



SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

260 rue Augustin Fresnel
Guipavas – BP 10053
29801 BREST cedex 9
Tél : 02 98 02 55 33
Fax : 02 57 52 01 16
sec@blecon.com

**COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2018**
(Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018)

Association AGDE

Boulevard des Frères Lumière
BP 76
29260 LESNEVEN

Romain LE GALL
Responsable de dossier

Société inscrite aux tableaux de l'Ordre des Experts-Comptables de Bretagne
et de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes
SAS au capital de 187 500 € - Siret 31249451100032 – APE 6920 Z
TVA intracommunautaire FR 793 124 945 11

Thierry LE LANN
Expert – comptable



Sommaire

Rapport d'expert-comptable	2
Elément de gestion	4
Bilan et Compte de résultat Association	6
Annexe légale	11
Bilan et Compte de résultat Association détaillés	21

Rapport d'expert-comptable

COMPTE-RENDU DE TRAVAUX

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 07/02/2018, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	_____	624 225,44	Euros
Chiffre d'affaires	_____	678 161,61	Euros
Résultat net comptable	_____	17 897,75	Euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Brest, le 02/04/2019

Thierry LE LANN

Expert - comptable

Élément de gestion

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
Ventes de marchandises	34 151	36 517	-2 366	-6,47
- Cout direct d'achat	27 253	25 029	2 224	8,89
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)	6 897	11 488	-4 591	-39,95
Taux de marge commerciale	20,20 %	31,46 %		
+ Production vendue	644 011	695 436	-51 425	-7,38
+ Production stockée	7 240	-740	7 980	N/S
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	651 251	694 696	-43 445	-6,24
- Matières premières et approvisionnements consommés	-2 853	-779	-2 074	-266,23
- Sous traitance directe	14 693	14 587	106	0,73
Marge brute sur production (II)	639 411	680 888	-41 477	-6,08
Taux de marge brute sur production	98,18 %	98,01 %		
Marge brute globale (I + II)	646 308	692 376	-46 068	-6,64
Taux de marge brute globale	94,30 %	94,69 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	78 868	88 562	-9 694	-10,94
Valeur ajoutée produite	567 440	603 814	-36 374	-6,01
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	82,79 %	82,58 %		
+ Subventions d'exploitation	364 478	362 327	2 151	0,59
- Impôts, taxes et versements assimilés	22 171	29 019	-6 848	-23,59
- Salaires et traitements	726 453	762 628	-36 175	-4,73
- Charges sociales	155 241	167 624	-12 383	-7,38
Excédent brut d'exploitation	28 053	6 869	21 184	308,40
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	4,09 %	0,94 %		
+ Reprises sur amortissements et provisions	4 535	4 820	-285	-5,90
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	18 831	21 412	-2 581	-12,04
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	1 713	3 502	-1 789	-51,08
- Dotations aux provisions pour risques et charges	205		205	N/S
+ Autres produits de gestion courante	48	1 282	-1 234	-96,25
- Autres charges de gestion courante	1 542	8	1 534	N/S
+ Transfert de charges d'exploitation	8 166	20 028	-11 862	-59,22
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	18 512	8 077	10 435	129,19
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	2,70 %	1,10 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	4 295	5 444	-1 149	-21,10
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	3 134	3 364	-230	-6,83
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	19 673	10 157	9 516	93,69
Résultat courant / chiffre d'affaires	2,87 %	1,39 %		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	120		120	N/S
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels	5 610	28 750	-23 140	-80,48
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 777	27 841	-22 064	-79,24
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 728	5 610	-3 882	-69,19
Résultat exceptionnel	-1 775	-4 701	2 926	62,24
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôt sur les bénéfices				
Résultat Net Comptable	17 898	5 455	12 443	228,10
Résultat net / chiffre d'affaires	2,61 %	0,75 %		

Bilan et Compte de résultat Association

Bilan Association

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	6 403	6 403				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains	40 000		40 000	6,41	40 000	6,54
Constructions	149 600	41 276	108 324	17,35	118 082	19,30
Installations techniques, matériel & outillage industriels	39 198	24 105	15 093	2,42	19 787	3,23
Autres immobilisations corporelles	59 059	47 942	11 117	1,78	6 426	1,05
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours	3 828		3 828	0,61		
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts	26 242		26 242	4,20	23 725	3,88
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	324 330	119 726	204 604	32,78	208 020	34,00
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements	8 167		8 167	1,31	5 314	0,87
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis	38 802	1 411	37 391	5,99	28 327	4,63
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	300		300	0,05		
Créances usagers et comptes rattachés	86 273	302	85 971	13,77	82 952	13,56
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	74		74	0,01		
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	68 062		68 062	10,90	34 734	5,68
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	211 380		211 380	33,86	244 471	39,96
Charges constatées d'avance	8 276		8 276	1,33	8 026	1,31
TOTAL (II)	421 334	1 713	419 621	67,22	403 824	66,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	745 664	121 438	624 225	100,00	611 844	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES: FONDS PROPRES Fonds associatifs sans droit de reprise 36 300 5,82 36 300 5,93 Ecart de réévaluation Réserves Report à nouveau 329 729 52,82 324 274 53,00 Résultat de l'exercice 17 898 2,87 5 455 0,89 AUTRES FONDS ASSOCIATIFS -Fonds associatifs avec droit de reprise . Apports 16 875 2,70 24 375 3,98 . Legs et donation . Résultats sous contrôle de tiers financeurs -Ecart de réévaluation -Subventions d'investissement sur biens non renouvelables -Provisions réglementées -Droits des propriétaires (commodat) TOTAL(I) 400 802 64,21 390 404 63,81 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES 8 521 1,37 12 198 1,99 TOTAL (II) 8 521 1,37 12 198 1,99 FONDS DEDIES . Sur subventions de fonctionnement . Sur autres ressources TOTAL(III) DETTES Emprunts et dettes assimilées 112 044 17,95 120 677 19,72 Avances & acomptes reçus sur commandes en cours 643 0,10 327 0,05 Fournisseurs et comptes rattachés 17 499 2,80 17 907 2,93 Autres 84 716 13,57 70 330 11,49 Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance TOTAL(IV) 214 903 34,43 209 242 34,20 Ecart de conversion passif (V) TOTAL PASSIF 624 225 100,00 611 844 100,00		
ENGAGEMENTS REÇUS Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre ENGAGEMENTS DONNÉS		

Compte de résultat Association

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises	34 151		34 151	5,04	36 517	4,99	-2 366	-6,47
Production vendue de biens								
Prestations de services	644 011		644 011	94,96	695 436	95,01	-51 425	-7,38
Montants nets produits d'expl.	678 162		678 162	100,00	731 953	100,00	-53 791	-7,34
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée			7 240	1,07	-740	-0,09	7 980	N/S
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			364 478	53,74	362 327	49,50	2 151	0,59
Cotisations								
(+)-Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			48	0,01	1 282	0,18	-1 234	-96,25
Reprise sur provisions, dépréciations			4 535	0,67	4 820	0,66	-285	-5,90
Transfert de charges			9 271	1,37	20 112	2,75	-10 841	-53,89
Sous-total des autres produits d'exploitation			385 572	56,86	387 801	52,98	-2 229	-0,56
Total des produits d'exploitation (I)			1 063 733	156,86	1 119 754	152,98	-56 021	-4,99
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			4 295	0,63	5 444	0,74	-1 149	-21,10
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)			4 295	0,63	5 444	0,74	-1 149	-21,10
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion								
Sur opérations en capital			120	0,02			120	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges			5 610	0,83	28 750	3,93	-23 140	-80,48
Total des produits exceptionnels (IV)			5 730	0,84	28 750	3,93	-23 020	-80,06
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 073 758	158,33	1 153 948	157,65	-80 190	-6,94
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL								
			1 073 758	158,33	1 153 948	157,65	-80 190	-6,94
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises			27 682	4,08	25 029	3,42	2 653	10,60
Variations stocks de marchandises								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements			-2 853	-0,41	-779	-0,10	-2 074	-266,23
Autres achats non stockés			33 772	4,98	33 815	4,62	-43	-0,12
Services extérieurs			28 569	4,21	33 523	4,58	-4 954	-14,77
Autres services extérieurs			31 897	4,70	35 896	4,90	-3 999	-11,13
Impôts, taxes et versements assimilés			22 171	3,27	29 019	3,96	-6 848	-23,59
Salaires et traitements			726 453	107,12	762 628	104,19	-36 175	-4,73
Charges sociales			155 241	22,89	167 624	22,90	-12 383	-7,38
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association								
Dotations aux amortissements et aux dépréciations								
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements			18 831	2,78	21 412	2,93	-2 581	-12,04
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations								

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	1 713	0,25	3 502	0,48	-1 789	-51,08
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	205	0,03			205	N/S
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	1 542	0,23	8	0,00	1 534	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	1 045 221	154,13	1 111 677	151,88	-66 456	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	3 134	0,46	3 364	0,46	-230	-6,83
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	3 134	0,46	3 364	0,46	-230	-6,83
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	5 777	0,85	27 841	3,80	-22 064	-79,24
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	1 728	0,25	5 610	0,77	-3 882	-69,19
Total des charges exceptionnelles (IV)	7 505	1,11	33 452	4,57	-25 947	-77,55
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 055 860	155,69	1 148 492	156,91	-92 632	-8,06
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	17 898	2,64	5 455	0,75	12 443	228,10
TOTAL GENERAL	1 073 758	158,33	1 153 948	157,65	-80 190	-6,94
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Annexe légale

Annexe légale

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 624 225 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 17 898 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'Administration.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le règlement n°99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et en application du règlement n° 2014-03.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euros.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Stocks :

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat connu. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production. Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

- Convention collective de droit commun
- Taux de charges patronales :
 - . employés : 39.27 %
 - . cadres : 39.27 %
- Taux d'actualisation brut : 1,32 %
- Revalorisation des salaires : 1 %
- Turn over : faible
- Table de mortalité : INSEE 2018
- Age de départ à la retraite : 65-67 ans

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Annexe légale (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 403			6 403
Immobilisations corporelles	282 787	12 898	4 000	291 685
Immobilisations financières	23 725	2 517		26 242
TOTAL	312 915	15 415	4 000	324 330

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles	6 403			6 403
TOTAL II				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre	18 516	6 114		24 630
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements	13 002	3 644		16 646
Installations techniques, matériel, outillages industriels	19 411	4 694		24 105
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	39 940	3 763	4 000	39 703
Matériel de bureau et informatique	7 623	616		8 238
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	98 492	18 831	4 000	113 323
TOTAL GENERAL (I+II+III)	104 895	18 831	4 000	119 726

Eléments constitutifs du fonds commercial**Etats des stocks**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises				
Matières premières	3 786	2 846		6 631
Produits intermédiaires				
Produits finis	31 562	7 240		38 802
Autres approvisionnements	1 529	7		1 536
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
TOTAL	36 876	10 093		46 969

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	26 242		26 242
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	86 273	86 273	
Autres créances	68 136	68 136	
Charges constatées d'avance	8 276	8 276	
TOTAL	188 927	162 685	26 242

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	1 792
Subventions/financements	67 863
Autres produits à recevoir	199
TOTAL	69 854

Annexe légale (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds associatifs

Postes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprises:				
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apport sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par organisme (1)	36 300			36 300
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves:				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves (2)				
SOUS TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)	36 300			36 300
Fonds associatifs avec droit de reprises:				
Apport avec droit de reprise	24 375		7 500	16 875
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou d'une condition				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Résultat sous contrôle de tiers financeurs				
Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
SOUS TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (II)	24 375		7 500	16 875
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)	60 675		7 500	53 175

Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débit	Crédit
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées		
- à l'exercice		
- aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		324 274
Report à nouveau des activités propres de l'association		
SOLDE		324 274

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires	6 588	205		6 793
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	5 610	1 728	5 610	1 728
TOTAL (II)	12 198	1 933	5 610	8 521
TOTAL GENERAL (I+II)	12 198	1 933	5 610	8 521
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		205		
- financières				
- exceptionnelles		1 728	5 610	

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	112 044	9 026	37 909	65 110
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	17 499	17 499		
Dettes fiscales et sociales	84 576	84 576		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	783	783		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	214 903	111 884	37 909	65 110

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	171
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	5 233
Dettes fiscales et sociales	52 309
Autres dettes	140
TOTAL	57 852

Annexe légale (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
c. départemental	Association	12 960	12 960			
UT 29	Association	26 761	24 721	2 041		
c. départemental		44 255	15 719	28 536		
c. départemental	Chantier	57 950	57 950			
UT 29	Chantier	223 141	218 790	4 351		
Maison de l'emploi	Fonctionnement	1 853				
TOTAL		366 921	330 140	34 928		

AUTRES INFORMATIONS

Engagements et sûretés réelles consenties

Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :

Néant

Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants :

Caution personnelle et solidaire de la CC de Plabennec et des Abers : 36 250 euros

Caution personnelle et solidaire de la CC du Pays de Lesneven Côte des Légendes : 36 250 euros

	Montant des dettes	Montant des sûretés
Emprunts et dettes auprès des organismes de crédit	111 874	
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		
TOTAL	111 874	

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	1	
Non cadres	36	
TOTAL	37	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 3 624 E.

Bilan et Compte de résultat Association détaillés

Bilan Association détaillé

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	6 403	6 403				
205100000 LOGICIELS	6 403		6 403	1,03	6 403	1,05
280510000 AMORT LOGICIEL		6 403	-6 403	-1,02	-6 403	-1,04
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains	40 000		40 000	6,41	40 000	6,54
211510000 TERRAINS BATIS PLABENNEC	40 000		40 000	6,41	40 000	6,54
Constructions	149 600	41 276	108 324	17,35	118 082	19,30
213110000 BATIMENTS INDUSTRIELS PLABENNE	115 146		115 146	18,45	115 146	18,82
213510000 INTAL AMENAG PLABENNEC	34 454		34 454	5,52	34 454	5,63
281311000 AMORT BAT INDUS		24 630	-24 630	-3,94	-18 516	-3,02
281351000 AMORT INSTAL AMENAG PLABENNEC		16 646	-16 646	-2,66	-13 002	-2,12
Installations techniques, matériel & outillage industriels	39 198	24 105	15 093	2,42	19 787	3,23
215000000 INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE	7 122		7 122	1,14	7 122	1,16
215400000 MATERIELS ET OUTILLAGES	3 761		3 761	0,60	3 761	0,61
215410000 MATERIELS ET OUTILLAGES PLABEN	28 316		28 316	4,54	28 316	4,63
281500000 AMORT INSTALLATIONS TQ		4 760	-4 760	-0,75	-4 047	-0,65
281540000 AMORT MAT ET OUTILLAGE		3 761	-3 761	-0,59	-3 529	-0,57
281541000 AMORT MAT ET OUT PLAB		15 585	-15 585	-2,49	-11 834	-1,92
Autres immobilisations corporelles	59 059	47 942	11 117	1,78	6 426	1,05
218200000 MATERIEL DE TRANSPORT	50 559		50 559	8,10	45 489	7,43
218300000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	798		798	0,13	798	0,13
218310000 MATERIEL DU BUR ET INFO PLABEN	1 162		1 162	0,19	1 162	0,19
218400000 MOBILIER	5 128		5 128	0,82	5 128	0,84
218410000 MOBILIER PLABENNEC	1 411		1 411	0,23	1 411	0,23
281820000 AMORT MAT DE TRANSPORT		39 703	-39 703	-6,35	-39 940	-6,52
281830000 AMORT MAT DE BUREAU ET INFO		798	-798	-0,12	-798	-0,12
281831000 AMORT MAT BUR INFO PLABENNEC		1 162	-1 162	-0,18	-1 051	-0,16
281840000 AMORT MOBILIER		5 119	-5 119	-0,81	-4 845	-0,78
281841000 AMORT MOBILIER PLABENNEC		1 159	-1 159	-0,18	-928	-0,14
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours	3 828		3 828	0,61		
231000000 IMMOBILISATIONS CORP EN COURS	3 828		3 828	0,61		
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts	26 242		26 242	4,20	23 725	3,88
274000000 PRETS	26 242		26 242	4,20	23 725	3,88
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	324 330	119 726	204 604	32,78	208 020	34,00
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements	8 167		8 167	1,31	5 314	0,87
310000000 STOCKS D'APPROVISIONNEMENT	6 631		6 631	1,06	3 786	0,62
322000000 STOCK FOURNITURES CONSOMMABLES	1 536		1 536	0,25	1 529	0,25
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis	38 802	1 411	37 391	5,99	28 327	4,63
355000000 PRODUITS FINIS	38 802		38 802	6,22	31 562	5,16
395500000 DEPRECIATION DES STOCKS PF		1 411	-1 411	-0,22	-3 234	-0,52
Marchandises						

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Avances & acomptes versés sur commandes 409100000 FOURNISSEURS ACOMPTES VERSES	300 300		300 300	0,05 0,05		
Créances usagers et comptes rattachés	86 273	302	85 971	13,77	82 952	13,56
411000000 CLIENTS	84 179		84 179	13,49	81 866	13,38
416000000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	302		302	0,05	1 300	0,21
418100000 CLIENTS - PRODUITS NON FACTURES	1 792		1 792	0,29	1 086	0,18
491000000 PROV P/DEPREC COMPTES CLIENTS		302	-302	-0,04	-1 300	-0,20
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	74		74	0,01		
401000000 FOURNISSEURS	74		74	0,01		
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	68 062		68 062	10,90	34 734	5,68
409800000 FOURNISSEURS AVOIRS A REC;	199		199	0,03		
441705000 CD - FSE CHANTIER	61 471		61 471	9,85	32 935	5,38
441708000 DIRECCTE AIDE AU POSTE	2 041		2 041	0,33		
441709000 ASP AIDE AUX POSTES ACI	4 351		4 351	0,70	1 480	0,24
468700000 Produits à recevoir					319	0,05
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	211 380		211 380	33,86	244 471	39,96
511200000 CESU A ENCAISSER	3 246		3 246	0,52	2 796	0,46
512010000 CMB	46 576		46 576	7,46	33 343	5,45
512014000 CREDIT AGRICOLE LIVRET	4 200		4 200	0,67	84 200	13,76
512015000 CREDIT AGRICOLE	100 163		100 163	16,05	15 215	2,49
512016000 LIVRET A CMB	56 894		56 894	9,11	57 014	9,32
512017000 CMB - OPTION PRO					50 000	8,17
518700000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	36		36	0,01	1 685	0,28
530000000 CAISSE	265		265	0,04	218	0,04
Charges constatées d'avance	8 276		8 276	1,33	8 026	1,31
486000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8 276		8 276	1,33	8 026	1,31
TOTAL (II)	421 334	1 713	419 621	67,22	403 824	66,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	745 664	121 438	624 225	100,00	611 844	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	36 300	5,82	36 300	5,93
102600000 SUBVENTION INVESTISSEMENT A DES BIENS RENOUVABLES	36 300	5,82	36 300	5,93
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	329 729	52,82	324 274	53,00
110000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	329 729	52,82	324 274	53,00
Résultat de l'exercice	17 898	2,87	5 455	0,89
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports	16 875	2,70	24 375	3,98
103400000 FONDS ASSOCIATIFS DT DE REPRISE	16 875	2,70	24 375	3,98
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	400 802	64,21	390 404	63,81
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8 521	1,37	12 198	1,99
151800000 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 728	0,28	5 610	0,92
153100000 PROVISION DEPART A LA RETRAITE	6 793	1,09	6 588	1,08
TOTAL (II)	8 521	1,37	12 198	1,99
FONDS DEDIES				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	112 044	17,95	120 677	19,72
164000000 EMPRUNTS CHANTIER	111 874	17,92	120 493	19,69
168840000 INTERETS COURUS S/ EMPRUNT	171	0,03	184	0,03
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	643	0,10	327	0,05
419699000 CLIENTS DIVERS CREDITEURS	643	0,10	327	0,05
Fournisseurs et comptes rattachés	17 499	2,80	17 907	2,93
401000000 FOURNISSEURS	12 266	1,96	11 833	1,93
408100000 FOURN. FACTURES NON PARVENUES	5 233	0,84	6 074	0,99
Autres	84 716	13,57	70 330	11,49
411000000 CLIENTS			5	0,00
428201000 PERSONNEL - PROVISION CONGES PAYES	14 550	2,33	17 204	2,81
428641000 PRIMES PERSONNEL PERMANENT	17 614	2,82	5 273	0,86
431000000 URSSAF	21 542	3,45	20 746	3,39
437010000 TAXE SUR SALAIRES	2 475	0,40	357	0,06
437200000 RETRAITE	6 381	1,02	7 240	1,18
437300000 GROUPAMA - MUTUELLE PREVOY	1 869	0,30		
438201000 CHARGES SOCIALES SUR CP	5 714	0,92	7 233	1,18
438601000 ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES A PAYER	9 107	1,46	9 567	1,56
438641000 CHARGES SUR PRIMES	5 324	0,85	2 185	0,36
441708000 DIRECCTE AIDE AU POSTE			521	0,09
468601000 CHARGES DIVERS A PAYER	140	0,02		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	214 903	34,43	209 242	34,20

PASSIF		Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
Ecart de conversion passif (V)					
TOTAL PASSIF		624 225	100,00	611 844	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS					
Legs nets à réaliser :					
- acceptés par les organes statutairement compétents					
- autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					
ENGAGEMENTS DONNÉS					

Compte de résultat Association détaillé

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises	34 151		34 151	5,04	36 517	4,99	-2 366	-6,47	
707000000 VENTES DE PRODUITS	3 248		3 248	0,48	3 006	0,41	242	8,05	
707001000 VENTE PANIERS	4 187		4 187	0,62	6 940	0,95	-2 753	-39,66	
707003000 BUFFETS	3 550		3 550	0,52	1 958	0,27	1 592	81,31	
707004000 VENTES MARCHES	6 059		6 059	0,89	5 092	0,70	967	18,99	
707005000 DEPOTS	17 106		17 106	2,52	19 520	2,67	-2 414	-12,36	
Production vendue de biens									
Prestations de services	644 011		644 011	94,96	695 436	95,01	-51 425	-7,38	
706000000 ADHESION MEMBRES	3 684		3 684	0,54	3 580	0,49	104	2,91	
706000100 PARTICULIERS	41 077		41 077	6,06	53 802	7,35	-12 725	-23,64	
706000200 ENTREPRISES (commerçants, ...)	37 118		37 118	5,47	27 147	3,71	9 971	36,73	
706000800 ASSOCIATIONS DIVERSES	33 527		33 527	4,94	53 877	7,36	-20 350	-37,76	
706000900 COLLECTIVITES LOCALES	398 083		398 083	58,70	390 389	53,34	7 694	1,97	
706001100 MUTUELLES					157	0,02	-157	-100,00	
706100100 PARTICULIERS SAP	130 522		130 522	19,25	166 484	22,75	-35 962	-21,59	
Montants nets produits d'expl.	678 162		678 162	100,00	731 953	100,00	-53 791	-7,34	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée			7 240	1,07	-740	-0,09	7 980	N/S	
713550000 STOCK DE PRODUITS FINIS			7 240	1,07	-740	-0,09	7 980	N/S	
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			364 478	53,74	362 327	49,50	2 151	0,59	
740000010 SUBVENTIONS MAD LOCAUX			1 853	0,27	1 800	0,25	53	2,94	
740004090 SUBVENTIONS - DIVERS					252	0,03	-252	-100,00	
740101000 CD - AI - ACCOMPAGNEMENT RSA			12 960	1,91	12 960	1,77		0,00	
740105000 UT 29 - AI - AIDE AUX POSTES					28 924	3,95	-28 924	-100,00	
740106000 UT 29 - AIDE AUX POSTES AI			26 761	3,95			26 761	N/S	
740201000 CD FSE - CHANTIER			41 812	6,17	45 303	6,19	-3 491	-7,70	
740203000 CD - CHANTIER - ACCOMPAGNEMENT RSA			57 950	8,55	57 950	7,92		0,00	
740209000 UT 29 - AIDE AUX POSTES ACI			223 141	32,90	215 139	29,39	8 002	3,72	
Cotisations									
(+)-Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			48	0,01	1 282	0,18	-1 234	-96,25	
758000000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE			27	0,00	1 282	0,18	-1 255	-97,88	
758200000 ECART DE CAISSE POSITIF			21	0,00			21	N/S	
Reprise sur provisions, dépréciations			4 535	0,67	4 820	0,66	-285	-5,90	
781500000 REPRISE PROV POUR RISQUE					1 620	0,22	-1 620	-100,00	
781540000 REP. PROV. ENG. RETRAITE					1 121	0,15	-1 121	-100,00	
781730000 REPRISE S. PROV. STOCKS			3 234	0,48	1 538	0,21	1 696	110,27	
781740000 REP. PROV. CCES. DOUTEUSES			1 300	0,19	541	0,07	759	140,30	
Transfert de charges			9 271	1,37	20 112	2,75	-10 841	-53,89	
791000000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION					46	0,01	-46	-100,00	
791100000 RBT ASSURANCE			428	0,06			428	N/S	
791203000 REFACTURATIONS DIVERSES			676	0,10	84	0,01	592	704,76	
791740300 RBT CAE PERMANENTS			3 384	0,50	19 362	2,65	-15 978	-82,51	
791742000 RBT SALAIRES FORMATION					121	0,02	-121	-100,00	
791743000 RBT PREVOYANCE GROUPAMA			4 783	0,71	499	0,07	4 284	858,52	
Sous-total des autres produits d'exploitation			385 572	56,86	387 801	52,98	-2 229	-0,56	
Total des produits d'exploitation (I)			1 063 733	156,86	1 119 754	152,98	-56 021	-4,99	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés	4 295	0,63	5 444	0,74	-1 149	-21,10
768000000 AUTRES PDTS FINANCIERS	394	0,06	514	0,07	-120	-23,34
768100000 PRODUITS FINANCIERS	3 901	0,58	4 930	0,67	-1 029	-20,86
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)	4 295	0,63	5 444	0,74	-1 149	-21,10
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	120	0,02			120	N/S
775000000 Produits des cessions d'éléments d'actif	120	0,02			120	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	5 610	0,83	28 750	3,93	-23 140	-80,48
787500000 REPRISE PROVISIONS RC	5 610	0,83	28 750	3,93	-23 140	-80,48
Total des produits exceptionnels (IV)	5 730	0,84	28 750	3,93	-23 020	-80,06
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	1 073 758	158,33	1 153 948	157,65	-80 190	-6,94
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL	1 073 758	158,33	1 153 948	157,65	-80 190	-6,94
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises	27 682	4,08	25 029	3,42	2 653	10,60
607000000 MATIERES PREMIERES CHANTIER	16 186	2,39	13 933	1,90	2 253	16,17
607001000 COFFRETS GOURMANDS	2 097	0,31	2 184	0,30	-87	-3,97
607003000 BUFFETS	1 692	0,25	1 573	0,21	119	7,57
607004000 EMBALLAGES	6 319	0,93	5 688	0,78	631	11,09
607005000 ANALYSES	1 388	0,20	1 651	0,23	-263	-15,92
Variations stocks de marchandises						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements	-2 853	-0,41	-779	-0,10	-2 074	-266,23
603100000 VARIAT. STOCK MAT.PREMIERES ET FOURN.	-2 846	-0,41	-806	-0,10	-2 040	-253,09
603200000 VARIAT. STOCK DE FOURNITURES	-7	0,00	28	0,00	-35	-124,99
Autres achats non stockés	33 772	4,98	33 815	4,62	-43	-0,12
605001000 ACHAT MATERIEL AI	14 566	2,15	14 394	1,97	172	1,19
605003000 ACHAT MARCHE	127	0,02	193	0,03	-66	-34,19
606110000 EAU	439	0,06	700	0,10	-261	-37,28
606120000 EDF - PLABENNEC	5 106	0,75	5 221	0,71	-115	-2,19
606130000 GAZ	1 083	0,16	781	0,11	302	38,67
606140000 CARBURANT STRUCTURE	555	0,08	696	0,10	-141	-20,25
606141000 CARBURANT AI	2 106	0,31	1 786	0,24	320	17,92
606142000 CARBURANT CHANTIER	3 168	0,47	2 706	0,37	462	17,07
606300000 ACHAT MATERIEL INFORMATIQUE			1 207	0,16	-1 207	-100,00
606310000 PETIT EQUIPEMENT CHANTIER	879	0,13	450	0,06	429	95,33
606320000 BLOUSES CHAUSSURES CHANTIER	199	0,03	189	0,03	10	5,29
606330000 PDTS ENTRETIEN NETTOYAGE	2 228	0,33	1 737	0,24	491	28,27
606400000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 347	0,20	2 329	0,32	-982	-42,15
606410000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES AI	1 034	0,15	759	0,10	275	36,23
606500000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES ACI	935	0,14	666	0,09	269	40,39
Services extérieurs	28 569	4,21	33 523	4,58	-4 954	-14,77
613210000 LOYER BUREAUX	1 853	0,27	1 800	0,25	53	2,94
613220000 LOCATION GARAGE	762	0,11	755	0,10	7	0,93
613400000 LOCATION MATERIEL INFORMATIQUE	6 526	0,96	6 577	0,90	-51	-0,77
613550000 LOCATION MACHINE A AFFRANCHIR	471	0,07	516	0,07	-45	-8,71
615140000 ENTRETIEN MAT. DE TRANSPORT STRUCTURE	838	0,12	351	0,05	487	138,75
615141000 ENTRETIEN MAT. DE TRANSPORT AI	502	0,07	2 395	0,33	-1 893	-79,03
615142000 ENTRETIEN MAT. DE TRANSPORT CHANTIER	1 764	0,26	2 521	0,34	-757	-30,02
615502000 ENTRETIEN ET REPARATIONS ACI	942	0,14	1 703	0,23	-761	-44,68
615560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	2 399	0,35	3 982	0,54	-1 583	-39,74
615600000 CONTRAT ASSISTANCE LOGICIELS	780	0,12	731	0,10	49	6,70
615700000 MAINTENANCE HALL AGROALIMENTAIRE	803	0,12	1 003	0,14	-200	-19,93

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
616000000 ASSURANCE LEASECOM	324	0,05	324	0,04		0,00
616100000 RESPONSABILITE CIVILE ENTREPRISE	3 480	0,51	4 024	0,55	-544	-13,51
616200000 RESPONSABILITE CIVILE MEMBRES CA	933	0,14	920	0,13	13	1,41
616300000 PROTECTION JURIDIQUE	866	0,13	866	0,12		0,00
616440000 ASSURANCE AUTO STRUCTURE	631	0,09	618	0,08	13	2,10
616441000 ASSURANCE AUTO AI	1 387	0,20	1 332	0,18	55	4,13
616442000 ASSURANCE AUTO CHANTIER	1 394	0,21	1 285	0,18	109	8,48
616500000 ASSURANCE BAT LESNEVEN	1 378	0,20	1 334	0,18	44	3,30
616510000 ASSURANCE BAT PLABENNEC	500	0,07	487	0,07	13	2,67
616600000 PROTECTION JURIDIQUE DIRECTION	36	0,01			36	N/S
Autres services extérieurs	31 897	4,70	35 896	4,90	-3 999	-11,13
621400000 PERSONNEL DETACHE	5 716	0,84			5 716	N/S
622660000 HONORAIRES COMPTABLES	6 036	0,89	5 868	0,80	168	2,86
622680000 HONORAIRES JURIDIQUES			1 620	0,22	-1 620	-100,00
622690000 HONORAIRES SOCIAL			600	0,08	-600	-100,00
622700000 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES	3 624	0,53	3 581	0,49	43	1,20
623000000 PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	525	0,08	6 023	0,82	-5 498	-91,27
625000000 DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECEPTIONS	670	0,10	935	0,13	-265	-28,33
625101000 DEPLACEMENT BUREAU	465	0,07	187	0,03	278	148,66
625102000 DEPLACEMENT AI	4 769	0,70	6 585	0,90	-1 816	-27,57
625103000 DEPLACEMENT CHANTIER D'INSERTION	106	0,02	-59	-0,00	165	279,66
625105000 DEPLACEMENT EV PERM	876	0,13	682	0,09	194	28,45
626100000 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	2 297	0,34	2 834	0,39	-537	-18,94
626200000 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	2 759	0,41	2 966	0,41	-207	-6,97
626210000 FRAIS TELECOMMUNICATION PLABENNEC	716	0,11	588	0,08	128	21,77
626300000 FRAIS CESU	405	0,06	517	0,07	-112	-21,65
627000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	253	0,04	237	0,03	16	6,75
628000000 COTISATIONS CHANTIER	2 632	0,39	2 682	0,37	-50	-1,85
628200000 COTISATION AI	50	0,01	50	0,01		0,00
Impôts, taxes et versements assimilés	22 171	3,27	29 019	3,96	-6 848	-23,59
631100000 TAXE SUR LES SALAIRES	10 406	1,53	15 453	2,11	-5 047	-32,65
631300000 PARTICIPATION FORMATION PROFESSIONNELLE	9 107	1,34	11 587	1,58	-2 480	-21,39
635000000 AUTRES IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS (administration)	453	0,07	512	0,07	-59	-11,51
635120000 TAXES FONCIERES	432	0,06	439	0,06	-7	-1,58
635130000 REDEVANCE ORDURES MENAGERES	1 427	0,21	978	0,13	449	45,91
635140000 TAXE DECHETTERIE CCPLCL	50	0,01	50	0,01		0,00
637800000 TAXES DIVERSES	296	0,04			296	N/S
Salaires et traitements	726 453	107,12	762 628	104,19	-36 175	-4,73
641100000 SALAIRES CDDI CHANTIER	193 911	28,59	186 125	25,43	7 786	4,18
641101000 SALAIRE BRUT SALAIRES AI	280 845	41,41	360 444	49,24	-79 599	-22,07
641102000 SALAIRE BRUT PERMANENTS	134 267	19,80	161 369	22,05	-27 102	-16,79
641103000 SALAIRE BRUT CAE PERMANENT	2 806	0,41	24 963	3,41	-22 157	-88,75
641105000 SALAIRE BRUT AI PREVOYANCE	49 479	7,30			49 479	N/S
641108000 SALAIRE BRUT CADRE	21 193	3,13	31 445	4,30	-10 252	-32,59
641109000 SALAIRE BRUT PERMANENT CDD	34 266	5,05	6 245	0,85	28 021	448,69
641210000 PERSONNEL CONGES PAYES	-2 654	-0,38	951	0,13	-3 605	-379,06
641300000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	12 341	1,82	-9 604	-1,30	21 945	228,50
641500000 STAGIAIRES			691	0,09	-691	-100,00
Charges sociales	155 241	22,89	167 624	22,90	-12 383	-7,38
645109000 URSSAF COTISATION BENEVOLES	288	0,04	306	0,04	-18	-5,87
645110000 COTISATIONS URSSAF	98 882	14,58	117 557	16,06	-18 675	-15,88
645200000 COTISATIONS MUTUELLES	1 296	0,19	1 140	0,16	156	13,68
645311000 COTISATIONS RETRAITE	42 391	6,25	45 597	6,23	-3 206	-7,02
645320000 COTISATIONS PREVOYANCE	3 365	0,50	3 160	0,43	205	6,49
645501000 VARIATION CHARGES SOC. SUR CP	-1 519	-0,21	411	0,06	-1 930	-469,58
645600000 CHARGES SUR PRIMES	3 139	0,46	-3 505	-0,47	6 644	189,56
647300000 CADEAUX PERSONNEL	1 400	0,21	1 350	0,18	50	3,70
647500000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 008	0,15	895	0,12	113	12,63
647510000 MEDECINE DU TRAVAIL AI	3 041	0,45			3 041	N/S
647520000 MEDECINE DU TRAVAIL CHANTIER	2 320	0,34	2 854	0,39	-534	-18,70
649000000 CITS	-369	-0,04	-2 141	-0,28	1 772	82,77
Autres charges de personnel						
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements 681110000 DOT. AMORT. IMMO. INCORP. 681120000 DOT. AMORT. IMMO. CORP.	18 831	2,78	21 412	2,93	-2 581	-12,04
			245	0,03	-245	-100,00
	18 831	2,78	21 167	2,89	-2 336	-11,03
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations 681730000 DOT. PROV. POUR DEPREC. ACTIF CIRCULANT	1 713	0,25	3 502	0,48	-1 789	-51,08
681740000 DOT. PROV. POUR DEPREC. CLIENT	1 411	0,21	3 234	0,44	-1 823	-56,36
	302	0,04	268	0,04	34	12,69
.Pour risques et charges : dotation aux provisions 681540000 DOT. PROV. POUR IFC	205	0,03			205	N/S
	205	0,03			205	N/S
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	1 542	0,23	8	0,00	1 534	N/S
654000000 PERTES SUR CREANCES IRRECOURVRA	1 477	0,22			1 477	N/S
658000000 AUTRES CHARGES DE GESTION	43	0,01	8	0,00	35	437,50
658200000 ECART DE CAISSE NEGATIF	21	0,00			21	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	1 045 221	154,13	1 111 677	151,88	-66 456	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	3 134	0,46	3 364	0,46	-230	-6,83
661100000 INTERETS EMPRUNTS	3 134	0,46	3 364	0,46	-230	-6,83
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	3 134	0,46	3 364	0,46	-230	-6,83
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	5 777	0,85	27 841	3,80	-22 064	-79,24
671200000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 777	0,85	27 841	3,80	-22 064	-79,24
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	1 728	0,25	5 610	0,77	-3 882	-69,19
687500000 DOT. PROV. POUR RISQUES	1 728	0,25	5 610	0,77	-3 882	-69,19
Total des charges exceptionnelles (IV)	7 505	1,11	33 452	4,57	-25 947	-77,55
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 055 860	155,69	1 148 492	156,91	-92 632	-8,06
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	17 898	2,64	5 455	0,75	12 443	228,10
TOTAL GENERAL	1 073 758	158,33	1 153 948	157,65	-80 190	-6,94
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
TOTAL						