

ASSOCIATION LE PASSAGE

26 rue Joseph Chirat

42400 SAINT CHAMOND

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Activité principale de l'association : LIEU DE VIE

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à SAINT ETIENNE

Le 31/05/2018

Sarah ROYET

Collaboratrice

Estelle MARCONNET

Expert-Comptable

OPPORTYS

1 allée de l'Electronique

42000 SAINT ETIENNE

04.77.92.23.00

COMPTES ANNUELS du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <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 10
- <i>Annexe</i>	11 à 16

OPPORTYS

1 allée de l'Electronique

42000 SAINT ETIENNE

04.77.92.23.00

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ASSOCIATION LE PASSAGE
26 rue Joseph Chirat
42400 SAINT CHAMOND

relatifs à l'exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	148 430 Euros
- Produits d'exploitation,	395 246 Euros
- Résultat net comptable,	(46 760)Euros

Fait à SAINT ETIENNE
Le 31/05/2018

Sarah ROYET
Collaboratrice

Estelle MARCONNET
Expert-Comptable

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	7 282	7 282				
	Autres immobilisations corporelles	109 657	74 929	34 729	33 993	736	2.17
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	86		86	76	10	13.12	
Total I	117 025	82 211	34 815	34 069	746	2.19	
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						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	51 421		51 421	31 688	19 734	62.28
	Autres créances	4 636		4 636	17 640	13 004	73.72
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	57 558		57 558	132 442	74 884	56.54	
Charges constatées d'avance (3)				82	82	100.00	
Total III	113 616		113 616	181 851	68 236	37.52	
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)	230 641	82 211	148 430	215 920	67 490	31.26	

(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	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	13 261	13 261		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 074	1 074		
	Report à nouveau	17 414	17 414		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	46 760	29 997	16 763	55.88
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	6 099	23 898	29 997	125.52	
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées	7 325	7 167	159	2.21	
Droit des propriétaires					
Total I	48 612	2 010	46 601	NS	
	Comptes de liaison				
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	148 745	148 745		
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	148 745	148 745		
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	10 799	15 996	5 197	32.49
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 856	9 644	2 789	28.91
	Dettes fiscales et sociales	30 642	43 545	12 903	29.63
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	Total IV	48 297	69 185	20 888	30.19
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	148 430	215 920	67 490	31.26

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

48 297 69 185

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

COMPTE 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						
Production vendue de Biens et Services	389 530		402 216		12 686	3.15
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	5 832		9 306		3 473	37.32
Collectes						
Cotisations	120		100		220	220.00
Autres produits	3				3	
Total I	395 246		411 622		16 377	3.98
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	23 855		28 262		4 407	15.59
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	107 346		110 875		3 529	3.18
Impôts, taxes et versements assimilés	3 411		3 523		112	3.19
Salaires et traitements	209 498		205 800		3 698	1.80
Charges sociales	85 238		79 022		6 216	7.87
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	12 699		11 713		986	8.42
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	452		1 757		1 305	74.27
Total II	442 498		440 951		1 547	0.35
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	47 252		29 328		17 924	61.11
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

COMPTE 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		159		320	162	50.46
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		159		320	162	50.46
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		347		478	131	27.34
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		347		478	131	27.34
2. Résultat financier (V-VI)		189		158	31	19.50
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		47 441		29 486	17 955	60.89
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 500			1 500	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		1 500			1 500	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		660		190	470	247.37
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		159		320	162	50.46
Total VIII		819		510	308	60.47
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		681		510	1 192	233.59
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		396 904		411 942	15 038	3.65
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		443 664		441 939	1 725	0.39
Solde intermédiaire		46 760		29 997	16 763	55.88
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		46 760		29 997	16 763	55.88

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2017 12	31/12/2016 12	Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS				
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL (1)	7 282	7 282		
28154000 AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL	7 282	7 282		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	34 729	33 993	736	2.17
21810000 INSTAL. AGENC DIVERS	34 042	34 042		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	51 241	49 502	1 739	3.51
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL	2 382	2 382		
21840000 MOBILIER	17 475	17 475		
21850000 MATERIEL DE CUISINE	4 517	4 517		
28181000 AMORT.AG.CONS.DIVERS	24 762	20 691	4 071	19.67
28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT	27 708	31 900	4 192	13.14
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFORMATIQ	1 974	1 745	229	13.14
28184000 AMORT.MOBILIER	16 701	16 216	485	2.99
28185000 AMORT.MATERIEL DE CUISINE	3 785	3 374	411	12.17
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	86	76	10	13.12
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	86	76	10	13.12
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	34 815	34 069	746	2.19
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	51 421	31 688	19 734	62.28
41100000 CREANCES CLIENTS		31 688	31 688	100.00
41800000 CLIENTS - PRODUITS NON ENCORE	51 421		51 421	
AUTRES CREANCES	4 636	17 640	13 004	73.72
40100000 DETTES FOURNISSEURS	181	89	93	104.31
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	23		23	
46700000 DEB ET CRED DIVERS AUTRES		49	49	100.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	4 007	17 502	13 495	77.11
47100000 COMPTE D'ATTENTE.	425		425	
DISPONIBILITES	57 558	132 442	74 884	56.54
51200000 BPL LIEU DE VIE	2 200	6 898	4 698	68.10
51210000 BPL ASSOCIATION	1 436	3 438	2 001	58.21
51220000 BPL C/LIVRET	35 494	90 351	54 856	60.71
51230000 BPL COMPTE PRO 81989758210	17 119	29 524	12 405	42.02
53000000 CAISSE	1 308		1 308	
53100000 CAISSE SIEGE SOCIAL		2 231	2 231	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		82	82	100.00
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		82	82	100.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	113 616	181 851	68 236	37.52
TOTAL GENERAL	148 430	215 920	67 490	31.26

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2017 12	31/12/2016 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	13 261	13 261		
10240000 APPORT SANS DROIT DE REPRISE	1 524	1 524		
10250000 DON LEG ASSOCIATION LE PONT	11 737	11 737		
AUTRES RESERVES	1 074	1 074		
10685200 RESERVE TRESORERIE 2001	1 074	1 074		
REPORT A NOUVEAU	17 414	17 414		
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT)	9 298	9 298		
11400000 DEPENSES REFUSEES PAR TARIFICA	15 787	15 787		
11600000 CONGES PAYES	10 924	10 924		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	46 760	29 997	16 763	55.88
RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS	6 099	23 898	29 997	125.52
11500000 RESULTAT CONTROLE PAR FINANCEUR	6 099	23 898	29 997	125.52
PROVISIONS REGLEMENTEES	7 325	7 167	159	2.21
14861000 PROV REGL PV NETTE S/CESSION I	5 000	5 000		
14862000 PROV REGL S/ACTIF CIRCULANT	2 325	2 167	159	7.32
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	48 612	2 010	46 601	NS
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	148 745	148 745		
19400000 FONDS DEDIES FONCTIONNEMENT	148 745	148 745		
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	148 745	148 745		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	10 799	15 996	5 197	32.49
16442000 PRET 1139420	10 799	15 996	5 197	32.49
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	6 856	9 644	2 789	28.91
40100000 DETTES FOURNISSEURS	2 990	5 594	2 605	46.56
40810000 FOURN FACTURES NON PARVENUES.	3 866	4 050	184	4.54
DETTES FISCALES ET SOCIALES	30 642	43 545	12 903	29.63
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES		501	501	100.00
42820000 CONGES A PAYER	10 096	13 949	3 853	27.62
42860000 PERS AUTRES CHARGES A PAYER	653	3 453	2 800	81.08
43100000 URSSAF	8 362	8 067	295	3.66
43735000 RETRAITE PREVOYANCE	1 469	5 340	3 871	72.50
43735100 MUTEX	632	797	165	20.67
43735200 MUTUELLE EOVI	391	843	452	53.65
43820000 CH. SOC. SUR CONGES A PAYER	5 253	5 759	506	8.78
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	317	1 125	808	71.82
44820000 CH. FISC. SUR CONGES A PAYER	156	239	82	34.45
44860000 CHARGES FISCALES A PAYER	3 312	3 471	160	4.60
TOTAL DETTES	48 297	69 185	20 888	30.19
TOTAL GENERAL	148 430	215 920	67 490	31.26

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	389 530		402 216		12 686	3.15
70613000 HEBERGEMENT LOIRE	369 904		402 216		32 312	8.03
70613100 HEBERGEMENT AUTRES DEPARTEMENT	19 626				19 626	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	5 832		9 306		3 473	37.32
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	5 832		9 236		3 403	36.85
79161800 REMBOURSEMENT FORMATION			70		70	100.00
COTISATIONS	120		100		220	220.00
75600000 COTISATIONS	120		100		220	220.00
AUTRES PRODUITS	3				3	
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	3				3	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	395 246		411 622		16 377	3.98
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	23 855		28 262		4 407	15.59
60210000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	265		333		68	20.44
60230000 ALIMENTATION	23 590		27 929		4 339	15.53
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	107 346		110 875		3 529	3.18
60611000 EAU	1 170		1 012		158	15.63
60612000 ENERGIE ELECTRICITE	4 629		3 811		819	21.48
60625300 VETEMENTS CHAUSSURES	3 866		3 808		57	1.51
60625400 PRODUITS D'ENTRETIEN	451		359		91	25.39
60625500 PRODUITS LESSIVIELS	194		372		177	47.74
60625600 PRODUITS HYGIENE	454				454	
60626000 CARBURANT	7 518		6 526		992	15.21
60630000 FOURN. ENTRET.PETIT EQUIPEMENT	1 081		1 084		2	0.21
60631000 FOURN. DIVERSES	985		1 970		984	49.97
60632000 PETIT MOBILIER	250		586		336	57.36
60640000 FOURN. ADMINISTRATIVES	1 418		320		1 098	343.72
60658000 AUTRES FOURNITURES HOTELIERES	1 004				1 004	
60671000 FOURNI. SCOLAIRES ET EDUCATIVE	2 472		1 570		902	57.44
60673000 FOURN. SPORTS ET LOISIRS	2 699		3 193		494	15.46
60674000 BIBLIOTHEQUE DISCOTHEQUE	629		840		211	25.12
61110000 PRESTATIONS A CARACTERE MEDICA	125		258		133	51.58
61120000 PRESTATIONS A CARACTERE MEDICO	756		812		56	6.90
61122000 VACANCES ET SORTIES A L EXTERI	5 198		2 935		2 263	77.10
61123000 SPORTS	1 108		1 301		193	14.84
61125000 FRAIS DE SCOLARITE	42		247		204	82.85
61300000 LOCATIONS	294				294	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	31 086		31 086			
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	85				85	
61520000 ENTRETIEN SUR BIEN IMMOBILIER	181		1 404		1 224	87.13
61521000 ENTRETIEN JARDIN ESPACE VERT	118				118	
61550000 ENTRETIEN SUR BIEN MOBILIER	251		245		6	2.58
61552000 ENTRETIEN MATERIEL DE TRANSPOR	2 269		2 946		678	23.00
61560000 MAINTENANCE	473		140		333	237.80
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	1 268		1 249		19	1.51
61630000 ASSURANCE AUTOMOBILE	4 149		3 803		346	9.10
61820000 DOCUMENTATION GENERALE	120		110		10	9.09
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE			481		481	100.00
61850000 FORMATION			5 100		5 100	100.00
62111000 ENTREPRISE MENAGE	6 176		6 678		502	7.52

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
62113000 PSYCHOLOGUE APP	12	300	12	000	300	2.50
62262000 EXPERT COMPTABLE	3	480	4	220	740	17.54
62263000 COMMISSAIRE AUX COMPTES	3	090	3	090		
62270000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX		189	3	240	3 051	94.17
62300000 PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELAT		82		82		
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS				199	199	100.00
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE		35			35	
62380000 POURBOIRES DONS COURANTS				303	303	100.00
62422000 TRANSPORTS ENFANTS		422		997	575	57.66
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS		661		664	3	0.42
62570000 RECEPTIONS		84			84	
62571000 RECEPTIONS ASSOCIATION		433			433	
62630000 PTT AFFRANCHISSEMENT		461		238	224	94.14
62650000 TELECOMMUNICATIONS	1	485		458	1 028	224.52
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE		185		112	74	66.03
62710000 FRAIS DE TENUE DE C/ ASSOCIATI		3		12	9	75.00
62820000 REPAS EXTERIEURS	1	609		836	773	92.39
62880000 COIFFEUR		109		181	72	39.65
62890000 COTISATIONS		200			200	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		3 411		3 523	112	3.19
63330000 FORMATION CONTINUE	3	301		3 397	96	2.82
63360000 CH. FISC. S/ CONGES N		156		239	82	34.45
63366000 CH. SC. PRIME DE PRECARITE		10		74	64	86.26
63366900 CHARGES PRIME PRECARITE		74		12	62	505.83
63369000 CH. FISC. S/ CONGES N-1		239		175	64	36.79
63500000 AUTRES IMPOTS TAXES ET VERSEME		255			255	
SALAIRES ET TRAITEMENTS		209 498		205 800	3 698	1.80
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	200	938		197 430	3 507	1.78
64120000 CONGES A PAYER N	10	096		13 949	3 853	27.62
64120900 CONGES A PAYER N-1	13	949		11 260	2 689	23.88
64126000 PRIME DE PRECARITE		653		2 949	2 296	77.85
64126900 PRIME PRECARITE		2 949		785	2 164	275.74
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1	386		3 516	2 130	60.58
64160000 INDEMNITES LICENCIEMENT	13	323			13 323	
CHARGES SOCIALES		85 238		79 022	6 216	7.87
64510000 URSSAF	60	161		50 612	9 550	18.87
64535000 RETRAITE PREVOYANCE	11	869		12 057	189	1.57
64535100 MUTEX	1	487		1 498	11	0.73
64535200 MUTUELLE EOVI	1	302		1 749	447	25.55
64540000 ASSEDIC	8	416		8 391	25	0.30
64562000 PRIME PRECARITE		808		1 125	1 934	171.82
64562900 CH SOC PRIME PRECARITE				171	171	100.00
64582000 CH. SOC. SUR CONGES N	5	253		5 759	506	8.78
64582900 CH. SOC. SUR CONGES N - 1	5	759		3 953	1 806	45.70
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL		799		710	89	12.50
64800000 PERS AUTRES CHARGES DE PERSONN	2	517		1 243	1 274	102.52
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		12 699		11 713	986	8.42
68112000 DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES		12 699		11 713	986	8.42

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES CHARGES	452	1 757	1 305	74.27
65800000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE	86	517	431	83.40
65820000 PECULE ET AIDE FINANCIERE	366	1 240	874	70.46
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	442 498	440 951	1 547	0.35
RESULTAT D'EXPLOITATION	47 252	29 328	17 924	61.11
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	159	320	162	50.46
76800000 AUTRES PROD.FINANCIERS	159	320	162	50.46
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	159	320	162	50.46
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	347	478	131	27.34
66110000 INTERETS S/EMPRUNTS	347	478	131	27.34
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	347	478	131	27.34
RESULTAT FINANCIER	189	158	31	19.50
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	47 441	29 486	17 955	60.89
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 500		1 500	
77500000 PRODUITS DES CESSIONS ELEMENTS	1 500		1 500	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 500		1 500	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	660	190	470	247.37
67120000 EXCEPT PENALITES ET AMENDES	180		180	
67122000 AMENDE	480	190	290	152.63
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	159	320	162	50.46
68746200 DOT PROV REGL ACTIF CIRCULANT	159	320	162	50.46
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	819	510	308	60.47
RESULTAT EXCEPTIONNEL	681	510	1 192	233.59
TOTAL PRODUITS	396 904	411 942	15 038	3.65
TOTAL DES CHARGES	443 664	441 939	1 725	0.39
SOLDE INTERMEDIAIRE	46 760	29 997	16 763	55.88
EXCEDENTS OU DEFICITS	46 760	29 997	16 763	55.88

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 148 430.43 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 395 245.59 Euros et dégageant un déficit de 46 759.88- 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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'association Le passage est en attente de l'agrément pour la fixation du prix de journée des années 2018-2019-2020. L'absence de revalorisation du prix de journée a une incidence sur la continuité de l'exploitation.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les comptes annuels au 31 décembre 2017 sont présentés conformément aux dispositions prévues par :

- le Code de Commerce
- le décret comptable du 29/11/1983
- le Plan Comptable Général réécrit, dont le règlement CRC N°2000-06 relatif aux passifs, et le règlement CRC N°2004-06 relatif aux l'actifs
- l'Arrêté du 12 décembre 2007 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L312-1 du Code de l'Action Sociale et des Familles
- l'avis CNC N°2007-05 du 4 mai 2007 du Conseil National de la Comptabilité, intitulé "relatif aux règles comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R314-1 du CASF appliquant l'instruction budgétaire et comptable M22, ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires des établissements et médico-sociaux privés qui appliquent les règlements 99-01 et 99-03 du CRC.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est

ANNEXE

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

la méthode des coûts historiques.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

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

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 282		
Installations générales agencements aménagements divers	34 042		
Matériel de transport	49 502		13 435
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 857		
Emballages récupérables et divers	4 517		
TOTAL	115 200		13 435
Prêts, autres immobilisations financières	76		150
TOTAL	76		150
TOTAL GENERAL	115 276		13 585

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			7 282	7 282
Installations générales agencements aménagements divers			34 042	34 042
Matériel de transport		11 696	51 241	51 241
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			19 857	19 857
Emballages récupérables et divers			4 517	4 517
TOTAL		11 696	116 939	116 939
Prêts, autres immobilisations financières		140	86	86
TOTAL		140	86	86
TOTAL GENERAL		11 836	117 025	117 025

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 282			7 282
Installations générales agencements aménagements divers	20 691	4 071		24 762
Matériel de transport	31 900	7 504	11 696	27 708
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 961	714		18 675
Emballages récupérables et divers	3 374	411		3 785
TOTAL	81 207	12 699	11 696	82 211
TOTAL GENERAL	81 207	12 699	11 696	82 211

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 071				
Matériel de transport	7 504				
Matériel de bureau informatique mobilier	714				
Emballages récupérables et divers	411				
TOTAL	12 699				
TOTAL GENERAL	12 699				

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					
Fonds associatifs sans droit de reprise	13 261				13 261
Réserves :					
Réserves de trésorerie	1 074				1 074
Report à nouveau	17 414				17 414
RESULTAT DE L'EXERCICE	29 997			16 763	46 760
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Résultats sous contrôle de tiers	23 898			29 997	6 099
Provisions réglementées					
Différence / réalisation éléments d'actifs	7 167		159		7 325
TOTAL I	2 010		159	46 760	48 612

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	7 167	159			7 325
TOTAL	7 167	159			7 325
TOTAL GENERAL	7 167	159			7 325
Dont dotations et reprises exceptionnelles		159			

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	86	86	
Autres créances clients	51 421	51 421	
Personnel et comptes rattachés	23	23	
Débiteurs divers	4 613	4 613	
TOTAL	56 144	56 144	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	10 799	5 331	5 468	
Fournisseurs et comptes rattachés	6 856	6 856		
Personnel et comptes rattachés	10 749	10 749		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 424	16 424		
Autres impôts taxes et assimilés	3 468	3 468		
TOTAL	48 297	42 829	5 468	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 197			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	8 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 à 7 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	51 421
Autres créances	4 007
Total	55 428

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 866
Dettes fiscales et sociales	19 788
Total	23 654

Charges et produits constatés d'avance

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarie
Employés	7
Total	7

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 060 euros, honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.