ATELIERS DES 2 RIVES Assoc.

17 rue Kepler

44240 LA CHAPELLE-SUR-ERDRE

Comptes annuels

du 01 janvier 2018 au 31 décembre 2018

(12 mois)

Identification de l'entreprise

Dénomination	ATELIERS DES 2 RIVES Assoc.
Adresse	17 rue Kepler
	44240 LA CHAPELLE-SUR-ERDRE
Téléphone	0240763356
Fax	

Régime juridique et fiscal

Forme juridique		Association
N° S.I.R.E.T.		33234794700050
Régime fiscal		R. Normal
Exercice comptable	du	01/01/18
	au	31/12/18
	durée	12 mois

Activités

Activité	Organisation de chantiers d'insertion
Code A.P.E.	8810C
Nombre de salariés :	50

CHIFFRES CLÉS

ATELIERS DES 2 RIVES Assoc.

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉLÉMENTS DE RENTABILITÉ	31/12/18	31/12/17	31/12/16	Variation N / N-1	
	(12 mois)	(12 mois)	(12 mois)	Valeur	%
Effectif	50	49	49		
Produits d'exploitation	1 699 082	1 687 553	1 624 055	-29 060	-4,87
Marge brute globale	532 990	539 261	497 941	-6 271	-1,16
Excédent brut d'exploitation	-26 444	47 567	69 960	-74 011	-155,59
Résultat net de l'exercice	9 841	49 276	68 270	-39 434	-80,03

ÉLÉMENTS FINANCIERS	31/12/18	31/12/17	31/12/16	Variation N / N-1	
	(12 mois)	(12 mois)	(12 mois)	Valeur	%
Capacité d'autofinancement	23 223	72 744	96 198	-49 521	-68,08
Fonds de roulement net global	348 745	344 090	301 104	4 654	1,35
Besoin en fonds de roulement	83 242	12 100	103 167	71 142	587,93
Trésorerie	265 502	331 990	197 937	-66 487	-20,03

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour l'entité :

ATELIERS DES 2 RIVES Assoc.

Pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	1 699 082 €
Résultat net comptable	9 841 €
Total du bilan	650 442 €

Fait à VERTOU,
Le 01/04/2019.

Aurélie FEBRE,
Chargée de mission.

Sarah TRESPEUCH,
Expert-comptable.

Comptes Annuels

BILAN - ACTIF

ATELIERS DES 2 RIVES Assoc.

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018			01/01/2017 au 31/12/2017
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	3 117	3 117		
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels	53 018	46 455	6 563	13 802
Autres immobilisations corporelles	174 795	137 643	37 152	33 586
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations	96 043		96 043	96 043
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				153
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 000		3 000	2 963
TOTAL (I)	329 973	187 215	142 758	146 546
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros	1 538		1 538	4 208
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	170 909		170 909	159 614
Autres	52 219		52 219	21 643
Valeurs mobilières de placement	2 242		2 242	2 089
Disponibilités	263 267		263 267	330 479
Charges constatées d'avance (3)	17 509		17 509	12 345
TOTAL (III)	507 684		507 684	530 378
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	837 657	187 215	650 442	676 925

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an

BILAN - PASSIF

ATELIERS DES 2 RIVES Assoc.

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	4 960	4 960
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	396 205	346 929
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	9 841	49 276
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	411 007	401 165
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	5 000	
Provisions pour charges	44 960	68 545
TOTAL (III)	49 960	68 545
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	30 543	21 505
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	500	2 606
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 446	27 966
Dettes fiscales et sociales	112 777	110 877
Redevables créditeurs		91
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 359	14
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	19 851	44 155
TOTAL (V)	189 476	207 215
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	650 442	676 925
(1) Dont à plus d'un an	*15 274*	*7 978*
(1) Dont à moins d'un an	*174 202*	*199 237*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		*571*
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

ATELIERS DES 2 RIVES Assoc.

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	567 921	596 981	-29 060	-4,87
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	1 056 553	1 054 191	2 363	0,22
Reprises sur provisions, amorts, transferts de charges	74 076	36 240	37 836	104,40
Cotisations	110	120	-10	-8,33
Autres produits (hors cotisations)	422	22	400	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 699 082	1 687 553	11 528	0,68
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures	-187	-292	105	35,87
Variation de stocks de matières premières et fournitures	2 670	-79	2 750	3 460,58
Achats d'autres d'approvisionnements	32 447	58 091	-25 644	-44,14
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	241 799	232 601	9 197	3,95
Impôts, taxes et versements assimilés	42 466	34 492	7 973	23,12
Salaires et traitements	1 065 802	1 027 660	38 142	3,71
Charges sociales	265 921	251 131	14 790	5,89
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	32 467	30 107	2 360	7,84
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions	4 796		4 796	
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	1 311	1 108	204	18,37
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 689 492	1 634 820	54 673	3,34
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	9 589	52 734	-43 144	-81,82
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	569	756	-187	-24,75
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	569	756	-187	-24,75
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	184	196	-13	-6,44
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	184	196	-13	-6,44
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	385	560	-174	-31,17

COMPTE DE RÉSULTAT

ATELIERS DES 2 RIVES Assoc.

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	269		269	
Sur opérations en capital	500	6 400	-5 900	-92,19
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	769	6 400	-5 631	-87,98
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	903	8 249	-7 346	-89,06
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		2 169	-2 169	-100,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	903	10 418	-9 515	-91,34
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-133	-4 018	3 885	96,68
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	9 841	49 276	-39 434	-80,03
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR.				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				
TOTAL DES PRODUITS	1 700 420	1 694 709	5 710	0,34
TOTAL DES CHARGES	1 690 578	1 645 434	45 145	2,74
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	9 841	49 276	-39 434	-80,03
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS				
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES				
TOTAL	9 841	49 276	-39 434	-80

** Y compris :*
Redevances de crédit-bail mobilier 3 510 2 734
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 269
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 182 8 187
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de -133 -4 018

Annexe

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les exercices 2018 et 2017 sont d'une durée de 12 mois. Les comptes sont présentés en euros.

Les comptes annuels au 31 décembre 2018 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 2014 et des règlements ANC 2014-03 et CRC 99-01.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages	3 et 5 ans
- Matériel de transport	3, 4 et 5 ans
- Matériel de bureau	2 et 3 ans
- Mobilier de bureau	5 et 7 ans
- Installations générales	5 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat a été retenu sauf écart significatif.

CRÉANCES

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

PARTICULARITÉS DE L'ASSOCIATION

1- RAPPELS PRÉALABLES :

Le 1er septembre 1994, l'Association ateliers des 2 rives (alors dénommée "Atelier du Cefres") a apporté son activité de nettoyage et remise en état de locaux (activités exercées dans un cadre d'insertion professionnelle de personnes en difficulté sociale) à l'E.U.R.L. ADC PROPRETÉ créée à cet effet et dont elle possède 100 % du capital.

Le 1er septembre 2004, l'E.U.R.L. a été transformée en S.A.S. à Directoire et Conseil de surveillance au capital inchangé de 100.000 €. Deux conventions de prêt de consommation portant sur 200 actions (soit 20.000 €) ont été conclues au profit de deux Directeurs d'ADC.

Conformément aux instructions de l'administration fiscale, un secteur considéré comme lucratif est distingué depuis le 1er septembre 1998 : il correspond à la gestion des titres de participation ADC PROPRETÉ et des relations financières avec cette filiale.

2 - PARTICULARITÉS DE L'ASSOCIATION

L'Association est "structure porteuse" agréée par le Préfet après avis du Comité Départemental d'Insertion par l'Activité Economique (CDIAE) selon les dispositions de la loi de lutte contre les exclusions du 29 juillet 1998, pour mettre en œuvre des actions d'insertion par l'activité économique.

L'association apporte un service d'accueil et d'accompagnement par le travail de demandeurs d'emplois de longue durée, de bénéficiaires du R.S.A., de jeunes en grande difficulté et de personnes sous main de justice. NANTES MÉTROPOLE, et - dans le cadre du fonds social européen -, le dispositif PLIE de la Maison de l'Emploi de la Métropole Nantaise soutient ce service aux côtés de l'Etat et du Conseil Départemental de Loire-Atlantique. Ces actions contribuent à la réalisation des parcours d'insertion pour les personnes en vue de permettre à celles -ci d'accéder à l'emploi. L'Association Ateliers des 2 Rives est subventionnée pour 37,10 ETP Contrat Durée Déterminé d'Insertion.
Dans le cadre de son action d'insertion par l'activité économique, NANTES METROPOLE HABITAT soutient des chantiers d'insertion ayant pour support l'entretien des espaces extérieurs et la remise en état des parties communes d'ensembles immobiliers H.L.M. des quartiers nord et est de NANTES. Quatre équipes sont composées pour exécuter ces travaux.

Les autres particularités suivantes sont à signaler.

3 - FINANCEMENTS REÇUS DES PARTENAIRES

- les salaires des personnes en CDDI bénéficient, pour leur financement, d'une aide au poste ;
- le Conseil Départemental subventionne l'association pour les bénéficiaires du R.S.A. et les jeunes ;
- des postes d'encadrants ont été créés par l'Association et sont subventionnés partiellement par le Conseil Départemental ;

- NANTES MÉTROPOLE et le dispositif PLIE de la Maison de l'Emploi de la Métropole Nantaise participent également à l'insertion professionnelle des personnes en CDDI ;

4 - LE RÉGIME FISCAL DE L'ASSOCIATION

Deux secteurs sont distingués :

- un secteur principal exonéré des impôts commerciaux : chantiers d'insertion et vie de l'association ; les salaires versés (hors CDDI) sont assujettis à la taxe sur les salaires ;

- un secteur annexe assujetti à l'impôt sur les sociétés concernant la gestion des titres de la SAS ADC PROPRETÉ et - le cas échéant - les avances financières entre l'association et la SAS.

5 - OPÉRATIONS LIÉES À L'EXISTENCE DE LA SAS ADC PROPRETÉ

Aucune avance n'a eu lieu au cours de l'exercice.
Aucun produit financier ni aucune charge financière n'ont été comptabilisés.
Aucune charge n'a été refacturée à l'Association par la SAS.

6 - RÉSULTAT :

Le résultat de l'exercice est un excédent de 9.841,42 €.

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	3 117		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions — Sur sol propre				
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		55 424		584
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers		2 587		
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		162 235		26 650
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique		6 453		1 560
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	226 699		28 794
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		96 043		
	Autres titres immobilisés		153		
	Prêts et autres immobilisations financières		2 963		3 000
		TOTAL	99 159		3 000
		TOTAL GENERAL	328 975		31 794

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			3 117	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions — Sur sol propre					
	Constructions — Sur sol d'autrui					
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			2 990	53 018	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers				2 587	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport			24 690	164 195	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier				8 013	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		27 680	227 813	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				96 043	
	Autres titres immobilisés			153		
	Prêts & autres immob. financières			1 463	4 500	
		TOTAL		1 616	100 543	
		TOTAL GENERAL		29 296	331 473	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ATELIERS DES 2 RIVES Assoc.

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL	3 117			3 117
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		41 622	7 823	2 990	46 455
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	129	517		647
	Matériel de transport	133 254	22 273	24 690	130 838
	Mat. bureau et informatiq., mob.	4 305	1 853		6 158
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	179 311	32 467	27 680	184 098
	TOTAL GENERAL	182 428	32 467	27 680	187 215

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C — Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

PROVISION POUR CHARGES :

Le coût futur des départs en retraite des salariés de l'association a été estimé.

Le personnel permanent (14 salariés) de l'Association est concerné.

Le calcul effectué tient compte de la nouvelle convention collective de l'insertion (applicable depuis le 1er juillet 2014) et la conservation de certains avantages acquis au 30 juin 2014 avec l'ancienne convention de l'animation pour 2 des salariés comme le prévoit l'accord d'entreprise (taux actualisation : 1% ; table de mortalité : INSEE 2010-2012 ; âge de départ à la retraite : 62 ans).

La provision a ainsi été comptabilisée pour 44.960 €.

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges		5 000		5 000
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	68 545	47 542	71 127	44 960
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges		14 000	14 000	
	TOTAL	68 545	66 542	85 127	49 960
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL				
	TOTAL GÉNÉRAL	68 545	66 542	85 127	49 960
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		4 796	23 381	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		3 000		3 000
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		170 909	170 909	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	124	124	
		Divers	41 420	41 420	
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		10 675	10 675	
	Charges constatées d'avance		17 509	17 509	
	TOTAUX		243 637	240 637	3 000
Renvois (1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés			
		- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	17 509
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	17 509

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	44 203
Disponibilités	
TOTAL	44 203

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	4 960			4 960
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves	346 929	49 276		396 205
Report à nouveau				
Résultat comptable de l'exercice antérieur	49 276	9 841	49 276	9 841
Subventions d'investissement non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	401 165	59 117	49 276	411 007

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ATELIERS DES 2 RIVES Assoc.

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	30 543	15 269	15 274	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		23 446	23 446		
Personnel & comptes rattachés		34 499	34 499		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		58 272	58 272		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	20 006	20 006		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		2 359	2 359		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		19 851	19 851		
TOTAUX		188 976	173 702	15 274	

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 26 650

Emprunts remboursés en cours d'exer. 17 040

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	19 851
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	19 851

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 187
Dettes fiscales et sociales	30 097
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 359
TOTAL DES CHARGES À PAYER	37 650

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

En application de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 le montant global des rémunérations annuelles brutes versées aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés est de 49 K€.

LES EFFECTIFS

EFFECTIFS MOYENS DE L'ASSOCIATION

		du 01/01/18 au 31/12/18	du 01/01/17 au 31/12/17
Personnel permanent de l'Association :			
Direction		1,00	1,00
Coordination		3,00	2,23
Administratifs		1,04	1,00
Encadrants		5,18	4,12
Chargée d'accompagnement			0,31
Assistants techniques		2,47	3,80
Total en équivalent temps plein (servant au calcul des seuils sociaux)		12,69	12,46
Personnel en Contrat Unique d'Insertion :	**	0,00	0,31
Personnel en Contrats à Durée Déterminée d'Insertion :	**	37,75	36,92
Total en équivalent temps plein		37,75	37,23
(** effectif moyen, à temps plein)			

Détail des comptes

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ATELIERS DES 2 RIVES Assoc.

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF Exercice du	01/01/18 au 31/12/18 Valeur nette	01/01/17 au 31/12/17 Valeur nette	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles				
20800000 Logiciels	*3 117*	*3 117*		
28080000 Amortissements logiciels	*-3 117*	*-3 117*		
Immobilisations Corporelles				
Installations techniques, matériels	6 563	13 802	-7 239	-52,45
21550100 Mat. outillage	*53 018*	*55 424*	*-2 406*	*-4,34*
28150100 Amort. mat. outillage	*-46 455*	*-41 622*	*-4 833*	*-11,61*
Autres immobilisations corporelles	37 152	33 586	3 566	10,62
21810000 Installations générales	*2 587*	*2 587*		
21821000 Mat. transport	*164 195*	*162 235*	*1 960*	*1,21*
21830000 Matériel de bureau et matériel	*5 439*	*5 439*		
21840000 Mobilier	*2 574*	*1 014*	*1 560*	*153,84*
28181000 Amor ins.gle.agt.am	*-647*	*-129*	*-517*	*-400,00*
28182100 Amort. mat. transp.	*-130 838*	*-133 254*	*2 417*	*1,81*
28183000 Amort. mat. bureau	*-4 961*	*-3 291*	*-1 670*	*-50,74*
28184000 Amort. mobilier	*-1 197*	*-1 014*	*-183*	*-18,03*
Immobilisations Financières (2)				
Participations	96 043	96 043		
26100000 Titre de participation	*96 043*	*96 043*		
Autres titres immobilisés		153	-153	-100,00
27100000 Parts sociales		*153*	*-153*	*-100,00*
Autres immobilisations financières	3 000	2 963	37	1,24
27500000 Dépôts et cautionnements versé	*3 000*	*2 963*	*37*	*1,24*
TOTAL (I)	142 758	146 546	-3 788	-2,58
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	1 538	4 208	-2 670	-63,46
32100000 Stocks	*1 538*	*4 208*	*-2 670*	*-63,46*
Créances (3)				
Créances redevables et comptes rattachés	170 909	159 614	11 295	7,08
Autres	52 219	21 643	30 576	141,28
40100000 Fournisseurs		*194*	*-194*	*-100,00*
40980000 Fourn. avoirs à recevoir		*12*	*-12*	*-100,00*
44171200 FDI développement		*9 000*	*-9 000*	*-100,00*
44171300 FDI aide au poste	*41 420*	*4 671*	*36 749*	*786,79*
44711000 Taxe sur les salaires		*228*	*-228*	*-100,00*
44871200 Etat - Aide à l'embauche	*124*	*495*	*-371*	*-75,00*
46761000 UNIFORMATION - remb. formation	*6 984*	*5 007*	*1 977*	*39,49*
46780000 Remb. cpam bilan santé	*1 031*	*853*	*179*	*20,96*
46870000 Produits à recevoir	*1 623*		*1 623*	
46874000 Remb. chorum prévoyance	*1 037*	*1 183*	*-147*	*-12,39*
Valeurs mobilières de placement	2 242	2 089	153	7,30
50810000 Titres crédit coopératif	*2 242*	*2 089*	*153*	*7,30*
Disponibilités	263 267	330 479	-67 212	-20,34
51220000 Crédit coopératif - banque	*126 543*	*70 151*	*56 392*	*80,39*
51240000 La caisse d'éparge	*31 808*		*31 808*	
51710000 Caisse d'éparge livret a	*61 342*	*76 879*	*-15 537*	*-20,21*
51720000 BFCC - livret épidor	*43 527*	*183 152*	*-139 626*	*-76,23*
53100000 Caisse	*48*	*297*	*-249*	*-83,76*

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ATELIERS DES 2 RIVES Assoc.

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF Exercice du	01/01/18 au 31/12/18 Valeur nette	01/01/17 au 31/12/17 Valeur nette	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
Charges constatées d'avance (3)	17 509	12 345	5 164	41,83
48600000 Ch. constatées d'avance	*17 509*	*12 345*	*5 164*	*41,83*
TOTAL (III)	507 684	530 378	-22 694	-4,28
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	650 442	676 925	-26 482	-3,91

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ATELIERS DES 2 RIVES Assoc.

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF	Exercice du 01/01/18 au 31/12/18	Exercice du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise	4 960	4 960		
10230000 Subv. investissement	*4 960*	*4 960*		
Autres réserves	396 205	346 929	49 276	14,20
10680000 Autres réserves	*396 205*	*278 659*	*117 546*	*42,18*
10681000 Réserve projet associatif		*68 270*	*-68 270*	*-100,00*
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	9 841	49 276	-39 434	-80,03
Autres fonds associatifs				
TOTAL (I)	411 007	401 165	9 841	2,45
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	5 000		5 000	
15110000 Prov. pour litiges	*5 000*		*5 000*	
Provisions pour charges	44 960	68 545	-23 585	-34,41
15300000 Prov.po. engagt retraite	*44 960*	*68 545*	*-23 585*	*-34,41*
TOTAL (III)	49 960	68 545	-18 585	-27,11
Fonds dédiés				
TOTAL (IV)				
DETTES (1)				
Dettes financières				
Emp. et dettes auprès des établ. de crédit (2)	30 543	21 505	9 038	42,03
16402000 Emprunt bfcc 11.5k€		*3 226*	*-3 226*	*-100,00*
16403000 Emprunt bfcc 14.99k€	*1 688*	*6 718*	*-5 030*	*-74,87*
16404000 Emprunt bfcc 14.1 k€	*6 290*	*10 983*	*-4 693*	*-42,73*
16405000 Emprunt bfcc 14.95 k€	*12 473*		*12 473*	
16406000 Emprunt bfcc 11.7 k€	*10 085*		*10 085*	
16884000 Intérêts courus/empr.	*7*	*8*	*-1*	*-11,04*
51240000 La caisse d'éparge		*571*	*-571*	*-100,00*
Avances et acptes reçus sur commandes en cours	500	2 606	-2 106	-80,81
41910000 Clts avances/acpte recus s/cde	*500*	*2 606*	*-2 106*	*-80,81*
Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs	18 258	19 976	-1 718	-8,60
Dettes fournisseurs factures non parvenues	5 187	7 990	-2 803	-35,08
Dettes fiscales et sociales	112 777	110 877	1 900	1,71
42100100 Rémunérations dues	*12 881*	*64*	*12 817*	
42700000 Saisie sur salaire		*29*	*-29*	*-100,00*
42820000 Prov. congés à payer permanent	*7 631*	*8 262*	*-631*	*-7,64*
42820100 Congés à payer contrat aides	*13 987*	*14 327*	*-340*	*-2,37*
42860000 Personnel - prime à payer		*17 900*	*-17 900*	*-100,00*
43100000 Sécurité sociale	*37 720*	*26 847*	*10 873*	*40,50*
43710000 CIPC méderic	*10 106*	*8 498*	*1 607*	*18,91*
43720000 Lam mutuelles	*698*	*544*	*155*	*28,47*
43731000 Chorum	*1 185*	*930*	*255*	*27,36*
43750100 Méd. travail visites médicales	*84*		*84*	
43860000 Ch.soc./ congés à payer perm	*4 365*	*4 761*	*-396*	*-8,32*
43860100 Ch. soc./congés à payer ces	*4 114*	*3 674*	*440*	*11,98*
43860200 Charg.soc./primes à payer		*7 160*	*-7 160*	*-100,00*
44711000 Taxe sur les salaires	*837*		*837*	
44713100 Uniformation	*19 169*	*17 880*	*1 289*	*7,21*
Redevables créditeurs		91	-91	-100,00
Dettes diverses				
Autres dettes	2 359	14	2 345	

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ATELIERS DES 2 RIVES Assoc.

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF	Exercice du 01/01/18 au 31/12/18	Exercice du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
46700000 Aut cpts debit/credit divers		*14*	*-14*	*-100,00*
46862000 IJ trop perçues à rembourser	*2 359*		*2 359*	
Produits constatés d'avance	19 851	44 155	-24 304	-55,04
48700000 Produit constatés d'avance	*19 851*	*44 155*	*-24 304*	*-55,04*
TOTAL (V)	189 476	207 215	-17 739	-8,56
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	650 442	676 925	-26 482	-3,91
(1) Dont à plus d'un an	*15 274*	*7 978*		
(1) Dont à moins d'un an	*174 202*	*199 237*		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		*571*		
(3) Dont emprunts participatifs				

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	567 921	596 981	-29 060	-4,87
70601000 Prest. nantes habitat yc	*40 791*	*31 319*	*9 473*	*30,25*
70602000 Prest. nantes habitat dh	*59 597*	*45 439*	*14 158*	*31,16*
70603000 Prest. nantes habitat pj	*125 875*	*149 593*	*-23 718*	*-15,86*
70611000 Prest.clients divers yc	*52 012*	*99 717*	*-47 705*	*-47,84*
70612000 Prest.clients divers dh	*45 153*	*36 153*	*9 000*	*24,89*
70613000 Prest. clients divers pj	*105 367*	*106 384*	*-1 017*	*-0,96*
70622000 Prest. nm peinture	*78 299*	*67 726*	*10 573*	*15,61*
70623000 Prest. nm nettoyage 3	*60 624*	*60 650*	*-26*	*-0,04*
70810000 Produits accessoires divers	*201*		*201*	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	1 056 553	1 054 191	2 363	0,22
74112000 FDI - aide développement	*2 500*	*12 500*	*-10 000*	*-80,00*
74113000 FDI - Aide au poste socle	*738 179*	*729 028*	*9 151*	*1,26*
74113010 FDI - aide au poste part var.	*41 420*	*31 436*	*9 984*	*31,76*
74115000 Aides à l'embauche	*1 986*	*1 981*	*5*	*0,24*
74131000 Conseil départ. - encadrement	*203 469*	*203 443*	*26*	*0,01*
74133000 Conseil départ. - organisation		*6 803*	*-6 803*	*-100,00*
74141000 Communauté urbaine de nantes	*69 000*	*69 000*		
Reprises sur provisions, amorts, transferts de charges	74 076	36 240	37 836	104,40
78150000 Rep. prov. risques et charges	*23 381*	*2 407*	*20 974*	*871,38*
79100600 RBST AGRR - prévoyance	*8 580*	*1 934*	*6 646*	*343,68*
79120000 Remb. sinistres	*16 116*	*2 603*	*13 513*	*519,08*
79130000 Remb. formations	*25 999*	*26 341*	*-342*	*-1,30*
79146000 Part.cnasea - salaires cui		*2 955*	*-2 955*	*-100,00*
Cotisations	110	120	-10	-8,33
75600000 Cotisations adhésions	*110*	*120*	*-10*	*-8,33*
Autres produits (hors cotisations)	422	22	400	
75800000 Produits div. gestion courante	*422*	*22*	*400*	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**1 699 082**	**1 687 553**	**11 528**	**0,68**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures	-187	-292	105	35,87
60800000 Frais accessoires achats	*47*	*19*	*28*	*150,00*
60900000 Rabais, remises et ristournes	*-235*	*-311*	*76*	*24,53*
Variation de stocks de matières premières et fournitures	2 670	-79	2 750	3 460,58
60300000 Variation des stocks (approvis	*2 670*	*-79*	*2 750*	*3 460,58*
Achats d'autres d'approvisionnements	32 447	58 091	-25 644	-44,14
60201000 Fourn. ntes habitat bat	*7 670*	*4 386*	*3 284*	*74,87*
60202000 Fourn. ntes habitat peint	*230*	*626*	*-396*	*-63,28*
60203000 Fourn. ntes habitat net3	*8 782*	*13 158*	*-4 376*	*-33,26*
60211000 Fourn. clients divers bat	*11 718*	*29 191*	*-17 472*	*-59,86*
60212000 Fourn. clients divers peint	*3 979*	*2 276*	*1 703*	*74,82*
60213000 Fourn. clients divers net3		*5 306*	*-5 306*	*-100,00*
60222000 Fourn.nantes métropole esp	*68*	*2 159*	*-2 091*	*-96,85*
60223000 Fourn.nantes métropole nett		*990*	*-990*	*-100,00*
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	241 799	232 601	9 197	3,95
60611000 Eau	*537*	*99*	*437*	*439,48*
60612000 Electricité siège		*1 141*	*-1 141*	*-100,00*
60612100 Electricité Kepler	*27*	*2 632*	*-2 605*	*-98,96*

		Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
60612200	Electricité Kepler 2	17 894	1 235	16 659	
60633010	Petit mat chantier bat/peint	6 389	1 030	5 359	520,18
60633020	Petit matériel chantier esp	4 782	1 280	3 503	273,73
60633030	Petit matériel chantier net	7 538	5 562	1 976	35,53
60633040	Petit matériel chantier Kepler	2 965	1 051	1 914	182,12
60633100	Petit mat. administratif siège	220	842	-622	-73,85
60640000	Fournit administr. siège	2 698	2 505	193	7,69
60640130	Frais adm. chantier net3	127	10	116	
60640140	Frais adm. chantier Kepler		955	-955	-100,00
60650210	Carburant mat chant bat/peint		81	-81	-100,00
60650220	Carbur. mat. chantier esp	2 134	1 602	532	33,20
60650230	Carbur. mat. chantier net3	334	441	-106	-24,16
60651000	Carburant transit 368-bvm-44	649	835	-186	-22,24
60651100	Carburant ducato dd-883-ab		275	-275	-100,00
60651200	Carburant kangoo bw-775-qq	206	654	-448	-68,50
60651300	Carburant benne dw-653-hv	1 433	1 409	23	1,65
60651400	Carburant expert - cm 717 ps	803	775	28	3,64
60651500	Carburant kangoo - CL-779-HJ	698	473	225	47,65
60651600	Carburant jumpy - CW-110-GE	956	643	313	48,57
60651700	Carburant partner - CW-110-GE	585	148	437	294,08
60651800	Carburant Master - CS 821 PT	1 295		1 295	
60651900	Carburant Kangoo - DV 442 YP	374		374	
60653000	Carburant boxer 19-bcm-44	1 000	868	131	15,11
60654000	Carburant benne at-337-th	406	1 344	-938	-69,76
60655000	Carburant vivaro bf-406-ks	1 200	987	213	21,59
60656000	Carburant trafic cp-055-qp	1 054	1 173	-119	-10,14
60657000	Carburant scudo cl-873-qx	798	547	251	45,93
60658000	Carburant trafic cp-055-qp	850	716	134	18,74
60659000	Carburant kangoo cq-047-ee		277	-277	-100,00
60659900	Carburant véhicules prêt	624	114	510	448,07
60681000	Vêtements de travail bat	1 709	3 180	-1 471	-46,27
60682000	Vêtements de travail peint	3 042	3 311	-268	-8,11
60683000	Vêtements de travail net3	5 035	5 185	-149	-2,88
61220000	Crédit bail copieur	3 510	2 734	776	28,36
61320000	Location immobilière		3 282	-3 282	-100,00
61320300	Sci jaulypole		26 528	-26 528	-100,00
61320400	TF sci jaulypole		1 052	-1 052	-100,00
61320500	Location Selon Micheline	33 000	10 500	22 500	214,29
61320600	TF Selon Micheline	4 812	3 196	1 616	50,56
61332000	Loc matériel chantier esp	980		980	
61351000	Location mat. informatique	8 763	8 531	232	2,72
61400000	Charges locatives		745	-745	-100,00
61460000	Charges locatives kepler		1 053	-1 053	-100,00
61510000	Frais locaux siège		277	-277	-100,00
61516000	Frais locaux kepler	613	908	-295	-32,50
61516200	Frais locaux Kepler aménagmt	22 765	38 289	-15 524	-40,54
61520100	Répar.mat. bat/peint		18	-18	-100,00
61520200	Entr.répar. mat. esp	603	1 679	-1 076	-64,11
61520300	Entr.répar. mat. net3	1 026	106	920	867,31
61520400	Entr. répar. mat. esp	912	233	679	291,78
61530000	Ent. &rép. remorque 709 BT		236	-236	-100,00
61530100	Ent. &rép. transit 368-bvm-44	246		246	
61530300	Ent. &rép.boxer 19-bcm-44	2 498	2 150	348	16,20
61530400	Ent. &rép. benne at-337-th	245	1 960	-1 715	-87,48
61530500	Ent.&rép. vivaro bf-406-ks	1 726	1 840	-114	-6,21
61530600	Ent. &rép. trafic bm-023-xn	292	237	55	23,10
61530700	Ent. &rép. scudo cl-873-qx	1 383	312	1 072	344,12
61530800	Ent.&rép. trafic cp-055-qp	278	383	-105	-27,45
61530900	Ent.&rep kangoo cq-047-ee		971	-971	-100,00
61531300	Ent.&rep master benne dw-653-h	2 611	528	2 083	394,35
61531400	Ent.&rep expert -CM-717-PS	196	247	-51	-20,75
61531500	Ent&rep. Kangoo CL-779-HJ	1 592		1 592	
61531600	Ent&rep. Jumpy CW-110-GE	913		913	
61531700	Ent&rep Partner CW-702-BP	156		156	
61531900	Ent&rep. Kangoo DV-442-YP	254		254	

		Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
61540100	Ent.&rep transit 19-bcm-44	1 949	26	1 923	
61540300	Ent.&rep boxer 19-bcm-44	122	236	-115	-48,51
61540400	Ent.&rep master benne at-337	279	1 060	-781	-73,71
61540500	Ent.&rep vivaro bf-406-ks	143	934	-791	-84,71
61540600	Ent.&rep trafic cp-055-qp	112	798	-686	-85,98
61540700	Ent.&rep scudo cl-873-qx	523	993	-469	-47,30
61540800	Ent.&rep trafic cp-055-qp	662	658	5	0,70
61540900	Ent.&rep kangoo cq-047-ee		118	-118	-100,00
61541100	Ent.&rep kangoo bw-775-qq	1 059	464	595	128,23
61541300	Ent.&rep master benne dw-653-h	21	957	-936	-97,81
61541400	Ent.&rep expert cm-717-ps	431	26	405	
61541500	Ent&rep. Kangoo CL-779-HJ	115		115	
61541600	Ent.& rep JUMPY-CW-110-CE	196	219	-23	-10,29
61560000	Maitenance photocopieur	2 580	1 366	1 214	88,87
61561000	Maintenance mat. informatique	4 154	2 582	1 572	60,89
61570000	Abonn. et assistance logiciels	3 921	3 845	76	1,99
61601000	Frais assurance siège	2 803	3 150	-347	-11,02
61602100	Frais assurance véhicules bat	2 295	2 396	-100	-4,18
61602200	Frais ass. véhicules peint	2 262	3 056	-794	-25,99
61602300	Frais assurance véhicules net3	4 301	4 557	-257	-5,63
61602400	Frais assurance véhicules esp	621	653	-33	-5,01
61614000	Assurace mat. informatique	385	214	171	79,66
61810000	Documentation générale	172		172	
61860000	Frais formation organisme	24 618	19 423	5 195	26,74
62140000	Prêt personnel	416	6 052	-5 635	-93,12
62260000	Honoraires	10 121	9 828	294	2,99
62300100	Publicité association	1 329	548	781	142,39
62310000	Annonces et insertions	81	50	31	62,00
62340000	Cadeaux	622	697	-75	-10,79
62360000	Imprimés	670	224	447	199,69
62410000	Transports / achats		113	-113	-100,00
62501000	Frais déplacement formation	338	1 675	-1 337	-79,82
62510000	Frais déplacement divers	537	307	231	75,22
62510200	Déplacement - direction	436	654	-218	-33,36
62510300	Frais parking - péage...	479	331	147	44,43
62570000	Réceptions chantiers ces	283	194	89	45,65
62570100	Réception association	2 954	780	2 174	278,91
62570110	Réception ca vie associative	1 228	1 144	84	7,36
62570120	Réception depart retraite	371		371	
62570200	Repas formation	1 148	631	517	82,06
62570300	Hébergement formation		1 365	-1 365	-100,00
62610000	Frais d'affranchissements	1 000	1 278	-278	-21,77
62620100	Téléphone siège	1 059	88	971	
62630100	Portables sièges ces	1 322	1 031	291	28,19
62631100	Portables chantier bat	299	360	-61	-16,87
62631200	Portables chantier peint	406	482	-76	-15,69
62631300	Portables chantier net3	820	700	120	17,10
62631400	Portables chantier esp		402	-402	-100,00
62640000	Abonnement internet	1 149	735	414	56,32
62644000	Internet chantier kepler	29	544	-515	-94,59
62700000	Services bancaires et assimilé		336	-336	-100,00
62700100	Frais crédit coop.	154		154	
62700200	Frais/vir cpte et paye	123	223	-100	-44,71
62702000	Frais caisse d'épargne	588	739	-151	-20,41
62720000	Comm° et frais / émiss° empr.	300	150	150	100,00
62782000	Abon. coopanet/access	328	276	52	18,68
62810000	Cotisations	1 704	1 561	143	9,16
62820000	Cotisations déclarations légal	47		47	
Impôts, taxes et versements assimilés		42 466	34 492	7 973	23,12
63110000	Taxe s/salaires	16 536	9 596	6 940	72,32
63130000	Formation promofaf	25 224	24 082	1 142	4,74
63510000	Carte grise	706	814	-109	-13,35

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
Salaires et traitements	1 065 802	1 027 660	38 142	3,71
64110100 Salaires encadrants	*139 470*	*110 866*	*28 605*	*25,80*
64110220 Salaires coordinateurs	*148 995*	*120 442*	*28 553*	*23,71*
64110230 Salaires accompagateurs		*8 610*	*-8 610*	*-100,00*
64110300 Salaire assistants techniques	*52 042*	*77 603*	*-25 561*	*-32,94*
64110400 Salaires administratifs	*27 573*	*25 717*	*1 856*	*7,22*
64110700 Salaires cui		*6 173*	*-6 173*	*-100,00*
64110900 Salaires cddi	*679 968*	*658 961*	*21 008*	*3,19*
64120000 Var.prov.congés à payer siège	*-631*	*476*	*-1 107*	*-232,56*
64120100 Prov.cong à pay contrats aidés	*-340*	*40*	*-380*	*-950,00*
64130000 Prov. primes à payer		*17 900*	*-17 900*	*-100,00*
64140000 Indemité licenciement		*740*	*-740*	*-100,00*
64141000 Indémnités rupt convention.	*4 012*		*4 012*	
64142000 Indemnité transport	*471*	*132*	*339*	*256,82*
64143000 Indemnité départ en retraite	*14 241*		*14 241*	
Charges sociales	265 921	251 131	14 790	5,89
64510000 Cotisations à l'URSSAF	*147 787*	*124 893*	*22 894*	*18,33*
64520000 Cotisations mutuelles	*4 687*	*3 864*	*823*	*21,30*
64530000 Cotisations aux caisses de ret	*64 209*	*59 781*	*4 428*	*7,41*
64540000 Cotisations au pôle emploi	*45 333*	*41 763*	*3 570*	*8,55*
64570000 Cotisations chorum prévoyance	*6 126*	*6 082*	*44*	*0,72*
64580000 Charges / congés à payer siège	*-396*	*267*	*-663*	*-248,31*
64580100 Charges / congés à payer chant	*440*	*-1 128*	*1 568*	*139,01*
64584000 Charges / primes payer	*-7 160*	*7 160*	*-14 320*	*-200,00*
64750000 Médecine du travail	*1 890*	*6 653*	*-4 763*	*-71,60*
64750100 Méd. travail - visites médical	*2 856*	*1 596*	*1 260*	*78,95*
64810000 Indemnité stagiaires	*150*	*200*	*-50*	*-25,00*
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	32 467	30 107	2 360	7,84
68112000 Dotations amort immo corp.	*32 467*	*30 107*	*2 360*	*7,84*
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions	4 796		4 796	
68150000 Dot.prov.po.risques et charges	*4 796*		*4 796*	
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	1 311	1 108	204	18,37
65100000 Redevances nom de domaine	*1 225*	*923*	*302*	*32,76*
65440000 Créances irr.ex. antérieurs		*185*	*-185*	*-100,00*
65800000 Charg div-gestion courante	*87*		*86*	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**1 689 492**	**1 634 820**	**54 673**	**3,34**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	**9 589**	**52 734**	**-43 144**	**-81,82**
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	569	756	-187	-24,75
76800000 Autres produits financiers	*569*	*756*	*-187*	*-24,75*
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**569**	**756**	**-187**	**-24,75**

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	184	196	-13	-6,44
66110000 Intérêt des emprunts	*152*	*196*	*-44*	*-22,48*
66160000 Agios	*32*		*32*	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	184	196	-13	-6,44
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	385	560	-174	-31,17
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	269		269	
77200000 Prod./exerc. antérieur	*269*		*269*	
Sur opérations en capital	500	6 400	-5 900	-92,19
77500000 Prod.cession el. actifs	*500*	*6 400*	*-5 900*	*-92,19*
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	769	6 400	-5 631	-87,98
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	903	8 249	-7 346	-89,06
67120000 Amendes	*720*	*62*	*658*	
67200000 Ch./ exercice antérieur	*182*	*8 187*	*-8 005*	*-97,77*
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		2 169	-2 169	-100,00
68710000 Dot.amort except./immos		*2 169*	*-2 169*	*-100,00*
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	903	10 418	-9 515	-91,34
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-133	-4 018	3 885	96,68
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	9 841	49 276	-39 434	-80,03
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR.				
ENGAGEMENTS				
Sur apports				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur dons manuels				
Sur legs et donations				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				
TOTAL DES PRODUITS	1 700 420	1 694 709	5 710	0,34
TOTAL DES CHARGES	1 690 578	1 645 434	45 145	2,74
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	9 841	49 276	-39 434	-80,03
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS				

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES				
TOTAL	9 841	49 276	-39 434	-80
** Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier*	*3 510*	*2 734*		
Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	*269*			
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	*182*	*8 187*		
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	*-133*	*-4 018*		

Analyse économique et financière

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

ATELIERS DES 2 RIVES Assoc.

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 01/01/17 Au 31/12/17	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	567 921	100,00	596 981	100,00	-29 060	-4,87
Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Taux de marge commerciale						
Production vendue	567 921	100,00	596 981	100,00	-29 060	-4,87
+ / - Production stockée						
+ Production immobilisée						
+ Autres						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	567 921	100,00	596 981	100,00	-29 060	-4,87
+ Cotisations et dons	110	0,02	120	0,02	-10	-8,33
+ Subventions d'exploitation	1 056 553	186,04	1 054 191	176,59	2 363	0,22
- Consommation en provenance des tiers	276 729	48,73	290 321	48,63	-13 592	-4,68
- Subventions accordées						
VALEUR AJOUTÉE	1 347 855	237,33	1 360 970	227,98	-13 116	-0,96
- Impôts, taxes et versements assimilés	42 466	7,48	34 492	5,78	7 973	23,12
- Charges de personnel	1 331 723	234,49	1 278 791	214,21	52 932	4,14
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	-26 334	-4,64	47 687	7,99	-74 021	-155,2
+ Produits de gestion courante	51 117	9,00	33 855	5,67	17 262	50,99
- Charges de gestion courante	1 311	0,23	1 108	0,19	204	18,37
+ Produits exceptionnels	269	0,05			269	
- Charges exceptionnelles	903	0,16	8 249	1,38	-7 346	-89,06
- Provisions à caractère de charges			2 169	0,36	-2 169	-100,00
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	22 838	4,02	70 016	11,73	-47 178	-67,38
+ Produits financiers	569	0,10	756	0,13	-187	-24,75
- Charges financières	184	0,03	196	0,03	-13	-6,44
+ Résultat sur cessions d'actifs						
+ Provisions financières						
COÛT DE FINANCEMENT	385	0,07	560	0,09	-174	-31,17
- Impôts sur les bénéfices						
- Participation						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	23 223	4,09	70 576	11,82	-47 353	-67,09
+ Résultat sur cessions d'actifs	500	0,09	6 400	1,07	-5 900	-92,19
- Dotations aux amortissements	32 467	5,72	30 107	5,04	2 360	7,84
+ Reprises sur amortissements						
- Dotations aux provisions	4 796	0,84			4 796	
+ Reprises sur provisions	23 381	4,12	2 407	0,40	20 974	871,38
- Dotations aux fonds dédiés						
+ Reprises aux fonds dédiés						
+ Subventions d'équipem. virée au résultat						
RÉSULTAT NET	9 841	1,73	49 276	8,25	-39 434	-80,03

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

ATELIERS DES 2 RIVES Assoc.

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Valeur au 31/12/18	Valeur au 31/12/17
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-26 444	47 567
+ Transferts de charges d'exploitation	50 695	33 833
+ Autres produits d'exploitation	532	142
- Autres charges d'exploitation	1 311	1 108
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
+ Produits financiers	569	756
- Reprises sur Provisions financières		
- Charges financières	184	196
+ Dotations aux amorts, dépréciations et provisions financières		
+ Produits exceptionnels	769	6 400
- Produits des cessions d'éléments d'actif	500	6 400
- Subventions d'investissement rapportées au résultat		
- Reprises sur dépréciations ou provisions exceptionnelles		
- Charges exceptionnelles	903	10 418
+ Valeur comptable des immobilisations cédées		
+ Dotations aux amorts, dépréciations et provisions exceptionnelles		2 169
- Participation des salariés aux résultats d'entreprise		
- Impôts sur les bénéfices		
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	23 223	72 744
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	37 263	32 276
+ Reprises sur amortissements et provisions	23 381	2 407
+ Résultat sur cessions d'éléments d'actif immobilisés	500	6 400
+ Subventions d'investissement rapportées au résultat		
RÉSULTAT NET COMPTABLE	9 841	49 276

TABLEAU DE FINANCEMENT

ATELIERS DES 2 RIVES Assoc.

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		Capacité d'autofinancement	23 223
		= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	23 223
Acquisitions d'immobilisations		Cessions d'immobilisations	
Immobilisations incorporelles		Immobilisations incorporelles	500
Immobilisations corporelles	28 794	Immobilisations corporelles	
Immobilisations financières	1 500	Immobilisations financières	1 616
Prélèvements des comptes courants		Apports comptes courants	
Diminution des capitaux propres		Augmentation des capitaux propres	
		Subvention investissement	
Emprunts remboursés (capital)	17 040	Emprunts réalisés	26 650
TOTAL EMPLOIS	47 334	TOTAL RESSOURCES	51 989

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL

diff. entre les cptx permanents et les actifs immobilisés

a augmenté de 4 655

Augmentation actif circulant	44 365	Diminution actif circulant	
Diminution dettes	26 777	Augmentation dettes	
TOTAL	71 142	TOTAL	

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

diff. entre l'actif renouvelé souvent et les dettes non fin.

a augmenté de 71 142

Augmentation de la trésorerie		Diminution de la trésorerie	66 487

VARIATION DE TRÉSORERIE

(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)

a diminué de 66 487

ANALYSE DE TRÉSORERIE

ATELIERS DES 2 RIVES Assoc.

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

n L'EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) EST DE		-26 444	
Compte tenu des variations d'inventaire :			
- des stocks de produits, en-cours	-		
- des stocks d'approvisionnement	+	2 670	
- des stocks de marchandises	+		
Compte tenu des autres produits et charges de gestion courantes	+	49 915	
n L'APPORT D'ARGENT DE L'EXPLOITATION A ÉTÉ DE *(Ventes - achats d'exploitation)*		26 141	100 %

FLUX FINANCIERS	Sorties	Entrées		
Produits financiers, Agios, Intérêts C.T.	32	569		
Intérêts des emprunts	152			
Remboursement capital	17 040			
TOTAL ANNUITÉS ET AGIOS	17 224	569	-16 655	63,71
Achats d'immobilisations				
- Incorporelles				
- Corporelles	28 794			
- Financières	1 500			
Cessions d'immobilisations		2 116		
Emprunts nouveaux		26 650		
Subventions d'investissement				
TOTAL INVESTISSEMENTS - FINANCEMENTS	30 294	28 766	-1 528	5,85
CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS	903	269	-633	2,42
TOTAL APPORTS/PRÉLÈVEMENTS NET DES ASSOCIÉS				
IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS ET PARTICIPATION				
TOTAL GÉNÉRAL	48 420	55 746	Variation de trésorerie nette globale	
			7 325	

Cette variation de trésorerie nette globale se traduit par :

Une dégradation des disponibilités de	-66 487
Une augmentation des créances de	47 035
Une diminution des dettes fournisseurs et dettes à court terme de	-26 777

SOMMAIRE

ATELIERS DES 2 RIVES Assoc.

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Chiffres clés	3
Attestation/rapport	4
Comptes Annuels	5
Bilan Actif	6
Bilan Passif	7
Compte de résultat	8
Annexe	10
Règles et méthodes	11
Immobilisations corporelles	14
Etat des amortissements	15
Provisions inscrites au bilan	16
Actif circulant	18
Comptes de régularisation - actif	19
Tableau de variation des fonds associatifs	20
Etat des échéances des dettes	21
Comptes de régularisation - passif	22
Les effectifs	23
Détail des comptes	24
Bilan actif détaillé	25
Bilan passif détaillé	27
Compte de résultat détaillé	29
Analyse économique et financière	35
Soldes intermédiaires de gestion	36
Capacité d'autofinancement	37
Tableau de financement	38
Analyse de la trésorerie	39

Liasse fiscale