CHAMPOLLION
 18000 BOURGES 02 48 70 47 60
 SIRET 479 765 430 00042

Annexe

CABINET GILLES ROYER
1 RUE CHAMPOLLION
18000 BOURGES 0248 70 47 60
SIRET 479 765 430 00042

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : NATURE 18

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 222 813 euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 48 175 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/03/2017 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 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.

■ Règles et méthodes comptables

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, sont 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
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 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.

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.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

CABINET GILLES ROYER
1 RUE CHAMPOLLION
18000 BOURGES 02 48 70 47 60
SIRET 479 765 430 00042

■ Règles et méthodes comptables

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

**CABINET GILLES ROYER
1 RUE CHAMPOLLION
18000 BOURGES 02 48 70 47 60
SIRET 479 765 430 00042**

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 153		6 244	9 909
Immobilisations incorporelles	16 153		6 244	9 909
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 315			11 315
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	18 717	4 140	13 227	9 630
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 551	1 901	744	4 708
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	33 583	6 041	13 971	25 653
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	49 736	6 041	20 215	35 561

CABINET GILLES ROYER
1 RUE CHAMPOLLION
18000 BOURGES 02 48 70 47 60
SIRET 479 765 430 00042

■ Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		6 041		6 041
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		6 041		6 041
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	6 244	13 971		20 215
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	6 244	13 971		20 215

Amortissements des immobilisations

CABINET GILLES ROYER
 1 RUE CHAMPOLLION
 18000 BOURGES 02 48 70 47 60
 SIRET 479 765 430 00042

■ Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 396	3 754	6 244	4 906
Immobilisations incorporelles	7 396	3 754	6 244	4 906
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 141	513		10 654
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	13 944	1 640	13 227	2 357
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 251	1 507	744	3 014
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	26 336	3 660	13 971	16 025
ACTIF IMMOBILISE	33 732	7 414	20 215	20 931

CABINET GILLES ROYER
1 RUE CHAMPOLLION
18000 BOURGES 02 48 70 47 60
SIRET 479 765 430 00042

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 117 799 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	28 585	28 585	
Autres	86 751	86 751	
Charges constatées d'avance	2 463	2 463	
Total	117 799	117 799	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients/adh, produits non facturés	776
Divers - produits à recevoir	3 186
Total	3 962

CABINET GILLES ROYER
1 RUE CHAMPOLLION
18000 BOURGES 02 48 70 47 60
SIRET 479 765 430 00042

■ Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires	60 117			60 117
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise	60 117			60 117
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	59 620		17 181	42 439
Résultat de l'exercice	-17 181	65 355		48 175
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	6 817	806		7 623
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	109 372	66 162	17 181	158 353

CABINET GILLES ROYER
1 RUE CHAMPOLLION
18000 BOURGES 02 48 70 47 60
SIRET 479 765 430 000 42

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 40 178 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	15	15		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 213	7 213		
Dettes fiscales et sociales	30 030	30 030		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	2 919	2 919		
Total	40 178	40 178		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 523
Intérêts courus à payer	15
Dettes provis. pr congés à payer	1 534
Personnel - autres charges à payer	1 976
Charges sociales s/congés à payer	670
Charges sociales - charges à payer	4 266
Total	10 984

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	2 463		
Total	2 463		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Total			

**CABINET GILLES ROYER
1 RUE CHAMPOLLION
18000 BOURGES 02 48 70 47 60
SIRET 479 785 430 00042**

■ Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation - Fonds dédiés

	Fonds au début de l'exercice	Montant subvention	Utilisation sur l'exercice	Fonds en fin d'exercice
CD18 ACTION ARBRES		2 180	-	2 180
AAP AVENIR LYCEES		4 377	2 189	2 188
AAP AVENIR MESSICOLES		3 829	1 915	1 914
IBC MARCAIS		10 320	-	10 320
IBC TOUCHAY		10 240	2 560	7 680
Total des subventions	-	30 946	6 664	24 282

CABINET GILLES ROYER
1 RUE CHAMPOLLION
18000 BOURGES 02 48 70 47 60
SIRET 479 765 430 00042

■ Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 15 531 euros

CABINET GILLES ROYER
1 RUE CHAMPOLLION
18000 BOURGES 02 48 70 47 60
SIRET 479 765 430 00042