



## ASSOCIATION MSA FORMATIONS

1 Boulevard de Vladimir  
17100 SAINTES



**RAPPORTS DU COMMISSAIRE  
AUX COMPTES  
EXERCICE CLOS LE 31.12.2018**

**Gérard BASSANT**

Diplômé d'Expertise Comptable

**Christophe LANGLET**

Expert-Comptable  
Commissaire aux Comptes

**Stéphane GRANDET**

Expert-Comptable  
Commissaire aux Comptes

**Stéphane RENEUVE**

Expert-Comptable  
Commissaire aux Comptes

72 bis, rue Saint-Palais  
17100 SAINTES  
Tél. : 05 46 92 00 11  
Fax : 05 46 92 21 85  
e-mail :  
contact@cabinet-bassant.fr  
Service Social  
Tél. 0900 300 002  
Fax : 05 59 30 08 88

5-7, place du Minage  
17800 PONS  
Tél. : 05 46 92 00 11  
Fax : 05 46 96 17 80



**ASSOCIATION MSA FORMATIONS**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES  
ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2018**





## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

Mesdames, Messieurs les adhérents,

MSA FORMATIONS  
Fief Montlouis  
17100 SAINTES

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association MSA FORMATIONS 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<sup>er</sup> 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.

**Gérard BASSANT**  
Diplômé d'Expertise Comptable

**Christophe LANGLET**  
Expert-Comptable  
Commissaire aux Comptes

**Stéphane GRANDET**  
Expert-Comptable  
Commissaire aux Comptes

**Stéphane RENEUVE**  
Expert-Comptable  
Commissaire aux Comptes

72 bis, rue Saint-Palais  
17100 SAINTES  
Tél. : 05 46 92 00 11  
Fax : 05 46 92 21 85  
e-mail :  
contact@cabinet-bassant.fr  
Service Social  
Tél. 0800 300 002  
Fax : 05 59 30 08 88

5-7, place du Minage  
17800 PONS  
Tél. : 05 46 92 00 11  
Fax : 05 46 96 17 80

### **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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration 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 votre Conseil d'Administration.

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

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

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

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 :

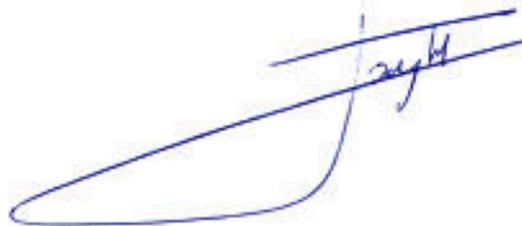
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 les 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 SAINTES, le 6 mai 2019

**SAS Cabinet BASSANT, LANGLET & Associés,**  
Commissaire aux comptes

**Christophe LANGLET,**  
Signataire



## EXERCICE DU 01/01/18 AU 31/12/18

**ACTIF DU BILAN****MSA FORMATIONS**

Adresse : 1 Bld de Vladimir - 17100 SAINTES

Code APE : 8559A

N° SIRET : 40261617100011

Durée exercice en mois : 12

Durée exercice précédent en mois : 12

	Exercice 2018			2017
	Brut	Amort.prov	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Frais établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits sim.	4 479,13	4 234,18	244,95	244,95
Fonds commercial				
Autres immobilisat. incorporelles				
Avances, acpt./immob. incorporell				
Terrains				
Batiments				
Installations techniques, mat et out	0,00	0,00	0,00	0,00
Matériel de transport	34 634,00	15 068,58	19 565,42	13 378,00
Matériel de bureau	427,12	427,12	0,00	0,00
Matériel informatique	23 890,92	12 618,65	11 272,27	7 584,31
Mobilier	1 906,26	1 564,90	341,36	532,02
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Autres participations	7 622,45	0,00	7 622,45	7 622,45
Créances/Participations				
Autres titres immobilisés	6 160,00	0,00	6 160,00	6 083,00
Autres prêts				
Autres immobilis. financières	600,00	0,00	600,00	250,00
<b>TOTAL</b>	<b>79 719,88</b>	<b>33 913,43</b>	<b>45 806,45</b>	<b>35 694,73</b>
Matières premières, approvision.				
En cours production biens				
En cours production services				
Produits intermédiaires et finis				
Avances,acomptes/commandes	0,00		0,00	360,00
Clients et comptes rattachés	53 148,58		53 148,58	43 469,04
Autres créances	20 355,84		20 355,84	12 156,97
Capital souscrit appelé non versé				935,19
Valeurs mobilières placement				0,00
Disponibilités	129 452,94		129 452,94	196 657,02
Charges constatées d'avance	7 589,23		7 589,23	4 817,39
<b>TOTAL</b>	<b>210 546,59</b>	<b>0,00</b>	<b>210 546,59</b>	<b>258 395,61</b>
Charges/plusieurs exercices				
Primes remboursement obligations				
Ecart conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>290 266,47</b>	<b>33 913,43</b>	<b>256 353,04</b>	<b>294 090,34</b>

EXERCICE DU 01/01/18 AU 31/12/18

**PASSIF DU BILAN**

	2018	2017
Capital social		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dt écart équivalence )		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	179 764,35	158 645,05
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-41 786,32	21 119,30
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL</b>	<b>137 978,03</b>	<b>179 764,35</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Provisions pour risques	0,00	0,00
Provisions pour charges		
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	18 001,80	11 913,60
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 746,67	38 517,75
Dettes fiscales et sociales	53 557,61	63 456,74
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0,00	0,00
Autres dettes	1 068,93	437,90
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>118 375,01</b>	<b>114 325,99</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>256 353,04</b>	<b>294 090,34</b>

EXERCICE DU 01/01/18 AU 31/12/18

**COMPTE DE RESULTAT (en liste)**

	Exercice 2018			2017
	France	Exportation	TOTAL	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Prestations de services	472 801,29		472 801,29	419 311,23
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>472 801,29</b>		<b>472 801,29</b>	<b>419 311,23</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			0,00	0,00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			4 612,48	167,40
Autres produits			0,52	0,08
<b>Total des produits d'exploitation</b>			<b>477 414,29</b>	<b>419 478,71</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières-autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières-autres approv.)				
Autres achats et charges externes			190 165,22	166 366,34
Impôts, taxes et versements assimilés			6 610,97	4 124,56
Salaires et traitements			222 674,82	156 579,91
Charges sociales			79 958,69	60 986,64
Dotations exploit./immobilisations aux amortissements			11 824,16	2 926,50
Dotations exploit./immobilisations aux provisions				
Dotations exploit./actif circulant aux provisions				
Dotations expl. pour risques et charges aux provisions				
Autres charges			8 305,28	8 020,06
Charges diverses de gestion courante			1,01	1,47
<b>Total des charges d'exploitation</b>			<b>519 540,15</b>	<b>399 005,48</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-42 125,86</b>	<b>20 473,23</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
Autres intérêts et produits assimilés			120,43	646,07
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Pdts nets sur cessions valeurs mobilières placement			0,00	0,00
<b>Total des produits financiers</b>			<b>120,43</b>	<b>646,07</b>
Dotations financières aux amortissements-provisions				
Intérêts et charges assimilées			0,00	0,00
Différences négatives de change				
Charges nettes/cessions valeurs mobilières placement				
<b>Total des charges financières</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>120,43</b>	<b>646,07</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>-42 005,43</b>	<b>21 119,30</b>

EXERCICE DU 01/01/18 AU 31/12/18

**COMPTE DE RESULTAT (suite)**

	2018	2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	219,11	0,00
Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>219,11</b>	<b>0,00</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00	0,00
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00	0,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortiss. et prov.		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>219,11</b>	<b>0,00</b>
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	0,00	0,00
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>477 753,83</b>	<b>420 124,78</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>519 540,15</b>	<b>399 005,48</b>
<b>BENEFICE</b>	<b>-41 786,32</b>	<b>21 119,30</b>

**DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**  
 (voir tableau des charges et produits exceptionnels)

**ANNEXE**

	Informations produites		
	Page	N/S	N/A
<b>REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>			
Règles et méthodes comptables	6		
Changements de méthode	7		
Informations complémentaires pour donner une image fidèle	7		
<b>COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT</b>			
Etat de l'actif immobilisé	8		
Etat des amortissements	9		
Etat des provisions	10		
Etat des échéances des créances et des dettes	11		
Informations et commentaires sur :			
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan			X
- Provision spéciale de réévaluation			X
- Réserve de réévaluation			X
- Frais d'établissement			X
- Frais de recherche appliquée et de développement			X
- Fonds commercial			X
- Intérêts immobilisés			X
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant			X
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant			X
- Avances aux dirigeants			X
- Produits à recevoir	20		
- Charges à payer	20		
- Charges et produits constatés d'avance	21		
- Charges à répartir sur plusieurs exercices			X
- Ecart de conversions			X
- Composition du capital social			X
- Obligations convertibles			X
- Parts bénéficiaires			X
- Ventilation du chiffre d'affaires net			X
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices			X
<b>ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>			
- Crédit-bail			X
- Engagements financiers			X
- Dettes garanties par des sûretés réelles			X
- Incidences des évaluations dérogatoires			X
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts			X
- Rémunérations des dirigeants			X
- Effectif moyen	24		
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société			X
- Liste des filiales et participations	25		X
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés	22-23		

N/S : Non significatif

N/A : Non Applicable

Document soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

**Désignation de l'association : MSA FORMATIONS**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/18, dont le total est de 256 353,04 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un déficit de 41 786,32 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/18 au 31/12/18.

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

**Règles et méthodes comptables**

Les conventions 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.

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

**Changements de méthode**

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

NEANT.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément au règlement de l'ANC n°2014-03 du 5 juin 2014, complété et modifié par les règlements ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général ainsi que le règlement CRC 99-01 spécifique aux associations.

Pour la première application des règlements comptables 2002-10 et 2004-06, la société a opté pour un traitement prospectif. Cette option n'a pas entraîné un impact sur les capitaux propres d'ouverture.

Les changements de méthode ont consisté en : NEANT

Leur impact sur la situation nette a été évalué à : NEANT

**Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Le coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

## EXERCICE DU 01/01/18 AU 31/12/18

**ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE**

	Valeur brute des immob. début exerc.	Augmentations	
		Rééval.en cours exerc.	Acq., créat vir. à pst
Frais établissements, recherche et développpt	0,00		
Autres immobilisations incorporelles	4 479,13		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations agencements des constructions			
Installations techniques mat. outil.indust.			
Autres installations agencements aménagements			15 318,00
Matériel de transport	19 316,00		6 190,88
Matériel de bureau, informatique, mobilier	20 261,53		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>39 577,53</b>		<b>21 508,88</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	7 622,45		
Autres titres immobilisés	6 083,00		77,00
Prêts et autres immobilisations financières	250,00		350,00
<b>TOTAL</b>	<b>13 955,45</b>	<b>0,00</b>	<b>427,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>58 012,11</b>	<b>0,00</b>	<b>21 935,88</b>

	Diminutions		val. brute immob. à fin exercice	Réév. lég. val. origine fin exercice
	par vir de pste/pste	par cession ou mise hs		
Frais établissements, rech. et dév.			0,00	
Autres immobilisations incorporelles			4 479,13	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations agencements des constr.				
Installations techniques mat. outil.indust.				
Autres instal. agencements aménagements				
Matériel de transport			34 634,00	
Matériel de bureau, informatique, mob.		228,11	26 224,30	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>228,11</b>	<b>60 858,30</b>	
Participations évaluées/équivalence				
Autres participations			7 622,45	
Autres titres immobilisés			6 160,00	
Prêts et autres immobilisations financ.			600,00	
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>14 382,45</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>228,11</b>	<b>79 719,88</b>	

## EXERCICE DU 01/01/18 AU 31/12/18

**ETAT DES AMORTISSEMENTS**

	Situations et mouvements de l'exercice			
	début exercice	dotations exercice	élts sortis reprises	fin exercice
Frais établissements, rech. et dév.				
Autres immobilisations incorporelles	4 234,18			4 234,18
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations agencements des constr.				
Installations techniques mat. outil.indust.				
Autres instal. agencts aménagements				
Matériel de transport	5 938,00	9 130,58		15 068,58
Matériel de bureau, informatique, mob.	12 145,20	2 693,58	228,11	14 610,67
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>18 083,20</b>	<b>11 824,16</b>	<b>228,11</b>	<b>29 679,25</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>22 317,38</b>	<b>11 824,16</b>	<b>228,11</b>	<b>33 913,43</b>

	Ventilation des dotations aux mouvements de l'exercice			Mouvements affectant prov. amort. dérogatoires	
	linéaire	dégressif	exception.	Dotations	Reprises
Frais établ., rech. et dév.					
Immobilisations incorp.					
Terrains					
Constructions/sol propre					
Constructions/sol d'autrui					
Inst.gales/constructions					
Inst.techn.mat. outil.					
Inst.gales agencts					
Matériel de transport	9 130,58				
Mat.bureau, inform., mob.	2 465,47				
Emballages récupérab.					
<b>TOTAL</b>	<b>11 596,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>11 596,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties/pls exercices	Montant net début	Augmen- tation	Dotations aux amortiss.	Montant net à la fin
Charges à répartir/plusieurs exercices				0,00
Primes de rembours. obligations				

EXERCICE DU 01/01/18 AU 31/12/18

**ETAT DES PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**

	Montant début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations	DIMINUTIONS Reprises	Montant fin de l'exercice
Pr. reconst.gisement Pr.investissements Pr.hausse de prix Pr.fluct. de cours Amort. dérogatoires Pr. pour prêts d'inst. Autres prov.régl.				
<b>TOTAL 1</b>				
Pr. pour litiges Pr.gar.données cits Pr.pertes/mar. terme Pr.amendes et pénalités Pr.pertes de change Pr.pens. et obl. Pr.pour impots Pr.renouvel. immob. Pr.grosses répar. Pr.ch.soc.fisc.congés Aut.pr.risq et charges				0,00
<b>TOTAL 2</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
/immos incorporelles /immos corporelles titres équiv. titres partic. autres financ. Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres prov p.dépréc.	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL 3</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL GENERAL (1+2+3)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Dont dotations - d'exploitation et reprises - financières - exceptionnelles		0,00	0,00	

EXERCICE DU 01/01/18 AU 31/12/18

**ETAT DES ECHEANCES  
DES CREANCES ET DES DETTES**

<b>ETAT DES CREANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>1 an au +</b>	<b>Plus un an</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	53 148,58	53 148,58	
Créances représentatives titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres org. sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
Impôts/bénéfices			
T.V.A.			
Autres impôts	13 294,37	13 294,37	
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	7 061,47	7 061,47	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>73 504,42</b>	<b>73 504,42</b>	<b>0,00</b>
Montant des prêts accordés dans l'exerc.			
Remboursements des prêts dans l'exerc.			
Prêts et avances consentis aux associés			

<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>à un an au plus</b>	<b>plus 1 an 5 ans au +</b>	<b>à plus de 5 ans</b>
Emprunts obligation. convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes : 1 an max. à l'origine				
auprès Ets crédit : plus 1 an à l'origine				
Emprunt dettes financières divers				
Fournisseurs § comptes rattachés	45 746,67	45 746,67		
Personnel et comptes rattachés	19 791,52	19 791,52		
Sécurité sociale-autres org.soc.	34 835,02	34 835,02		
Etat, autres collectivités pub :				
Impôts sur les bénéfices	0,00	0,00		
T.V.A.				
Obligations cautionnées				
Autres impôts	0,00	0,00		
Dettes sur immos-cptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	0,00	0,00		
Dettes représentat. titres prêtés				
Produits constatés d'avance	0,00	0,00		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>100 373,21</b>	<b>100 373,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Emprunts souscrits dans l'exercice				
Emprunts remboursés dans l'exercice				
Montant emprunts, dettes/associés				

MSA FORMATIONS

EXERCICE DU 01/01/18 AU 31/12/18

**PRODUITS A RECEVOIR**

Fournisseurs -Avances et acomptes

-

Total

-

**CHARGES A PAYER**

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

45 746,67

Dettes fiscales et sociales

53 577,61

Total

99 324,28

**CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

Groupama	7 185,27
Orange 01/01/2019- 22/02/19	37,89
CERTEUROPE 2 années	187,20
Location Salle Rochefort	31,85
Orange 01/2019	19,20
Orange 01/2019	127,82
	<hr/>
Total	7 589,23

**PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

Conseil Départemental	0
	<hr/>
Total	0,00

**ENGAGEMENTS FINANCIERS**

<b>Engagements donnés</b>	<b>Montant</b>
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	13 947,45
Autres engagements donnés :	
<b>TOTAL</b>	<b>13 947,45</b>
(1) dont concernant :	
• les dirigeants	
• les filiales	
• les participations	
• les autres entreprises liées	
• les engagements assortis de sûretés réelles	

<b>Engagements reçus</b>	<b>Montant</b>
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions reçus	
Autres engagements reçus :	
Biens reçus en crédit-bail	
<b>TOTAL</b>	

**SUBVENTIONS D'EXPLOITATION 2018****Autres financeurs :**

Conseil Général (convention ASI)	48 100,00
Conseil Général (Marché Public RSA)	99 630,48
Conseil Général (convention AAS)	139 390,00
Conseil Général (convention CFPPA 16)	7 950,00
Conseil Général (convention CFPPA 17)	38 160,00
	<hr/>
	<b>333 230,48</b>

**Total Subventions d'Exploitation 2018****333 230,48**

**REMUNERATION DES DIRIGEANTS**

<b>Rémunérations allouées aux membres :</b>	<b>Montant</b>
• des organes d'administration	NEANT
• des organes de direction	NEANT
• des organes de surveillance	NEANT

**DECOMPTE DES EFFECTIFS MOYEN ETP SUR 2018**

Nombre de salariés	Ouvriers	Employés	Cadres assimilés	Total
- Hommes				0
- Femmes		8,68		8,68
Total	0	8,68	0	8,68

**EFFECTIFS PRESENT AU 31/12/18**

Nombre de salariés	Ouvriers	Employés	Cadres assimilés	Total
- Hommes				0
- Femmes		9		9
Total	0	9	0	9

