

DOCUMENTS COMPTABLES



ASSD ORSAG
ENQUETE SUR LA SANTE
HOUELBOURG SUD II
IMM. LE SQUALE, RUE RENE RABAT

97122 BAIE MAHAULT
Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL EXPERTISE
16 A - Les Jardins de Houelbourg
ZI Jarry
97122 BAIE-MAHAULT
0590324200

ASSD ORSAG
HOUELBOURG SUD II
IMM. LE SQUALE,
RUE RENE RABAT
97122 BAIE MAHAULT

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
COMPTES ANNUELS	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Annexe	p. 9
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	p. 24

FIDUCIAL EXPERTISE
16 A - Les Jardins de Houelbourg
ZI Jarry
97122 BAIE-MAHAULT
0590324200

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

ASSD ORSAG

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018, qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	163 504,07	euros
- Produits d'exploitation	331 127,29	euros
- Déficit :	-2 014,64	euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 1er septembre 2016.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A BAIE-MAHAULT
Le 21/05/2019

Pour FIDUCIAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable

Aurélie GAREAU DEMARAY
Expert-Comptable

ASSD ORSAG
HOUELBOURG SUD II
IMM. LE SQUALE,
RUE RENE RABAT
97122 BAIE MAHAULT

COMPTES ANNUELS

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

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...	8 431	8 431		
Fonds Commercial (1)				
Autres	8 530	6 433	2 098	
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres	38 604	26 516	12 088	10 402
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres				
Total	55 581	41 380	14 201	10 417
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur command				10 717
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				7 000
Autres	30		30	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	148 875		148 875	153 792
Charges constatées d'avance (3)	398		398	2 805
Total	149 303		149 303	174 315
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	204 884	41 380	163 504	184 732
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise	116 858	116 858
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	-26 258	-3 172
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-2 015	-23 086
Autres fonds associatifs		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme		
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
Total	88 585	90 600
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
Total		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 607	15 804
Dettes fiscales et sociales	31 694	41 232
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	38 617	37 096
Total	74 919	94 132
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	163 504	184 732
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2018	PE	au 31/12/2017	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	27 115	8,19	22 007	6,88	5 108	23,21
Montant net du chiffre d'affaires	27 115	8,19	22 007	6,88	5 108	23,21
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	302 979	91,50	296 993	92,89	5 985	2,02
Reprises sur prov. et amort, transfer						
Cotisations	900	0,27	600	0,19	300	50,00
Autres produits	134	0,04	130	0,04	3	2,47
Total	331 127	100,00	319 731	100,00	11 397	3,56
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :						
Achats de marchandises						
Variation des stocks						
Achats de matière pre. et autres approv						
Variation des stocks						
Autres achats et charges externes	81 369	24,57	80 965	25,32	404	0,50
Impôts, taxes et versements assimilés	1 109	0,33	1 718	0,54	-609	-35,46
Salaires et traitements	193 241	58,36	204 899	64,08	-11 658	-5,69
Charges sociales	52 050	15,72	50 137	15,68	1 913	3,82
Dotations aux amort. et aux prov.						
- Sur immobilisations : dot. aux amort.	5 587	1,69	3 763	1,18	1 824	48,48
- Sur immobilisations : dot. aux dép.						
- Sur actif circulant : dot. aux dép.						
- pour risques et charges : dot. aux prov						
Subventions accordées par l'associatio						
Autres charges	12	0,00	311	0,10	-299	-96,24
Total	333 367	100,68	341 793	106,90	-8 426	-2,47
Résultat d'exploitation	-2 240	-0,68	-22 062	-6,90	19 822	89,85
Quote-parts de résultat sur op. en commun						
Excédent ou déficit transféré						
Déficit ou excédent transféré						
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés	225	0,07	64	0,02	161	251,15
Reprises sur prov. et dép. transf de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P						
Total	225	0,07	64	0,02	161	251,15
Charges financières						
Dotations aux amort. et dép. et prov						
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total						
Résultat financier	225	0,07	64	0,02	161	251,15
Y compris :						
Redevances de crédit-bail mobilier						
Redevances de crédit-bail immobilier						
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs						
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs						
(3) Dont produits concernant les entités liées.						
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.						

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2018	PE	au 31/12/2017	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT	-2 015	-0,61	-21 998	-6,88	19 983	90,84
PRODUITS EXCEPTIONNELS :						
Sur opérations de gestion			1 108	0,35	-1 108	-100,00
Sur opérations en capital						
Reprises prov. et dép. et transf de c						
Total			1 108	0,35	-1 108	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES :						
Sur opérations de gestion			2 196	0,69	-2 196	-100,00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amort. et dép. et aux prov						
Total			2 196	0,69	-2 196	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-1 088	-0,34	1 088	100,00
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
SOLDE INTERMEDIAIRE	-2 015	-0,61	-23 086	-7,22	21 071	91,27
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Engagements à réaliser sur des ressources affectées						
TOTAL DES PRODUITS	331 352		320 903		10 450	3,26
TOTAL DES CHARGES	333 367		343 988		-10 621	-3,09
EXCEDENT OU DEFICIT	-2 015	-0,61	-23 086	-7,22	21 071	91,27
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES						
Produits						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total						
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Total						

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

- | **Règles et méthodes comptables**
- | **Faits majeurs de l'exercice**
- | **Nouvelles règles comptables sur les actifs**
- | **Notes sur le Bilan Actif**
- | **Notes sur le Bilan Passif**
- | **Notes sur le Compte de Résultat**
- | **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2018

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- continuité de l'activité
- 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.

2 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

3 REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition			<input checked="" type="checkbox"/>	
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
			Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	Linéaire	1 à 3 ans				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels	Linéaire	1 à 6 ans				
Autres immobilisations corporelles						

4 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	13 815	3 147		16 961
Immobilisations corporelles.....	32 961	6 224	581	38 604
Immobilisations financières.....	15			15
Total.....	46 791	9 371	581	55 581

Amortissements et dépréciation

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	13 815	1 049		14 864
Immobilisations corporelles.....	22 559	4 538	581	26 516
Immobilisations financières.....				
Total.....	36 374	5 587	581	41 380

Créances représentées par des effets de commerce :

Néant

Usagers.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	428	428	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Néant

Créances rattachées à des participations.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

	398
--	-----

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise.....	116 858			116 858
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....	-3 172	-23 086		-26 258
Résultat comptable de l'exercice...	-23 086	-2 015	-23 086	-2 015
Fonds associatifs avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien avec droit de reprise.....				
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme.....				
Provisions réglementées.....				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total.....	90 600	-25 101	-23 086	88 585

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Autres réserves :				
- de propre assureur.....				
- pour projet associatif.....				
- diverses.....				
Total (1)				
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges....				
Total (3)				
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)				
Total général (1 + 2 + 3 + 4)				
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....				
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)					
RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF					
Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions		A la clôture
			Consommation par affectation du résultat	Consommation par investissement transfert vers le cpte 1027	
Total					
TABLEAU DU REPORT A NOUVEAU AVANT REPARTITION DU RESULTAT					
			Débiteur	Créditeur	
Nature du report à nouveau					
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :					
- à l'exercice.....					
- aux exercices ultérieurs.....					
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs.....					
Report à nouveau gestion propre.....			26 258		
Solde			26 258		

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

	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 D=A-B+C
Subventions					
Total					
Apports, dons, legs					
Apports					
Sous-total					
Dons manuels					
Sous-total					
Legs et donations					
Sous-total					
Total					

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE**

	Déficit	Excédent
Résultat comptable de l'exercice	2 014,64	
- dont part du résultat sur gestion propre	2 014,64	
- dont part du résultat sous contrôle des tiers financiers (détails).....		

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	4 607	4 607		
Dettes fiscales et sociales	31 694	31 694		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	38 617	38 617		
Total :	74 919	74 919		

Dettes représentées par des effets de commerce : Néant

Dettes financières.....
Fournisseurs.....
Autres dettes.....

--

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs.....	3 255
Dettes fiscales et sociales.....	19 054
Autres dettes	

Produits constatés d'avance :

38 617

6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Prestations de services : - interventions et accompagnements - études qualitatives	27 115	22 007	100,00	100,00
Total	27 115	22 007	100,00	100,00

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Subventions	302 979	296 993	99,70	99,80
Cotisations	900	600	0,30	0,20
Dons				
Apports				
Legs et donations				
Prod. liés à des financements réglemen				
Ventes de dons en nature				
Autres prod. de la générosité du public				
Total	303 879	297 593	100,00	100,00

6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****1. Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Méthode de valorisation

2. Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.

Nature	Valorisation

7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements reçus :

Néant

Legs et donations autorisés par l'organisme de tutelle..
 Legs et donations acceptés par les organes
 statutairement compétents.....
 Ressources en nature stockées.....
 Garanties, cautions obtenues.....
 Droit d'usage des locaux
 Autorisation de découvert
 Autres engagements

Engagements donnés :

Néant

Avals et cautions.....
 Droit d'usage de locaux concédés par l'association.....
 Autres engagements

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

--	--	--	--

Méthodes et hypothèses utilisées :

7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (suite)

Engagements

de crédit bail :

Terrains
Constructions
Inst. techn., mat. & out
Autres immo. corp.
Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires du Commissaire aux comptes : 3 255 € (il s'agit d'une provision de honoraires au titre de l'exercice 2018).

Effectif moyen : 6 salariés

- Cadres : 1

- Non cadres : 5

La rémunération brute des trois personnes les mieux rémunérées représente 126 483 € (soit 66 % du brut social)

Résultat de l'exercice :

Au 31 décembre 2018, le résultat de l'exercice se décompose comme suit :

- Résultat d'exploitation : - 2 240 €

- Résultat financier : + 225 €

- Résultat exceptionnel : 0 €

Résultat 2018 = - 2 015 € (Déficit)

ASSD ORSAG
HOUELBOURG SUD II
IMM. LE SQUALE,
RUE RENE RABAT
97122 BAIE MAHAULT

**DETAILS
DES COMPTES ANNUELS**

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

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...	8 431	8 431		
Fonds Commercial (1)				
Autres	8 530	6 433	2 098	
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
218100 INSTALL.AGENC.AMENAG.DIVER	12 252		12 252	10 071
218110 I.G.A.A.D D/LOCAUX L	33		33	33
218300 MATERIEL BUREAU & INFORMAT	23 773		23 773	20 970
218400 MOBILIER	2 547		2 547	1 887
281810 AMORT.INST.AGENC.AMENAG.DI		5 958	-5 958	-4 037
281811 AMT IGAAD D/LOCAUX L		33	-33	-33
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORM		18 848	-18 848	-16 939
281840 AMORT.MOBILIER		1 677	-1 677	-1 550
Autres	38 604	26 516	12 088	10 402
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
271100 ACTIONS IMMOBILISES	15		15	15
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres				
Total	55 581	41 380	14 201	10 417
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
Matières premières,approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
409100 FOURN.AVANCES SUR COMMAN				10 717
Avances & acomptes versés sur command				10 717
Créances (3)				
411000 CLIENTS				7 000
Créances usagers et comptes rattachés				7 000
401000 FOURNISSEURS	30		30	
Autres	30		30	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
530000 CAISSE	27		27	163
512400 BANQUE CREDIT MUTUEL	108 076		108 076	141 565
512500 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	40 772		40 772	12 064
Disponibilités	148 875		148 875	153 792
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN	398		398	2 805
Charges constatées d'avance (3)	398		398	2 805
Total	149 303		149 303	174 315
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	204 884	41 380	163 504	184 732
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
102400 APPORTS SANS DROIT DE REPRISE	116 858	116 858
Fonds associatif sans droit de reprise	116 858	116 858
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	81 166	81 166
119000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-107 424	-84 338
Report à nouveau	-26 258	-3 172
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-2 015	-23 086
Autres fonds associatifs		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme		
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
Total	88 585	90 600
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
Total		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		

	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
401000 FOURNISSEURS	1 352	6 039
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	3 255	9 765
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 607	15 804
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES		197
431000 CAISSE URSSAF	5 989	16 373
437200 CAISSE MIAG	921	921
437300 CAISSE CGRR	4 138	4 612
437350 CAISSE UGRC / AGIRC	1 492	255
437360 CAISSE REUNICA PREVOYANCE	101	150
428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER	14 354	13 471
438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	3 590	3 536
438600 AUTRES CH. SOCIALES A PAYER	1 109	1 718
Dettes fiscales et sociales	31 694	41 232
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
487200 PROD CONST AV. ETAT COLLECTIVI	38 617	37 096
Produits constatés d'avance (1)	38 617	37 096
Total	74 919	94 132
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	163 504	184 732
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2018	PE	au 31/12/2017	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :						
Ventes de marchandises						
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	27 115	8,19	22 007	6,88	5 108	23,21
Production vendue (biens et services)	27 115	8,19	22 007	6,88	5 108	23,21
Montant net du chiffre d'affaires	27 115	8,19	22 007	6,88	5 108	23,21
Production stockée						
Production immobilisée						
740100 SUBV ETAT, COLLECTIVITE, C	6 979	2,11	65 993	20,64	-59 015	-89,43
740600 AGENCE REGIONAL DE SAN	296 000	89,39	231 000	72,25	65 000	28,14
Subventions d'exploitation	302 979	91,50	296 993	92,89	5 985	2,02
Reprises sur prov. et amort, transfer						
756000 COTISATIONS ADHERENTS	900	0,27	600	0,19	300	50,00
Cotisations	900	0,27	600	0,19	300	50,00
758000 PRODUITS DE GESTION COU	134	0,04	130	0,04	3	2,47
Autres produits	134	0,04	130	0,04	3	2,47
Total	331 127	100,00	319 731	100,00	11 397	3,56
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :						
Achats de marchandises						
Variation des stocks						
Achats de matière pre. et autres approv						
Variation des stocks						
604000 ACHATS ETUDES & PREST.S	19 875	6,00	12 000	3,75	7 875	65,62
606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQ	1 078	0,33	26	0,01	1 052	#####
606400 FOURNITURES ADMINISTRA	794	0,24	464	0,15	330	71,20
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	19 700	5,95	19 989	6,25	-289	-1,45
613500 LOCATIONS MOBILIERES	720	0,22	720	0,23		
615600 MAINTENANCE	2 969	0,90	2 948	0,92	22	0,74
616000 PRIMES D'ASSURANCES	2 155	0,65	1 695	0,53	460	27,12
617000 ETUDES ET RECHERCHES	6 510	1,97	6 510	2,04		
618000 SERVICES EXTERIEURS	754	0,23	512	0,16	242	47,20
618100 DOCUMENTATION GENERAL	50	0,02	96	0,03	-46	-47,92
622600 HONOR. EXPERT COMPTABL	8 399	2,54	9 348	2,92	-949	-10,15
622630 HONOR. COMMISSAIRE AUX	3 255	0,98	3 255	1,02		
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	4 802	1,45	11 316	3,54	-6 514	-57,56
624100 TRANSPORTS SUR ACHATS			2 682	0,84	-2 682	-100,00
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENT	2 648	0,80	2 949	0,92	-300	-10,19
625700 RECEPTIONS	1 163	0,35	583	0,18	580	99,52
626200 TELEPHONE ET PORTABLES	1 062	0,32	1 106	0,35	-43	-3,91
626300 ORANGE INTERNET	633	0,19	503	0,16	130	25,87
627000 SERVICES BANCAIRES & AS	135	0,04	182	0,06	-47	-26,03
628100 COTISATIONS	4 666	1,41	4 082	1,28	584	14,31
Autres achats et charges externes	81 369	24,57	80 965	25,32	404	0,50

	du	01/01/2018	%	du	01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2018	PE	au	31/12/2017	PE	en euros	%
631300 PARTIC.FORMAT.CONTINUE		1 109	0,33		1 718	0,54	-609	-35,46
Impôts, taxes et versements assimilés		1 109	0,33		1 718	0,54	-609	-35,46
641100 SALAIRES APPOINTEM.COM		192 357	58,09		201 946	63,16	-9 588	-4,75
641200 CONGES PAYES		883	0,27		2 953	0,92	-2 070	-70,10
Salaires et traitements		193 241	58,36		204 899	64,08	-11 658	-5,69
645100 COTISATIONS A L'URSSAF		26 041	7,86		24 751	7,74	1 290	5,21
645200 COTISATIONS MIAG		1 907	0,58		1 775	0,56	133	7,48
645300 COTISATIONS CGRR		9 867	2,98		10 936	3,42	-1 069	-9,77
645350 COTISATIONS AGIRC		2 943	0,89		2 248	0,70	695	30,89
645360 COTISATIONS PREVOYANCE		608	0,18		600	0,19	8	1,30
645400 COTISATIONS POLE EMPLOI		7 903	2,39		8 456	2,64	-553	-6,54
645500 PROV CH SOCIALES		55	0,02		581	0,18	-526	-90,56
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHA		659	0,20		791	0,25	-132	-16,67
648700 STAGES FORMATIONS PRO		2 067	0,62				2 067	#####
Charges sociales		52 050	15,72		50 137	15,68	1 913	3,82
Dotations aux amort. et aux prov.								
681110 DOT.AMORT.IMMO.INCORPO		1 049	0,32				1 049	#####
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR		4 538	1,37		3 763	1,18	775	20,61
- Sur immobilisations : dot. aux amort.		5 587	1,69		3 763	1,18	1 824	48,48
- Sur immobilisations : dot. aux dép.								
- Sur actif circulant : dot. aux dép.								
- pour risques et charges : dot. aux prov								
Subventions accordées par l'associatio								
658000 CHARGES DIVERSES GESTI		12	0,00		311	0,10	-299	-96,24
Autres charges		12	0,00		311	0,10	-299	-96,24
Total		333 367	100,68		341 793	106,90	-8 426	-2,47
Résultat d'exploitation		-2 240	-0,68		-22 062	-6,90	19 822	89,85
Quote-parts de résultat sur op. en commun								
Excédent ou déficit transféré								
Déficit ou excédent transféré								
Produits financiers								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances								
768100 INTERETS DES CPTES FINAN		225	0,07		64	0,02	161	251,15
Autres intérêts et produits assimilés		225	0,07		64	0,02	161	251,15
Reprises sur prov. et dép. transf de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P								
Total		225	0,07		64	0,02	161	251,15

	du	01/01/2018	%	du	01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2018	PE	au	31/12/2017	PE	en euros	%
Charges financières								
Dotations aux amort. et dép. et prov								
Intérêts et charges assimilées								
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
Total								
Résultat financier		225	0,07	64	0,02	161	251,15	
Y compris :								
Redevances de crédit-bail mobilier								
Redevances de crédit-bail immobilier								
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs								
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs								
(3) Dont produits concernant les entités liées.								
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.								

	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2018	PE	au 31/12/2017	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT	-2 015	-0,61	-21 998	-6,88	19 983	90,84
PRODUITS EXCEPTIONNELS :						
771000 PROD. EXCEPT./OP. DE GES			1 108	0,35	-1 108	-100,00
Sur opérations de gestion			1 108	0,35	-1 108	-100,00
Sur opérations en capital						
Reprises prov.et dép. et transf de c						
Total			1 108	0,35	-1 108	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES :						
671000 CHARGES EXCEPTIONNELLES			2 196	0,69	-2 196	-100,00
Sur opérations de gestion			2 196	0,69	-2 196	-100,00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amort.et dép. et aux prov						
Total			2 196	0,69	-2 196	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-1 088	-0,34	1 088	100,00
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
SOLDE INTERMEDIAIRE	-2 015	-0,61	-23 086	-7,22	21 071	91,27
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Engagements à réaliser sur des ressources affectées						
TOTAL DES PRODUITS	331 352		320 903		10 450	3,26
TOTAL DES CHARGES	333 367		343 988		-10 621	-3,09
EXCEDENT OU DEFICIT	-2 015	-0,61	-23 086	-7,22	21 071	91,27

	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2018	PE	au 31/12/2017	PE	en euros	%
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES						
Produits						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total						
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Total						