

In Extenso

ASSOCIATION AHMI RESIDENCE SOCIALE

Comptes annuels
Bilan au 31/12/2018

9 BOULEVARD THIERS

52000 CHAUMONT

SIRET : 30610034800052

In extenso centre est
79 rue Du Val Barizien
52000 Chaumont

Tél : 03 25 32 57 01
Fax : 03 25 32 57 38

Sommaire

Attestation avec conclusion favorable sans observation	1
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables développées	6
Engagements financiers	8
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des provisions et dépréciations	11
Etat des créances	12
Etat des dettes	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Produits et charges constatés d'avance	16
Ventilation des subventions reçues	17

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	18
Bilan Passif détaillé	20
Compte de résultat détaillé	22

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de ASSOCIATION AHMI RESIDENCE SOCIALE relatifs à la période du 01/01/2018 au 31/12/2018 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	727 481 €
Produits d'exploitation :	674 349 €
Résultat net Comptable :	71 965 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à CHAUMONT

Le 23/05/2019

Mme PERRIN SEVERINE

L'expert-comptable



Séverine PERRIN (May 23, 2019)

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2018			Au 31/12/2017
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 238	2 238		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	41 688	41 688		953
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	7 486	6 948	538	49
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	51 412	50 874	538	1 002
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 354		3 354	1 636
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	32 832	3 781	29 051	18 121
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	691 767		691 767	636 863
Charges constatées d'avance (2)	2 772		2 772	3 286
TOTAL (III)	730 724	3 781	726 943	659 906
Frais d'émission d'emprunts à étaler(IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	782 136	54 655	727 481	660 908
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents				
Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
	Net	Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	91 578	91 578
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	104 369	47 179
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	71 965	91 670
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	71 992	37 512
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	339 904	267 939
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	45 023	49 169
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)	45 023	49 169
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	45 626	51 076
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	44 667	36 506
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	252 261	256 217
TOTAL (IV)	342 554	343 799
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	727 481	660 908
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	160 623	181 635
Produits d'exploitation	160 623	181 635
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	486 599	507 185
Dons		
Cotisations		
Legs et Donations		
Produits liés à des financements réglementaires		
Autres produits	1 474	1 100
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	25 652	19 041
TOTAL (I)(1)	674 349	708 962
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises	-1 718	923
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock matières premières et autres appro.		
Autres achats et charges externes (2)	262 347	271 508
Impôts, taxes et versements assimilés	2 539	2 482
Salaires et traitements	253 494	247 680
Charges sociales	78 791	80 527
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 133	1 450
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants	1 895	2 139
Dotations aux provisions	2 995	9 544
Autres charges	1 417	1 064
TOTAL (II)(3)	602 893	617 317
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	71 456	91 645
Excédent ou déficit transféré (III)		
Déficit ou excédent transféré (IV)		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)		
Produits financiers		
Produits financiers de participation (4)		
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	509	505
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (V)	509	505
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et dépréciations		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	509	505
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	71 965	92 150

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		480
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		480
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-480
Impôts sur les bénéfices (IX)		
Participations des salariés (XII)		
SOLDE INTERMEDIAIRE		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs(X)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées(XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	674 858	709 467
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII)	602 893	617 797
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	71 965	91 670

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
CHARGES	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont redevance sur crédit_bail mobilier		
(2) Dont redevance sur crédit_bail immobilier		
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) Dont produits concernant des organismes liés		
(5) Dont intérêts concernant des organismes liés		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 727 481 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 71 965 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, 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.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| • Logiciels informatiques | 1 an, |
| • Constructions | 30 ans, |
| • Agencements des constructions | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de bureau et informatique | 3 à 5 ans, |
| • Autres immobilisations | 3 à 10 ans. |

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les provisions pour départs en retraite ont été constatées pour 4007,50 € représentant 50 % de la totalité concernant l'Association et 2160 € représentant la totalité de l'engagement concernant la Résidence Sociale au 31/12/2018.

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Pensions, retraites et assimilés	6 168
Autres engagements	
TOTAL	6 168

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 238			
TOTAL	2 238			
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	38 112 3 576			
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers Mat. de transport Mat. de bureau et info., mobilier Emballages récupérables et divers	5 181 1 636		669	
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				
TOTAL	48 505		669	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	50 743		669	
Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles			2 238	
TOTAL			2 238	
Terrains				
Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Inst. gales., agencts. et aménagt. const			38 112 3 576	
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers Mat. de transport Mat. de bureau et info., mobilier Emballages récupérables et divers			5 181 2 305	
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				
TOTAL			49 174	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL			51 412	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	2 238			2 238
	2 238			2 238
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	37 159	953		38 112
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.	3 576			3 576
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	5 132	49		5 181
Emballages récup. et divers	1 636	131		1 767
	47 503	1 133		48 636
TOTAL GENERAL	49 741	1 133		50 874

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/1992					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques de charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations similaires	5 535	633			6 168
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations	11 333	2 362	1 232		12 463
Provisions pour grosses réparations	29 302		5 910		23 392
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges	3 000				3 000
TOTAL II	49 169	2 995	7 142		45 023
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participations					
Sur autre immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciation	2 139	1 895	253		3 781
TOTAL III	2 139	1 895	253		3 781
TOTAL GENERAL (I+II+III)	51 308	4 890	7 395		48 804
- d'exploitation		4 890	7 395		
Dont dotations et reprises : - financières					
- exceptionnelles					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>					

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	32 832	32 832	
Charges constatées d'avance	2 772	2 772	
TOTAL	35 603	35 603	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaire

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés	21 867	21 867		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 759	23 759		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	44 667	44 667		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	252 261	252 261		
TOTAL	342 554	342 554		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	30 299.70	19 126.27
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	30 299.70	19 126.27

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	30 299.70	19 126.27
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	30 299.70	19 126.27
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	30 299.70	19 126.27

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	45 625.83	51 076.42
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	43 783.09	35 617.99
TOTAL	89 408.92	86 694.41

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	45 625.83	51 076.42
42820000 PERSONNEL - CONGES A PAYER	21 866.86	20 210.42
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER		1 265.00
43820000 ORGANISMES SOCIAUX SUR CONGES A PAYER	7 485.90	7 081.35
43860000 ORG. SOCIAUX - AUTRES CHARGES A PAYER	16 273.07	22 519.65
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	43 783.09	35 617.99
46860000 CHARGES A PAYER	43 783.09	35 617.99
TOTAL	89 408.92	86 694.41

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation	252 261	256 217
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	252 261	256 217

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Charges d'exploitation	2 772	3 286
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	2 772	3 286

Ventilation des subventions reçues

Nature	Montant
Subventions reçues de la DDCSPP	395 647
Subventions reçues de l'ACSE	19 400
Autres subventions	71 552
Total	486 599

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
20500000 LOGICIELS	2 237.98	2 237.98		
28050000 AMORTISSEMENTS LOGICIELS	-2 237.98	-2 237.98		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions		952.81	-952.81	-100.00
21300000 CONSTRUCTIONS	38 112.25	38 112.25		
21350000 INSTALLATIONS/AGENCEMENTS DES CONSTRUCTIONS	3 575.94	3 575.94		
28130000 AMORTISSEMENTS CONSTRUCTIONS	-38 112.25	-37 159.44	-952.81	-2.56
28135000 AMORTISSEMENTS AGENCEMENTS CONSTRUCTIONS	-3 575.94	-3 575.94		
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	537.95	48.91	489.04	997.96
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	5 180.63	5 180.63		
21860000 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 305.21	1 635.87	669.34	40.89
28183000 AMORTISSEMENTS MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	-5 180.63	-5 131.72	-48.91	-0.95
28186000 AMORTISSEMENTS AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	-1 767.26	-1 635.87	-131.39	-8.01
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	537.95	1 001.72	-463.77	-46.30
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 354.00	1 636.00	1 718.00	105.01
37100000 STOCKS MOBILIER/EQUIPEMENTS STUDIOS	3 103.00	1 503.00	1 600.00	106.45
37200000 STOCKS EFFETS / COUCHAGES	251.00	133.00	118.00	88.72
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	29 050.70	18 121.27	10 929.43	60.32

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
42500000 AVANCES ET ACOMPTES SUR SALAIRES		320.00	-320.00	-100.00
46700000 DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	250.00		250.00	-
46712000 DEBITEURS DIVERS ADA	945.00	720.00	225.00	31.25
46712003 DEBITEURS & CREDITEURS DIVERS ADA/CAO	1 337.00	94.00	1 243.00	+1 000.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	30 299.70	19 126.27	11 173.43	58.42
49600000 PROVISION DEPRECIATION CREANCES	-3 781.00	-2 139.00	-1 642.00	-76.76
Valeurs mobilières de placement				
Instrument de Trésorerie				
Disponibilités	691 766.77	636 862.98	54 903.79	8.62
51210000 BNP	505 322.73	452 414.69	52 908.04	11.69
51220000 BNP EPARGNE	68 386.62	67 877.54	509.08	0.75
51230000 BNP SICAV	115 967.52	115 967.52		
53000000 CAISSE	1 263.32	182.91	1 080.41	590.16
53100000 CAISSE HEBERGEMENT	826.58	420.32	406.26	96.90
Charges constatées d'avance	2 771.55	3 285.84	-514.29	-15.64
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 771.55	3 285.84	-514.29	-15.64
TOTAL (III)	726 943.02	659 906.09	67 036.93	10.16
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	727 480.97	660 907.81	66 573.16	10.07

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
Fonds Propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise	91 578.06	91 578.06		
10100000 FONDS ASSOCIATIF	91 578.06	91 578.06		
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	104 369.13	47 179.24	57 189.89	121.22
11000000 REPORT A NOUVEAU	-244 668.93	-219 926.05	-24 742.88	-11.25
11900000 REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBITEUR	349 038.06	267 105.29	81 932.77	30.67
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	71 964.77	91 669.89	-19 705.12	-21.50
Autres fonds Associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports				
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	71 992.00	37 512.00	34 480.00	91.92
11500000 RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS	71 992.00	37 512.00	34 480.00	91.92
Ecarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	339 903.96	267 939.19	71 964.77	26.86
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions et fonds dédiés				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	45 022.78	49 169.31	-4 146.53	-8.43
15300000 PROVISION POUR RETRAITE	6 167.50	5 534.50	633.00	11.44
15600000 PROVISION POUR RENOUVELLEMENT DES IMMOBILISA	12 463.27	11 333.27	1 130.00	9.97
15720000 PROVISION POUR GROSSES REPARATIONS	23 392.01	29 301.54	-5 909.53	-20.17
15800000 PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES	3 000.00	3 000.00		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)	45 022.78	49 169.31	-4 146.53	-8.43
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	45 625.83	51 076.42	-5 450.59	-10.67
42820000 PERSONNEL - CONGES A PAYER	21 866.86	20 210.42	1 656.44	8.20
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER		1 265.00	-1 265.00	-100.00
43820000 ORGANISMES SOCIAUX SUR CONGES A PAYER	7 485.90	7 081.35	404.55	5.72
43860000 ORG. SOCIAUX - AUTRES CHARGES A PAYER	16 273.07	22 519.65	-6 246.58	-27.74
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	44 667.30	36 506.17	8 161.13	22.36
46700000 DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS		888.18	-888.18	-100.00
46710000 DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	884.21		884.21	-

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
46860000 CHARGES A PAYER	43 783.09	35 617.99	8 165.10	22.92
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	252 261.10	256 216.72	-3 955.62	-1.54
48710000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE RS	648.00	4 603.62	-3 955.62	-85.93
48710100 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE AHMI	1 678.47	1 678.47		
48711000 DDCSPP HU / HU DA	249 934.63	249 934.63		
TOTAL (IV)	342 554.23	343 799.31	-1 245.08	-0.36
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	727 480.97	660 907.81	66 573.16	10.07

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	160 622.94	181 635.29	-21 012.35	-11.57
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	57 272.07	60 927.26	-3 655.19	-6.00
70610000 APL	102 712.37	119 722.03	-17 009.66	-14.21
70810000 LAVOMATIQUE	638.50	986.00	-347.50	-35.19
Chiffre d'affaires Net	160 622.94	181 635.29	-21 012.35	-11.57
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	486 599.28	507 185.42	-20 586.14	-4.06
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	12 200.00	12 200.00		
74003000 SUBVENTION DDCSPP CAO	91 250.00	91 250.00		
74010000 SUBV. DDCSPP BOP 303 / HUDA	68 897.00	68 897.40	-0.40	
74020000 SUBV. DDCSPP BOP 177 / HU	219 000.00	219 000.00		
74100000 SUBVENTION ACSE	19 400.00	19 500.00	-100.00	-0.51
74101000 AUTRES SUBVENTIONS		735.00	-735.00	-100.00
74110000 SUBVENTIONS FONJEP	5 011.00	5 011.00		
74120000 SUBVENTION DDCSPP ANTERIEURE REPORTEE	4 300.00		4 300.00	-
74130000 SUBVENTION AGGLO / CV	20 665.00	23 500.00	-2 835.00	-12.06
74130003 SUBVENTIONS LA POSTE	21 600.00	21 600.00		
74140000 SUBVENTION BOP 104		8 100.00	-8 100.00	-100.00
74150000 DDCSPP - CREDIT ANTERIEUR UDA/HUDA		3 016.72	-3 016.72	-100.00
74290000 EMPLOIS AIDES	5 437.26	14 009.01	-8 571.75	-61.19
74310000 SUBVENTIONS COMMUNES	10 300.00	10 300.00		
74320000 CONSEIL DEPARTEMENTAL	1 300.00	1 300.00		
74350000 AUTRES SUBVENTIONS	4 451.72	6 044.69	-1 592.97	-26.35
74350007 AUTRES SUBVENTIONS CLAS JV 16/17		1 892.60	-1 892.60	-100.00
74350009 AUTRES SUBVENTIONS CLAS JV 18/19	855.00		855.00	-
74351008 AUTRES SUBVENTIONS CLAS 17/18	1 932.30	829.00	1 103.30	133.05
Dons				
Cotisations				
Legs et Donations				
Produits liés à des financements réglementaires				
Autres produits	1 474.25	1 100.00	374.25	34.00
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	1 345.70	1 100.00	245.70	22.36
75800003 PRODUITS DIVERS DE GESTION CAO	128.55		128.55	-
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	25 652.46	19 040.92	6 611.54	34.72
78150000 REPRISE / PROVISION RETRAITE		1 627.50	-1 627.50	-100.00
78151000 REPRISE PROVISION GROS ENTRETIEN	5 909.53	1 658.00	4 251.53	256.45
78155000 REPRISE PROVISION RENOUVELLEMENT MOBILIER	1 232.00	1 936.16	-704.16	-36.36
78170000 REPRISE PROVISION DEPRECIATION CREANCES	253.00		253.00	-
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	15 524.00	13 819.26	1 704.74	12.34
79100003 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION LA POSTE	2 733.93		2 733.93	-

COMPTE DE RESULTAT

	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
TOTAL (I)	674 348.93	708 961.63	-34 612.70	-4.88
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises	-1 718.00	923.00	-2 641.00	-286.13
60371000 VARIATION DE STOCKS EFFETS COUCHAGES	-1 600.00	585.00	-2 185.00	-373.50
60372000 VARIATION DE STOCKS MOBILIER EQUIP. STUDIOS	-118.00	338.00	-456.00	-134.91
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	262 347.12	271 507.99	-9 160.87	-3.37
60610000 EAU ELECTRICITE GAZ AHMI	2 086.94	1 883.19	203.75	10.83
60611000 EAU ELECTRICITE GAZ RS	74 164.64	76 151.92	-1 987.28	-2.61
60612000 GAZ CHAUFFAGE	19 884.38	18 362.94	1 521.44	8.28
60630000 FOURNITURES DIV. ET PETIT EQUIPEMENT	1 401.96	1 203.70	198.26	16.45
60630003 FOURN.PETIT EQUIPEMENT ACC SOC CAO	701.00	840.89	-139.89	-16.65
60633000 PETITS EQUIP. MOBILIERS	7 135.65	2 943.27	4 192.38	142.47
60633003 PETIT MOB ET PETIT EQUIPEMENT CAO	563.49	327.64	235.85	71.65
60640000 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 984.10	583.75	1 400.35	239.73
60640007 FOURNITURES ADM. CLAS JV 16/17		30.00	-30.00	-100.00
60640009 FOURN. ADMIN. CLAS JV 18/19	12.00		12.00	-
60641008 FOURN. ADMIN. CLAS 17/18	30.00		30.00	-
60650000 PRODUITS D'ENTRETIEN	29.44	46.28	-16.84	-36.96
60680000 FOURNITURES PETITS EQUIP. LS	70.00	166.47	-96.47	-57.83
60681000 PRODUITS FOURNITURES PT MAT. ENTRETIEN	1 553.72	1 236.20	317.52	25.73
60682000 LINGERIE	774.08	542.02	232.06	42.80
60682003 LINGERIE CAO	197.90	423.20	-225.30	-53.19
61120000 BLANCHISSAGE	393.80	610.15	-216.35	-35.41
61300000 LOCATIONS	53 955.48	53 872.87	82.61	0.15
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	2 694.80	2 312.00	382.80	16.57
61350007 LOCATIONS MOBILIERES CLAS 16/17		28.00	-28.00	-100.00
61350009 LOCATIONS MOBILIERES CLAS 18/19	15.00		15.00	-
61351008 LOCATIONS MOBILIERES CLAS 17/18	28.00	12.00	16.00	133.33
61520000 ENTRETIEN SUR BIEN IMMOBILIER	6 450.14	6 618.49	-168.35	-2.54
61550000 ENTRETIEN SUR BIEN MOBILIER	3 411.79	2 434.66	977.13	40.12
61560000 CONTRAT ENTRETIEN OPH	8 374.12	8 108.33	265.79	3.28
61600000 ASSURANCES	5 657.03	5 762.29	-105.26	-1.82
61600007 ASSURANCES CLAS JV 16/17		90.00	-90.00	-100.00
61600009 ASSURANCES CLAS JV 18/19	45.00		45.00	-
61601008 PRIMES ASSURANCES CLAS 17/18	91.00	45.00	46.00	102.22
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	1 819.15	1 989.83	-170.68	-8.59
61860000 FRAIS DE FORMATION	211.75	936.62	-724.87	-77.37
62200000 HONORAIRES ET REMUNERATIONS INTERMEDIAIRES	18 775.35	17 421.00	1 354.35	7.77
62200003 HONORAIRES LA POSTE	802.00	216.00	586.00	271.30
62200007 HONORAIRES CLAS JV 16/17		156.00	-156.00	-100.00
62200009 HONORAIRES CLAS JV 18/19	90.00		90.00	-
62200033 HONORAIRES ET REMU. INTERM. CAO		370.00	-370.00	-100.00
62201008 HONORAIRES CLAS 17/18	196.00	84.00	112.00	133.33
62380000 DONS ET POURBOIRES	101.90	22.49	79.41	363.64
62380003 POURBOIRES ET DONS LA POSTE	39.90		39.90	-
62381000 DA NOURRITURE ET ENTRETIEN	41 783.38	57 189.16	-15 405.78	-26.94
62381003 CAO NOURRITURE ET ENTRETIEN	201.43	2 005.82	-1 804.39	-89.98
62382100 PECULE HU HIVERNAL		270.00	-270.00	-100.00
62410000 TRANSPORTS D'ANIMATION	150.08	198.68	-48.60	-24.62
62411007 DEPLACEMENTS CLAS JV 16/17		153.36	-153.36	-100.00
62411008 DEPLACEMENTS CLAS JV 17/18	128.24		128.24	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 246.41	1 312.61	-66.20	-5.10
62511000 DEPLACEMENTS DA		28.20	-28.20	-100.00
62560000 MISSIONS	681.81	528.34	153.47	29.17
62600000 FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMMUNICATIONS	3 397.66	3 279.12	118.54	3.63
62600007 FRAIS POSTAUX CLAS JV 16/17		35.00	-35.00	-100.00
62600009 FRAIS POSTAUX CLAS JV 18/19	10.00		10.00	-
62601008 FRAIS POSTAUX CLAS 17/18	20.00	10.00	10.00	100.00
62700000 FRAIS BANCAIRES	141.60	39.50	102.10	255.00
62810000 DIVERS COTISATIONS	845.00	627.00	218.00	34.77
Impôts, taxes et versements assimilés	2 539.00	2 482.00	57.00	2.30
63500000 AUTRES IMPOTS	2 539.00	2 482.00	57.00	2.30
Salaires et traitements	253 493.55	247 680.33	5 813.22	2.35
64100000 APPOINTEMENTS BRUTS	202 437.70	205 871.27	-3 433.57	-1.67
64100003 SALAIRES LA POSTE	19 754.32	15 054.45	4 699.87	31.22
64100007 SALAIRES CLAS JV 16/17		1 784.23	-1 784.23	-100.00
64100009 APPOINTEMENTS CLAS JV 18/19	1 030.73		1 030.73	-
64100033 APPOINTEMENTS CAO		3 150.00	-3 150.00	-100.00
64101008 APPOINTEMENTS BRUTS CLAS 17/18	2 287.18	982.86	1 304.32	132.66
64110000 FRAIS ADMINISTRATION CENTRALE	23 309.00	22 974.26	334.74	1.46
64120000 PERSONNEL CONGES PAYES	1 327.04	-3 856.42	5 183.46	-134.41
64120003 CONGES PAYES ACTION LA POSTE	329.40	-161.50	490.90	-303.09
64140000 PERSONNEL - INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	2 402.43	1 881.18	521.25	27.70
64140003 INDEMNITES ET AVANTAGES LA POSTE	615.75		615.75	-
Charges sociales	78 791.46	80 526.63	-1 735.17	-2.16
64500000 CHARGES SOCIALES	63 735.26	67 361.17	-3 625.91	-5.38
64500003 CHARGES PATRONALES LA POSTE	4 796.46	3 853.49	942.97	24.47
64500007 CHARGES SOCIALES CLAS JV 16/17		544.23	-544.23	-100.00
64500009 CHARGES SOCIALES CLAS JV 18/19	320.29		320.29	-
64500033 CHARGES PATRONALES CAO		1 205.00	-1 205.00	-100.00
64501008 CHARGES SOCIALES CLAS 17/18	580.90	309.25	271.65	88.03
64510000 PERSONNEL - CHARGES SOCIALES SUR CP	346.11	-1 214.21	1 560.32	-128.50
64510003 CHARGES SOCIALES / CP ACTION LA POSTE	58.44	-31.59	90.03	-281.25
64511000 CHARGES SOCIALES / FAC	8 954.00	8 477.00	477.00	5.63
64750000 PHARMACIE		22.29	-22.29	-100.00
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 133.11	1 450.07	-316.96	-21.86
68110000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	1 133.11	1 450.07	-316.96	-21.86
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	1 895.00	2 139.00	-244.00	-11.41
68170000 DOTATION PROVISION DEPRECIATION CREANCES	1 895.00	2 139.00	-244.00	-11.41
Dotations aux provisions	2 995.00	9 544.00	-6 549.00	-68.62
68151000 DOTATION PROVISION / RENOUVELL. MOBILIER	2 362.00	6 150.00	-3 788.00	-61.59
68152000 DOTATION PROVISION RETRAITE	633.00	394.00	239.00	60.66
68152001 DOTATION PROVISION RISQUES ET CHARGES		3 000.00	-3 000.00	-100.00
Autres charges	1 417.00	1 064.01	352.99	33.18
65410000 PERTES SUR CREANCES IRREC. DE L'EXERCICE	373.00	50.00	323.00	646.00
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE		14.01	-14.01	-100.00
65800003 CHARGES DE GESTION LA POSTE	1 044.00	1 000.00	44.00	4.40
TOTAL (II)	602 893.24	617 317.03	-14 423.79	-2.34
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	71 455.69	91 644.60	-20 188.91	-22.03
Excédent ou déficit transféré (III)				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	509.08	505.29	3.79	0.79
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	509.08	505.29	3.79	0.79
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	509.08	505.29	3.79	0.75
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	509.08	505.29	3.79	0.75
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	71 964.77	92 149.89	-20 185.12	-21.90
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL (VII)				
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		480.00	-480.00	-100.00
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONN. SUR OPERATION DE GI		480.00	-480.00	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL (VIII)		480.00	-480.00	-100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-480.00	480.00	-100.00
Impôts sur les bénéfices(IX)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)				
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	674 858.01	709 466.92	-34 608.91	-4.88
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	602 893.24	617 797.03	-14 903.79	-2.41
EXCEDENTS OU INSUFFISANCES	71 964.77	91 669.89	-19 705.12	-21.50

AHMI RS_comptes annuels 2018

Final Audit Report

2019-05-23

Created:	2019-05-23
By:	Cécilia ROURE (chaumont@inextenso.fr)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAA5yFrf6XeVsOwMLgwpvIVejgGTaihzhC0

"AHMI RS_comptes annuels 2018" History

-  Document created by Cécilia ROURE (chaumont@inextenso.fr)
2019-05-23 - 1:38:46 PM GMT- IP address: 87.255.128.190
-  Document emailed to Séverine PERRIN (severine.perrin@inextenso.fr) for signature
2019-05-23 - 1:39:24 PM GMT
-  Email viewed by Séverine PERRIN (severine.perrin@inextenso.fr)
2019-05-23 - 1:41:52 PM GMT- IP address: 87.255.128.190
-  Document e-signed by Séverine PERRIN (severine.perrin@inextenso.fr)
Signature Date: 2019-05-23 - 1:42:22 PM GMT - Time Source: server- IP address: 87.255.128.190
-  Signed document emailed to Séverine PERRIN (severine.perrin@inextenso.fr) and Cécilia ROURE (chaumont@inextenso.fr)
2019-05-23 - 1:42:22 PM GMT

AHMI ASSOCIATION

**Rapport spécial du commissaire aux comptes
sur les conventions réglementées**

**(Réunion des adhérents de l'Association relative à
l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre
2018)**



Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

(Réunion des adhérents de l'Association relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018)

Aux Adhérents
AHMI ASSOCIATION
9, boulevard Thiers
52000 CHAUMONT

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DES ADHERENTS

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation des adhérents en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

PwC Entrepreneurs Commissariat aux comptes, SAS, 11 E, Boulevard Rembrandt BP 57024 21070 Dijon Cedex
Téléphone: +33 (0)3 80 28 07 28, Fax: +33 (0)3 80 28 07 38, www.entrepreneurs.pwc.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles. Société par actions simplifiée au capital de 1 901 259 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 811 599 406. TVA n° FR 66 811 599 406. Siret 811 599 406 00014. Code APE 6920 Z. Bureaux : Amiens, Bordeaux, Bourg-en-Bresse, Chaumont, Cognac, Dijon, Lesconil, Lille, Limoges, Lyon, Marseille, Montpellier, Nantes, Nice, Paris, Pau, Péronne, Quimper, Rennes, Saint-Quentin, Strasbourg.

AHMI ASSOCIATION

*Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées
Réunion des adhérents de l'Association relative à l'approbation des comptes
Exercice clos le 31 décembre 2018 - Page 2*

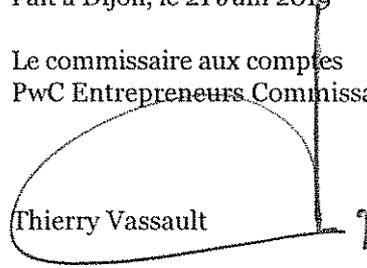
CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR LES ADHERENTS

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par les adhérents dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Fait à Dijon, le 21 Juin 2019

Le commissaire aux comptes
PwC Entrepreneurs Commissariat aux comptes

Thierry Vassault



AHMI ASSOCIATION

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2018)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2018)

Aux Adhérents
AHMI ASSOCIATION
9, boulevard Thiers
52000 CHAUMONT

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association AHMI ASSOCIATION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1 janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

PwC Entrepreneurs Commissariat aux comptes, SAS, 11 E, Boulevard Rembrandt BP 57024 21070 Dijon Cedex
Téléphone: +33 (0)3 80 28 07 28, Fax: +33 (0)3 80 28 07 38, www.entrepreneurs.pwc.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles. Société par actions simplifiée au capital de 1 901 259 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 811 599 406. TVA n° FR 66 811 599 406. Siret 811 599 406 00014. Code APE 6920 Z. Bureaux : Amiens, Bordeaux, Bourg-en-Bresse, Chaumont, Cognac, Dijon, Lesconil, Lille, Limoges, Lyon, Marseille, Montpellier, Nantes, Nice, Paris, Pau, Péronne, Quimper, Rennes, Saint-Quentin, Strasbourg.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport d'activité et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

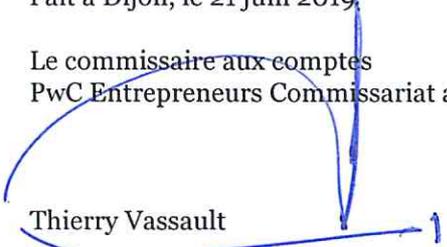
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Dijon, le 21 juin 2019,

Le commissaire aux comptes
PwC Entrepreneurs Commissariat aux Comptes

Thierry Vassault



Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2018			Au 31/12/2017
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 238	2 238		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	41 688	41 688		953
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	7 486	6 948	538	49
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	51 412	50 874	538	1 002
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 354		3 354	1 636
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	32 832	3 781	29 051	18 121
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	691 767		691 767	636 863
Charges constatées d'avance (2)	2 772		2 772	3 286
TOTAL (III)	730 724	3 781	726 943	659 906
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	782 136	54 655	727 481	660 908
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents				
Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
	Net	Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	91 578	91 578
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	104 369	47 179
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	71 965	91 670
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	71 992	37 512
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	339 904	267 939
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	45 023	49 169
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)	45 023	49 169
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	45 626	51 076
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	44 667	36 506
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	252 261	256 217
TOTAL (IV)	342 554	343 799
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	727 481	660 908
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	160 623	181 635
Produits d'exploitation	160 623	181 635
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	486 599	507 185
Dons		
Cotisations		
Legs et Donations		
Produits liés à des financements réglementaires		
Autres produits	1 474	1 100
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	25 652	19 041
TOTAL (I)(1)	674 349	708 962
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises	-1 718	923
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock matières premières et autres appro.		
Autres achats et charges externes (2)	262 347	271 508
Impôts, taxes et versements assimilés	2 539	2 482
Salaires et traitements	253 494	247 680
Charges sociales	78 791	80 527
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 133	1 450
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants	1 895	2 139
Dotations aux provisions	2 995	9 544
Autres charges	1 417	1 064
TOTAL (II)(3)	602 893	617 317
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	71 456	91 645
Excédent ou déficit transféré (III)		
Déficit ou excédent transféré (IV)		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)		
Produits financiers		
Produits financiers de participation (4)		
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	509	505
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (V)	509	505
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et dépréciations		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	509	505
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	71 965	92 150

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		480
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		480
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-480
Impôts sur les bénéfices (IX)		
Participations des salariés (XII)		
SOLDE INTERMEDIAIRE		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs(X)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées(XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	674 858	709 467
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII)	602 893	617 797
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	71 965	91 670

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
CHARGES	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont redevance sur crédit_bail mobilier		
(2) Dont redevance sur crédit_bail immobilier		
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) Dont produits concernant des organismes liés		
(5) Dont intérêts concernant des organismes liés		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 727 481 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 71 965 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, 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.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| • Logiciels informatiques | 1 an, |
| • Constructions | 30 ans, |
| • Agencements des constructions | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de bureau et informatique | 3 à 5 ans, |
| • Autres immobilisations | 3 à 10 ans. |

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les provisions pour départs en retraite ont été constatées pour 4007,50 € représentant 50 % de la totalité concernant l'Association et 2160 € représentant la totalité de l'engagement concernant la Résidence Sociale au 31/12/2018.

Etat des immobilisations

Cadre A		Augmentations		
		Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		2 238		
TOTAL		2 238		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre		38 112		
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		3 576		
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		5 181		
Emballages récupérables et divers		1 636		669
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		48 505		669
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL		50 743		669
Cadre B		Diminutions		Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
		Virement	Cession	Valeur d'origine des Immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				2 238
TOTAL				2 238
Terrains				
Constructions sur sol propre				38 112
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				3 576
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				5 181
Emballages récupérables et divers				2 305
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				49 174
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				51 412

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	2 238			2 238
	2 238			2 238
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	37 159	953		38 112
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.	3 576			3 576
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	5 132	49		5 181
Emballages récup. et divers	1 636	131		1 767
	47 503	1 133		48 636
TOTAL GENERAL	49 741	1 133		50 874

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/1992					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques de charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations similaires	5 535	633			6 168
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations	11 333	2 362	1 232		12 463
Provisions pour grosses réparations	29 302		5 910		23 392
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges	3 000				3 000
TOTAL II	49 169	2 995	7 142		45 023
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participations					
Sur autre immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciation	2 139	1 895	253		3 781
TOTAL III	2 139	1 895	253		3 781
TOTAL GENERAL (I+II+III)	51 308	4 890	7 395		48 804
- d'exploitation		4 890	7 395		
Dont dotations et reprises : - financières					
- exceptionnelles					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>					

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	32 832	32 832	
Charges constatées d'avance	2 772	2 772	
TOTAL	35 603	35 603	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaire

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degre d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés	21 867	21 867		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 759	23 759		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	44 667	44 667		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	252 261	252 261		
TOTAL	342 554	342 554		
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>				
<i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>				

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	30 299.70	19 126.27
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	30 299.70	19 126.27

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	30 299.70	19 126.27
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	30 299.70	19 126.27
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	30 299.70	19 126.27

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	45 625.83	51 076.42
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	43 783.09	35 617.99
TOTAL	89 408.92	86 694.41

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	45 625.83	51 076.42
42820000 PERSONNEL - CONGES A PAYER	21 866.86	20 210.42
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER		1 265.00
43820000 ORGANISMES SOCIAUX SUR CONGES A PAYER	7 485.90	7 081.35
43860000 ORG. SOCIAUX - AUTRES CHARGES A PAYER	16 273.07	22 519.65
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	43 783.09	35 617.99
46860000 CHARGES A PAYER	43 783.09	35 617.99
TOTAL	89 408.92	86 694.41

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation	252 261	256 217
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	252 261	256 217

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Charges d'exploitation	2 772	3 286
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	2 772	3 286

Ventilation des subventions reçues

Nature	Montant
Subventions reçues de la DDCSPP	395 647
Subventions reçues de l'ACSE	19 400
Autres subventions	71 552
Total	486 599