

Comptes annuels

CE Kreiz Breizh - Consolidé

31/12/2018

Ce document contient 35 pages



CE Kreiz Breizh - Consolidé

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Attestation	4
1.2	Bilan actif	6
1.3	Bilan passif (avant répartition)	7
1.4	Compte de résultat	8
1.5	Bilan actif (Détail)	10
1.6	Bilan passif (avant répartition) (Détail)	12
1.7	Compte de résultat (Détail)	14
1.8	Annexe aux comptes annuels	18
1.9	Tableau des immobilisations	28
1.10	Tableau des amortissements	29
1.11	Tableau des réserves et provisions	30
2	<i>Situation financière</i>	31
2.1	Situation financière avant affectation du résultat	32
2.2	Soldes intermédiaires de gestion	33
2.3	Tableau de financement	34
2.4	Evolution du FRI	35

Comptes annuels





KPMG Entreprises
Bureau de Saint-Brieuc
Espace Cybèle
9 rue Hélène Boucher
CS 30150
22191 PLERIN Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 96 79 82 79
Télécopie : +33 (0)2 96 74 58 72
Site internet : www.kpmg.fr

Comité d'Entraide du Kreiz-Breizh
3 rue de l'Ecole
22480 SAINTE TREPHINE

Plérin, le 6 mai 2019

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 13 novembre 2014, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels du Comité d'Entraide du Kreiz-Breizh relatifs à l'exercice du 1^{er} janvier 2018 au 31 décembre 2018, qui se caractérisent par les données suivantes :

— Total du bilan :	257 889 EUR
— Produits d'exploitation :	1 863 891 EUR
— Résultat net comptable :	- 120 399 EUR

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

Nous formulons une observation sur le point suivant susceptible d'affecter la cohérence et la vraisemblance des comptes :

- compte tenu des faiblesses de suivi en interne des soldes comptables clients vis-à-vis des caisses sociales et notamment de la caisse du Conseil Départemental des Côtes-d'Armor, nous avons une incertitude sur l'exactitude du solde des créances usagers et comptes rattachés, présenté pour un montant de 117 598 euros.

Sur la base de nos travaux, et sous réserve de l'incidence de l'observation décrite dans le paragraphe ci-dessus, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Pierrick Jégu
Directeur de mission

CE Kreiz Breizh - Consolidé

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif			Exercice			Exercice précédent	
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au : 31/12/2017	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Concessions, logiciels et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	12 679	12 680	0	155	
		TOTAL	12 679	12 680	0	155	
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst.techniques, mat.out.industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droits Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	6 772 5 889 105 467	3 907 5 889 103 264	2 864 2 202	3 542 1 550	
		TOTAL	118 129	113 061	5 067	5 092	
	Immobilisations financières ⁽¹⁾	Participations Créances rattachées à des participations Titres immob. activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	45 26 635		45 26 635	45 21 960	
		TOTAL	26 681		26 681	22 006	
	TOTAL I		157 489	125 742	31 747	27 254	
	Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements En cours de production biens et services Produits intermédiaires et finis Marchandises				
			TOTAL				
Avances et acomptes versés sur commandes							
Créances ⁽²⁾		Créances usagers et comptes rattachés Autres créances	120 443 2 943	1 221	119 222 2 943	121 031 9 427	
		TOTAL	123 387	1 221	122 165	130 458	
Divers		Autres titres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance (4)	103 058 917		103 058 917	206 443 996	
		TOTAL II	227 362	1 221	226 141	337 898	
Charges à répartir sur plusieurs exercices III Primes de remboursement des emprunts IV Ecart de conversion Actif V							
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		384 852	126 963	257 889	365 153		
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)						
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres						

CE Kreiz Breizh - Consolidé

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	42 947	42 947
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	171 959	165 218
	Report à nouveau	-13 608	-3 017
	Résultat de l'exercice	-120 399	-14 598
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-569 861	-559 113
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
Total I		-488 961	-368 562
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques	82 453	82 453
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total II		82 453	82 453
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	41 600	70 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	186 526	97 699
	Dettes fiscales et sociales	436 183	483 475
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	86	86
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total III		664 397	651 262
Écart de conversion passif IV			
TOTAL DU PASSIF(I+II+III+IV)		257 889	365 153
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

CE Kreiz Breizh - Consolidé

Période de l'exercice 01/01/2018 31/12/2018
Période de l'exercice précédent 01/01/2017 31/12/2017
* Mission de Présentation Voir l'attestation

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : Biens		
	Dotations et produits de tarification	593 707	585 148
	Autres services	1 247 891	1 223 407
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	1 841 599	1 808 555
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme	5 445	139 842
	Subventions d'exploitation		
	Remboursement de frais	16 218	32 843
Charges d'exploitation	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
	Cotisations	629	719
	Autres produits (1)		
	Total des produits d'exploitation I	1 863 891	1 981 961
	Marchandises Achats	220 478	191 742
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements Achats	29 873	24 772
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (2)	313 206	220 588
	Impôts, taxes et versements assimilés	65 180	96 731
Produits financiers	Salaires et traitements	1 009 833	1 127 022
	Charges sociales	290 713	322 326
	Dotations d'exploitation	3 037	11 517
	• sur immobilisations amortissements provisions		
	• sur actif circulant : provisions	983	
	• pour risques et charges : provisions		6 305
	Subventions accordées par l'association	11 529	365
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation II	1 944 835	2 001 372
	Résultat d'exploitation (I-II)	-80 943	-19 410
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Charges financières	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2	18
	Reprises sur provisions, transferts de charges		600
	Différences positives de change		
Produits financiers	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 001
	Total des produits financiers V	2	1 620
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		670
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières VI		670
Résultat financier (V-VI)		2	950
Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)		-80 941	-18 460
Renvois	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
Renvois	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
Renvois	(2) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier		
	immobilier		

CE Kreiz Breizh - Consolidé

Période de l'exercice 01/01/2018 31/12/2018
Période de l'exercice précédent 01/01/2017 31/12/2017
* Mission de Présentation Voir l'attestation

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 388	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 729
	Reprises sur provisions et transferts de charges	4 214	1 165
	Total des produits exceptionnels VII	6 602	5 895
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 676	1 328
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	29 383	704
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII	46 060	2 033
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-39 457	3 861
Participation des salariés aux résultats IX			
Impôts sur les sociétés X			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI			
Engagements à réaliser sur ressources affectées XII			
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		1 870 496	1 989 477
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		1 990 895	2 004 075
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		-120 399	-14 598
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Personnel bénévole			

CE Kreiz Breizh - Consolidé

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2018	31/12/2017
Concessions, logiciels		
20500000 AUTRES IMMO. INCORPORELLES	12 679,30	12 679,30
TOTAL	12 679,30	12 679,30
Amort. prov. concessions, logiciels		
28050000 AMORTIS. AUTRES IMMOB. INCORPORELLE	-12 680,19	-12 523,72
TOTAL	-12 680,19	-12 523,72
Constructions		
21450000 AGENCEMENTS CONST S/ SOL D'AUTRUI	6 772,86	6 772,86
TOTAL	6 772,86	6 772,86
Amort. prov. constructions		
28145000 AMORTIS. AGENC CONSTRUCT SOL AUTRUI	-3 907,89	-3 230,61
TOTAL	-3 907,89	-3 230,61
Matériel outillage		
21500000 INSTALLATIONS TECHNIQUES	5 639,07	5 639,07
21540000 MATÉRIELS ET OUTILLAGE	250,00	250,00
TOTAL	5 889,07	5 889,07
Amort. prov. matériel outillage		
28150000 AMORTIS. MATÉRIEL ET OUTILLAGE	-5 639,07	-5 639,07
28154000 AMORT. MATÉRIELS ET OUTILLAGES	-250,00	-250,00
TOTAL	-5 889,07	-5 889,07
Autres immobilisations corporelles		
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	84 254,67	82 255,47
21821000 MATERIEL DE TRANSPORT PORTAGE	1 552,20	695,40
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	16 821,54	16 821,54
21840000 MOBILIER	2 839,01	2 839,01
TOTAL	105 467,42	102 611,42
Amort. prov. autres immob. corporelles		
28182000 AMORTIS. MATÉRIEL DE TRANSPORT	-82 791,98	-82 271,64
28182100 IMMOBILISATIONS IMMO PORTAGE	-918,40	-695,40
28183000 AMORTIS. MATÉR.BUREAU ET INFORMAT.	-16 757,22	-15 814,19
28184000 AMORTIS. MOBILIER	-2 797,29	-2 279,49
TOTAL	-103 264,89	-101 060,72
Autres titres immobilisés		
27100200 TITRES IMMOBILISES	45,62	45,62
TOTAL	45,62	45,62
Prêts		
27430000 PRÊT EFFORT DE CONSTRUCTION	26 635,62	21 960,62
TOTAL	26 635,62	21 960,62
Créances usagers et comptes ratt.		
41110000 USAGERS	117 598,31	123 560,53
41810000 USAGERS - FACTURES À ÉTABLIR	2 844,94	1 644,03
TOTAL	120 443,25	125 204,56

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

Page : 11 / 35

CE Kreiz Breizh - Consolidé

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

Passif avant répartition		31/12/2018	31/12/2017
Fonds associatifs sans droit de reprise			
10200000	FDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REP.	4 472,06	4 472,00
10210000	VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	38 475,89	38 475,89
TOTAL		42 947,95	42 947,89
Réserves			
10685000	RÉSERVE DE TRESORERIE	165 218,66	165 218,66
10686000	RÉSERVE DE COMPENSATION	6 741,16	0,00
TOTAL		171 959,82	165 218,66
Report à nouveau			
11900000	REPORT À NOUVEAU	-13 608,52	-3 017,16
TOTAL		-13 608,52	-3 017,16
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
11410000	DÉPENSES NON OPPOSABLES SAAD	-227 014,59	-216 921,35
11411000	DÉPENSES NON OPPOSABLES SSIAD	-29 657,95	-29 657,95
11501400	RÉSULTAT 2014 EN INSTANCE	0,00	-26 483,65
11501500	RÉSULTAT 2015 EN INSTANCE	-124 311,69	-124 311,69
11501600	RÉSULTAT 2016 EN INSTANCE	-137 056,19	-137 056,19
11519016	RÉSULTAT 2016 EN INSTANCE	-4 463,82	-4 463,82
11519017	RÉSULTAT 2017 EN INSTANCE	-27 138,79	0,00
11521100	RESULTAT 2011 EN INSTANCE	-20 218,66	-20 218,66
TOTAL		-569 861,69	-559 113,31
Provisions pour risques			
15100000	PROVISIONS POUR RISQUES	26 286,10	26 286,10
15110000	PROVISIONS POUR LITIGES	56 167,07	56 167,07
TOTAL		82 453,17	82 453,17
Emprunts et dettes financ. divers			
16780000	AVANCE REMBOURSABLE APA	6 600,00	60 000,00
16781000	AVANCE REMBOURSABLE AMAPA	35 000,00	10 000,00
TOTAL		41 600,00	70 000,00
Dettes fournisseurs et comptes ratt.			
40110000	FOURNISSEURS D'EXPLOITATION	168 448,79	84 890,31
40810000	FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	18 078,06	12 809,51
TOTAL		186 526,85	97 699,82
Dettes fiscales et sociales			
42100000	PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	0,00	67 747,51
42110000	RÉMUNÉRATIONS DUES	111 977,11	20 567,37
42200000	COMITÉ D'ENTREPRISE	3 578,81	4 731,12
42700000	PERSONNEL - OPPOSITIONS	1 183,80	1 730,58
42820000	DETTE PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	108 502,00	105 489,00
43100000	SÉCURITÉ SOCIALE	41 815,58	123 210,99
43720000	PRÉVOYANCE	24 006,11	41 671,56
43721000	COMPLEMENTAIRE SANTE	7 629,88	12 537,72
43730000	CAISSE RETRAITE COMPLÉMENTAIRE	13 863,42	15 988,44
43731000	RETRAITE CAISSE CADRE	2 349,28	1 717,50
43750000	FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	24 624,00	27 558,51
43820000	CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	31 640,00	32 709,00
44711000	TAXE SUR LES SALAIRES	2 437,97	0,00
44721000	PRÉLÈVEMENT A LA SOURCE	1 074,00	0,00
44734000	EFFORT DE CONSTRUCTION	26 635,62	21 960,62
44860000	ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	34 866,00	5 856,00



Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

Page : 13 / 35

CE Kreiz Breizh - Consolidé

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2018	31/12/2017	%
Dotations et produits de tarification				
73151000	DOTATION GLOBALE SSIAD - PA	500 109,47	492 200,25	1.61
73152000	DOTATION GLOBALE SSIAD - PH	93 598,43	92 947,80	0.7
TOTAL		593 707,90	585 148,05	1.46
Production d'autres services				
70611000	FACTURATION HEURES SAAD	957 554,26	976 458,05	-1.94
70622900	HEURES EN ATTENTE	1 200,91	408,28	194.14
70651000	PRESTATIONS PORTAGE	286 045,10	243 763,28	17.35
70652000	PRESTATIONS TÉLÉ ALARME	3 091,00	2 778,00	11.27
TOTAL		1 247 891,27	1 223 407,61	2
Subventions d'exploitation				
74000000	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	0,00	27 276,00	-100
74700000	SUBVENTIONS DES COMMUNES	5 445,00	12 566,35	-56.67
74710000	SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	0,00	100 000,00	-100
TOTAL		5 445,00	139 842,35	-96.11
Repr. amort. prov. et transferts de charges				
78174000	REPR DÉPR CRÉANCES CLIENTS	3 935,07	0,00	NS
79100000	TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATIO	1 752,61	1 511,66	15.94
79110000	TRANSFERT DE CHARGES - SERVICE EMA	5 970,71	17 341,50	-65.57
79120000	REMBOURSEMENT AIDE A L'EMBAUCHE	0,00	9 096,36	-100
79124100	TRANSFERT CHARGES DE STRUCTURE PORTAGE	4 559,93	4 894,20	-6.83
TOTAL		16 218,32	32 843,72	-50.62
Autres produits d'exploitation				
75880000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	629,45	719,92	-12.57
TOTAL		629,45	719,92	-12.57
Achats marchandises				
60710000	DEPENSES D'ALIMENTATION PORTAGE	220 478,00	191 742,58	14.99
TOTAL		220 478,00	191 742,58	14.99
Achats matières premières approv.				
60200000	ACHATS AUTRES APPROVISIONNEMENTS	590,83	208,79	182.98
60220000	FOURNITURES CONSOMMABLES	0,00	208,79	-100
60611000	EAU STE TREPHINE	348,10	348,10	
60612000	ELECTRICITÉ STE TREPHINE	4 240,69	3 376,27	25.6
60618000	PRODUITS D'HYGIÈNE	64,37	209,79	-69.32
60621000	CARBURANT	11 124,33	11 708,28	-4.99
60621100	CARBURANT PORTAGE	4 451,78	3 610,76	23.29
60624000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	7 968,69	1 961,67	306.22
60628000	AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES	0,00	449,36	-100
60660000	FOURNITURES MEDICALES	1 067,47	1 764,85	-39.51
60661000	PRODUITS PHARMACEUTIQUES	17,00	447,98	-96.21
60680000	AUTRES FOURNITURES	0,00	456,78	-100
60683000	FOURNITURES DIVERSES	0,00	20,97	-100
TOTAL		29 873,26	24 772,39	20.59
Autres achats et charges externes				
61320000	LOCATIONS IMMOBILIÈRES	15 833,34	15 833,34	
61352000	LOCATION STANDARD ET COPIEURS	2 286,10	2 232,27	2.41
61550000	ENTRETIEN BIENS MOBILIERS	2 952,61	1 427,04	106.9
61552000	ENTRETIEN SSIAD	7 163,58	5 863,26	22.18
61552100	LAVAGES	110,00	100,00	10
61552200	AUTRES CHARGES D'ENTRETIEN	0,00	193,99	-100
61553000	ENTRETIEN ET REPARATION VEHICULES	3 021,84	4 030,25	-25.02
61560000	MAINTENANCE	108,11	105,28	2.69

CE Kreiz Breizh - Consolidé

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2018	31/12/2017	%
61561000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	10 201,67	10 744,29	-5.05
61561010	MAINTENANCE-ABONNEMENT TÉLÉGESTION SSIAD	2 364,36	1 939,44	21.91
61561200	HEBERGEMENT INFORMATIQUE	5 222,90	6 105,60	-14.46
61561300	ESPACE DÉCLARATIF DSN	273,72	277,56	-1.38
61610000	RESPONSABILITE CIVILE ET MULTIRISQU	4 660,92	4 608,77	1.13
61630000	ASSURANCE AUTO MISSION	4 871,59	4 512,64	7.95
61660000	ASSURANCES VEHICULES SSIAD	3 299,16	3 230,45	2.13
61661000	ASSURANCES PORTAGE	1 859,52	1 830,34	1.59
61820000	DOCUMENTATION	0,00	52,00	-100
61840000	COTISATIONS FEDERATION	535,00	1 267,60	-57.79
62180000	AUTRES PERSONNELS EXTERIEURS	23 252,77	8 898,56	161.31
62200000	RÉMUNÉRATIONS INTERM ET HONORAIRES	44 849,00	0,00	NS
62220000	DEPENSES DE FORMATION DU PERSONNEL	293,25	0,00	NS
62260000	HONORAIRES	22 726,89	19 188,10	18.44
62262000	HONORAIRES INFIRMIERS LIBERAUX	38 628,41	8 067,14	378.84
62262100	DÉPLACEMENTS INFIRMIERS LIBERAUX	10 182,80	3 011,75	238.1
62300000	PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, REL PUBL	198,20	888,81	-77.7
62510000	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	351,08	1 422,06	-75.31
62511000	DÉPLACEMENTS SAAD	9 484,24	12 828,07	-26.07
62520000	DÉPLACEMENTS SAAD INTERVENTIONS	68 645,48	69 715,31	-1.53
62610000	FRAIS POSTAUX	6 451,94	7 308,83	-11.72
62620000	TÉLÉPHONE	4 027,09	3 746,48	7.49
62620100	FRAIS DE TELEGESTION SSIAD	2 250,02	2 299,76	-2.16
62621000	FRAIS TÉLÉGESTION SAAD	15 445,54	16 312,45	-5.31
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	25,30	35,73	-29.19
62701000	SERVICES BANCAIRES SAAD	1 024,42	1 635,06	-37.35
62701100	AUTRES FRAIS BANCAIRES	4,44	22,46	-80.23
62720000	SERVICES BANCAIRES PORTAGE	396,04	458,66	-13.65
62870000	LINGETTES	204,00	389,07	-47.57
62880000	FRAIS DE FACTURATION	1,52	6,08	-75
TOTAL		313 206,85	220 588,50	41.99
Impôts et taxes				
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	61 902,00	75 928,91	-18.47
63119000	CITS	-19 085,00	-30 617,00	-37.67
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	22 363,00	25 470,41	-12.2
63380000	Autres impôts et taxes sur rémunérations	0,00	25 948,89	-100
TOTAL		65 180,00	96 731,21	-32.62
Salaires et traitements				
64100000	RÉMUNÉRATIONS	1 038 743,50	822 880,05	26.23
64110000	REMUNERATIONS SSIAD	0,00	337 169,54	-100
64128000	PROVISIONS CP	3 013,00	-16 799,00	-117.94
64128200	PROVISION FIN DE CONTRAT	0,00	-625,00	-100
64140000	INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	15 108,02	9 541,59	58.34
64190000	REMBOURSEMENTS CPAM	-3 268,86	558,24	-685.57
64191000	REMBOURSEMENTS AG2R	-14 289,78	-25 943,19	-44.92
64192000	SALAIRES TRANSFÉRÉS VERS SSIAD	-27 482,46	0,00	NS
64194000	AIDES A L'EMBAUCHE	-1 990,28	-1 600,04	24.39
64870000	DEPENSES DE FORMATION DU PERSONNEL	0,00	1 840,00	-100
TOTAL		1 009 833,14	1 127 022,19	-10.4
Charges sociales				
64500000	SECURITE SOCIALE	172 219,36	203 858,08	-15.52
64512000	COTISATIONS PRÉVOYANCE	32 839,42	36 641,78	-10.38
64513000	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	62 788,08	70 557,42	-11.01
64515000	COMPLEMENTAIRE SANTÉ	10 683,84	10 954,55	-2.47
64530000	CHARGES PROVISION CP	-1 069,00	-8 655,00	-87.65
64530100	PROVISION CHARGES SOCIALES FIN CDD	0,00	-214,00	-100
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	5 980,80	6 864,00	-12.87
64784000	OEUVRES SOCIALES	7 271,21	2 320,00	213.41
TOTAL		290 713,71	322 326,83	-9.81
Dot. amort. sur immobilisations				

CE Kreiz Breizh - Consolidé

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2018	31/12/2017	%
68111000	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS INCORPOREL	156,47	1 165,70	-86.58
68112000	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS CORPOREL	2 881,45	10 351,53	-72.16
TOTAL		3 037,92	11 517,23	-73.62
Dot. prov. sur actifs circulants				
68174000	DOTATIONS DÉPRÉC. CRÉANCES CLIENTS	983,38	0,00	NS
TOTAL		983,38	0,00	NS
Dot. prov. pour risques et charges				
68150000	DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLOIT.	0,00	6 305,36	-100
TOTAL		0,00	6 305,36	-100
Autres charges d'exploitation				
65400000	PERTES S/CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	11 060,76	0,00	NS
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	17,92	0,00	NS
65880000	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	450,54	365,76	23.18
TOTAL		11 529,22	365,76	NS
Autres intérêts et produits assimilés				
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2,19	18,19	-87.96
TOTAL		2,19	18,19	-87.96
Repr. prov. et transferts de charges				
79600000	TRANSFERTS CHARGES FINANCIÈRES	0,00	600,39	-100
TOTAL		0,00	600,39	-100
Produits nets sur cession VMP				
76700000	PRODUITS NETS S/CESSIONS VMP	0,00	1 001,83	-100
TOTAL		0,00	1 001,83	-100
Intérêts et charges assimilées				
66150000	Intérêts des lignes de crédit de trésorerie	0,00	466,17	-100
66180000	INTERETS DEBITEURS	0,00	204,08	-100
TOTAL		0,00	670,25	-100
Produits exceptionnels op. gestion				
77100000	PRODUITS EXCEPT. S/OPÉR. GESTION	2 388,33	0,00	NS
TOTAL		2 388,33	0,00	NS
Produits exceptionnels op. capital				
77858000	PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	0,00	4 625,00	-100
77880000	PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	0,00	104,94	-100
TOTAL		0,00	4 729,94	-100
Repr. prov. et transferts de charges				
79700000	TRANSFERTS CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 214,01	1 165,38	261.6
TOTAL		4 214,01	1 165,38	261.6
Charges exceptionnelles op. gestion				
67100000	CHARGES EXCEPTION. S/OPÉRAT.GESTION	211,50	0,00	NS
67120000	PÉNALITÉS AMENDES	210,00	0,00	NS
67121000	Majoration de retard	16 255,25	1 328,94	NS
TOTAL		16 676,75	1 328,94	NS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

Page : 17 / 35



KPMG Entreprises
Haute Bretagne
Espace Cybèle
9 rue Hélène Boucher
CS 30150
22191 PLERIN Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 96 79 82 79
Télécopie : +33 (0)2 96 74 58 72
Site internet : www.kpmg.fr

Comité d'entraide du Kreiz-Breizh

Consolidé

***Annexe de base aux comptes de l'exercice clos le
31 décembre 2018***

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Événements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	1
1.2.4	Changement de méthode de présentation	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Immobilisations incorporelles et corporelles	2
2.1.2	Immobilisations financières	2
2.1.3	Créances	3
2.1.4	Produits à recevoir	3
2.1.5	Charges constatées d'avance	3
2.2	Passif	4
2.2.1	Fonds associatifs	4
2.2.2	Autres fonds associatifs	4
2.2.3	Provisions pour risques et charges	4
2.2.4	Dettes financières et autres dettes	5
2.2.5	Charges à payer	5
2.2.6	Congés payés	6
2.2.7	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	6
3	Informations relatives au compte de résultat	7
3.1	Compte de résultat par activité ou établissement	7
4	Autres informations	8
4.1	Informations relatives à la rémunération des dirigeants	8

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Événements principaux de l'exercice

L'ampleur des déficits antérieurs met en évidence une incertitude sur la continuité d'exploitation de l'association.

Les comptes annuels comprennent une provision pour litige qui s'élève à 56 167,07 €.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général ainsi que ses adaptations aux associations conformément au règlement n°99-01.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau joint

2.1.1.2 Modes d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	3 à 4 ans
Agencements	Linéaire	10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 7 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans

2.1.2 Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Montant
Autres titres immobilisés	46
Prêts	26 636

2.1.3 Créances

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

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)	26 635,62		26 635,62
Autres (dépôts)			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	120 443,25	120 443,25	
Autres	2 943,75	2 943,75	
Charges constatées d'avance	917,19	917,19	
TOTAL	150 939,81	124 304,19	26 635,62
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	4 675,00		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

2.1.4 Produits à recevoir

Libellés	Montant
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	2 844,94 €
Organismes sociaux – produits à recevoir	0 €
Produits à recevoir	2 149,17 €
TOTAL	4 994,11 €

2.1.5 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à la clôture de l'exercice à 917,19 € et concernent l'exploitation.

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde en fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Valeur du patrimoine intégré	38 475,89			38 475,89
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise	4 472,00	0,06		4 472,06
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables par l'organisme				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves de compensation	0,00	6 741,16		6 741,16
Autres réserves	165 218,66			165 218,66
Report à nouveau				

2.2.2 Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde en fin d'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Apports				
Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-559 113,31	-37 232,03	-26 483,65	-569 861,69
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				

2.2.3 Provisions pour risques et charges

Voir tableau joint

2.2.4 Dettes financières et autres dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéance à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)	41 600,00	41 600,00		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	186 526,85	186 526,85		
Dettes fiscales et sociales	436 183,58	436 183,58		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	86,98	86,98		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	664 397,41	664 397,41	0,00	0,00
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

2.2.5 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	108 502.00
Charges sociales provisionnées	31 640.00
Charges fiscales provisionnées	
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	18 078.06
RRR à accorder, avoirs à établir	
Participation des salariés	
Personnel	
Charges sociales à payer	
Autres charges fiscales	34 866.00
Divers	
TOTAL	193 086.06

2.2.6 *Congés payés*

Les charges de congés payés ont été comptabilisées au 31 décembre 2018.

2.2.7 *Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires*

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, s'élève à : 90 263,89 €. Ce montant tient compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite.

Au 31 décembre 2018, ces indemnités de départ en retraite ne sont pas provisionnées en comptabilité.

Il existe deux contrats d'externalisation couvrant les indemnités de rupture de contrat et de départ à la retraite :

- Un contrat dont le fonds s'élève à 3 134.20 € au 31 décembre 2018.
- Un contrat dont le fonds s'élève à 748.02 € au 31 décembre 2018.

Ces contrats ne font pas l'objet d'une comptabilisation au 31 décembre 2018.

Les indemnités de fin de carrière ont été évaluées à la clôture de l'exercice en application des hypothèses suivantes :

- Application de la convention collective : Aide, accompagnement, soins et services à domiciles (BAD)
- Départ volontaire à la retraite à l'âge de 62 ans
- Taux de rotation des salariés : non utilisé
- Taux de charges sociales de 31.99 % pour le service SAAD et 50.41% pour le service SSIAD
- Taux de rendement financier : 1.68%
- Table de mortalité 00-02 hommes/ femmes

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Compte de résultat par activité ou établissement

Année 2018			
	Résultat comptable	Reprise résultats antérieurs	Résultat Budgétaire
Siège	-		-
Soins	61 594,73	- 4 463,82	57 130,91
SAAD Prestataires	- 209 693,08	- 20 718,62	- 230 411,70
Portage de repas	27 699,32		27 699,32
Résultat consolidé	- 120 399,03	- 25 182,44	- 145 581,47

4 Autres informations

4.1 *Informations relatives à la rémunération des dirigeants*

Les dirigeants bénévoles de l'association ne sont pas rémunérés.

L'information relative à la rémunération des dirigeants n'est pas indiquée car cela conduirait à fournir une information individuelle.

CE Kreiz Breizh - Consolidé

Immobilisations		Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	12 679				12 679
	Total II	12 679				12 679
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions	6 772				6 772
	Install. techn., matériel, outillage	5 889				5 889
	Install.générales, ag. am. divers					
	Matériel de transport	82 950	2 856			85 806
	Mat. bur. et informatique, mobilier	19 660				19 660
	Immob. corp. en cours					
	Avances et acomptes					
	Total III	115 273	2 856			118 129
Immobilisations financières	Participations					
	Créances rattachées à des part.					
	Autres titres immobilisés	45				45
	Prêts et autres immob. financières	21 960	4 675			26 635
	Total IV	22 006	4 675			26 681
Total général (I+II+III+IV)		149 958	7 531			157 489

CE Kreiz Breizh - Consolidé

Immobilisations		Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	12 523	156			12 680
	Total II	12 523	156			12 680
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions	3 230	677			3 907
	Install. techn., matériel, outillage	5 889				5 889
	Install. générales, ag. am. divers					
	Matériel de transport	82 967	743			83 710
	Mat bur. et informatique, mobilier	18 093	1 460			19 554
	Immobilisations grevées de droits					
	Total III	110 180	2 881			113 061
Total général (I+II+III)		122 704	3 037			125 742

CE Kreiz Breizh - Consolidé

Nature des réserves et provisions		Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice
Réserves	Réserves indisponibles				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest.				
	Autres réserves réglementées				
	Réserves pour projet associatif				
	Autres réserves	165 218	6 741		171 959
	Total réserves	165 218	6 741		171 959
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires				
	Autres provisions réglementées				
	Total				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques d'emploi				
	Autres provisions pour risques	82 453			82 453
	Provisions pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour grosses réparations				
	Autres provisions pour charges				
	Total	82 453			82 453
Provisions pour dépréciation	Immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles				
	Immobilisations financières				
	Stocks et en-cours				
	Usagers	4 172	983	3 935	1 221
	Autres provisions pour dépréciation				
	Total	4 172	983	3 935	1 221
Total général des provisions et dépréciations		86 625	983	3 935	83 674
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			983	3 935	

Situation financière



**SITUATION FINANCIERE
AVANT AFFECTATION DU RESULTAT**

CE Kreiz Breizh - Consolidé

Euros

KPMG Entreprises
département de KPMG S.A.

BIENS		Au 31/12/2018	Au 31/12/2017	Au 31/12/2016
BIENS STABLES	Immobilisations incorpor.	12 679	12 679	12 679
		0	0	0
		0	0	0
	Immobilisations corporelles brutes	118 129	115 273	115 273
		0	0	0
		0	0	0
	Immobilisations financières	26 681	22 006	16 833
		0	0	0
		0	0	0
	Autres	0	0	0
	Comptes de liaison investissements	0	0	0
TOTAL (2)		157 490	149 959	144 786

FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (2-1)			
--	--	--	--

CREANCES STABLES D'EXPLOITATION	Report à nouveau déficitaire	13 609	3 017	0
	Dép. ref. par les financ.autres	256 673	246 579	173 449
	Dép. ref. par les financ.idr	0	0	0
		0	0	0
	Résultat comptable déficitaire	120 399	14 599	211 746
		0	0	0
	Résultats sous contrôles de tiers	313 189	312 534	197 498
	financiers	0	0	0
	Créance gelée	0	0	0
	Autres	0	0	0
Comptes de liaison trésorerie (stable)				
TOTAL (4)		703 869	576 729	582 693

FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (4-3)	449 456	329 057	325 989
--	----------------	----------------	----------------

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF	438 256	313 364	311 415
--	----------------	----------------	----------------

BESOINS DE FINANCEMENT DU CYCLE D'EXPLOITATION	Stocks	0	0	0
	Créances	120 443	125 205	134 206
	Collectivités publiques	0	0	0
	Dép. ref. par les financ. Cong.	0	0	0
	Autres redevables	0	0	0
	Créance 4 ème trimestre	0	0	0
	Autres créances d'exploitation	4 111	10 423	9 634
	Comptes de liaison exploitation	0	0	0
	TOTAL (6)	124 554	135 628	143 840

BESOIN DE FINANCEMENT DU CYCLE D'EXPLOITATION (6-5)	0	0	0
--	----------	----------	----------

DISPONIBILITES	Valeurs mobilières de placement	0	0	3 204
		0	0	0
		0	0	0
	Liquidités	103 058	206 444	65 844
		0	0	0
		0	0	0
	Autres	0	0	0
	Comptes de liaison trésorerie	0	0	0
TOTAL (8)		103 058	206 444	69 048

TRESORERIE POSITIVE (8-7)	61 458	136 444	0
----------------------------------	---------------	----------------	----------

TOTAL DES BIENS A FINANCER	1 088 972	1 068 759	940 367
-----------------------------------	------------------	------------------	----------------

FINANCEMENTS		Au 31/12/2018	Au 31/12/2017	Au 31/12/2016
FINANCEMENTS STABLES	Apports et rés. (sauf rés.trésorerie)	42 948	42 948	48 173
	Subventions	0	0	0
	Excédents affect. Invest.	0	0	0
	Différ. cessions immobilisations	0	0	0
	Excéd. Régimes particuliers	0	0	0
	Amortissements et provisions	125 742	122 704	111 187
	Provisions à caractère de réserves	0	0	0
	Provisions renouv. Immob.	0	0	0
	Dettes financières	0	0	0
	Autres	0	0	0
	Comptes de liaison investissements	0	0	0
TOTAL (1)		168 690	165 652	159 360

FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (1-2)	11 200	15 693	14 574
--	---------------	---------------	---------------

FINANCEMENTS STABLES D'EXPLOITATION	Réserve de trésorerie	165 219	165 219	165 219
	Réserve de compensation	6 741	0	15 338
	Excédents affectés à :	0	0	0
	. Réduction des charges	0	0	0
	. Financement des mesures d'exploitation	0	0	0
	Report à nouveau excédentaire	0	0	0
	Résult. sous contr. de tiers financ.	0	0	0
	Résultat comptable excédentaire	0	0	0
	Provisions pour risques et charges	82 453	82 453	76 148
	Autres	0	0	0
	Comptes de liaison trésorerie (stable)	0	0	0
TOTAL (3)		254 413	247 672	256 704

FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (3-4)			
--	--	--	--

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	0	0	0
--	----------	----------	----------

FINANCEMENT DU CYCLE D'EXPLOITATION	Fournisseurs d'exploitation	0	0	0
	Dettes sociales	186 527	97 700	37 804
	Dettes fiscales	371 420	455 659	344 476
		65 014	27 817	23 741
	Autres dettes	87	87	109
	Dép. ref. par les financ. Cong.	0	0	0
	Provisions pour dépréciation	0	0	0
	des stocks et des créances	1 221	4 173	4 173
	Comptes de liaison exploitation	0	0	0
	TOTAL (5)	624 269	585 436	410 303

EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (5-6)	499 714	449 808	266 463
---	----------------	----------------	----------------

FINANCEMENTS A COURT TERME	Fonds dédiés	0	0	0
	Fournisseurs d'immobilisations	0	0	0
		0	0	0
	intérêts courus sur emprunts	0	0	0
	Concours bancaires courants	0	0	24 000
		0	0	0
	Avance CD 22 / AMAPA	41 600	70 000	90 000
	Comptes de liaison trésorerie	0	0	0
TOTAL (7)		41 600	70 000	114 000

TRESORERIE NEGATIVE (7-8)	0	0	44 952
----------------------------------	----------	----------	---------------

TOTAL DES FINANCEMENTS	1 088 972	1 068 759	940 367
-------------------------------	------------------	------------------	----------------

Soldes intermédiaires de gestion
CE Kreiz Breizh - Consolidé

KPMG Entreprises
département de KPMG S.A.

Au	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	Variations 2018/2017
Prestations de services	1 842 229	1 809 276	1 844 784	
Résultats antérieurs incorporés	-25 182	-26 484	-26 484	
Engagements à réaliser Fonds dédiés	0	0	0	
PRODUITS NETS D'EXPLOITATION	1 817 046	1 782 792	1 818 300	+ 34 254
Consommations en provenance des tiers	-555 835	-418 250	-383 564	+ 137 584
VALEUR AJOUTÉE	1 261 211	1 364 542	1 434 735	- 103 330
Impôts et taxes	69,4% 0	76,5% 0	78,9% -58	+ 0
Charges de personnel	-1 365 727	-1 546 080	-1 671 104	- 180 353
Subventions d'exploitation	5 445	139 842	35 817	+ 134 397
Transferts de charges d'exploitation	4 560	13 991	9 871	+ 9 431
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-94 511	-27 706	-190 738	- 66 805
Autres produits et charges de gestion courante	-5,2% -11 529	-1,6% -366	-10,5% -6 256	
Produits et charges de gestion exceptionnels	-39 458	3 862	27 786	
Dotations et reprises provisions à caractère de charges	2 952	0	-4 173	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION CORRIGÉ	-142 546	-24 210	-173 381	- 118 336
Produits financiers	-7,8% 2	-1,4% 1 620	-9,5% 149	+ 1 618
Charges financières	0	-670	-631	- 670
Impôts sur excédents	0	0	0	+ 0
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	-142 544	-23 260	-173 863	- 119 284
Résultat sur cessions d'éléments d'actif	-7,8% 0	-1,3% 0	-9,6% 0	+ 0
Dotations aux amortissements	-3 038	-17 823	-64 367	- 14 785
et provisions classées en fonds de roulement (+ Reprises)	0	0	0	+ 0
RESULTAT NET CORRIGE	-145 581	-41 082	-238 230	- 104 499
	-8,0%	-2,3%	-13,1%	

TABLEAU DE FINANCEMENT		CE Kreiz Breizh - Consolidé			€uros
					KPMG Entreprises département de KPMG S.A.
SITUATION DEBUT DE PERIODE		Fonds de roulement net global	Besoin en fonds de roulement ou Excédent de financement d'exploitation	Trésorerie	
		-313 364	+ EFE 449 808	= 136 444	
OPERATIONS DE L'EXERCICE		EMPLOIS	RESSOURCES	VARIATIONS DES BIENS	VARIATIONS DES FINANC.
EXPLOITATION	Déficit de l'exercice	145 581	0		
	Dotations et amortissements FDR		3 038		
	Résultats sur cessions d'éléments d'actifs	0	0		
	Capacité d'autofinancement	-142 544			
	Variation des :				
	- Stocks			0	
	- Caisses sociales et usagers			-4 761	
	- Congés payés refusés	0		0	0
	- Fournisseurs d'exploitation				88 827
	- Dettes fiscales et sociales				-47 042
EXPLOITATION	- Autres			-6 312	-2 952
	- Résultats antérieurs incorporés		25 182		
	- Produits sur cessions d'éléments d'actif	0	0		
		-117 361		49 907	-67 454
INVESTISSEMENT	Investissements :				
	- incorporels				
	- corporels	2 856,00			
	- financiers	4 675			
FINANCEMENT	- autres	-7 531			-7 531
	Apports				
	Subventions				
	Emprunts souscrits				
FINANCEMENT	Remboursements emprunts				
	Autres	0			0
SOLDE NET DES OPERATIONS DE LA PERIODE		-124 892		49 907	-74 985
SITUATION FIN DE PERIODE		F.D.R. -438 256	+ EFE 499 714	= 61 458	

A partir du compte administratif

Dépenses		Recettes	
Nature	Montant	Nature	Montant
CLASSE 1		CLASSE 1	
- Affectation déficit en moins des cap. propres		- Apports	0,00
- Reprise différence real actif	0,00	- Affectation réserve investissemen	0,00
- Reprise provisions pour charges		- Subventions	0,00
- Remboursement emprunts		- Dotation provisions réglementées pour inves	
- Financements autres emplois		- Excédent affect. Réserv. Comp. Amort	
- Amortissement Subventions investissemen	0,00	- Emprunts souscrits pendant l'exercice	0,00
		- Financement autres ressources	0,06
CLASSE 2		CLASSE 2	
- Immobilisations	7 531,00	- Amortissements	3 037,92
- Reprise prov dépréciation actif immobilisé		- Autres	0,00
		- Valeur nette immobilisations cédées	0,00
Sous-total	7 531,00	Sous-total	3 037,98
Excédent	0,00	Déficit	4 493,02
TOTAL GENERAL	7 531,00	TOTAL GENERAL	7 531,00
Résultat antérieur :	15 693,12	Résultat cumulé à la clôture de l'exercice	11 200,10

A partir du bilan

Actif		Passif	
Nature	Montant	Nature	Montant
- Actif immobilisé	31 747,85	- Fonds associatifs sans droit de reprise	42 947,95
		- Excédents affectés aux investissements	0,00
		- Subventions d'investiss. non renouvelables	0,00
		- Différences sur réalisations d'actifs	0,00
		- Excéd. Affect. Réserv. Comp. Amort.	0,00
		- Provision renouvellement immob	0,00
		- Autres	0,00
		Capitaux propres destinés à l'investissement	42 947,95
		- Provisions pour travaux	0,00
		- Dettes financières	0,00
Sous-total	31 747,85	Sous-total	42 947,95
Excédent	11 200,10	Déficit	0,00
TOTAL GENERAL	42 947,95	TOTAL GENERAL	42 947,95