

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

**ASSOCIATION FOYER DE L'OISEAU BLEU
LE GIRBON
07230 PAYZAC**

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

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

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

- Total du bilan,	2 687 476 Euros
- Produits d'exploitation,	1 381 105 Euros
- Résultat net comptable,	(2 612)Euros

Fait à MEJANNES LES ALES
Le 12/04/2019

Landry Ghislain BARTHE
EXPERT COMPTABLE

Maryse BELLAGAMBA
EXPERT COMPTABLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	57 213	21 054	36 159	40 524	4 365	10.77
	Constructions	2 067 586	369 945	1 697 641	1 800 776	103 135	5.73
	Installations techniques Matériel et outillage	35 411	22 643	12 768	16 582	3 814	23.00
	Autres immobilisations corporelles	167 820	116 024	51 796	54 132	2 336	4.31
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	155 574		155 574	155 254	320	0.21	
Total I	2 483 606	529 667	1 953 939	2 067 268	113 329	5.48	
Comptes de liaison							
Total II	159 839		159 839	84 369	75 470	89.45	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	1 523		1 523	1 565	42	2.66
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	2 784		2 784	2 360	424	17.96
	Marchandises	330		330	763	433	56.79
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	7 254		7 254	9 950	2 697	27.10
	Autres créances	100 976		100 976	28 655	72 321	252.39
Valeurs mobilières de placement	52 186		52 186	52 867	681	1.29	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	408 544		408 544	452 813	44 269	9.78	
Charges constatées d'avance (3)	102		102	1 776	1 674	94.26	
Total III	573 698		573 698	550 749	22 949	4.17	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 217 142	529 667	2 687 476	2 702 386	14 910	0.55	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées	56 085		56 085			
	Autres réserves	239 292		229 292	10 000	4.36	
	Report à nouveau	31 425		60 978	92 403	151.53	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	2 612		194 008	191 396	98.65	
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports	63 829		63 829				
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	92 951		8 654	101 606	NS		
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 116 363		1 184 790	68 427	5.78		
Provisions réglementées	667 884		667 884				
Droit des propriétaires							
Total I	2 016 464		2 077 504	61 040	2.94		
	Comptes de liaison		Total II				
		159 839		84 369	75 470	89.45	
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques			4 706	4 706	100.00	
	Provisions pour charges	68 754		86 599	17 845	20.61	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III	68 754		91 305	22 551	24.70		
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	208 673		218 472	9 799	4.49	
	Emprunts et dettes financières divers	730		880	150	17.05	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 094		23 874	220	0.92	
	Dettes fiscales et sociales	160 891		161 297	406	0.25	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	10 900		2 863	8 037	280.69	
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	37 132		41 823	4 691	11.22	
	Total IV	442 419		449 209	6 789	1.51	
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		2 687 476		2 702 386	14 910	0.55	

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

405 288 407 386

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises		28		859	831	96.78
Production vendue de Biens et Services		66 997		74 809	7 812	10.44
Production stockée		424		2 360	1 936	82.04
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		466 624		323 995	142 629	44.02
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		49 576		28 277	21 299	75.32
Collectes						
Cotisations						
Autres produits		797 458		815 635	18 177	2.23
Total I		1 381 105		1 245 934	135 171	10.85
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)		433		18 029	17 596	97.60
Achats de matières premières et autres approvisionnements		24 023		25 397	1 374	5.41
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)		42		1 488	1 447	97.21
Autres achats et charges externes		228 381		203 892	24 489	12.01
Impôts, taxes et versements assimilés		61 672		66 682	5 010	7.51
Salaires et traitements		777 474		755 006	22 468	2.98
Charges sociales		236 985		249 078	12 093	4.86
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		130 425		132 014	1 588	1.20
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		757		4 421	3 664	82.87
Total II		1 460 193		1 456 007	4 186	0.29
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		79 088		210 073	130 985	62.35
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations		127		83	44	52.88
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		1 527		1 794	267	14.87
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		1 655		1 877	223	11.86
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions		681			681	
Intérêts et charges assimilés		5 344		5 612	267	4.77
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		6 025		5 612	414	7.37
2. Résultat financier (V-VI)		4 371		3 735	636	17.04
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		83 459		213 808	130 349	60.97
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 776		1 000	776	77.60
Produits exceptionnels sur opérations en capital		83 427		83 616	189	0.23
Reprises sur provisions et transferts de charges		4 706			4 706	
Total VII		89 909		84 616	5 293	6.26
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				54 188	54 188	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		8 697		5 642	3 055	54.15
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				4 706	4 706	100.00
Total VIII		8 697		64 536	55 839	86.52
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		81 212		20 080	61 132	304.44
Impôts sur les bénéfices (IX)		366		281	85	30.25
Total des produits (I+III+V+VII)		1 472 669		1 332 427	140 241	10.53
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		1 475 281		1 526 436	51 154	3.35
Solde intermédiaire		2 612		194 008	191 396	98.65
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		2 612		194 008	191 396	98.65

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
TERRAINS	36 159	40 524	4 365	10.77
21200000 AGENCEMENT ET AMENAGEMENT	57 213	57 213		
28120000 AMORT AGENCEMENT	21 054	16 689	4 365	26.15
CONSTRUCTIONS	1 697 641	1 800 776	103 135	5.73
21300000 CONSTRUCTION	1 559 383	1 559 383		
21350000 INSTA AGENCMT ET AMENAGEMENT	508 203	508 203		
28130000 AMORT CONSTRUCTIONS	279 956	201 679	78 276	38.81
28135000 AMORT INSTAL AGENC AMENAGEMENT	89 990	65 131	24 859	38.17
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	12 768	16 582	3 814	23.00
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	35 411	35 411		
28154000 AMORT MATERIEL ET OUTILLAGES	22 643	18 829	3 814	20.25
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	51 796	54 132	2 336	4.31
21800000 REPARATION TOITURE	1 176	1 176		
21810000 TRVX D'ENTRETIEN BATIMENT	8 684	8 684		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	62 664	45 888	16 776	36.56
21830000 MATERIEL DE BUREAU	21 661	21 661		
21840000 MOBILIER CHRS	73 635	73 635		
28180000 AMORT REPAR TOITURES	958	886	72	8.13
28181000 AMORT AMENA AGCT	7 368	6 301	1 067	16.93
28182000 AMORT MAT TRANSPORTS	42 005	38 389	3 617	9.42
28183000 AMORT MAT BUREAU	20 573	17 710	2 863	16.17
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER CHRS	45 121	33 628	11 493	34.18
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	155 574	155 254	320	0.21
27310000 TITRES DE PARTI CREDIT COOPERA	153 475	153 475		
27500000 DEPOT ET CAUTIONNEMENTS VERSES	2 099	1 779	320	17.99
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 953 939	2 067 268	113 329	5.48
COMPTES DE LIAISON	159 839	84 369	75 470	89.45
18110000 COMPTE DE LIAISON ACI ATELIERE	135 035	84 369	50 666	60.05
18120000 COMPTE LIAISON ALT/AVDL	24 804		24 804	
TOTAL COMPTES DE LIAISON	159 839	84 369	75 470	89.45
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	1 523	1 565	42	2.66
30100000 STOCK MAT PREMIERES ET FOURNI	1 523	1 565	42	2.66
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS	2 784	2 360	424	17.96
35000000 STOCK DE PRODUITS FINIS	2 784	2 360	424	17.96
MARCHANDISES	330	763	433	56.79
37070000 STOCK DE MARCHANDISES	330	763	433	56.79
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	7 254	9 950	2 697	27.10
41100000 CLIENTS	7 254	9 950	2 697	27.10
AUTRES CREANCES	100 976	28 655	72 321	252.39
42100001 REMUN. PALADEL CHRISTIAN	245	245		
42100002 REMUN. VOET DANIELE	24	24		
42100003 REMUN. TOUREL SYLVIE	24	24		
42100004 REMUN. RAGOT EMMANUELLE	28	28		

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
42100005 REMUN. ULMANN GEORGES		26		26		
42100007 REMUN. BAUDO CAROLE		10		10		
42100008 REMUN. PANSIER CARINE				21	21	100.00
42100009 REMUN. BELHAMIDA JAMEL		24		24		
42100010 REMUN. MERCHET CORINNE		103		103		
42100011 REMUN. GERARD GABRIELLE		2		2		
42100012 REMUN. REGZAL SAIDA		13		13		
42100014 REMUN. LOYRION SANDRA		25		25		
42100015 REMUN. ABED ZAKYA		23		23		
42100017 REMUN. PERUEZ LAURENT		22		22		
42100020 REMUN. ALLEYSSON VINCENT				16	16	100.00
42100022 REMUN. LECUYER ANAIS		22		22		
42100040 REMUN. ABOULARAB FOUZIA		203		203		
42100041 REMUN. ROUX CHRISTIAN		162		162		
42100043 REMUN. ADDOUT MOHAMMED		81		31	50	163.72
42100059 REMUN. BRAS LAURENCE		15			15	
43710000 VAUBAN HUMANIS		9		9		
44170000 ETAT SUBVENTION A RECEVOIR		87 210			87 210	
46780000 DEBITEURS CREDITEURS A DET		218		218		
46870000 PRODUIT A RECEVOIR		12 488		27 405	14 917	54.43
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		52 186		52 867	681	1.29
50811000 EPARGN ETHIQ OBLIGATION C		52 186		52 867	681	1.29
DISPONIBILITES		408 544		452 813	44 269	9.78
51200000 BANQUES		52 437		43 854	8 583	19.57
51200100 CREDIT COOPERATIF		128 473		215 484	87 010	40.38
51200200 CRÉDIT COOPERATIF LIVRET EPIDO		62		62		
51200400 CRÉDIT COOPERATIF LIVRET A		83 687		83 687		
51200600 CRÉDIT COOPÉRATIF LIVRET CODEV		106		106		
51202000 CREDIT AGRICOLE SUD RHONE ALPE		20 162			20 162	
51210000 CREDIT COOPERATIF		8 940		35 528	26 589	74.84
51220000 ACI CREDIT AGRICOLE SUD RHONE		17 866			17 866	
51400000 BANQUE POSTALE		61 361		62 365	1 004	1.61
51710000 CREDIT AGRICOLE: LIVRETA		34 320		11 193	23 127	206.62
53000000 CAISSE ACI		88		183	95	52.12
53100000 CAISSE CHRS ALT AVDL		1 042		351	691	196.54
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		102		1 776	1 674	94.26
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE		102		1 776	1 674	94.26
TOTAL ACTIF CIRCULANT		573 698		550 749	22 949	4.17
TOTAL GENERAL		2 687 476		2 702 386	14 910	0.55

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12 31/12/2017	Euros	%
RESERVES REGLEMENTEES	56 085	56 085		
10640000 FONDS DE ROULEMENT	56 085	56 085		
AUTRES RESERVES	239 292	229 292	10 000	4.36
10682000 EXCEDENT AFFECTÉ A L INVESTISS	212 061	212 061		
10686000 RESERVE DE COMPENSATION DEFFIC	27 231	17 231	10 000	58.04
REPORT A NOUVEAU	31 425	60 978	92 403	151.53
11000000 REPORT A NOUVEAU	25 311	73 539	48 228	65.58
11400000 DEPENSES NON REPRISES AUTORITE	188	188		
11620000 DÉPENSES N/OPPOSABLES PR CP	4 402	4 402		
11680000 AUTRES DEPENSES NON OPPOSABLES	7 971	7 971		
11900000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBIT)	44 175		44 175	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	2 612	194 008	191 396	98.65
APPORTS	63 829	63 829		
10300000 FONDS ASSO AVEC DROIT REPRISE	63 829	63 829		
RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS	92 951	8 654	101 606	NS
11500000 RESULT SOUS CONTROLE DE TIERS	92 951	8 654	101 606	NS
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	1 116 363	1 184 790	68 427	5.78
13110000 SUBVN D'INVESTISSEMENT	15 000		15 000	
13111000 SUVENTION INVESTISSEMENT ANAH	766 883	766 883		
13120000 SUBVE EQUIPE REGION	19 800	19 800		
13121000 SUBV INVEST REGION	279 998	279 998		
13150000 SUBVENT° EQUIPT: RÉHAB° CHRS	188 300	188 300		
13180000 AUTRES SUBV INVESTISSEMENTS	127 650	127 650		
13911000 SUBV INVEST INSCRITES CR/ETAT	281 268	197 841	83 427	42.17
PROVISIONS REGLEMENTEES	667 884	667 884		
14861000 RESERVES DES +VALUES ACTIFS IM	667 884	667 884		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	2 016 464	2 077 504	61 040	2.94
COMPTES DE LIAISON	159 839	84 369	75 470	89.45
18100000 COMPTE DE LIAISON ASSOCIATION	159 839	82 091	77 748	94.71
18120000 COMPTE LIAISON ALT/AVDL		2 278	2 278	100.00
TOTAL COMPTES DE LIAISON	159 839	84 369	75 470	89.45
PROVISIONS POUR RISQUES		4 706	4 706	100.00
15110000 PROVISIONS POUR LITIGES		4 706	4 706	100.00
PROVISIONS POUR CHARGES	68 754	86 599	17 845	20.61
15800000 PROV INDEMNITES DEPART RETRAIT	68 754	86 599	17 845	20.61
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEBIES	68 754	91 305	22 551	24.70
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	208 673	218 472	9 799	4.49
16400000 PRÊT CRÉDIT COOPÉRATIF 400 000	208 259	218 457	10 198	4.67
16410000 DEPOT ET CAUTIONNEMENT RECU	400		400	
16884000 INTERETS COURUS NON ECHUS	14	15	1	4.68

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	730	880	150	17.05
16510000 CAUTION VERSEE PAR HEBERGEE	730	880	150	17.05
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	24 094	23 874	220	0.92
40100000 FOURNISSEURS	20 434	21 874	1 440	6.58
40810000 FOURNISSEURS FNP	3 660	2 000	1 660	82.99
DETTES FISCALES ET SOCIALES	160 891	161 297	406	0.25
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES		9	9	100.00
42100006 REMUN. ANDRE DELPHINE		172	172	100.00
42100016 REMUN. CHAPPAZ BLANDINE	27	27		
42100019 REMUN. ROBERT JOHANA	50	50		
42100039 REMUN. CHIFFE STEPHANIE	64	64		
42100053 REMUN. SIMOENS LAETITIA	40		40	
42500004 ACOMPTE RAGOT EMMANUELLE	200	200		
42820000 DETTES PROV POUR CP	20 468	22 947	2 479	10.80
43100000 URSSAF ARDECHE	31 641	31 624	17	0.05
43720000 MALAKOFF MEDERIC	19 363	18 754	609	3.25
43725000 VAUBAN HUMANIS	2 766	5 243	2 477	47.25
43735000 EOVI CHORUM PREVOYANCE	981	506	475	93.99
43740000 AXA	1 657	209	1 448	691.83
43750000 MUTUELLE EOVI	588	423	164	38.76
43820000 CHARGES SUR CP	6 229	7 596	1 366	17.99
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	41 721	38 968	2 752	7.06
44400000 ETAT - IS	366	281	85	30.25
44860000 ETATS CHARGES A PAYER	34 730	34 222	508	1.48
AUTRES DETTES	10 900	2 863	8 037	280.69
41000000 PERSONNES ACCUEILLIES EAU VIVE	800		800	
46720000 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	1 800	1 800		
46860000 CHARGES A PAYER	8 300	1 063	7 237	680.66
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	37 132	41 823	4 691	11.22
48700000 PRODUITS CONSTATES AVANCE	37 132	41 823	4 691	11.22
TOTAL DETTES	442 419	449 209	6 789	1.51
TOTAL GENERAL	2 687 476	2 702 386	14 910	0.55

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES		28		859	831	96.78
70700000 VENTES DE MARCHANDISES		28		859	831	96.78
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES		66 997		74 809	7 812	10.44
70100000 VENTES ATELIERES		2 528		21 812	19 283	88.41
70120000 ACI VENTE CREAT° JOYEUSE		2 920			2 920	
70130000 VENTES CREATION PAYZAC		11 320			11 320	
70200000 VENTES FRIPPERIE		23 707		43 524	19 817	45.53
70210000 VENTE FRIPEREI JOYEUSE		18 282			18 282	
70220000 VENTES FRIPPERIE INTERNET		220		604	384	63.61
70230000 ACI VENTE FRIPERIE PAYZAC		2 945			2 945	
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES		2 396		5 065	2 669	52.70
70800000 AUTRES PRODUITS ANNEXES		894		1 540	646	41.95
70823000 PARTICIPATION REPAS /SALARIES		1 534		2 145	611	28.48
70860000 AUTRES PRODUITS DIVERS		251		119	132	111.64
PRODUCTION STOCKEE		424		2 360	1 936	82.04
71350000 VARIAT° DES STOCKS DE PRODUITS		424		2 360	1 936	82.04
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		466 624		323 995	142 629	44.02
74000000 SUBVENTIONS		1 182			1 182	
74100000 CAISSE ALLOCATIONS FAMILIALES				120	120	100.00
74110000 SUBVENTION FNAVDL		59 954		31 823	28 132	88.40
74120000 SUBVENTION EXPLOITATION CRIL		45 361		36 560	8 801	24.07
74130000 SUBVENTION ETAT LOG ALT		16 542		10 958	5 583	50.95
74140000 SUBVENTION FUL ALT		1 592			1 592	
74150000 SUBV DEPARTEMENT BRSA		33 485			33 485	
74180000 SUBVENTIONS DIVERSES				1 582	1 582	100.00
74700000 SUBVENT ET PARTICIPATIONS		41 800		30 000	11 800	39.33
74801000 SUBV DIRECT AIDE POST ENC.		2 129		18 569	16 441	88.54
74820000 SUBVENTION D EXP CONSEIL REGIO		20 000		20 000		
74830000 SUBV EXPLO FDI CONSEIL GENERAL		8 000			8 000	
74831000 SUBVENTION FDI ETAT		30 000			30 000	
74840000 SUBV CONSEIL GENERAL AIDE POST		31 151		26 495	4 656	17.57
74841000 AIDE EXTRA LEG DEPARTEMENT		13 042		9 486	3 556	37.49
74842000 AIDE EXTRA LEGALE ETAT		8 129			8 129	
74850000 AUTRES SUBVENTIONS		1 750		1 810	60	3.32
74880000 AUTRES SUBV ET PART CUI/CAE		152 507		136 591	15 916	11.65
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		49 576		28 277	21 299	75.32
78150000 REPRISE DE PROVISION RISQUE CH		17 845			17 845	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES REMBT AXA		1 889		15 370	13 482	87.71
79100001 TRANSF DE CHARGES REMBT FORMA		12 899		10 194	2 705	26.53
79100002 TRASFERT CHARGES REMBT DIVERS		8 857			8 857	
79100003 TRANSFERT DE CHARGES IJSS		3 477		2 713	764	28.18
79100020 TRANF CHGES REMBT DIVERS		1 749			1 749	
79110000 TRANSFERT DE CHGES IJSS ALT		2 860			2 860	
AUTRES PRODUITS		797 458		815 635	18 177	2.23
73210000 DOTATION GLOBALE BOP 177		756 467		790 000	33 533	4.24
73500000 SUBVENTION: APPARTEMENT FVV		152			152	
73516000 PARTICIP ALT AUZON JOYEUSE		1 430			1 430	
73531000 PROD A LA CHARGES USAGER HEBER		32 407		22 197	10 210	46.00
73531100 PARTICIPAT ALT LA CALADE VANS		940		1 080	140	12.96
73531300 PARTICIPAT ALT RUE DROITE VANS		940		880	60	6.82

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
73531400 PARTICIPAT ALT GD RUE JOYEUSE	1 405		350		1 055	301.43
73531500 PARTICIPT ALT LARGENTIERE	1 756				1 756	
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	1 226		353		873	247.24
75850000 DONS ASSOCIATION	735		775		40	5.16
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 381 105		1 245 934		135 171	10.85
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	433		18 029		17 596	97.60
60370000 VARIATION DE STOK MARCHANDISES	433		11 593		11 159	96.26
60370220 VARIA DE STOK FOURNI ENTRETIEN			4 500		4 500	100.00
60370230 VARIA STOCK ALIMENTATIONS			1 509		1 509	100.00
60370300 VARIATION STOCK PHARMACIE			427		427	100.00
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	24 023		25 397		1 374	5.41
60100000 ACHATS STOCKES MAT PREM	938		1 845		906	49.12
60220000 FOURNITURES CONSOMMABLES	18		4 092		4 074	99.56
60221000 COMBUSTIBLES	19 055		16 372		2 683	16.39
60222000 FOURNITURES ET PRODUITS ENTRE	3 030		1 780		1 250	70.22
60223000 FOURNI ATELIER CUISINE CHRS	58		233		175	75.21
60227000 PETITES FOURNITURES POUR BOUTI	924		1 075		151	14.08
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)	42		1 488		1 447	97.21
60310000 VARIAT° DE STOCKS DE MP ET FOU	42		581		539	92.84
60360640 VARIA DES STOCKS FOUR BUREAU			908		908	100.00
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	228 381		203 892		24 489	12.01
60510000 EQUIPEMENTS ALT JOEYUSE AUZON	863				863	
60520000 EQUIPEMENT ALT LARG STE FOI	430		300		130	43.45
60610000 ORDURES MENAGERES	1 491		207		1 284	621.04
60611000 EAU ET ASSAINISSEMENT	5 890		6 420		530	8.25
60611100 EAU ALT RUE DE LA CALADE	450		399		51	12.90
60611200 EAU ALT AV AUZON JOYEUSE	158				158	
60611300 EAU ALT RUE DROITE LES VANS	361		339		22	6.51
60611500 EAU ALT LARGENTIERE	418		59		359	606.02
60612000 ELECTRICITE	14 657		15 587		929	5.96
60612100 ELECTRICITE ALT LA CALADE VANS	701		703		3	0.37
60612300 ELECTRICITE ALT RUE DROITE VAN	748		731		17	2.26
60612400 ELECTRICITE ALT GD RUE JOYEUSE	656		106		550	518.32
60612500 ELECTRICITE ALT LARGENTIERE	344		38		306	800.03
60612600 ELECTRICITE ALT AUZON JOYEUSE	613				613	
60614000 CHARGES LOCATIVES			99		99	100.00
60621000 CARBURANTS	10 826		11 248		423	3.76
60623000 FOURNITURES ENTRETIEN ATELIER	1 211		955		255	26.73
60623100 PETIT MATERIEL DE CUISINE CHRS	194		1 823		1 629	89.33
60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 165		3 265		100	3.06
60626000 FOURNITURES DE CUISINE	158		13		145	NS
60630000 ALIMENTATION	29 969		49 856		19 887	39.89
60640000 PRODUITS D'ENTRETIEN + HYGIENE	5		41		46	111.85
60650000 ACHATS PERS SANS RESSOURCES	8		247		239	96.95
60660000 FOURNITURES MEDICALES	250		1 068		817	76.57
60680000 PETIT MATERIELS ET OUTILLAGE	1 166		1 039		127	12.23
61100000 SOUS TRAITANCE GENERALE	1 265		2 021		756	37.43
61220000 C BAIL NISSAN NOTE EK 823 QQ	4 231		3 526		705	20.00
61311000 LOC ALT RUE CALADE LES VANS	3 337		3 307		31	0.92
61313000 LOC ALT RUE DROITE LES VANS	3 539		3 418		121	3.54

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
61314000 LOC ALT JOYEUSE 4 GD RUE	3 143		3 120		23	0.72
61315000 LOC ALT HLM ST FOI LARGENTIERE	4 244				4 244	
61320000 LOCATION MATÉRIELS TÉLÉPHONIE	9 381		12 711		3 330	26.20
61321000 LOCATION BOUTIQUE JOYEUSE	5 163				5 163	
61330000 LOC. ALT LES VANS (RUE DROITE]	625		523		102	19.46
61350000 LOCATION VEHICULE	9 698		11 264		1 566	13.90
61351000 LOCATION STANDARD TELEPHONIQUE	861				861	
61352000 LOCATIONS VEHICULE	2 809		3 617		807	22.32
61353000 LOCATION COPIEUR	155		33		122	364.29
61360000 ALT LARGENTIERE STE FOI	368		393		25	6.25
61370000 LOCATION ALT JOYEUSE AUZON	3 630				3 630	
61500000 ENTRETIEN ET REPARATION VEHICU	7 268		890		6 378	716.96
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	1 056		394		662	167.98
61550000 ENTRETIEN ET REPARATION MAT	4 627		8 751		4 123	47.12
61560000 MAINTENANCE	5 164		4 960		204	4.12
61600000 PRIME ASSURANCE	16 163		14 880		1 283	8.62
61610000 ASSURANCE VEHICULE			53		53	100.00
61620000 ASSURANCE HABITATION ALT	612		477		135	28.40
61700000 ANALYSE ALIMENTAIRES	884		704		180	25.60
61810000 SUBVT° COTIS° DOCUMENTATION			250		250	100.00
61820000 DOC GENERALES ET TECHNIQUES	369		577		209	36.17
61840000 COTISATIONS	852		714		138	19.25
61850000 FRAIS CONFERENCES SEMINAIRES	30		16		14	84.62
62100000 PERSONNEL EXT A L ENTREPRISE	1 862		2 204		342	15.50
62110000 PRESTA EXTERNE	3 149				3 149	
62111000 PRESTA EXT MEDECINE DOUCE	11 800				11 800	
62200000 HONORAIRES DIVERS	3 070		1 856		1 214	65.37
62210000 FRAIS RECRUTEMENT PERSONNEL			906		906	100.00
62260000 HONORAIRES	22 596		7 381		15 215	206.14
62262000 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COM	3 000				3 000	
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	1 500		12		1 488	NS
62280000 FORMATION COMPTA	1 241		1 746		505	28.93
62300000 PUBLICITE	630		660		29	4.43
62400000 TRANSP DE BIEN ET COLLECTIF			12		12	100.00
62470000 TRANSPORT SUR VENTES			92		92	100.00
62500000 DEPLACEMENT, MISSIONS ET RECEP	3 415		5 735		2 319	40.44
62500100 FRAIS AUTOROUTE - PARKING	4		229		225	98.08
62570000 RECEPTIONS			445		445	100.00
62600000 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	5 212		4 143		1 068	25.79
62610000 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS	2 574		1 033		1 542	149.24
62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS			96		96	100.00
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	333		801		468	58.45
62810000 COTISATIONS	3 789		5 590		1 800	32.21
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	61 672		66 682		5 010	7.51
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	29 007		27 602		1 405	5.09
63300000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONT	15 328		15 729		401	2.55
63330000 PART EMPLOYEUR FORMATION	11 585		11 808		222	1.88
63500000 AUTRES IMPOTS ET TAXES			179		179	100.00
63512000 TAXE FONCIERE	4 068		8 783		4 715	53.68
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	1 303		2 500		1 197	47.89
63540000 DROIT ENREGIST ET TIMBRES	381		81		299	368.51

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	777 474	755 006	22 468	2.98
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	510 753	509 794	958	0.19
64110000 SALAIRES, REPOS COMPENSATEUR	74 925	86 672	11 746	13.55
64111000 REMUNERAT° DU PERS EN INSERT°	166 490	148 677	17 813	11.98
64112000 INDEMNITES JOURNALIERES CPAM		4 611	4 611	100.00
64118100 GRATIFICATION DES STAGIAIRES		1 429	1 429	100.00
64120000 CONGES PAYES	2 479	2 611	5 090	194.96
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVER	4 205	540	3 665	678.79
64141000 IND. FIN DE CONTRAT	5 735	672	5 063	753.68
64142000 INDEMNITE DEPART A LA RETRAITE	17 845		17 845	
CHARGES SOCIALES	236 985	249 078	12 093	4.86
64500000 CHARGES SOCIALES SUR CP	837	1 031	1 868	181.16
64510000 COTISATIONS URSSAF	158 873	163 856	4 983	3.04
64512000 COT PREVOY VAUBAN HUMANIS	8 351	5 062	3 289	64.98
64514000 MUTUELLE AXA	607	546	62	11.27
64520000 PREVOYANCE: VAUBAN HUMANIS	325	79	245	309.08
64521000 MUTUELLE AXA	1 267	3 803	2 536	66.68
64522000 CAISSE DE PREVOYANCE		1 059	1 059	100.00
64525000 VAUBAN HUMANIS PREVOYANCE	772	706	67	9.44
64530000 COTIS APICIL RETRAITE CADRE	20 131	20 083	47	0.24
64531000 RETRAITE: MALAKOFF MEDERIC	36 897	41 759	4 862	11.64
64540000 MUTUELLE AXA	1 900	580	1 320	227.61
64580000 AUTRE CHARGES SOCIALES A PAYER	222	592	814	137.48
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 542	3 093	449	14.53
64780000 OEUVRES SOCIALES	216		216	
64784000 OEUVRES SOCIALES	5 162	6 829	1 667	24.41
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	130 425	132 014	1 588	1.20
68112000 DOT° AMORT IMMO. CORPORELLES	130 425	132 014	1 588	1.20
AUTRES CHARGES	757	4 421	3 664	82.87
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	597	861	264	30.68
65820000 LOISIRS VIE SOCIALE	160	3 560	3 400	95.51
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 460 193	1 456 007	4 186	0.29
RESULTAT D'EXPLOITATION	79 088	210 073	130 985	62.35
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	127	83	44	52.88
76100000 INTERETS LIVRET	127	83	44	52.88
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 527	1 794	267	14.87
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 527	1 794	267	14.87
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 655	1 877	223	11.86
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	681		681	
68660000 DOT° DEPR FINANCIERES	681		681	
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	5 344	5 612	267	4.77
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTE	5 344	5 612	267	4.77

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	6 025	5 612	414	7.37
RESULTAT FINANCIER	4 371	3 735	636	17.04
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	83 459	213 808	130 349	60.97
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	1 776	1 000	776	77.60
77000000 PRODUITS EXEPTIONNELS		1 000	1 000	100.00
77110000 DONS EXCEPTIONNELS	1 776		1 776	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	83 427	83 616	189	0.23
77500000 PROD DES CESSIONS ELEMENTS ACT		600	600	100.00
77700000 QUOTE PART DES SUBV INVEST	83 427	83 016	411	0.50
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	4 706		4 706	
78700000 REPRISES SUR PROVISIONS	4 706		4 706	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	89 909	84 616	5 293	6.26
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		54 188	54 188	100.00
67180000 CHARGES EXCP ACHATS DIVERSES		54 048	54 048	100.00
67200000 CHARGES SUR EX ANTERIEUR		139	139	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	8 697	5 642	3 055	54.15
67800000 AUTRES CHARGES EXEPTIONNELLES	8 697	5 642	3 055	54.15
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS		4 706	4 706	100.00
68750000 DOT. PROV. RISQUE ET CHG EXCEP		4 706	4 706	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 697	64 536	55 839	86.52
RESULTAT EXCEPTIONNEL	81 212	20 080	61 132	304.44
IMPOTS SUR LES BENEFICES	366	281	85	30.25
69500000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	366	281	85	30.25
TOTAL PRODUITS	1 472 669	1 332 427	140 241	10.53
TOTAL DES CHARGES	1 475 281	1 526 436	51 154	3.35
SOLDE INTERMEDIAIRE	2 612	194 008	191 396	98.65
EXCEDENTS OU DEFICITS	2 612	194 008	191 396	98.65

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	15
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	16
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	16
Permanence ou changement de méthodes	16
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	17
Etat des provisions	18
Etat des échéances des créances et des dettes	18
Evaluation des immobilisations corporelles	19
Evaluation des amortissements	19
Variation détaillée des stocks et des en-cours	20
Evaluation des créances et des dettes	20
Evaluation des valeurs mobilières de placement	20
Produits à recevoir	20
Détail des produits à recevoir	21
Charges à payer	21
Charges et produits constatés d'avance	21
Détail des charges constatées d'avance	22
Détail des produits constatés d'avance	22
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Honoraires des commissaires aux comptes	22
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	22
Montant des engagements financiers	23
Informations en matière de crédit bail	23
Engagement en matière de pensions et retraites	23
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	24
Résultats financiers des cinq derniers exercices	25

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 687 475.85 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 381 105.19 Euros et dégageant un déficit de 2 612.47- Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice 2018 a été marqué au niveau du CHRS par différents départs:

- ULMANN départ à la retraite
- PALADEL départ à la retraite
- MERCHEM licenciement pour inaptitude du CHRS

Nous notons à contrario l'arrivée de Maryse PORTALES en remplacement de Mme MERCHET Corine au poste de secrétaire comptable.

De plus un audit avait été diligenté en 2017, sur les charges sociales 2016 et 2017 avant la prise en main par le cabinet comptable, les régularisations ont été portées dans les comptes de charges URSSAF et RETRAITE à payer pour un montant global de 11 k€ et 12 k€. Ces régularisations sont toujours en cours avec les différents organismes.

Dans un contexte de baisse générale des subventions, la DGF de 2018 a été de 756 467€ contre 790 000€ en 2017 et 825 000€ en 2016, soit une baisse de plus de 4% de 2017 à 2018.

Par ailleurs un partenariat a été conclu dans le cadre de la loi anti gaspillage entre l'association et les magasins (INTERMARCHE, NETTO) afin de récupérer des denrées alimentaires.

L'exercice 2018 de l'ACI s'est caractérisé par les éléments significatifs suivants:

- Développement du chiffre d'affaire : ouverture d'une seconde boutique à joyeuse
- Difficultés avec notre principal Collecteur : GEBETEX (recherche d'un autre collecteur)
- Départ de deux encadrants en vue de régulariser le taux d'encadrement de l'ACI

Par ailleurs un audit avait été diligenté en 2017 sur les charges sociales 2016 et 2017 avant la prise en main par le cabinet comptable, les régularisations toujours en cours sont de : URSSAF et RETRAITE à payer pour un montant global de 7 k€

La conciliation qui était en cours à la clôture de l'exercice 2017 suite à l'assignation au tribunal des prud'hommes d'un salarié, avait donné lieu à une provision constatée dans les

comptes 2017 pour 4 706€ au niveau du POLE LOGEMENT. A l'issue de ce processus qui a pris fin en décembre 2018,

LE POLE LOGEMENT a versé après décision du conseil des prud'hommes une somme de 8 697€ sur l'exercice 2018. La provision a été reprise, l'association n'ayant

ANNEXE

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

pas souhaité faire appel de la décision.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif n'est intervenu après la clôture de l'exercice, en dehors de la nomination d'un commissaire aux comptes pour l'association en la personne de M. ALLEMANY BENOIT.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	57 213		
Constructions sur sol propre	1 559 383		
Installations générales agencements aménagements des constructions	508 203		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	35 411		
Installations générales agencements aménagements divers	8 684		
Matériel de transport	45 888		16 776
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	95 296		
Emballages récupérables et divers	1 176		
TOTAL	2 311 255		16 776
Autres titres immobilisés	153 475		
Prêts, autres immobilisations financières	1 779		320
TOTAL	155 254		320
TOTAL GENERAL	2 466 510		17 096

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			57 213	57 213
Constructions sur sol propre			1 559 383	1 559 383
Installations générales agencements aménagements constr.			508 203	508 203
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			35 411	35 411
Installations générales agencements aménagements divers			8 684	8 684
Matériel de transport			62 664	62 664
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			95 296	95 296
Emballages récupérables et divers			1 176	1 176
TOTAL			2 328 031	2 328 031
Autres titres immobilisés			153 475	153 475
Prêts, autres immobilisations financières			2 099	2 099
TOTAL			155 574	155 574
TOTAL GENERAL			2 483 606	2 483 606

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Terrains	16 689	4 365		21 054
Constructions sur sol propre	201 679	78 276		279 956
Installations générales agencements aménagements constr.	65 131	24 859		89 990
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	18 829	3 814		22 643
Installations générales agencements aménagements divers	6 301	1 067		7 368
Matériel de transport	38 389	3 617		42 005
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	51 338	14 356		65 694
Emballages récupérables et divers	886	72		958
TOTAL	399 241	130 425		529 667
TOTAL GENERAL	399 241	130 425		529 667

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	4 365				
Constructions sur sol propre	78 276				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	24 859				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 814				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 067				
Matériel de transport	3 617				
Matériel de bureau informatique mobilier	14 356				
Emballages récupérables et divers	72				
TOTAL	130 425				
TOTAL GENERAL	130 425				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	667 884				667 884
TOTAL	667 884				667 884

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	4 706		4 706		
Autres provisions pour risques et charges	86 599		17 845		68 754
TOTAL	91 305		22 551		68 754
TOTAL GENERAL	759 189		22 551		736 638
Dont dotations et reprises					
d'exploitation			17 845		
financières		681			
exceptionnelles			4 706		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 099	2 099	
Autres créances clients	7 254	7 254	
Personnel et comptes rattachés	1 051	1 051	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9	9	
Divers état et autres collectivités publiques	87 210	87 210	
Débiteurs divers	172 544	172 544	
Charges constatées d'avance	102	102	
TOTAL	270 269	270 269	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	414	414		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	208 259	10 457	44 537	153 265
Emprunts et dettes financières divers	160 569	160 569		
Fournisseurs et comptes rattachés	24 094	24 094		
Personnel et comptes rattachés	20 849	20 849		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	104 945	104 945		
Impôts sur les bénéfices	366	366		
Autres impôts taxes et assimilés	34 730	34 730		
Autres dettes	10 900	10 900		
Produits constatés d'avance	37 132	37 132		
TOTAL	602 258	404 456	44 537	153 265
Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 745			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	15 693			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

ANNEXE

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

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état	330	763		433
Approvisionnements				
Total I	330	763		433
Production				
- Autres	2 784	2 360	424	
Total II	2 784	2 360	424	
Production en cours				
Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)			424	

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	99 697
Total	99 697

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
SUBVENTIONS A RECEVOIR	87 209
SUBVENTION A RECEVOIR BRSA 4T	12 488
Total	99 697

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 660
Dettes fiscales et sociales	103 148
Autres dettes	8 300
Total	115 123

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	102
Total	102
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	37 132
Total	37 132

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA AXA -ACI	102		
Total	102		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA POLE LOGEMENT	37 132		
Total	37 132		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3000 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3000 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	400 000
Total	400 000

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : crédit coopératif
Montant initial de cette garantie : 400 000
Montant restant dû en capital : 218 457
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/04/2035
Nature de la sûreté réelle : hypothèque conventionnelle

CREDIT COOPERATIF : HYPOTHEQUE CONVENTIONNELLE sur l'ensemble immobilier cadastré section AK 141-143-430.

ANNEXE

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

Engagements financiers**Engagements donnés**

Engagements en matière de pensions	68 754
Total (1)	68 754

Engagements reçus**Crédit bail****Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. Une reprise a été constatée pour les départs à la retraite de l'exercice

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	38 218
45 à 54 ans	11 à 20 ans	27 551
35 à 44 ans	21 à 30 ans	2 985
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		68 754

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation
- taux d'actualisation

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

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

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- QP SUBV VIRE AU RESULTAT	83 427	777000
- DONS EXCEPTIONNELS	1 776	771100
- REPRISE PROV RISQUE ET CHARGES IDR	17 845	781500
- REPRISE PROV PRUD HOMMES	4 706	787000
Total	107 754	
Charges exceptionnelles		
- CAUTRES CHG EXCEPTIONNELELS	8 697	678000
Total	8 697	

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social					
Nbre des actions ordinaires existantes					
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes			61 787	75 668	67 024
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions			133 990	57 008-	106 309
Impôts sur les bénéfices				281	366
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions			5 442	194 008-	2 612-
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions					
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice					
Montant de la masse salariale de l'exercice			699 931	755 006	777 474
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice			200 577	249 078	236 985