

**AUTOUR DE LA CATHEDRALE JEAN LINARD**

**0 LES POTERIES**

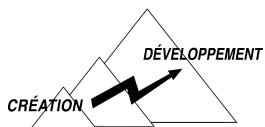
**18250 NEUVY DEUX CLOCHERS**

**0614689060**



# Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2016



**Centre de Gestion des Métiers**

LE PORCHE DU VAL D'AURON

18340 PLAIMPIED-GIVAUDINS

Téléphone : 0248508620



# Attestation Expert Comptable



**ATTESTATION D'EXPERT COMPTABLE**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise :

AUTOUR DE LA CATHEDRALE JEAN LI  
GESTION SITE HISTORIQUE  
0 LES POTERIES  
18250 NEUVY DEUX CLOCHERS

pour l'exercice du 01/01/16 au 31/12/16

et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

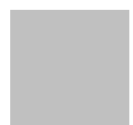
Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

**Montant en €uros :**

- Total du bilan :	24 542,21
- Chiffre d'affaires :	29 413,98
- Résultat net comptable :	6 569,84

Fait à PLAIMPIED-GIVAUDINS

Signature  
CGM - AGC



# Bilan



# Bilan Actif

Période du 01/01/16 au 31/12/16

AUTOUR DE LA CATHEDRALE JEAN LINA

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	2 200	2 200		157
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>2 200</b>	<b>2 200</b>		<b>157</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	3 746	1 521	2 225	989
Autres immobilisations corporelles	1 500	1 094	405	705
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>5 245</b>	<b>2 615</b>	<b>2 630</b>	<b>1 694</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	15		15	15
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>15</b>		<b>15</b>	<b>15</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>7 460</b>	<b>4 815</b>	<b>2 645</b>	<b>1 865</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	3 302		3 302	3 637
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>	<b>3 302</b>		<b>3 302</b>	<b>3 637</b>
<b>CRÉANCES</b>				
Avances, acomptes versés sur commandes	1 972		1 972	
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	1 935		1 935	600
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>3 907</b>		<b>3 907</b>	<b>600</b>
<b>DISPONIBILITÉS ET DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	14 482		14 482	11 009
Charges constatées d'avance	206		206	200
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>14 688</b>		<b>14 688</b>	<b>11 209</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>21 897</b>		<b>21 897</b>	<b>15 446</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>29 357</b>	<b>4 815</b>	<b>24 542</b>	<b>17 312</b>

# Bilan Passif

Période du 01/01/16 au 31/12/16

AUTOUR DE LA CATHEDRALE JEAN LINA

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	7 779	12 535
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice</b>	6 570	(4 756)
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>14 349</b>	<b>7 779</b>
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>14 349</b>	<b>7 779</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	100	
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>100</b>	
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 116	3 547
Dettes fiscales et sociales	5 977	5 986
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>10 093</b>	<b>9 533</b>
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
<b>DETTES</b>	<b>10 193</b>	<b>9 533</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>24 542</b>	<b>17 312</b>

# Compte de Résultat



# Compte de Résultat (Première Partie)

Période du 01/01/16 au 31/12/16

AUTOUR DE LA CATHEDRALE JEAN LINA

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
Ventes de marchandises	199		199	4 310
Production vendue de biens				
Production vendue de services	29 215		29 215	27 781
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>29 414</b>		<b>29 414</b>	<b>32 091</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			15 475	8 741
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits			318	1 493
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>45 207</b>	<b>42 325</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]			170	681
Variation de stock de marchandises			335	(30)
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			12 521	19 069
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>13 026</b>	<b>19 720</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			696	665
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			22 426	23 388
Charges sociales			2 108	1 727
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>24 534</b>	<b>25 115</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 075	1 544
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>1 075</b>	<b>1 544</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			40	36
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>39 371</b>	<b>47 081</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>5 836</b>	<b>(4 756)</b>



# Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/16 au 31/12/16

AUTOUR DE LA CATHEDRALE JEAN LINA

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>5 836</b>	<b>(4 756)</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
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		
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>		
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>5 836</b>	<b>(4 756)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	480	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	620	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>1 100</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	395	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>395</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>705</b>	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>46 307</b>	<b>42 325</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>39 766</b>	<b>47 081</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>6 541</b>	<b>(4 756)</b>

# Détail des comptes



# Détail des Comptes

Période du 01/01/16 au 31/12/16

AUTOUR DE LA CATHEDRALE JEAN LINA

Bilan Simplifié (2033A)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2016	31/12/2015	En valeur	En %
<b>ACTIF</b>				
<b>Actif Immobilisé</b>				
Immobilisation incorp. - Autres	0.00	156.72	-156.72	-100,00
205000 CONCESSION BREVET ET DROITS SI	2 200.00	2 200.00		
280500 AMORTISSEMENT CONCESSION DROIT	-2 200.00	-2 043.28	-156.72	-7,67
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>2 630.39</b>	<b>1 693.73</b>	<b>936.66</b>	<b>55,30</b>
215000 INSTALL. TECH. MAT. OUTIL. IND	3 745.90	2 085.30	1 660.60	79,63
218100 INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG.	1 499.50	1 499.50		
281500 INSTALL TECH. MAT. OUTIL. INDU	-1 520.58	-1 096.54	-424.04	-38,67
281810 AMORTISSEMENT INSTALLATION GEN	-1 094.43	-794.53	-299.90	-37,75
<b>Immobilisations financières</b>	<b>15.00</b>	<b>15.00</b>	<b>0.00</b>	
261000 TITRES DE PARTICIPATION	15.00	15.00		
<b>Total I</b>	<b>2 645.39</b>	<b>1 865.45</b>	<b>779.94</b>	<b>41,81</b>
<b>Actif Circulant</b>				
Stocks de marchandises	3 302.21	3 637.08	-334.87	-9,21
371000 STOCK MARCHANDISES	3 302.21	3 637.08	-334.87	-9,21
Av. et acptes versé sur commandes	1 971.60		1 971.60	
409 TOUS LES FOURNISSEURS	1 971.60		1 971.60	
Autres créances	1 935.00	600.00	1 335.00	222,50
444000 ETAT IMPÊT SUR LES B+N+FICES	1 935.00	600.00	1 335.00	222,50
Disponibilités	14 482.10	11 008.78	3 473.32	31,55
512000 BANQUE	13 194.20	9 749.41	3 444.79	35,33
512100 LIVRET A	1 287.90	1 259.37	28.53	2,27
Charges constatées d'avances	205.91	200.44	5.47	2,73
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	205.91	200.44	5.47	2,73
<b>Total II</b>	<b>21 896.82</b>	<b>15 446.30</b>	<b>6 450.52</b>	<b>41,76</b>
<b>Total général (I + II)</b>	<b>24 542.21</b>	<b>17 311.75</b>	<b>7 230.46</b>	<b>41,77</b>
<b>PASSIF</b>				
<b>Capitaux Propres</b>				
Autres réserves	7 779.00	12 535.17	-4 756.17	-37,94
106880 RESERVES DIVERSES	7 779.00	12 535.17	-4 756.17	-37,94
Résultat de l'exercice	6 569.84	-4 756.17	11 326.01	238,13
<b>TOTAL I</b>	<b>14 348.84</b>	<b>7 779.00</b>	<b>6 569.84</b>	<b>84,46</b>
<b>Dettes</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 116.00	3 546.64	569.36	16,05
401 TOUS LES FOURNISSEURS		81.32	-81.32	-100,00
408 TOUS LES FOURNISSEURS	4 116.00	3 465.32	650.68	18,78
Autres dettes	6 077.37	5 986.11	91.26	1,52
421000 PERSONNEL : R+MUN+RATIONS D'ES		739.85	-739.85	-100,00
428200 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	2 271.63	2 104.27	167.36	7,95
431000 S+CURIT+ SOCIALE	1 370.31	1 359.86	10.45	0,77
437200 MUTUELLES	171.75		171.75	
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	325.49	354.62	-29.13	-8,21
448600 AUTRES CHARGES A PAYER	1 838.19	1 427.51	410.68	28,77
455000 ASSOCIES COMPTES COURANTS	100.00		100.00	
<b>TOTAL III</b>	<b>10 193.37</b>	<b>9 532.75</b>	<b>660.62</b>	<b>6,93</b>

# Détail des Comptes

Période du 01/01/16 au 31/12/16

AUTOUR DE LA CATHEDRALE JEAN LINA

Bilan Simplifié (2033A)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2016	31/12/2015	En valeur	En %
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	<b>24 542.21</b>	<b>17 311.75</b>	<b>7 230.46</b>	<b>41,77</b>

# Détail des Comptes

Période du 01/01/16 au 31/12/16

AUTOUR DE LA CATHEDRALE JEAN LINA

Compte Résultat Simplifié (2033B)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2016	31/12/2015	En valeur	En %
<b>A - RÉSULTAT COMPTABLE</b>				
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Ventes de marchandises	199.00	4 309.95	-4 110.95	-95,38
707000 VENTES DE MARCHANDISES	199.00	3 350.50	-3 151.50	-94,06
707100 RECETTES BUVETTE		959.45	-959.45	-100,00
Production vendue de service	29 214.98	27 781.00	1 433.98	5,16
706000 BILLETERIE	29 034.98	25 769.00	3 265.98	12,67
706200 COTISATIONS	196.00		196.00	
706300 SPECTACLE		662.00	-662.00	-100,00
706900 RETROCESSION BILLETERIE TOUR D	-213.00		-213.00	
708000 COTISATIONS	197.00	1 350.00	-1 153.00	-85,41
Subvention d'exploitation reçues	15 475.00	8 740.76	6 734.24	77,04
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		228.26	-228.26	-100,00
741000 SUBVENTIONS EXPLOITATIONS		367.50	-367.50	-100,00
741300 R+GION CAP ASSO	12 925.00	5 445.00	7 480.00	137,37
741400 AUTRES SUBVENTIONS D+PARTEMENT	1 500.00	2 000.00	-500.00	-25,00
741500 COMMUNE	1 050.00	700.00	350.00	50,00
Autres produits	318.31	1 492.93	-1 174.62	-78,68
754000 COLLECTES		1 490.40	-1 490.40	-100,00
758000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	318.31	2.53	315.78	12481,42
<b>Total des pdts. d'expl. hors TVA (I)</b>	<b>45 207.29</b>	<b>42 324.64</b>	<b>2 882.65</b>	<b>6,81</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises	170.00	680.90	-510.90	-75,03
607000 ACHATS DE MARCHANDISES	170.00	680.90	-510.90	-75,03
Variation de stock (marchandises)	334.87	-30.03	364.90	1215,12
603700 VARIAT DE STOCKS DE MARCHANDIS	334.87	-30.03	364.90	1215,12
Autres charges externes	12 521.30	19 069.09	-6 547.79	-34,34
606100 FOURNITURES NON STOCK. EAU, +N	828.11	955.99	-127.88	-13,38
606110 ESSENCE POUR OUTILLAGE	78.26	127.92	-49.66	-38,82
606300 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	960.00	684.94	275.06	40,16
606320 PETIT OUTILLAGE	116.83	141.49	-24.66	-17,43
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	245.95	1 189.23	-943.28	-79,32
615000 ENTRETIENS ET R+PARATIONS		1 958.87	-1 958.87	-100,00
615100 RESTAURATION ENTRETIEN OEUVRES		4 000.00	-4 000.00	-100,00
615510 ENTRETIEN DES LOCAUX	368.02		368.02	
615600 MAINTENANCE	214.20		214.20	
616000 PRIMES D'ASSURANCE	406.35	389.89	16.46	4,22
618100 DOCUMENTATION GENERALE	12.00		12.00	
622000 REMUNERAT. D'INTERM. ET HONORA	1 861.49	2 263.00	-401.51	-17,74
622200 COMMISSIONS SUR VENTES		22.40	-22.40	-100,00
622600 HONORAIRES	650.68	941.80	-291.12	-30,91
623000 PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUB	3 479.32	3 327.24	152.08	4,57
625000 DEPLACEMENTS. MISSIONS ET RECEPTIO	1 023.89	626.76	397.13	63,36
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS		621.16	-621.16	-100,00
625700 RECEPTIONS	1 040.58	913.32	127.26	13,93
626000 FRAIS POSTAUX ET DE T+L+COMM.	831.51	633.68	197.83	31,22
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.		7.50	-7.50	-100,00
628100 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,..)	404.11	263.90	140.21	53,13
Impôts, taxes et versements assimilés	696.45	665.47	30.98	4,66
631200 TAXE APPRENTISSAGE	151.35	149.70	1.65	1,10
631300 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CO	315.10	285.77	29.33	10,26
635110 CFE	230.00	230.00		
Rémunérations du personnel	21 090.82	22 073.32	-982.50	-4,45
641000 R+MUN+RATION DU PERSONNEL	22 258.46	21 910.80	347.66	1,59
641200 CONGES PAYES	167.36	1 477.52	-1 310.16	-88,67
649000 CREDIT IMPOT COMPETITIVITE EMP	-1 335.00	-1 315.00	-20.00	-1,52
Charges sociales	3 442.93	3 041.69	401.24	13,19
645000 CHARGES DE SECUR. SOC. ET PREV	2 902.24	2 724.40	177.84	6,53
645200 COTISATIONS AUX MUTUELES	556.17	51.87	504.30	972,24

# Détail des Comptes

Période du 01/01/16 au 31/12/16

AUTOUR DE LA CATHEDRALE JEAN LINA

Compte Résultat Simplifié (2033B)				
	Net 31/12/2016	Net N-1 31/12/2015	Variation	
			En valeur	En %
645800 COTISATIONS AUX AUTRES ORG. SO	-29.13	265.42	-294.55	-110,98
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	13.65		13.65	
<b>Dotations aux amortissements</b>	<b>1 074.77</b>	<b>1 544.33</b>	<b>-469.56</b>	<b>-30,41</b>
681100 DOTAT. AUX AMORT. DES IMMOB. C	1 074.77	1 544.33	-469.56	-30,41
<b>Autres charges</b>	<b>39.72</b>	<b>36.15</b>	<b>3.57</b>	<b>9,88</b>
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	39.72	36.15	3.57	9,88
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>39 370.86</b>	<b>47 080.92</b>	<b>-7 710.06</b>	<b>-16,38</b>
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>5 836.43</b>	<b>-4 756.28</b>	<b>10 592.71</b>	<b>222,71</b>
<b>PRODUITS ET CHARGES DIVERSES</b>				
<b>Produits financiers (III)</b>	<b>28.80</b>	<b>0.11</b>	<b>28.69</b>	<b>26081,82</b>
760000 PRODUITS FINANCIERS	28.80	0.11	28.69	26081,82
<b>Produits exceptionnels (IV)</b>	<b>1 100.00</b>		<b>1 100.00</b>	
771000 PRODUITS EXCEPT. SUR OPER. GES	480.00		480.00	
775000 PRODUITS CESSIONS ELEMENTS D'A	620.00		620.00	
<b>Charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>395.39</b>		<b>395.39</b>	
675000 VAL. COMPT. DES ELEM. ACTIF CE	395.39		395.39	
<b>2 - BÉNÉFICE ou PERTE</b>	<b>6 569.84</b>	<b>-4 756.17</b>	<b>11 326.01</b>	<b>238,13</b>
<b>B - RESULTAT FISCAL</b>				
Réintégrations				
Déductions				
Divers		1 335.00	-1 335.00	-100,00
<b>RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANT</b>				
<b>Bénéfice col. 1 Déficit col. 2</b>	<b>5 234.84</b>		<b>5 234.84</b>	
Déficits				
Déficits antérieurs reportables		5 235.00	-5 235.00	-100,00
<b>RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS</b>				
<b>Bénéfice col. 1 Déficit col. 2</b>	<b>0.00</b>	<b>0.16</b>	<b>-0.16</b>	<b>-100,00</b>

# Annexe



# Charges à Payer

Période du 01/01/16 au 31/12/16

AUTOUR DE LA CATHEDRALE JEAN LINA

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Disponibilités, charges à payer Autres dettes	4 116 4 435
<b>TOTAL</b>	<b>8 551</b>



# Produits à Recevoir

AUTOUR DE LA CATHEDRALE JEAN LINA

Période du 01/01/16 au 31/12/16

<b>MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Montant</b>
<p><b>Immobilisations financières</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>Créances rattachées à des participations</li><li>Autres immobilisations financières</li></ul> <p><b>Créances</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>Créances clients et comptes rattachés</li><li>Personnel</li><li>Organismes sociaux</li><li>État</li><li>Divers, produits à recevoir</li><li>Autres créances</li></ul> <p><b>Valeurs Mobilières de Placement</b></p> <p><b>Disponibilités</b></p>	
<b>TOTAL</b>	

# Charges et Produits Constatés d'Avance

Période du 01/01/16 au 31/12/16

AUTOUR DE LA CATHEDRALE JEAN LINA

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	206	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>206</b>	

L'exercice clôturé au 31/12/2016 présente un montant total du bilan de ..... 24 542 €  
et dégage un résultat de ..... 6 570 €

**Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :**

- importance relative
- continuité d'exploitation
- permanence des règles et méthodes d'un exercice à l'autre

**Les nouvelles règles issues :**

- des règlements CRC 2002-10 (du 12 décembre 2002) et 2003-07 (du 12 décembre 2003) sur les amortissements et les dépréciations,
  - du règlement CRC 2004-06 (du 23 novembre 2004) relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs,
- ont été mises en application pour la première fois au titre de l'exercice ouvert en 2005, ce qui constitue un changement de méthode comptable.

Le cas échéant, les mesures de simplification visant les petites entreprises ont été appliquées.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

**Evènements significatifs :**

- de l'exercice : Néant .....
- postérieurs à compter de la clôture : Néant .....

**Immobilisations corporelles :**

Pour les immobilisations éligibles, les composants ont été identifiés et la méthode prospective **ou** la méthode rétrospective dont l'incidence sur les capitaux propres est de ..... € a été appliquée. Pour le composant principal, le différentiel entre la durée d'usage et la durée d'utilisation est comptabilisé en amortissement dérogatoire. Si nécessaire, la valeur résiduelle est déduite de la base amortissable.

En cas d'indice de perte de valeur, une provision égale à la différence entre la valeur nette comptable d'une immobilisation et la plus forte des valeurs entre la valeur vénale et la valeur d'usage est constituée.

**Stocks :**

- Les stocks sont évalués suivant la méthode :  Premier entré-premier sorti.  
 Coût moyen pondéré.

Le prix d'achat comprend les droits de douanes et les taxes non récupérables et est diminué des escomptes de règlement.

**Créances :**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**Engagements :**

▪ ***indemnités de fin de carrière***

Le code du travail ou la convention collective dont dépend l'entité prévoit des indemnités de fin de carrière.

Aucun accord particulier y dérogeant n'a été signé compte tenu de l'âge et de l'ancienneté du ou des salariés et la faible probabilité de leur présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite, le montant des droits acquis n'est pas significatif.

Un accord a été signé avec la Compagnie d'Assurance suivante :

.....

▪ ***droit individuel à la formation***

A la clôture de l'exercice, les droits acquis par les salariés s'élèvent à : ..... heures **ou** ..... €

# Soldes intermédiaires de gestion



# Soldes Intermédiaires de Gestion

Période du 01/01/16 au 31/12/16

AUTOUR DE LA CATHEDRALE JEAN LINA

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	%	Net (N-1) 31/12/2015	%
Ventes de marchandises	199	0,68	4 310	13,43
-Coût d'achat des marchandises	505	1,72	651	2,03
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>(306)</b>	<b>-1,04</b>	<b>3 659</b>	<b>11,4</b>
Production vendue	29 215	99,32	27 781	86,57
+ Production stockée				
- Déstockage de production				
+ Production immobilisée				
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>29 215</b>	<b>99,32</b>	<b>27 781</b>	<b>86,57</b>
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>29 414</b>	<b>100</b>	<b>32 091</b>	<b>100</b>
- Consommation en provenance des tiers	12 521	42,57	19 069	59,42
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>16 388</b>	<b>55,71</b>	<b>12 371</b>	<b>38,55</b>
+ Subventions d'exploitation	15 475	52,61	8 741	27,24
- Impôts et taxes	696	2,37	665	2,07
- Charges de personnel	24 534	83,41	25 115	78,26
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>6 633</b>	<b>22,55</b>	<b>(4 669)</b>	<b>-14,55</b>
+ Reprises et transferts de charges				
+ Autres produits	318	1,08	1 493	4,65
- Dotations aux amortissements et provisions	1 075	3,65	1 544	4,81
- Autres charges	40	0,14	36	0,11
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>5 836</b>	<b>19,84</b>	<b>(4 756)</b>	<b>-14,82</b>
+ Quote part opérations en commun				
+ Produits financiers	29	0,1	0	0
- Quote part opérations en commun				
- Charges financières				
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>5 865</b>	<b>19,94</b>	<b>(4 756)</b>	<b>-14,82</b>
Produits exceptionnels	1 100	3,74		
- Charges exceptionnelles	395	1,34		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>705</b>	<b>2,4</b>		
- Participation des salariés				
- Impôt sur les bénéfices				
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>6 570</b>	<b>22,34</b>	<b>(4 756)</b>	<b>-14,82</b>
Produits de cession d'éléments d'actif	620	2,11		
- Valeur comptable éléments cédés	395	1,34		
<b>PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS</b>	<b>225</b>	<b>0,76</b>		

# Liasse Fiscale



# Index

<b>ATTESTATION EXPERT COMPTABLE.....</b>	2
Attestation d'Expert Comptable.....	3
<b>BILAN.....</b>	4
Le bilan actif.....	5
Le bilan passif.....	6
<b>COMPTE DE RESULTAT.....</b>	7
Le compte de résultat (première partie).....	8
Le compte de résultat (seconde partie).....	9
<b>DETAIL DES COMPTES.....</b>	10
Bilan.....	11
Compte de résultat.....	13
<b>ANNEXE.....</b>	15
Charges à payer.....	16
Produits à recevoir.....	17
Charges et produits constatés d'avance.....	18
Règles et méthodes comptables.....	19
<b>SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION.....</b>	20
Les soldes intermédiaires de gestion.....	21
<b>LIASSE FISCALE.....</b>	22

