



Expertise Comptable
Commissariat aux comptes

CENTRE REGIONAL LIVRE ET LECTURE EN PICARDIE

12 RUE DIJON
LA GRAINETERIE
80000 AMIENS

Exercice du 01/01/2017 au 31/08/2017

DEVELTER PARTENAIRES

Tél : 03.62.27.57.77

341 RUE SAINT FUSCIEN

80000 AMIENS

SITE : www.develter-partenaires.com

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2017 8			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	6 471.30	5 867.06	604.24	1 156.40	552.16	47.75	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques Matériel et outillage								
Autres immobilisations corporelles	36 756.08	29 978.22	6 777.86	7 107.72	329.86	4.64		
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	30.00		30.00	30.00				
Total I	43 257.38	35 845.28	7 412.10	8 294.12	882.02	10.63		
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	13 033.90		13 033.90	2 763.68	10 270.22	371.61	
	Autres créances	84 160.80		84 160.80	138 894.33	54 733.53	39.41	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	243 692.56		243 692.56	130 368.31	113 324.25	86.93		
Charges constatées d'avance (3)	2 821.33		2 821.33	5 703.90	2 882.57	50.54		
Total III	343 708.59		343 708.59	277 730.22	65 978.37	23.76		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)								
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	386 965.97	35 845.28	351 120.69	286 024.34	65 096.35	22.76		

(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	
		31/08/2017	8	31/12/2016	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	100 055.57		100 055.57			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	90 266.65		81 896.34		8 370.31	10.22
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	16 852.87		8 370.31		25 223.18	301.34
	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	173 469.35		190 322.22		16 852.87	8.85	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	118 770.00		26 651.00		92 119.00	345.65
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III	118 770.00		26 651.00		92 119.00	345.65	
DETTES (I)	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	18 632.30		25 096.07		6 463.77	25.76
	Dettes fiscales et sociales	30 229.54		43 398.57		13 169.03	30.34
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	19.50		3.20		16.30	509.37
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	10 000.00		553.28		9 446.72	NS
	Total IV	58 881.34		69 051.12		10 169.78	14.73
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	351 120.69		286 024.34		65 096.35	22.76

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

48 881.34

68 497.84

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2017	8	31/12/2016	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services		986.58		42 795.70	41 809.12	97.69
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	384 720.00		458 952.33		74 232.33	16.17
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	1 063.14		2 408.10		1 344.96	55.85
Collectes						
Cotisations	4 742.00		5 266.00		524.00	9.95
Autres produits	31.83		870.42		838.59	96.34
Total I	391 543.55		510 292.55		118 749.00	23.27
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	127 249.71		177 686.52		50 436.81	28.39
Impôts, taxes et versements assimilés	748.33		2 971.80		2 223.47	74.82
Salaires et traitements	128 396.10		220 824.63		92 428.53	41.86
Charges sociales	52 732.78		93 221.99		40 489.21	43.43
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 796.00		4 961.25		2 165.25	43.64
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)	4 788.90		23 839.43		19 050.53	79.91
Total II	316 711.82		523 505.62		206 793.80	39.50
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	74 831.73		13 213.07		88 044.80	666.35
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	
	31/08/2017	8	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	368.90		577.42		208.52	36.11
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	368.90		577.42		208.52	36.11
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	368.90		577.42		208.52	36.11
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	75 200.63		12 635.65		87 836.28	695.15
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	227.90		2 003.81		1 775.91	88.63
Produits exceptionnels sur opérations en capital			59.15		59.15	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	227.90		2 062.96		1 835.06	88.95
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	162.40				162.40	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	162.40				162.40	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	65.50		2 062.96		1 997.46	96.82
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	392 140.35		512 932.93		120 792.58	23.55
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	316 874.22		523 505.62		206 631.40	39.47
Solde intermédiaire	75 266.13		10 572.69		85 838.82	811.89
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	11 186.00		40 716.00		29 530.00	72.53
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	103 305.00		21 773.00		81 532.00	374.46
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	16 852.87		8 370.31		25 223.18	301.34

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2017	8	31/12/2016	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	604.24		1 156.40		552.16	47.75
20500000 LOGICIELS	6 471.30		6 471.30			
28050000 AMORT.LOGICIELS	5 867.06		5 314.90		552.16	10.39
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 777.86		7 107.72		329.86	4.64
21810000 AGENCEMENT INSTALLATION	1 502.09		1 084.49		417.60	38.51
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INF	14 310.63		14 310.63			
21831000 MATERIEL DE BUREAU	428.99		428.99			
21832000 MATERIEL INFORMATIQUE	5 105.75		4 209.35		896.40	21.30
21840000 MOBILIER	15 408.62		14 808.64		599.98	4.05
28181000 AMORT. AGENCEMENT INSTALL	715.34		595.34		120.00	20.16
28183000 AMORT DU MATERIEL DE BUREAU	12 163.92		10 917.08		1 246.84	11.42
28183100 AMORT. MAT. BUREAU	270.66		223.66		47.00	21.01
28183200 AMORT. MAT INFORMATIQUE	4 332.35		4 209.35		123.00	2.92
28184000 AMORT. MOBILIER	12 495.95		11 788.95		707.00	6.00
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	30.00		30.00			
27500000 DEPOT CAUTIONNEMENT	30.00		30.00			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	7 412.10		8 294.12		882.02	10.63
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	13 033.90		2 763.68		10 270.22	371.61
41000000 USAGERS ET COMPTES RATTACH+S	13 033.90		2 763.68		10 270.22	371.61
AUTRES CREANCES	84 160.80		138 894.33		54 733.53	39.41
43712000 CHEQUES DEJEUNERS	1 540.80		1 278.00		262.80	20.56
44170000 SUBVENTION EXPOLOITATION	66 120.00		131 750.00		65 630.00	49.81
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	16 500.00		5 866.33		10 633.67	181.27
DISPONIBILITES	243 692.56		130 368.31		113 324.25	86.93
51210000 BANQUE BFCC	166 657.35		52 634.75		114 022.60	216.63
51211000 LIVRETA	76 868.90		77 567.25		698.35	0.90
53110000 CAISSE	166.31		166.31			
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 821.33		5 703.90		2 882.57	50.54
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	2 821.33		5 703.90		2 882.57	50.54
TOTAL ACTIF CIRCULANT	343 708.59		277 730.22		65 978.37	23.76
TOTAL GENERAL	351 120.69		286 024.34		65 096.35	22.76

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2017	8	31/12/2016	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	100 055.57		100 055.57			
10220000 FONDS STATUTAIRES	87 470.10		87 470.10			
10260000 SUB. INVEST. AFFECTEES BIEN RE	12 585.47		12 585.47			
REPORT A NOUVEAU	90 266.65		81 896.34		8 370.31	10.22
11000000 REPORT A NOUVEAU	90 266.65		81 896.34		8 370.31	10.22
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	16 852.87		8 370.31		25 223.18	301.34
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	173 469.35		190 322.22		16 852.87	8.85
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	118 770.00		26 651.00		92 119.00	345.65
19400000 FONDS DEDIES S/SUB D+FONCT	118 770.00		26 651.00		92 119.00	345.65
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	118 770.00		26 651.00		92 119.00	345.65
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	18 632.30		25 096.07		6 463.77	25.76
40000000 FOURNISSEURS ET COMPTES RATTAC	5 660.90		5 745.39		84.49	1.47
40810000 FOURNIS. FACTURES NON PARVENUE	12 971.40		19 350.68		6 379.28	32.97
DETTES FISCALES ET SOCIALES	30 229.54		43 398.57		13 169.03	30.34
42820000 DETTES / CONGES PAYES	10 951.43		14 378.63		3 427.20	23.84
43100000 SECURITE SOCIALE	6 898.90		13 988.00		7 089.10	50.68
43720100 PREVOYANCE CADRE	304.78		530.00		225.22	42.49
43730000 IONIS RETRAITE	4 623.60		2 355.00		2 268.60	96.33
43732000 RETRAITE CADRE	739.34		516.00		223.34	43.28
43734000 AGESEA			1 594.15		1 594.15	100.00
43735000 MUTUALIA NORD DE FRANCE	172.18		774.00		601.82	77.75
43820000 CHARGES / CONGES PAYES	5 790.84		7 575.07		1 784.23	23.55
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	748.47				748.47	
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES			176.00		176.00	100.00
44733000 PARTICIP DES EMPLOYEURS FPC			1 511.72		1 511.72	100.00
AUTRES DETTES	19.50		3.20		16.30	509.37
46600500 DOLLET JULIEN			3.20		3.20	100.00
46600600 DUCRET THIERRY	15.00				15.00	
46600700 SANTOUT ALICE	4.50				4.50	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	10 000.00		553.28		9 446.72	NS
48700000 PRODUITS CONSTATES AVANCE	10 000.00		553.28		9 446.72	NS
TOTAL DETTES	58 881.34		69 051.12		10 169.78	14.73
TOTAL GENERAL	351 120.69		286 024.34		65 096.35	22.76

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2017	8	31/12/2016	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	986.58		42 795.70		41 809.12	97.69
70600600 PARTICIPATION AUX FORMATIONS			1 664.00		1 664.00	100.00
70610100 SALONS LIVRES	553.28				553.28	
70610200 RDV LECTURE			40 356.70		40 356.70	100.00
70610500 DIVERS	433.30		775.00		341.70	44.09
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	384 720.00		458 952.33		74 232.33	16.17
74100000 SERVICE CIVIQUE			853.33		853.33	100.00
74120000 BNF	26 373.00		14 650.00		11 723.00	80.02
74130000 SUBVENTION DU CONSEIL REGIONAL	180 847.00		267 650.00		86 803.00	32.43
74131000 PRIME REGION APPRENTISSAGE	4 000.00				4 000.00	
74200000 SUBVENTION DRAC	173 500.00		175 799.00		2 299.00	1.31
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	1 063.14		2 408.10		1 344.96	55.85
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	1 063.14		2 408.10		1 344.96	55.85
COTISATIONS	4 742.00		5 266.00		524.00	9.95
75600000 COTISATIONS	4 742.00		5 266.00		524.00	9.95
AUTRES PRODUITS	31.83		870.42		838.59	96.34
75000000 AUTRES PRODUITS DE GESTION COU			0.01		0.01	100.00
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	31.83		37.41		5.58	14.92
75810000 DONS MANUELS NON AFFECTES			833.00		833.00	100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	391 543.55		510 292.55		118 749.00	23.27
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	127 249.71		177 686.52		50 436.81	28.39
60600000 ACHATS NON STOCKES CARBURANT	987.56		1 584.68		597.12	37.68
60610100 EAU-FUEL-EDF			302.81		302.81	100.00
60630000 FOURN ENTRETIEN PT EQUIPEMENT	9.68		248.52		238.84	96.10
60633000 FOURNITURES PETIT MATERIEL	824.61		2 979.27		2 154.66	72.32
60640000 FOURN ADMINISTRATIVES	748.49		1 665.95		917.46	55.07
60680000 AUTRES MATIRES ET FORNITURES	158.60				158.60	
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	39 383.97		52 957.92		13 573.95	25.63
61100100 DEFRAIEMENT ET PREST AUTEUR	294.40		2 289.33		1 994.93	87.14
61100200 DEFREIAEMENT PREST AUTEUR MDA	124.20		4 765.06		4 640.86	97.39
61100300 AUDIT LIBRAIRIE	2 900.99				2 900.99	
61100400 EAC	1 540.00				1 540.00	
61100500 RDV LECTURE	1 893.00				1 893.00	
61100600 CONFECTION CHEQUE DEJEUNE	440.22				440.22	
61100700 LLD BERLINGO	9.60				9.60	
61200000 REDEVANCES CREDIT BAIL	2 178.89		5 740.76		3 561.87	62.05
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	1 734.48		3 059.07		1 324.59	43.30
61400000 CHARGES DE COPROPRIETE	10 920.04		13 237.29		2 317.25	17.51
61520000 ENTRETIEN/ BIENS IMMOBILIERS	580.20		209.42		370.78	177.05
61550000 ENTRETIEN BIENS MOBILIERS	152.44		1 230.78		1 078.34	87.61
61560000 MAINTENANCE	1 181.91		2 972.74		1 790.83	60.24
61610000 ASSURANCES	1 154.82		1 797.81		642.99	35.77
61680000 AUTRES ASSURANCES	91.68		137.52		45.84	33.33
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	135.91		233.46		97.55	41.78
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	569.32		847.80		278.48	32.85
61830100 DOCUMENTS D INFORMATION	904.80		1 065.92		161.12	15.12
62260000 HONORAIRES	7 037.90		10 626.60		3 588.70	33.77
62260100 HONORAIRES AUDITS			2 280.00		2 280.00	100.00
62270000 FRAIS ACTES	50.00		50.00			

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2017	8	31/12/2016	12	Euros	%
62310000 ANNONCES INSERTIONS	186.40		273.60		87.20	31.87
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	19 039.00		16 804.32		2 234.68	13.30
62350000 PRIMES PRIX CADEAUX	62.80		776.53		713.73	91.91
62350100 PRIME,PRIX,CADEAUX EAC	513.06		2 400.53		1 887.47	78.63
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	3 300.12		14 842.20		11 542.08	77.77
62480000 TRANSPORT DIVERS	1 260.00		1 260.00			
62510000 VOYAGES DEPLACEMENTS	2 342.41		4 552.00		2 209.59	48.54
62510100 FRAIS DEPLACEMENT DUCRET	38.16		53.00		14.84	28.00
62510200 TRANSPORT J DOLLET	218.05		74.70		143.35	191.90
62510300 FRAIS DEPLACEMENTS V PAJAK	76.45		277.60		201.15	72.46
62510400 FRAIS DEPLCT LECADIEU			262.90		262.90	100.00
62510500 FRAIS DE DEPLCT PROUST	261.40		117.20		144.20	123.04
62510600 TRANSPORT N ROST	24.70				24.70	
62510700 TRANSPORT S DEGRY			15.20		15.20	100.00
62510800 TRANSPORT CL.MALET			144.90		144.90	100.00
62510900 TRANSPORT SAINTOUT	22.20				22.20	
62511000 TRANSPORT A MAUNY			32.80		32.80	100.00
62511200 TRANSPORT L. STOLTZ	11.30				11.30	
62560000 FRAIS DE MISSION	2 903.38		3 992.45		1 089.07	27.28
62560100 FRAIS MISSION DUCRET	58.40		42.35		16.05	37.90
62560200 MISSION J DOLLET	17.60		30.00		12.40	41.33
62560300 MISSION PROUST	100.75		167.40		66.65	39.81
62560400 MISSIONS J MAYER			106.95		106.95	100.00
62560500 FRAIS RECEPTION PROUST			64.20		64.20	100.00
62560700 MISSIONS SAINTOUT	50.10				50.10	
62560800 MISSIONS CL.MALET			49.90		49.90	100.00
62560900 <MISSIONS S.DEGRY			125.10		125.10	100.00
62561000 MISSION A.MAUNY			8.90		8.90	100.00
62570000 RECEPTIONS	6 049.66		10 009.56		3 959.90	39.56
62570100 RECEPTION SALON LIVRE PARIS	660.32				660.32	
62570200 RECEPTION MARCHE POESIE	168.51				168.51	
62570300 RECEPTION RDV LECTURE	493.31				493.31	
62610000 FRAIS POSTAUX	4 011.62		2 984.73		1 026.89	34.40
62650000 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	233.08		806.98		573.90	71.12
62660000 INTERNET	570.43		807.91		237.48	29.39
62700000 SERVICES BANCAIRES	142.67		228.90		86.23	37.67
62810000 COTISATIONS PROFESSIONNELLES	5 174.00		5 623.00		449.00	7.99
62840000 FRAIS DE RECUTEMENT	3 252.12		468.00		2 784.12	594.90
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	748.33		2 971.80		2 223.47	74.82
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES			176.00		176.00	100.00
63130000 FORMATION CONTINUE	748.33		1 511.72		763.39	50.50
63512000 TAXES FONCIERES			1 284.08		1 284.08	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	128 396.10		220 824.63		92 428.53	41.86
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	130 272.50		218 201.76		87 929.26	40.30
64120000 CONGES PAYES	3 427.20		1 067.37		2 359.83	221.09
64140000 INDEMNITES ET AVANTEGES DIVERS	300.80		1 554.65		1 253.85	80.65
64140100 INDEMNITE RUPTURE CONV	1 250.00				1 250.00	
64141000 INDEMNITES LICENCIEMENT			799.99		799.99	100.00
64142000 GRATIFICATION STAGE			1 335.60		1 335.60	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2017	8	31/12/2016	12	Euros	%
CHARGES SOCIALES	52 732.78		93 221.99		40 489.21	43.43
64510000 COTISATIONS URSSAF	33 617.10		54 414.82		20 797.72	38.22
64511000 COTISATION AGESEA	27.59		1 915.66		1 888.07	98.56
64511200 COTISATION MDA	22.47				22.47	
64520000 COTISATIONS MUTUELLE	1 261.26		1 870.85		609.59	32.58
64530000 COTISATIONS CAISSE RETRAITE	7 064.30		12 327.52		5 263.22	42.69
64532000 COTISATIONS RETRAITE CADRE	1 254.96		1 991.02		736.06	36.97
64535000 MUTUALIA NORD DE FRANCE	269.11		387.00		117.89	30.46
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI	5 159.22		9 147.29		3 988.07	43.60
64580000 CHARGES SUR CONGES PAYES	1 784.23		1 749.07		3 533.30	202.01
64700000 CHEQUES DEJEUNERS	3 265.20		5 544.00		2 278.80	41.10
64750000 MEDECINE TRAVAIL PHARMACIE	855.80		810.76		45.04	5.56
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 720.00		3 064.00		1 344.00	43.86
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	2 796.00		4 961.25		2 165.25	43.64
68111000 DOT AMORT. IMMOB. INCORPORELLE	552.16		1 580.48		1 028.32	65.06
68112000 DOT.AMORT. IMMOB.CORPORELLES	2 243.84		3 380.77		1 136.93	33.63
AUTRES CHARGES	4 788.90		23 839.43		19 050.53	79.91
65160000 SACEM SACD			3 033.63		3 033.63	100.00
65180000 AUTRES DROITS ET SIMILAIRES			20 554.99		20 554.99	100.00
65180100 DROITS D AUTEUR SOUMIS AGESEA	2 532.66				2 532.66	
65180200 DROITS D AUTEUR SOUMIS MDA	2 247.24				2 247.24	
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	9.00		250.81		241.81	96.41
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	316 711.82		523 505.62		206 793.80	39.50
RESULTAT D'EXPLOITATION	74 831.73		13 213.07		88 044.80	666.35
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	368.90		577.42		208.52	36.11
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	368.90		577.42		208.52	36.11
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	368.90		577.42		208.52	36.11
RESULTAT FINANCIER	368.90		577.42		208.52	36.11
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	75 200.63		12 635.65		87 836.28	695.15
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	227.90		2 003.81		1 775.91	88.63
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	227.90		2 003.81		1 775.91	88.63
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL			59.15		59.15	100.00
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPT			59.15		59.15	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	227.90		2 062.96		1 835.06	88.95
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	162.40				162.40	
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	162.40				162.40	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	162.40				162.40	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	65.50		2 062.96		1 997.46	96.82

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/08/2017

- 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.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/08/2017

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 471		
Installations générales agencements aménagements divers	1 084		418
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 758		1 496
TOTAL	34 842		1 914
Prêts, autres immobilisations financières	30		
TOTAL	30		
TOTAL GENERAL	41 343		1 914

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			6 471	6 471
Installations générales agencements aménagements divers			1 502	1 502
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			35 254	35 254
TOTAL			36 756	36 756
Prêts, autres immobilisations financières			30	30
TOTAL			30	30
TOTAL GENERAL			43 257	43 257

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	5 315	552		5 867
Installations générales agencements aménagements divers	595	120		715
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 139	2 124		29 263
TOTAL	27 734	2 244		29 978
TOTAL GENERAL	33 049	2 796		35 845

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	552				
Instal.générales agenc.aménag.divers	120				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 124				
TOTAL	2 244				
TOTAL GENERAL	2 796				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/08/2017

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	100 056				100 056
Réserves :					
Report à nouveau	81 896		8 370		90 267
RESULTAT DE L'EXERCICE	8 370	16 853		8 370	16 853
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	190 322	16 853	8 370	8 370	173 469

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	30	30	
Autres créances clients	13 034	13 034	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 541	1 541	
Divers état et autres collectivités publiques	66 120	66 120	
Débiteurs divers	16 500	16 500	
Charges constatées d'avance	2 821	2 821	
TOTAL	100 046	100 046	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	18 632	18 632		
Personnel et comptes rattachés	10 951	10 951		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 278	19 278		
Autres dettes	20	20		
Produits constatés d'avance	10 000	10 000		
TOTAL	58 881	58 881		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/08/2017

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
Subvention DRAC 2015	4 878	4 878			4 878
Subvention DRAC 2016	21 773	21 773	11 186		10 587
Subvention DRAC 2017	160 000			68 807	68 807
Subvention BnF 2017	13 500			4 500	4 500
Pole associé					
Subvention BnF 2017	12 873			12 873	12 873
Numérisation					
Subvention région	3 430			435	435
Audits, librairies 2017					
Subvention région	23 500			16 690	16 690
Etude Points Vente du Livre 2017					
TOTAL	239 954	26 651	11 186	103 305	118 770

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		2 821
Total		2 821
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		10 000
Total		10 000