

## **ASSOCIATION APRETO**

**61 rue du Château Rouge**

**74100 ANNEMASSE**

### **Comptes annuels**

**Exercice clos le 31 décembre 2017**

## SOMMAIRE

Exercice du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017

Bilan actif	1
Détail de l'actif	2
Bilan passif	4
Détail du passif	5
Compte de résultat	7
Détail du compte de résultat	9
Annexe	13

**BILAN ACTIF**

Rubriques	31/12/2017			31/12/2016
	Montant Brut	Amort / Prov	Net	Net
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Droit au bail				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	370 506,75	277 541,96	92 964,79	99 506,27
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Titres de participations				
Titres des sociétés mises en équivalence				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 235,91		1 235,91	1 235,91
<b>ACTIF IMMOBILISE (I)</b>	<b>371 742,66</b>	<b>277 541,96</b>	<b>94 200,70</b>	<b>100 742,18</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés				
Clients douteux				
Autres créances	148 130,66		148 130,66	197 337,41
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement	351 993,48		351 993,48	351 993,48
Disponibilités	270 626,24		270 626,24	277 427,99
Charges constatées d'avance	2 389,83		2 389,83	2 715,47
<b>ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>773 140,21</b>		<b>773 140,21</b>	<b>829 474,35</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 144 882,87</b>	<b>277 541,96</b>	<b>867 340,91</b>	<b>930 216,53</b>

## DETAIL DU BILAN ACTIF

Rubriques	01/01/2017	01/01/2016	Variation	
	31/12/2017	31/12/2016	Ecart	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé net</b>	<b>94 200,70</b>	<b>100 742,18</b>	<b>-6 541,48</b>	<b>-6,49%</b>
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>92 964,79</b>	<b>99 506,27</b>	<b>-6 541,48</b>	<b>-6,57%</b>
218100 AAI DIVERS	24 650,16	24 650,16		
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	188 053,37	185 399,83	2 653,54	1,43%
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	148 881,86	137 659,58	11 222,28	8,15%
218500 MATERIEL MEDICAL	8 921,36	2 959,85	5 961,51	201,41%
281810 AMORT.AAI DIVERS	-18 960,96	-16 595,62	-2 365,34	14,25%
281820 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	-136 746,41	-124 800,88	-11 945,53	9,57%
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	-118 811,03	-107 164,00	-11 647,03	10,87%
281850 AMORT. MATERIEL MEDICAL	-3 023,56	-2 602,65	-420,91	16,17%
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>1 235,91</b>	<b>1 235,91</b>		
275500 CAUTION ATR CHEVREFEUILLE	133,55	133,55		
275600 CAUTION ATR GARE	682,36	682,36		
275800 CAUTION ATR AMBILLY	420,00	420,00		
<b>TOTAL II - Actif circulant net</b>	<b>773 140,21</b>	<b>829 474,35</b>	<b>-56 334,14</b>	<b>-6,79%</b>
<b>Autres créances</b>	<b>148 130,66</b>	<b>197 337,41</b>	<b>-49 206,75</b>	<b>-24,94%</b>
401200 COLLECTIF FRS DEBITEURS	2 486,96	12 398,70	-9 911,74	-79,94%
421000 SALAIRES NETS	26,13	8,40	17,73	211,07%
425200 AV S/FRAIS DEPLACEMENTS	828,69	1 950,39	-1 121,70	-57,51%
438705 CPAM IJ 2017 A RECEVOIR		2 247,97	-2 247,97	-100,00%
438706 SUB A REC SOLDE 16 FIPD PREF74		1 750,00	-1 750,00	-100,00%
438710 PART.PARTENAIRES REU FA 2017	250,00	801,00	-551,00	-68,79%
438714 SUB. ASSE AGGLO SIDA A REC 17	3 000,00	2 660,00	340,00	12,78%
438715 SUB. ASS. AGGLO A REC 17	105 500,00	98 500,00	7 000,00	7,11%
467012 GESTION REVENUS TL		3 687,31	-3 687,31	-100,00%
467013 GESTION REVENUS LS		150,00	-150,00	-100,00%
467031 GESTION REVENUS 02		540,00	-540,00	-100,00%
467033 GESTION REVENUS 03		220,00	-220,00	-100,00%
467035 GESTION REVENUS 04	97,55	127,55	-30,00	-23,52%
467039 GESTION REVENUS 06	1 074,16	842,78	231,38	27,45%
467041 GESTION REVENUS 07		437,00	-437,00	-100,00%
467067 GESTION REVENUS 09		400,00	-400,00	-100,00%
467068 GESTION REVENUS 10	329,65	300,00	29,65	9,88%
467069 GESTION REVENUS 11		265,28	-265,28	-100,00%
467070 GESTION REVENUS 12	859,22	1 140,00	-280,78	-24,63%
467072 GESTION REVENUS 13	4 082,61	2 944,30	1 138,31	38,66%
467073 GESTION REVENUS 14	1 032,97		1 032,97	
467077 GESTION REVENUS 16		167,00	-167,00	-100,00%
467079 GESTION REVENUS 18		150,00	-150,00	-100,00%
467086 GESTION REVENUS 20	17,08		17,08	
468700 PDT A REC. SINISTRE MAIF 17	1 431,92		1 431,92	
468701 PDT A REC. THIANTY SAISON 17	1 188,00	924,00	264,00	28,57%
468710 PDT INTERVENT.PREV.DIVERS 17	4 328,32	2 800,00	1 528,32	54,58%
468750 ALT A RECEVOIR 2016		40 781,37	-40 781,37	-100,00%
468753 UNIFAF A RECEVOIR PLAN 2017	8 347,40	7 104,36	1 243,04	17,50%
468755 DIVERS PDT A RECEVOIR 2017	250,00	40,00	210,00	525,00%
468759 SUB. CLUSES 2016 A RECEVOIR		3 000,00	-3 000,00	-100,00%
468760 SUB 16 FONDATION FRANCE A RECE	13 000,00	11 000,00	2 000,00	18,18%

## DETAIL DU BILAN ACTIF

Rubriques	01/01/2017 31/12/2017	01/01/2016 31/12/2016	Variation	
			Ecart	%
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>351 993,48</b>	<b>351 993,48</b>		
504000 TRESORERIE INTERMEDIAIRE	351 993,48	351 993,48		
<b>Disponibilité</b>	<b>270 626,24</b>	<b>277 427,99</b>	<b>-6 801,75</b>	<b>-2,45%</b>
512000 CREDIT LYONNAIS	17 150,12	18 188,24	-1 038,12	-5,71%
512300 CREDIT COOPERATIF	165 973,40	175 507,24	-9 533,84	-5,43%
512500 CREDIT COOP LIVRET A	78 880,35	78 293,15	587,20	0,75%
531000 CAISSE	8 530,37	5 439,36	3 091,01	56,83%
580000 VIREMENTS INTERNES	92,00	92,00	92,00	
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>2 389,83</b>	<b>2 715,47</b>	<b>-325,64</b>	<b>-11,99%</b>
486003 CHARGES CONSTAT.D' AVANCE	2 389,83	2 715,47	-325,64	-11,99%
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>867 340,91</b>	<b>930 216,53</b>	<b>-62 875,62</b>	<b>-6,76%</b>

## BILAN PASSIF

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	203 674,59	286 610,34
Report à nouveau	116 646,35	84 262,09
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-19 561,74</b>	<b>15 094,35</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	5 178,00	5 178,00
Droits des propriétaires		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS (I)</b>	<b>305 937,20</b>	<b>391 144,78</b>
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	142 086,38	109 719,74
<b>TOTAL DES PROVISIONS (II)</b>	<b>142 086,38</b>	<b>109 719,74</b>
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur dons manuels affectés		
Fonds dédiés sur legs et donations affectés		
<b>TOTAL DES FONDS DEDIES (III)</b>		
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Dettes financières de crédit-bail		
Concours bancaires courants		
Emprunts en crédit bail		
Intérêts courus sur emprunts		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 814,02	62 165,20
Dettes fiscales et sociales	273 416,68	258 769,92
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 090,66	1 194,91
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	86 995,97	107 221,98
<b>DETTES (IV)</b>	<b>419 317,33</b>	<b>429 352,01</b>
Ecarts de conversion passif		
Ecart arrondi passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>867 340,91</b>	<b>930 216,53</b>

## DETAIL DU BILAN PASSIF

Rubriques	01/01/2017 31/12/2017	01/01/2016 31/12/2016	Variation	
			Ecart	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	<b>300 759,20</b>	<b>385 966,78</b>	<b>-85 207,58</b>	<b>-22,08%</b>
<b>Réserves</b>	<b>203 674,59</b>	<b>286 610,34</b>	<b>-82 935,75</b>	<b>-28,94%</b>
106200 RESERVES INDISPONIBLES	195 169,87	195 169,87		
106300 AUTRES RESERVES	8 504,72		8 504,72	
106820 EXCEDENT 01 AFFECT.INVEST		76 596,53	-76 596,53	-100,00%
106821 EXCEDENT 02 AFFECT.INVEST		18 204,00	-18 204,00	-100,00%
106822 EXCEDENT 03 AFFECT.INVEST		33 000,00	-33 000,00	-100,00%
106823 EXCED.03 AFF.INVEST.		25 916,33	-25 916,33	-100,00%
106824 EXCED.04 AFF.INVEST.		23 000,00	-23 000,00	-100,00%
106860 RESERVE DE TRESORERIE		4 690,69	-4 690,69	-100,00%
106861 RES.TRES /EXCDT CAARUD06		11 521,18	-11 521,18	-100,00%
106881 REP. DEFICIT. PREVENTION 2010		-7 607,50	7 607,50	-100,00%
106883 REP. DEFICIT CIDAG 2010		-379,77	379,77	-100,00%
106884 REP. DEFICIT CAARUD 2010		-1 948,27	1 948,27	-100,00%
106885 REP. DEFICIT CIDAG 2008		-518,08	518,08	-100,00%
106886 REP. DEFICIT CIDAG 2009		-572,83	572,83	-100,00%
106888 REP. EXCEDENT CISPD 08		2 878,63	-2 878,63	-100,00%
106889 REP. DEF.JOURNEE SIDA 2009		-324,35	324,35	-100,00%
106890 REP. DEFICIT FA 2009		-27 576,28	27 576,28	-100,00%
106891 REP. DEF. INTERFACE FAM. 2011		-9 460,03	9 460,03	-100,00%
106892 REP. DEF. MAISON ARRET 2011		-2 630,79	2 630,79	-100,00%
106893 REP.DEFICIT.PREVENTION 2011		-5 915,39	5 915,39	-100,00%
106894 REP. DEFICIT CAARUD 2011		-380,34	380,34	-100,00%
106895 REP.DEF.HEB.HORS CSAPA 2009		-2 893,97	2 893,97	-100,00%
106896 CAF REP.RESULT.HEB.HORS CSAPA		2 772,92	-2 772,92	-100,00%
106897 REP. DEF. JOURNEE SIDA 2011		-65,43	65,43	-100,00%
106898 REP.DEF.HEB.HORS CSAPA 2011		-3 719,90	3 719,90	-100,00%
106899 REP.DEFICIT PREVENTION 2013		-5 415,26	5 415,26	-100,00%
106900 REP.DEFICIT PREVENTION 2014		-6 285,94	6 285,94	-100,00%
106901 REP.DEFICIT MEDIAT*QUARTIERS 1		-787,82	787,82	-100,00%
106902 REP.DEF.HEB.HORS CSAPA 2014		-2 414,07	2 414,07	-100,00%
106903 REP.DEFICIT CAARUD 2015		-1 500,72	1 500,72	-100,00%
106904 REP. DEFICIT PREVENTION 2015		-23 204,85	23 204,85	-100,00%
106905 REP. DEFICIT SIDA 2015		-1 485,56	1 485,56	-100,00%
106906 REP. DEFICIT HEBERG.HS CSAPA 1		-2 052,66	2 052,66	-100,00%
<b>Report à nouveau</b>	<b>116 646,35</b>	<b>84 262,09</b>	<b>32 384,26</b>	<b>38,43%</b>
111400 EXCED.2010 AFF BAND.URINAIRES	2 181,81	2 181,81		
111410 EXCED.2014 AFF. BAND.URIN-METH	829,80	829,80		
111415 EXCED.CSAPA 15 AFF GR PAROLES		5 138,03	-5 138,03	-100,00%
111416 EXCED.CSAPA 16 AFF GR PA 18/19	22 831,63		22 831,63	
111420 EXCED.2011 AFF.ANAL.BIOLOGIQUE	12 000,00	12 000,00		
111430 EXCED.2012 AFF. ANAL.BIO/BAND	11 015,17	11 015,17		
111440 EXCED.CSAPA 13 AFF.TROD	737,20	737,20		
111445 EXCED.CAARUD 13 AFF.TROD	11 989,35	11 989,35		
111446 EXCED.CAARUD 14 AFF.TROD	5 961,16	5 961,16		
111500 EXCED.03 AFF. EVALUAT.05	9 336,00	13 000,00	-3 664,00	-28,18%
111702 EXCED.2012 FA AFF. INDEM.	6 528,94	6 528,94		
111703 EXCED.2013 FA AFF.INDEM.	8 316,59	8 316,59		
111704 EXCED.2014 FA AFF.INDEM.	8 154,11	8 154,11		
111705 EXCED. FA 15 AFF EVAL EXT.17		398,00	-398,00	-100,00%
111706 EXCED.FA 16 AFF INDEM.18	4 838,98		4 838,98	
111707 EXCED.16 CAARUD AFF EVALEXT/TRO	13 913,68		13 913,68	
114000 DEP. NON AUTORISEES DDASS	-1 988,07	-1 988,07		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-19 561,74</b>	<b>15 094,35</b>	<b>-34 656,09</b>	<b>-229,60%</b>
<b>TOTAL II - Total des autres fonds associatifs</b>	<b>5 178,00</b>	<b>5 178,00</b>		
<b>Fonds associatifs sous contrôle de tiers</b>	<b>5 178,00</b>	<b>5 178,00</b>		
115000 RSLT SS CTL TIERS FINANC	5 178,00	5 178,00		

## DETAIL DU BILAN PASSIF

Rubriques	01/01/2017 31/12/2017	01/01/2016 31/12/2016	Variation	
			Ecart	%
<b>TOTAL III -Total des provisions</b>	<b>142 086,38</b>	<b>109 719,74</b>	<b>32 366,64</b>	<b>29,50%</b>
<b>Provisions pour charges</b>	<b>142 086,38</b>	<b>109 719,74</b>	<b>32 366,64</b>	<b>29,50%</b>
156101 PROV.P/INVES.BUS DDASS	10 768,01	13 626,43	-2 858,42	-20,98%
158000 PROV. CET RTT DIRECTEUR	3 957,30	11 658,21	-7 700,91	-66,06%
158005 PROV. CET RTT DIR SA	383,94		383,94	
158550 PROV.DEPART RETRAIT APRETO	126 977,13	84 435,10	42 542,03	50,38%
<b>TOTAL IV -Total des dettes</b>	<b>419 317,33</b>	<b>429 352,01</b>	<b>-10 034,68</b>	<b>-2,34%</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>57 814,02</b>	<b>62 165,20</b>	<b>-4 351,18</b>	<b>-7,00%</b>
401000 COLLECTIF FOURNISSEURS	30 851,68	35 688,15	-4 836,47	-13,55%
408100 FOURN. FACT.NON PARVENUES	26 962,34	26 477,05	485,29	1,83%
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>273 416,68</b>	<b>258 769,92</b>	<b>14 646,76</b>	<b>5,66%</b>
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	129 238,03	122 228,24	7 009,79	5,74%
428600 ASTREINTES REG JFG 15-17	2 278,72		2 278,72	
431000 COTISATIONS URSSAF	40 605,44	39 144,66	1 460,78	3,73%
437010 TAXE SUR LES SALAIRES	7 358,23	8 192,54	-834,31	-10,18%
437020 COTISATIONS PREVOY.CPM	3 893,83	3 410,71	483,12	14,16%
437030 COTISATIONS RETRAITES MEDERIC	9 624,44	7 681,72	1 942,72	25,29%
437031 COT.RETRAITE CADRE APICIL		3 329,42	-3 329,42	-100,00%
437032 COTIS.PREV.CADRE VAUBAN	1 899,71	1 681,94	217,77	12,95%
437060 HARMONIE MUTUELLE	2 902,80	2 856,59	46,21	1,62%
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	73 277,95	69 670,10	3 607,85	5,18%
438500 URSSAF SOLDE 2016 A PAYER		61,00	-61,00	-100,00%
438610 CHG SOC. A PAYER / REG ASTREINTES	1 827,53		1 827,53	
444500 ETAT IMPOT S/ LES SOCIETES	510,00	513,00	-3,00	-0,58%
<b>Autres dettes</b>	<b>1 090,66</b>	<b>1 194,91</b>	<b>-104,25</b>	<b>-8,72%</b>
467021 GESTION REVENUS 01		38,87	-38,87	-100,00%
467037 GESTION REVENUS 05		4,89	-4,89	-100,00%
467044 GESTION REVENUS 08	3,35	152,45	-149,10	-97,80%
467076 GESTION REVENUS 15		199,85		
467078 GESTION REVENUS 17	152,45	694,85		
467085 GESTION REVENUS 19	802,77			
467087 GESTION REVENUS 21	132,09			
471000 COMPTE D ATTENTE		104,00	-104,00	-100,00%
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>86 995,97</b>	<b>107 221,98</b>	<b>-20 226,01</b>	<b>-18,86%</b>
487700 SUBV.PREFEC.02 CDO	16 138,76	16 138,76		
487920 PCA 14 TARIFICAT° PHARMACIEN	25 000,00	25 000,00		
487925 PCA 15 SUB. A AGGLO QUARTIERS		6 000,00	-6 000,00	-100,00%
487940 PCA MAIF REMBOURSEMENT 18	1 213,45		1 213,45	
487941 PCA 15 SUB ARS74 PREV ITEP	12 842,54	15 000,00	-2 157,46	-14,38%
487942 PCA 16 SUB SPIP 2017		2 400,00	-2 400,00	-100,00%
487945 PCA 13 SUBST.NICOTINIQUES	7 500,00	7 500,00		
487960 PCA EVAL.INT.& EXT.CSAPA 17		6 390,00	-6 390,00	-100,00%
487970 PCA EVAL.INT.& EXT.CAARUD 17/1	6 390,00	6 390,00		
487975 PCA 13 TROD CAARUD	4 500,00	4 500,00		
487978 PCA 14 TROD CAARUD	4 500,00	4 500,00		
487992 PCA 16 SUB CHAL CEGIDD 17	8 911,22	8 911,22		
487996 PCA 16 ARS FORMA.RELAIS CJC (E		4 492,00	-4 492,00	-100,00%
<b>TOTAL DU BILAN PASSIF</b>	<b>867 340,91</b>	<b>930 216,53</b>	<b>-62 875,62</b>	<b>-6,76%</b>

## COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	31/12/17	31/12/16
Ventes de marchandises		
Production vendue de services	105 291,03	54 470,96
Production stockée		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	1 317 397,00	1 304 530,00
Subventions d'exploitation	271 018,25	262 637,57
Reprises sur provisions et amortissements	10 382,73	14 347,17
Transfert de charges	9 795,00	8 630,00
Autres produits	14 678,52	23 022,73
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 728 562,53</b>	<b>1 667 638,43</b>
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock matières premières et approvisionnements		
Achats non stockés de matières et fournitures	164 129,99	164 570,54
Services extérieurs et autres	421 944,21	335 866,69
Impôts, taxes et versements assimilés	64 203,25	60 942,06
Salaires et traitements	712 687,81	693 147,03
Charges sociales	352 031,63	352 127,23
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	34 297,39	33 577,34
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions	45 607,79	12 885,64
Autres charges	36 064,54	11 383,10
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 830 966,61</b>	<b>1 664 499,63</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-102 404,08</b>	<b>3 138,80</b>
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mob. et créances de l'actif immobilisé	3 987,02	4 004,22
Escomptes obtenus des fournisseurs		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions financières		
Transferts de charges financières		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>3 987,02</b>	<b>4 004,22</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Escomptes accordés aux clients		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>3 987,02</b>	<b>4 004,22</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

Rubriques	31/12/17	31/12/16
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>-98 417,06</b>	<b>7 143,02</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 494,82	8 537,05
Cession d'actifs	10 800,00	8 400,00
Cession autres actifs financiers		
Quotes parts de subventions		
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions exceptionnelles		
Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations	2 858,42	2 858,42
Transferts de charges exceptionnelles		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>25 153,24</b>	<b>19 795,47</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 589,16	619,91
Valeur comptable des éléments actifs cédés	14 234,60	10 769,84
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Dotations aux provisions réglementées		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>17 823,76</b>	<b>11 389,75</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>7 329,48</b>	<b>8 405,72</b>
Impôts sur les bénéfices	510,00	513,00
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	72 035,84	58,61
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 829 738,63</b>	<b>1 691 496,73</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 849 300,37</b>	<b>1 676 402,38</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>-19 561,74</b>	<b>15 094,35</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	01/01/2017 31/12/2017	01/01/2016 31/12/2016	Variation	
			Ecart	%
<b>Total des produits d'exploitations</b>	<b>1 728 562,53</b>	<b>1 667 638,43</b>	<b>60 924,10</b>	<b>3,65%</b>
<b>Production vendue de services</b>	<b>105 291,03</b>	<b>54 470,96</b>	<b>50 820,07</b>	<b>93,30%</b>
706100 PREST.DE PREVENT.ET FORM.	1 651,30	1 856,20	-204,90	-11,04%
706110 STAGES PRODUITS STUPEFIANTS FO	2 800,00	2 800,00		
706120 PREV. SAISONNIER THIANTY	1 188,00	924,00	264,00	28,57%
706200 PREST. DDCS 74 ALT	99 651,73	48 890,76	50 760,97	103,83%
706250 VERSEMENT QUAI 9 GENEVE				
<b>Dotations et produits de tarification</b>	<b>1 317 397,00</b>	<b>1 304 530,00</b>	<b>12 867,00</b>	<b>0,99%</b>
731600 TARIFICATION CSAPA	796 102,00	787 312,00	8 790,00	1,12%
731601 TARIFICATION CAARUD	196 020,00	194 367,00	1 653,00	0,85%
731603 TARIF.CSAPA FAM.ACC.	287 575,00	285 151,00	2 424,00	0,85%
731604 TARIF. CSAPA CJC ST JULIEN	16 700,00	16 700,00		
731605 TARIF. CSAPA CJC VETRAZ	21 000,00	21 000,00		
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>271 018,25</b>	<b>262 637,57</b>	<b>8 380,68</b>	<b>3,19%</b>
747100 SUB. FORM.FORMATEUR RELAIS ARS		758,00	-758,00	-100,00%
747101 SUB. EPSM / PRISON	23 293,79	23 293,79		
747102 SUB. ASSE AGGLO CSAPA	30 000,00	30 000,00		
747103 SUB. ASSE AGGLO CJC VETRAZ	7 000,00	7 000,00		
747104 SUB. ASSE AGGLO QUARTIERS	38 500,00	31 500,00	7 000,00	22,22%
747105 SUB. ASSE AGGLO QUARTIERS 2015	6 000,00	2 500,00	3 500,00	140,00%
747106 SUB. CHAL CEGIDD	54 527,00	45 615,78	8 911,22	19,54%
747108 SUB. St JULIEN en GENEVOIS CJC	8 500,00	8 500,00		
747111 SUB. ASSE AGGLO SIDA	3 000,00	2 660,00	340,00	12,78%
747115 SUB. ASSE AGGLO CAARUD	30 000,00	30 000,00		
747118 SUB. ANTENNE THONON	15 000,00	15 000,00		
747119 SUB THONON CAARUD	20 000,00	20 000,00		
747120 SUB. CLUSES		3 000,00	-3 000,00	-100,00%
747122 SUB. ST JULIEN GE CSAPA	1 700,00	1 700,00		
747123 SUB. PUBLIER		300,00	-300,00	-100,00%
747124 SUB. EVIAN	3 200,00	2 700,00	500,00	18,52%
747125 SUB. THYEZ	400,00	400,00		
747126 SUB. VOUGY	1 515,00	1 700,00	-185,00	-10,88%
747127 SUB. DOUVAINE	100,00	300,00	-200,00	-66,67%
747128 SUB. MAGLAND		500,00	-500,00	-100,00%
747129 SUB.MILDECA PREV.TOX.	6 000,00	4 000,00	2 000,00	50,00%
747130 SUB. ARS 74 PREV.ITEP	2 157,46		2 157,46	
747134 SUB. FIPD/ACSE.QUARTIERS	7 000,00	7 000,00		
747138 SUB. BONS EN CHABLAIS	400,00		400,00	
747143 SUB. REIGNIER	500,00	500,00		
747144 SUB. LA ROCHE S/FORON	1 000,00	1 000,00		
747146 SUB. MAXILLY	200,00	150,00	50,00	33,33%
747148 SUB. FILLINGES	300,00	300,00		
747149 SUB. ORCIER	80,00	50,00	30,00	60,00%
747150 SUB. MILDECA GROUPE DE PAROLE		1 500,00	-1 500,00	-100,00%
747151 SUB. SCIEZ	200,00	200,00		
747152 SUB. ST PIERRE EN FAUCIGNY	1 500,00	1 500,00		
747153 SUB. MARNAZ	900,00	900,00		
747154 SUB. BONNEVILLE	3 125,00	3 500,00	-375,00	-10,71%
747155 SUB. MARIGNIER	360,00	400,00	-40,00	-10,00%
747156 SUB. FONDATION FRANCE	2 000,00	11 000,00	-9 000,00	-81,82%
747157 SUB. SPIP / JUSTICE	2 400,00	3 000,00	-600,00	-20,00%
747158 SUB. NANGY	160,00	160,00		
747159 SUB. PETITT BORNAND		50,00	-50,00	-100,00%
<b>Reprises sur amort et provisions</b>	<b>10 382,73</b>	<b>14 347,17</b>	<b>-3 964,44</b>	<b>-27,63%</b>
781550 REPRISE S/ PROV CET DIRECTEUR	10 382,73	14 347,17	-3 964,44	-27,63%
<b>Transfert de charges</b>	<b>9 795,00</b>	<b>8 630,00</b>	<b>1 165,00</b>	<b>13,50%</b>
791010 TRANSFERT AVANTAGE EN NAT	1 120,00	960,00	160,00	16,67%
791200 AVANT.NATURE FIN ANNEE	8 675,00	7 670,00	1 005,00	13,10%
<b>Autres produits</b>	<b>14 678,52</b>	<b>23 022,73</b>	<b>-8 344,21</b>	<b>-36,24%</b>
754200 REMBT UNIFAF 2017	8 347,40	11 920,38	-3 572,98	-29,97%
754300 REMBT UNIFAF MB 2016		7 081,85	-7 081,85	-100,00%
758001 COTIS. & DONS DIVERS	500,00	410,00	90,00	21,95%
758002 DON ASSOCIAT° CDPK	1 221,12		1 221,12	
758820 PARTICIPATION HEBERGES	3 430,00	2 809,50	620,50	22,09%
758830 PART. PARTENAIRES REU. FA	1 180,00	801,00	379,00	47,32%
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 830 966,61</b>	<b>1 664 499,63</b>	<b>166 466,98</b>	<b>10,00%</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	01/01/2017	01/01/2016	Variation	
	31/12/2017	31/12/2016	Ecart	%
<b>Achats non stockés de matières et fournitures</b>	<b>164 129,99</b>	<b>164 570,54</b>	<b>-440,55</b>	<b>-0,27%</b>
606110 EAU	772,61	952,73	-180,12	-18,91%
606120 ELECTRICITE	4 002,91	3 702,64	300,27	8,11%
606130 GAZ	2 994,99	3 521,02	-526,03	-14,94%
606180 DIVERS ACHATS PATIENTS	5 782,76	4 030,45	1 752,31	43,48%
606200 ACHAT PETITS MATERIELS	2 313,86	1 061,09	1 252,77	118,06%
606211 CARBURANT	8 315,99	9 029,74	-713,75	-7,90%
606240 PAPETERIE MAT.BUREAU	18 859,93	18 935,83	-75,90	-0,40%
606261 PRODUITS HYGIENE PATIENTS	1 181,59	1 461,58	-279,99	-19,16%
606300 ACHAT ALIMENTATION PATIENTS	827,18	762,25	64,93	8,52%
606310 ACHAT ALIM. JOURNEE SIDA	273,60	260,99	12,61	4,83%
606600 PHARM.PETIT MAT.MEDICAL	116 577,59	116 955,33	-377,74	-0,32%
606610 PHARMACIE / MEDICAL PATIENTS	2 226,98	3 896,89	-1 669,91	-42,85%
<b>Services extérieurs</b>	<b>273 186,78</b>	<b>219 473,50</b>	<b>53 713,28</b>	<b>24,47%</b>
611280 INDEMN. FAMILLES ACCUEIL	49 693,00	56 160,00	-6 467,00	-11,52%
613200 LOCATIONS DIVERSES	1 080,00	1 008,00	72,00	7,14%
613212 LOYER CHATEAU ROUGE ASSE	30 713,12	30 306,24	406,88	1,34%
613220 LOYER LOCAUX THONON	2 784,00	2 780,00	4,00	0,14%
613230 LOYER ATR AMBILLY	5 572,79	5 886,97	-314,18	-5,34%
613240 LOYER LOCAUX CLUSES	4 044,00	4 008,00	36,00	0,90%
613251 LOYERS APT HS CSAPA TH/ASSE	7 014,69	6 580,55	434,14	6,60%
613260 HGT HOTELS HORS CSAPA	94 912,09	46 483,35	48 428,74	104,19%
615210 ENTRET / NETTOYAGE LOCAUX	8 766,13	7 740,60	1 025,53	13,25%
615220 ENTRT.AAI PETIT MATERIEL	7 068,44	13 552,51	-6 484,07	-47,84%
615581 ENTRET.REPAR.VH	20 272,58	10 433,94	9 838,64	94,29%
615582 ENTRET.MAT.BUREAU	317,34	299,40	17,94	5,99%
615610 MAINTENANCE INFORMATIQUE	11 327,32	6 245,44	5 081,88	81,37%
615681 MAINTENANCE ALARME	750,10	376,08	374,02	99,45%
615682 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	1 422,95	1 341,90	81,05	6,04%
616100 MULTIRISQUES HABITATION	2 688,48	2 653,75	34,73	1,31%
616300 ASSURANCE VEHICULES	10 930,58	10 501,91	428,67	4,08%
616500 ASSUR RESP CIVILE	2 247,77	2 268,69	-20,92	-0,92%
616880 PRIMES D'ASSURANCE DIVERSES	53,00	53,00		
618200 ABONNEMENT DOCUMENTATION	3 801,40	3 498,58	302,82	8,66%
618210 DOC. DE PREVENTION DIVERS	669,00	673,05	-4,05	-0,60%
618400 COTISATIONS ABT DIVERS	4 612,05	4 235,54	376,51	8,89%
618810 DESTRUCTION DECHETS	2 270,00	2 386,00	-116,00	-4,86%
618890 FRAIS S/ CINEMA PLEIN AIR	175,95		175,95	
<b>Autres services extérieurs</b>	<b>148 757,43</b>	<b>116 393,19</b>	<b>32 364,24</b>	<b>27,81%</b>
622600 HONORAIRES	24 876,15	9 080,00	15 796,15	173,97%
623000 AFFICHES PLAQUETTES RAPP.	31 704,48	28 568,12	3 136,36	10,98%
623100 OFFRES D'EMPLOIS	22 018,98	12 030,76	9 988,22	83,02%
625100 FRAIS DE DEPLACEMENTS	9 124,82	8 970,92	153,90	1,72%
625110 DEPL.ET FORM.FAMIL.ACCUEI	444,26	1 604,41	-1 160,15	-72,31%
625120 FRAIS DEPLACEMENTS PATIENTS	6 740,94	4 007,89	2 733,05	68,19%
625700 DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	19 672,36	19 481,11	191,25	0,98%
626100 AFFRANCHISSEMENT	4 769,28	6 241,91	-1 472,63	-23,59%
626200 FRAIS TELEPHONE	13 353,86	13 639,64	-285,78	-2,10%
626300 INTERNET ORANGE	1 189,65	1 385,80	-196,15	-14,15%
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	1 434,77	1 054,76	380,01	36,03%
628800 ACTIVITES AVEC PATIENTS	300,00	323,00	-23,00	-7,12%
628810 PRESTATIONS EXTERIEURES	300,00	416,34	-116,34	-27,94%
628820 ANALYSES BIOLOGIQUES CEGIDD	12 827,88	9 588,53	3 239,35	33,78%
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>64 203,25</b>	<b>60 942,06</b>	<b>3 261,19</b>	<b>5,35%</b>
631100 TAXE S/SALAIRES	47 609,80	45 051,00	2 558,80	5,68%
633300 TAXE FORMATION CONTINUE	16 593,45	15 891,06	702,39	4,42%
635800 TAXE ORDURES MENAGERES				
<b>Salaires et traitements</b>	<b>712 687,81</b>	<b>693 147,03</b>	<b>19 540,78</b>	<b>2,82%</b>
641000 REMUN PERSONNEL NON MEDIC	627 552,29	606 257,18	21 295,11	3,51%
641050 REG ASTREINTES JFG	2 534,72		2 534,72	
641180 AVANT.NATURE VH DIR.	1 120,00	960,00	160,00	16,67%
641300 VARIATION PROV C P NON ME	4 882,08	13 217,26	-8 335,18	-63,06%
642000 REM PERSONNEL MEDICAL	74 471,01	71 969,46	2 501,55	3,48%
642300 VARIATION PROV C P MEDIC	2 127,71	743,13	1 384,58	186,32%

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	01/01/2017	01/01/2016	Variation	
	31/12/2017	31/12/2016	Ecart	%
<b>Charges sociales</b>	<b>352 031,63</b>	<b>352 127,23</b>	<b>-95,60</b>	<b>-0,03%</b>
645011 COTISATIONS URSSAF	239 547,45	198 959,01	40 588,44	20,40%
645020 COTISATIONS CPM PREV.	7 260,48	6 889,12	371,36	5,39%
645030 COTISATIONS MEDERIC RETRAITE	59 281,40	57 143,92	2 137,48	3,74%
645032 COTISAT.VAUBAN PREV.CADRE	4 204,92	3 770,71	434,21	11,52%
645040 COTISATIONS ASSEDIC		28 527,72	-28 527,72	-100,00%
645100 CHG SOCIALES / REG ASTREINTES	1 571,53		1 571,53	
645800 VARIATION PROV.CHG S / CP	3 607,85	11 984,98	-8 377,13	-69,90%
647220 COTISATIONS MUTUELLE OBLIGATOI	6 047,50	5 738,21	309,29	5,39%
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	2 361,60	2 339,37	22,23	0,95%
647810 CARTES DE TRANSPORT	500,70	681,30	-180,60	-26,51%
647840 OEUVRES SOCIALES AU PERSO	9 362,68	8 808,42	554,26	6,29%
648800 FORMATION PROF.SALARIES	13 051,59	20 439,02	-7 387,43	-36,14%
648810 FRAIS FORMATION SP	5 233,93	5 846,27	-612,34	-10,47%
648830 FRAIS FORMATION MB		999,18	-999,18	-100,00%
<b>Dotations aux amortissements des immobilisations</b>	<b>34 297,39</b>	<b>33 577,34</b>	<b>720,05</b>	<b>2,14%</b>
681110 DOT. AMORT. AAI	2 365,34	2 282,79	82,55	3,62%
681120 DOT. AMORT. TRANSPORT	13 511,45	12 930,24	581,21	4,49%
681130 DOT. AMORT. BUREAU & INFOR	17 999,69	18 098,04	-98,35	-0,54%
681150 DOT. AMORT MAT. MEDICAL	420,91	266,27	154,64	58,08%
<b>Dotations aux provisions pour risques et charges</b>	<b>45 607,79</b>	<b>12 885,64</b>	<b>32 722,15</b>	<b>253,94%</b>
681500 PROV. CET DIRECTEUR	3 065,76	11 084,34	-8 018,58	-72,34%
681530 PROV.DEPART RETRAITE APRETO	42 542,03	1 801,30	40 740,73	2261,74%
<b>Autres charges</b>	<b>36 064,54</b>	<b>11 383,10</b>	<b>24 681,44</b>	<b>216,83%</b>
658200 FRAIS ANNEXES FAM.ACCUEIL	1 467,80	811,38	656,42	80,90%
658600 FONDS SOLIDARITE USAGERS	34 596,74	10 571,72	24 025,02	227,26%
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>-102 404,08</b>	<b>3 138,80</b>	<b>-105 542,88</b>	<b>-3362,52%</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>3 987,02</b>	<b>4 004,22</b>	<b>-17,20</b>	<b>-0,43%</b>
765000 PART. PARTENAIRES REU. FA				
768000 INTERETS S/PLACEMENTS FINANCIER	3 987,02	4 004,22	-17,20	-0,43%
<b>Total des charges financières</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>3 987,02</b>	<b>4 004,22</b>	<b>-17,20</b>	<b>-0,43%</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>-98 417,06</b>	<b>7 143,02</b>	<b>-105 560,08</b>	<b>-1477,81%</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>25 153,24</b>	<b>19 795,47</b>	<b>5 357,77</b>	<b>27,07%</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>11 494,82</b>	<b>8 537,05</b>	<b>2 957,77</b>	<b>34,65%</b>
771000 RBT IJ EMPLOYES		4 032,59	-4 032,59	-100,00%
771200 DIVERS PROD.EXCEPTION.	3 799,48	366,34	3 433,14	937,15%
771300 RBT AIDE USAGERS	4 493,66	2 416,32	2 077,34	85,97%
771610 RBT MAIF SINISTRE VEH. ASSE	485,80		485,80	
771620 RBT MAIF SINISTRE VEH. CAARUD	1 431,92		1 431,92	
771625 RBT MAIF SINISTRE ATR AMBILLY		1 276,00	-1 276,00	-100,00%
771630 RBT MAIF SINISTRE VEH. FA	489,80		489,80	
771631 RBT MAIF SINISTRE PORTE ASSE		445,80	-445,80	-100,00%
771650 RBT MAIF PRIME VEH. 2017	716,16		716,16	
771890 RECETTE CINEMA PLEIN AIR	78,00		78,00	
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>10 800,00</b>	<b>8 400,00</b>	<b>2 400,00</b>	<b>28,57%</b>
775200 PRODUITS CESSIONS SANDERO / DA		8 400,00	-8 400,00	-100,00%
775250 PRODUITS CESSIONS DACIA SANDERO	10 800,00		10 800,00	
<b>Reprise sur prov. pour renouvellement des immo.</b>	<b>2 858,42</b>	<b>2 858,42</b>		
787420 REPRISE PROV.RENOUVEL.IMMO	2 858,42	2 858,42		

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	01/01/2017 31/12/2017	01/01/2016 31/12/2016	Variation	
			Ecart	%
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>17 823,76</b>	<b>11 389,75</b>	<b>6 434,01</b>	<b>56,49%</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>	<b>3 589,16</b>	<b>619,91</b>	<b>2 969,25</b>	<b>478,98%</b>
671000 CHARGES EXCEP./OP.GESTION	3 589,16	584,91	3 004,25	513,63%
671200 PENALITES AMENDES FISCALES/PEN		35,00	-35,00	-100,00%
<b>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</b>	<b>14 234,60</b>	<b>10 769,84</b>	<b>3 464,76</b>	<b>32,17%</b>
675210 PERTE S/IMMO SORTIE SANDERO DA	12 484,60	10 493,44	1 991,16	18,98%
675220 PERTE S/ SORTIE IMMO FONTAINE		276,40	-276,40	-100,00%
678100 PERTE S/ SUB FIPD 2016	1 750,00		1 750,00	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>7 329,48</b>	<b>8 405,72</b>	<b>-1 076,24</b>	<b>-12,80%</b>
<b>Report ressources non utilisés exercices antérieurs</b>	<b>72 035,84</b>	<b>58,61</b>	<b>71 977,23</b>	<b>122807,08%</b>
789010 REP.S/RESERVES TUILAGE SA 17	18 743,00		18 743,00	
789020 REP.S/RESERVES DIFF SAL ATTDIR	6 447,00		6 447,00	
789030 REP.S/RESERVES ACC.CHG DIRECT*	3 600,00		3 600,00	
789040 REP.S/EXCED ANTERIEUR EVAL EXT	4 062,00		4 062,00	
789050 REP. S/RESERVES IFC JFG 17	27 564,00		27 564,00	
789404 REP PCA 12/13 EVAL.INT.EXT.CSAPA 17	6 390,00		6 390,00	
789411 REP EXCED. CSAPA 15 AFF. PAROLE 17	5 138,03		5 138,03	
789431 REP.EXCED.MED QUARTIER 15		58,61	-58,61	-100,00%
789439 REP.EXCED.MED QUARTIER 16	91,81		91,81	
<b>Impôts sur les société</b>	<b>510,00</b>	<b>513,00</b>	<b>-3,00</b>	<b>-0,58%</b>
695000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	510,00	513,00	-3,00	-0,58%
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 829 738,63</b>	<b>1 691 496,73</b>	<b>138 241,90</b>	<b>8,17%</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 849 300,37</b>	<b>1 676 402,38</b>	<b>172 897,99</b>	<b>10,31%</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>-19 561,74</b>	<b>15 094,35</b>	<b>-34 656,09</b>	<b>-229,60%</b>

## Règles et méthodes comptables

Le bilan de l'exercice présente un total de 867.340,91 €

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1.829.738,63 € et un total charges de 1.849.300,37 €, dégageant ainsi un résultat de -19.561,74 €.

L'exercice considéré débute le 1er janvier 2017 et finit le 31 décembre 2017.

Il a une durée de 12 mois.

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

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les durées moyennes d'amortissements sont les suivantes :

- Agencement : de 5 à 10 ans
- Matériel de transport : de 5 à 8 ans
- Matériel de bureau : de 2 à 10 ans

### Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## **INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE**

L'association comptabilise ses engagements de retraite selon la méthode rétrospective des unités de crédit projetées. Elle retient comme base de salaire le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Cette méthode est désignée par la norme comptable IAS n°19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme américaine).

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de P.B.O. (Projected Benefit Obligation). La P.B.O. représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalués en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de turn-over et de survie.

Les principaux critères utilisés sont les suivants :

- Taux d'actualisation : 1,5%
- Taux de révision des salaires : 1%
- Age de départ à la retraite : 62 ans

Le montant des engagements de retraite comptabilisés s'élèvent à 126.977,13 € au 31 décembre 2017.

**IMMOBILISATIONS**

Eléments	Valeur brute déb. d'exercice	Acquisition	Cession	Valeur brute fin d'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Installations générales, agencements	24 650,16			24 650,16
Matériel de transport	185 399,83	16 704,06	14 050,52	188 053,37
Matériel de bureau, informatique, mobilier	137 659,58	17 574,94	6 352,66	148 881,86
Matériel médical	2 959,85	5 961,51		8 921,36
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Titres de participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 235,91			1 235,91
<b>TOTAL</b>	<b>351 905,33</b>	<b>40 240,51</b>	<b>20 403,18</b>	<b>371 742,66</b>

**AMORTISSEMENTS**

Eléments	Valeur début d'exercice	Augmentation Dotation	Diminution Sorties, rep.	Valeur en fin d'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Installations générales, agencements	16 595,62	2 365,34		18 960,96
Matériel de transport	124 800,88	13 511,45	1 565,92	136 746,41
Matériel de bureau, informatique, mobilier	107 164,00	17 999,69	6 352,66	118 811,03
Matériel médical	2 602,65	420,91		3 023,56
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Titres de participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>251 163,15</b>	<b>34 297,39</b>	<b>7 918,58</b>	<b>277 541,96</b>

**PROVISIONS**

Eléments	Valeur brute déb. d'exercice	Dotation	Reprise	Valeur brute fin d'exercice
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour perte de change				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immo.	13 626,43		2 858,42	10 768,01
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour risques et charges	96 093,31	45 607,79	10 382,73	131 318,37
<b>DEPRECIATIONS</b>				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stock et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>TOTAL</b>	<b>109 719,74</b>	<b>45 607,79</b>	<b>13 241,15</b>	<b>142 086,38</b>

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 235,91		1 235,91
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Personnel et comptes rattachés	854,82	854,82	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfiques			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	147 275,84	147 275,84	
Charges constatées d'avance	2 389,83	2 389,83	
<b>TOTAL</b>	<b>151 756,40</b>	<b>150 520,49</b>	<b>1 235,91</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	de 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Emprunts et dettes auprès d'êts de crédit (1)				
- à un an maximum à l'origine				
- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	57 814,02	57 814,02		
Personnel et comptes rattachés	131 516,75	131 516,75		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	141 389,93	141 389,93		
Impôts sur les bénéfiques	510,00	510,00		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	1 090,66	1 090,66		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	86 995,97	86 995,97		
<b>TOTAL</b>	<b>419 317,33</b>	<b>419 317,33</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts, dettes contractés auprès des associés

### CHARGES A PAYER

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	déc-17	déc-16
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 962,34	26 477,05
Dettes fiscales et sociales	206 622,23	191 898,34
<b>TOTAL</b>	<b>233 584,57</b>	<b>218 375,39</b>

### PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	déc-17	déc-16
Autres créances	137 295,64	171 608,70
<b>TOTAL</b>	<b>137 295,64</b>	<b>171 608,70</b>

### CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Charges constatées d'avance	déc-17	déc-16
Charges constatées d'avance - Exploitation	2 389,83	2 715,47
Charges constatées d'avance - Financières		
Charges constatées d'avance - Exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>2 389,83</b>	<b>2 715,47</b>

### PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Produits constatés d'avance	déc-17	déc-16
Produits constatés d'avance - Exploitation	86 995,97	107 221,98
Produits constatés d'avance - Financières		
Produits constatés d'avance - Exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>86 995,97</b>	<b>107 221,98</b>

**TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS**

Eléments	Solde début d'exercice	Augment.	Diminutions	Solde fin d'exercice
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>				
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Subventions d'investissement non renouvelables				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
Subventions d'invest. affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves indisponibles	195 169,87			195 169,87
Autres réserves	91 440,47		82 935,75	8 504,72
Report à nouveau	84 262,09		-32 384,26	116 646,35
Résultat de l'exercice	15 094,35		34 656,09	-19 561,74
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	5 178,00			5 178,00
<b>TOTAL</b>	<b>391 144,78</b>		<b>85 207,58</b>	<b>305 937,20</b>
<i>Ecart des fonds associatif entre la fin et le début (1)</i>				<i>-85 207,58</i>
<i>(1) Affectation en ressources non utilisés des exercices ant.</i>				<i>-65 645,84</i>
<i>(2) Résultat de l'exercice</i>				<i>-19 561,74</i>

L'Agence Régionale de Santé a autorisé dans un courrier du 6 septembre 2017 le financement de mesures exceptionnelles relative à l'année 2017 sur les réserves financières de l'association à hauteur de 56.354 €.