

Association ADNA
3 PLACE DES LUMIERES

25000 BESANCON

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Activité principale de l'entreprise : R. & D en autres sciences physiques et naturelles

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels

Fait à Besançon
Le 06/06/2019

Jean-Louis RICHARD
Expert-comptable

Laurent COLAS
Diplomé d'expertise-comptable

FIDUCIAIRE DE REVISION COMPTABLE
1 RUE DU CLOS MUNIER

25000 BESANCON
03.81.60.75.60

Association ADNA

3 PLACE DES LUMIERES

25000 BESANCON

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2018

- Rapport de présentation

COMPTES ANNUELS

*- Bilan actif-passif
- Compte de résultat
- Annexe*

FIDUCIAIRE DE REVISION COMPTABLE
1 RUE DU CLOS MUNIER

*25000 BESANCON
03.81.60.75.60*

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 ADNA
3 PLACE DES LUMIERES
25000 BESANCON

relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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,	655 178 Euros
- Produits d'exploitation,	1 326 897 Euros
- Résultat net comptable,	(26 496)Euros

Fait à Besançon
Le 06/06/2019

Jean-Louis RICHARD
Expert-comptable

Laurent COLAS
Diplomé d'expertise-comptable

Association ADNA

3 PLACE DES LUMIERES

25000 BESANCON

COMPTES ANNUELS

FIDUCIAIRE DE REVISION COMPTABLE
1 RUE DU CLOS MUNIER

25000 BESANCON
03.81.60.75.60

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	1 993	1 993				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	84 680	84 680				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	102 360	59 357	43 003	15 404	27 598	179.16
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	400		400	400			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	15		15	15			
Prêts							
Autres immobilisations financières	6 391		6 391	6 391			
Total II	195 838	146 030	49 809	22 210	27 598	124.26	
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)						
	Clients et comptes rattachés	47 890		47 890	58 521	10 631	18.17
	Autres créances	334 420		334 420	454 319	119 899	26.39
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	218 408		218 408	142 077	76 330	53.72	
Charges constatées d'avance (3)	4 652		4 652	4 539	113	2.48	
Total III	605 369		605 369	659 456	54 087	8.20	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	801 208	146 030	655 178	681 667	26 489	3.89	

(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	
		31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)	169 066		169 066			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
Report à nouveau	225 303		216 154		9 149	4.23	
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	26 496		9 149		17 347	189.59	
Subventions d'investissement			73 086		73 086	100.00	
Provisions réglementées							
Total I	82 734		16 849		99 583	591.02	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques			73 000		73 000	100.00
	Provisions pour charges						
Total III			73 000		73 000	100.00	
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	30 508				30 508	
	Concours bancaires courants	26		15 034		15 008	99.83
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 836		55 727		36 109	64.80	
Dettes fiscales et sociales	93 305		91 976		1 329	1.44	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	400		400				
Autres dettes	510 170		389 593		120 577	30.95	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	11 667		39 088		27 421	70.15
	Total IV	737 911		591 818		146 094	24.69
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		655 178		681 667		26 489	3.89

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

713 504

591 818

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1 *	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	91 575		91 575	79 551		12 024	15.11
Chiffre d'affaires NET	91 575		1 326 897	1 170 863		156 034	13.33
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			980 133	843 701		136 432	16.17
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			254 677	247 605		7 072	2.86
Autres produits			512	8 605		8 093	94.05
Total des Produits d'exploitation (I)			1 326 897	1 179 463		147 434	12.50
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 *			381 239	378 577		2 661	0.70
Impôts, taxes et versements assimilés			37 851	31 564		6 287	19.92
Salaires et traitements			533 982	519 432		14 550	2.80
Charges sociales			234 902	223 723		11 180	5.00
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 674	8 588		914	10.64
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions				55 000		55 000	100.00
Autres charges			231 664	47 394		184 270	388.81
Total des Charges d'exploitation (II)			1 427 313	1 264 278		163 035	12.90
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			100 416	84 815		15 601	18.39
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

* Proratization de l'écart en fonction du nombre de mois

(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 *	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		854		1 268	414	32.69
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		854		1 268	414	32.69
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		20			20	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		20			20	
2. Résultat financier (V-VI)		833		1 268	435	34.28
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		99 583		83 547	16 036	19.19
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				138	138	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		73 086		74 260	1 174	1.58
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		73 086		74 398	1 311	1.76
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		73 086		74 398	1 311	1.76
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)		1 400 837		1 255 128	145 709	11.61
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		1 427 333		1 264 278	163 055	12.90
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		26 496		9 149	17 347	189.59

* Proratation de l'écart en fonction du nombre de mois

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

11 168 10 614

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

FIDUCIAIRE DE REVISION COMPTABLE

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture		NA
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	X	
Dérogations		NA
Permanence ou changement de méthodes	X	
Informations générales complémentaires		NA
Informations complémentaires (CICE)		NA
L'utilisation du CICE dans l'entreprise		NA
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	X	
Etat des amortissements	X	
Tableau de variation des fonds associatifs	X	
Etat des provisions	X	
Etat des échéances des créances et des dettes	X	
Tableau de suivi des fonds dédiés	X	
Provision spéciale de réévaluation (1976)		NA
Frais d'établissement		NA
Frais de recherche appliquée et de développement		NA
Fonds commercial		NA
Autres immobilisations incorporelles	X	
Evaluation des immobilisations corporelles	X	
Evaluation des amortissements	X	
Titres immobilisés	X	
Créances immobilisées	X	
Evaluation des matières et marchandises		NA
Evaluations des produits et en cours		NA
Variation détaillée des stocks et en-cours		NA
Dépréciation des stocks et en cours		NA
Opérations à long terme		NA
Produits nets partiels sur travaux en cours		NA
Différence d'évaluation sur éléments fongibles		NA
Evaluation des créances et des dettes	X	
Dépréciation des créances		NA
Avances ou crédits alloués aux dirigeants		NA
Obligations convertibles ou échangeables		NA
Evaluation des valeurs mobilières de placement		NA
Dépréciation des valeurs mobilières de placement		NA
Différence d'évaluation sur les titres		NA
Disponibilités enEuros	X	
Disponibilités en devises		NA
Produits à recevoir	X	
Charges à payer	X	
Charges et produits constatés d'avance	X	

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

Charges à répartir sur plusieurs exercices		NA
Primes de remboursement des obligations		NA
Ecart de conversion sur opérations en devises		NA
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	x	
Subventions d'équipement	x	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des subventions	x	
Rémunération des dirigeants	x	
Ventilation de l'effectif moyen	x	
Charges et produits financiers concernant les entr. liées		NA
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		NA
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire		NA
Valorisation des contributions volontaires		NS
Honoraires des commissaires aux comptes	x	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles		NA
Montant des engagements financiers	x	
Informations en matière de crédit bail	x	
Engagement en matière de pensions et retraites	x	
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures		NA
Liste des filiales et participations	x	

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Opérations faites en commun		NA
Produits et charges exceptionnels	x	
Transferts de charges	x	
Frais accessoires d'achat		NS
Valeurs mobilières		NA
Produits et charges sur exercices antérieurs		NA
Participation des salariés		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 655 177.87 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 326 896.93 Euros et dégageant un déficit de 26 496.35- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Compte tenu que le logiciel Rapid va être "transféré" à l'ARS, le conseil d'administration en date du 14 juin 2018 a décidé de reprendre sur une période de 2 ans les subventions d'investissements d'un montant de 141,3 KE.

Cela s'est traduit pour le présent exercice par un produit exceptionnel de 70,6 KE qui été affecté au fonctionnement de l'association.

- 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.

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	86 672		
Installations générales agencements aménagements divers	10 634		
Matériel de transport	16 594		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	39 860		35 273
TOTAL	67 087		35 273
Autres participations	400		
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières	6 391		
TOTAL	6 806		
TOTAL GENERAL	160 566		35 273

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			86 672	86 672
Installations générales agencements aménagements divers			10 634	10 634
Matériel de transport			16 594	16 594
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			75 132	75 132
TOTAL			102 360	102 360
Autres participations			400	400
Autres titres immobilisés			15	15
Prêts, autres immobilisations financières			6 391	6 391
TOTAL			6 806	6 806
TOTAL GENERAL			195 838	195 838

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	86 672			86 672
Installations générales agencements aménagements divers	6 840	795		7 636
Matériel de transport	14 357	2 237		16 594
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 486	4 642		35 128
TOTAL	51 683	7 674		59 357
TOTAL GENERAL	138 355	7 674		146 030

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	795				
Matériel de transport	2 237				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 642				
TOTAL	7 674				
TOTAL GENERAL	7 674				

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	169 066				169 066
Réserves :					
Report à nouveau	216 154	9 149		0	225 303
RESULTAT DE L'EXERCICE	9 149	9 149	26 496	0	26 496
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	73 086			73 086	
Provisions réglementées					
TOTAL I	16 849		26 496	73 087	82 734

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	73 000		73 000		
TOTAL	73 000		73 000		
TOTAL GENERAL	73 000		73 000		
Dont dotations et reprises d'exploitation			73 000		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	6 391		6 391
Autres créances clients	47 890	47 890	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 025	5 025	
Débiteurs divers	329 395	329 395	
Charges constatées d'avance	4 652	4 652	
TOTAL	393 353	386 962	6 391

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 1 an maximum à l'origine	38	38		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	30 495	6 088	24 408	
Fournisseurs et comptes rattachés	91 836	91 836		
Personnel et comptes rattachés	36 224	36 224		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 033	55 033		
Autres impôts taxes et assimilés	2 048	2 048		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	400	400		
Autres dettes	27 200	27 200		
Produits constatés d'avance	11 667	11 667		
TOTAL	737 911	713 504	24 408	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	31 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	505			

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 nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
MAIA DU HAUT DOUBS	688 750	153 140		62 030	215 170
MAIA INTERDEPARTEMENTALE	1 405 000	67 380		50 560	117 940
RESEAU RAPID.FR	626 711	49 260		100 600	149 860
TOTAL	2 720 461	269 780		213 190	482 970

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés :

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions, logiciels et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'association, à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	6 77	50.00
Licence R@PID.FR	84 680	50.00

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

Conformément au décret du 30/12/2005 relatif aux PME, la durée d'utilité d'amortissement des immobilisations a été alignée sur la durée d'usage.

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériel de bureau et info.	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	6 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque 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	1 200
Autres créances	21 300
Total	22 500

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	38
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 229
Dettes fiscales et sociales	61 319
Total	131 585

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 652
Total	4 652
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	11 667
Total	11 667

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Éléments relevant de plusieurs postes au bilan

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	400	400	
Autres créances	308 027	308 027	

Subventions d'équipement

Les subventions d'investissement sont enregistrées au passif du bilan au niveau des fonds propres associatifs.

Elles sont rapportées au résultat sur la même durée et au même rythme que l'amortissement des valeurs des immobilisations acquises ou créées au moyen de la subvention.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention CPAM/URCAM pour RAPID.FR	246 000
Subvention Conseil Départemental du Doubs	1 600
Subvention REUNICA/AG2R	23 333
Subvention Projet MAIA	624 000
Subvention AGEFIPH	85 200
Total	980 133

Rémunération des dirigeants

Aucune rémunération n'est attribuée aux membres du conseil d'administration et du bureau de l'association.

Conformément aux dispositions de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006, le montant des rémunérations brutes et avantages en nature des trois personnes les mieux rémunérées de l'association s'élève à 132 950 Euros au titre du présent exercice.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	7
Agents de maîtrise et techniciens	8
Total	15

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 11 641 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 11 641 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : néant.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		23 991
Autres engagements donnés :		32 569
Crédit bails mobiliers	32 569	
Total (1)		56 560

(1) Confère ci-après pour le détail de calcul des indemnités de fin de carrière.

Engagements reçus

Néants à la clôture des comptes annuels.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Crédit bail

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				61 657	61 657
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				2 938	2 938
- dotations de l'exercice				13 548	13 548
Total				16 485	16 485
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				2 275	2 275
- exercice				10 747	10 747
Total				13 022	13 022
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				14 652	14 652
- entre 1 et 5 ans				17 917	17 917
Total				32 569	32 569
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans				34 141	34 141
Total				34 141	34 141

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	5 665
45 à 54 ans	11 à 20 ans	127
35 à 44 ans	21 à 30 ans	11 344
moins de 35 ans	plus de 30 ans	6 855
Engagement total		23 991

Hypothèses de calculs retenues

Les comptes annuels établis au 31 décembre 2018 n'intègrent pas le montant du passif social lié aux engagements de retraite, mais figure à titre d'information dans l'annexe des comptes annuels.

Le calcul retenu pour estimer ce passif est la méthode dite des « unités de crédit projetées ».

Conformément à la norme comptable IAS 19 et à la recommandation 2003-R-01 du Conseil National de la Comptabilité (CNC), cette évaluation retient comme base de calcul le salaire estimé de fin de carrière. Les droits acquis sont quant à eux calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée selon le rapport ancienneté acquise sur ancienneté totale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

L'utilisation de cette méthode correspond à la valeur actuelle probable des droits acquis, évalués en tenant compte des augmentations de salaire (jusqu'à l'âge de départ à la retraite) ainsi que des probabilités de turn-over et de survie.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Table de mortalité : table réglementaire TV 88/90 de l'INSEE,
- Taux de turn-over : moyen (toutes catégories confondues),
- Taux de progression des salaires par an : 2 % constant pour toutes les catégories,
- Age de départ à la retraite : 62 ans pour tout le personnel,
- Initiative du départ : le salarié,
- Taux de charges sociales patronales retenu : 50 % quelle que soit la catégorie,
- Table de convention collective retenue pour le calcul des droits acquis : Convention collective des organismes d'hospitalisation privée à but non lucratif (FEHAP),
- Taux d'actualisation et de revalorisation annuelle : 2,5 % (inflation comprise).

Compte tenu de ces hypothèses actuarielles, le total de l'engagement des indemnités de fin de carrière s'élève à 23 991 € au 31 décembre 2018.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		23 911	

Liste des filiales et participations

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - Participations détenues entre 10 et 50 % - GPT GCS ADN	1 000	18 136	40.00	400	400				1	
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A										

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels - Reprise sur subventions investissement	73 086	77700000
Total	73 086	

Transferts de charges

Nature	Montant
Participations aux frais engagés	85 392
Remboursement de frais engagés pour le GCS (MAIA)	93 620
Avantage en nature	2 664
Total	181 676

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Le 06/06/2019
La Présidente