

Association COMPOST'AGE

Avenue de la Plage
Les Usines Nouvelles-La Filature
86240 LIGUGE

SOMMAIRE

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*

RIVALT AUDIT CONSEIL

6 TER RUE ALBIN HALLER

POLE REPUBLIQUE II

86000 POITIERS

05 49 37 56 63

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	168	168				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	5 250	5 250				
	Autres immobilisations corporelles	1 108	789	319	296	23	7.62
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	61		61	61			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	30		30		30		
Total I	6 616	6 207	410	357	53	14.72	
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	2 885		2 885	834	2 051	245.95
	Avances et acomptes versés sur commandes				194	194	100.00
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	30 919		30 919	18 167	12 752	70.19
	Autres créances	20 423		20 423	33 818	13 394	39.61
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	3 038		3 038	9 485	6 446	67.96	
Charges constatées d'avance (3)							
Total III	57 266		57 266	62 498	5 231	8.37	
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)	63 883	6 207	57 676	62 855	5 179	8.24	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	6 309		815		5 494	674.00
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	2 998		5 494		2 495	45.42
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports	1 667		3 333		1 667	50.00	
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 000		5 000				
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	15 974		14 642		1 332	9.10	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 997		8 479		4 482	52.87
	Dettes fiscales et sociales	16 064		18 760		2 696	14.37
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	2 541		4 773		2 233	46.77
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	19 100		16 200		2 900	17.90
	Total IV	41 702		48 212		6 511	13.50
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	57 676		62 855		5 179	8.24

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

22 602 32 012

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	1 677		20		1 657	NS
Production vendue de Biens et Services	53 970		65 501		11 531	17.60
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	38 116		22 658		15 459	68.23
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			3 408		3 408	100.00
Collectes						
Cotisations	1 315		30		1 285	NS
Autres produits	6 390		1		6 389	NS
Total I	101 468		91 618		9 850	10.75
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	3 862		3 882		20	0.52
Variation de stock (marchandises)	2 051		834		1 217	145.95
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	24 111		16 331		7 780	47.64
Impôts, taxes et versements assimilés	1 603		935		668	71.44
Salaires et traitements	57 959		50 555		7 404	14.65
Charges sociales	12 089		13 773		1 684	12.23
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	284		192		92	47.79
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)	1		540		540	99.85
Total II	97 858		85 375		12 483	14.62
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	3 610		6 243		2 634	42.18
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

7
685

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						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
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)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		3 610		6 243	2 634	42.18
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		548		7	541	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		548		7	541	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 159		756	403	53.27
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		1 159		756	403	53.27
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		611		750	138	18.44
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		102 016		91 625	10 391	11.34
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		99 017		86 131	12 886	14.96
Solde intermédiaire		2 998		5 494	2 495	45.42
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		2 998		5 494	2 495	45.42

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	168		168			
28050000 AMORT LOGICIEL	168		168			
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS						
21550000 OUTILLAGE INDUSTRIEL	5 250		5 250			
28155000 AMORT OUTILLAGES	5 250		5 250			
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	319		296		23	7.62
21830000 MATÉRIEL BUREAU ET INFORMATIQU	1 108		801		307	38.28
28183000 AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.	789		505		284	56.26
AUTRES PARTICIPATIONS	61		61			
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	61		61			
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	30				30	
27500000 CAUTIONS	30				30	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	410		357		53	14.72
MARCHANDISES	2 885		834		2 051	245.95
37000001 STOCKS DE MARCHANDISES	2 885		834		2 051	245.95
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES			194		194	100.00
40910000 FOURNISSEURS - AVANCES ET ACPT			194		194	100.00
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	30 919		18 167		12 752	70.19
41100000 CLIENTS	30 919		18 167		12 752	70.19
AUTRES CREANCES	20 423		33 818		13 394	39.61
40100000 FOURNISSEURS	472				472	
44120000 ADEME NATIONALE	4 860		27 540		22 680	82.35
44130000 ADEME REGIONALE	7 500				7 500	
44400000 ETAT IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS	4 086		2 984		1 102	36.93
44562000 T.V.A. SUR IMMOBILISATIONS	0				0	
44566100 TVA S/AUTRES BIENS SERVICES	1		360		360	99.77
44581000 TVA À RÉGULARISER			205		205	100.00
44586000 TVA S/FACT.NON PARVENUES	320		320			
46870000 PRODUITS À RECEVOIR	3 185		2 408		776	32.23
DISPONIBILITES	3 038		9 485		6 446	67.96
51210000 CRÉDIT COOPÉRATIF	2 883		9 390		6 507	69.30
53000001 CAISSE	156		95		61	63.61
TOTAL ACTIF CIRCULANT	57 266		62 498		5 231	8.37
TOTAL GENERAL	57 676		62 855		5 179	8.24

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	6 309		815		5 494	674.00
11000001 REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDIT)	6 309		815		5 494	674.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	2 998		5 494		2 495	45.42
APPORTS	1 667		3 333		1 667	50.00
10310000 FONDS ASSOCIATIF AV DROIT REPR	1 667		3 333		1 667	50.00
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	5 000		5 000			
13100000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	5 000		5 000			
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	15 974		14 642		1 332	9.10
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	3 997		8 479		4 482	52.87
40100000 FOURNISSEURS	2 077		6 559		4 482	68.34
40810000 FOURNISSEURS, FACT NON PARVENU	1 920		1 920			
DETTES FISCALES ET SOCIALES	16 064		18 760		2 696	14.37
42100000 PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	3 677		3 617		60	1.65
42820000 CONGES PAYES	202		616		414	67.21
43100000 SÉCURITÉ SOCIALE	1 818		1 785		34	1.90
43730000 AG2R - IPSEC	726		716		10	1.46
43740000 MEDECINE TRAVAIL	82		81		1	1.39
43800000 ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES À	1 101		935		166	17.75
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CP	37		106		69	65.09
44551000 T.V.A. À DÉCAISSER	741		3 198		2 457	76.83
44571600 TVA COLLECTÉE 20 %	5 963		7 707		1 744	22.63
44581000 TVA À RÉGULARISER	1 717				1 717	
AUTRES DETTES	2 541		4 773		2 233	46.77
46710000 PIERRE-JEAN GLASSON	1 010		2 347		1 337	56.96
46720000 THOMAS ROYER			2 426		2 426	100.00
46730000 CHARLOTTE MANOUVRIER	750				750	
46740000 CHRISTINE RIBOULEAU	781				781	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	19 100		16 200		2 900	17.90
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	19 100		16 200		2 900	17.90
TOTAL DETTES	41 702		48 212		6 511	13.50
TOTAL GENERAL	57 676		62 855		5 179	8.24

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	1 677		20		1 657	NS
70700000 VENTES DE MARCHANDISES	1 677		20		1 657	NS
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	53 970		65 501		11 531	17.60
70100000 VENTES DE PRODUITS FINIS	1 058				1 058	
70600000 TRAVAUX ET PRESTATIONS DE SERV	13 541		63 403		49 862	78.64
70610000 FORMATIONS	63		408		345	84.66
70620000 ANIMATIONS	700		1 690		990	58.58
70631000 ACCOMPAGNEMENTS COLLECTIFS	18 763				18 763	
70633000 COMPOSTAGE EN ÉTAB. TEST	11 621				11 621	
70634000 COMPOSTAGE ETAB. 100%	6 565				6 565	
70635000 SUIVI COMPOSTAGE ETAB.	1 660				1 660	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	38 116		22 658		15 459	68.23
74100000 SUBVENTION RÉGION NA	1 500				1 500	
74110000 SUBVENTION CAPC			2 000		2 000	100.00
74140000 SUBVENTION ADEME NATIONALE	11 400		10 800		600	5.56
74150000 ADEME RÉGIONALE	7 500				7 500	
74190000 AIDE À L'EMPLOI	14 266		9 858		4 409	44.73
74300000 SUBVENTION DRJSCS	500				500	
74600000 SUBVENTION CD 86	450				450	
74800000 FONDATION DE FRANCE	2 500				2 500	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES			3 408		3 408	100.00
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT			3 408		3 408	100.00
COTISATIONS	1 315		30		1 285	NS
75600000 ADHÉSIONS	1 315		30		1 285	NS
AUTRES PRODUITS	6 390		1		6 389	NS
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	33		1		32	NS
75810000 DONS	6 357				6 357	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	101 468		91 618		9 850	10.75
ACHATS DE MARCHANDISES	3 862		3 882		20	0.52
60700000 ACHATS DE MARCHANDISES	3 862		3 882		20	0.52
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	2 051		834		1 217	145.95
60370000 VARIATIONS STOCKS MARCHANDISES	2 051		834		1 217	145.95
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	24 111		16 331		7 780	47.64
60600000 ACHAT DE MATIÈRES			246		246	100.00
60631000 FOURNITURES D'ACTIVITÉ	92		185		93	50.11
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	147		364		218	59.74
60643000 IMPRESSIONS	773		19		754	NS
60650000 APPROVISIONNEMENT VIE ASSOCIAT			49		49	100.00
61100000 SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE	9 187		903		8 285	917.95
61300000 LOCATIONS IMMOBILIERES	2 688		2 010		677	33.70
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	60		495		435	87.88
61500000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	135				135	
61610000 MULTIRISQUE	154		150		3	2.27
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	145		71		74	103.64
62260000 HONORAIRES COMPTABILITÉ	1 600		1 650		50	3.03
62300000 PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELAT	80		1 693		1 613	95.27

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
62371000 SITE INTERNET		123		41	83	203.49
62512000 FRAIS DE DÉPLACEMENT SALARIÉS		7 443		6 783	660	9.73
62560000 MISSIONS				195	195	100.00
62610000 FRAIS DE TELEPHONE		399		331	68	20.43
62620000 FRAIS POSTAUX		42		306	264	86.33
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE		852		533	320	60.07
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,		190		307	117	38.11
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		1 603		935	668	71.44
63330000 UNIFORMATION		1 101		935	166	17.75
63511000 COTISATION FONCIÈRE ENTREPRISE		502			502	
SALAIRES ET TRAITEMENTS		57 959		50 555	7 404	14.65
64110000 SALAIRES		58 373		49 727	8 647	17.39
64112000 RÉMUNÉRATION SERVICE CIVIQUE				213	213	100.00
64120000 PROV CONGES PAYES		414		616	1 030	167.21
CHARGES SOCIALES		12 089		13 773	1 684	12.23
64510000 COTISATIONS À L'URSSAF		8 183		7 903	280	3.55
64520000 CHARGES SOCIALES SUR CP		69		106	175	165.09
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RET		4 482		3 799	683	17.98
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC		2 441		2 233	208	9.32
64560000 MUTUELLE SANTÉ - HARMONIE MUTU		865		662	203	30.64
64590000 CICE		4 086		2 984	1 102	36.93
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL		273		254	19	7.35
64810000 FORMATION DES SALARIES				1 800	1 800	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		284		192	92	47.79
68112000 DAP IMMO CORPORELLES		284		192	92	47.79
AUTRES CHARGES		1		540	540	99.85
65100000 REDEVANCES POUR BREVETS, LICEN				540	540	100.00
65800000 AUTRES CHARGES DE GESTION COUR		1		0	0	137.14
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		97 858		85 375	12 483	14.62
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 610		6 243	2 634	42.18
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		3 610		6 243	2 634	42.18
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		548		7	541	NS
77000001 PRODUITS EXCEPTIONNELS				7	7	100.00
77200000 PRODUITS EXC. SUR EX. ANT.		548			548	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		548		7	541	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		1 159		756	403	53.27
67000001 CHARGES EXCEPTIONNELLES				685	685	100.00
67120000 PÉNALITÉ, AMENDE FISC.PÉNALITÉ		461		71	390	549.30
67200000 CHARGES SUR EXERCICE ANTÉRIEUR		698			698	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 159		756	403	53.27

