



ASSOCIATION ADSEA 17 LA PROTECTRICE

Hébergement social pour enfants en difficultés

5 Place Dorléac

17300 ROCHEFORT

Siret : 42177311000042

Etats Financiers

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

Sommaire

Attestation de Présentation	1
1. Etats Financiers	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat	5
Compte de Résultat (suite)	6
2. Annexe	7
Faits caractéristiques	8
Règles et méthodes comptables	9
Notes sur le bilan	11
Notes sur le compte de résultat	18
Autres informations	20
3. Détail du Bilan	22
Détail du Bilan	23
4. Détail du Compte de Résultat	28
Soldes Intermédiaires de Gestion	29
Détail du Compte de Résultat	30

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de ASSOCIATION ADSEA 17 LA PROTECTRICE pour l'exercice du 01 janvier 2018 au 31 décembre 2018 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

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

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

	Montant en Euros
Total bilan	8 451 999
Produits d'exploitation	9 306 103
Résultat net comptable (Excédent)	98 222

A Périgny
Le 22 mars 2019

Pour STREGO

Emmanuel VIDAL
Expert comptable

Etats Financiers



Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles (1)	34 412	20 430	13 982	56
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1		1	1
Constructions	5 198 818	1 311 596	3 887 222	4 066 964
Installations techniques, matériels et outillages industriels	167 056	94 514	72 542	68 807
Autres immobilisations corporelles	755 464	528 310	227 154	212 009
Immobilisations grévées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	58		58	55
Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	160 815	1 665	159 150	114 921
Prêts	57 401		57 401	37 203
Autres immobilisations financières (2)	35 676		35 676	35 252
TOTAL I	6 409 701	1 956 514	4 453 186	4 535 269
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	48		48	1 000
Créances				
Usagers et comptes rattachés	115 313	9 237	106 076	124 731
Autres Créances	444 126		444 126	282 592
Valeurs mobilières de placement	2 207 000		2 207 000	1 457 000
Disponibilités	1 231 141		1 231 141	2 095 170
Charges constatés d'avance (3)	10 421		10 421	55 553
TOTAL II	4 008 050	9 237	3 998 813	4 016 047
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 417 750	1 965 751	8 451 999	8 551 315
1) Dont droit au bail				
2) Dont à moins d'un an				
3) Dont à plus d'un an				

Bilan Passif

	au 31/12/2018	au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
-Fonds associatifs sans droit de reprise	964 854	964 854
-Ecart de réévaluation		
-Réserves	1 180 817	980 817
-Report à nouveau	902 969	929 611
-Résultat de l'exercice	98 222	238 285
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	227 326	159 856
-Apports		
-Legs et donations		
-Autres fonds associatifs		
-Résultat sous contrôle de tiers financeurs	227 326	159 856
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement (sur biens non renouvelables)	3 000	3 000
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
Total I	3 377 187	3 276 423
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	120 529	116 128
Provisions pour charges	358 763	413 559
Total II	479 292	529 687
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 347 430	3 548 486
Emprunts et dettes financières diverses	12 056	13 070
Avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs	164 324	171 975
Dettes fiscales et sociales	1 069 658	985 599
Dettes sur immobilisations	1	26 076
Autres dettes	2 051	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	4 595 520	4 745 206
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	8 451 999	8 551 315
1) Dont à plus d'un an	3 145 584	3 295 271
Dont à moins d'un an	1 449 936	1 449 935
2) Dont concours bancaire courants et soldes créditeurs de banques		

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens et services	8 979 115	8 575 065
Montant net du chiffre d'affaires	8 979 115	8 575 065
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	119 450	128 622
Reprises sur provisions et transferts de charges	182 601	156 933
Cotisations	420	360
Autres produits	24 516	20 866
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	9 306 103	8 881 847
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières	5 609	4 552
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés	602 285	531 946
Charges externes (3) (4)	1 239 202	1 180 563
Impôts et taxes	416 522	395 751
Salaires et traitements	4 511 470	4 205 362
Charges sociales	1 981 830	1 835 866
Dotations aux amortissements et provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	265 608	261 021
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions	9 237	
- Sur risques et charges : dotations aux provisions	78 747	74 343
Autres charges	32 643	28 263
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	9 143 152	8 517 667
RESULTAT D'EXPLOITATION	162 951	364 180
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
- Excédent ou déficit transféré		
- Déficit ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits nets sur cessions VMP		
Autres produits financiers	41 143	49 665
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	41 143	49 665
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	80 995	87 360
Charges nettes sur cessions VMP		
Autres charges financières	1 665	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	82 660	87 360
RESULTAT FINANCIER	-41 517	-37 695
RESULTAT COURANT	121 434	326 486

Compte de Résultat (suite)

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion	11 973	20 535
Sur opération en capital	3 393	49 397
Reprises sur provisions et transfert de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	15 366	69 932
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opération de gestion	21 184	90 539
Sur opération en capital	1 843	54 914
Dotations aux amortissements et aux provisions	4 401	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	27 428	145 453
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-12 062	-75 521
Participation des salariés au résultat		
Impôts sur les bénéfices	11 151	12 680
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	400	400
Engagements à réaliser sur ressources affectées	400	400
Total des Produits	9 363 013	9 001 844
Total des Charges	9 264 791	8 763 560
EXCEDENT OU DEFICIT	98 222	238 285
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		
1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
3) Crédit-bail mobilier		
4) Crédit-bail immobilier		

Annexe



Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Conclusion d'un contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens (CPOM) avec le conseil général de la Charente Maritime pour la période 2014-2016 concernant la gestion conventionnée de l'association, qui est prorogé de deux ans soit jusqu'en 2018.

Autres éléments significatifs

Les résultats des exercices liés au CPOM sont différenciés des résultats des années antérieures et de ceux de la gestion libre de l'association.

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ADSEA 17 LA PROTECTRICE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 8 451 999 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 98 222 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur .

Les dispositions contradictoires au PCG dont les retraitements ont été effectués sont les suivantes :

-
- Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2014-03 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.
-

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 563	15 849		34 412
Immobilisations incorporelles	18 563	15 849		34 412
- Terrains	1			1
- Constructions sur sol propre	3 636 407	11 332		3 647 739
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	1 549 737	3 730	2 388	1 551 079
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	186 793	15 882	35 620	167 056
- Installations générales, agencements aménagement divers	7 451			7 451
- Matériel de transport	62 197	15 942	12 733	65 406
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	686 883	56 970	61 246	682 607
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	6 129 470	103 855	111 986	6 121 339
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	55	3		58
- Autres titres immobilisés	114 921	48 275	2 381	160 815
- Prêts et autres immobilisations financières	72 455	20 622		93 077
Immobilisations financières	187 431	68 900	2 381	253 950
ACTIF IMMOBILISE	6 335 464	188 604	114 367	6 409 701

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 506	1 924		20 430
Immobilisations incorporelles	18 506	1 924		20 430
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	608 578	89 169		697 747
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	510 602	105 634	2 388	613 849
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	117 987	12 036	35 508	94 514
- Installations générales, agencements aménagements divers	7 354	50		7 403
- Matériel de transport	45 195	6 213	12 733	38 674
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	491 974	50 583	60 325	482 232
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 781 689	263 684	110 954	1 934 419
ACTIF IMMOBILISE	1 800 195	265 608	110 954	1 954 849

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 662 937 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	57 401		57 401
Autres	35 676		35 676
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	115 313	115 313	
Autres	444 126	444 126	
Charges constatées d'avance	10 421	10 421	
Total	662 937	569 860	93 077
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Prod. à recevoir aides embauche	921
Régul. Dot. Globale	222 512
Divers produits à recevoir	2 449
Banques prod. a recevoir	14 608
Total	240 490

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré	400			400
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées	14 000			14 000
Autres fonds	950 454			950 454
Total fonds sans droit reprise	964 854			964 854
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	980 817	200 000		1 180 817
Report à Nouveau	929 611		26 642	902 969
Résultat de l'exercice	238 285		140 063	98 222
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	159 856	67 469		227 326
Subventions d'investissement	3 000			3 000
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	3 276 423	267 469	166 705	3 377 187

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	116 128				116 128
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	413 559	78 747	133 543		358 763
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		4 401			4 401
Total	529 687	83 148	133 543		479 292
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		78 747	133 543		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 595 520 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	3 347 430	201 846	758 990	2 386 594
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	12 056	12 056		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	164 324	164 324		
Dettes fiscales et sociales	1 069 658	1 069 658		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1	1		
Autres dettes (**)	2 051	2 051		
Produits constatés d'avance				
Total	4 595 520	1 449 936	758 990	2 386 594
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	201 056			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fourn. fact.non parvenues	48 272
Interets courus /emprunts	5 458
Provision congés payés	264 656
Provision régulier salaires	21 510
Prov charges sur cp	148 207
Prov Charges sur régulier salaires	10 779
Clients rrr&av.a accord.	2 051
Total	500 932

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	10 421		
Total	10 421		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Suivi des fonds dédiés

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice A - B + C
Don Chancelée	400	400	400	400	400
Total	400	400	400	400	400

Résultat financier

	31/12/2018	31/12/2017
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	41 143	49 665
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	41 143	49 665
Dotations financières aux amortissements et provisions	1 665	
Intérêts et charges assimilées	80 995	87 360
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	82 660	87 360
Résultat financier	-41 517	-37 695

Notes sur le compte de résultat**Charges et Produits exceptionnels****Résultat exceptionnel**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	21 124	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	1 843	
Autres provisions réglementées	4 401	
Produits des cessions d'éléments d'actif		3 313
Autres produits		80
Amendes et pénalités	60	
Autres produits exceptionnels		11 973
TOTAL	27 428	15 366

Analyse du résultat

	Déficit	Bénéfice
Résultat de l'exercice		98 222
Gestion conventionnée		80 003
Part du résultat sur gestion conventionnée		80 003
Part du résultat sur gestion libre		18 218

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Négociation en cours d'un contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens (CPOM) avec le conseil général de la Charente Maritime pour la période 2019-2023 concernant la gestion conventionnée de l'association.

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

Par respect des dispositions de la loi 2006-589 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif (article 20) nous portons à votre connaissance

le montant des rémunérations des 5 dirigeants cadres salariés les mieux rémunérés ainsi que leurs avantages en nature : montant global de 257 025 €.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Suretés réelles sur les immeubles de La Rochelle et Rochefort pour les emprunts auprès des ets financiers	181 633
Autres engagements donnés	181 633
Total	181 633

Autres informations**Engagements reçus**

	Montant en Euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Caution sur les emprunts de Chancelée	1 635 000
Autres engagements reçus	1 635 000
Legs nets à réaliser	
Total	1 635 000

Engagements de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants ont été constatés sous la forme de provision et leur montant est indiqué en annexe.

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite s'élève à 358763 €.

La méthode appliquée est définie par la norme comptable IAS n°19 révisée et par la norme FAS87. Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Les hypothèses retenues pour le calcul de ces indemnités sont les suivantes :

- Modalités de calcul conformes à la convention collective de CCNT 1966 (IDCC 413 et 1001)

La dotation annuelle est le 1/10ème de l'engagement non actualisé estimé à l'âge de 60 ans. Ces provisions sont comptabilisées dans les établissements.

Le financeur ne s'est pas encore prononcé sur la dotation aux provisions de l'année 2018 pour un montant de 78 747 € et n'a pas autorisé les provisions des années antérieures pour un montant total de 26 310 €.

Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 358 763 Euros

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

L'association a bénéficié du crédit d'impôt de taxe sur les salaires (CITS) pour un montant de 139 119 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Notre société prévoit d'affecter ce crédit d'impôt à, notamment, des efforts en matière de reconstitution de son fonds de roulement.

Détail du Bilan



Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Logiciels	32 339,44		32 339,44	16 490,18
Amort. logiciels		18 357,36	-18 357,36	-16 433,85
Concessions, brevets et droits assimilés	32 339,44	18 357,36	13 982,08	56,33
Autres immo incorpore	2 072,36		2 072,36	2 072,36
Amort.autr.immob.incorpor		2 072,36	-2 072,36	-2 072,36
Autres immob. incorporelles	2 072,36	2 072,36		
Immobilisations corporelles				
Terrains	1,00		1,00	1,00
Terrains	1,00		1,00	1,00
Frais accessoires	2 863 421,35		2 863 421,35	2 860 808,43
Constructions	784 317,48		784 317,48	775 598,54
Agencements constructions	1 352 847,32		1 352 847,32	1 351 505,49
Agenc Bat + camion	198 231,86		198 231,86	198 231,86
Amort. constructions		697 746,90	-697 746,90	-608 577,88
Amort.aai constructions		613 848,69	-613 848,69	-510 602,19
Constructions	5 198 818,01	1 311 595,59	3 887 222,42	4 066 964,25
Installations spécifiques	5 499,21		5 499,21	5 499,21
Extincteurs mat securite	14 420,14		14 420,14	11 958,66
Installations spécifiques	83 946,66		83 946,66	71 526,74
Matériel et outillage	30 988,01		30 988,01	46 972,21
Outillage industriel	32 201,89		32 201,89	50 836,42
Amort. instal. spécifique		4 440,74	-4 440,74	-4 284,27
Amort. outillages indus.		6 177,22	-6 177,22	-5 830,69
Amort. instal. spécifique		23 561,32	-23 561,32	-12 503,30
Amort. matériel et outil.		28 984,05	-28 984,05	-44 531,92
Amort.mat et outil. indus		31 350,42	-31 350,42	-50 836,42
Installations techniques, matériel et outillage	167 055,91	94 513,75	72 542,16	68 806,64
Installations diverses	7 451,32		7 451,32	7 451,32
Matériel de transport	65 405,68		65 405,68	62 197,08
Matériel bureau et info.	51 616,53		51 616,53	67 929,46
Matériel informatique	111 978,54		111 978,54	105 827,29
Matériel menager	161 315,19		161 315,19	169 895,01
Mobilier	305 930,95		305 930,95	293 113,49
Autres immo. corporelles	51 765,41		51 765,41	50 117,81
Amort. agencements divers		7 403,41	-7 403,41	-7 353,57
Amort.matériel transport		38 674,15	-38 674,15	-45 194,51
Amort.mat.bureau et info.		46 382,26	-46 382,26	-62 234,13
Amort. matériel informati		81 901,52	-81 901,52	-96 207,83
Amort.mobilier		116 893,51	-116 893,51	-113 160,95
Amort.mobilier		206 797,01	-206 797,01	-194 083,42
Amort. autres immo. corpo		30 257,81	-30 257,81	-26 287,57
Autres immobilisations corporelles	755 463,62	528 309,67	227 153,95	212 009,48
Immobilisations financières (2)				
Titres de participation	55,08		55,08	52,02
Autres participations	2,77		2,77	2,77
Participations	57,85		57,85	54,79
Parts credit mutuel	15,00		15,00	15,00
Parts banque populaire	12 750,00		12 750,00	12 750,00
Titres participation / cet	148 050,46		148 050,46	102 156,23

Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
<i>Dépréciations tit. immob. créance</i>		1 665,30	-1 665,30	
Autres titres immobilisés	160 815,46	1 665,30	159 150,16	114 921,23
<i>Prêts 1% logement</i>	57 400,86		57 400,86	37 203,14
Prêts	57 400,86		57 400,86	37 203,14
<i>Fonds de roulement guemas</i>	29 244,99		29 244,99	29 295,82
<i>Caution loc scooter</i>				150,00
<i>Cautions scolaires</i>	1 331,00		1 331,00	706,00
<i>Caution avance carburant</i>	5 100,00		5 100,00	5 100,00
Autres immobilisations financières	35 675,99		35 675,99	35 251,82
Total I	6 409 700,50	1 956 514,03	4 453 186,47	4 535 268,68
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
<i>Fourn.av.acpt verses/comm</i>	47,95		47,95	1 000,00
Avances et acomptes versés sur commandes	47,95		47,95	1 000,00
Créances				
<i>Clients</i>	107 526,35		107 526,35	124 731,20
<i>Clients douteux ou litig.</i>	7 787,05		7 787,05	
<i>Prov.depre.clients</i>		9 237,05	-9 237,05	
Usagers et comptes rattachés	115 313,40	9 237,05	106 076,35	124 731,20
<i>Fourniss. autres avoirs</i>	1 174,35		1 174,35	3 019,73
<i>Prod. à recevoir aides embauche</i>	921,39		921,39	6 056,66
<i>Prod.à recevoir formation</i>				3 200,03
<i>Cits à recevoir</i>	117 723,96		117 723,96	108 417,00
<i>Crediteurs divers</i>	760,68		760,68	1 876,94
<i>Promofaf formation</i>	30 513,80		30 513,80	24 607,77
<i>Crediteurs divers exploit</i>	67 493,19		67 493,19	120 311,42
<i>Régul. Dot. Globale</i>	222 512,00		222 512,00	14 808,00
<i>Divers produits à recevoi</i>	2 448,90		2 448,90	
<i>Ind journal. cpam</i>	577,80		577,80	294,75
Autres créances	444 126,07		444 126,07	282 592,30
<i>D.a.t. (depots a termes) au 18/04/2</i>	1 000 000,00		1 000 000,00	1 000 000,00
<i>Compte a terme banque pop.</i>				300 000,00
<i>Cat échéance 06-10-2020</i>	157 000,00		157 000,00	157 000,00
<i>DAT Crca</i>	750 000,00		750 000,00	
<i>CAT BP 12-18 à 12-21</i>	300 000,00		300 000,00	
Valeurs mobilières de placement	2 207 000,00		2 207 000,00	1 457 000,00
<i>Banques</i>	291 024,13		291 024,13	581 005,96
<i>Credit cooperatif</i>				10 264,96
<i>Banque Crca CET</i>	995,06		995,06	
<i>Caisse epargne chancelee</i>	443 273,44		443 273,44	257 385,43
<i>Banque crca cb</i>	6 330,51		6 330,51	8 480,88
<i>Crca livret a</i>	83 394,88		83 394,88	82 774,08
<i>Crca compte sur livret</i>	250 943,61		250 943,61	1 000 536,83
<i>Crca cpt/livret association</i>	15 606,75		15 606,75	15 591,16
<i>Banque tarneaud</i>	59 543,29		59 543,29	86 131,91
<i>Livret a banque tarneaud</i>	444,79		444,79	441,48
<i>Banque populaire aquitaine centre a</i>	12 362,13		12 362,13	1 399,13
<i>Banques prod. a recevoir</i>	14 608,17		14 608,17	16 344,09
<i>Caisse</i>	52 614,43		52 614,43	34 814,53
Disponibilités	1 231 141,19		1 231 141,19	2 095 170,44
<i>Charges constat.d'avance</i>	10 420,97		10 420,97	55 552,79
Charges constatées d'avance (3)	10 420,97		10 420,97	55 552,79
Total II	4 008 049,58	9 237,05	3 998 812,53	4 016 046,73

Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
TOTAL GENERAL	10 417 750,08	1 965 751,08	8 451 999,00	8 551 315,41

Détail du Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
<i>Fonds assoc. sans droits de reprise</i>	950 453,63	950 453,63
<i>Fonds dédiés</i>	400,00	400,00
<i>Subventions affectées</i>	14 000,00	14 000,00
Fonds associatifs sans droit de reprise	964 853,63	964 853,63
<i>Excédent affect inv</i>	434 939,61	234 939,61
<i>Réserves diverses</i>	118 863,74	118 863,74
<i>Réserve de compensation</i>	627 014,07	627 014,07
Réserves	1 180 817,42	980 817,42
<i>Amort. excédent. différés</i>	-40 442,99	-41 235,99
<i>Dep non opposables cp</i>	-378 970,80	-403 892,69
<i>Dep. non opp. ifc</i>	-26 310,49	-92 506,62
<i>Report a nouveau</i>	1 353 888,32	1 472 441,15
<i>Depenses non opp.aux tiers</i>	-5 195,15	-5 195,15
Report à nouveau	902 968,89	929 610,70
Résultat de l'exercice	98 221,57	238 284,63
Autres Fonds Associatifs		
<i>Rt sous controle des tiers</i>	5 580,44	-4 765,08
<i>Résultats CPOM 2014 2018</i>	221 745,13	164 621,50
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	227 325,57	159 856,42
Fonds associatifs avec droit de reprise	227 325,57	159 856,42
<i>Subv. investissement</i>	3 000,00	3 000,00
Subventions d'investissement	3 000,00	3 000,00
Total I	3 377 187,08	3 276 422,80
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Provisions pour litiges</i>	116 127,92	116 127,92
<i>Prov. prévoyance avt 347</i>	4 401,05	
Provisions pour risques	120 528,97	116 127,92
<i>Provisions pour retraite</i>	358 762,90	413 559,05
Provisions pour charges	358 762,90	413 559,05
Total II	479 291,87	529 686,97
FONDS DEDIES		
Total III		
DETTES (1)		
<i>Emprunt</i>	125 963,77	157 712,26
<i>Emprunt 350 000 € 2.48% chancelee</i>	299 833,19	313 833,23
<i>Emprunt 3 000 000 € 2,48%chancelee</i>	2 740 000,00	2 860 000,00
<i>Emprunt ce 485 ke</i>	181 632,85	216 940,32
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)	3 347 429,81	3 548 485,81
<i>Dépôts reçus</i>	6 188,60	7 059,86
<i>Cautionnements reçus</i>	410,00	265,00
<i>Interets courus /emprunts</i>	5 457,55	5 744,99
Emprunts et dettes financières diverses	12 056,15	13 069,85
<i>Fournisseurs</i>	116 051,78	148 784,25
<i>Fourn. fact.non parvenues</i>	48 271,99	23 190,31
Dettes fournisseurs	164 323,77	171 974,56
<i>Remuner.dues au personnel</i>	9 096,23	34 862,02
<i>Personnel - oppositions</i>	330,68	
<i>Provision congés payés</i>	264 655,64	247 907,72
<i>Provision régul salaires</i>	21 509,68	

Détail du Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
<i>Autres charg.pers.a payer</i>		10 796,71
<i>Urssaf</i>	215 551,00	201 001,00
<i>Cpm retraite</i>	54 396,00	54 561,00
<i>Cipc retraite</i>	10 234,41	8 787,00
<i>CET Malakoff</i>	183 818,18	147 467,31
<i>Smam mutuelle</i>	20 382,17	6 339,00
<i>C e</i>	6 394,21	6 010,65
<i>Cil effort construction</i>	19 694,60	18 815,72
<i>Formation continue uni</i>	78 448,57	74 200,48
<i>Oeth handicapés</i>	18 969,60	18 856,32
<i>Prov charges sur cp</i>	148 207,16	138 828,32
<i>Prov Charges sur régul salaires</i>	10 779,33	
<i>Org.soc. charges a payer</i>		6 046,16
<i>Impots sur les benefices</i>	7 191,00	11 120,00
Dettes fiscales et sociales	1 069 658,46	985 599,41
<i>Fournisseurs d'immobilisa</i>	1,00	6 689,26
<i>Fourniss.immo retenues de</i>		19 386,75
Dettes sur immobilisations	1,00	26 076,01
<i>Clients rrr&av.a accord.</i>	2 050,86	
Autres dettes	2 050,86	
Total IV	4 595 520,05	4 745 205,64
TOTAL GENERAL	8 451 999,00	8 551 315,41

Détail du Compte de Résultat



Soldes Intermédiaires de Gestion

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%
ACTIVITE	8 979 115	100,00	8 575 065	100,00
VENTES DE MARCHANDISES				
Coût d'achats marchandises vendues				
MARGE COMMERCIALE				
Production vendue	8 979 115	100,00	8 575 065	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	8 979 115	100,00	8 575 065	100,00
Consommation de matières et sous-traitance	5 609	0,06	4 552	0,05
MARGE DE PRODUCTION	8 973 506	99,94	8 570 514	99,95
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	8 979 115		8 575 065	
MARGE BRUTE GLOBALE	8 973 506	99,94	8 570 514	99,95
Autres achats et charges externes	1 841 486	20,51	1 712 509	19,97
VALEUR AJOUTEE	7 132 020	79,43	6 858 005	79,98
Subventions d'exploitation	119 450	1,33	128 622	1,50
Impôts, taxes et verst assimilés	416 522	4,64	395 751	4,62
Charges de personnel	6 493 300	72,32	6 041 229	70,45
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	341 648	3,80	549 647	6,41
Reprises s/ charges et Transferts	182 601	2,03	156 933	1,83
Autres produits	24 936	0,28	21 226	0,25
Dot. amortissements et provisions	353 591	3,94	335 363	3,91
Autres charges	32 643	0,36	28 263	0,33
RESULTAT D'EXPLOITATION	162 951	1,81	364 180	4,25
Quote part résultat en commun				
Produits financiers	41 143	0,46	49 665	0,58
Charges financières	82 660	0,92	87 360	1,02
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	121 434	1,35	326 486	3,81
Produits exceptionnels	15 366	0,17	69 932	0,82
Charges exceptionnelles	27 428	0,31	145 453	1,70
Résultat exceptionnel	-12 062	-0,13	-75 521	-0,88
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	11 151	0,12	12 680	0,15
Report des ressources non utilisées sur exercices antéri	400		400	
Engagement à réaliser sur ressources affectées	400		400	
RESULTAT DE L'EXERCICE	98 222	1,09	238 285	2,78

Détail du Compte de Résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
<i>Produits activités annex.</i>	50 559,08	49 800,00	759,08	1,52
<i>Prev cpm salaires</i>		-35,22	35,22	-100,00
<i>Av nature vehicule</i>	3 382,00	1 463,04	1 918,96	131,16
<i>Av nature logement</i>	5 184,00	5 130,00	54,00	1,05
<i>Commissions & courtages</i>	1 181,35	1 192,93	-11,58	-0,97
<i>Fermages</i>	13 538,98	11 060,65	2 478,33	22,41
<i>Autres produits (loyer entretien..)</i>		813,16	-813,16	-100,00
<i>Px journée extérieur</i>	204 840,74	160 410,85	44 429,89	27,70
<i>Dotation globale dsd 1</i>	8 034 204,00	7 954 464,00	79 740,00	1,00
<i>Dotation globale réajustement</i>	222 512,00	14 808,00	207 704,00	NS
<i>Prix de journée département 17</i>	443 713,24	375 957,99	67 755,25	18,02
Production vendue de biens et services	8 979 115,39	8 575 065,40	404 049,99	4,71
Montant net du chiffre d'affaires	8 979 115,39	8 575 065,40	404 049,99	4,71
<i>Subvention hopital</i>	85 000,00	85 000,00		
<i>Subv. mdaja reajust analyt</i>	16 277,65	8 101,97	8 175,68	100,91
<i>Aides à l'embauche</i>	18 172,64	35 520,05	-17 347,41	-48,84
Subventions d'exploitation	119 450,29	128 622,02	-9 171,73	-7,13
<i>Reprise provision ifc</i>	133 542,72	64 757,00	68 785,72	106,22
<i>Reprise provision cet</i>		8 333,19	-8 333,19	-100,00
<i>Reprise s/ prov. litiges</i>		15 809,69	-15 809,69	-100,00
<i>Rep. prov. deprec. creances</i>		4 334,46	-4 334,46	-100,00
<i>Transferts charges d'expl</i>	47 819,24	45 184,32	2 634,92	5,83
<i>Remboursements formations</i>	1 239,07	18 514,53	-17 275,46	-93,31
Reprises et Transferts de charge	182 601,03	156 933,19	25 667,84	16,36
<i>Adhésions - cotisations</i>	420,00	360,00	60,00	16,67
Cotisations	420,00	360,00	60,00	16,67
<i>Part. mda</i>	3 000,00	3 000,00		
<i>Remb. ss des enfants</i>		201,00	-201,00	-100,00
<i>Apl apmn caf</i>	21 116,00	17 101,00	4 015,00	23,48
<i>Produits gestion courante</i>	0,36	164,31	-163,95	-99,78
<i>Dons manuels affectes</i>	400,00	400,00		
Autres produits	24 516,36	20 866,31	3 650,05	17,49
TOTAL DES PROD. D'EXPLOITATION	9 306 103,07	8 881 846,92	424 256,15	4,78
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
<i>Produits paramédicaux</i>	5 609,30	4 551,66	1 057,64	23,24
Achats de matières premières	5 609,30	4 551,66	1 057,64	23,24
<i>Eau et assainissement</i>	7 598,92	7 169,88	429,04	5,98
<i>Electricité</i>	102 615,55	95 257,48	7 358,07	7,72
<i>Combustibles</i>	20 178,39	13 741,75	6 436,64	46,84
<i>Vie quotidienne</i>	127 463,83	95 026,81	32 437,02	34,13
<i>Vie quotidienne pead</i>	6 693,29	4 753,25	1 940,04	40,82
<i>Carburant</i>	79 627,31	67 630,41	11 996,90	17,74
<i>Produits entretien</i>	13 040,71	12 486,00	554,71	4,44
<i>Alimentation</i>	23 975,55	19 151,93	4 823,62	25,19
<i>Fournitures administratives</i>	21 217,23	29 651,66	-8 434,43	-28,45
<i>Fournitures scolaires</i>	4 610,73	5 595,72	-984,99	-17,60
<i>Veture usagers</i>	7 594,15	9 222,23	-1 628,08	-17,65
<i>Matériel hôtelier</i>	6 245,65	6 609,58	-363,93	-5,51
<i>Petit mat et outillage</i>	15 468,51	16 258,04	-789,53	-4,86
<i>Linge de maison</i>	2 493,04	3 113,73	-620,69	-19,93
<i>Alimentation</i>	163 461,77	146 277,47	17 184,30	11,75

Détail du Compte de Résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Autres achats non stockés	602 284,63	531 945,94	70 338,69	13,22
<i>Medecins</i>	2 066,21	2 419,26	-353,05	-14,59
<i>Animations</i>	56 067,05	69 138,87	-13 071,82	-18,91
<i>Autres prestations</i>	14 309,80	12 683,64	1 626,16	12,82
<i>Services exterieurs pead</i>	1 043,36		1 043,36	
<i>Frais de scolarite</i>	22 816,25	20 764,33	2 051,92	9,88
<i>Sous traitance RGPD</i>	5 550,00		5 550,00	
<i>Locations immobilières</i>	439 707,69	424 453,09	15 254,60	3,59
<i>Location informatique</i>	18 591,18	30 535,81	-11 944,63	-39,12
<i>Location standard</i>	4 635,40	4 564,75	70,65	1,55
<i>Location standard</i>	2 790,66	2 745,47	45,19	1,65
<i>Locat mat de transport</i>	125 559,38	127 628,09	-2 068,71	-1,62
<i>Charges locat.copropriete</i>	3 430,12	3 356,50	73,62	2,19
<i>Entretien batiment</i>	45 225,73	31 898,56	13 327,17	41,78
<i>Analyses labco</i>	2 643,84	1 301,10	1 342,74	103,20
<i>Contrat entretien bat</i>	8 386,48	2 929,50	5 456,98	186,28
<i>Entretien mat & outillage</i>	123,10	14,20	108,90	766,90
<i>Maintenance monte charge</i>	2 916,56	2 805,48	111,08	3,96
<i>Entret materiel de trans</i>	36 621,52	38 991,19	-2 369,67	-6,08
<i>Maintenance</i>	524,30		524,30	
<i>Maintenance informatique</i>	21 076,00	14 907,80	6 168,20	41,38
<i>Assurances administrateur</i>	19 394,87	18 720,90	673,97	3,60
<i>Assurances vehicules</i>	23 454,98	21 298,50	2 156,48	10,13
<i>Assurance mat.transport</i>	899,07	728,59	170,48	23,40
<i>Etudes diverses</i>	470,00		470,00	
<i>Documentation generale</i>	5 552,00	5 475,61	76,39	1,40
<i>Cot Afsea snasea</i>	13 861,11	14 376,00	-514,89	-3,58
<i>Frais colloque</i>	2 392,95	1 861,80	531,15	28,53
<i>Formation violence</i>	1 980,00	500,00	1 480,00	296,00
<i>Personnel interimaire</i>	20 915,99		20 915,99	
<i>Autre personnel extérieur</i>	41 978,10	63 545,31	-21 567,21	-33,94
<i>Honoraires divers</i>	73 702,92	61 872,11	11 830,81	19,12
<i>Frais actes et contenc</i>	232,79	3 804,94	-3 572,15	-93,88
<i>Transports s/achats</i>	53,00		53,00	
<i>Transports usagers</i>	46 814,86	34 221,48	12 593,38	36,80
<i>Depla.missions receptions</i>	39 136,87	39 435,77	-298,90	-0,76
<i>Missions receptions</i>	9 149,48	8 846,13	303,35	3,43
<i>Frais postaux et telecom.</i>	9 554,85	8 274,94	1 279,91	15,47
<i>Téléphone</i>	52 721,35	46 619,48	6 101,87	13,09
<i>Services bancaires</i>	2 077,45	2 957,64	-880,19	-29,76
<i>Blanchissage</i>	5 540,54	3 995,32	1 545,22	38,68
<i>Alimentation externe</i>	25 907,07	24 948,82	958,25	3,84
<i>Prestation menage</i>	27 592,35	26 720,33	872,02	3,26
<i>Coiffeur</i>	1 734,45	1 221,40	513,05	42,01
Charges externes (3) (4)	1 239 201,68	1 180 562,71	58 638,97	4,97
<i>Taxe sur les salaires</i>	399 258,00	381 697,03	17 560,97	4,60
<i>Cits</i>	-139 119,00	-128 699,00	-10 420,00	8,10
<i>Formation</i>	106 216,57	100 632,48	5 584,09	5,55
<i>Oeth handicapés</i>	18 969,60	18 856,32	113,28	0,60
<i>Taxes foncieres</i>	12 809,71	3 507,97	9 301,74	265,16
<i>Taxe fonciere la rochelle</i>	8 340,00	8 420,00	-80,00	-0,95
<i>Autres impots locaux</i>	8 358,66	9 594,22	-1 235,56	-12,88

Détail du Compte de Résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<i>Droits enregist.et timbre</i>	75,00	162,66	-87,66	-53,89
<i>Sacem</i>	318,09	314,60	3,49	1,11
<i>CrI</i>	1 295,00	1 265,00	30,00	2,37
Impôts et taxes	416 521,63	395 751,28	20 770,35	5,25
<i>Remunerations</i>	3 771 337,17	3 692 615,87	78 721,30	2,13
<i>Remun du pers stagiaire</i>		5 109,31	-5 109,31	-100,00
<i>Indem de licenciement</i>	73 517,25	450,00	73 067,25	NS
<i>Indem.depart en retraite</i>	49 536,80	40 204,97	9 331,83	23,21
<i>Conges payes</i>	16 747,92	-14 652,62	31 400,54	-214,30
<i>provision Régul Salaires</i>	21 509,68		21 509,68	
<i>Prov régularisation salaires</i>		10 796,71	-10 796,71	-100,00
<i>Remun. du pers. c.d.d.</i>	578 821,12	470 838,01	107 983,11	22,93
Salaires et Traitements	4 511 469,94	4 205 362,25	306 107,69	7,28
<i>Urssaf at</i>	1 126,00	1 053,00	73,00	6,93
<i>Cotisations urssaf</i>	1 203 940,81	1 149 463,17	54 477,64	4,74
<i>Cotis. CET Malakoff</i>	36 350,87	1 123,61	35 227,26	NS
<i>Cpm retraite nc</i>	370 232,09	354 934,46	15 297,63	4,31
<i>Cipc retraite cadres</i>	68 769,00	62 835,21	5 933,79	9,44
<i>Cotisations assedic</i>	184 864,92	176 184,09	8 680,83	4,93
<i>Versement transport</i>	15 813,12	15 247,86	565,26	3,71
<i>Charges sur conges payes</i>	9 378,84	-8 205,46	17 584,30	-214,30
<i>Charges sur régul salaires</i>	10 779,33		10 779,33	
<i>Prov charges sur regul salaires</i>		6 046,16	-6 046,16	-100,00
<i>Comite entreprise</i>	65 582,36	62 684,83	2 897,53	4,62
<i>Medecine travail pharma.</i>	14 992,80	14 499,36	493,44	3,40
Charges sociales	1 981 830,14	1 835 866,29	145 963,85	7,95
<i>Dotation aux amortissements</i>	265 607,86	261 020,53	4 587,33	1,76
- Sur immobilisations : dotations aux amortis	265 607,86	261 020,53	4 587,33	1,76
<i>Dot.prov.depre.creances</i>	9 237,05		9 237,05	
- Sur actif circulant : dotations aux provisions	9 237,05		9 237,05	
<i>Dot. provision ifc</i>	78 746,57	74 342,84	4 403,73	5,92
- Sur risques et charges: dotations aux provi	78 746,57	74 342,84	4 403,73	5,92
Total dotation aux amortissements et provisions	353 591,48	335 363,37	18 228,11	5,44
<i>Charges div de gestion</i>	1,23	130,21	-128,98	-99,06
<i>Fonds de solidarite</i>	2 000,00	108,00	1 892,00	NS
<i>Pecule</i>	30 641,87	28 024,83	2 617,04	9,34
Autres charges	32 643,10	28 263,04	4 380,06	15,50
TOTAL DES CH. D'EXPLOITATION	9 143 151,90	8 517 666,54	625 485,36	7,34
RESULTAT D'EXPLOITATION	162 951,17	364 180,38	-201 229,21	-55,26
PRODUITS FINANCIERS				
<i>Rev. valeurs mob. placem.</i>	6 724,70	5 406,34	1 318,36	24,39
<i>Produits financiers</i>	32 305,17	41 647,95	-9 342,78	-22,43
<i>Autres produits fin</i>	1 046,48	1 171,87	-125,39	-10,70
<i>Interets créditeurs ce chancelee</i>	1 067,00	1 438,98	-371,98	-25,85
Autres intérêts	41 143,35	49 665,14	-8 521,79	-17,16
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	41 143,35	49 665,14	-8 521,79	-17,16
CHARGES FINANCIERES				
<i>Charges d'interets</i>	78 986,48	83 910,69	-4 924,21	-5,87
<i>Agios bancaires</i>	2 008,38	3 449,09	-1 440,71	-41,77
Interêts et charges assimilées	80 994,86	87 359,78	-6 364,92	-7,29
<i>Dot.prov.immo.financieres</i>	1 665,30		1 665,30	

Détail du Compte de Résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Dotations aux amortissements et provisions	1 665,30		1 665,30	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	82 660,16	87 359,78	-4 699,62	-5,38
RESULTAT FINANCIER	-41 516,81	-37 694,64	-3 822,17	10,14
RESULTAT COURANT	121 434,36	326 485,74	-205 051,38	-62,81
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
<i>Prod. excep/ oper gest</i>		1 202,19	-1 202,19	-100,00
<i>Prod. except exer anter</i>	11 973,21	19 332,56	-7 359,35	-38,07
Sur opération de gestion	11 973,21	20 534,75	-8 561,54	-41,69
<i>Produits ces.elts d'actif</i>	2 500,00		2 500,00	
<i>Immobilisations financièr</i>	813,19	46 523,09	-45 709,90	-98,25
<i>Autres produits exceptionnels</i>	80,00	2 874,32	-2 794,32	-97,22
Sur opération en capital	3 393,19	49 397,41	-46 004,22	-93,13
TOTAL DES PROD. EXCEPTIONNELS	15 366,40	69 932,16	-54 565,76	-78,03
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
<i>Charge exceptionnelles</i>	0,12	302,39	-302,27	-99,96
<i>Penalites et amendes</i>	60,00	533,40	-473,40	-88,75
<i>Annulation de creances</i>		70 793,00	-70 793,00	-100,00
<i>Charges exploit./exer.ant</i>	21 124,15	18 910,34	2 213,81	11,71
Sur opérations de gestion	21 184,27	90 539,13	-69 354,86	-76,60
<i>Valeur actif cédé</i>	1 032,20	9 168,66	-8 136,46	-88,74
<i>Immobilisations financièr</i>	810,67	45 745,48	-44 934,81	-98,23
Sur opérations en capital	1 842,87	54 914,14	-53 071,27	-96,64
<i>Dot Prov prévoyance avt 347</i>	4 401,05		4 401,05	
Amortissements et provisions	4 401,05		4 401,05	
TOTAL DES CH. EXCEPTIONNELLES	27 428,19	145 453,27	-118 025,08	-81,14
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-12 061,79	-75 521,11	63 459,32	-84,03
<i>Impots sur rm</i>	11 151,00	12 680,00	-1 529,00	-12,06
Impôts sur les bénéfices	11 151,00	12 680,00	-1 529,00	-12,06
<i>Reprise fonds dédiés</i>	400,00	400,00		
Report des ressources	400,00	400,00		
<i>Dotation fonds dedies</i>	400,00	400,00		
Engagements à réaliser	400,00	400,00		
Total des Produits	9 363 012,82	9 001 844,22	361 168,60	4,01
Total des Charges	9 264 791,25	8 763 559,59	501 231,66	5,72
EXCEDENT OU DEFICIT	98 221,57	238 284,63	-140 063,06	-58,78

A.D.S.E.A. 17 La Protectrice

Association

5 place Dorléac

17300 ROCHEFORT SUR MER

Rapport du Commissaire aux comptes

Exercice social clos le 31 décembre 2018

Rapport sur les comptes annuels

Monsieur le Président de l'association
A.D.S.E.A. 17 La Protectrice

5 place Dorléac
17300 ROCHEFORT SUR MER

Rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2018

Mesdames, Messieurs les Adhérents de l'association ADSEA 17 La Protectrice,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale extraordinaire du 1^{er} mars 2016, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association « ADSEA 17 La Protectrice » 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 1er 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 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, notamment en ce qui concerne :

- Les règles et méthodes comptables relatives à la définition et l'évaluation des actifs immobilisés ainsi que leur durée d'amortissement exposées au paragraphe « Règles et méthodes comptables » de l'annexe ;
- Les modalités de reprises des résultats antérieurs après approbation des autorités de tarification résumées au paragraphe « Notes sur le bilan - Tableau de variation des fonds associatifs » ;
- Les principes de séparation des opérations relevant d'un droit de reprise des autorités de tarification et celles relevant de la compétence exclusive de l'association présentés au paragraphe « Notes sur le compte de résultat – Analyse du résultat » ;
- Les retraitements comptables, des comptes administratifs aux comptes annuels présentés au paragraphe « Tableau de passage du résultat administratif au résultat consolidable ».

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 Membres de l'Assemblée Générale

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 financier du Président et dans les 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 du 8 avril 2019.

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 La Rochelle, le 15 avril 2019.

Le Commissaire aux comptes
Fiduroc Audit

Aurélien DESROCHES



Comptes annuels

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles (1)	34 412	20 430	13 982	56
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1		1	1
Constructions	5 198 818	1 311 596	3 887 222	4 066 964
Installations techniques, matériels et outillages industriels	167 056	94 514	72 542	68 807
Autres immobilisations corporelles	755 464	528 310	227 154	212 009
Immobilisations grévées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	58		58	55
Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	160 815	1 665	159 150	114 921
Prêts	57 401		57 401	37 203
Autres immobilisations financières (2)	35 676		35 676	35 252
TOTAL I	6 409 701	1 956 514	4 453 186	4 535 269
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	48		48	1 000
Créances				
Usagers et comptes rattachés	115 313	9 237	106 076	124 731
Autres Créances	444 126		444 126	282 592
Valeurs mobilières de placement	2 207 000		2 207 000	1 457 000
Disponibilités	1 231 141		1 231 141	2 095 170
Charges constatés d'avance (3)	10 421		10 421	55 553
TOTAL II	4 008 050	9 237	3 998 813	4 016 047
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 417 750	1 965 751	8 451 999	8 551 315
1) Dont droit au bail				
2) Dont à moins d'un an				
3) Dont à plus d'un an				

CROWE

FIDUROC - AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes

11-13 rue des Mimosas

17025 La Rochelle Cedex 1

Siret 402 992 747 00020 APE 6920Z

Bilan Passif

	au 31/12/2018	au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
-Fonds associatifs sans droit de reprise	964 854	964 854
-Ecart de réévaluation		
-Réserves	1 180 817	980 817
-Report à nouveau	902 969	929 611
-Résultat de l'exercice	98 222	238 285
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	227 326	159 856
-Apports		
-Legs et donations		
-Autres fonds associatifs		
-Résultat sous contrôle de tiers financeurs	227 326	159 856
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement (sur biens non renouvelables)	3 000	3 000
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
Total I	3 377 187	3 276 423
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	120 529	116 128
Provisions pour charges	358 763	413 559
Total II	479 292	529 687
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 347 430	3 548 486
Emprunts et dettes financières diverses	12 056	13 070
Avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs	164 324	171 975
Dettes fiscales et sociales	1 069 658	985 599
Dettes sur immobilisations	1	26 076
Autres dettes	2 051	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	4 595 520	4 745 206
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	8 451 999	8 551 315
1) Dont à plus d'un an	3 145 584	3 295 271
Dont à moins d'un an	1 449 936	1 449 935
2) Dont concours bancaire courants et soldes créditeurs de banques		

CROWE
FIDUROC - AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
11-13 rue des Mimosas
17025 La Rochelle Cedex 1
Siret 402 992 747 00020 APE 6920Z

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens et services	8 979 115	8 575 065
Montant net du chiffre d'affaires	8 979 115	8 575 065
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	119 450	128 622
Reprises sur provisions et transferts de charges	182 601	156 933
Cotisations	420	360
Autres produits	24 516	20 866
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	9 306 103	8 881 847
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières	5 609	4 552
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés	602 285	531 946
Charges externes (3) (4)	1 239 202	1 180 563
Impôts et taxes	416 522	395 751
Salaires et traitements	4 511 470	4 205 362
Charges sociales	1 981 830	1 835 866
Dotations aux amortissements et provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	265 608	261 021
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions	9 237	
- Sur risques et charges : dotations aux provisions	78 747	74 343
Autres charges	32 643	28 263
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	9 143 152	8 517 667
RESULTAT D'EXPLOITATION	162 951	364 180
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
- Excédent ou déficit transféré		
- Déficit ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits nets sur cessions VMP		
Autres produits financiers	41 143	49 665
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	41 143	49 665
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	80 995	87 360
Charges nettes sur cessions VMP		
Autres charges financières	1 665	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	82 660	87 360
RESULTAT FINANCIER	-41 517	-37 695
RESULTAT COURANT	121 434	326 486

CROWE
FIDUROC - AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
11-13 rue des Mimosas
17025 La Rochelle Cedex 1
Siret 402 992 747 00020 APE 6920Z

Compte de Résultat (suite)

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion	11 973	20 535
Sur opération en capital	3 393	49 397
Reprises sur provisions et transfert de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	15 366	69 932
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opération de gestion	21 184	90 539
Sur opération en capital	1 843	54 914
Dotations aux amortissements et aux provisions	4 401	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	27 428	145 453
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	-12 062	-75 521
Participation des salariés au résultat		
Impôts sur les bénéfices	11 151	12 680
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	400	400
Engagements à réaliser sur ressources affectées	400	400
Total des Produits	9 363 013	9 001 844
Total des Charges	9 264 791	8 763 560
EXCEDENT OU DEFICIT	98 222	238 285
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		
1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
3) Crédit-bail mobilier		
4) Crédit-bail immobilier		

CROWE
FIDUROC - AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
11-13 rue des Mimosas
17025 La Rochelle Cedex 1
Siret 402 992 747 00020 APE 6920Z

Annexe



CROWE
FIDUROC - AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
11-13 rue des Mimosas
17025 La Rochelle Cedex 1
Siret 402 992 747 00020 APE 6920Z

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Conclusion d'un contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens (CPOM) avec le conseil général de la Charente Maritime pour la période 2014-2016 concernant la gestion conventionnée de l'association, qui est prorogé de deux ans soit jusqu'en 2018.

Autres éléments significatifs

Les résultats des exercices liés au CPOM sont différenciés des résultats des années antérieures et de ceux de la gestion libre de l'association.

CROWE
FIDUROC - AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
11-13 rue des Mimosas
17025 La Rochelle Cedex 1
Siret 402 992 747 00020 APE 6920Z

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ADSEA 17 LA PROTECTRICE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 8 451 999 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 98 222 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur .

Les dispositions contradictoires au PCG dont les retraitements ont été effectués sont les suivantes :

-
- Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2014-03 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.
-

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

CROWE
FIDUROC - AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
11-13 rue des Mimosas
17025 La Rochelle Cedex 1
Siret 402 992 747 00020 APE 6920Z

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

CROWE
FIDUROC - AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
11-13 rue des Mimosas
17025 La Rochelle Cedex 1
Siret 402 992 747 00020 APE 6920Z

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 563	15 849		34 412
Immobilisations incorporelles	18 563	15 849		34 412
- Terrains	1			1
- Constructions sur sol propre	3 636 407	11 332		3 647 739
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	1 549 737	3 730	2 388	1 551 079
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	186 793	15 882	35 620	167 056
- Installations générales, agencements aménagement divers	7 451			7 451
- Matériel de transport	62 197	15 942	12 733	65 406
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	686 883	56 970	61 246	682 607
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	6 129 470	103 855	111 986	6 121 339
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	55	3		58
- Autres titres immobilisés	114 921	48 275	2 381	160 815
- Prêts et autres immobilisations financières	72 455	20 622		93 077
Immobilisations financières	187 431	68 900	2 381	253 950
ACTIF IMMOBILISE	6 335 464	188 604	114 367	6 409 701

CROWE
FIDUROC - AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
11-13 rue des Mimosas
17025 La Rochelle Cedex 1
Siret 402 992 747 00020 APE 6920Z

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 506	1 924		20 430
Immobilisations incorporelles	18 506	1 924		20 430
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	608 578	89 169		697 747
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	510 602	105 634	2 388	613 849
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	117 987	12 036	35 508	94 514
- Installations générales, agencements aménagements divers	7 354	50		7 403
- Matériel de transport	45 195	6 213	12 733	38 674
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	491 974	50 583	60 325	482 232
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 781 689	263 684	110 954	1 934 419
ACTIF IMMOBILISE	1 800 195	265 608	110 954	1 954 849

CROWE
FIDUROC - AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
11-13 rue des Mimosas
17025 La Rochelle Cedex 1
Siret 402 992 747 00020 APE 6920Z

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 662 937 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	57 401		57 401
Autres	35 676		35 676
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	444 126	444 126	
Charges constatées d'avance	10 421	10 421	
Total	662 937	569 860	93 077
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Prod. à recevoir aides embauche	921
Régul. Dot. Globale	222 512
Divers produits à recevoir	2 449
Banques prod. à recevoir	14 608
Total	240 490

Le produit à recevoir relatif à la régularisation de dotation globale est estimé conformément aux méthodes de calcul du financeur.

CROWE
FIDUROC - AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
11-13 rue des Mimosas
17025 La Rochelle Cedex 1
Siret 402 992 747 00020 APE 6920Z

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré	400			400
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées	14 000			14 000
Autres fonds	950 454			950 454
Total fonds sans droit reprise	964 854			964 854
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	980 817	200 000		1 180 817
Report à Nouveau	929 611		26 642	902 969
Résultat de l'exercice	238 285		140 063	98 222
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	159 856	67 469		227 326
Subventions d'investissement	3 000			3 000
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	3 276 423	267 469	166 705	3 377 187

CROWE
FIDUROC - AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
11-13 rue des Mimosas
17025 La Rochelle Cedex 1
Siret 402 992 747 00020 APE 6920Z

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	116 128				116 128
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	413 559	78 747	133 543		358 763
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		4 401			4 401
Total	529 687	83 148	133 543		479 292
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		78 747	133 543		
Financières					
Exceptionnelles					

CROWE

FIDUROC - AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes

11-13 rue des Mimosas

17025 La Rochelle Cedex 1

Siret 402 992 747 00020 APE 6920Z

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 595 520 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	3 347 430	201 846	758 990	2 386 594
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	12 056	12 056		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	164 324	164 324		
Dettes fiscales et sociales	1 069 658	1 069 658		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1	1		
Autres dettes (**)	2 051	2 051		
Produits constatés d'avance				
Total	4 595 520	1 449 936	758 990	2 386 594

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés

201 056

Charges à payer

	Montant
Fourn. fact.non parvenues	48 272
Interets courus /emprunts	5 458
Provision congés payés	264 656
Provision régulier salaires	21 510
Prov charges sur cp	148 207
Prov Charges sur régulier salaires	10 779
Clients rrr&av.a accord.	2 051
Total	500 932

CROWE
FIDUROC - AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
11-13 rue des Mimosas
17025 La Rochelle Cedex 1
Siret 402 992 747 00020 APE 6920Z

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	10 421		
Total	10 421		

CROWE
FIDUROC - AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
11-13 rue des Mimosas
17025 La Rochelle Cedex 1
Siret 402 992 747 00020 APE 6920Z

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers**Subventions d'exploitation**

Suivi des fonds dédiés

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
Don Chancelée	400	400	400	400	400
Total	400	400	400	400	400

Résultat financier

	31/12/2018	31/12/2017
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge	41 143	49 665
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	41 143	49 665
Dotations financières aux amortissements et provisions	1 665	
Intérêts et charges assimilés	80 995	87 360
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	82 660	87 360
Résultat financier	-41 517	-37 695

CROWE

FIDUROC - AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes

11-13 rue des Mimosas

17025 La Rochelle Cedex 1

Siret 402 992 747 00020 APE 6920Z

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels**Résultat exceptionnel**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	21 124	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	1 843	
Autres provisions réglementées	4 401	
Produits des cessions d'éléments d'actif		3 313
Autres produits		80
Amendes et pénalités	60	
Autres produits exceptionnels		11 973
TOTAL	27 428	15 366

Analyse du résultat

	Déficit	Bénéfice
Résultat de l'exercice		98 222
Gestion conventionnée		80 003
Part du résultat sur gestion conventionnée		80 003
Part du résultat sur gestion libre		18 218

CROWE
FIDUROC - AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
11-13 rue des Mimosas
17025 La Rochelle Cedex 1
Siret 402 992 747 00020 APE 6920Z

Autres informations**Evènements postérieurs à la clôture**

Négociation en cours d'un contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens (CPOM) avec le conseil général de la Charente Maritime pour la période 2019-2023 concernant la gestion conventionnée de l'association.

Le jugement de la cour de cassation a débouté M Tudeau de l'ensemble de ses demandes, la provision pour risque de 116 127.92 € est maintenue dans les comptes 2018 dans l'attente d'un éventuel recours.

Informations sur les dirigeants**Rémunérations allouées aux dirigeants**

Par respect des dispositions de la loi 2006-589 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif (article 20) nous portons à votre connaissance

le montant des rémunérations des 5 dirigeants cadres salariés les mieux rémunérés ainsi que leurs avantages en nature : montant global de 257 025 €.

Engagements financiers**Engagements donnés**

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Suretés réelles sur les immeubles de La Rochelle et Rochefort pour les emprunts auprès des ets financiers	181 633
Autres engagements donnés	181 633
Total	181 633

CROWE
FIDUROC - AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
11-13 rue des Mimosas
17025 La Rochelle Cedex 1
Siret 402 992 747 00020 APE 6920Z

Autres informations**Engagements reçus**

		Montant en Euros
Plafonds des découverts autorisés		
Avals et cautions		
Caution sur les emprunts de Chancelée		1 635 000
Autres engagements reçus	CROWE	1 635 000
Legs nets à réaliser	FIDUROC - AUDIT Société de Commissariat aux Comptes 11-13 rue des Mimosas	
Total	17025 La Rochelle Cedex 1 Siret 402 992 747 00020 APE 6920Z	1 635 000

Engagements retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants ont été constatés sous la forme de provision et leur montant est indiqué en annexe.

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite s'élève à 358763 €.

La méthode appliquée est définie par la norme comptable IAS n°19 révisée et par la norme FAS87. Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Les hypothèses retenues pour le calcul de ces indemnités sont les suivantes :

- Modalités de calcul conformes à la convention collective de CCNT 1966 (IDCC 413 et 1001)

La dotation annuelle est le 1/10ème de l'engagement non actualisé estimé à l'âge de 60 ans. Ces provisions sont comptabilisées dans les établissements.

Le financeur ne s'est pas encore prononcé sur la dotation aux provisions de l'année 2018 pour un montant de 78 747 € et n'a pas autorisé les provisions des années antérieures pour un montant total de 26 310 €.

Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 358 763 Euros

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

L'association a bénéficié du crédit d'impôt de taxe sur les salaires (CITS) pour un montant de 139 119 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Notre société prévoit d'affecter ce

Autres informations

crédit d'impôt à, notamment, des efforts en matière de reconstitution de son fonds de roulement.

CROWE
FIDUROC - AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
11-13 rue des Mimosas
17025 La Rochelle Cedex 1
Siret 402 992 747 00020 APE 6920Z

Tableau de passage

Montant en Euros												
	ADM	DG	AEMO	HEA	MECS	PM	R17	MINA	Relai	SAS	2018	2017
Résultat administratif (A)	18 218	22 527	94 685	-23 666	3 962	-21 455	-	-5 471	14 939	3 023	106 760	9 459
Amortissements complémentaires différés		793	-	-	-	-	-	-	-	-	793	793
Neutralisation variation provision CP		-2 131	-13 476	3 218	-8 213	-4 811	-	-	-70	-432	-25 915	19 374
Provisions IFC refusées par le Conseil Général		-	4 984	5 030	3 160	13 137	-	-	-	-	26 310	92 507
Prêts 1% logement		923	5 069	4 036	5 009	2 604	-	305	257	1 221	19 424	18 506
Remboursement prêts 1% logement		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépenses non opposables aux tiers financiers (B)	-	-414	-3 423	12 284	-44	10 930	-	305	166	789	20 613	131 231
Régularisation sur prix de journée 2016		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-70 793
Provision MVL sur titres CET		-1 665	-	-	-	-	-	-	-	-	-1 665	-
Provision régularisations hausse pts salaires		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16 843
Opérations refusées par l'autorité de tarification (C)	-	-1 665	-	-	-	-	-	-	-	-	-1 665	-67 636
Provisions non comptables		-	-	-	-383	-	7 290	-	-	-	6 907	114 268
Provisions restructuration		-	-	-	-34 393	-	-	-	-	-	-34 393	70 962
Provisions pour mesures nouvelles		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dotations sur provisions antérieurement refusées		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dépenses non admises par le PCG (D)	-	-	-	-	-34 776	-	7 290	-	-	-	-27 486	185 230
Résultat consolidé = A + B + C + D	18 218	20 447	91 261	-11 382	-30 858	-10 525	7 290	-5 166	15 125	3 812	96 221	238 285

CROWE
 FIDUROC - AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 11-13 rue des Mimosas
 17025 La Rochelle Cedex 1
 Siret 402 992 747 00020 APE 6920Z