FABIEN LELU
Commissaire aux comptes

4, Rue de la Monnaie
54000 Nancy
Tel: 03.83.20.10.10

fabien.lelu@flexco.fr

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2018

ASSOCIATION SERVICES DE SOINS A DOMICILE POUR PERSONNES AGEES DU BASSIN DE MOYENNE MOSELLE

---

7 Rue de Lorraine
88450 Vincey

Association sans but lucratif

Le 16 septembre 2019

FABIEN LELU
Commissaire aux comptes

4, Rue de la Monnaie
54000 Nancy
Tel: 03.83.20.10.10

fabien.lelu@flexco.fr

SERVICES DE SOINS A DOMICILE POUR PERSONNES AGEES DU BASSIN DE MOYENNE MOSELLE

7 Rue de Lorraine
88450 Vincey

—

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018

Mesdames, Messieurs les adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué **l'audit de**s comptes annuels de **l'Association SERVICES DE SOINS A DOMICILE POUR PERSONNES** AGEES DU BASSIN DE MOYENNE MOSELLE, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous av**ons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France.** Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire **aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent** rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement **professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.**

- Les principes comptables et les méthodes retenues pour apprécier les estimations **significatives faites par le Gérant n'ont pas subi de changement.**
- La présentation **des comptes dans leur ensemble est conforme à celle de l'exercice** précédent et aux dispositions légales en la matière.
- **Compte tenu de la taille de l'association, n**os travaux ont consisté essentiellement en des contrôles substantifs portant sur les comptes **annuels, ainsi qu'en une revue des risques** généraux auxquels peut faire face **l'association**.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous **n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.**

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents

Nous avons également procédé, **conformément aux normes d'exercice p**rofessionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec **les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments** recueillis par votre association auprès des sociétés contrôlant votre association ou contrôlées par **elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.**

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises **de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs** du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

En application de la loi, nous vous signalons que les engagements de retraite ne sont pas mentionnés **dans l'annexe.**

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction **d'établir** des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction **d'évaluer la capacité** de **l'association** à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives **à la continuité d'exploitation et d'appliquer** la convention **comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu** de liquider **l'association** ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par **le conseil d'administration**.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas **d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance,** sans toutefois garantir **qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de** systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes **ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement** ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par **l'article L.**823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Fait à Nancy, le 16 septembre 2019,

Fabien LELU
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale des Commissaires aux
Comptes de Nancy

Fabien LELU
Commissaire aux comptes

919045 - Association SIAD VINCEY

BILAN - ACTIF

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	528,00	528,00		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	20 877,87	20 131,96	745,91	3 813,24
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 200,00		1 200,00	1 962,00
TOTAL (I)	**22 605,87**	**20 659,96**	**1 945,91**	**5 775,24**
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevables et comptes rattachés				
Autres				
Valeurs mobilières de placement	80,00		80,00	30 080,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	51 760,80		51 760,80	74 008,49
Charges constatées d'avance (3)	7 155,77		7 155,77	11 708,58
TOTAL (III)	**58 996,57**		**58 996,57**	**115 797,07**
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)	**81 602,44**	**20 659,96**	**60 942,48**	**121 572,31**

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

Fabien LELU
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale des Commissaires aux
Comptes de Nancy

919045 - Association SIAD VINCEY

BILAN - PASSIF

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		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	24 316,34	71 487,38
Report à nouveau	-11 109,94	-11 109,94
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-57 737,30	-47 171,04
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)	**-44 530,90**	**13 206,40**
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charge		
TOTAL (III)		
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)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 766,35	8 869,74
Dettes fiscales et sociales	82 566,99	84 288,59
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 140,04	15 207,58
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	**105 473,38**	**108 365,91**
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	**60 942,48**	**121 572,31**
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	*105 473,38*	*108 365,91*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Fabien LELU
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale des Commissaires aux
Comptes de Nancy

919045 - Association SIAD VINCEY

COMPTE DE RÉSULTAT

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

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	602 065,55	595 348,65
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	100,00	250,00
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	5 469,68	1 051,73
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	3,94	0,65
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**607 639,17**	**596 651,03**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements	980,56	1 463,31
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	206 202,50	196 781,65
Impôts, taxes et versements assimilés	10 551,00	13 130,00
Salaires et traitements	297 028,53	283 288,29
Charges sociales	139 294,27	140 359,18
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 067,33	3 274,14
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	6,12	0,21
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**657 130,31**	**638 296,78**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	**-49 491,14**	**-41 645,75**
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	1 545,20	1 828,98
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**1 545,20**	**1 828,98**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	61,18	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	**61,18**	
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	**1 484,02**	**1 828,98**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		

Fabien LELU
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale des Commissaires aux
Comptes de Nancy

919045 - Association SIAD VINCEY

COMPTE DE RÉSULTAT

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

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	9 571,18	7 195,27
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**9 571,18**	**7 195,27**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	**-9 571,18**	**-7 195,27**
Impôt sur les bénéfices	159,00	159,00
SOLDE INTERMÉDIAIRE	**-57 737,30**	**-47 171,04**
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	**609 184,37**	**598 480,01**
TOTAL DES CHARGES	**666 921,67**	**645 651,05**
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	**-57 737,30**	**-47 171,04**
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	**-57 737,30**	**-47 171,04**

** Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier*
Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de -9 571,18 -7 195,27

Fabien LELU
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale des Commissaires aux
Comptes de Nancy

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Immobilisations corporelles

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

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.

Amortissements des biens décomposables :

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Composants de "seconde catégorie", dépenses pluri annuelles de gros entretien ou grandes révisions :

L'entité n'est pas concernée (Option non prise).

Fabien LELU
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale des Commissaires aux
Comptes de Nancy

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

- Installations techniques	10 ans
- Matériels et outillages	5 ans
- Mobilier	de 5 à 10 ans ans
- Matériel de bureau	de 3 à 5 ans ans

Immobilisations financières

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.

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.

Fabien LELU
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale des Commissaires aux
Comptes de Nancy

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement **TOTAL I**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL II**	**528**		
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions : Sur sol propre			
	Constructions : Sur sol d'autrui			
	Constructions : Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.			
	Autres immos corporelles : Instal. géné., agencts & aménagts divers	4 861		
	Autres immos corporelles : Matériel de transport	7 900		
	Autres immos corporelles : Matériel de bureau & info., mobilier	5 947		
	Autres immos corporelles : Emballages récupérables & divers	2 170		
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL III	**20 878**		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	1 962		
	TOTAL IV	**1 962**		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	**23 368**		

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étbs, de recherche & de dével. **TOTAL I**				
	Autres postes d'immob. incorporelles **TOTAL II**			**528**	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions : Sur sol propre				
	Constructions : Sur sol d'autrui				
	Constructions : Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indus.				
	Autres immos corporelles : Ins. gal. agen. amé. div.				
	Autres immos corporelles : Matériel de transport			4 861	
	Autres immos corporelles : Mat.bureau, info., mob.			7 900	
	Autres immos corporelles : Emballages récup. div.			5 947	
	Immos corporelles en cours			2 170	
	Avances et acomptes				
	TOTAL III			**20 878**	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières		762	1 200	
	TOTAL IV		**762**	**1 200**	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		**762**	**22 606**	

Fabien LELU
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale des Commissaires aux
Comptes de Nancy

919045 - Association SIAD VINCEY

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

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 : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	528			528
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	4 861			4 861
	Matériel de transport	4 755	2 633		7 388
	Mat. bureau et informatique, mob.	5 947			5 947
	Emballages récupérables divers	1 502	434		1 936
	TOTAL	17 065	3 067		20 132
	TOTAL GENERAL	17 593	3 067		20 660

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							
Immob. incorporelles TOTAL							
Constr. Terrains							
Constr. Sur sol propre							
Constr. Sur sol autrui							
Constr. Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor. Inst. gales, agenc. am divers							
Immo. corpor. Mat. transport							
Immo. corpor. Mat. bureau mobilier							
Immo. corpor. Emballages récup. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES 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					

Fabien LELU
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale des Commissaires aux
Comptes de Nancy

919045 - Association SIAD VINCEY

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

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

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		1 200		1 200
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients				
	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			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
	Charges constatées d'avance		7 156	7 156	
	TOTAUX		**8 356**	**7 156**	**1 200**
Renvois (1) (2)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés			
		- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

Fabien LELU
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Nancy

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 156
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**7 156**

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	
Disponibilités	
TOTAL	

Fabien LELU
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale des Commissaires aux
Comptes de Nancy

919045 - Association SIAD VINCEY

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

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				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) — à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	9 766	9 766		
Personnel & comptes rattachés	25 015	25 015		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux	54 512	54 512		
Etat & autres collectiv. publiques — Impôts sur les bénéfices	159	159		
Etat & autres collectiv. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée				
Etat & autres collectiv. publiques — Obligations cautionnées				
Etat & autres collectiv. publiques — Autres impôts, taxes & assimilés	2 881	2 881		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	13 140	13 140		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	**105 473**	**105 473**		

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Montant divers emprunts, dettes/associés

Fabien LELU
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale des Commissaires aux
Comptes de Nancy

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

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

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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 511
Dettes fiscales et sociales	44 495
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	13 140
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**61 146**

Fabien LELU
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale des Commissaires aux
Comptes de Nancy