



Association Laïque de Gestion d'Établissements d'Éducation et d'Insertion

COMPTES ANNUELS

2018

Siège : Agropole - Deltagro 3 - BP 361 - 47931 AGEN Cedex 9
Tél : 05 53 77 15 80 - Fax : 05 53 77 15 99

Association Loi 1901

<http://www.algeei.org> — contact@algeei.org



Intertek
N° 2008112213

BILAN AU 31 DECEMBRE 2018

ACTIF	31/12/2018			31/12/2017
	BRUT			
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	346 476,49	311 457,38	35 019,11	30 449,23
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 199 617,77	96 872,37	1 102 745,40	1 015 374,32
Constructions	16 791 652,03	5 915 874,99	10 875 777,04	11 072 609,47
Installations techniques, matériels et outillage	5 014 707,45	4 303 583,45	711 124,00	723 522,61
Autres immobilisations corporelles	10 552 546,99	7 630 201,05	2 922 345,94	2 966 576,07
Immobilisations en cours	28 440,00		28 440,00	76 815,75
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 595 839,83	903,84	1 594 935,99	1 082 366,54
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	35 529 280,56	18 258 893,08	17 270 387,48	16 967 713,99
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et fournitures	136 491,50		136 491,50	143 919,66
Autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits intermédiaires et finis	106 800,42		106 800,42	96 670,60
Marchandises	4 452,00		4 452,00	76,08
AVANCES ET ACOMPTE SUR COMMANDES	24 983,09		24 983,09	4 011,20
CREANCES				
Créances redevables	1 657 239,75	159 065,73	1 498 174,02	2 505 216,07
Autres créances	1 457 684,31		1 457 684,31	1 329 145,38
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	5 023 291,62	130 317,97	4 892 973,65	6 239 716,84
DISPONIBILITES	12 071 359,28		12 071 359,28	9 974 623,04
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	97 485,98		97 485,98	62 143,58
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	20 579 787,95	289 383,70	20 290 404,25	20 355 522,45
TOTAL ACTIF	56 109 068,51	18 548 276,78	37 560 791,73	37 323 236,44

BILAN AU 31 DECEMBRE 2018

PASSIF	31/12/2018	31/12/2017
	NET	NET
FONDS PROPRES		
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	2 366 979,64	2 298 543,20
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE		
RESERVES		
Excédents affectés à l'investissement	7 680 370,73	7 467 886,81
Réserves de trésorerie	634 431,65	634 431,65
Autres réserves	1 110 345,93	1 175 378,47
REPORT A NOUVEAU	3 353 194,55	3 464 353,96
RESULTAT DE L'EXERCICE	43 382,12	36 291,97
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	1 481 335,79	1 585 584,50
PROVISIONS REGLEMENTEES		
Provision pour réserve de trésorerie		
Provision pour renouvellement des immobilisations	15 000,00	15 000,00
Réserves des plus-values nettes de l'actif	592 330,49	542 029,05
TOTAL FONDS PROPRES	17 277 370,90	17 219 499,61
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 794 369,31	4 862 891,72
FONDS DEDIES	1 152 433,15	643 367,01
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 946 802,46	5 506 258,73
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	8 596 673,79	9 084 342,57
Emprunts et dettes financières diverses	687,00	633,00
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 374 418,01	1 164 924,80
Dettes sociales et fiscales	4 124 859,81	4 066 373,97
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 928,46	62 144,47
Autres dettes	166 873,72	164 332,36
Produits constatés d'avance	62 177,58	54 726,93
TOTAL DETTES	14 336 618,37	14 597 478,10
TOTAL PASSIF	37 560 791,73	37 323 236,44

(1) : dont concours bancaires courants

2 908 318,95

2 910 173,26

COMPTE DE RESULTAT 2018

CHARGES	31/12/2018	31/12/2017
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	74 283,89	38 448,66
Variation des stocks	-4 374,72	98,64
Achats de matières premières et fournitures	710 141,92	877 230,16
Variation des stocks	7 428,16	46 669,06
Achats d'autres approvisionnements		
Variation des stocks		
Achats non stockés de matières et fournitures	2 404 907,28	2 358 272,02
Services extérieurs et autres	6 028 194,18	6 006 572,96
Impôts, taxes et versements assimilés		
sur rémunérations	1 731 417,57	1 692 285,06
autres	90 439,81	93 746,99
Charges de personnel		
Salaires et traitements	22 254 322,90	21 966 676,36
Charges sociales	9 858 529,91	9 765 903,37
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Amortissements des immobilisations	1 771 118,26	1 801 016,57
Charges d'exploitation à répartir		
Provisions sur actif circulant	159 065,73	170 312,65
Provisions pour risques et charges	395 760,81	758 067,24
Autres charges	95 389,77	151 764,45
Total	45 576 625,47	45 727 064,19
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux provisions	95 945,85	40 840,18
Intérêts et charges assimilées	151 550,32	181 274,57
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		6 191,92
Total	247 496,17	228 306,67
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion - exercices courant	7 090,17	5 649,27
Sur opérations de gestion - exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	53 518,06	80 752,99
Dotations aux amortissements et aux provisions réglementées	65 568,26	53 204,32
Impôts sur les sociétés	14 303,00	
Engagements à réaliser sur ressources affectées	875 157,34	546 553,21
Total	1 015 636,83	686 159,79
TOTAL CHARGES	46 839 758,47	46 641 530,65
EXCEDENT	43 382,12	36 291,97
TOTAL GENERAL	46 883 140,59	46 677 822,62

COMPTE DE RESULTAT 2018

PRODUITS	31/12/2018	31/12/2017
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		837,37
Production vendue ateliers	2 121 576,16	2 933 170,81
Dotations et produits de tarification	39 452 984,69	38 831 328,20
Prestations de services et divers	1 141 264,21	939 963,18
Sous-total produits d'exploitation	42 715 825,06	42 705 299,56
Production stockée	10 129,82	-3 318,26
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	33 232,49	36 046,25
Reprises sur amortissements et provisions	634 595,87	679 845,41
Transferts de charges	64 083,30	60 955,88
Autres produits	2 627 467,07	2 585 710,79
Sous-total autres produits de l'exercice	3 369 508,55	3 359 240,07
Total	46 085 333,61	46 064 539,63
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières	18 257,79	19 901,17
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres	258,12	9,34
Reprises sur provisions	5 564,22	
Transferts de charges		
Différences positives de changes		
Produits nets sur cessions de valeur mobilières de placement	155 494,73	167 108,98
Total	179 574,86	187 019,49
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	36 004,96	47 889,90
Sur exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	216 135,96	259 067,73
Reprises sur provisions		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	366 091,20	119 305,87
Transferts de charges		
Total	618 232,12	426 263,50
TOTAL PRODUITS	46 883 140,59	46 677 822,62
DEFICIT		
TOTAL GENERAL	46 883 140,59	46 677 822,62



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2018 (en euros)

Règles et méthodes comptables :

Le plan comptable de référence est celui des règlements n° 99-01 et n° 99-03 du Comité de la Réglementation Comptable. Il est également tenu compte des dispositions de l'avis du 4 mai 2007 du Conseil National de la Comptabilité relatif aux règles comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R 314-1 du Code de l'action sociale et des familles appliquant l'instruction budgétaire et comptable M22, ainsi qu'aux associations gestionnaires des établissements sociaux et médico sociaux.

Les méthodes utilisées pour l'élaboration de ces documents sont identiques à celles utilisées au cours des exercices précédents.

Les comptes de l'exercice 2018 ont été arrêtés par le Conseil d'administration du 29/04/19.

DETAILS BILAN PASSIF

Ventilation des fonds propres :

	Secteur Établissements sous autorité de contrôle	Secteur Production et inter- établissement	TOTAL
Fonds associatifs	1 348 627,99	1 018 351,65	2 366 979,64
Réserve de trésorerie	634 431,65	0,00	634 431,65
Excédent affecté à l'investissement	2 268 148,54	5 412 222,19	7 680 370,73
Autres réserves	1 110 345,93	0,00	1 110 345,93
Report à nouveau	672 920,36	2 680 274,19	3 353 194,55
Résultat exercice	-144 807,12	188 189,24	43 382,12
Subventions d'investissements	1 481 335,79	0,00	1 481 335,79
Provisions réglementées	770 136,91	-162 806,42	607 330,49
Total fonds propres	8 141 140,05	9 136 230,85	17 277 370,90

Le secteur sous autorité de contrôle ne représente que 47,1 % des fonds propres.

Variation des fonds propres :

	Exercice 2018	Exercice 2017	Variation
Fonds associatifs	2 366 979,64	2 298 543,20	68 436,44
Réserve de trésorerie	634 431,65	634 431,65	0,00
Excédent affecté à l'investissement	7 680 370,73	7 467 886,81	212 483,92
Autres réserves	1 110 345,93	1 175 378,47	-65 032,54
Report à nouveau	3 353 194,55	3 464 353,96	-111 159,41
Résultat exercice	43 382,12	36 291,97	7 090,15
Subventions d'investissements	1 481 335,79	1 585 584,50	-104 248,71
Différences sur réalisations d'actif	607 330,49	557 029,05	50 301,44
Total fonds propres	17 277 370,90	17 219 499,61	57 871,29

L'augmentation des fonds propres est faible et correspond principalement au constat de l'excédent sur l'exercice.

Mouvements ayant affecté le poste subventions d'investissements :

	Valeur début exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Subventions	2 223 495,29	33 682,63	9 181,14	2 247 996,78
Amortissements	637 910,79	137 931,34	9 181,14	766 660,99
Montant net	1 585 584,50	-104 248,71	0,00	1 481 335,79

Amortissements des subventions :

La méthode d'amortissement pratiquée est la suivante :

- Suivant le rythme d'amortissement de l'investissement correspondant.

L'amortissement de l'exercice figure dans le poste produits exceptionnels.

Provisions

	Valeur début exercice	Dotations	Reprise	Valeur fin exercice
Provisions pour risques				
- Provisions pour rémunérations T.H.	0,00	0,00	0,00	0,00
- Provisions pour salaires	0,00	0,00	0,00	0,00
- Provisions retraite	4 766 018,72	384 071,81	421 108,22	4 728 982,31
- Provisions pour litiges	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00
- Provisions diverses	86 873,00	11 689,00	33 175,00	65 387,00
- Provisions pour travaux	0,00	0,00	0,00	0,00
S/T Provisions pour risques	4 862 891,72	395 760,81	464 283,22	4 794 369,31
Provisions pour dépréciations				
- Provision pour dif. sur réal. d'actifs	542 029,05	50 301,44	0,00	592 330,49
- Provision pour renouvellement immo.	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00
- Provision dépréciation immo. financ.	5 564,22	903,84	5 564,22	903,84
- Provisions stocks et en-cours	0,00	0,00	0,00	0,00
- Provisions autres éléments actif circulant	170 312,65	159 065,73	170 312,65	159 065,73
- Provision pour dépréciation des VMP	35 275,96	95 042,01	0,00	130 317,97
S/T Provisions pour dépréciations	768 181,88	305 313,02	175 876,87	897 618,03
Total général	5 631 073,60	701 073,83	640 160,09	5 691 987,34
Exploitation		554 826,54	634 595,87	
Financier		95 945,85	5 564,22	
Exceptionnel		50 301,44	0,00	

Mode de calcul de la provision pour départ retraite :

Le montant global des engagements retraite a été calculé selon les hypothèses de base suivantes :

- Calcul des droits acquis selon la convention collective du 31/10/1951, sur l'ensemble des personnels en contrat à durée indéterminée présents au 31 décembre y compris sur le différentiel de salaire des directeurs de l'Education Nationale.
- Conditions de départ : départ volontaire,
- Age de départ : 65 ans,
- Progression des rémunérations : 1,0 % par an,
- Taux d'actualisation financière : 1,0 % par an,
- Application des tables de mortalité générale et de probabilité de présence dans l'association selon l'âge du salarié et le rythme de « Turnover » faible »

Montant global du risque "départ en retraite"

Provision retraite totale	4 728 982,31 €	a
Provision effectuée à fin 2017	4 766 018,72 €	b
Variation nette 2018 à constater	- 37 036,41 €	a-b=c
Provision constituée au 31/12/2018	4 728 982,31 €	b+c=f

La totalité de la provision retraite est désormais constituée depuis fin 2017. La variation est donc faible.

	2018	2017
Reprise de provision retraite	421 108,22	324 826,70

Provisions pour dépréciation des créances :

Les provisions pour dépréciation des créances tiennent compte du risque de non-recouvrabilité lié :

- En ce qui concerne les établissements sous contrôle, à des créances incertaines et notamment à une dotation mensuelle de 1988 non perçue sur le CHVS de l'Agenais pour 74.584 €.
- En ce qui concerne les ateliers, à la situation de certains débiteurs (règlements judiciaires ou créances anciennes non apurées) pour 48616 €.

Les montant des provisions pour dépréciation des créances s'élève à 159065.73 €

Tableau des échéances des dettes :

	Montant brut	Degré d'exigibilité		
		Moins 1 an	De 1 à 5 ans	Plus 5 ans
Emprunts	5 688 354,84	483 325,33	1 939 966,52	3 265 062,99
Dettes financières diverses	687,00	687,00	0,00	0,00
Redevables créditeurs	0,00	0,00	0,00	0,00
Fournisseurs et comptes rattachés	1 374 418,01	1 374 418,01	0,00	0,00
Dettes sociales et fiscales	4 124 859,81	4 124 859,81	0,00	0,00
Dettes sur immobilisations	10 928,46	10 928,46	0,00	0,00
Autres dettes	166 873,72	166 873,72	0,00	0,00
Produits constatés d'avance	62 177,58	62 177,58	0,00	0,00
Total	11 428 299,42	6 223 269,91	1 939 966,52	3 265 062,99

Etat détaillé des emprunts et des engagements donnés au 31/12/2018

Etablissement (motif emprunt)	Date emprunt	Banque	Montant brut au 31/12/2018	Engagements donnés (Nantissement titres pour garantie d'emprunt)
Ateliers AGNELIS (cuisine Pomaret)	18/05/05	Crédit coop.	98 071,16	150 000,00
Le Landié (immobilier)	24/07/06	Crédit coop.	475 256,86	0,00
CMPP Marmande (antenne Tonneins)	30/08/07	BPO	65 343,15	149 355,00
Notre Maison (antenne Tonneins)	30/08/07	BPO	131 531,85	300 645,00
Notre Maison (villa Fumel)	04/04/08	BPO	56 261,76	120 560,00
CMPP Marmande	03/10/11	Caisse d'Éparg.	417 294,48	0,00
Les Cigalons (FAM)	31/01/11	Crédit coop.	1 955 491,43	1 582 091,00
Les Cigalons (FAM)	25/01/12	BPO	460 190,54	639 070,00
Cmpp Agen	12/03/13	Caisse d'Éparg.	588 889,00	700 000,00
Siège social	24/09/14	BPO	328 985,22	436 560,00
Ateliers Agnelis	18/05/15	Banque Courtois	691 039,42	857 842,00
Notre Maison (hébergement VSL)	25/07/16	Crédit coop.	419 999,97	240 000,00
TOTAL			5 688 354,84	5 176 123,00

Etat détaillé des engagements reçus sur emprunt au 31/12/2018

Etablissement (motif emprunt)	Date emprunt	Organisme gageur	Gage au 31/12/2018
Le Landié (immobilier)	24/07/06	Conseil Départemental du lot et G.	237 628,43

Produits constatés d'avance :

Les produits constatés d'avance figurant au passif pour un montant de 62178 € concernent principalement la taxe d'apprentissage non encore affectée à un investissement.

DETAILS BILAN ACTIF

Actif immobilisé:

Tableau des mouvements de l'exercice 2018

<u>Immobilisations</u>	Valeur début exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Frais établissements	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles	312 621,39	49 398,22	15 543,12	346 476,49
Immobilisations corporelles				
- Terrains	1 105 971,10	93 646,67	0,00	1 199 617,77
- Constructions	16 217 927,70	578 781,99	5 057,66	16 791 652,03
- Matériel et Outillage	5 107 907,66	219 798,49	312 998,70	5 014 707,45
- Autres immobilisations corporelles	10 417 075,16	677 716,09	542 244,26	10 552 546,99
- Immobilisations en cours	76 815,75	295 328,02	343 703,77	28 440,00
- Avances acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00
S/T Immobilisations corporelles	32 925 697,37	1 865 271,26	1 204 004,39	33 586 964,24
Immobilisations financières	1 087 930,76	532 139,91	24 230,84	1 595 839,83
Total immobilisations	34 326 249,52	2 446 809,39	1 243 778,35	35 529 280,56

<u>Amortissements</u>	Valeur début exercice	Dotations	Diminutions	Valeur fin exercice
Frais établissements				
Autres immobilisations incorporelles	282 172,16	42 921,34	13 636,12	311 457,38
Immobilisations corporelles				
- Terrains	90 596,78	6 275,59	0,00	96 872,37
- Constructions	5 145 318,23	773 414,82	2 858,06	5 915 874,99
- Matériel et Outillage	4 384 385,05	223 968,55	304 770,15	4 303 583,45
- Autres immobilisations corporelles	7 450 499,09	739 804,78	560 102,82	7 630 201,05
S/T Immobilisations corporelles	17 070 799,15	1 743 463,74	867 731,03	17 946 531,86
Total amortissements	17 352 971,31	1 786 385,08	881 367,15	18 257 989,24

Calcul des amortissements :

Le plan d'amortissement est la traduction comptable de la répartition de la valeur amortissable d'un actif selon le rythme de consommation des avantages économiques attendus en fonction de son utilisation probable.

Incidences :

- Le plan d'amortissement est déterminé à la date d'entrée du bien à l'actif. Toutefois, ce plan n'est pas figé et en cas de modification significative dans l'utilisation prévue du bien, des ajustements du plan initial sont à opérer.
- D'autre part, lorsque des éléments d'un même actif ont des utilisations différentes, ils doivent être comptabilisés séparément et un plan d'amortissement propre à chacun doit être retenu. Il s'agit de l'approche par composant.
- Enfin, la base amortissable d'un actif correspond à la valeur brute sous déduction de la valeur résiduelle évaluée lors de l'acquisition.

Le mode d'amortissement retenu sur l'association est linéaire.

Les dotations aux amortissements sont appliquées prorata-temporis à compter de la date de mise en service de l'immobilisation concernée.

Les durées d'amortissement à pratiquer sont données à titre indicatif, chaque immobilisation étant traitée au cas par cas selon sa durée d'utilisation potentielle à l'achat et réévaluée à chaque début d'exercice.

Immobilisations incorporelles (logiciels) de 12 mois à 5 ans

Agencements terrains de 20 à 30 ans

Constructions

Honoraires et frais divers de 20 à 50 ans

Acquisition de bâtiments de 20 à 50 ans

Gros œuvres (charpente, maçonnerie) de 20 à 50 ans

Toiture de 20 à 30 ans

Electricité, plomberie, chauffage de 10 à 20 ans

Menuiseries de 10 à 20 ans

Peintures, revêtements de sols de 5 à 15 ans

Matériel et outillage de 5 à 10 ans

Autres immobilisations corporelles

Installations et agencements divers de 5 à 10 ans

Matériel de transport de 5 à 8 ans

Matériel de bureau et informatique de 3 à 5 ans

Mobilier de bureau 10 ans

Mobilier autres (hébergement, etc) de 8 à 10 ans

Autres immobilisations de 5 à 10 ans

Stocks et en-cours :

Les stocks des ateliers des ESAT sont évalués :

- A la valeur d'achat en ce qui concerne les matières premières et fournitures.
- A la valeur de vente corrigée du pourcentage de marge en ce qui concerne les produits finis.

Les provisions éventuellement constituées prennent en compte la dépréciation prévisionnelle de certains éléments anciens ou de qualité inférieure.

Les montant des provisions pour dépréciation des stocks s'élève à 0 €.

Créances:

	Montant brut	Degré de liquidité de l'actif	
		A moins d'un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
- Autres immobilisations financières	1 595 839,83	0,00	1 595 839,83
Actif circulant			
- Créances redevables et clients	1 657 239,75	1 657 239,75	0,00
- Autres créances	1 457 684,31	1 457 684,31	0,00
- Charges constatées d'avance	97 485,98	97 485,98	0,00
S/T Actif circulant	3 212 410,04	3 212 410,04	0,00
Total	4 808 249,87	3 212 410,04	1 595 839,83

Les créances sur autres immobilisations financières correspondent pour un montant de 1.325 K€ à des placements financiers, pour 220 K€ à des participations bancaires en lien avec des emprunts effectifs et le solde correspond principalement à des cautions.

Charges constatées d'avance :

Les charges constatées d'avance concernent essentiellement :

- Des avances sur charges (eau, gaz et téléphone, assurances, loyers, ...).
- Des contrats facturés sur deux exercices à cheval (maintenance, ...).
- Des conventions d'honoraires facturées en 2018 et concernant l'exercice 2019.

Le montant de ces avances figure à l'actif du bilan pour un montant de 97485.98 €

Engagements hors bilan donnés ou reçus :

Les seuls engagement donnés ou reçus sont ceux indiqués sur l'état détaillé des emprunts plus haut.

DETAILS COMPTE DE RESULTAT

Le compte de résultat fait apparaître les seules opérations comptables de l'exercice se traduisant par un solde excédentaire de 43382.12 € se répartissant ainsi :

	Exercice 2018	Exercice 2017
Résultats établissements sociaux et médicaux sociaux	-144 807,12	103 231,75
Résultats ateliers commerciaux	-138 881,19	42 182,64
Résultats des placements financiers sur trésorerie des établissements sociaux et médicaux sociaux	-14 688,42	17 397,15
Secteur associatif (statutaire + prov CP de l'association)	-132 910,84	-48 332,76
Retraitements pour consolidation	474 669,69	-78 186,81
Total	43 382,12	36 291,97

<u>Ventilation des produits d'exploitation :</u>	Exercice 2018	Exercice 2017	Variation	%
Ventes de marchandises	0,00	837,37	-837,37	-
Production vendue (Ateliers)	2 121 576,16	2 933 170,81	-811 594,65	-27,7%
Prestations de services (Ateliers)	1 141 264,21	939 963,18	201 301,03	21,4%
Dotations et produits de tarification (ESMS)	39 452 984,69	38 831 328,20	621 656,49	1,6%
Produits divers	0,00	0,00	0,00	-
Total	42 715 825,06	42 705 299,56	11 362,87	0,0%

Le chiffre d'affaires des ateliers commerciaux a baissé de 15,8% en lien avec le changement de prestataire sur l'atelier conditionnement.

Quant aux produits de la tarification, on note une hausse moyenne de 1,6 % s'expliquant principalement par l'octroi des budgets nouveaux pour les Duoday national 2018 et 2019.

Résultats établissements sous tutelle	Exercice 2018	Exercice 2017
L'intégration sur le résultat de l'exercice	-144 807,12	103 231,75
Du solde excédentaire des exercices précédents de	352 766,91	339 114,95
Détermine le résultat devant être affecté provisoirement aux budgets ultérieurs pour	207 959,79	442 346,70

Ventilation du résultat

Budget	Résultat comptable 2018	Report à nouveau imputé sur		Résultat administratif
		2018	2019	
11 - CMPP AGEN	88 123,60	0,00	0,00	88 123,60
12 - CMPP MARMANDE	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - CMPP VILLENEUVE	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - CAMSP AGEN	-22 401,19	0,00	0,00	-22 401,19
15 - CAMSP VILLENEUVE	-20 185,60	0,00	0,00	-20 185,60
16- CAMSP MARMANDE	-1 010,12	0,00	0,00	-1 010,12
21 - MECS NOTRE MAISON	-7 606,00	7 606,00	34 890,81	0,00
33 - ITEP DES DEUX RIVIERES	0,00	0,00	0,00	0,00
34 - IME LALANDE	-21 957,91	27 808,01	38 339,59	5 850,10
35 - IME LES RIVES DU LOT	30 174,50	0,00	28 455,84	30 174,50
36 - IME CAZALA	20 050,91	27 246,50	19 605,64	47 297,41
37 - IME FONGRAVE	4 630,03	42 956,96	0,00	47 586,99
38 - SESSAD LA PASSERELLE	0,00	0,00	0,00	0,00
39 - SESSAD AGEN	0,00	0,00	0,00	0,00
40 - SESSAD CONFLUENT	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - ESAT CASTILLE	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - FOYER CASTILLE	-23 370,00	23 370,00	2 840,58	0,00
41 - SAVS CASTILLE	-4 201,07	2 726,00	12 506,91	-1 475,07
43 - FOYER LA COURONNE	-23 269,00	23 269,00	-52 674,80	0,00
44 - FOYER LES CIGALONS	-43 173,91	85 739,10	-29 946,86	42 565,19
45 - CHVS DE L' AGENAIS	-97 038,00	97 038,00	199 789,87	0,00
46 - FOYER LA FERRETTE	-25 922,02	17 356,00	68 492,23	-8 566,02
46 - FAM Hébergement LA FERRETTE	0,00	0,00	0,00	0,00
46 - FAM Soins LA FERRETTE	0,00	0,00	0,00	0,00
49 - ESAT Agnelis	0,00	0,00	0,00	0,00
60 - SAVS Jasmin	1 365,00	-1 365,00	-6 262,00	0,00
SIEGE BUDGET	983,66	-983,66	4 115,64	0,00
Sous total budget sociaux	-144 807,12	352 766,91	320 153,45	207 959,79
SIEGE HORS BUDGET	327 070,43	0,00	2 755 633,74	
51 - ATELIERS CASTILLE	-64 891,57	0,00	0,00	
54 - ATELIERS AGNELIS	-73 989,62	0,00	-75 359,55	
TOTAL	43 382,12	352 766,91	3 000 427,64	

Prestations réciproques :

Les prestations réciproques entre établissements de l'Association ont fait l'objet d'éliminations dans le résultat consolidé pour les montants ci-dessous.

Il s'agit ici de neutraliser toutes les opérations de ventes et d'achats entre les établissements et le siège de l'association car ceux-ci, s'ils étaient pris en compte gonfleraient anormalement les chiffres du comptes de résultat.

	Exercice 2018	Exercice 2017
<u>Charges éliminées</u>		
Achats matières premières	96 162,99	189 099,33
Achats autres approvisionnements	75 090,29	137 555,96
Achats de marchandises	440,28	6 476,63
Autres achats et charges externes	1 325 924,89	1 287 186,39
Autres impôts et taxes	-1 091,21	-1 520,61
Salaires et traitements	-34 994,73	-48 080,93
Charges sociales	47 534,63	9 634,77
Quote-part services communs (frais de siège)	1 126 580,87	1 120 460,00
Autres charges	0,00	279,64
Charges financières	-8 328,66	-8 964,64
Charges exceptionnelles	0,00	0,00
Amortissements	0,00	0,00
Total charges	2 627 319,35	2 692 126,54
<u>Produits éliminés</u>		
Production vendue	802 024,88	980 432,07
Subventions	0,00	3 652,31
Quote-part services communs (frais de siège)	1 126 580,87	1 120 460,00
Autres produits	88 342,93	89 228,01
Produits financiers	0,00	0,00
Produits exceptionnels	0,00	150,00
Transferts de charges	610 370,67	498 204,15
Total produits	2 627 319,35	2 692 126,54

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice facturé au titre du contrôle légal des comptes et entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L.822-11 se sont montés à 39.420 €.

Résultat exceptionnel :

	<i>Au 31/12/2018</i>	<i>Au 31/12/2017</i>
En produits exceptionnels figurent		
Produits sur cessions d'actif	57 091,62	89 383,44
Les quotes parts de subventions d'investissement virées au résultat	137 931,34	147 425,96
Divers produits sur exercices antérieurs	0,00	0,00
Divers produits exceptionnels	423 209,16	189 454,10
Total	618 232,12	426 263,50
En charges exceptionnelles figurent		
La valeur comptable des investissements cédés	9 743,41	26 133,97
La dotation au compte Différence sur réalisation d'éléments d'actif	65 568,26	53 204,32
Diverses charges sur exercices antérieurs	0,00	0,00
Diverses charges exceptionnelles	940 325,16	606 821,50
Total	1 015 636,83	686 159,79
Résultat exceptionnel	-397 404,71	-259 896,29

Informations sur les personnels

	Nombre de salariés au 31/12		Nombre d'ETP moyen sur l'année	
	Exercice 2018	Exercice 2017	Exercice 2018	Exercice 2017
Employés	557	542	573	579
Maîtrise	82	73	79	75
Cadres	119	119	119	119
Total	758	734	770	773

Rémunérations et avantages en nature

Les rémunérations versées aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés de l'association se sont élevés à 0 € et les avantages en nature consentis à ces mêmes personnes se sont élevés à 0 €.

Compte épargne temps

La somme provisionnée pour les comptes épargne temps sur un fonds collectif de retraite est de 40.202,60 €.