

IPERIA L'INSTITUT
Association
Siège social : 60 avenue de Quakenbrück
61004 ALENCON CEDEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

27 rue des peupliers
BP 58
61600 LA FERTE MACE

Tél : 02 33 30 78 78
Fax : 02 33 30 89 81
E-mail : lafertemace@fiteco.com

IPERIA L'INSTITUT
Association
Siège social : 60 avenue de Quakenbrück
61004 ALENCON CEDEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

Au conseil d'administration de l'association IPERIA L'INSTITUT,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association IPERIA L'INSTITUT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

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

Les créances clients figurent à l'actif du bilan pour un montant brut de 5 143 354 euros et sont dépréciées pour un montant de 2 802 euros. Dans le cadre de notre appréciation des estimations retenues par votre association, nos travaux ont consisté à apprécier les éléments sur lesquels se fondent ces dépréciations et à contrôler par sondage, le dénouement des créances clients sur l'exercice suivant. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

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

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

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

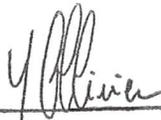
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations le concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à La Ferté-Macé, le 4 avril 2019.

FITECO,
Commissaire aux Comptes




Yannick OLLIVIER
Associé

IPERIA L'INSTITUT
Association
Siège social : 60 avenue de Quakenbrück
61004 ALENCON CEDEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

Ipéria L'Institut

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au : 31/12/2017	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Concessions, logiciels et droits similaires	4 452 442	1 459 458	2 992 984	318 849
		Fonds commercial (1)	1		1	1
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours	64 728		64 728	1 734 270	
	Avances et acomptes					
	TOTAL	4 517 171	1 459 458	3 057 713	2 053 120	
	Immobilisations corporelles	Terrains	92 030		92 030	55 479
		Constructions	3 013 267	472 261	2 541 005	1 938 200
Inst. techniques, mat.out.industriels						
Autres immobilisations corporelles		1 006 708	503 413	503 295	485 989	
Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations corporelles en cours	99 523		99 523	99 523		
Avances et acomptes						
TOTAL	4 211 529	975 675	3 235 854	2 579 192		
Immobilisations financières	Participations	58 000	28 000	30 000	58 000	
	Créances rattachées à des participations	411 436	205 718	205 718		
	Titres immob. activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts	68 004		68 004	45 883	
Autres immobilisations financières	130 720		130 720	164 520		
TOTAL	668 161	233 718	434 443	268 404		
Total I	9 396 862	2 668 851	6 728 011	4 900 716		
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	490		490	820
	TOTAL	490		490	820	
	Avances et acomptes versés sur commande				52 085	
	Créances	Créances usagers et comptes rattachés	5 143 354	2 802	5 140 552	5 418 573
		Autres créances	1 665 573		1 665 573	953 909
		TOTAL	6 808 928	2 802	6 806 126	6 372 483
	Divers	Autres titres				
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		3 276 689		3 276 689	2 345 735	
Charges constatées d'avance (4)	212 424		212 424	173 162		
Total II	10 298 532	2 802	10 295 730	8 944 286		
Charges à répartir sur plusieurs exercices	III					
Primes de remboursement des emprunts	IV					
Ecart de conversion Actif	V					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	19 695 395	2 671 653	17 023 741	13 845 003		
Renvois	(1) Dont droit au bail			1	1	
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			411 436		
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents					
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle					
	Dons en nature restant à vendre					
	Autres					

Ipéria L'Institut

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables) Ecart de réévaluation Réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice	3 188 714	2 856 902
Autres fonds associatifs	Fonds associatifs avec droit de repris Apports Legs et donations Résultats sous contrôle de tiers financeurs Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme Provisions réglementées Droit des propriétaires (commodat)	485 540	331 811
Total I		3 674 254	3 188 714
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques Provisions pour charges	18 000	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)	1 511 646	166 194
Total II		1 529 646	166 194
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 407 293	1 320 183
	Emprunts et dettes financières divers (3)	200	150
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 485 480	4 854 318
	Dettes fiscales et sociales	1 406 360	1 064 809
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	221 144	40 500
	Autres dettes	2 165 884	2 901 445
	Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance	133 476	308 687
Total III		11 819 840	10 490 094
Écart de conversion passif IV			
Total du passif (I+II+III+IV)		17 023 741	13 845 003
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an	934 249	1 757 550
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	10 885 591	8 732 544
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	6 089	1 030
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

Ipéria L'Institut

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

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : Biens		
	Services liés à des financements réglementaires		
	Autres services	32 908 686	24 554 833
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	32 908 686	24 554 833
	Production stockée		
	Production immobilisée	52 106	152 044
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Cotisations		
	Dons		
	Legs et donations		
	Subventions d'exploitation	1 563 867	-3 268
	Produits liés à des financements réglementaires		
Ventes de dons en nature			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	245 853	439 694	
Autres produits	945	796	
Total des produits d'exploitation I		34 771 458	25 144 099
Charges d'exploitation	Marchandises Achats	6 197	
	Variation de stocks	330	360
	Matières premières et autres approvisionnements	20 695 876	15 544 210
	Achats		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	4 147 703	3 083 904
	Impôts, taxes et versements assimilés	733 918	615 009
	Salaires et traitements	3 972 673	3 268 440
	Charges sociales	1 983 834	1 694 906
	Dotations	803 525	311 042
	• sur immobilisations		
	amortissements provisions		
	Dotations d'exploitation	2 802	400
• sur actif circulant : provisions	18 000		
• pour risques et charges : provisions			
Subventions accordées par l'association	1 414	38 813	
Autres charges	131 976	147 446	
Total des charges d'exploitation II		32 498 251	24 704 533
Résultat d'exploitation (I-II)		2 273 206	439 565
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 084	3 749
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers V		2 084	3 749
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions	233 718	
	Intérêts et charges assimilées	23 295	27 425
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières VI		257 013	27 425
Résultat financier (V-VI)		-254 929	-23 676
Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)		2 018 277	415 888
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

Ipéria L'Institut

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

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	20 968	231
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	200	4 765
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	21 168	4 996
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	340	63 145
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	30	11 101
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII	370	74 247
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		20 798	-69 250
Participation des salariés aux résultats IX		68 099	4 096
Impôts sur les sociétés X		139 984	71 962
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI		166 194	227 425
Engagements à réaliser sur ressources affectées XII		1 511 646	166 194
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		34 960 906	25 380 270
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		34 475 365	25 048 458
Excédent ou déficit (XIII-XIV) (XIII-XIV)		485 540	331 811
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Personnel bénévole			



Ipéria L'Institut

***Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le
31/12/2018***

mars 2019

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitéco
le chargé du mandat

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.1.1	Présentation des comptes	1
1.1.2	Méthode générale	1
1.1.3	Changement de méthode d'évaluation	1
1.1.4	Changement de méthode de présentation	1
2	Informations relatives au bilan	1
2.1	Actif	1
2.1.1	Tableau des immobilisations	1
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles	2
2.1.4	Immobilisations corporelles	2
2.1.5	Créances	3
2.2	Passif	4
2.2.1	Fonds associatifs	4
2.2.2	Provisions pour risques et charges	4
2.2.3	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	5
2.2.4	Fonds dédiés – Tableaux de suivi	5
2.2.5	Etat des dettes	6
3	Informations relatives au compte de résultat	7
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	7
3.2	Ventilation de l'effectif moyen	7
4	Autres informations	7
4.1	Honoraires des commissaires aux comptes	7
4.2	Engagements hors bilan	8
4.2.1	Dettes garanties par des sûretés réelles	8
4.3	Crédit impôt compétitivité emploi	8

Le Commissaire aux Comptes
 pour Fitéco
 le chargé du mandat

i



1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Principes, règles et méthodes comptables

1.1.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

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

1.1.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC 2016-07

Les subventions finançant des projets sont constatées en totalité en produits à la signature de la convention. La part non consommée, à la clôture de l'exercice, est comptabilisé en compte **194000 – Fonds Dédiés**.

1.1.3 Changement de méthode d'évaluation

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

1.1.4 Changement de méthode de présentation

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

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau joint

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitéco
le chargé du mandat



2.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau joint

2.1.3 Immobilisations incorporelles

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

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

Le logiciel Yoda (205220) a été mis en service en 2018 pour un montant de 2 941 k€.

2.1.3.1 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels-	Linéaire	3 à 5 ans

2.1.4 Immobilisations corporelles

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

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

2.1.4.1 Principaux mouvements

Une partie des travaux d'aménagement des locaux situés rue Gatel et 64 rue Saint Blaise ont été comptabilisés en «213100 – Bâtiments » et « 213500 - Agencements des constructions ». Le reste est comptabilisé en « 231000 – Immobilisations en cours ».

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitéco
le chargé du mandat



2.1.4.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions et agencements	Linéaire	10 à 60 ans
Inst.générales et aménagements	Linéaire	5 à 20 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

2.1.5 Créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)	68 004 €		68 004 €
Autres	130 720 €		130 720 €
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	5 143 355 €	5 143 355 €	
Autres	1 665 574 €	1 665 574 €	
Charges constatées d'avance	212 425 €	212 425 €	
TOTAL	7 220 078 €	7 021 354 €	198 724 €
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	22 121 €		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitéco
le chargé du mandat



2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves ⁽¹⁾	2 856 902 €	331 811 €		3 188 714 €

(1) Dont réserve pour projet associatif

2.2.2 Provisions pour risques et charges

2.2.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Voir tableau joint

La provision pour risques concerne un litige commercial.

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitéco
le chargé du mandat



2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total ⁽¹⁾
I. D. R.		118 383 €	118 383 €

— Principales hypothèses économiques retenues :

- Taux d'actualisation : 1.70 %
- Taux d'évolution des rémunérations : 1 %
- Taux moyen de charges sociales : 58 %

2.2.4 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

2.2.4.1 Subventions de fonctionnement affectées

Situations Ressources	Montant des fonds affecté au projet	Fonds à dégager au début de l'exercice (19)	Utilisation en cours d'exercice (7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19)
		A	B	C	D=A-B+C
CNSA	1 184 800			1 023 346	1 023 346
AMORTISSEMENT YODA	164 439			164 439	164 439
EDEC MINIST	136 250			136 250	136 250
VALCHILD	74 250			70 347	70 347
CHILDIN	65 502			59 788	59 788
PRODOME		166 194	166 194	57 476	57 476
Total	1 625 241 €	166 194 €	166 194 €	1 511 646 €	1 511 646 €

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitéco
le chargé du mandat



2.2.5 Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	Echéances	
		Echéances à moins d'un an	A plus d'1 an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- A 1 ans au maximum à l'origine	6 089 €	6 089 €		
- A plus de 1 an à l'origine	1 401 205 €	466 956 €	838 584 €	95 665 €
Emprunts et dettes financières divers (2)	200 €	200 €		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 485 481 €	6 485 481 €		
Dettes fiscales et sociales	1 406 360 €	1 406 360 €		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	221 145 €	221 145 €		
Autres dettes	2 165 885 €	2 165 885 €		
Produits constatés d'avance	133 477 €	133 477 €		
TOTAL	11 819 840 €	10 885 591 €	838 584 €	95 665 €
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice	503 883 €			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	421 831 €			

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitéco
le chargé du mandat



3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation

Prestations de service	25 370 590 €
Subventions	1 563 867 €
Fonds du paritarisme	7 538 098 €
Production immobilisée	52 106 €
Transfert de charges	245 454 €
Reprises sur provisions	400 €
Autres produits	942 €

Total	34 771 457 €

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarié
- Cadres	36
- Employés	69
Total	105

4 Autres informations

4.1 Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	14 858 € TTC



4.2 Engagements hors bilan

4.2.1 Dettes garanties par des sûretés réelles

Type	Bien donné en garantie	Montant de la dette
Promesse d'affectation Hypothécaire	Immeuble	233 210 €
Privilège du prêteur de denier	Immeuble	517 514 €
Hypothèque immobilière conventionnelle	Immeuble	413 603 €

4.3 Crédit impôt compétitivité emploi

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de l'association à la clôture de l'exercice s'élève à 159 608 €.

Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel.

Au bilan, il a été imputé en diminution du poste IS à payer en Dettes sociales en fiscales.

Le CICE comptabilisé au 31/12/2017 pour un montant de 154 365 € a notamment permis le financement des investissements de l'exercice 2018.

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitéco
le chargé du mandat

Immobilisations		Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	2 902 102	3 285 120	509	1 669 542	4 517 171
	Total II	2 902 102	3 285 120	509	1 669 542	4 517 171
Immobilisations corporelles	Terrains	55 479	36 551			92 030
	Constructions	2 312 675	700 592			3 013 267
	Install. techn., matériel, outillage					
	Install.générales, ag. am. divers	613 195	39 103			652 299
	Matériel de transport					
	Mat. bur. et informatique, mobilier	285 085	72 955	3 631	0	354 409
	Immob. corp. en cours	99 523				99 523
	Avances et acomptes					
	Total III	3 365 958	849 202	3 631	0	4 211 529
Immobilisations financières	Participations	58 000				58 000
	Créances rattachées à des part.		411 436			411 436
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immob. financières	210 404	27 005	38 685		198 724
	Total IV	268 404	438 442	38 685		668 161
Total général (I+II+III+IV)		6 536 465	4 572 765	42 825	1 669 542	9 396 862

Immobilisations		Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	848 982	610 985	509		1 459 458
	Total II	848 982	610 985	509		1 459 458
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions	374 475	97 786			472 261
	Install. techn., matériel, outillage					
	Install. générales, ag. am. divers	255 037	49 113			304 150
	Matériel de transport					
	Mat bur. et informatique, mobilier	157 253	45 640	3 631		199 262
	Immobilisations grevées de droits					
	Total III	786 766	192 540	3 631		975 675
Total général (I+II+III)		1 635 748	803 525	4 140		2 435 133

Nature des réserves et provisions		Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice
Réserves	Réserves indisponibles				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest.				
	Autres réserves réglementées				
	Réserves pour projet associatif				
	Autres réserves	2 856 902	331 811		3 188 714
	Total réserves	2 856 902	331 811		3 188 714
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires				
	Autres provisions réglementées				
	Total				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques d'emploi				
	Autres provisions pour risques		18 000		18 000
	Provisions pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour grosses réparations				
	Autres provisions pour charges				
	Total		18 000		18 000
Provisions pour dépréciation	Immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles				
	Immobilisations financières		233 718		233 718
	Stocks et en-cours				
	Usagers	400	2 802	400	2 802
	Autres provisions pour dépréciation				
	Total	400	236 520	400	236 520
Total général des provisions et dépréciations		400	254 520	400	254 520
Dont dotations et reprises : - d'exploitation			20 802	400	
- financières			233 718		
- exceptionnelles					

Édité à partir de Loop V3.12.2