



Initiative France Vistimes Guadeloupe conso

5 Cité Casse
97100 BASSE-TERRE

COMPTES ANNUELS

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

Siège social : Zone Artisanale de Calebassier – 97100 BASSE-TERRE

Téléphone : 0820 710 806 – FAX : 0820 710 804 – E-mail : contact@dialectics97.fr – Site : www.dialectics97.fr

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-comptables de la Guadeloupe sous le numéro 20-00000097-01

SARL au Capital de 200 000 Euros – RCS BASSE-TERRE TMC 809 078 280 (2015B65)

Membre de l'alliance  eurus

Sommaire

Bilan médico-social détaillé	1
<i>ACTIF</i>	<i>1</i>
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>1</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>1</i>
<i>Immobilisations reçues en affectation</i>	<i>1</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>1</i>
<i>Stocks et en cours</i>	<i>1</i>
<i>Créances (2)</i>	<i>1</i>
<i>Autres créances</i>	<i>1</i>
<i>PASSIF</i>	<i>3</i>
<i>Fonds propres</i>	<i>3</i>
<i>Réserves</i>	<i>3</i>
<i>Report à nouveau</i>	<i>3</i>
<i>Provisions réglementées</i>	<i>3</i>
<i>Fonds dédiés</i>	<i>3</i>
<i>Dettes (3)</i>	<i>3</i>
<i>Engagements reçus</i>	<i>4</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>4</i>
Compte de résultat médico-social détaillé	5
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>5</i>
<i>Autres produits d'exploitation</i>	<i>5</i>
<i>Produits liés à des financements réglementaires</i>	<i>5</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>5</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>5</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>6</i>
<i>Charges financières</i>	<i>7</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>7</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>8</i>
Soldes intermédiaires de gestion	9
Annexes Associations 2019	11
<i>PREAMBULE</i>	<i>11</i>
<i>EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</i>	<i>11</i>
<i>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	<i>11</i>
<i>METHODE GENERALE</i>	<i>11</i>
<i>PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	<i>12</i>
<i>CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	<i>12</i>
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	<i>13</i>
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	<i>15</i>
<i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i>	<i>19</i>
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	<i>20</i>

Bilan médico-social détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	2 580	2 556	24	102	- 78
<i>CONCESSIONS BREVETS ET DROITS</i>	1 910		1 910	1 910	
<i>LOGICIELS</i>	670		670	670	
<i>AMORT CONCESSIONS BREVETS</i>		1 886	-1 886	-1 808	- 78
<i>AMORTISSEMENT DES LOGICIELS</i>		670	-670	-670	
Immobilisations corporelles					
Installations tech., matériel et outillage i	19 801	15 205	4 596	4 571	25
<i>MATERIEL INDUSTRIEL</i>	16 881		16 881	15 895	986
<i>AGENC. MAT. INDUSTRIEL</i>	2 921		2 921	2 416	505
<i>AMT MATERIEL INDUSTRIEL</i>		13 399	-13 399	-12 085	- 1 314
<i>AMORT. AGENC MAT. INDUSTRIEL</i>		1 806	-1 806	-1 654	- 152
Autres immobilisations corporelles	192 806	138 390	54 416	5 213	49 203
<i>INST.GENE.AGENC.AMENAG.DIVERS</i>	18 978		18 978	16 364	2 614
<i>MATERIEL DE TRANSPORT</i>	98 166		98 166	59 076	39 090
<i>MAT.BUREAU & INFORMATIQUES</i>	31 629		31 629	29 233	2 396
<i>MOBILIER</i>	44 034		44 034	35 215	8 819
<i>AMORT INSTALL GENE.AG.AMENAG.</i>		16 090	-16 090	-15 043	- 1 047
<i>AMORT MATERIEL DE TRANSPORT</i>		59 570	-59 570	-59 075	- 495
<i>AMORT MAT. BUREAU ET INFORMAT.</i>		28 272	-28 272	-27 151	- 1 121
<i>AMORT. MOBILIER</i>		34 458	-34 458	-33 406	- 1 052
Immobilisations reçues en affectation					
Immobilisations financières					
Participations	15		15	15	
<i>TITRE DE PARTICIPATION</i>	15		15	15	
Autres immobilisations financières	6 723		6 723	6 723	
<i>DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS</i>	2 914		2 914	2 914	
<i>DEPOTS</i>	3 809		3 809	3 809	
TOTAL (I)	221 926	156 151	65 775	16 625	49 150
TOTAL (II)					
Stocks et en cours					
Créances (2)					
Avances et acomptes versés sur commandes	1 719		1 719		1 719
<i>FOURN.AVANCES S/COMMANDES</i>	1 719		1 719		1 719
Créances usagers et comptes rattachés (3)	580	355	225	195	30
<i>USAGERS</i>	580		580	575	5
<i>PROV.DEPR.COMPTES USAGERS</i>		355	-355	-380	25
Autres créances					
. Personnel	3 857		3 857	4 343	- 486
<i>PERSONNEL REM. DUES</i>				86	- 86
<i>PERSONNEL AVANCES ACOMPTEES</i>	3 857		3 857	4 257	- 400
. Organismes sociaux	3 886		3 886	2 214	1 672
<i>IJSS A RECEVOIR</i>	2 214		2 214	2 214	
<i>UNIFAF A RECEVOIR</i>	1 672		1 672		1 672
. Autres	46 601		46 601	64 374	- 17 773
<i>CASBT</i>	12 000		12 000		12 000
<i>ETAT SUBVENTIONS CAF</i>	3 460		3 460	1 925	1 535
<i>SUBVENTIONS PREFECTURE</i>	12 692		12 692	29 087	- 16 395
<i>SIDACTION</i>				15	- 15
<i>FONDATION DE FRANCE</i>				7 500	- 7 500
<i>FONDATION ORANGE</i>	1 500		1 500	1 500	

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	
	Brut	Amort.prov.	Net		
<i>CDAD - PAD</i>	3 089		3 089	2 198	891
<i>ETAT PRODUITS A RECE</i>	13 860		13 860	15 400	- 1 540
<i>PDTS A RECEVOIR-CONTRATS AIDES</i>				6 750	- 6 750
Valeurs mobilières de placement	562 253		562 253	560 126	2 127
<i>AUTRES VALEURS MOBILIERES</i>	496 108		496 108	494 474	1 634
<i>CCM COMPTE TONIC</i>	66 145		66 145	65 652	493
Disponibilités	235 938		235 938	285 933	- 49 995
<i>CHEQUES A ENCAISSER</i>	10 000		10 000	49	9 951
<i>CAISSE D'EPARGNE SIEGE</i>	87 267		87 267	139 548	- 52 281
<i>CREDIT MUTUEL COMPTE COURANT</i>	138 170		138 170	146 096	- 7 926
<i>CAISSE</i>	501		501	240	261
Charges constatées d'avance	5 071		5 071	5 058	13
<i>CHARGES CONST.AVANCE</i>	5 071		5 071	5 058	13
TOTAL (III)	859 904	355	859 549	922 242	- 62 693
TOTAL ACTIF(I + II + III + IV + V + VI)	1 081 830	156 506	925 324	938 867	- 13 543

(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.

(2) Bilan médico-social détaillé (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
Réserves			
. Excédents affectés à l'investissement <i>RESERVES POUR INVESTISSEMENTS</i>	100 000 100 000	100 000 100 000	
. Réserves de compensation <i>RESERVE DE COMPENSATION</i> <i>RESERVE COMPENSATION CH.AMORTI</i>	126 311 113 411 12 900	92 900 80 000 12 900	33 411 33 411
. Excédents affectés à la couverture du BFR <i>RESERVES DE TRESORERIE</i>	80 000 80 000	80 000 80 000	
Report à nouveau			
. Report à nouveau (gestion non contrôlée) <i>RAN EN DIMINUTION CHARGES</i> <i>REPORT A NOUVEAU CREDITEUR</i> <i>EXCEDENT A AFFECTER</i> <i>REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEB)</i> <i>RESULTAT ATTENTE AFFECT. TUTEL</i>	100 346 107 307 20 336 60 417 -81 914 -5 800	141 238 107 307 82 439 33 406 -81 914	- 40 892 - 62 103 27 011 - 5 800
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs <i>EXCEDENT EN ATTENTE AFFECTATIO</i> <i>EXCEDENT AFFECTE MESURE EXPLOI</i> <i>REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE</i>	205 094 21 163 183 932	149 541 14 369 181 856 -46 684	55 553 6 794 2 076 46 684
. Dépenses non opposables aux tiers financeurs <i>DEPENSES CONGES A PAYER</i>	16 790 16 790	15 321 15 321	1 469 1 469
. Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	23 141	48 111	- 24 970
Provisions réglementées			
. Couverture du besoin en fonds de roulement <i>AUTRES PROV. REGLEMENTEES</i>	14 242 14 242	14 242 14 242	
. Réserves des plus-values nettes d'actif <i>AUTRES PROV. REGLEMENTEES PD F</i>	31 212 31 212	29 085 29 085	2 127 2 127
TOTAL (I)	697 136	670 437	26 699
TOTAL (II)			
Provisions pour risques <i>AUTR. PROVISIONS P/RISQUE</i>	68 323 68 323	40 023 40 023	28 300 28 300
Provisions pour charges <i>AUTRES PROV POUR CHARGES</i>	2 857 2 857	2 857 2 857	
TOTAL (III)	71 181	42 881	28 300
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement <i>FONDS DEDIES /SUBV INVEST</i>	48 979 48 979	44 630 44 630	4 349 4 349
Dettes (3)			
Fournisseurs et comptes rattachés (4) <i>FOURNISSEURS</i> <i>FOURN.ACHATS BIENS OU PREST</i> <i>FOURN.FNP ACHATS B OU PREST.</i>	21 236 3 424 11 457 6 356	21 994 5 413 10 145 6 437	- 758 - 1 989 1 312 - 81
Dettes fiscales et sociales <i>PERSONNEL REM. DUES</i> <i>OEUVRES SOCIALES</i> <i>DETTE PROV.PR CONGES A PAYER</i> <i>URSSAF</i> <i>CAISSE RETRAITE CADR</i> <i>MUTUELLES</i>	86 793 219 3 454 27 043 8 898 1 623 3 147	106 874 2 822 23 572 24 173 14 157 3 147	- 20 081 219 632 3 471 - 15 275 - 12 534

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
<i>CGRR</i>	420	1 200	- 780
<i>AG2R LA MONDIALE</i>	615	596	19
<i>VAUBAN HUMANIS</i>	1 056	939	117
<i>AUTRES ORGANISMES SOCIAUX-DIV</i>	408		408
<i>UNIFAP</i>	3 443	3 190	253
<i>CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER</i>	8 727	8 128	599
<i>ORG.SOC.AUTR.PROD.A RECEV</i>	295	559	- 264
<i>COREVIH - CHU JEUNES ET VIH</i>	7 500	7 500	
<i>A.R.S.</i>	10 000	10 000	
<i>AIDE ETAT CUI-CAE</i>	4 165		4 165
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	5 780	6 889	- 1 109
Produits constatés d'avance		52 051	- 52 051
<i>PDTS CONST D'AVANCE</i>		52 051	- 52 051
TOTAL (IV)	157 008	225 549	- 68 541
TOTAL PASSIF	925 324	938 867	- 13 543
<i>Engagements reçus</i>			
Legs nets à réaliser			
<i>Engagements donnés</i>			

(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 le résident à leur entrée dans l'établissement

(4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an :

(5) Dont fonds des majeurs protégés :

Compte de résultat médico-social détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Prestations de services	28 690		28 690	25 594	3 096	12,10
COTISATIONS APR	31		31		31	N/S
AUTRES PTESTATIONS	24 358		24 358	21 461	2 897	13,50
PARTICIP. FORF. DES USAGERS	4 301		4 301	4 133	168	4,06
Montants nets prods d'expl	28 690		28 690	25 594	3 096	12,10

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
Autres produits d'exploitation					
Dotations et produits de tarification	345 000		350 000	- 5 000	-1,43
PRODUIT DE LA TARIFICATION	345 000		350 000	- 5 000	-1,43
Subventions d'exploitation	378 730		291 364	87 366	29,99
SUBVENTION MINISTERE DE LA JUS	195 266		135 107	60 159	44,53
SUBVENTION SIDACTION	14 150			14 150	N/S
SUBVENTIONS CASBT	12 000			12 000	N/S
SUBVENTIONS CONSEIL GENERAL	14 300		14 300		0,00
SUBVENTIONS CAF	5 767			5 767	N/S
SUBVENTIONS ASP			1 431	- 1 431	-100
ASP CNASEA CUI GORMAN JARI	13 980		11 559	2 421	20,94
SUBVENTIONS PREFECTURE	115 179		121 642	- 6 463	-5,31
DJEPVA - DIRECT° JEUNESSE EDUCAT° ...			5 128	- 5 128	-100
CDAD - PAD	3 089		2 198	891	40,54
AUTRES SUBVENTIONS	5 000			5 000	N/S
Dons	5 325		1 348	3 977	295,03
RBT FRAIS FORMATION PROFESSION	5 325		1 348	3 977	295,03
Cotisations	140		160	- 20	-12,50
COTISATIONS DES ADHERENTS	140		160	- 20	-12,50
Produits liés à des financements réglementaires					
Autres produits	39 755		39 884	- 129	-0,32
PRODTS DIVERS GEST COURANTE.	3		796	- 793	-99,62
AUT.PROD.DIV.GEST CO	39 752		39 087	665	1,70
Reprise de provisions	25		15 392	- 15 367	-99,84
REPR.PROV.PR RISQ. ET CH. EXP			15 392	- 15 392	-100
CREANCES	25			25	N/S
Transfert de charges	5 096		16 695	- 11 599	-69,48
TRANSF.DE CHARG.EXPLOITATION	559			559	N/S
CHARGES EXPLOITATION ASP	4 537		16 695	- 12 158	-72,82
Sous-total des autres produits d'exploitation	774 072		714 843	59 229	8,29
Total des produits d'exploitation (I)	802 761		740 437	62 324	8,42
Produits financiers					
Autres intérêts et produits assimilés	2 163		2 320	- 157	-6,77
REVEN.VAL.MOBIL.PLACEMENT	1 634		1 831	- 197	-10,76
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	529		489	40	8,18
Total des produits financiers (III)	2 163		2 320	- 157	-6,77
Produits exceptionnels					
Sur opérations de gestion	3 002		3 487	- 485	-13,91
AUTR.PROD.EXCEPT.OPERAT. GEST	3 002		3 487	- 485	-13,91
(+) Report des ressources non utilisées des exerc.	13 902		6 670	7 232	108,43
RESSOURCES AFFECTEES	13 902		6 670	7 232	108,43
Total des produits exceptionnels (IV)	16 904		10 157	6 747	66,43

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	821 829	752 914	68 915	9,15
TOTAL GENERAL	821 829	752 914	68 915	9,15
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises et de matières premières	183	130	53	40,77
<i>FOURNIT.CONSUMMABLES APR</i>		124	- 124	-100
<i>FOURNITURE CONSOMABLE APR</i>	139	6	133	N/S
<i>ACHATS DE MARCHANDISES</i>	44		44	N/S
Autres achats non stockés	22 949	21 829	1 120	5,13
<i>PRESTATIONS PSYCHOLOGUE</i>	6 300	7 222	- 922	-12,77
<i>AUTRES PRESTATIONS</i>		760	- 760	-100
<i>ELECTRICITE</i>	1 176	1 386	- 210	-15,15
<i>ELECTRICITE</i>	1 467	1 266	201	15,88
<i>EAU</i>	2 062	191	1 871	979,58
<i>EAU</i>	1 757	1 300	457	35,15
<i>COMBUSTIBLES ET CARBURANTS</i>	1 600	670	930	138,81
<i>PRODUITS ENTRETIEN</i>	481	898	- 417	-46,44
<i>FOURNITURES ADMINISTRATIVES</i>	2 387	2 085	302	14,48
<i>FOURNITURES EDUCATIVES ET LOIS</i>	182	876	- 694	-79,22
<i>AUTRES FOURNITURES NON STOCKEE</i>		40	- 40	-100
<i>FOURN.D'ENTR. PET.EQUIP.</i>	3 549	2 403	1 146	47,69
<i>FOURNITURES ENTRET.APR</i>	1 125	206	919	446,12
<i>FOURN.ADMINISTRATIVES</i>	824	2 428	- 1 604	-66,06
<i>FOURNITURES MEDICALES</i>	39	96	- 57	-59,38
Services extérieurs	92 031	95 871	- 3 840	-4,01
<i>CREDIT-BAIL COPIEUR XEROX</i>	3 510	3 510		0,00
<i>LOCATIONS IMMOBILIERES</i>	56 778	53 930	2 848	5,28
<i>LOYER APPT RELAIS</i>	7 079	7 110	- 31	-0,44
<i>LOCATIONS MOBILIERES</i>	2 328	1 862	466	25,03
<i>LOC.EQUIPEMENTS</i>	2 183	2 183		0,00
<i>CHARG.LOCAT.& COPROP</i>		2 401	- 2 401	-100
<i>ENTRETIENS ET REPARATIONS</i>	1 309	2 395	- 1 086	-45,34
<i>AUTRES MATERIELS ET OUTILLAGES</i>	2 220	4 317	- 2 097	-48,58
<i>MAINTENANCE</i>	7 075	9 439	- 2 364	-25,05
<i>ENTRETIEN VEHICULES</i>	3 620	3 332	288	8,64
<i>PRIMES D'ASSURANCES</i>	5 066	4 810	256	5,32
<i>GMF ASS VEHICULE FNP 21 JOURS</i>	49		49	N/S
<i>DOCUMENTATION GENERALE</i>	88		88	N/S
<i>DOCUMENTATION GENERALE ET TECH</i>	705	583	122	20,93
<i>FRAIS COLLOQUES.SEMINAIRE.CONF</i>	20		20	N/S
Autres services extérieurs	102 220	85 520	16 700	19,53
<i>Personnel affecté à l'éts</i>	24 727	24 074	653	2,71
<i>HONORAIRES</i>	6 233	6 233		0,00
<i>HONORAIRES PAIES</i>	2 292	1 875	417	22,24
<i>HONORAIRES JURIDIQUES</i>	8 402	3 234	5 168	159,80
<i>HON. COMMISSAIRE AUX COMPTES</i>	5 968	5 968		0,00
<i>HONORAIRES SOCIAL</i>	2 630	2 552	78	3,06
<i>HONORAIRES ADMINISTRATEUR</i>	8 909	4 093	4 816	117,66
<i>HONORAIRES PSYCHOLOGUES</i>	3 420	5 918	- 2 498	-42,21
<i>DIVERS</i>	272		272	N/S
<i>PUBLICITE, PUBLICAT. REL PUB</i>	1 077	274	803	293,07
<i>ANNONCES ET INSERTIONS</i>	31		31	N/S
<i>TRANSPORTS D'USAGERS</i>	170	1 416	- 1 246	-87,99
<i>DEPLTS MISSIONS RECEPTIONS</i>	11 701	5 316	6 385	120,11
<i>INDEMNITES KILOMETRIQUES</i>	4 234	3 335	899	26,96
<i>RECEPTIONS</i>	115		115	N/S
<i>FRAIS POSTAUX ET FRAIS TELEC.</i>	3 131	2 458	673	27,38
<i>LIAISONS INFORMATIQUES</i>	658	684	- 26	-3,80
<i>INTERNET ISG NORD & SUD BT</i>	1 276	1 468	- 192	-13,08
<i>INTERNET BAV/SAV CELLULE JURID</i>	508	508		0,00
<i>POLE ECOUTE N°VERT</i>	3 516	3 059	457	14,94
<i>MOBILES TELEPROTECTION</i>	3 000	3 180	- 180	-5,66

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
<i>MOBILES ISG NORD & SUD BT</i>	928	951	- 23	-2,42
<i>MOBILES BAV/SAV CELLULE JURIDI</i>	378	378		0,00
<i>TEL/FAX/AFRANCHISSEMENT</i>	4 306	5 272	- 966	-18,32
<i>INTERNET</i>	563	586	- 23	-3,92
<i>MOBILES</i>	1 367	1 367		0,00
<i>SERV.BANCAIRES & ASSIMILEES</i>	399	336	63	18,75
<i>ADHESION AUX ASSOCIATIONS</i>		350	- 350	-100
<i>COTISATIONS (LIEES A ACT ECO)</i>	28	52	- 24	-46,15
<i>AUTRES PRESTATIONS PROJETS</i>	720	45	675	N/S
<i>COTISATIONS DIVERSES</i>	1 262	540	722	133,70
Impôts, taxes et versements assimilés	7 031	6 937	94	1,36
<i>FORM.PROFESS.CONTINUE</i>	6 431	6 337	94	1,48
<i>AUTRES IMPOTS LOCAUX</i>	600	600		0,00
Salaires et traitements	383 321	335 302	48 019	14,32
<i>REMUNERATION DU PERSONNEL</i>	330 669	291 756	38 913	13,34
<i>indemnites d'astreintes</i>	18 173	14 458	3 715	25,70
<i>INDEMNITES DE SUJETION</i>	6 649	6 745	- 96	-1,42
<i>INDEMNITE FORFAIT. RESPONSABIL</i>	9 030	9 024	6	0,07
<i>INDEMNITES POP</i>	160	280	- 120	-42,86
<i>CONGES PAYES</i>	4 615	1 094	3 521	321,85
<i>PRIMES ET GRATIFICATIONS</i>	6 211	5 351	860	16,07
<i>PRIME ANCIENNETE</i>	7 815	6 595	1 220	18,50
Charges sociales	107 508	92 634	14 874	16,06
<i>COTISATIONS A L'URSSAF</i>	73 338	64 002	9 336	14,59
<i>COT.RETR.ET PREVOYANCE</i>	20 916	17 723	3 193	18,02
<i>AG2R LA MONDIALE</i>	4 457	4 064	393	9,67
<i>COT. AUTRES. ORG.SOCIAUX</i>	2 769	2 034	735	36,14
<i>CHARGES SOCIALES /CONGES PAYES</i>	924	405	519	128,15
<i>VERSEMENTS AUX OEUVRES SOCIALES</i>	1 090	630	460	73,02
<i>MEDECINE DE TRAVAIL PHARMACIE</i>	1 714	1 714		0,00
<i>OEUVRES SOCIALES</i>	2 300	2 062	238	11,54
Autres charges de personnels	3 921	128	3 793	N/S
<i>AUTRES CHARGES DE PERSONNEL</i>	1 387	128	1 259	983,59
<i>STAGES ET FORMAT° DU PERSONNEL</i>	2 534		2 534	N/S
Dotations aux amortissements	5 624	14 848	- 9 224	-62,12
<i>DOT.AMT IMMO INCORPORELLES</i>	78	78		0,00
<i>DOT.AMT.IMMO CORPORELLES</i>	5 546	14 770	- 9 224	-62,45
Dotations aux provisions	28 300	380	27 920	N/S
<i>DOT.PROV.POUR RISQ & CH. EXPL</i>	28 300		28 300	N/S
<i>CREANCES REDEVABLES</i>		380	- 380	-100
Autres charges	15 239	15 095	144	0,95
<i>CHARGES DIV. DE GEST.COURANTE</i>	239	15 095	- 14 856	-98,42
<i>FRAIS DE SIEGE</i>	15 000		15 000	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	768 327	668 675	99 652	14,90
Charges financières				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	9 592	26 153	- 16 561	-63,32
<i>PENALAMENDES FISCAL OU PENAL</i>	1 234	60	1 174	N/S
<i>AUT.CHARG.EXCEPT.OP.GEST.</i>	6 714	4 001	2 713	67,81
<i>CHARGES/ EX. ANTERIEURES</i>	1 644	22 092	- 20 448	-92,56
Sur opérations en capital		219	- 219	-100
<i>VNC IMMO CORPORELLES.</i>		219	- 219	-100
Dotations exceptionnelles aux amort. et prov.	2 127	2 318	- 191	-8,24
<i>DOTATION PROV.REGLEMENTEES</i>	2 127	2 318	- 191	-8,24
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	18 251	7 000	11 251	160,73
<i>ENGAG.UTILISES/SUBVENT.</i>	18 251		18 251	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)	29 969	35 689	- 5 720	-16,03

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
Impôts sur les sociétés (VI) <i>IMPOTS S/LES PM NON LUCRATIFS</i>	392 392	439 439	- 47 - 47	-10,71 -10,71
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	798 688	704 803	93 885	13,32
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	23 141	48 111	- 24 970	-51,90
TOTAL GENERAL	821 829	752 914	68 915	9,15
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>				
Produits				
Charges				

Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat	44		44	N/S
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)	-44		- 44	N/S
Taux de marge commerciale	%	%		
+ Production vendue	28 690	25 594	3 096	12,10
+ Production stockée				
+ Production immobilisée	345 000	350 000	- 5 000	-1,43
Production de l'exercice	373 690	375 594	- 1 904	-0,51
- Matières premières et approvisionnements consommés	139	130	9	6,92
- Sous-traitance directe	6 300	7 983	- 1 683	-21,08
Marge brute sur production (II)	367 251	367 482	- 231	-0,06
Taux de marge brute sur production	98,28 %	97,84 %		
Marge brute globale (I + II)	367 207	367 482	- 275	-0,07
Taux de marge brute globale	98,27 %	97,84 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	206 362	178 543	27 819	15,58
Valeur ajoutée produite	160 845	188 939	- 28 094	-14,87
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	43,04 %	50,30 %		
+ Subventions d'exploitation	378 730	291 364	87 366	29,99
- Impôts, taxes et versements assimilés	7 031	6 937	94	1,36
- Salaires et traitements	383 321	335 302	48 019	14,32
- Charges sociales	111 429	92 762	18 667	20,12
Excédent brut d'exploitation	37 794	45 301	- 7 507	-16,57
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	10,11 %	12,06 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions	25	15 392	- 15 367	-99,84
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	5 624	14 848	- 9 224	-62,12
- Dotations aux provisions sur immobilisations		380	- 380	-100
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges	28 300		28 300	N/S
+ Autres produits de gestion courante	45 220	41 392	3 828	9,25
- Autres charges de gestion courante	15 239	15 095	144	0,95
+ Transfert de charges d'exploitation	559		559	N/S
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	34 434	71 762	- 37 328	-52,02
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	9,21 %	19,11 %		
+ 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				
+ Autres intérêts et produits assimilés	2 163	2 320	- 157	-6,77
+ 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				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	36 598	74 082	- 37 484	-50,60
Résultat courant / chiffre d'affaires	9,79 %	19,72 %		

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 002	3 487	- 485	-13,91
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 592	26 153	- 16 561	-63,32
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital		219	- 219	-100
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 127	2 318	- 191	-8,24
Résultat exceptionnel	-8 716	-25 202	16 486	65,42
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices	4 741	769	3 972	516,51
Résultat net Comptable	23 141	48 111	- 24 970	-51,90
Résultat net / chiffre d'affaires	6,19 %	12,81 %		

Annexes Associations 2019

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 925 324 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 23 141,00 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 28/03/2019 par les dirigeants.

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.

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 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.

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.

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.

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.

Annexes Associations 2019 (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 580			2 580
Immobilisations corporelles	158 197	54 774	364	212 608
Immobilisations financières	6 738			6 738
TOTAL	167 516	54 774	364	221 926

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	2 478	78	2 556
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	13 739	1 830	319	15 205
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	15 043	1 048		16 090
Matériel de transport	59 076	495		59 570
Matériel de bureau et informatique	60 556	2 174		62 730
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	148 413	5 546	319	153 595
TOTAL GENERAL (I+II+III)	150 891	5 624	319	156 151

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.

Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.

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	6 723		6 723
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	580	580	
Autres créances	54 344	54 344	
Charges constatées d'avance	5 071	5 071	
TOTAL	66 718	59 995	6 723

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	32 741
Autres produits à recevoir	17 746
TOTAL	50 487

Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers	380		25	355
Comptes financiers				
TOTAL	380		25	355

Annexes Associations 2019 (suite)**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				
Fonds statutaires				
Apport sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par organisme (1)				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves:				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves (2)	272 900	33 411		306 311
SOUS TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)	272 900	33 411		306 311
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	149 541	55 553		205 094
Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables				
Provisions réglementées	43 327	2 127		45 454
Droits des propriétaires (Commodat)				
SOUS TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (II)	192 868	57 680		250 548
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)	465 768	91 091		556 859

Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débit	Crédit
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées		
- à l'exercice		
- aux exercices ultérieurs		107 307
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		80 753
SOLDE		188 060

Analyse des fonds dédiés

Nature des fonds	A l'ouverture	Aug. engag. à réaliser sur subv. attribuées	Diminutions fonds dédiés util. Au cours de l'exercice	A la clôture	Dont part non mouvementée depuis au- 2ans
MILTD 2014 "Lutte contre la drogue et la toxicomie"	4 000			4 000	4 000
DJSCS	10 000	5 000	10 000	5 000	
PREFECTURE "Ensemble améliorons les stéréotypes"	14 000			14 000	14 000
DJSCS 2014-1473 Mise en place activités so	9 630			9 630	9 630
Cour d'Appel - Formation prof. intervenants	7 000		3 902	3 098	
PRIPI accompagnement migrants		14 000	5 587	8 413	
CAF "Investissement appart.relais + DJSCS		8 063	4 263	3 800	
Sidaction "sensibilisation VIH"		14 150	13 112	1 038	
TOTAL	44 630	41 213	36 864	48 979	27 630

Indiquer :

Les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en fonds dédiés ;

Les fonds dédiés inscrits au bilan à la clôture de l'exercice précédent provenant de subventions, et utilisés au cours de l'exercice ;

Les dépenses restant à engager financées par les subventions et inscrites au cours de l'exercice en engagements à réaliser sur subventions attribuées ;

Les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été enregistrée au cours des deux derniers exercices.

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	43 327	2 127		45 454
TOTAL (I)	43 327	2 127		45 454
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	42 881	28 300		71 181
TOTAL (II)	42 881	28 300		71 181
TOTAL GENERAL (I+II)	86 208	30 427		116 634
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		28 300		
- financières				
- exceptionnelles		2 127		

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				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	21 236	21 318		
Dettes fiscales et sociales	86 793	86 793		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	108 029	108 111		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	6 356
Dettes fiscales et sociales	41 550
Autres dettes	
TOTAL	47 906

Annexes Associations 2019 (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT***Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels*

	Net
Produits exceptionnels	16 904
Sur opérations de gestion	3 002
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charges	13 902
Charges exceptionnelles	29 969
Sur opérations de gestion	7 948
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	18 251
Charges sur exercices antérieurs	1 644
Résultat exceptionnel	-13 065

Eléments significatifs ou importants à mentionner le cas échéant

Information sectorielle

Information sectorielle donnée quand l'association établit des comptes distincts pour ses différents secteurs d'activité.

Le plan comptable associatif n'a pas porté atteinte au principe d'unicité du résultat qui peut toutefois être scindé en, d'une part, résultat définitivement acquis, correspondant à la gestion libre et, d'autre part, résultat sous contrôle de tiers financeurs, correspondant à la gestion conventionnée.

Cette information, qui ne peut pas être donnée dans les comptes présentés avant répartition du résultat comptable, est à fournir dans l'annexe.

L'établissement de comptes distincts par secteur d'activité peut résulter d'obligations légales ou réglementaires ou être fait simplement pour l'analyse de gestion interne. Le niveau de détails est à apprécier par l'association dans le respect du principe d'image fidèle et d'importance significative.

	Déficit	Excédent
Parts du résultat sur gestion libre		41 571
Parts du résultat sur gestion conventionnée (à détailler par activité et par établissement le cas échéant)		
Activité 1	-18 430	
Activité 2	-18 430	
Activité 3		
Résultat comptable	23 141	

Passage du résultat comptable au résultat administratif

	Différence de traitement
Résultat comptable	-18 430
Excédent 2012 incorporé CHRS	60 478
Résultat administratif	42 048

Annexes Associations 2019 (suite)**AUTRES INFORMATIONS***Effectif moyen*

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	1	
Non cadres	9	
TOTAL	10	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 5 967.52 ₣.