

DOCUMENTS COMPTABLES



ASSD SAUTE FRONTIERE
Associat°transfrontalière de diffusion culturelle
17 GRANDE RUE
CINQUETRAL

39200 SAINT CLAUDE
Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL EXPERTISE
345 RUE DOCTEUR JEAN MICHEL

39000 LONS LE SAUNIER
03.84.47.19.40

ASSD SAUTE FRONTIERE
17 GRANDE RUE
CINQUETRAL

39200 SAINT CLAUDE

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
COMPTES ANNUELS	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Annexe	p. 9
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	p.24

FIDUCIAL EXPERTISE
345 RUE DOCTEUR JEAN MICHEL

39000 LONS LE SAUNIER
03.84.47.19.40

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

ASSD SAUTE FRONTIERE

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017 , qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	12 325,68	euros
- Produits d'exploitation	73 675,52	euros
- Excédent :	466,56	euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 1er septembre 2016.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A LONS LE SAUNIER

Le 27/02/2018

Pour FIDUCIAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable

Hervé COMBET
Directeur d'Agence

ASSD SAUTE FRONTIERE
17 GRANDE RUE
CINQUETRAL

39200 SAINT CLAUDE

COMPTES ANNUELS

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

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...				
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
Total				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur command				
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres				562
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	12 326		12 326	5 081
Charges constatées d'avance (3)				704
Total	12 326		12 326	6 347
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	12 326		12 326	6 347
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	-593	-762
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	467	169
Autres fonds associatifs		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme		
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
Total	-127	-593
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
Total		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	1 243	1 260
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 209	2 180
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	5 000	3 500
Total	12 452	6 940
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	12 326	6 347
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2017	%	du 01/01/2016	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2017	PE	au 31/12/2016	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	23 426	31,80	31 386	41,98	-7 961	-25,36
Montant net du chiffre d'affaires	23 426	31,80	31 386	41,98	-7 961	-25,36
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	50 250	68,20	42 555	56,92	7 695	18,08
Reprises sur prov. et amort, transfer			822	1,10	-822	-100,00
Cotisations						
Autres produits						
Total	73 676	100,00	74 763	100,00	-1 088	-1,45
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :						
Achats de marchandises			528	0,71	-528	-100,00
Variation des stocks						
Achats de matière pre. et autres approv						
Variation des stocks						
Autres achats et charges externes	49 864	67,68	49 969	66,84	-105	-0,21
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements	15 000	20,36	15 000	20,06		
Charges sociales	8 346	11,33	9 005	12,04	-659	-7,32
Dotations aux amort. et aux prov.						
- Sur immobilisations : dot. aux amort.						
- Sur immobilisations : dot. aux dép.						
- Sur actif circulant : dot. aux dép.						
- pour risques et charges : dot. aux prov						
Subventions accordées par l'associatio						
Autres charges						
Total	73 210	99,37	74 502	99,65	-1 293	-1,73
Résultat d'exploitation	466	0,63	261	0,35	205	78,33
Quote-parts de résultat sur op. en commun						
Excédent ou déficit transféré						
Déficit ou excédent transféré						
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés	1	0,00	1	0,00	0	1,89
Reprises sur prov. et dép. transf de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P						
Total	1	0,00	1	0,00	0	1,89
Charges financières						
Dotations aux amort. et dép. et prov						
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total						
Résultat financier	1	0,00	1	0,00	0	1,89
Y compris :						
Redevances de crédit-bail mobilier						
Redevances de crédit-bail immobilier						
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs						
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs						
(3) Dont produits concernant les entités liées.						
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.						

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2017	%	du 01/01/2016	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2017	PE	au 31/12/2016	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT	467	0,63	262	0,35	205	78,18
PRODUITS EXCEPTIONNELS :						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises prov. et dép. et transf de c						
Total						
CHARGES EXCEPTIONNELLES :						
Sur opérations de gestion			93	0,12	-93	-100,00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amort. et dép. et aux prov						
Total			93	0,12	-93	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-93	-0,12	93	100,00
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
SOLDE INTERMEDIAIRE	467	0,63	169	0,23	298	176,32
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Engagements à réaliser sur des ressources affectées						
TOTAL DES PRODUITS	73 676		74 764		-1 088	-1,45
TOTAL DES CHARGES	73 210		74 595		-1 386	-1,86
EXCEDENT OU DEFICIT	467	0,63	169	0,23	298	176,32
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES						
Produits						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total						
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Total						

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

- | **Règles et méthodes comptables**
- | **Faits majeurs de l'exercice**
- | **Nouvelles règles comptables sur les actifs**
- | **Notes sur le Bilan Actif**
- | **Notes sur le Bilan Passif**
- | **Notes sur le Compte de Résultat**
- | **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2017

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- continuité de l'activité
- 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.

2 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

3 REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
des titres de participation		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Coûts d'emprunts activables		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel						
Autres immobilisations corporelles						

4 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

<i>Valeurs brutes</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

<i>Amortissements et provisions</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

Créances représentées par des effets de commerce : NEANT

Usagers.....	<input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>
Autres créances.....	<input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>

Etat des créances : Non recensé

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.			

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan : NEANT

Créances rattachées à des participations.....	<input style="width: 100%; height: 100%; border: 1px solid black;" type="text"/>
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien sans droit de reprise.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....	-762	169	169	-593
Résultat comptable de l'exercice...	169			467
Fonds associatifs avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien avec droit de reprise.....				
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme.....				
Provisions réglementées.....				
Droits des propriétaires(Commoda				
Total.....	-593	169	169	-127

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Indisponibles.....				
Statutaires ou contractuelles.....				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'invest.....				
- autres.....				
Autres réserves :				
- de propre assureur.....				
- pour projet associatif.....				
- diverses.....				
Total (1)				
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives au stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges....				
Total (3)				
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)				
Total général (1 + 2 + 3 + 4)				
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....				
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)					
RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF					
Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions		A la clôture
			Consommation par affectation du résultat	Consommation par investissement transfert vers le cpte 1027	
Total					
TABLEAU DU REPORT A NOUVEAU AVANT REPARTITION DU RESULTAT					
			Débiteur	Créditeur	
Nature du report à nouveau					
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :					
- à l'exercice.....					
- aux exercices ultérieurs.....					
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs.....					
Report à nouveau gestion propre.....					
Solde					

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
Subventions					
Total					
Apports, dons, legs					
Apports					
Sous-total					
Dons manuels					
Sous-total					
Legs et donations					
Sous-total					
Total					

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE**

	Déficit	Excédent
Résultat comptable de l'exercice		466,56
- dont part du résultat sur gestion propre		466,56
- dont part du résultat sous contrôle des tiers financiers (détails).....		

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs				
Dettes fiscales et sociales	1 243	1 243		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	6 209	6 209		
Produits constatés d'avance	5 000	5 000		
Total :	12 452	12 452		

Dettes représentées par des effets de commerce : NEANT

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan 7452

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Fournisseurs.....		
Dettes fiscales et sociales.....		1 243
Autres dettes		6 209

Produits constatés d'avance : 5 000

6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Par catégorie	Chiffre d'affaires		%	
	N	N-1	N	N-1
Total				

Par secteur géographique	Chiffre d'affaires		%	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES

	Ressources		%	
	N	N-1	N	N-1
Subventions Cotisations Dons Apports Legs et donations Prod. liés à des financements réglemen Ventes de dons en nature Autres prod. de la générosité du public				
Total				

6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****1. Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Méthode de valorisation

2. Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.

Nature	Valorisation

7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements reçus :

NEANT

- Legs et donations autorisés par l'organisme de tutelle..
- Legs et donations acceptés par les organes statutairement compétents.....
- Ressources en nature stockées.....
- Garanties, cautions obtenues.....
- Droit d'usage des locaux
- Autorisation de découvert
- Autres engagements

Engagements donnés :

NEANT

- Avals et cautions.....
- Droit d'usage de locaux concédés par l'association.....
- Autres engagements

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

Engagements

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

--	--	--	--

Méthodes et hypothèses utilisées :

7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (suite)

Engagements

de crédit bail :

Terrains
 Constructions
 Inst. techn., mat. & out
 Autres immo. corp.
 Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

AUTRES INFORMATIONS

ASSD SAUTE FRONTIERE
17 GRANDE RUE
CINQUETRAL

39200 SAINT CLAUDE

**DETAILS
DES COMPTES ANNUELS**

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

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...				
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
Total				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur command				
Créances (3)				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
Créances usagers et comptes rattachés				
<i>468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR</i>				562
Autres				562
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
<i>512000 CREDIT MUTUEL</i>	12 253		12 253	5 009
<i>512100 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU</i>	73		73	72
Disponibilités	12 326		12 326	5 081
<i>486000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN</i>				704
Charges constatées d'avance (3)				704
Total	12 326		12 326	6 347
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	12 326		12 326	6 347
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
119000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-593	-762
Report à nouveau	-593	-762
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	467	169
Autres fonds associatifs		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme		
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
Total	-127	-593
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
Total		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
438600 AUTRES CH. SOCIALES A PAYER	1 243	1 260
Dettes fiscales et sociales	1 243	1 260
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
468600 DIVERS CHARGES A PAYER	6 209	2 180
Autres dettes	6 209	2 180
Instruments de trésorerie		
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 000	3 500
Produits constatés d'avance (1)	5 000	3 500
Total	12 452	6 940
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	12 326	6 347
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

	du	01/01/2017	%	du	01/01/2016	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2017	PE	au	31/12/2016	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :								
Ventes de marchandises								
706100 ADHESION COTISATION		1 250	1,70		1 350	1,81	-100	-7,41
708120 PRODUITS DES ACTIVITES A		22 176	30,10		29 976	40,09	-7 801	-26,02
708130 CONTRIBUTION REPAS HEB					60	0,08	-60	-100,00
Production vendue (biens et services)		23 426	31,80		31 386	41,98	-7 961	-25,36
Montant net du chiffre d'affaires		23 426	31,80		31 386	41,98	-7 961	-25,36
Production stockée								
Production immobilisée								
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATI		50 250	68,20		42 555	56,92	7 695	18,08
Subventions d'exploitation		50 250	68,20		42 555	56,92	7 695	18,08
791000 TRANSFERT CHARGES EXPL					822	1,10	-822	-100,00
Reprises sur prov. et amort, transfer					822	1,10	-822	-100,00
Cotisations								
Autres produits								
Total		73 676	100,00		74 763	100,00	-1 088	-1,45
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :								
607000 ACHATS DE MARCHANDISES					528	0,71	-528	-100,00
Achats de marchandises					528	0,71	-528	-100,00
Variation des stocks								
Achats de matière pre. et autres approv								
Variation des stocks								
604000 ACHATS ETUDES & PREST.S		470	0,64				470	#####
604001 ACHAT PRESTATION ARTISTI		3 300	4,48		1 600	2,14	1 700	106,25
606400 FOURNITURES ADMINISTRA		1 342	1,82		745	1,00	597	80,14
613000 LOCATIONS MAISON DE LA P		2 280	3,09		2 280	3,05		
613100 LOYER RESIDENCE AUTEUR		2 525	3,43		2 555	3,42	-30	-1,17
613800 LOCATIONS DIVERSES		600	0,81		200	0,27	400	200,00
615600 MAINTENANCE		3 240	4,40		3 270	4,37	-30	-0,91
616000 PRIMES D'ASSURANCES		218	0,30		320	0,43	-102	-31,80
618000 DOCUMENTATIONS		2 620	3,56		294	0,39	2 325	790,05
622300 DROITS D'AUTEURS		13 185	17,90		17 910	23,96	-4 725	-26,38
622301 DROITS D'AUTEUR RESIDEN		2 704	3,67		4 000	5,35	-1 296	-32,40
622600 HONORAIRES		1 603	2,18		1 917	2,56	-314	-16,40
623000 PUBLICITE, PUBLICATIONS		3 921	5,32		5 448	7,29	-1 528	-28,04
625100 DEPLACEMENT AUTEURS E		2 870	3,90		1 670	2,23	1 201	71,91
625101 REPAS HÉBERG. AUTEURS		4 654	6,32		2 515	3,36	2 139	85,04
625102 DÉPLACEMENT AUTEUR RÉ		736	1,00		386	0,52	350	90,79
625300 DEPLACEMENTS STRUCTUR		1 735	2,36		2 283	3,05	-548	-23,99
625301 DÉPLACEMENTS MAIPO					125	0,17	-125	-100,00
625350 REPAS STRUCTURE		45	0,06		253	0,34	-208	-82,25
625700 RECEPTIONS					114	0,15	-114	-100,00

	du	01/01/2017	%	du	01/01/2016	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2017	PE	au	31/12/2016	PE	en euros	%
626100 FRAIS POSTAUX		166	0,23		555	0,74	-389	-70,06
626200 TELEPHONE		1 394	1,89		1 175	1,57	218	18,57
627000 SERVICES BANCAIRES & AS		241	0,33		218	0,29	23	10,65
628100 COTISATIONS		16	0,02		136	0,18	-120	-88,24
Autres achats et charges externes		49 864	67,68		49 969	66,84	-105	-0,21
Impôts, taxes et versements assimilés								
641100 SALAIRES APPOINTEM.COM		15 000	20,36		15 000	20,06		
Salaires et traitements		15 000	20,36		15 000	20,06		
645100 COTISATIONS A L'URSSAF		7 450	10,11		8 397	11,23	-947	-11,28
645500 AGESEA MAISON DES ARTIS		454	0,62				454	#####
645600 GUSO GEST.SPECT.VIVANT		442	0,60		608	0,81	-166	-27,31
Charges sociales		8 346	11,33		9 005	12,04	-659	-7,32
Dotations aux amort. et aux prov.								
- Sur immobilisations : dot. aux amort.								
- Sur immobilisations : dot. aux dép.								
- Sur actif circulant : dot. aux dép.								
- pour risques et charges : dot. aux prov								
Subventions accordées par l'associatio								
Autres charges								
Total		73 210	99,37		74 502	99,65	-1 293	-1,73
Résultat d'exploitation		466	0,63		261	0,35	205	78,33
Quote-parts de résultat sur op. en commun								
Excédent ou déficit transféré								
Déficit ou excédent transféré								
Produits financiers								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances								
768100 INTERETS DES CPTES FINAN		1	0,00		1	0,00	0	1,89
Autres intérêts et produits assimilés		1	0,00		1	0,00	0	1,89
Reprises sur prov. et dép. transf de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P								
Total		1	0,00		1	0,00	0	1,89
Charges financières								
Dotations aux amort. et dép. et prov								
Intérêts et charges assimilées								
Différence négatives de change								

	du	01/01/2017	%	du	01/01/2016	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2017	PE	au	31/12/2016	PE	en euros	%
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
Total								
Résultat financier		1	0,00		1	0,00	0	1,89
Y compris :								
Redevances de crédit-bail mobilier								
Redevances de crédit-bail immobilier								
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs								
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs								
(3) Dont produits concernant les entités liées.								
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.								

	du 01/01/2017	%	du 01/01/2016	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2017	PE	au 31/12/2016	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT	467	0,63	262	0,35	205	78,18
PRODUITS EXCEPTIONNELS :						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises prov.et dép. et transf de c						
Total						
CHARGES EXCEPTIONNELLES :						
671200 PENALITES, AMENDES FISC.&			93	0,12	-93	-100,00
Sur opérations de gestion			93	0,12	-93	-100,00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amort.et dép. et aux prov						
Total			93	0,12	-93	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-93	-0,12	93	100,00
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
SOLDE INTERMEDIAIRE	467	0,63	169	0,23	298	176,32
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Engagements à réaliser sur des ressources affectées						
TOTAL DES PRODUITS	73 676		74 764		-1 088	-1,45
TOTAL DES CHARGES	73 210		74 595		-1 386	-1,86
EXCEDENT OU DEFICIT	467	0,63	169	0,23	298	176,32

	du 01/01/2017	%	du 01/01/2016	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2017	PE	au 31/12/2016	PE	en euros	%
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES						
Produits						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total						
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Total						