

ACCUEIL DU FRERE JEAN

2 rue du Frère Jean
65330 GALAN

COMPTES ANNUELS
du 01/01/2018 au 31/12/2018

Sommaire

Attestation de Présentation	1
Bilan Association Médico Social	2
Annexe	18
Soldes intermédiaires de gestion	26

Attestation de Présentation

ATTESTATION

d'expert-comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'ACCUEIL DU FRERE JEAN pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 26 pages, se caractérisent par les données suivantes:

total du bilan	6 338 301,24	Euros
chiffre d'affaires	69 664,19	Euros
résultat net comptable	206 387,20	Euros

Fait à LOURDES

Le 12/04/2019

Signature de l'Expert-Comptable

Cabinet C.C.E.C.A.

Bilan Association Médico Social

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains	372 013	45 635	326 378	5,15	327 512	5,21
Constructions	7 239 002	3 503 541	3 735 461	58,93	3 963 451	63,02
Installations techniques, matériel & outillage industriels	666 641	572 902	93 738	1,48	102 280	1,63
Autres immobilisations corporelles	451 010	404 149	46 860	0,74	66 009	1,05
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours	68 021		68 021	1,07	65 693	1,04
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS RECUES EN AFFECTATION:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	65 269		65 269	1,03	61 868	0,98
TOTAL (I)	8 861 955	4 526 228	4 335 728	68,41	4 586 813	72,93
Comptes de liaison (1)						
TOTAL (II)						
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements	12 899		12 899	0,20	13 259	0,21
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Budgets annexes						
CREANCES (2) :						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés (3)	65 411		65 411	1,03	71 311	1,13
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	500		500	0,01	433	0,01
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéficiaires						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	228 085		228 085	3,60	191 168	3,04
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	1 688 080		1 688 080	26,63	1 418 290	22,55
Charges constatées d'avance	7 599		7 599	0,12	8 405	0,13

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
TOTAL (III)	2 002 574		2 002 574	31,59	1 702 866	27,07
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	10 864 529	4 526 228	6 338 301	100,00	6 289 679	100,00
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés. (2) Dont à moins d'un an : Dont à plus d'un an : (3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.						293 996

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
FONDS PROPRES:				
Fonds associatifs sans droit de reprise	927 928	14,64	927 928	14,75
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Legs et donation				
Subvention d'investissement sur biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation				
RESERVES:				
Excédents affectés à l'investissement	358 430	5,65	369 430	5,87
Réserves de compensation	378 139	5,97	439 912	6,99
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	50 036	0,79	50 036	0,80
Autres réserves				
REPORT A NOUVEAU:				
Report à nouveau (gestion non contrôlée)				
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	310 272	4,90	204 489	3,25
Dépenses non opposables aux tiers financeurs				
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	206 387	3,26	33 010	0,52
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	462 338	7,29	495 088	7,87
PROVISIONS REGLEMENTEES:				
Couverture du besoin en fonds de roulement				
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	12 119	0,19	12 119	0,19
Réserves des plus-values nettes d'actif	379 074	5,98	374 807	5,96
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL(I)	3 084 724	48,67	2 906 819	46,22
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques	98 362	1,55	113 020	1,80
Provisions pour charges				
TOTAL(III)	98 362	1,55	113 020	1,80
Fonds dédiés				
. Sur subventions de fonctionnement	25 308	0,40	10 308	0,16
. Sur autres ressources				
DETTES (3) :				
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)	2 621 853	41,37	2 796 420	44,46
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés (4)	140 866	2,22	137 295	2,18
Dettes fiscales et sociales	247 229	3,90	229 121	3,64
Autres (5)	119 959	1,89	96 697	1,54
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	3 155 216	49,78	3 269 840	51,99
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	6 338 301	100,00	6 289 679	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)
<p><u>ENGAGEMENTS REÇUS</u> Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre</p> <p><u>ENGAGEMENTS DONNÉS</u></p>		
<p>(1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : : résultats sous contrôle de tiers financeurs. (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques. (3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement. (4) Dont à moins d'un an : Dont à plus d'un an : (5) Dont fonds des majeurs protégés :</p>	140 866	

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	69 664		69 664	100,00	71 632	100,00	-1 968	-2,74	
Montants nets produits d'expl.	69 664		69 664	100,00	71 632	100,00	-1 968	-2,74	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Dotations et produits de tarification			3 350 056	N/S	3 191 267	N/S	158 789	4,98	
Subventions d'exploitation			4 470	6,42			4 470	N/S	
Dons									
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
Autres produits			106 001	152,16	171 189	238,98	-65 188	-38,07	
Reprise de provisions			20 000	28,71			20 000	N/S	
Transfert de charges									
Sous-total des autres produits d'exploitation			3 480 527	N/S	3 362 456	N/S	118 071	3,51	
Total des produits d'exploitation (I)			3 550 191	N/S	3 434 089	N/S	116 102	3,38	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif					6 921	9,66	-6 921	-100,00	
Autres intérêts et produits assimilés			4 267	6,13			4 267	N/S	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			4 267	6,13	6 921	9,66	-2 654	-38,34	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion									
Sur opérations en capital			32 750	47,01	32 750	45,72		0,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Total des produits exceptionnels (IV)			32 750	47,01	32 750	45,72		0,00	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			3 587 208	N/S	3 473 760	N/S	113 448	3,27	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT									
TOTAL GENERAL									
			3 587 208	N/S	3 473 760	N/S	113 448	3,27	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises et de matières premières									
Variation de stock marchandises et matières premières			360	0,52	-1 064	-1,48	1 424	133,83	
Autres achats non stockés			524 941	753,53	519 573	725,34	5 368	1,03	
Services extérieurs			135 508	194,52	147 181	205,47	-11 673	-7,92	
Autres services extérieurs			51 419	73,81	53 072	74,09	-1 653	-3,10	
Impôts, taxes et versements assimilés			150 948	216,68	150 803	210,52	145	0,10	
Salaires et traitements			1 604 459	N/S	1 628 981	N/S	-24 522	-1,50	
Charges sociales			531 996	763,66	523 696	731,09	8 300	1,58	
Autres charges de personnel									
Subventions accordées par l'association									
Dotations aux amortissements			281 301	403,80	296 207	413,51	-14 906	-5,02	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux provisions			20 000	27,92	-20 000	-100,00
Autres charges	15 181	21,79	20 785	29,02	-5 604	-26,95
Total des charges d'exploitation (I)	3 296 112	N/S	3 359 233	N/S	-63 121	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	56 271	80,77	59 855	83,56	-3 584	-5,98
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	56 271	80,77	59 855	83,56	-3 584	-5,98
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	3 229	4,64			3 229	N/S
Sur opérations en capital	600	0,86			600	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	9 609	13,79	21 661	30,24	-12 052	-55,63
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	15 000	21,53			15 000	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)	28 438	40,82	21 661	30,24	6 777	31,29
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	3 380 821	N/S	3 440 750	N/S	-59 929	-1,73
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	206 387	296,26	33 010	46,08	173 377	525,23
TOTAL GENERAL	3 587 208	N/S	3 473 760	N/S	113 448	3,27
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
TOTAL						

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains	372 013	45 635	326 378	5,15	327 512	5,21
21110000 TERRAINS NUS	302 612		302 612	4,77	302 612	4,81
21210000 PLANTATION PARCS ET JARDINS	69 401		69 401	1,09	69 401	1,10
28120000 AMORT PLANTATION		45 635	-45 635	-0,71	-44 501	-0,70
Constructions	7 239 002	3 503 541	3 735 461	58,93	3 963 451	63,02
21310000 CONSTRUCTIONS	4 293 495		4 293 495	67,74	4 293 495	68,26
21350000 AMENAGEMENTS INSTALLATIONS	2 886 506		2 886 506	45,54	2 882 559	45,83
21351000 AMENAGEMENTS EQUIPEMENTS	59 001		59 001	0,93	59 001	0,94
28130000 AMORT CONSTRUCTION		1 923 850	-1 923 850	-30,34	-1 813 352	-28,82
28135000 AMORT AGENCEMENTS INSTALLATION		1 529 940	-1 529 940	-24,13	-1 411 745	-22,44
28135100 AMORT EQUIPEMENTS		39 596	-39 596	-0,61	-36 353	-0,57
28142000 AMT MATERIEL DEPENDANCE		10 154	-10 154	-0,15	-10 154	-0,15
Installations techniques, matériel & outillage industriels	666 641	572 902	93 738	1,48	102 280	1,63
21540000 MATERIEL OUTILLAGE	539 500		539 500	8,51	522 634	8,31
21541000 MATERIEL SOINS	71 140		71 140	1,12	71 140	1,13
21542000 MATERIEL DEPENDANCE	22 534		22 534	0,36	18 261	0,29
21543000 MATERIEL AGRICOLE	13 785		13 785	0,22	13 785	0,22
21544000 MATERIEL SOINS DM	19 682		19 682	0,31	19 682	0,31
28154000 AMORT MATERIEL		267 000	-267 000	-4,20	-267 000	-4,24
28154100 AMORT MATERIEL DEPENDANCE		63 264	-63 264	-0,99	-60 748	-0,96
28154200 AMORT MATERIEL DEPENDANCE		3 243	-3 243	-0,04	-1 621	-0,02
28154300 AMORT MATERIEL AGRICOLE		13 189	-13 189	-0,20	-12 891	-0,19
28154400 AMORT MATERIEL OUTILLAGE		14 700	-14 700	-0,22	-13 330	-0,20
28154500 AMT MATERIEL ET OUTILLAGE		211 507	-211 507	-3,33	-187 632	-2,97
Autres immobilisations corporelles	451 010	404 149	46 860	0,74	66 009	1,05
21800000 AUTRE IMMOBILISATIONS	33 452		33 452	0,53	33 452	0,53
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	69 705		69 705	1,10	69 705	1,11
21830000 MATERIEL DE BUREAU INFORMATIQU	67 756		67 756	1,07	71 344	1,13
21840000 MOBILIER	253 080		253 080	3,99	253 080	4,02
21880000 MATERIEL LINGERIE	27 017		27 017	0,43	27 017	0,43
28180000 AMORT AUTRES IMMO		21 484	-21 484	-0,33	-17 986	-0,28
28182000 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT		49 250	-49 250	-0,77	-42 431	-0,66
28183000 AMORT MATERIEL DE BUREAU		67 396	-67 396	-1,05	-67 239	-1,06
28184000 AMORT MOBILIER		244 048	-244 048	-3,84	-239 760	-3,80
28188000 AMORT MATERIEL LINGERIE		21 971	-21 971	-0,34	-21 172	-0,33
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours	68 021		68 021	1,07	65 693	1,04
23130000 IMMOBILISATIONS AN COURS	68 021		68 021	1,07	65 693	1,04
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS RECUES EN AFFECTATION:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	65 269		65 269	1.03	61 868	0.98
27610000 PRET LONG TERME GIC	16 888		16 888	0.27	18 300	0.29
27611000 PRET LONG TERME CIL	48 381		48 381	0.76	43 569	0.69
TOTAL (I)	8 861 955	4 526 228	4 335 728	68.41	4 586 813	72.93
Comptes de liaison (1)						
TOTAL (II)						
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements	12 899		12 899	0.20	13 259	0.21
32000000 STOCK ALIMENTATION	9 856		9 856	0.16	8 426	0.13
32050000 STOCK COUCHES	3 043		3 043	0.05	4 833	0.08
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Budgets annexes						
CREANCES (2) :						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés (3)	65 411		65 411	1.03	71 311	1.13
41100000 PENSIONNAIRES	41 883		41 883	0.66	41 848	0.67
41120000 COLLECTIF RESSOURCES	23 528		23 528	0.37	29 464	0.47
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	500		500	0.01	433	0.01
42510000 PERSONNEL AVANCE ET ACOMPTE	500		500	0.01	433	0.01
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	228 085		228 085	3.60	191 168	3.04
44710000 TAXES SUR SALAIRES	44 349		44 349	0.70	44 015	0.70
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	23 218		23 218	0.37	24 104	0.38
46710000 PRINCIPAL SOMMES DUES	160 518		160 518	2.53	122 985	1.96
46870000 PRODUITS A RECEVOIR					64	0.00
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	1 688 080		1 688 080	26.63	1 418 290	22.55
51200300 CAISSE EPARGNE	741 236		741 236	11.69	524 886	8.35
51200400 CAISSE EPARGNE LIVRET	118 266		118 266	1.87	117 385	1.87
51200500 CAISSE EPARGNE TRAVAUX	4 486		4 486	0.07	4 550	0.07
51200600 CSL ASSOCIATIS	343 102		343 102	5.41	341 225	5.43
51201001 CAT 09034642846	100 000		100 000	1.58	100 000	1.59
51201002 CAT 09034642947	100 000		100 000	1.58	100 000	1.59
51201003 CAT 09034643048	100 000		100 000	1.58	100 000	1.59
51400000 CCP	180 537		180 537	2.85	129 634	2.06
53000000 CAISSE	454		454	0.01	610	0.01
Charges constatées d'avance	7 599		7 599	0.12	8 405	0.13
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 599		7 599	0.12	8 405	0.13
TOTAL (III)	2 002 574		2 002 574	31.59	1 702 866	27.07
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	10 864 529	4 526 228	6 338 301	100.00	6 289 679	100.00

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.						
(2) Dont à moins d'un an :						
Dont à plus d'un an :						
(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.						293 996

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
FONDS PROPRES:				
Fonds associatifs sans droit de reprise	927 928	14,64	927 928	14,75
10210000 VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	304 848	4,81	304 848	4,85
10260000 LIBERALITES	101 994	1,61	101 994	1,62
10260100 LIBERALITES CONGREGATION	161 525	2,55	161 525	2,57
10270000 LEGS AVEC OBLIGATION	359 562	5,67	359 562	5,72
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Legs et donation				
Subvention d'investissement sur biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation				
RESERVES:				
Excédents affectés à l'investissement	358 430	5,65	369 430	5,87
10682000 EXCEDENT AFFECTE AUX INVESTST	358 430	5,65	369 430	5,87
Réserves de compensation	378 139	5,97	439 912	6,99
10686000 RESERVE DE COMPENSATION SOINS	74 043	1,17	74 043	1,18
10687000 RESERVE DE COMPENSATION HEBERG	115 292	1,82	165 065	2,62
10687100 RESERVE DE COMPENSATION DEPEND	180 803	2,85	180 803	2,87
10687200 EXC AFFECT RES CHGT AMT HEB	4 000	0,06	12 000	0,19
10687300 EXC AFFECT CHGT AMT SOINS	4 000	0,06	8 000	0,13
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	50 036	0,79	50 036	0,80
10685000 RESERVE DE TRESORERIE	50 036	0,79	50 036	0,80
Autres réserves				
REPORT A NOUVEAU:				
Report à nouveau (gestion non contrôlée)				
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	310 272	4,90	204 489	3,25
11510311 REPORT A NOUVEAU HEB PAIR	257 593	4,06	147 674	2,35
11510330 RAN SOINS PAIR	-41 493	-0,64	-41 493	-0,65
11510331 RAN SOINS IMPAIR	-36 029	-0,56		
11513300 RAN DEPENDANCE PAIR	81 633	1,29	81 633	1,30
11513310 RAN DEPENDANCE IMPAIR	48 568	0,77	16 674	0,27
Dépenses non opposables aux tiers financeurs				
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	206 387	3,26	33 010	0,52
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	462 338	7,29	495 088	7,87
13111000 SUBVENTION AGEFIPH	2 130	0,03	2 130	0,03
13112000 SUBVENTION EQUIPT REGION	72 041	1,14	72 041	1,15
13113000 SUBVENTION CARSAT	2 789	0,04	2 789	0,04
13118000 SUBVENTION EUROPE	28 523	0,45	28 523	0,45
13183000 SUBVENTION EQUIPT ETAT T2	360 000	5,68	360 000	5,72
13184000 SUBVENTION EQUIPT 65 T2	180 000	2,84	180 000	2,86
13185000 SUBVENTION REGION T2	180 000	2,84	180 000	2,86
13911000 SUBV ETAT VIREE AU CR TR2	-144 650	-2,27	-130 185	-2,06
13912000 SUBVENTION EQUIPT REGION	-51 755	-0,81	-48 857	-0,77
13912100 SUBV REGION VIREE AU CR	-86 797	-1,36	-79 564	-1,25
13912200 SUBV DEP VIREE AU CR	-57 864	-0,90	-50 631	-0,79
13918000 SUBVENTION EUROPE	-22 079	-0,34	-21 158	-0,33
PROVISIONS REGLEMENTEES:				
Couverture du besoin en fonds de roulement				
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	12 119	0,19	12 119	0,19
14200000 PROVISION POUR RENOUVEL IMMO	12 119	0,19	12 119	0,19
Réserves des plus-values nettes d'actif	379 074	5,98	374 807	5,96
14860000 DIFFERENCE REALISATION ACTIF	379 074	5,98	374 807	5,96
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL (I)	3 084 724	48,67	2 906 819	46,22
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
Provisions pour risques	98 362	1,55	113 020	1,80
15150000 PROVISION ENGAGEMENT RETRAITE	98 362	1,55	93 020	1,48
15190000 PROV POUR RISQUES ET CHARGES			20 000	0,32
Provisions pour charges				
TOTAL(III)	98 362	1,55	113 020	1,80
Fonds dédiés				
. Sur subventions de fonctionnement	25 308	0,40	10 308	0,16
19400000 FONDS DEDIES	15 000	0,24	10 308	0,16
19410000 FONDS DEDIES (PAERPA)	10 308	0,16		
. Sur autres ressources				
DETTES (3) :				
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)	2 621 853	41,37	2 796 420	44,46
16410000 PRET GIC	13 273	0,21	15 373	0,24
16420000 PRET CAISSE EPARGNE	963 500	15,20	1 045 500	16,62
16430000 PRET CIL	33 184	0,52	38 432	0,61
16450000 PRET CDC	1 220 370	19,25	1 280 636	20,36
16460000 PRET CRAM	91 214	1,44	101 349	1,61
16470000 PRET CE FRERE JEAN	288 501	4,55	302 526	4,81
16880000 INTERETS COURUS	11 811	0,19	12 604	0,20
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés (4)	140 866	2,22	137 295	2,18
40100000 FOURNISSEURS	97 922	1,54	98 059	1,56
40110000 INTERVENANTS	17 757	0,28	11 124	0,18
40120000 COLLECTIF FOURNISSEURS D'IMMOS	12 527	0,20	12 527	0,20
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	12 661	0,20	15 585	0,25
Dettes fiscales et sociales	247 229	3,90	229 121	3,64
42100000 REMUNERATIONS DUES	1 444	0,02		
42140000 REMUNERATIONS DUES EXO ANTERIE	1 320	0,02	1 320	0,02
42820000 PROVISION CONGES PAYES	78 659	1,24	79 278	1,26
42830000 PROVISION RTT	7 298	0,12	7 298	0,12
43100000 URSSAF	52 989	0,84	46 678	0,74
43720000 MUTUELLES	287	0,00	164	0,00
43730000 MORNAY	24 782	0,39	12 569	0,20
43750000 MUTEX	13 780	0,22	14 042	0,22
43760000 RETRAITE CADRES	9 116	0,14	9 116	0,14
43783000 UNIFORMATION	27 469	0,43	28 354	0,45
43820000 PROVISION CHARGES SUR CONGES	19 665	0,31	19 819	0,32
43830000 PROVISION CHARGES RTT	1 824	0,03	1 824	0,03
44830000 PROVISION CHARGES RTT	730	0,01	730	0,01
44860000 PROVISION CHARGES CONGES PAYES	7 866	0,12	7 928	0,13
Autres (5)	119 959	1,89	96 697	1,54
41130000 ADP	1 859	0,03	2 884	0,05
46600000 EXCEDENT DE VERSEMENT			2 776	0,04
46720000 PRINCIPAL APAYER	117 140	1,85	90 078	1,43
46730000 RESSOURCES A AFFECTER	960	0,02	960	0,02
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	3 155 216	49,78	3 269 840	51,99
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	6 338 301	100,00	6 289 679	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)
---------------	---	---

<u>ENGAGEMENTS REÇUS</u>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<u>ENGAGEMENTS DONNÉS</u>				

(1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : : résultats sous contrôle de tiers financeurs.				
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.				
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.				
(4) Dont à moins d'un an : Dont à plus d'un an :				140 866
(5) Dont fonds des majeurs protégés :				

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	69 664		69 664	100,00	71 632	100,00	-1 968	-2,74	
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES					397	0,55	-397	-100,00	
70850000 REPAS AUX TIERS	68 849		68 849	98,83	70 395	98,27	-1 546	-2,19	
70888000 AUTRES PRODS D'ACT ANNEX	815		815	1,17	840	1,17	-25	-2,97	
Montants nets produits d'expl.	69 664		69 664	100,00	71 632	100,00	-1 968	-2,74	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Dotations et produits de tarification									
			3 350 056	N/S	3 191 267	N/S	158 789	4,98	
73171000 HEBERGEMENT AIDE SOCIALE			526 566	755,87	531 418	741,87	-4 852	-0,90	
73172000 HEBERGEMENTS PAYANTS			1 151 755	N/S	1 098 919	N/S	52 836	4,81	
73173000 DOTATION PAERPA HEB			10 109	14,51	12 279	17,14	-2 170	-17,66	
73174000 PJ PAERPA HEBERGEMENT			2 315	3,32	2 771	3,87	-456	-16,45	
73411000 DEPENDANCE GIR 1.2					20 519	28,65	-20 519	-100,00	
73412000 DEPENDANCE GIR 3.4					36 173	50,50	-36 173	-100,00	
73413000 DEPENDANCE GIR 5.6					7 551	10,54	-7 551	-100,00	
73415000 DOTATION PAERPA GIR 5-6			1 848	2,65	2 248	3,14	-400	-17,78	
73416000 PJ PAERPA DEP GIR1-2			909	1,30	1 100	1,54	-191	-17,35	
73417000 PJ PAERPA DEP GIR 3-4			1 612	2,31	2 639	3,68	-1 027	-38,91	
73418000 PJ PAERPA DEP GIR5-6			281	0,40			281	N/S	
73421000 DEPENDANCE PAYANTE GIR 1.2			46 260	66,40	144 018	201,05	-97 758	-67,87	
73422000 DEPENDANCE PAYANT GIR 3.4			23 234	33,35	60 989	85,14	-37 755	-61,89	
73423000 DEPENDANCE PAYANTE GIR 3.4			20 866	29,95	19 048	26,59	1 818	9,54	
73521000 FORFAIT GLOBAL DEPENDANCE			316 052	453,68	162 197	226,43	153 855	94,86	
73532000 TARIF GIR 5.6 FORFAIT GLOBAL			152 147	218,40	85 043	118,72	67 104	78,91	
73533000 PARTICIPATION A L'APA			9 182	13,18	5 227	7,30	3 955	75,66	
73610000 DOTATION GLOBALE SOINS			1 086 921	N/S	999 127	N/S	87 794	8,79	
Subventions d'exploitation									
74800000 SUBV CONFERENCE DES FINANCEURS			4 470	6,42			4 470	N/S	
Dons									
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
Autres produits									
			106 001	152,16	171 189	238,98	-65 188	-38,07	
75800000 PRODUITS DE GESTION COURANTE			2 261	3,25	533	0,74	1 728	324,20	
75811000 IJ MUTEX ET CPAM			315	0,45			315	N/S	
75812000 IJ PREVOYANCE			24 511	35,18	30 595	42,71	-6 084	-19,88	
75831000 REMBOURSEMENT RESIDENTS			856	1,23	860	1,20	-4	-0,46	
75832000 REMBOURSEMENT TELEPHONE			5 249	7,53	6 235	8,70	-986	-15,80	
75833000 REMBOURSEMENT DIVERS			4 929	7,08	9 050	12,63	-4 121	-45,53	
75834000 RBT FORMATION PROFESSIONNELLE			9 568	13,73	28 420	39,68	-18 852	-66,32	
75838000 REMBOURSEMENT CNASEA			58 291	83,67	78 673	109,83	-20 382	-25,90	
75840000 LOYER					16 800	23,45	-16 800	-100,00	
75880000 COTISATIONS			22	0,03	22	0,03		0,00	
Reprise de provisions									
78150000 REPRISE SUR PROVISIONS			20 000	28,71			20 000	N/S	
Transfert de charges									
			3 480 527	N/S	3 362 456	N/S	118 071	3,51	
Sous-total des autres produits d'exploitation									
			3 550 191	N/S	3 434 089	N/S	116 102	3,38	
Total des produits d'exploitation (I)									
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées									

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
au compte de résultat (II)						
PRODUITS FINANCIERS:						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			6 921	9,66	-6 921	-100,00
76200000 PRODUITS FINANCIERS			6 921	9,66	-6 921	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés	4 267	6,13			4 267	N/S
76400000 PRODUITS FINANCIERS	4 267	6,13			4 267	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)	4 267	6,13	6 921	9,66	-2 654	-38,34
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	32 750	47,01	32 750	45,72		0,00
77700000 SUBVENTIONS VIREES AU COMPTE D	32 750	47,01	32 750	45,72		0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Total des produits exceptionnels (IV)	32 750	47,01	32 750	45,72		0,00
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	3 587 208	N/S	3 473 760	N/S	113 448	3,27
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL	3 587 208	N/S	3 473 760	N/S	113 448	3,27
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises et de matières premières						
Variation de stock marchandises et matières premières	360	0,52	-1 064	-1,48	1 424	133,83
60320000 VARIATION STOCK ALIMENTATION	-1 430	-2,04	743	1,04	-2 173	-292,45
60320100 VARIATION STOCK COUCHES	1 790	2,57	-1 807	-2,51	3 597	199,06
Autres achats non stockés	524 941	753,53	519 573	725,34	5 368	1,03
60611000 EAU	15 881	22,80	16 624	23,21	-743	-4,46
60612000 ENERGIE ELECTRICITE	96 635	138,72	90 923	126,93	5 712	6,28
60621100 COMBUSTIBLE	28 766	41,29	26 330	36,76	2 436	9,25
60621200 CARBURANT	3 183	4,57	3 108	4,34	75	2,41
60622000 PRODUITS ENTRETIEN	24 926	35,78	28 455	39,72	-3 529	-12,39
60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 167	4,55	5 935	8,29	-2 768	-46,63
60626100 COUCHES ALAISES	34 121	48,98	28 171	39,33	5 950	21,12
60626800 FOURNITURES HOTELIERES	17 030	24,45	28 198	39,37	-11 168	-39,60
60628000 FOURNITURES NON STOCKEES	11 091	15,92	9 700	13,54	1 391	14,34
60630000 ALIMENTATION	231 887	332,86	225 533	314,85	6 354	2,82
60660000 FOURNITURES MEDICALES	58 254	83,62	56 596	79,01	1 658	2,93
Services extérieurs	135 508	194,52	147 181	205,47	-11 673	-7,92
61120000 PRESTATIONS A CARACTERE MEDICA	7 488	10,75	4 771	6,66	2 717	56,95
61123000 SPORTS LOISIRS EXTERIEURS	4 490	6,45	8 221	11,48	-3 731	-45,37
61250000 LOCATION MACHINE A LAVER	13 520	19,41	8 111	11,32	5 409	66,69
61521000 ENTRETIEN JARDIN ESPACES VERTS	1 764	2,53	233	0,33	1 531	657,08
61522000 ENTRETIEN DES BATIMENTS	3 502	5,03	10 618	14,82	-7 116	-67,01
61552000 ENTRETIEN MATERIEL MATERIEL DE	1 676	2,41	2 152	3,00	-476	-22,11
61558000 ENTRETIEN MATERIEL OUTILLAGE	15 489	22,23	15 639	21,83	-150	-0,95
61560000 MAINTENANCE	59 099	84,83	69 769	97,40	-10 670	-15,28
61562000 MAINTENANCE MATERIEL MEDICAL	11 792	16,93	10 916	15,24	876	8,02
61620000 ASSURANCE MULTIRISQUE	6 412	9,20	5 989	8,36	423	7,06
61650000 ASSURANCE AUTOMOBILE	2 809	4,03	2 655	3,71	154	5,80
61660000 ASSURANCE RC	2 972	4,27	2 812	3,93	160	5,69
61680000 ASSURANCE INFORMATIQUE	1 424	2,04	1 610	2,25	-186	-11,54
61820000 DOCUMENTATION	1 286	1,85	1 772	2,47	-486	-27,42
61840000 DIVERS	1 784	2,56	1 913	2,67	-129	-6,73
Autres services extérieurs	51 419	73,81	53 072	74,09	-1 653	-3,10
62150000 INTERRIM AUTRES	10 244	14,70	10 405	14,53	-161	-1,54
62262000 HONORAIRES COMPTABLE	18 720	26,87	18 384	25,66	336	1,83
62268000 HONORAIRES DIVERS	42	0,06	199	0,28	-157	-78,88

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
62269000 INDEM COM DE COORDINATION	276	0,40			276	N/S
62510000 DEPLACEMENTS	89	0,13	752	1,05	-663	-88,15
62610000 FRAIS DE POSTE	1 571	2,26	1 597	2,23	-26	-1,62
62620000 FRAIS DE TELEPHONE	6 552	9,41	6 573	9,18	-21	-0,31
62700000 SERVICE BANCAIRE	1 773	2,55	1 128	1,57	645	57,18
62810000 BLANCHISSAGE EXTERIEUR	10 478	15,04	12 320	17,20	-1 842	-14,94
62880000 AUTRES SERVICES DIVERS	1 673	2,40	1 716	2,40	-43	-2,50
Impôts, taxes et versements assimilés	150 948	216,68	150 803	210,52	145	0,10
63110000 TAXES SUR SALAIRES	69 176	99,30	70 350	98,21	-1 174	-1,66
63130000 VARIATION CHARGES RTT	-62	-0,08	303	0,42	-365	-120,45
63330000 FORMATION CONTINUE	38 183	54,81	38 604	53,89	-421	-1,08
63512000 TAXES FONCIERES	19 223	27,59	17 985	25,11	1 238	6,88
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	24 428	35,07	23 561	32,89	867	3,68
Salaires et traitements	1 604 459	N/S	1 628 981	N/S	-24 522	-1,50
64100000 SALAIRES	1 590 156	N/S	1 608 509	N/S	-18 353	-1,13
64116000 IND LICENCIEMENT			2 529	3,53	-2 529	-100,00
64160000 PROVISION SALAIRE CONGES PAYES	-619	-0,88	3 028	4,23	-3 647	-120,43
64200000 SALAIRES MEDICAUX	14 922	21,42	14 915	20,82	7	0,05
Charges sociales	531 996	763,66	523 696	731,09	8 300	1,58
64511000 COTISATIONS URSSAF	285 700	410,11	275 511	384,62	10 189	3,70
64512000 COTISATIONS PREVOYANCE	45 030	64,64	45 381	63,35	-351	-0,76
64512100 COTISATIONS MUTUELLE	1 345	1,93	668	0,93	677	101,35
64513000 COTISATIONS RETRAITE	111 143	159,54	111 609	155,81	-466	-0,41
64514000 COTISATIONS POLE EMPLOI	67 393	96,74	68 118	95,09	-725	-1,05
64520000 VARIATION CHARGES RTT	-155	-0,21	757	1,06	-912	-120,47
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	8 552	12,28	5 403	7,54	3 149	58,28
64784000 OEUVRES SOCIALES	12 987	18,64	16 249	22,68	-3 262	-20,07
Autres charges de personnel						
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements	281 301	403,80	296 207	413,51	-14 906	-5,02
68112000 DOTATIONS DE L'EXERCICE	281 301	403,80	296 207	413,51	-14 906	-5,02
Dotations aux provisions			20 000	27,92	-20 000	-100,00
68150000 DOT. PROV POUR RISQUES ET CHGS			20 000	27,92	-20 000	-100,00
Autres charges	15 181	21,79	20 785	29,02	-5 604	-26,95
65800000 CHARGES DIVERSES	252	0,36	876	1,22	-624	-71,22
65810000 FRAIS DE CULTE ET INHUMATION	802	1,15	715	1,00	87	12,17
65820000 PECULE	50	0,07	470	0,66	-420	-89,35
65833000 AVANCES RESIDENTS	759	1,09	741	1,03	18	2,43
65870000 PARTICIPATION FRAIS DE STAGE	5 050	7,25	12 367	17,26	-7 317	-59,16
65880000 FORFAITS JOURNALIERS	8 268	11,87	5 616	7,84	2 652	47,22
Total des charges d'exploitation (I)	3 296 112	N/S	3 359 233	N/S	-63 121	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	56 271	80,77	59 855	83,56	-3 584	-5,98
66110000 FRAIS FINANCIERS SUR EMPRUNTS	56 271	80,77	59 855	83,56	-3 584	-5,98
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	56 271	80,77	59 855	83,56	-3 584	-5,98
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	3 229	4,64			3 229	N/S
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	3 229	4,64			3 229	N/S
Sur opérations en capital	600	0,86			600	N/S
67500000 SORTIE IMMOBILISATIONS	600	0,86			600	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	9 609	13,79	21 661	30,24	-12 052	-55,63
68746000 DOTATION AUX RESERVES DES PV N	4 267	6,13	6 921	9,66	-2 654	-38,34
68750000 DOTATION PROVISION ENGAGEMENT	5 342	7,67	14 740	20,58	-9 398	-63,75
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	15 000	21,53			15 000	N/S
68900000 DOTATION AUX FONDS DEDIES	15 000	21,53			15 000	N/S

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Total des charges exceptionnelles (IV)	28 438	40,82	21 661	30,24	6 777	31,29
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	3 380 821	N/S	3 440 750	N/S	-59 929	-1,73
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	206 387	296,26	33 010	46,08	173 377	525,23
TOTAL GENERAL	3 587 208	N/S	3 473 760	N/S	113 448	3,27
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Annexe

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 338 301,24 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 206 387,20 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 27/03/2019 par le dirigeant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Il a également été fait application :

- de l'avis n°2007-05 du conseil national de la comptabilité relatif aux règles comptables applicables aux associations et fondations gestionnaires des établissements sociaux et médico-sociaux privés,
- du code de l'action sociale et des familles CASF, pour les provisions réglementées constatées dans les établissements relevant de l'article L312-1 du CASF.
- de l'arrêté du 19 décembre 2017 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles.

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

- 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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euros.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

- L'association a procédé en 2008 à un inventaire de ses actifs, et il a été procédé à une comptabilisation de ces derniers par composants dont les durées d'amortissements varient de 10 à 50 ans.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Stocks :

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

Hypothèses retenues :

Départ volontaire à 62 ans

Progression de 2%

Rotation lente

Taux d'actualisation retenu de 2%

Taux de charges patronales de 35%

Le montant des droits chargés s'établi à 98 362 – et fait l'objet d'une provision à 100%.

Contributions volontaires :

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF*Immobilisations*

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	8 772 859	27 415	3 588	8 796 686
Immobilisations financières	61 868	6 243	2 843	65 269
TOTAL	8 834 728	33 658	6 431	8 861 955

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL II				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre	1 857 853	111 632		1 969 485
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements	1 448 098	121 439		1 569 536
Installations techniques, matériel, outillages industriels	814 308	34 769		849 076
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	17 986	3 498		21 484
Matériel de transport	42 431	6 818		49 250
Matériel de bureau et informatique	67 239	3 146	2 988	67 396
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	4 247 915	281 301	2 988	4 526 228
TOTAL GENERAL (I+II+III)	4 247 915	281 301	2 988	4 526 228

Etats des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises				
Matières premières				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Autres approvisionnements	13 259		360	12 899
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
TOTAL	13 259		360	12 899

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	65 411	65 411	
Autres créances	228 585	228 585	
Charges constatées d'avance	7 599	7 599	
TOTAL	301 595	301 595	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	204 867
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	23 218
TOTAL	228 085

NOTES SUR LE BILAN PASSIF*Fonds associatifs*

Postes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprises:				
Valeur du patrimoine intégré	304 848			304 848
Fonds statutaires				
Apport sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés	359 562			359 562
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par organisme (1)	263 519			263 519
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves:				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves (2)	859 377		72 773	786 605
SOUS TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)	1 787 306		72 773	1 714 533
Fonds associatifs avec droit de reprises:				
Apport avec droit de reprise				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou d'une condition				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	204 489	141 812	36 029	310 272
Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables	495 088		32 750	462 338
Provisions réglementées	386 926	4 267		391 193
Droits des propriétaires (Commodat)				
SOUS TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (II)	1 086 503	146 080	68 779	1 163 803
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)	2 873 809	146 080	141 552	2 878 336

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	386 926	4 267		391 193
TOTAL (I)	386 926	4 267		391 193
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	113 020	5 342	20 000	123 670
TOTAL (II)	113 020	5 342	20 000	123 670
TOTAL GENERAL (I+II)	499 946	9 609	20 000	514 863
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation			20 000	
- financières				
- exceptionnelles		9 609		

Description des éléments significatifs ou importants

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 610 043	174 376	703 927	1 731 739
Dettes financières diverses	11 811	11 811		
Fournisseurs	140 866	140 866		
Dettes fiscales et sociales	247 229	247 229		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	119 959	119 959		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 129 908	694 241	703 927	1 731 739

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	11 811
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	12 661
Dettes fiscales et sociales	116 041
Autres dettes	
TOTAL	140 513

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT*Subventions reçues et fonds dédiés*

Fonds dédiés PAERPA : 10 308 €

Fonds dédiés CNR pour Logiciel : 15 000 €

Soldes intermédiaires de gestion

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
Ventes de marchandises				
- Cout direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)				
<i>Taux de marge commerciale</i>	%	%		
+ Production vendue	69 664	71 632	-1 968	-2,74
+ Production stockée				
+ Production immobilisée	3 350 056	3 191 267	158 789	4,98
Production de l'exercice	3 419 720	3 262 899	156 821	4,81
- Matières premières et approvisionnements consommés	360	-1 064	1 424	133,83
- Sous traitance directe				
Marge brute sur production (II)	3 419 360	3 263 964	155 396	4,76
<i>Taux de marge brute sur production</i>	<i>99,99 %</i>	<i>100,03 %</i>		
Marge brute globale (I + II)	3 419 360	3 263 964	155 396	4,76
<i>Taux de marge brute globale</i>	<i>99,99 %</i>	<i>100,03 %</i>		
- Services extérieurs et autres charges externes	711 867	719 826	-7 959	-1,10
Valeur ajoutée produite	2 707 493	2 544 137	163 356	6,42
<i>Valeur ajoutée / chiffre d'affaires</i>	<i>79,17 %</i>	<i>77,97 %</i>		
+ Subventions d'exploitation	4 470		4 470	N/S
- Impôts, taxes et versements assimilés	150 948	150 803	145	0,10
- Salaires et traitements	1 589 537	1 614 066	-24 529	-1,51
- Charges sociales	546 918	538 611	8 307	1,54
Excédent brut d'exploitation	424 560	240 657	183 903	76,42
<i>Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires</i>	<i>12,42 %</i>	<i>7,38 %</i>		
+ Reprises sur amortissements et provisions	20 000		20 000	N/S
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	281 301	296 207	-14 906	-5,02
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges		20 000	-20 000	-100,00
+ Autres produits de gestion courante	106 001	171 189	-65 188	-38,07
- Autres charges de gestion courante	15 181	20 785	-5 604	-26,95
+ Transfert de charges d'exploitation				
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	254 079	74 855	179 224	239,43
<i>Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires</i>	<i>7,43 %</i>	<i>2,29 %</i>		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances		6 921	-6 921	-100,00
+ Autres intérêts et produits assimilés	4 267		4 267	N/S
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	56 271	59 855	-3 584	-5,98
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	202 076	21 922	180 154	821,80
<i>Résultat courant / chiffre d'affaires</i>	<i>5,91 %</i>	<i>0,67 %</i>		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	32 750	32 750		0,00
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 229		3 229	N/S
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	600		600	N/S
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	9 609	21 661	-12 052	-55,63
Résultat exceptionnel	19 312	11 089	8 223	74,15
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôt sur les bénéfices	15 000		15 000	N/S
Résultat Net Comptable	206 387	33 010	173 377	525,23
<i>Résultat net / chiffre d'affaires</i>	<i>6,04 %</i>	<i>1,01 %</i>		