

ASS. L'OLIVIER

30 Rue de la Noë

35170 BRUZ

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2018

COMPTES ANNUELS au 31/12/2018

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 à 11
- <i>Détail Compte de résultat</i>	12 à 16
- <i>Annexe</i>	17 à 24

SAS CAFEX

12 B RUE DU PATIS TATELIN

CS 30835

35700 RENNES

02.99.23.44.88.

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association

ASS. L'OLIVIER
30 Rue de la Noë
35170 BRUZ

pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de mes travaux, je n'ai 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.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	4 502 821 Euros
- Produits d'exploitation,	1 880 557 Euros
- Résultat net comptable,	142 042 Euros

Fait à RENNES
Le 03/04/2019

Jacky FREROU
Expert-Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	3 281	3 281				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	583 387		583 387	583 387		
	Constructions	2 258 640	1 086 761	1 171 879	1 244 735	-72 856	-5.85
	Installations techniques Matériel et outillage	5 742	3 859	1 883	440	1 443	328.42
	Autres immobilisations corporelles	377 545	294 742	82 803	82 098	705	0.86
	Immobilisations en cours	1 185 017		1 185 017	119 842	1 065 175	888.81
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	174 697		174 697	172 476	2 221	1.29	
Prêts							
Autres immobilisations financières	3 018		3 018	3 018			
Total I	4 591 329	1 388 644	3 202 685	2 205 996	996 689	45.18	
Comptes de liaison							
Total II	0		0	0			
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	988		988	995	-7	-0.74
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	1 000		1 000	1 345	-345	-25.67
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	21 415		21 415		21 415	
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	49 059	560	48 499	40 586	7 913	19.50
	Autres créances	482 546		482 546	304 116	178 430	58.67
	Valeurs mobilières de placement				322 000	-322 000	-100.00
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	722 076		722 076	519 592	202 484	38.97	
Charges constatées d'avance (3)	23 612		23 612	6 645	16 967	255.34	
Total III	1 300 695	560	1 300 136	1 195 280	104 856	8.77	
Comptes de Régularisation							
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 892 024	1 389 204	4 502 821	3 401 276	1 101 545	32.39	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2018	12 31/12/2017	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 870 679	1 870 679		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	754 108	686 605	67 503	9.83
	Report à nouveau	-31 338	-74 528	43 190	57.95
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	142 042	110 693	31 349	28.32
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	558 383	225 283	333 100	147.86	
Provisions réglementées	64 568	36 226	28 342	78.24	
Droit des propriétaires					
Total I	3 358 441	2 854 958	503 483	17.64	
	Comptes de liaison				
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources	186 763	126 983	59 780	47.08	
Total III	186 763	126 983	59 780	47.08	
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	707 289	252 615	454 673	179.99
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 935	48 461	9 474	19.55
	Dettes fiscales et sociales	119 863	110 017	9 846	8.95
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	65 458	1 032	64 426	NS
	Autres dettes	2 676	5 876	-3 200	-54.47
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	4 397	1 333	3 063	229.76
	Total IV	957 616	419 335	538 281	128.37
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		4 502 821	3 401 276	1 101 545	32.39

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

953 220 418 002

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

950

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	316 614		334 450		-17 836	-5.33
Production stockée	-345		-155		-190	-122.45
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 333		3 867		-2 533	-65.52
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	67 372		35 184		32 188	91.49
Collectes	70 176		68 309		1 866	2.73
Cotisations	620		700		-80	-11.43
Autres produits	1 424 787		1 406 225		18 562	1.32
Total I	1 880 557		1 848 580		31 977	1.73
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 432		5 238		-807	-15.40
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	7		-262		269	102.80
Autres achats et charges externes	503 566		508 423		-4 856	-0.96
Impôts, taxes et versements assimilés	72 241		68 698		3 543	5.16
Salaires et traitements	748 016		728 367		19 649	2.70
Charges sociales	324 368		314 361		10 007	3.18
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	102 935		100 628		2 306	2.29
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	560				560	
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	296		2 495		-2 199	-88.14
Total II	1 756 421		1 727 949		28 471	1.65
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	124 136		120 630		3 506	2.91
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	15 462		4 337		11 125	256.54
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	15 462		4 337		11 125	256.54
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	11 728		26 800		-15 072	-56.24
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	11 728		26 800		-15 072	-56.24
2. Résultat financier (V-VI)	3 734		-22 463		26 197	116.62
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	127 870		98 167		29 703	30.26
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	100 747		47 404		53 343	112.53
Produits exceptionnels sur opérations en capital	14 900		11 293		3 607	31.94
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	115 647		58 697		56 950	97.02
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 588		18 442		-13 854	-75.12
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 568		1 722		846	49.10
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	28 733		15 685		13 048	83.19
Total VIII	35 889		35 849		40	0.11
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	79 759		22 848		56 910	249.08
Impôts sur les bénéfices (IX)	327		323		4	1.24
Total des produits (I+III+V+VII)	2 011 666		1 911 613		100 052	5.23
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 804 364		1 790 921		13 443	0.75
Solde intermédiaire	207 302		120 693		86 609	71.76
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	65 260		10 000		55 260	552.60
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	142 042		110 693		31 349	28.32

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat	260 172		299 745		-39 573	-13.20
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL	260 172		299 745		-39 573	-13.20
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole	260 172		299 745		-39 573	-13.20
Prestations						
TOTAL	260 172		299 745		-39 573	-13.20

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 PROGICIELS	3 281	3 281		
28050000 AMORT. PROGICIELS	-3 281	-3 281		
TERRAINS	583 387	583 387		
21110000 TERRAINS	334 736	334 736		
21120000 TERRAIN CENTRE ACTIVITES JOUR	248 651	248 651		
CONSTRUCTIONS	1 171 879	1 244 735	-72 856	-5.85
21300000 CONSTRUCTIONS / SOLS PROPRES	800 162	800 162		
21310000 CONSTRUCTIONS / SOLS AUTRUI	74 339	74 339		
21320000 CONSTRUCTION ERDEVEN	198 184	198 184		
21330000 CONSTRUCTION SURCOUF	250 471	250 471		
21340000 CONSTRUCTION CENTRE ACTIVITES	786 960	786 960		
21451000 AGENCEMENTS - LA NOE	70 847	67 758	3 088	4.56
21452000 AGENCEMENTS - MAMBRE	6 058	6 058		
21453000 AGENCEMENTS - JERICHO	8 900	8 900		
21455000 AGENCEMENTS - ATELIER	11 672	11 672		
21456000 AGENC.INSTAL.RUE SURCOUF	14 545	14 545		
21458000 AGENCEMENTS C.AJ.	26 553	26 553		
21459000 AGENCEMENT ERDEVEN	9 950	9 950		
28130000 AMORT CONSTRUCT. /SOLS PROPRES	-329 878	-303 205	-26 672	-8.80
28131000 AMORT. CONSTRUCT./ SOLS AUTRUI	-74 339	-74 339		
28132000 AM. CONSTRUCT. ERDEVEN	-89 318	-85 355	-3 964	-4.64
28133000 AM. CONSTRUCT. SURCOUF	-95 591	-89 329	-6 262	-7.01
28134000 AMORTISSEMENTS C.A.J.	-384 468	-352 990	-31 478	-8.92
28145100 AMORT. AGENCEMENTS LA NOE	-54 936	-52 421	-2 515	-4.80
28145200 AMORT. AGENCEMENTS MAMBRE	-5 335	-5 152	-183	-3.55
28145300 AMORT. AGENCEMENTS JERICHO	-3 675	-3 059	-616	-20.12
28145500 AMORT. AGENCEMENTS ATELIER	-10 873	-10 045	-828	-8.24
28145600 AMORTISS.AGENC.RUE SURCOUF	-13 949	-12 811	-1 137	-8.88
28145800 AMORTISS.AGENC.C.A.J.	-14 804	-12 937	-1 867	-14.43
28145900 ARMOTIS.AGENC.ERDEVEN	-9 596	-9 174	-422	-4.60
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	1 883	440	1 443	328.42
21540000 MATERIEL & OUTILL.INDUSTRIEL	5 742	3 702	2 040	55.10
28154000 AMORTISSEMENT MATERIEL	-3 859	-3 263	-597	-18.28
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	82 803	82 098	705	0.86
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	213 950	215 697	-1 747	-0.81
21830000 MATERIEL/MOBILIER - BUREAU	12 475	12 983	-508	-3.91
21840000 MOBILIER	1 048	1 048		
21841000 MATERIEL/MOBILIER - LA NOE	60 920	59 396	1 524	2.57
21842000 MATERIEL/MOBILIER - MAMBRE	212	212		
21843000 MATERIEL/MOBILIER - JERICHO	18 516	18 516		
21845000 MATERIEL/MOBILIER - ATELIER	23 793	23 164	629	2.72
21846000 MATERIEL/MOBILIER - JARDIN	4 072	4 072		
21847000 MATERIEL/MOBILIER - REEDUCATIO	3 971	3 971		
21848000 MATERIEL/MOBILIER - ERDEVEN	3 390	3 390		
21849000 MATERIEL/MOBILIER - C.A.J.	35 197	35 197		
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	-160 484	-169 357	8 873	5.24
28183000 AMORT.MATERIEL BUREAU	-9 982	-10 874	892	8.20
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	-1 048	-997	-51	-5.07
28184100 AM. MAT/MOBILIER - LA NOE	-44 719	-41 052	-3 667	-8.93
28184200 AM. MAT/MOBILIER - MAMBRE	-212	-212		

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
28184300 AM. MAT/MOBILIER - JERICO	-15 598	-13 602	-1 996	-14.67
28184500 AM. MAT/MOBILIER - ATELIER	-19 226	-17 443	-1 782	-10.22
28184600 AM. MAT/MOBILIER JARDIN	-2 446	-2 021	-425	-21.01
28184700 AM. MAT/MOBILIER - REEDUCATION	-3 971	-3 971		
28184800 AM. MAT/MOBILIER - ERDEVEN	-3 390	-3 390	-0	-0.00
28184900 AMORTISS.MAT.MOB.C.A.J.	-33 667	-32 629	-1 038	-3.18
IMMOBILISATIONS EN COURS	1 185 017	119 842	1 065 175	888.81
23100000 IMMOBILISATIONS EN COURS	1 185 017	119 842	1 065 175	888.81
AUTRES TITRES IMMOBILISES	174 697	172 476	2 221	1.29
27100000 TITRES IMMOBILISES	174 697	172 476	2 221	1.29
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 018	3 018		
27500000 CAUTIONS	3 018	3 018		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 202 685	2 205 996	996 689	45.18
COMPTES DE LIAISON	0	0		
18000000 COMPTE DE LIAISON	0	0		
TOTAL COMPTES DE LIAISON	0	0		
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	988	995	-7	-0.74
31144000 STOCK M.P. STATUETTES	441	634	-193	-30.51
31147000 STOCK M.P. SOUS TRAITANCE	172	143	30	20.65
31148000 STOCKS M.P CONFITURES	192	199	-7	-3.45
31149000 STOCKS M.P JUS DE POMME	183	20	163	817.00
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS	1 000	1 345	-345	-25.67
35543000 STOCK P.F VIN		173	-173	NS
35544000 STOCK P.F. STATUETTES	29	117	-88	-75.00
35545000 STOCK P.F. CARTES	344	453	-109	-24.09
35547000 STOCKS P.F JUS DE POMME	377	66	311	473.30
35548000 STOCK P.F CONFITURE	85	323	-239	-73.78
35549000 STOCK P.F MOSAIQUE	165	213	-48	-22.52
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	21 415		21 415	
40910000 ACOMPTES FOURNISSEURS TRAVAUX	21 415		21 415	
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	48 499	40 586	7 913	19.50
41100000 USAGERS	49 059	40 586	8 473	20.88
49100000 PROV.DEPREC. DES CPTES CLIENTS	-560		-560	
AUTRES CREANCES	482 546	304 116	178 430	58.67
40100000 FOURNISSEURS		506	-506	NS
42100000 REMUNERATIONS DUES		254	-254	NS
42110000 INDEMNITES JOURN. SS		188	-188	NS
43730000 PREVOYANCE		2 503	-2 503	NS
43870000 ORG. SOC. PRODUITS A RECEVOIR	800		800	
44100000 FACTURE AU DEPARTEMENT	190 851	219 010	-28 159	-12.86
44110100 SUBV. DEPARTEMENT A RECEVOIR	105 549		105 549	
44110200 SUBV. BRUZ A RECEVOIR	56 000		56 000	
44360000 AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES		6 250	-6 250	NS
44562000 TVA SUR IMMOBILISATIONS	68 003	23 935	44 068	184.12

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
44700000 TAXES S/ SALAIRES	18 922	18 133	789	4.35
46700000 DEBITEURS DIVERS	7 742		7 742	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	34 679	33 337	1 343	4.03
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		322 000	-322 000	-100.00
50800000 VMP CREDIT COOPERATIF		322 000	-322 000	NS
50810000 VMP CREDIT AGRICOLE		0	-0	NS
DISPONIBILITES	722 076	519 592	202 484	38.97
51200000 BFCC	32 851	30 273	2 578	8.51
51210000 BFCC - COMPTE PRINCIPAL	237 849	155 207	82 642	53.25
51210100 LIVRET A	76 037	76 901	-864	-1.12
51211000 HSBC PRINCIPAL	108	250	-141	-56.60
51211010 BFCC LIVRET EPIDOR	0	86	-86	-99.98
51211020 BFCC LIVRET CODEVAIR	200 149	118 082	82 067	69.50
51211100 CRCA PRINCIPAL	26 754	101	26 653	NS
51212000 LIVRET MA REGION	100 025		100 025	
51221000 BFCC TL	1 896	508	1 388	273.30
51231000 BFCC UDAYAN	1 044	1 927	-883	-45.83
51241000 BFCC JERICHO	1 989	1 202	787	65.48
51250000 CRCA TAL.PARTAGES	816	375	442	117.95
51261000 BFCC TY BEMDEZ	923	499	425	85.20
51262000 BFCC SEJOURS EXTERIEURS 1		292	-292	NS
51263000 BFCC SEJOURS EXTERIEURS 2	380	505	-126	-24.86
51270000 CREDIT AGRICOLE	8 114	10 131	-2 016	-19.90
51270100 DAT CREDIT AGRICOLE	20 000	20 000		
51270200 COMPTE SUR LIVRET	11 403	101 490	-90 087	-88.76
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	108	90	19	21.04
53000000 CAISSE	471	470	1	0.23
53010000 CAISSE PRINCIPALE	1 012	650	362	55.80
53020000 CAISSE - TY LAOUEEN	107	3	104	NS
53030000 CAISSE - UDAYAN	15	195	-180	-92.53
53040000 CAISSE - JERICHO	1	28	-27	-95.62
53050000 CAISSE - TALENTS PARTAGES		95	-95	NS
53060000 CAISSE - TY BEMDEZ	13	152	-139	-91.47
53070000 CAISSE CENTRE FRANCIS NOEL	2	77	-75	-97.14
53090000 CAISSE MEDICAL	8	5	3	66.32
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	23 612	6 645	16 967	255.34
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	23 612	6 645	16 967	255.34
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 300 136	1 195 280	104 856	8.77
TOTAL GENERAL	4 502 821	3 401 276	1 101 545	32.39

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	1 870 679	1 870 679		
10230000 FOYERS -SUBV° INVEST TY LAOUEN	34 709	34 709		
10231000 FOYERS - SUBVENTION BUNGALOW	6 000	6 000		
10240000 FOYERS - SUBV° INVEST. JERICHO	150 162	150 162		
10241000 FOYERS - SUBV° INVESTIS.C.A.J.	75 000	75 000		
10241100 SUBVENTION INVT FOYERS DE VIE	70 200	70 200		
10242000 APPORT DEVOLUTION SANS DROIT	45 023	45 023		
10243000 SUBV INVESTISSEMENT TRICYCLE	4 000	4 000		
10251000 DON IMMOBILISATION	552 171	552 171		
10260000 DONS EN NATURE	119 791	119 791		
10270000 DONS MAISON ERDEVEN	198 184	198 184		
10271000 DON TRAVAUX ERDEVEN	11 200	11 200		
10280000 DONS CENTRE ACTIVITES DE JOUR	280 575	280 575		
10290000 DON JERICHO	63 266	63 266		
10291000 DON PROJET D'EXTENSION	260 397	260 397		
AUTRES RESERVES	754 108	686 605	67 503	9.83
10682000 VIE ASSO - RESERVES D'INVEST.	313 594	313 594		
10686000 RESERVE DE COMPENSATION	51 483	20 045	31 438	156.84
10688000 RESERVE DE TRESORERIE	126 443	126 443		
10688100 AUTRES RESERVES	246 837	210 773	36 064	17.11
10688200 FOYERS - RESERVE D'INVEST.	15 751	15 751		
REPORT A NOUVEAU	-31 338	-74 528	43 190	57.95
11400000 DEPENSES INOPPOSABLES	3 290	3 290		
11410000 DEPENSES 2014 INOPOSABLES	-5 670	-5 670		
11900000 REPORT A NOUVEAU (SD)	-103		-103	
11901600 DEFICIT 2014 AFFECTE CH 2016	-28 855	-28 855		
11901700 DEFICIT 2014 AFFECTE CH 2017		-43 293	43 293	100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	142 042	110 693	31 349	28.32
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	558 383	225 283	333 100	147.86
13100000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	297 000	297 000		
13144000 SUBVENTION BUSSON	344 000		344 000	
13900000 REPRISE SUBVENTION DEPT CG	-82 617	-71 717	-10 900	-15.20
PROVISIONS REGLEMENTEES	64 568	36 226	28 342	78.24
14200000 PROV RENOUVELLEMENT DES INVTS	59 021	32 111	26 910	83.80
14860000 RESERVES + VALUES NETTES D'ACT	5 546	4 115	1 432	34.80
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	3 358 441	2 854 958	503 483	17.64
FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES	186 763	126 983	59 780	47.08
19500000 FONDS DEDIES	186 763	126 983	59 780	47.08
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	186 763	126 983	59 780	47.08
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	707 289	252 615	454 673	179.99
16400000 EMPRUNT 540 K€	449 500		449 500	
16401000 EMPRUNT CREDIT COOP. 1211 K€	36 330		36 330	
16410000 EMPRUNT JERICHO		18 590	-18 590	NS
16420000 EMPRUNT C.A.J. (HSBC)	219 581	233 282	-13 700	-5.87
16480000 INTERETS SUR EMPRUNTS	927	744	184	24.71
51262000 BFCC SEJOURS EXTERIEURS 1	950		950	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	57 935	48 461	9 474	19.55
40100000 FOURNISSEURS	38 275	27 706	10 568	38.14
40810000 FOURNISSEURS FACT. NON PARVENU	19 660	20 755	-1 095	-5.27
DETTES FISCALES ET SOCIALES	119 863	110 017	9 846	8.95
42100000 REMUNERATIONS DUES	5 034		5 034	
42110000 INDEMNITES JOURN. SS	455		455	
42820000 PROVISION CONGES PAYES	24 520	25 170	-650	-2.58
42860000 PERS. AUTRES CHARGES A PAYER	2 622	7 182	-4 560	-63.49
43100000 URSSAF	34 536	21 142	13 394	63.35
43700000 MUTUELLE	4 004	4 043	-40	-0.99
43710000 C.P.M.	7 164	6 711	453	6.75
43720000 AXA	5 548	10 747	-5 199	-48.38
43730000 PREVOYANCE	3 211		3 211	
43760000 UNIFAF	209	140	69	49.36
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	13 088	13 474	-386	-2.87
43860000 ORG. SOC. CHARGES A PAYER	957	3 663	-2 706	-73.87
44450000 ETAT IMPOTS SUR LES SOCIETES	327	323	4	1.24
44710000 AUTRES IMPOTS ET TAXES	6 376	6 063	313	5.16
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	11 813	11 359	454	3.99
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	65 458	1 032	64 426	NS
40400000 FOURNISSEURS IMMO C.A.J.	64 738	312	64 426	NS
40840000 FOURN IMMO - FACT NON PARVENUE	720	720		
AUTRES DETTES	2 676	5 876	-3 200	-54.47
41100000 USAGERS		232	-232	NS
46700000 DEBITEURS DIVERS		3 860	-3 860	NS
46710000 DEBITEURS DIVERS	235		235	
46720000 CREDITEURS DIVERS	2 440	1 783	657	36.85
50350000 TITRES NON COTES PS BFCC		0	-0	NS
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 397	1 333	3 063	229.76
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 397	1 333	3 063	229.76
TOTAL DETTES	957 616	419 335	538 281	128.37
TOTAL GENERAL	4 502 821	3 401 276	1 101 545	32.39

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	316 614	334 450			-17 836	-5.33
70100000 VENTES DE PRODUITS FINIS				18	-18	NS
70200000 PARTIC. SEJOURS EXTERIEURS	5 025		7 040		-2 016	-28.63
70210000 HEBERGEMENT TEMPORAIRE	34		235		-201	-85.54
70600010 PARTICIPATIONS F.V.	184 679		192 529		-7 851	-4.08
70610010 PARTICIPATIONS F.H.	47 539		53 232		-5 693	-10.69
70620010 PARTICIPATIONS A.J.	40 166		38 514		1 652	4.29
70820000 PARTICIPATION FRAIS TRANSPORT	2 066		1 976		91	4.60
70841000 ACTIVITES COGNITIVES	1 695		2 030		-335	-16.50
70842000 VENTE PRODUITS ATELIER	673		1 813		-1 140	-62.88
70843000 VENTE PRODUITS EDUCATIFS	1 567		780		787	100.85
70844000 RECETTES STATUETTES	2 454		3 694		-1 241	-33.58
70845000 RECETTES CARTES EVENEMENT.	70		192		-121	-63.30
70847000 RECETTES SOUS TRAITANCES	11 058		13 823		-2 765	-20.00
70848000 ALLUMECO			113		-113	NS
70849000 RECETTES CONFITURES	7 412		7 738		-326	-4.21
70849100 RECETTES MOSAIQUES			30		-30	NS
70849200 VENTE CAMEL	1 772		1 220		552	45.23
70850000 PORTS ET FRAIS ACCESSOIRES	1 615		750		865	115.33
70861100 LOCATIONS RUE SURCOUF	6 950		7 519		-569	-7.57
70861200 LOCATION ERDEVEN	1 852		1 172		680	58.02
70887000 PARTICIPATION SEJOURS EXT.			128		-128	NS
70900000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES	-10		-94		84	89.16
PRODUCTION STOCKEE	-345	-155			-190	-122.45
71354300 STOCK VINS	-173		173		-347	NS
71354400 VARIATION STOCK P.F. STATUETTE	-88		-240		152	63.52
71354500 VARIATION STOCK P.F. CARTES	-109		-138		29	20.73
71354700 VARIATION STOCK P.F JUS POMME	311		50		261	518.03
71354800 VARIATION STOCK P.F CONFITURES	-239		92		-330	NS
71354900 VARIATION STOCK P.F MOSAIQUE	-48		-93		45	48.28
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 333	3 867			-2 533	-65.52
74000000 AIDE A L'EMPLOI	1 333		3 200		-1 867	-58.33
74000010 SUBVENTION D'EXPLOITATION			667		-667	NS
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	67 372	35 184			32 188	91.49
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOI	5 165		5 360		-196	-3.65
79110000 TRANSF. CHARGES MEDICALES	353				353	
79132000 AVANTAGE NATURE LOGEMENT	10 016		5 806		4 210	72.51
79133000 REPAS	12 267		12 150		118	0.97
79140000 TRANSF. CHARGES FORMATION	35 263		7 193		28 069	390.21
79160000 TRANSF. CHARGES DIVERSES	4 308		4 674		-367	-7.84
COLLECTES	70 176	68 309			1 866	2.73
75430000 COMPLEMENT REMUNERATION	70 176		68 309		1 866	2.73
COTISATIONS	620	700			-80	-11.43
75600000 COTISATIONS	620		700		-80	-11.43
AUTRES PRODUITS	1 424 787	1 406 225			18 562	1.32
73100000 DOTATION BUDGET PRINCIPAL	73 675		73 163		512	0.70
73110000 PRODUITS TARIFICATION DEPT 35	1 217 847		1 199 937		17 910	1.49
73120000 PRODUITS TARIFICATION AUTRES D	105 151		103 467		1 685	1.63
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	324		683		-359	-52.53

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
75810000 PARTICIPATION LOGEMENT VOLONTA	14 226		16 156		-1 930	-11.94
75830000 REMBT PROTECT.SOCIALE VOLONTAI	13 563		12 820		743	5.80
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 880 557		1 848 580		31 977	1.73
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	4 432		5 238		-807	-15.40
60172000 ACHATS VINS			1 077		-1 077	NS
60173000 MATIERES PREMIERES JUS POMME	236		301		-65	-21.50
60176000 FOURNITURES CONFITURES	2 264		2 614		-351	-13.41
60177000 FOURNITURES SOUS TRAITANCE	1 114		848		266	31.38
60178000 FOURNITURES CAMEL	818		399		419	105.11
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)	7		-262		269	102.80
60344000 VARIATION STOCK M.P. STATUETTE	193		-78		271	347.83
60347000 VARIATION STOCK M.P. SOUS TRAI	-30		-82		52	63.98
60348000 VARIATION STOCK M.P CONFITURES	7		-104		111	106.58
60349000 VARIATION STOCK M.P JUS POMME	-163		2		-165	NS
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	503 566		508 423		-4 856	-0.96
60610000 FOURNITURES NON STOCK. EAU ENE	1 939		1 327		612	46.11
60611000 EAU	8 935		9 158		-222	-2.43
60612000 ELECTRICITE	16 847		14 209		2 639	18.57
60613000 GAZ	24 075		22 451		1 624	7.23
60621000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	5 533		5 571		-38	-0.69
60623000 ALIMENTATION	99 668		105 921		-6 253	-5.90
60625000 FOURNITURES HOTELIERES	7 727		8 987		-1 260	-14.02
60625100 PRODUITS D'ENTRETIEN	10 035		14 319		-4 284	-29.92
60626000 CARBURANT ET PRODUITS GARAGE	11 484		9 692		1 792	18.49
60630000 FOURNITURES ET PETIT MATERIEL	2 548		2 976		-428	-14.38
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	3 334		3 943		-610	-15.46
60671000 FOURNITURES ACTIVITES COGNITIV	5 263		5 914		-651	-11.01
60672000 FOURN. ATELIERS OCCUPATIONNELS	2 420		4 222		-1 803	-42.69
60673000 FOURNITURES EDUCATIVES	397		202		195	96.98
60678000 FOURNITURES ALLUMECO			12		-12	NS
60679000 FOURNITURES SOUS TRAITANCE	17		14		2	17.29
60679100 FOURNITURES JUS DE POMME	758				758	
61122000 SEJOURS A L'EXTERIEUR	6 619		10 004		-3 385	-33.84
61130000 PRESTATIONS EXTERIEURES	7 023				7 023	
61200000 CREDIT-BAIL PHOTOCOPIEUR	879		879			
61320000 LOYER LOCAUX	90 466		90 391		75	0.08
61350000 LOCATIONS DIVERSES	1 656		3 639		-1 983	-54.50
61520000 ENTRETIEN REPARATION LOCAUX	17 405		21 403		-3 998	-18.68
61521000 ENTRETIEN ESPACES VERTS	56		4 205		-4 149	-98.67
61550000 ENTR. REPAR. MATERIEL/MOB.	1 461		1 517		-57	-3.73
61552000 ENTR. REPAR. MAT. TRANSPORT	11 366		8 902		2 464	27.68
61560000 MAINTENANCE	16 194		14 556		1 638	11.25
61600000 ASSURANCES	15 191		15 957		-766	-4.80
61620000 ASSURANCE DOMMAGE CONSTRUCTION	5 687		569		5 118	899.37
61820000 DOCUMENTATION G_N_RALE	1 667		1 765		-98	-5.54
62120000 PERSONNEL EXTERIEUR	13 568		11 458		2 110	18.41
62168000 FORMATION DES VOLONTAIRES	9 120		10 770		-1 650	-15.32
62260000 HONORAIRES	13 077		16 277		-3 200	-19.66
62320000 PUBLICATIONS	1 876		1 799		77	4.26
62380000 DONS, CADEAUX	6 432		1 300		5 132	394.73
62410000 TRANSPORT SUR ACHATS			95		-95	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
62420000 TRANSPORTS USAGERS	16 537		20 276		-3 739	-18.44
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	9 294		11 259		-1 965	-17.46
62560000 MISSIONS	1 082		1 040		42	4.02
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNIC.	457		492		-35	-7.06
62630000 AFFRANCHISSEMENT	2 138		2 406		-268	-11.14
62650000 TELEPHONE	6 709		6 905		-196	-2.84
62700000 SERVICES BANCAIRES	6 513		2 168		4 345	200.45
62860000 COTISATIONS L'ARCHE EN FRANCE	36 324		36 130		194	0.54
62880000 COTISATIONS	3 793		3 343		450	13.46
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	72 241		68 698		3 543	5.16
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	34 108		35 588		-1 480	-4.16
63310000 PARTICIPATION FORM. PROFESS.	16 375		15 693		683	4.35
63320000 PARTICIPATION EFFORT CONSTR.	3 286		3 090		196	6.35
63513000 IMPOTS LOCAUX	17 363		13 624		3 739	27.44
63540000 DROIT ENREGISTEMENT & TIMBRES			248		-248	NS
63580000 IMPOTS ET TAXES DIVERSES	1 109		456		653	143.19
SALAIRES ET TRAITEMENTS	748 016		728 367		19 649	2.70
64100000 REMUNERATION DU PERSONNEL	730 249		688 709		41 540	6.03
64120000 CONGES PAYES BRUTS	-650		649		-1 299	NS
64130000 PRIMES			900		-900	NS
64130500 GRATIFICATION STAGIAIRE			1 310		-1 310	NS
64131000 PRIMES DIVERSES	-4 560		3 921		-8 480	NS
64140000 PRIMES TRANSPORT	435		308		127	41.31
64160000 VOLONTARIAT CIVIL	22 542		32 571		-10 029	-30.79
CHARGES SOCIALES	324 368		314 361		10 007	3.18
64510000 URSSAF	171 650		174 267		-2 617	-1.50
64514000 COTISATIONS URSSAF CAT	16 689		16 193		495	3.06
64520000 MUTUELLE	8 325		7 756		569	7.33
64531000 RETRAITE COMPLEMENTAIRE	43 187		40 771		2 417	5.93
64531400 COTISATION RETRAITE CPM CAT	3 298		3 261		37	1.14
64532000 RETRAITE ARCHE	13 769		13 315		454	3.41
64533000 PREVOYANCE	6 960		6 664		296	4.43
64533400 COTISATION PREVOYANCE CAT	897		886		10	1.15
64540000 POLE EMPLOI	26 792		26 331		461	1.75
64580000 CHARGES SOCIALES	3 799		7 267		-3 468	-47.72
64581000 AUTRES CHARGES PATRONALES	-2 042		2 000		-4 042	NS
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 557		3 527		30	0.85
64780000 CHARGES SOCIALES / CP	-386		255		-641	NS
64870000 FORMATION PROFESSIONNELLE	27 874		11 869		16 006	134.86
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	102 935		100 628		2 306	2.29
68100000 DOTATIONS AUX AMORT. & AUX PRO	647		625		22	3.56
68110000 DOTATION AMORTISSEMENTS	102 288		100 004		2 284	2.28
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	560				560	
68174000 DOTATION PROV. CLTS DOUTEUX	560				560	
AUTRES CHARGES	296		2 495		-2 199	-88.14
65800000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE	296		2 495		-2 199	-88.14

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 756 421		1 727 949		28 471	1.65
RESULTAT D'EXPLOITATION	124 136		120 630		3 506	2.91
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	15 462		4 337		11 125	256.54
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	15 462		4 337		11 125	256.54
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	15 462		4 337		11 125	256.54
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	11 728		26 800		-15 072	-56.24
66110000 INTERETS EMPRUNTS	11 728		26 800		-15 072	-56.24
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	11 728		26 800		-15 072	-56.24
RESULTAT FINANCIER	3 734		-22 463		26 197	116.62
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	127 870		98 167		29 703	30.26
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	100 747		47 404		53 343	112.53
77130000 LIBERALITES PERCUES	95 171		32 683		62 488	191.19
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	800		10 330		-9 530	-92.26
77200000 PRODUITS / EXERCICE ANTERIEUR	4 776		4 391		385	8.77
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	14 900		11 293		3 607	31.94
77500000 PRODUIT CESSION ACTIF CEDE	4 000		250		3 750	NS
77700000 QUOTE-PART SUBVENTION CG (CAJ)	10 900		10 900			
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS			143		-143	NS
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	115 647		58 697		56 950	97.02
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	4 588		18 442		-13 854	-75.12
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	252		677		-425	-62.74
67120000 PENALITES, AMENDES			92		-92	NS
67200000 CHARGES / EXERCICE ANTERIEUR	4 336		17 672		-13 337	-75.47
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 568		1 722		846	49.10
67500000 CESSION D'ACTIF CEDES	2 568		1 722		846	49.10
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	28 733		15 685		13 048	83.19
68710000 DOTATION AMORTIS. EXCEPTIONNEL	391				391	
68742000 DOTATION AUX PROV REGLEMENTEES	26 910		15 685		11 225	71.57
68746000 DOT PROV DES PLUS VALUE NETTE	1 432				1 432	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	35 889		35 849		40	0.11
RESULTAT EXCEPTIONNEL	79 759		22 848		56 910	249.08
IMPOTS SUR LES BENEFICES	327		323		4	1.24
69500000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	327		323		4	1.24
TOTAL PRODUITS	2 011 666		1 911 613		100 052	5.23
TOTAL DES CHARGES	1 804 364		1 790 921		13 443	0.75

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
SOLDE INTERMEDIAIRE	207 302	120 693	86 609	71.76
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	65 260	10 000	55 260	552.60
68950000 ENG. A REALISER S/ RESS AFFECT	65 260	10 000	55 260	552.60
EXCEDENTS OU DEFICITS	142 042	110 693	31 349	28.32

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	17
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	17
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	17
Dérogations	18
Permanence ou changement de méthodes	18
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	19
Tableau de variation des fonds associatifs	20
Etat des provisions	20
Etat des échéances des créances et des dettes	21
Tableau de suivi des fonds dédiés	21
Evaluation des immobilisations corporelles	22
Evaluation des amortissements	22
Evaluation des matières et marchandises	22
Evaluation des créances et des dettes	22
Produits à recevoir	22
Charges à payer	22
Charges et produits constatés d'avance	23
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	23
Valorisation des contributions volontaires	23
Honoraires des commissaires aux comptes	23
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	24
Engagement en matière de pensions et retraites	24

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 502 820.53 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 880 556.68 Euros et dégageant un excédent de 142 041.57 Euros avant reprise des déficits antérieurs pour 28 855 €

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les comptes cumulés de l'Association L'OLIVIER regroupent les opérations réalisées au sein des quatre foyers, des ateliers (ESAT), des activités (BPAS) et l'association.

Ces structures dégagent un résultat de :

- les foyers : + 92 014 €

- les ateliers : + 17 789 €

- le BPAS : - 97 €

- l'association : + 32 335 €

soit un excédent net de + 142 042 avant reprise des déficits antérieurs pour 28 855 €

Les principales refacturations inter-structure ont été neutralisées au bilan ; il s'agit notamment de la refacturation des salaires bruts chargés et l'entretien des espaces verts.

L'association L'Olivier a bénéficié de plusieurs dons au cours de l'année 2018 pour un montant de 95 171 €

Le nouveau foyer de vie est toujours en cours de construction.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Le règlement CRC 99.01 relatif aux associations est appliqué, de même que la réglementation propre aux établissements sociaux et médico-sociaux hormis pour l'association.

Dérogations

Par dérogation au règlement comptable associatif, les subventions d'investissement sont reprises au compte de résultat par fraction de 1/25ème par an.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 281		
TOTAL	3 281		
Terrains	583 387		
Constructions sur sol propre	2 110 116		
Installations générales agencements aménagements des constructions	145 436		3 088
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 702		2 040
Matériel de transport	215 697		24 185
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	161 949		5 874
Immobilisations corporelles en cours	119 842		1 065 175
TOTAL	3 340 130		1 100 362
Autres titres immobilisés	172 476		2 221
Prêts, autres immobilisations financières	3 018		
TOTAL	175 494		2 221
TOTAL GENERAL	3 518 906		1 102 583

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 281	3 281
TOTAL				
Terrains			583 387	583 387
Constructions sur sol propre			2 110 116	2 110 116
Installations générales agencements aménagements constr.			148 524	148 524
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			5 742	5 742
Matériel de transport		25 932	213 950	213 950
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 228	163 595	163 595
Immobilisations corporelles en cours		0	1 185 017	1 185 017
TOTAL		30 160	4 410 332	4 410 332
Autres titres immobilisés			174 697	174 697
Prêts, autres immobilisations financières			3 018	3 018
TOTAL			177 716	177 716
TOTAL GENERAL		30 160	4 591 329	4 591 329

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	3 281			3 281
TOTAL				
Constructions sur sol propre	905 217	68 376		973 593
Installations générales agencements aménagements constr.	105 600	7 568		113 168
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 263	597		3 859
Matériel de transport	169 357	14 099	22 973	160 484
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	126 191	12 686	4 619	134 258
TOTAL	1 309 628	103 326	27 592	1 385 363
TOTAL GENERAL	1 312 910	103 326	27 592	1 388 644

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	68 376				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	7 568				
Instal.techniques matériel outillage indus.	597				
Matériel de transport	14 099				
Matériel de bureau informatique mobilier	12 295		391		
TOTAL	102 935		391		
TOTAL GENERAL	102 935		391		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 870 679				1 870 679
Réserves :					
Réserves d'investissement	313 594				313 594
Réserves de compensation	20 045		31 483	45	51 483
Autres réserves	352 967		36 064		389 031
Report à nouveau	-74 528		-103	-43 293	-31 338
RESULTAT DE L'EXERCICE	110 693	-110 693		-142 042	142 042
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	225 283		344 000	10 900	558 383
Provisions réglementées					
Différence / réalisation éléments d'actifs	4 115		1 432		5 546
Autres provisions réglementées	32 111		26 910	-0	59 021
TOTAL I	2 854 958	-110 693	439 787	-174 390	3 358 441

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Investissements	32 111	26 910			59 021
Autres provisions réglementées	4 115	1 432			5 546
TOTAL	36 226	28 342			64 568

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		560			560
TOTAL		560			560
TOTAL GENERAL	36 226	28 902			65 128
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		560			
		28 342			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	3 018	3 018	
Autres créances clients	49 059	49 059	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	800	800	
Taxe sur la valeur ajoutée	68 003	68 003	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	18 922	18 922	
Divers état et autres collectivités publiques	352 400	352 400	
Débiteurs divers	42 421	42 421	
Charges constatées d'avance	23 612	23 612	
TOTAL	558 236	558 236	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	950	950		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	706 338	33 688	97 534	575 116
Fournisseurs et comptes rattachés	57 935	57 935		
Personnel et comptes rattachés	32 632	32 632		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	68 715	68 715		
Impôts sur les bénéfiques	327	327		
Autres impôts taxes et assimilés	18 189	18 189		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	65 458	65 458		
Autres dettes	2 676	2 676		
Produits constatés d'avance	4 397	4 397		
TOTAL	957 616	284 966	97 534	575 116
Emprunts souscrits en cours d'exercice	485 830			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	32 291			

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
Dons projet construction	126 983	126 983		59 780	186 763
TOTAL	126 983	126 983		59 780	186 763

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau / mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits finis ont été valorisés au prix de vente.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constatée le cas échéant.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	387 879
Disponibilités	108
Total	387 987

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 660
Dettes fiscales et sociales	53 000
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	720
Total	73 380

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		23 612
Total		23 612
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		4 397
Total		4 397

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Rémunération des dirigeants**

En raison de la présence d'un seul bénéficiaire, nous ne communiquons pas cette information afin de ne pas publier de rémunération individuelle.

Valorisation des contributions volontaires

Le temps consacré par les bénévoles de l'association est estimé à 231 heures et valorisé à 3 035 €. Ce nombre d'heures est limité aux réunions auxquels les membres du bureau et du conseil d'administration ont participé en 2018.

Le temps consacré par les jeunes sous contrat de service civique est estimé à 20 020 heures (11 volontaires) et valorisé à 263 071 €.

La valorisation est basée sur le taux horaire du smic majoré de 33% de charges sociales.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 701 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 701 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services 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 : 0 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagements financiers****Engagements donnés**

Autres engagements donnés :		29 206
Engagement en matière de retraite	29 206	
Total (1)		29 206

Engagements reçus

Garantie sur emprunt HSBC :		
Caution du conseil général		219 581
Garantie sur les deux nouveaux emprunts :		
Garantie du Conseil Départemental (50%) et de Rennes Métropole (50%)		485 830
Total		705 411

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

l'estimation est basée sur la table de mortalité TV88/90 suivant la méthode rétrospective prorata temporis. L'âge légal de départ à la retraite est de 62 ans. L'étude est basée sur un turn-over faible, un taux d'actualisation de 1 % et un taux de charge de 44 %.