



Ajaccio Expertise Comptable

Société d'expertise comptable

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région de CORSE

Daniel RAFFALLI

Expert Comptable Diplômé par l'Etat

Commissaire aux Comptes

Inscrit près la Cour d'Appel de Bastia

A.D.A.P.E.I. de la Corse du Sud

(Association Départementale des Amis et Parents d'Enfants Handicapés)

ESAT « U LICETTU »

ZI du VAZZIO

20090 AJACCIO

~ ~ ~ ~ ~

- Comptes annuels -

Exercice du 01 janvier 2017 au 31 décembre 2017

Durée de l'exercice : 12 mois

Sommaire

ADPEI - COMPTES CONSOLIDES
Du 01/01/2017 Au 31/12/2017

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de fonctionnement et de Résultat</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>8</i>
<i>Détail du compte de fonctionnement</i>	<i>11</i>
<i>----- A N N E X E -----</i>	<i>15</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>16</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>23</i>
<i>Amortissements</i>	<i>24</i>
<i>Provisions au bilan</i>	<i>25</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>26</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>27</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>28</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>29</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>30</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>31</i>
<i>Informations Complémentaires</i>	<i>32</i>

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'Association "**ADAPEI de la Corse du Sud**", pour l'exercice du **01/01/2017** au **31/12/2017**, et conformément aux termes de nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

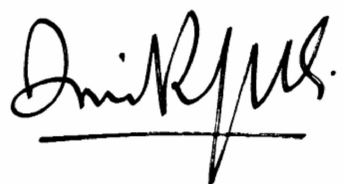
Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 3 818 825 euros

Produits de fonctionnement : 11 119 210 euros

Résultat net comptable : 192 588 euros

Fait à Ajaccio, le 10 mai 2018



Daniel RAFFALLI
Expert-Comptable

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2017			31/12/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	31 402	31 402		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	39 007	37 836	1 171	1 921
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	410 377		410 377	410 377
	Constructions	5 745 131	4 086 367	1 658 764	1 711 584
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	575 306	535 531	39 774	56 094
	Autres immobilisations corporelles	1 047 645	839 017	208 628	201 992
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	34 235		34 235	32 832
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	67 313		67 313	63 173
TOTAL (I)		7 950 414	5 530 153	2 420 261	2 477 972
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	9 273		9 273	8 626
	En-cours de production de biens	14 730		14 730	14 228
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	2 947		2 947	
	Avances et Acomptes versés sur commandes	29 573		29 573	1 821
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	735 918	575	735 343	597 616
	Autres créances	331 067	183 698	147 369	123 902
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	627		627	627
	DISPONIBILITES	455 178		455 178	536 491
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 525		3 525	2 541
	TOTAL (II)	1 582 837	184 273	1 398 563	1 285 851
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) Primes de remboursement des obligations (IV) Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		9 533 251	5 714 426	3 818 825	3 763 823

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	31/12/2016
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	2 465 651	2 465 651
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	2 247 847	2 247 847
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	1 331 061	1 154 044
	Report à nouveau	(4 956 602)	(2 178 419)
	Résultat de l'exercice	192 588	(2 627)
	Total des fonds propres	(967 302)	1 438 648
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports	6 098	6 098
	- Legs et donations	33 412	33 412
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
Fonds dédiés	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	133 839	(2 464 699)
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	228 772	235 264
	Provisions réglementées	31 563	30 013
	Total des autres fonds associatifs	433 684	(2 159 912)
	Total des fonds associatifs	(533 618)	(721 264)
Provisions	Provisions pour risques	182 647	182 647
	Provisions pour charges	36 241	
	Total des provisions	218 888	182 647
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	953 209	917 246
	Emprunts et dettes financières divers	1 263 053	1 533 690
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	28 461	3 254
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	964 192	800 309
	Dettes fiscales et sociales	876 217	1 002 502
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 058	3 340
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	30 365	42 100
	Total des dettes	4 133 555	4 302 440
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		3 818 825	3 763 823
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		192 587,94	(2 627,36)
(1) Dont à moins d'un an		1 012 747	682 963
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		500	
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Fonctionnement et de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

		12 mois	12 mois
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	1 732 594	1 930 209
	Prestations de services	639 334	755 707
	Dotations et Produits de Tarification	6 610 917	6 542 219
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	22 343	20 783
	Dons - Remboursements de Frais	2 016 711	2 079 196
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires	76 081	101 353
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	13 438	144 338
	Autres produits	7 793	5 043
	Total des produits de fonctionnement	11 119 210	11 578 849
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	Achats	38 305	40 653
	Variation de stock	(3 594)	4 574
	Autres achats et charges externes	3 200 320	3 511 578
	Impôts, taxes et versements assimilés	287 917	363 469
	Rémunération du personnel	4 928 736	5 106 653
	Charges sociales	2 105 150	2 207 930
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements	329 795	345 390
	Dotation aux provisions	36 816	601
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	Autres charges	7 122	6 471
	Total des charges de fonctionnement	10 930 568	11 587 321
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	188 642	(8 472)
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	375	383
	Dotation aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges financières	41 660	46 315
	2 - RESULTAT FINANCIER	(41 285)	(45 932)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	147 356	(54 404)
	Produits exceptionnels	49 728	79 062
	Charges exceptionnelles	4 496	27 285
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	45 231	51 777
	Impôts sur les sociétés		
	TOTAL DES PRODUITS	11 169 312	11 658 293
	TOTAL DES CHARGES	10 976 724	11 660 921
	EXCEDENT ou INSUFFISANCE	192 588	(2 627)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2017	12	01/01/2016	12	Variations	%
	31/12/2017	mois	31/12/2016	mois		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	2 420 261	63,38	2 477 972	65,84	(57 711)	-2,33
Concessions brevets et droits similaires						
CONCESSIONS-BREVETS-LICENCES	31 402	0,82	31 402	0,83		
Concessions, brevets, licences	(31 402)	-0,82	(31 402)	-0,83		
Autres immobilisations incorporelles	1 171	0,03	1 921	0,05	(750)	-39,03
AUTRES IMMOB. INCORPORELLES	39 007	1,02	39 007	1,04		
AMORT. AUTRES IMMOB.INCORPOR.	(37 836)	-0,99	(37 086)	-0,99	(750)	-2,02
Terrains	410 377	10,75	410 377	10,90		
TERRAINS	256 053	6,71	256 053	6,80		
TERRAIN	154 323	4,04	154 323	4,10		
Constructions	1 658 764	43,44	1 711 584	45,47	(52 821)	-3,09
CONSTRUCTIONS/Bâtiments	3 550 390	92,97	3 550 390	94,33		
INSTALL GEN/AGENCEMENTS	1 361 743	35,66	1 340 973	35,63	20 770	1,55
INSTALLATION CHAUFFAGE/CLIMATI	58 275	1,53	63 740	1,69	(5 465)	-8,57
IGAAC ASCENSEUR	21 709	0,57	21 709	0,58		
IGAAC EQUIP SANITAIRES	8 872	0,23	8 872	0,24		
AUTRES IGAAC	119 505	3,13	119 505	3,18		
CONST.Autres Bât/SERRES	42 210	1,11	42 210	1,12		
CONSTRUCTION	136 024	3,56	1 380	0,04	134 644	N/S
IGAAC sur sol d'autrui	154 790	4,05	154 790	4,11		
AMENAG.AGENC.P°V°	150 835	3,95	151 965	4,04	(1 130)	-0,74
IGAAC ASSAINISSEMENT PV	26 137	0,68	26 137	0,69		
AGENC.CHALETS P°V°	20 666	0,54	20 666	0,55		
AGENC.PAILLOTTE P°V°	3 747	0,10	3 747	0,10		
PRODUCT°EAU CHAUDE P°V°	17 838	0,47	15 438	0,41	2 400	15,55
PISCINE P°V°	72 389	1,90	72 389	1,92		
AMORT CONSTRUCTION	(2 525 709)	-66,14	(2 383 152)	-63,32	(142 557)	-5,98
AMORT. INSTAL. AGENC. CONSTRUC	(933 093)	-24,43	(886 279)	-23,55	(46 814)	-5,28
AMORT INST TECHNIQUE	(53 320)	-1,40	(55 925)	-1,49	2 605	4,66
AMORT IGAAC ASCENSEUR	(13 749)	-0,36	(13 025)	-0,35	(724)	-5,56
AMORT IGAAC	(8 093)	-0,21	(7 898)	-0,21	(195)	-2,46
AMORT AUTRES IGAAC	(105 034)	-2,75	(101 590)	-2,70	(3 443)	-3,39
AMORT SERRES	(34 774)	-0,91	(32 664)	-0,87	(2 111)	-6,46
AMORT CONSTR SEC OEUVRE	(4 602)	-0,12	(378)	-0,01	(4 224)	N/S
AMORT. AMENAG.AGENC.	(125 148)	-3,28	(116 548)	-3,10	(8 600)	-7,38
AMORT. AGENC. P-V	(146 899)	-3,85	(146 490)	-3,89	(409)	-0,28
Amort. IGAAC Ass PV	(26 137)	-0,68	(26 137)	-0,69		
AMORT.AGENC.CHALETS	(20 666)	-0,54	(20 666)	-0,55		
AMORT.AGENC.PAILLOTES	(3 747)	-0,10	(3 747)	-0,10		
AMORT.PROD° EAU CHAUDE	(13 007)	-0,34	(15 438)	-0,41	2 432	15,75
AMORT.PISCINE PV	(72 389)	-1,90	(72 389)	-1,92		
Installations techniques, matériel et outillage	39 774	1,04	56 094	1,49	(16 319)	-29,09
INST. A CARACTERE SPECIFIQUE	10 995	0,29	10 995	0,29		
MATERIEL & OUTILLAGE	437 730	11,46	433 523	11,52	4 206	0,97
MATERIEL DE JARDIN	1 446	0,04	1 446	0,04		
MATERIEL DE SECURITE	1 250	0,03	1 250	0,03		
CHALETS P°V°	69 890	1,83	69 890	1,86		
SERRES HORTICOLES	45 586	1,19	45 586	1,21		
FORAGE	4 024	0,11	4 024	0,11		
AMENAG. NOUVEAU CAT	4 385	0,11	4 385	0,12		
AMORT INST SPECIFIQUE	(8 680)	-0,23	(8 130)	-0,22	(550)	-6,76
AMORT. MAT. BUANDERIE	(400 270)	-10,48	(380 496)	-10,11	(19 775)	-5,20
AMORT MATERIEL JARDIN	(1 446)	-0,04	(1 446)	-0,04		
AMORT MATERIEL SECURITE	(1 250)	-0,03	(1 250)	-0,03		
AMORT. CHALETS P°V°	(69 890)	-1,83	(69 890)	-1,86		
AMORT. SERRES HORTICOLES	(45 586)	-1,19	(45 586)	-1,21		

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2017	12	01/01/2016	12	Variations	%
	31/12/2017	mois	31/12/2016	mois		
AMORT. COMPL. CAT	(4 024)	-0,11	(3 823)	-0,10	(201)	-5,27
AMORT.AGENC. CAT	(4 385)	-0,11	(4 385)	-0,12		
Autres immobilisations corporelles	208 628	5,46	201 992	5,37	6 636	3,29
I.G.A.A.D.	522 452	13,68	466 499	12,39	55 953	11,99
Agencements VAZZIO	36 338	0,95	36 338	0,97		
MATERIEL TRANSPORT	221 189	5,79	216 623	5,76	4 566	2,11
MAT.BUREAU & INFORM.	66 499	1,74	62 628	1,66	3 870	6,18
MOBILIER	122 461	3,21	116 078	3,08	6 383	5,50
MOBILIER DE BUREAU	31 503	0,82	31 503	0,84		
MATERIEL D'ATELIER	2 517	0,07	2 517	0,07		
MATERIEL CUISINE	44 687	1,17	44 687	1,19		
AMORT. I.G.A.A.D.	(377 535)	-9,89	(338 656)	-9,00	(38 878)	-11,48
AMORT. AGENC. VAZZIO	(36 338)	-0,95	(36 338)	-0,97		
AMORT. MAT. TRANSPORT	(182 192)	-4,77	(161 808)	-4,30	(20 384)	-12,60
AMORT. MAT.BUREAU & INFORM.	(57 063)	-1,49	(55 641)	-1,48	(1 421)	-2,55
Amort Mob de Cuisine	(107 253)	-2,81	(104 985)	-2,79	(2 268)	-2,16
AMORT MOBIL BUREAU	(31 493)	-0,82	(30 821)	-0,82	(672)	-2,18
AMORT. MAT. ATELIER	(2 517)	-0,07	(2 517)	-0,07		
AMORT. MAT. CUISINE	(44 626)	-1,17	(44 114)	-1,17	(512)	-1,16
Autres titres immobilisés	34 235	0,90	32 832	0,87	1 403	4,27
TITRES DE PARTICIPATION	4 606	0,12	4 606	0,12		
PARTS SOCIALES SOGAMA	4 573	0,12	4 573	0,12		
AUT TITRES IMMOB /IMMOB FIN	25 056	0,66	23 653	0,63	1 403	5,93
Autres immobilisations financières	67 313	1,76	63 173	1,68	4 140	6,55
DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	62 566	1,64	58 426	1,55	4 140	7,09
CAUTION SOGAMA	1 143	0,03	1 143	0,03		
AURES CREANCES IMMOB	2 749	0,07	2 749	0,07		
FRANCHISE CREDIT MUTUEL	374	0,01	374	0,01		
FONDS GARANTIE SOGAMA 3M	480	0,01	480	0,01		
TOTAL III - Actif Circulant NET	1 398 563	36,62	1 285 851	34,16	112 712	8,77
Matières premières, approvisionnements	9 273	0,24	8 626	0,23	647	7,50
STOCK MATIERES PREMIERES	3 200	0,08	3 126	0,08	74	2,37
Produits d'entretien.	353	0,01			353	
FOURNITURES ATELIERS-USINE	5 720	0,15	5 500	0,15	220	4,00
En-cours de production de biens	14 730	0,39	14 228	0,38	502	3,53
PRODUITS EN COURS	14 730	0,39	14 228	0,38	502	3,53
Marchandises	2 947	0,08			2 947	
Stocks de marchandises	2 947	0,08			2 947	
Avances & acomptes versés sur commandes	29 573	0,77	1 821	0,05	27 752	N/S
FOURNISSEURS-AVANCES-ACOMPTES	29 573	0,77	1 821	0,05	27 752	N/S
Créances usagers et comptes rattachés	735 343	19,26	597 616	15,88	137 727	23,05
COLLECTIF CLIENTS	397 896	10,42	294 250	7,82	103 645	35,22
CG2A-PRIX DE JOURNEE	154 331	4,04	59 151	1,57	95 180	160,91
REDEVABLE DEPARTEMENT	978	0,03			978	
COMPLEMENT REMUNERATION	163 023	4,27	166 763	4,43	(3 740)	-2,24
CLIENTS DOUTEUX / LITIGIEUX	906	0,02	919	0,02	(13)	-1,42
USAGERS-FACTURES A ETABLIR	16 035	0,42	77 134	2,05	(61 099)	-79,21
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	2 750	0,07			2 750	
PROVIS PR DEPRECIATION	(575)	-0,02	(601)	-0,02	26	4,37
Autres créances	147 369	3,86	123 902	3,29	23 467	18,94

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2017	12	01/01/2016	12	Variations	%
	31/12/2017	mois	31/12/2016	mois		
PERS.REMUNERAT° DUES	273	0,01			273	
PERSONNEL-NOTES DE FRAIS	104				104	
AVANCE EMPLOYES A REPARTIR	9 555	0,25	9 700	0,26	(145)	-1,49
PERS. AVANCES / SALAIRES	1 955	0,05	1 960	0,05	(5)	-0,26
PRODUIT A RECEVOIR	878	0,02			878	
TVA déductible / immob.	5 067	0,13	1 788	0,05	3 279	183,39
ETAT-TVA DEDUCT./ACHAT B&S	31 072	0,81	27 577	0,73	3 494	12,67
CREDIT DE TVA	876	0,02	9 345	0,25	(8 469)	-90,63
TVA SUR FACTURE A REGULARISER			135		(135)	-100,00
REMB CREDIT TVA			58 179	1,55	(58 179)	-100,00
ETAT-TVA/FACT. NON PARVENUES	1 872	0,05	5 047	0,13	(3 176)	-62,92
TAXE SUR LES SALAIRES	64 830	1,70			64 830	
1% LOGEMENT	398	0,01			398	
Créances sur cessions d'immobi	300	0,01			300	
DEBITEURS DIVERS	26 156	0,68	9 475	0,25	16 681	176,06
DEBITEURS DIVERS	185 015	4,84	184 394	4,90	621	0,34
PRODUITS A RECEVOIR	2 716	0,07			2 716	
PROVISION/AUTRES DEBITEURS	(183 698)	-4,81	(183 698)	-4,88		
Valeurs mobilières de placement	627	0,02	627	0,02		
VAL.MOB.PLACEMENT BFCC	627	0,02	627	0,02		
Disponibilités	455 178	11,92	536 491	14,25	(81 313)	-15,16
CREDIT AGRICOLE			12 133	0,32	(12 133)	-100,00
CREDIT MUTUEL AJACCIO	33 832	0,89	14 784	0,39	19 048	128,84
BNP P.V	44 291	1,16	30 301	0,81	13 990	46,17
B.F.C.C.	198 047	5,19	473 291	12,57	(275 244)	-58,16
BFCC 2	173 810	4,55			173 810	
CAISSE D'EPARGNE	1 998	0,05			1 998	
CAISSE			342	0,01	(342)	-100,00
CAISSE ETABLISSEMENTS	2 858	0,07	3 096	0,08	(238)	-7,69
CAISSE CAMPING PV	342	0,01	2 542	0,07	(2 201)	-86,56
Charges constatées d'avance	3 525	0,09	2 541	0,07	984	38,72
CHARGES CONSTATEES AVANCE	3 525	0,09	2 541	0,07	984	38,72
TOTAL DU BILAN ACTIF	3 818 825	100,00	3 763 823	100,00	55 002	1,46

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2017 31/12/2017		12 mois		01/01/2016 31/12/2016		12 mois		Variations		%
Total des fonds associatifs	(533 618)		-13,97		(721 264)		-19,16		187 646		26,02
Total des fonds propres	(967 302)		-25,33		1 438 648		38,22		(2 405 950)		-167,24
Fonds associatif sans droit de reprise	2 465 651		64,57		2 465 651		65,51				
APPORTS SANS DROITS DE REPRISE	217 803		5,70		217 803		5,79				
SUBVENT° INVEST/BIENS RENOUV.	580 869		15,21		580 869		15,43				
SUBVENTION ETAT	327 761		8,58		327 761		8,71				
SUBVENTION ETAT	374 096		9,80		374 096		9,94				
SUBVENTION ETAT 16/11/89	33 898		0,89		33 898		0,90				
SUBVENTION ETAT 1992	43 953		1,15		43 953		1,17				
SUBVENTION ETAT 2E TRANCHE	100 616		2,63		100 616		2,67				
SUBVENTION REGION	22 867		0,60		22 867		0,61				
SUBVENTION DEPART	230 520		6,04		230 520		6,12				
SUBVENTION DEPART (ALLEGT)	89 640		2,35		89 640		2,38				
SUBVENTION DEPART 20/10/89	45 735		1,20		45 735		1,22				
SUBVENTION DEPART 2E TRANCHE	60 980		1,60		60 980		1,62				
SUBVENT COLLECT PUBLIQUES	12 196		0,32		12 196		0,32				
SUBVENTION REGION	30 490		0,80		30 490		0,81				
SUBVENTION REGION	76 225		2,00		76 225		2,03				
SUBVENTION REGION	33 539		0,88		33 539		0,89				
SUBVENTION REGION 2E TRANCHE	76 225		2,00		76 225		2,03				
AUTRES SUBVENTION (AGEPHIP)	108 239		2,83		108 239		2,88				
Réserves	1 331 061		34,86		1 154 044		30,66		177 017		15,34
EXCEDENT AFFECT A L'INVES	434 072		11,37		328 708		8,73		105 364		32,05
RESERVE DE TRESORERIE	306 691		8,03		306 691		8,15				
RESERVE DE COMPENSATION	556 912		14,58		516 912		13,73		40 000		7,74
RESERVE COMPENSATION - CG2A	32 928		0,86		1 275		0,03		31 653		N/S
RESERVES DIVERSES	457		0,01		457		0,01				
Report à nouveau	(4 956 602)		-129,7		(2 178 419)		-57,88		(2 778 182)		-127,53
RAN CREDITEUR	1 634 030		42,79		1 576 118		41,88		57 912		3,67
DEPENSES / CONGES PAYES	(266 691)		-6,98		(265 428)		-7,05		(1 263)		-0,48
RAN DEBITEUR	(6 323 941)		-165,6		(3 489 109)		-92,70		(2 834 832)		-81,25
Résultat	192 588		5,04		(2 627)		-0,07		195 215		N/S
Total des autres fonds associatifs	433 684		11,36		(2 159 912)		-57,39		2 593 596		120,08
Fonds associatif avec droit - Apports + Subventions	6 098		0,16		6 098		0,16				
SUBVENT°INVEST/BIENS RENOUVELL	6 098		0,16		6 098		0,16				
Fonds associatif avec droit - Legs et donations	33 412		0,87		33 412		0,89				
Legs et donations avec contrepartie	27 079		0,71		27 079		0,72				
DON VERS MOULINS BLANCS	6 333		0,17		6 333		0,17				
Fonds associatif avec droit - Résultat sous contrôle de tiers	133 839		3,50		(2 464 699)		-65,48		2 598 538		105,43
EXCEDENT GC 2015 A AFFECTER					227 471		6,04		(227 471)		-100,00
EXCEDENT GC 2016 A AFFECTER	187 417		4,91						187 417		
Excédent affecté au financement	65 807		1,72						65 807		
RAN CG2A - Affectation 2013	(4 020)		-0,11		(4 020)		-0,11				
RAN CG2A - Affectation 2014	2 030		0,05		(58 865)		-1,56		60 895		103,45
RAN CD2A - Affectation 2015	(3 000)		-0,08		44 482		1,18		(47 482)		-106,74
RAN CD2A-Affectation 2016	(15 406)		-0,40		(15 406)		-0,41				
RAN CD2A - Affectation 2017	(6 805)		-0,18						(6 805)		
DEFICIT GC 2008					(647 870)		-17,21		647 870		100,00
DEFICIT GC - 2009					(557 433)		-14,81		557 433		100,00
DEFICIT G.C. 2010					(382 465)		-10,16		382 465		100,00
DEFICIT G.C. 2011					(794 953)		-21,12		794 953		100,00

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2017	12	01/01/2016	12	Variations	%
	31/12/2017	mois	31/12/2016	mois		
DEFICIT GC - 2012			(256 727)	-6,82	256 727	100,00
DEFICIT GC 2013 A AFFECTER	(44 856)	-1,17	(18 914)	-0,50	(25 942)	-137,16
DEFICIT GC 2016 A AFFECTER	(47 329)	-1,24			(47 329)	
Subventions investissement	228 772	5,99	235 264	6,25	(6 492)	-2,76
SUBVENT° EQUIPEMENT-ETAT	245 529	6,43	227 509	6,04	18 020	7,92
TAXE APPRENTISSAGE	25 458	0,67	25 458	0,68		
SUBV°EQUIPT.VIREE/RESULT.-ETAT	(35 629)	-0,93	(16 208)	-0,43	(19 421)	-119,83
TAXE APPRENT.(AMORT.IMM)	(6 586)	-0,17	(1 495)	-0,04	(5 092)	-340,66
Provisions réglementées	31 563	0,83	30 013	0,80	1 550	5,16
RESERVES-PLUS-VALUES/ACTIF IMM	6 742	0,18	5 192	0,14	1 550	29,86
RESERVES-PLUS-VALUES/ACTIF CIR	24 822	0,65	24 822	0,66		
TOTAL III - Total des Provisions	218 888	5,73	182 647	4,85	36 241	19,84
Provisions pour risques	182 647	4,78	182 647	4,85		
PROVISION POUR LITIGE	182 647	4,78	182 647	4,85		
Provisions pour charges	36 241	0,95			36 241	
AUTRES PROVISIONS/CHARGES	36 241	0,95			36 241	
Total des fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	4 133 555	108,24	4 302 440	114,31	(168 885)	-3,93
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	953 209	24,96	917 246	24,37	35 963	3,92
PRET BFCC IME MB 0605905 85000	638 654	16,72	670 062	17,80	(31 409)	-4,69
EMPRUNT DIAC	7 564	0,20	9 709	0,26	(2 145)	-22,09
EMPRUNT DIAC 2	7 931	0,21	10 053	0,27	(2 122)	-21,11
Emprunt CC camping 08.2017	130 936	3,43			130 936	
PRET CC T% 0	89 698	2,35	98 872	2,63	(9 174)	-9,28
EMPRUNT BFCC 343 KE	77 926	2,04	103 291	2,74	(25 366)	-24,56
EMPRUNT C.M.343 KE.			25 259	0,67	(25 259)	-100,00
BANQUE - INTERETS A PAYER	500	0,01			500	
Emprunts et dettes financières divers	1 263 053	33,07	1 533 690	40,75	(270 637)	-17,65
INTERETS COURUS NON ECHUS	3 325	0,09	4 051	0,11	(726)	-17,91
DETTE URSSAF	211 250	5,53	406 250	10,79	(195 000)	-48,00
DETTE CPAM-Avance Trésorerie	450 000	11,78	450 000	11,96		
DETTE MSA 2013	38 184	1,00	89 095	2,37	(50 911)	-57,14
DETTE ARSEA	560 294	14,67	584 294	15,52	(24 000)	-4,11
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	28 461	0,75	3 254	0,09	25 207	774,65
CLIENTS-AVANCES-ACOMPTES	28 461	0,75	3 254	0,09	25 207	774,65
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	964 192	25,25	800 309	21,26	163 883	20,48
COLLECTIF FOURNISSEURS	929 317	24,34	747 202	19,85	182 115	24,37
FOURNISSEURS-FA NON PARVENUES	34 875	0,91	53 107	1,41	(18 231)	-34,33
Dettes fiscales et sociales	876 217	22,94	1 002 502	26,64	(126 285)	-12,60
PERSONNEL-NOTES DE FRAIS			138		(138)	-100,00
PERS. CONGES A PAYER	180 406	4,72	184 542	4,90	(4 136)	-2,24
PERSONNEL IJSS	46 801	1,23	76 454	2,03	(29 653)	-38,79
URSSAF A PAYER	179 777	4,71	171 622	4,56	8 155	4,75
M.S.A. à payer	34 431	0,90	53 834	1,43	(19 403)	-36,04
CIPC à payer/MEDERIC	9 221	0,24			9 221	
ARRCO-PREMALLIANCE/CIRSE	39 215	1,03	38 711	1,03	505	1,30
PREMALLIANCE PREVOYANCE NC	2 025	0,05	13 320	0,35	(11 295)	-84,80

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2017	12	01/01/2016	12	Variations	%
	31/12/2017	mois	31/12/2016	mois		
MEDERIC/CIPC	10 931	0,29	12 130	0,32	(1 199)	-9,88
OEUVRES SOCIALES EMPLOYE			13 921	0,37	(13 921)	-100,00
CE - gcsms	87 830	2,30	87 830	2,33		
AGEFIPH	33 342	0,87	14 665	0,39	18 677	127,35
CHARGES SOCIALES / CONGES A PA	82 103	2,15	84 488	2,24	(2 385)	-2,82
ORG.SOC./CHARGES A PAYER	74 384	1,95	103 322	2,75	(28 938)	-28,01
AVANCES SUR SUBVENTIONS	11 851	0,31	29 872	0,79	(18 020)	-60,33
CG REVERS PENSIONNAIRES			7 893	0,21	(7 893)	-100,00
TVA A PAYER			8 287	0,22	(8 287)	-100,00
TVA COLLECTEE 2.1%	194	0,01			194	
TVA COLLECTEE 19.6%	381	0,01	67		314	471,62
TVA SUR FACTURE A REGULARISER	20				20	
TAXE SUR LES SALAIRES			13 233	0,35	(13 233)	-100,00
UNIFAF	63 605	1,67	69 477	1,85	(5 872)	-8,45
CHARGES FISCALES/CP	19 700	0,52	18 697	0,50	1 003	5,36
Autres dettes	18 058	0,47	3 340	0,09	14 718	440,66
CREDITEURS DIVERS	14 718	0,39			14 718	
FONDS SOCIAL USAGERS	3 340	0,09	3 340	0,09		
Produits constatés d'avance	30 365	0,80	42 100	1,12	(11 735)	-27,87
PRODUITS CONSTATES AVANCE	13 661	0,36	23 867	0,63	(10 206)	-42,76
TAXE APPRENT.COLLECTEE NON AFF	16 704	0,44	18 233	0,48	(1 529)	-8,38
Total du passif	3 818 825	100,00	3 763 823	100,00	55 002	1,46

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	11 119 210	100,00	11 578 849	100,00	(459 639)	-3,97
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	1 732 594	15,58	1 930 209	16,67	(197 616)	-10,24
70102100 CHIFFRE D'AFFAIRE 2.10%	1 648 974	14,83	1 806 176	15,60	(157 201)	-8,70
70102110 CHIFFRE D'AFFAIRE 2.10% intern			102 921	0,89	(102 921)	-100,00
70110000 VT PROD FINIS AJACCIO	12 830	0,12	13 085	0,11	(255)	-1,95
70120000 VT PROD FINIS PORTICCIO	68 887	0,62	8 028	0,07	60 859	758,09
70740000 Ventes marchandises boutique	1 902	0,02			1 902	
Prestations de services	639 334	5,75	755 707	6,53	(116 373)	-15,40
70602100 PREST. SERVICES A 2.10%	224 374	2,02	241 906	2,09	(17 532)	-7,25
70610000 RESTAURANT 8 %	3 737	0,03	29 152	0,25	(25 415)	-87,18
70620000 CAMPING 2.1 %	306 982	2,76	379 538	3,28	(72 556)	-19,12
70850000 PRESTATIONS DELIVRES USAGERS	81 392	0,73	85 068	0,73	(3 676)	-4,32
70880000 AUTRE PRODUIT DES ACTIVITES AN	22 849	0,21	20 044	0,17	2 805	13,99
Dotations et Produits de tarification	6 610 917	59,45	6 542 219	56,50	68 698	1,05
73121000 CPAM-SPH-DG	4 973 053	44,72	2 212 168	19,11	2 760 885	124,80
73163000 DG CNR EXCEPT	47 236	0,42	61 951	0,54	(14 715)	-23,75
73211000 ETAT - DOTATION GLOBALE			2 740 877	23,67	(2 740 877)	-100,00
73321000 Conseil Général-SPH-DG	335 760	3,02	326 004	2,82	9 756	2,99
73322000 Conseil Général - SPH - PJ	1 254 366	11,28	1 195 809	10,33	58 557	4,90
71330000 VARIATION EN-COURS PRODUCTION	502		5 410	0,05	(4 908)	-90,72
Subventions d'exploitation	22 343	0,20	20 783	0,18	1 560	7,50
74110600 AGEFIPH	2 000	0,02			2 000	
74113000 SUBVENTIONS - DEPARTEMENTS	10 804	0,10	9 290	0,08	1 514	16,30
74880000 AUTRES SUBVENTIONS DIVERSES	9 539	0,09	11 494	0,10	(1 955)	-17,01
Dons - Remboursements de Frais	2 016 711	18,14	2 079 196	17,96	(62 485)	-3,01
75431000 COMPLEMENT REMUNERATION	1 422 175	12,79	1 402 604	12,11	19 571	1,40
75432000 CHARGES/COMP.REMUNERATION	586 580	5,28	676 592	5,84	(90 012)	-13,30
75480000 AUTRES REMBOURST FRAIS	7 955	0,07			7 955	
Autres produits de gestion courante	76 081	0,68	101 353	0,88	(25 272)	-24,93
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	173				173	
75833000 REMB IJ/ PRODUITS	71 042	0,64	89 953	0,78	(18 911)	-21,02
75880000 AUTRES PRODUITS GEST COU	223				223	
75881000 DONS MANUELS NON AFFECTES	3 390	0,03	4 359	0,04	(969)	-22,23
75888000 Autres produits divers de gest	1 254	0,01	7 041	0,06	(5 788)	-82,20
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de	13 438	0,12	144 338	1,25	(130 900)	-90,69
78150000 REPRISE PROV CHARG EXPLO			127 728	1,10	(127 728)	-100,00
78174000 REP PROV DEP / CREANCES	601	0,01	630	0,01	(29)	-4,59
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	12 121	0,11	15 980	0,14	(3 859)	-24,15
79160000 TRANSFERTS DE CHARGES - EXPLOI	715	0,01			715	
Autres produits	7 793	0,07	5 043	0,04	2 750	54,53
75812000 DONS NON AFFECTES-MEMBRES BIEN	2 701	0,02	3 548	0,03	(847)	-23,88
75781000 AMORT/TAXE APPRENTISSAGE	5 092	0,05	1 495	0,01	3 597	240,66
Total des charges de fonctionnement	10 930 568	98,30	11 587 321	100,07	(656 753)	-5,67
Achats	38 305	0,34	40 653	0,35	(2 348)	-5,78
60720000 Achats marchandises boutique	4 314	0,04			4 314	
60110000 ACHAT MAT 1ère & FOURNIT	1 584	0,01	5 139	0,04	(3 555)	-69,18
60200000 ACHATS PLANTS-GRAINES	32 407	0,29	35 514	0,31	(3 107)	-8,75
Variation de stock	(3 594)	-0,03	4 574	0,04	(8 168)	-178,57

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
60370000	VARIATION DE STOCK	(2 947)	-0,03			(2 947)	
60310000	VARIATION STOCK MAT. 1ERE	(74)		3 074	0,03	(3 148)	-102,41
60320000	VARIATION STOCK AUTRES APPROV.			1 500	0,01	(1 500)	-100,00
60322200	Produits d'entretien.	(353)				(353)	
60322300	Fournitures d'atelier.	(220)				(220)	
Autres achats et charges externes		3 200 320	28,78	3 511 578	30,33	(311 258)	-8,86
60611000	EAU	33 106	0,30	36 128	0,31	(3 021)	-8,36
60612000	ENERGIE ELECTRICITE	69 924	0,63	65 043	0,56	4 881	7,50
60613000	CHAUFFAGE	30 661	0,28	29 869	0,26	791	2,65
60621000	COMBUSTIBLES ET CARBURANTS	49 455	0,44	53 412	0,46	(3 957)	-7,41
60622000	PRODUITS D'ENTRETIEN	19 911	0,18	20 948	0,18	(1 037)	-4,95
60623000	FOURNITURES ATELIERS	63 197	0,57	75 873	0,66	(12 676)	-16,71
60624000	FOURN. ADMINISTRATIVES	14 556	0,13	13 178	0,11	1 378	10,46
60625000	FOURN. SCOLAIRE EDUC ET LOISIR	4 172	0,04	5 111	0,04	(939)	-18,38
60625100	FOURN. EDUCATIVES TED 2	5 802	0,05	4 981	0,04	821	16,48
60625200	FOURNIT HABILLEMENT	13 081	0,12	14 379	0,12	(1 298)	-9,03
60626000	FOURNITURES HOTELIERES	1 767	0,02	1 759	0,02	8	0,45
60628000	AUTRES FOURNITURES	32 990	0,30	17 870	0,15	15 120	84,61
60630000	ALIMENTATION	403 695	3,63	574 246	4,96	(170 551)	-29,70
60660000	PRODUITS PHARMACEUTIQUES	10 531	0,09	9 575	0,08	956	9,99
60670000	FOURNITURES DIVERSES			9 876	0,09	(9 876)	-100,00
60680000	AUTRES ACHATS FOURN DIVE			125		(125)	-100,00
60683000	ACHATS DIVERS SAJ	16 513	0,15	17 876	0,15	(1 363)	-7,63
60689000	ACHATS/TAXE D'APPRENT.	6 061	0,05	11 494	0,10	(5 433)	-47,27
61115000	CONSULT.SPECIALISEES			50		(50)	-100,00
61115100	ORTHOPHONISTE	26 954	0,24	24 051	0,21	2 902	12,07
61118000	AUTRES PRESTATIONS	840	0,01	3 724	0,03	(2 884)	-77,44
61128100	UNITE DE SOUTIEN	28 358	0,26	32 219	0,28	(3 861)	-11,98
61128300	SPORT	2 873	0,03	4 158	0,04	(1 285)	-30,90
61128900	AUTRES PRESTATIONS A CARACTERE	9 416	0,08	9 310	0,08	107	1,15
61180000	AUTRES PREST° SERVICES	1 032 460	9,29	1 131 737	9,77	(99 277)	-8,77
61321000	LOCATIONS IMMOBILIERES	251 283	2,26	251 383	2,17	(100)	-0,04
61351000	LOCATION MOB INFORMATIQUE	10 549	0,09	6 953	0,06	3 596	51,71
61353000	LOCATION VEHICULES	91 984	0,83	94 425	0,82	(2 441)	-2,59
61358000	AUTRES LOC MOBILIERES	34 867	0,31	25 098	0,22	9 769	38,92
61400000	CHARGES LOCAT.MERIMEE	1 946	0,02	2 056	0,02	(109)	-5,32
61521000	ENTRETIEN ESPACES VERTS	26 630	0,24	26 166	0,23	464	1,77
61522000	ENTRETIEN BATIMENT	29 233	0,26	34 080	0,29	(4 848)	-14,22
61523000	ENTRETIEN VOIES & RESEAUX	8 114	0,07	7 440	0,06	673	9,05
61528000	Entretien et réparations sur b	93				93	
61558200	Entretien piscine			224		(224)	-100,00
61558300	ENT. MAT. TRANSPORT	39 281	0,35	34 760	0,30	4 522	13,01
61558800	Entretien et réparations sur b	17 185	0,15	18 666	0,16	(1 481)	-7,93
61561000	MAINT/MAT.informatique	34 744	0,31	35 946	0,31	(1 202)	-3,34
61568100	Maintenance.	30 004	0,27	25 107	0,22	4 897	19,51
61568800	MAINTENANCE- AUTRES	4 175	0,04	2 006	0,02	2 169	108,13
61600000	PRIMES D'ASSURANCES	35 647	0,32	35 177	0,30	470	1,34
61610000	ASSURANCES	23 547	0,21	20 410	0,18	3 137	15,37
61630000	Assurance de transport.	171				171	
61700000	ETUDES & RECHERCHES			22 649	0,20	(22 649)	-100,00
61820000	DOC. GENERALE & TECHN	2 435	0,02	2 504	0,02	(69)	-2,76
61840000	CONCOURS DIVERS (Cotisations..	9 091	0,08	16 341	0,14	(7 249)	-44,36
62110000	Personnel intérimaire.	1 780	0,02			1 780	
62180000	AUTRE PERSONNEL EXTERIEUR	2 651	0,02	2 733	0,02	(83)	-3,02
62210000	Frais de recrutement du person			144		(144)	-100,00
62230000	Médecins.	3 900	0,04	2 588	0,02	1 312	50,70
62250000	HONORAIRES DIVERS	14 694	0,13	43 050	0,37	(28 356)	-65,87
62261000	HONORAIRES AVOCATS	18 906	0,17	12 900	0,11	6 006	46,56
62262000	HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	17 568	0,16	17 568	0,15		
62263000	HONORAIRES COMM. CPTEs	21 317	0,19	19 455	0,17	1 862	9,57
62265100	Honoraires EVAL EXTERNE			12 000	0,10	(12 000)	-100,00
62266000	SUPERVISION PAR PSYCHOLOGUE	22 506	0,20	32 463	0,28	(9 957)	-30,67

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
62280000	REMUNERAT°-HONORAIRES DIVERS	2 780	0,03	3 938	0,03	(1 158)	-29,40
62281000	HONORAIRES ARCHITECTE	2 016	0,02			2 016	
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	1 511	0,01	646	0,01	865	133,90
62360000	CATALOGUES & IMPRIMES	421		41		380	930,69
62380000	Pourboires & Dons	120		90		30	33,33
62410000	TRANSPORT DE BIENS	3 127	0,03	3 457	0,03	(329)	-9,53
62428000	Transports d'usagers.	47 476	0,43	44 367	0,38	3 109	7,01
62480000	Transports Divers	362				362	
62510000	VOYAGES - DEPLACEMENTS	22 939	0,21	9 266	0,08	13 673	147,56
62560000	MISSIONS & RECEPTIONS	130		242		(112)	-46,38
62570000	RECEPTIONS	78				78	
62610000	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	3 871	0,03	5 028	0,04	(1 156)	-23,00
62620000	TELEPHONE	35 473	0,32	38 161	0,33	(2 688)	-7,04
62700000	SERVICES BANCAIRES	17 291	0,16	5 919	0,05	11 372	192,11
62810000	BLANCHISSAGE A L'EXTERIEUR	14 045	0,13	14 484	0,13	(440)	-3,03
62820000	ALIMENTATION A L'EXTERIEUR	307 960	2,77	314 869	2,72	(6 909)	-2,19
62830000	NETTOYAGE A L'EXTERIEUR	89 737	0,81	89 500	0,77	237	0,26
62840000	REVES DE GOSSES	400		371		29	7,93
62850000	SERVICES EXTERIEURS DIVERS	19 590	0,18	9 919	0,09	9 671	97,50
62880000	AUTRE PREST DIVERSES	372				372	
Impôts, taxes, versements assimilés		287 917	2,59	363 469	3,14	(75 552)	-20,79
63110000	TAXES / SALAIRES	160 767	1,45	235 585	2,03	(74 818)	-31,76
63188000	CHARGES FISC/CONGES PAYES	1 003	0,01	805	0,01	198	24,60
63330000	PARTICIP FORM PROF CONTINUE	88 381	0,79	89 518	0,77	(1 137)	-1,27
63380000	1% LOGEMENT	14 478	0,13	14 692	0,13	(214)	-1,46
63512000	TAXES FONCIERES	11 256	0,10	10 367	0,09	889	8,58
63540000	DROITS ENREGISTREMENT & TIMBRE	165		636	0,01	(471)	-74,09
63750000	AUTRES IMPOTS & TAXES	11 868	0,11	11 866	0,10	2	0,02
Rémunération du personnel		4 928 736	44,33	5 106 653	44,10	(177 917)	-3,48
64111100	REMUNERATION-PERS.NON MEDICAL	2 158 296	19,41	2 201 150	19,01	(42 853)	-1,95
64111500	REMUNERATION CADRES CDI	607 393	5,46	606 912	5,24	481	0,08
64116000	INDEMNITE PREAVIS & LICENCIEME	84 483	0,76	104 793	0,91	(20 311)	-19,38
64118800	CONGES A PAYER	(4 136)	-0,04	1 618	0,01	(5 754)	-355,62
64151000	REMUNERATION CDD	371 298	3,34	419 055	3,62	(47 757)	-11,40
64160000	REMUNERATION-EMPLOIS D'INSERTI	14 785	0,13	11 926	0,10	2 858	23,97
64211000	REMUNERATION PERS. MEDICAL	34 619	0,31	30 565	0,26	4 053	13,26
64311000	REMUNERATIONS DIRECTES TH	240 563	2,16	329 338	2,84	(88 774)	-26,96
64321000	COMPLEMENT REMUNERATIONS TH	1 421 435	12,78	1 401 295	12,10	20 140	1,44
Charges sociales		2 105 150	18,93	2 207 930	19,07	(102 780)	-4,66
64511100	Cotisations à l'URSSAF.	880 508	7,92	922 396	7,97	(41 888)	-4,54
64511200	COT URSSAF PORTICCIO	144		216		(72)	-33,33
64513100	COT CIPC MEDERIC	299 828	2,70	301 961	2,61	(2 133)	-0,71
64513200	COT PREMALLIANCE PREV AJA			3 251	0,03	(3 251)	-100,00
64513400	MUTUELLE	59 903	0,54	37 131	0,32	22 773	61,33
64514000	COT ASSEDIC	132 761	1,19	139 038	1,20	(6 276)	-4,51
64518100	CH.SOC./CONGES A PAYER	(2 385)	-0,02	4 187	0,04	(6 572)	-156,96
64518200	Charges sur Multipostes						100,00
64610000	MSA COT TH	281 457	2,53	319 600	2,76	(38 143)	-11,93
64620000	URSSAF COT TH	272 668	2,45	296 494	2,56	(23 826)	-8,04
64640000	RETRAITE COT TH	66 543	0,60	75 449	0,65	(8 906)	-11,80
64750000	COT MEDECINE DU TRAVAIL	22 703	0,20	23 952	0,21	(1 249)	-5,22
64784000	COT OEUVRES SOCIALES	50 971	0,46	53 717	0,46	(2 746)	-5,11
64788000	AUTRES CHARGES SOCIALES	6 372	0,06	5 068	0,04	1 304	25,72
64850000	PERSONNEL - FRAIS / FORMATIONS	755	0,01			755	
64880000	AUTR.CHARG.DIV.PERSONNEL	29 423	0,26	23 775	0,21	5 649	23,76
64888000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	3 498	0,03	1 695	0,01	1 803	106,31
Dotation aux amortissements		329 795	2,97	345 390	2,98	(15 595)	-4,52
68111000	DOTATIONS AMORT.IMMO.INCORPORE	750	0,01	750	0,01		

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
68112000	DOT°AMORT.IMMOB.CORPORELLES	329 046	2,96	344 640	2,98	(15 595)	-4,52
Dotation aux provisions		36 816	0,33	601	0,01	36 215	N/S
68150000	DOT°PROV°/RISQUES & CHG. EXEPT	36 241	0,33			36 241	
68174000	PROV PR DEPREC CREANCES	575	0,01	601	0,01	(26)	-4,37
Autres charges		7 122	0,06	6 471	0,06	651	10,06
65400000	PERTES / CREANCES IRRECOURVABL	1 581	0,01	900	0,01	681	75,58
65810000	Frais de Culte & d'Inhum	176		536		(360)	-67,16
65880000	AUTRES CHARGES GEST COUR	5 364	0,05	5 034	0,04	330	6,56
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		188 642	1,70	(8 472)	-0,07	197 114	N/S
RESULTAT FINANCIER		(41 285)	-0,37	(45 932)	-0,40	4 647	10,12
Intérêts et produits financiers		375		383		(8)	-2,10
76200000	PROD /AUTRES IMMOB FINANCIERES	15				15	
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	360		383		(23)	-6,07
Intérêts et charges financières		41 660	0,37	46 315	0,40	(4 655)	-10,05
66110000	INTERET DES EMPRUNTS	38 621	0,35	46 279	0,40	(7 657)	-16,55
66160000	AGIOS BANCAIRES	2 825	0,03			2 825	
66800000	AUTRES CHARGES FINANCIERES	214		37		177	485,25
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		147 356	1,33	(54 404)	-0,47	201 761	370,85
Produits exceptionnels		49 728	0,45	79 062	0,68	(29 334)	-37,10
77182000	PROD.EXCEPTIONNELS/OPERAT° GES	28 756	0,26	58 179	0,50	(29 423)	-50,57
77500000	VAL.CESSION ELEMENTS ACTIFS	1 550	0,01	4 701	0,04	(3 151)	-67,03
77700000	Q.P. SUVB° INVEST. VIREE/RESUL	19 421	0,17	16 182	0,14	3 240	20,02
Charges exceptionnelles		4 496	0,04	27 285	0,24	(22 788)	-83,52
67120000	PENALITES AMENDES FISC PENALES	1 646	0,01	11 810	0,10	(10 164)	-86,07
67180000	AUT CHARGES EXCEPTIONNE/OP GES	144		168		(24)	-14,28
67500000	VNC éléments actif cédés	1 157	0,01	2 692	0,02	(1 535)	-57,03
67810000	Charges sur Exercices Antérieur			9 374	0,08	(9 374)	-100,00
68746100	DOTATIONS-PROV° REGLEMENTEES	1 550	0,01	3 242	0,03	(1 692)	-52,18
Résultat exceptionnel		45 231	0,41	51 777	0,45	(6 546)	-12,64
TOTAL DES PRODUITS		11 169 312	100,45	11 658 293	100,69	(488 981)	-4,19
TOTAL DES CHARGES		10 976 724	98,72	11 660 921	100,71	(684 196)	-5,87
Résultat		192 588	1,73	(2 627)	-0,02	195 215	N/S
Contribution en nature - Produits							
Contribution en nature - Charges							

Etats financiers au 31/12/2017

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables au secteur associatif (Notamment le règlement n° 99.01 du 16 février 1999 du Comité de la Réglementation Comptable) et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 818 825** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **11 169 312** euros et un total **charges** de **10 976 724** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **192 588** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2017** et finit le **31/12/2017**.
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.

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

Règles et méthodes comptables :

1. L'analyse de la structure financière par établissements est présentée en annexe (informations complémentaires).
2. L'analyse des résultats par établissements est présentée en annexe (informations complémentaires) et permet de répartir les résultats en Gestion conventionnée et gestion non conventionnée.

Les principales méthodes utilisées sont :

· **Cadre légal de référence**

Les comptes sont établis conformément aux règlements 99.01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Associations et Fondations, modifié par le règlement CRC 2009.01 du 3 décembre 2009 relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotations et 99.03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le comité de la Réglementation Comptable.

· **Cadre réglementaire applicable au secteur**

Les conventions générales comptables sont appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels sur la base des comptes arrêtés par chaque établissement.

Le plan comptable de l'association a été adapté afin de tenir compte des spécificités liées aux obligations budgétaires relatives aux activités sanitaires et médico-sociales.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Par ailleurs, l'affectation des résultats est inscrite dans le compte conformément à la réglementation en vigueur.

- **Méthodes d'agrégation des comptes des établissements**

Chaque établissement de l'association assure la tenue d'une comptabilité distincte, formant une entité bilancielle autonome ; l'agrégation de ces comptabilités est réalisée chaque année par l'expert comptable.

Les comptes annuels présentés résultent de cette agrégation.

Les opérations comptabilisées au cours de l'exercice concernant les frais de siège entre le siège et les établissements sont neutralisées à la clôture de l'exercice. Il en est de même pour tout autre compte de produit d'un établissement qui trouve un compte de charge dans un autre établissement, ou inversement.

Les créances et les dettes inter établissements inscrites dans les comptes de liaison (comptes N° 18xxx) et dans les comptes clients/fournisseurs (comptes 411xxx/401xxx) ont été compensées.

- **Durée et période de l'exercice comptable**

La durée de l'exercice est de 12 mois et concerne la période du 1^{er} janvier au **31/12/2017**.

- **Changement de méthode**

Aucun changement de méthode par rapport à l'exercice précédant n'est intervenu au cours de cet exercice.

- **Changement de présentation et reclassements**

- **Changement de présentation**

Néant

- **Reclassements**

Néant

- **Règles et méthodes comptables relatives aux postes du Bilan – actif**

- **Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont amorties selon un mode linéaire. Les durées d'amortissement sont fixées selon la durée d'utilité des biens concernés.

- **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées au coût historique ; les amortissements sont calculés selon le mode linéaire.

Les durées d'amortissement ont été fixées d'après la durée d'utilisation effectivement prévue pour chacun des composants.

- **Immobilisations financières**

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Ce poste est constitué notamment :

- De titres immobilisés, acquis lors de la réalisation d'emprunts bancaires auprès du Crédit Coopératif,
- De prêts alloués au personnel,
- De dépôts ou cautionnements.

- Stock et en-cours

Les stocks significatifs sont évalués au prix de revient. Comme il est d'usage dans les établissements sanitaires et médico-sociaux, les stocks peu importants dans les établissements de taille modeste sont traités, en fonction de leur nature, en charges constatées d'avance.

Des provisions pour dépréciations sont enregistrées quand les articles concernés présentent des taux de rotation anormaux.

- Créances

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale ; une provision est pratiquée lorsque la valeur probable de réalisation d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

- Valeurs Mobilières de Placement

Les valeurs mobilières de placement sont enregistrées par référence à leur valeur d'entrée dans le patrimoine, les mouvements étant enregistrés selon la méthode FIFO.

Une provision pour dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice si le cours de ces valeurs est inférieur à leur coût d'acquisition.

- Disponibilités

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

· Règles et méthodes comptables relatives aux postes du Bilan – passif

- Fonds propre et autres fonds associatifs

- Fonds associatifs sans droits de reprise

Ce poste retrace les moyens en nature ou en espèces versés à l'organisme gestionnaire et affectés à l'établissement ou service en vue d'assurer sa mission. Ils ne peuvent être repris ni par les membres, ni par les apporteurs. Ils ne pourront être transmis qu'à la dissolution de l'association. Les fonds associatifs sans droit de reprise contiennent notamment les subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme : ce poste est constitué des subventions d'investissement destinées à financer des biens inscrits à l'actif, et dont, selon toute vraisemblance, le renouvellement devra être assuré par l'association à l'issue de leur durée de vie. Ces subventions ne sont pas rapportées au résultat, et sont maintenues durablement en fonds propres.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Réserves

Les comptes de réserves sont mouvementés par des affectations de résultat en fonction des décisions de l'assemblée générale. Ces comptes ne peuvent pas faire l'objet de reprise ou de dotation par un compte de charges ou de produits de l'exercice

En l'occurrence les réserves contiennent les réserves spécifiques au secteur sanitaire des établissements et services sociaux et médico-sociaux et prévues par l'instruction M22. Ces comptes sont mouvementés lorsque l'affectation définitive du résultat acceptée par l'autorité de contrôle est connue :

- En compte N° 10682 « excédents affectés à l'investissement », pour les fonds destinés au financement du renouvellement des immobilisations ;
- En compte N° 10685 « Excédents affectés à la couverture du BFR », communément appelé « réserve de trésorerie » ;
- En compte 10686 « Réserve de compensation », destinée à compenser un éventuel déficit constaté durant les exercices futurs

- Report à nouveau

Le report à nouveau présente soit un solde soit débiteur, soit créditeur. Ils proviennent de l'affectation de résultats générés par les activités propres de l'association (activité dite « en gestion non conventionnée »).

Le poste « Dépenses pour Congés payés » correspond au cumul des provisions pour congés à payer des exercices précédents dont l'inscription en comptabilité dans les différents établissements de l'association à la clôture de l'exercice n'est pas acceptée par les tiers financeurs.

- Fonds associatifs avec droit de reprise

Est inscrite à ce poste la contrepartie de biens qui sont affectés à l'association et qui proviennent d'apports, de libéralités ou de subventions d'équipement, chaque fois que ces entrées dans le patrimoine sont faites sous réserve d'une clause formelle de reprise dans l'acte constatant l'apport, la libéralité ou l'attribution de la subvention d'investissement.

La reprise des apports peut avoir lieu lors de la dissolution de l'association, mais également durant la vie de l'association (apport effectué pour une durée limitée ou pour un objet déterminé).

- Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables par l'organisme

Sont inscrits à ce poste, les subventions reçues dans le cadre de la taxe d'apprentissage, utilisées pour l'acquisition d'un actif, dont le renouvellement (à l'issue de sa durée de vie) n'est pas envisagé ou ne devra pas être assuré par l'association. Ces subventions font l'objet d'une reprise au résultat, enregistrée en produits d'exploitation, proportionnellement à la dotation aux amortissements des biens qu'elles ont financés.

- Réserves réglementées et résultats sous contrôle de tiers financeurs

Ce poste contient les réserves résultant de l'affectation des résultats des établissements proposée par l'association et acceptée par les tiers financeurs.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les affectations de résultat en réserves sont décidées, en application de l'article R 6145-49 du code de la santé publique pour les établissements sanitaires et en application de l'article R 314-51 du code de l'action sociale et des familles pour les établissements sociaux et médico-sociaux.

- Résultat de l'exercice / Résultat affectable (secteur sanitaire)

A compter du décret n°2010-425 du 29 avril 2010, l'Art. R 6145-49 fixe les modalités d'affectation de résultat de la manière suivante :

- à un compte de report à nouveau excédentaire,
- à un compte de réserve destinée au financement de mesures d'investissement,
- à un compte de réserve de trésorerie,

Le déficit est inscrit en compte de report à nouveau déficitaire.

- Résultat sous contrôle de tiers financeurs (secteur médico-sociaux)

Les établissements « sous contrôle de tiers financeurs » sont soumis à des règles particulières (nomenclature M 22). L'article R 314-5 du code de l'action sociale et des familles fixe les modalités d'affectation de résultat de la manière suivante :

L'excédent d'exploitation peut être affecté :

- à la réduction des charges des charges d'exploitation ;
- au financement de mesures d'investissement ;
- au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivant celui auquel le résultat est affecté ;
- à un compte de réserve de compensation ;
- à un compte de réserve de trésorerie ;
- à un compte d'excédent affecté à la compensation des charges d'amortissement des équipements, agencement et installations de mises aux normes de sécurité.

Le déficit est couvert en priorité par reprise sur le compte de réserve de compensation, le surplus étant ajouté aux charges d'exploitation de l'exercice au cours duquel le déficit est constaté, ou de l'exercice qui suit.

L'affectation des soldes excédentaire ou déficitaire de ce type d'établissements doit être préalablement validée par la tutelle. En outre, les tutelles peuvent contester l'incorporation de certaines charges ou produits, au résultat. Ceci induit l'affectation des charges ou produits rejetés au poste de report à nouveau de l'association (en gestion non conventionnée).

Ainsi, un excédent dégagé au cours d'une année N, et approuvé par les organismes de contrôle, viendra en diminution des financements d'exploitation (prix de journée ou dotation globale) accordés le plus souvent au titre de l'année N+2. Inversement, un déficit approuvé générera un complément de financements.

Ces résultats sont donc assimilés à des dettes et des créances à l'égard de

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

tutelle et n'entrent pas dans le résultat acquis à l'association.

- Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées en fonction des risques connues ou estimés à la clôture des comptes.

Si des risques et pertes ne sont pas mesurables à la date d'établissement des comptes annuels, une information est donnée en annexe.

- Fonds dédiés

Les fonds dédiés enregistrent à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pas encore été utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Le projet défini répond aux conditions suivantes :

- être conforme à la réalisation de l'objet de l'association,
- être clairement identifié et les coûts imputables devant être nettement individualisées.

Le projet est défini par l'organisme compétant.

La contrepartie des fonds dédiés s'inscrit au compte de résultat sous la rubrique « Engagement à réaliser sur ressources affectées ».

Le montant des fonds dédiés de l'exercice N est repris, sur les exercices suivants, au fur et à mesure de l'utilisation des fonds par la contrepartie du compte « Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », inscrit au compte de résultat.

· Règles et méthodes comptables relatives aux postes du compte de résultat

- Produits des tarifications (sanitaire et médico-social)

Ce poste comptable est principalement constitué de la dotation annuelle de financement ou de Prix de Journées, attribués aux établissements que gère l'association et qui relèvent du secteur sanitaire et médico-social. Ces dotations ou Prix de Journées comprennent les budgets attribués pour le financement des charges de fonctionnement (dotations pérennes) ainsi que les Crédits Non reconductibles (CNR) affectés au financement de mesures d'exploitation ou au financement des dettes antérieures.

Ces produits issus des tarifications proviennent de financements de l'Assurance Maladie, de l'Etat (pour les ESAT) et du Conseil Général de la Corse du Sud.

- Dons - Remboursements de frais

Ce poste contient essentiellement les compléments de rémunération que perçoivent les ESAT : compensation par l'Etat des charges de garantie de rémunération des travailleurs handicapés en ESAT (GRTH).

- Subvention de fonctionnement

Les subventions d'exploitation sont traitées conformément aux dispositions de

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

règlement 99.01 du comité de la réglementation comptable. La fraction attribuée au titre des exercices futurs est inscrite en « Produits constatés d'avance », et l'éventuelle quote-part non utilisée à la clôture de l'exercice donne lieu au constat d'une charge, inscrite en « engagement à réaliser sur ressources affectées ».

L'octroi des subventions est formalisé par la signature de conventions entre le financeur et l'association bénéficiaire qui peuvent contenir :

- des conditions suspensives relatives à la mise en place et aux versements des subventions,
- des conditions résolutives relatives à la non utilisation des fonds ou à leur utilisation à des fins autres que celles pour lesquelles les fonds ont été versés.

Une subvention assortie d'une condition suspensive non levée n'est pas acquise et n'est donc pas enregistrée en produit.

En revanche, la condition résolutive ne suspend pas l'enregistrement de la subvention qui se trouve acquise dès la décision d'octroi.

S'il existe un risque de reversement partiel ou de remboursement des dépenses non éligibles au titre de la subvention, il convient d'en tirer les conséquences dans les comptes :

- inscription d'une provision pour reversement de subvention,
- inscription d'une dette (subvention partielle ou totale à reverser) envers le financeur.

- Dons

Les dons manuels sont enregistrés dans le compte de résultat quelle que soit leur destination finale, financement de dépenses à caractère de charges ou à caractère d'investissement.

Pour ce qui concerne la règle de rattachement des produits à l'exercice :

- sont enregistrés sur l'exercice dons datés de l'exercice, même s'ils sont encaissés après la date de clôture, versés en chèques, cartes bleues ou virements,
- sont enregistrés sur l'exercice, les dons reçus avant la clôture pour les dons numéraire.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	70 409					70 409
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	70 409					70 409
CORPORELLES	Terrains	410 377					410 377
	Constructions sur sol propre	3 550 390					3 550 390
	sur sol d'autrui	1 380		135 774		1 130	136 024
	instal. agenct aménagement	2 042 141		42 551		25 976	2 058 716
	Instal technique, matériel outillage industriels	571 099		6 519		2 313	575 306
	Instal., agencement, aménagement divers	502 837		55 953			558 790
	Matériel de transport	216 623		9 600		5 034	221 189
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	210 210		17 301		7 048	220 462
	Emballages récupérables et divers	47 203					47 203
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 552 260		267 698		41 501	7 778 458	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	32 832		1 403			34 235
	Prêts et autres immobilisations financières	63 173		4 354		214	67 313
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	96 005		5 757		214	101 548
TOTAL		7 718 674		273 455		41 715	7 950 414

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2017
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	68 488	750		69 238
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	68 488	750		69 238
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	2 383 152	142 557		2 525 709
sur sol d'autrui	378	4 224		4 602
instal. agencement aménagement	1 498 797	84 365	27 106	1 556 056
Instal technique, matériel outillage industriels	515 005	22 308	1 782	535 531
Autres Instal., agencement, aménagement divers	374 995	38 878		413 873
Matériel de transport	161 808	25 418	5 034	182 192
Matériel de bureau, mobilier	191 447	10 784	6 422	195 809
Emballages récupérables et divers	46 631	512		47 143
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 172 214	329 046	40 344	5 460 915
TOTAL	5 240 702	329 796	40 344	5 530 153

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2017
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres	30 013	1 550		31 563
	PROVISIONS REGLEMENTEES	30 013	1 550		31 563
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	182 647			182 647
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		36 241		36 241
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	182 647	36 241		218 888
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients	601	575	601	575
	Autres	183 698			183 698
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	184 299	575	601	184 273
TOTAL GENERAL		396 960	38 366	601	434 724
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			36 816 1 550	601	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	67 313		67 313
	Clients douteux ou litigieux	906	906	
	Autres créances clients	735 012	735 012	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	11 887	11 887	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	878	878	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	38 886	38 886	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	65 228	65 228	
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	214 187	214 187	
	Charges constatées d'avances	3 525	3 525	
	TOTAL DES CREANCES	1 137 823	1 070 510	67 313
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	500	500		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	952 709	101 958	345 780	504 970
	Emprunts et dettes financières divers	1 263 053	284 509	528 544	450 000
	Fournisseurs et comptes rattachés	964 192	964 192		
	Personnel et comptes rattachés	227 207	227 207		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	553 259	553 259		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	595	595		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	95 156	95 156		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	18 058	18 058		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	30 365	30 365		
	TOTAL DES DETTES	4 105 094	2 275 800	874 324	954 970
Emprunts souscrits en cours d'exercice		140 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		374 448			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2017

Total des Charges à payer		438 769
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		500
BANQUE - INTERETS A PAYER	500	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		34 875
FOURNISSEURS-FA NON PARVENUES	34 875	
Dettes fiscales et sociales		403 394
PERS. CONGES A PAYER	180 406	
PERSONNEL IJSS	46 801	
CHARGES SOCIALES / CONGES A PA	82 103	
ORG.SOC./CHARGES A PAYER	74 384	
CHARGES FISCALES/CP	19 700	

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2017

Total des Produits à recevoir		22 380
Autres créances clients		18 785
USAGERS-FACTURES A ETABLIR	16 035	
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	2 750	
Autres créances		3 595
PRODUIT A RECEVOIR	878	
PRODUITS A RECEVOIR	2 716	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2017
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			3 525
DELTA SECURITY		615	
Loyers GRENKE		1 946	
Abonnements Divers		964	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 525

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2017
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION CNR Moulins Blancs non encore utilisés		13 661	13 661
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS Solde de la taxe d'apprentissage collectée et non utilisée		16 704	16 704
TOTAL			30 365

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/12/2017	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		23	
	Professions intermédiaires		54	
	Employés		58	
	Ouvriers		199	
	TOTAL		334	

Les effectifs annoncé sont ceux présents à la date de clôture des comptes annuels.