

 Direction du groupe  
500 rue Léon Foucault  
45140 Saint-Jean-de-la-Ruelle  
Tél. : 02 38 22 37 70  
Fax : 02 38 22 00 60

[www.alliancecentre.fr](http://www.alliancecentre.fr)

**MSA SERVICE TUTELLE 36**

**33 RUE DE MOUSSEAUX  
36000 CHATEAUROUX**

**COMPTES ANNUELS AU 31/12/2018**

**RAPPORT DE L'EXPERT COMPTABLE  
MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association **MSA SERVICE TUTELLE 36** pour l'exercice **01/01/2018 au 31/12/2018** et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

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

Total du bilan	<b>652 520€</b>
Total des produits	<b>699 561€</b>
Résultat net comptable (Excédent)	<b>1 434€</b>

Fait à ORLEANS

Le

**Jean Marc RIGAL**

**Expert comptable**

# Bilan actif

MSA SERVICE TUTELLES 36

Etats de synthèse au 31/12/2018

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte	3 665	3 665		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	130 912	79 335	51 577	58 689
Immob. en cours / Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>134 578</b>	<b>83 001</b>	<b>51 577</b>	<b>58 689</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	178		178	178
<b>Créances</b>				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	10 123		10 123	44 261
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	584 555		584 555	550 874
Charges constatées d'avance	6 087		6 087	3 226
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>600 943</b>		<b>600 943</b>	<b>598 539</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>735 521</b>	<b>83 001</b>	<b>652 520</b>	<b>657 228</b>

# Bilan passif

MSA SERVICE TUTELLES 36

Etats de synthèse au 31/12/2018

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	110 000	110 000
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	327 528	279 071
Report à nouveau	-14 613	-83 939
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>1 434</b>	<b>131 499</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>424 349</b>	<b>436 632</b>
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Subventions affectées</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle	88 168	74 452
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>88 168</b>	<b>74 452</b>
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 720	31 462
Dettes fiscales et sociales	101 963	102 058
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 320	12 624
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>140 003</b>	<b>146 145</b>
Ecart de conversion - Passif		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>652 520</b>	<b>657 228</b>

# Détail du bilan actif

MSA SERVICE TUTELLES 36

Etats de synthèse au 31/12/2018

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- 208000 Autres immobilisat. incorporelles	3 665,40		3 665,40	3 665,40
- 280800 Amortis. autres immobil. incorpor.		3 665,40	-3 665,40	-3 665,40
<b>Autres immob. incorporelles / Avances et acomp</b>	<b>3 665,40</b>	<b>3 665,40</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- 218200 Matériel de transport	67 758,38		67 758,38	67 758,38
- 218300 Matériel de bureau	32 020,86		32 020,86	21 617,84
- 218400 Mobilier	31 133,00		31 133,00	31 133,00
- 281820 Amortis. matériel de transport		41 902,05	-41 902,05	-33 754,75
- 281830 Amortis. matér.bureau et informat.		18 151,65	-18 151,65	-11 896,71
- 281840 Amortis. mobilier		19 281,73	-19 281,73	-16 168,53
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>130 912,24</b>	<b>79 335,43</b>	<b>51 576,81</b>	<b>58 689,23</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>134 577,64</b>	<b>83 000,83</b>	<b>51 576,81</b>	<b>58 689,23</b>
<b>Stocks</b>				
- 409100 Fournisseurs - acomptes s/commandes	178,00		178,00	178,00
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>178,00</b>		<b>178,00</b>	<b>178,00</b>
<b>Créances</b>				
- 447110 Taxe sur les salaires				305,00
- 467000 Débiteurs ou créditeurs divers	266,93		266,93	
- 468700 Divers - produits à recevoir	9 856,00		9 856,00	43 956,43
<b>Autres créances</b>	<b>10 122,93</b>		<b>10 122,93</b>	<b>44 261,43</b>
<b>Divers</b>				
- 512100 BANQUE POPULAIRE				3 461,02
- 512110 Compte courant Caisse épargne	3 728,47		3 728,47	3 910,87
- 512120 Crédit Mutuel CPTÉ COURANT	72 326,23		72 326,23	35 204,71
- 512200 COMPTE SUR LIVRET				66 782,52
- 512210 CSL ASSOCIATIS CAISSE EPARGNE	40 235,30		40 235,30	40 075,00
- 512300 COMPTE A TERME	50 000,00		50 000,00	155 000,00
- 512310 Compte TONIC	110 000,00		110 000,00	
- 512400 Banque - Libellé à compléter	307 320,25		307 320,25	231 454,45
- 519800 Intérêts courus s/concours bancaire	945,00		945,00	14 985,00
<b>Disponibilités</b>	<b>584 555,25</b>		<b>584 555,25</b>	<b>550 873,57</b>
- 486000 Charges constatées d'avance	6 086,99		6 086,99	3 226,03
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>6 086,99</b>		<b>6 086,99</b>	<b>3 226,03</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>600 943,17</b>		<b>600 943,17</b>	<b>598 539,03</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>735 520,81</b>	<b>83 000,83</b>	<b>652 519,98</b>	<b>657 228,26</b>

# Détail du bilan passif

MSA SERVICE TUTELLES 36

Etats de synthèse au 31/12/2018

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
<b>PASSIF</b>		
- 102000 Fonds associatif (SDR)	110 000,00	110 000,00
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>110 000,00</b>	<b>110 000,00</b>
- 106820 RESERVES POUR INVESTISSEMENTS	206 456,73	158 000,00
- 106860 RESERVES DE COMPENSATION	121 071,08	121 071,08
<b>Autres réserves</b>	<b>327 527,81</b>	<b>279 071,08</b>
- 116000 Charges non opposable CP	-14 612,75	-10 584,63
- 119000 Report à nouveau (solde débiteur)		-73 354,05
<b>Report à nouveau</b>	<b>-14 612,75</b>	<b>-83 938,68</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>1 433,66</b>	<b>131 499,10</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>424 348,72</b>	<b>436 631,50</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
- 115000 Résultat sous contrôle de tiers	58 045,05	37 090,02
- 115200 MESURES NON RECONDUCTIBLES	30 123,32	37 361,91
<b>Résultat sous contrôle</b>	<b>88 168,37</b>	<b>74 451,93</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>88 168,37</b>	<b>74 451,93</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</b>		
- 401000 Fournisseurs	22 404,79	26 688,42
- 408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	5 315,34	4 773,87
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>27 720,13</b>	<b>31 462,29</b>
- 428200 Dettes provis. pr congés à payer	51 173,22	50 387,28
- 428600 Personnel - autres charges à payer		1 011,29
- 431000 MSA	15 246,20	15 241,11
- 431120 IJ MSA	674,78	1 566,92
- 437100 CCPMA	2 713,26	2 670,15
- 437200 Mutuelles	1 470,00	1 306,26
- 438200 Charges sociales s/congés à payer	17 107,60	17 178,04
- 438600 Charges sociales - charges à payer	2 370,10	1 999,06
- 447110 Taxe sur les salaires	415,00	
- 447130 Participation formation continue	4 651,69	4 651,88
- 448200 Charges fiscales s/congés à payer	5 392,34	5 415,19
- 448600 Etat - autres charges à payer	748,45	631,28
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>101 962,64</b>	<b>102 058,46</b>
- 468600 Divers - charges à payer	10 320,12	12 624,08
<b>Autres dettes</b>	<b>10 320,12</b>	<b>12 624,08</b>
<b>DETTES</b>	<b>140 002,89</b>	<b>146 144,83</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>652 519,98</b>	<b>657 228,26</b>

# COMPTE DE RESULTAT

MSA SERVICE TUTELLES 36

Etats de synthèse au 31/12/2018

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
<b>PRODUITS</b>						
Vente de marchandises						
Produits	112 313	100,00	125 702	100,00	-13 389	-10,65
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	581 728	517,95	666 175	529,96	-84 447	-12,68
<b>Total</b>	<b><u>694 041</u></b>	<b><u>617,95</u></b>	<b><u>791 877</u></b>	<b><u>629,96</u></b>	<b><u>-97 836</u></b>	<b><u>-12,35</u></b>
<b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	195 690	174,24	176 206	140,18	19 485	11,06
<b>Total</b>	<b><u>195 690</u></b>	<b><u>174,24</u></b>	<b><u>176 206</u></b>	<b><u>140,18</u></b>	<b><u>19 485</u></b>	<b><u>11,06</u></b>
<b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>	<b>498 350</b>	<b>443,72</b>	<b>615 671</b>	<b>489,79</b>	<b>-117 321</b>	<b>-19,06</b>
<b>CHARGES</b>						
Impôts, taxes et vers. assim.	14 267	12,70	15 019	11,95	-752	-5,01
Salaires et Traitements	328 088	292,12	328 605	261,42	-517	-0,16
Charges sociales	133 636	118,99	131 350	104,49	2 286	1,74
Amortissements et provisions	17 515	15,60	13 247	10,54	4 268	32,22
Autres charges	789	0,70	2 154	1,71	-1 365	-63,37
<b>Total</b>	<b><u>494 296</u></b>	<b><u>440,11</u></b>	<b><u>490 375</u></b>	<b><u>390,11</u></b>	<b><u>3 921</u></b>	<b><u>0,80</u></b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>4 055</b>	<b>3,61</b>	<b>125 296</b>	<b>99,68</b>	<b>-121 241</b>	<b>-96,76</b>
Produits financiers	3 802	3,39	6 834	5,44	-3 032	-44,36
Charges financières						
<b>Résultat financier</b>	<b><u>3 802</u></b>	<b><u>3,39</u></b>	<b><u>6 834</u></b>	<b><u>5,44</u></b>	<b><u>-3 032</u></b>	<b><u>-44,36</u></b>
Opérations en commun						
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>7 857</b>	<b>7,00</b>	<b>132 131</b>	<b>105,11</b>	<b>-124 274</b>	<b>-94,05</b>
Produits exceptionnels	16	0,01	5 439	4,33	-5 424	-99,71
Charges exceptionnelles	4 484	3,99	1 218	0,97	3 266	268,14
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b><u>-4 469</u></b>	<b><u>-3,98</u></b>	<b><u>4 221</u></b>	<b><u>3,36</u></b>	<b><u>-8 690</u></b>	<b><u>-205,86</u></b>
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	1 955	1,74	4 853	3,86	-2 898	-59,72
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						

# COMPTE DE RESULTAT

MSA SERVICE TUTELLES 36

Etats de synthèse au 31/12/2018

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>1 434</b>	<b>1,28</b>	<b>131 499</b>	<b>104,61</b>	<b>-130 065</b>	<b>-98,91</b>

# DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

MSA SERVICE TUTELLES 36

Etats de synthèse au 31/12/2018

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
<b>PRODUITS</b>						
- 708200 PARTICIPATION DES MAJEURS	112 313,09	100,00	125 702,05	100,00	-13 388,96	-10,65
<b>Produits</b>	<b>112 313,09</b>	<b>100,00</b>	<b>125 702,05</b>	<b>100,00</b>	<b>-13 388,96</b>	<b>-10,65</b>
- 731000 Produits de la tarification	575 076,00	512,03	585 076,00	465,45	-10 000,00	-1,71
- 781500 Repris.s/provis.risques & charges			73 454,05	58,44	-73 454,05	-100,00
- 791000 Transfert de charges d'exploitatio	6 651,78	5,92	7 644,75	6,08	-992,97	-12,99
<b>Autres produits</b>	<b>581 727,78</b>	<b>517,95</b>	<b>666 174,80</b>	<b>529,96</b>	<b>-84 447,02</b>	<b>-12,68</b>
<b>Total</b>	<b>694 040,87</b>	<b>617,95</b>	<b>791 876,85</b>	<b>629,96</b>	<b>-97 835,98</b>	<b>-12,35</b>
<b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b>						
- 604000 Achats d'études et prestations	2 320,56	2,07	2 320,56	1,85		
- 606110 Fournitures électricité	2 920,00	2,60	4 011,77	3,19	-1 091,77	-27,21
- 606140 Fournitures carburant	4 008,65	3,57	3 497,40	2,78	511,25	14,62
- 606300 Achats de petit équipement	2 000,00	1,78	425,70	0,34	1 574,30	369,81
- 606400 Achats fournitures administratives	3 532,53	3,15	3 761,25	2,99	-228,72	-6,08
- 612200 Redevances crédit-bail mobilier			1 380,00	1,10	-1 380,00	-100,00
- 613200 Locations immobilières	10 900,00	9,71	10 895,64	8,67	4,36	0,04
- 613500 Locations mobilières	12 344,94	10,99	6 440,10	5,12	5 904,84	91,69
- 614000 Charges locatives & copropriété			95,75	0,08	-95,75	-100,00
- 615200 Entretien immobilier	2 980,00	2,65	4 576,37	3,64	-1 596,37	-34,88
- 615500 Entretien sur biens mobiliers	2 670,00	2,38	1 063,80	0,85	1 606,20	150,99
- 615600 Maintenance	10 295,24	9,17	6 931,85	5,51	3 363,39	48,52
- 616000 Primes d'assurance	5 796,22	5,16	5 056,80	4,02	739,42	14,62
- 618100 Documentation générale	437,00	0,39	290,00	0,23	147,00	50,69
- 618300 Documentation technique	271,40	0,24			271,40	
- 621100 Personnel intérimaire	72 201,20	64,29	69 552,96	55,33	2 648,24	3,81
- 622600 Honoraires	10 669,39	9,50	13 991,30	11,13	-3 321,91	-23,74
- 623100 Annonces et insertions	287,95	0,26	234,00	0,19	53,95	23,06
- 623400 Cadeau	127,65	0,11			127,65	
- 623600 Catalogues et imprimés	420,00	0,37	570,00	0,45	-150,00	-26,32
- 625100 Voyages et déplacements	9 373,43	8,35	10 187,31	8,10	-813,88	-7,99
- 626300 Affranchissements	14 553,33	12,96	15 481,61	12,32	-928,28	-6,00
- 626500 Téléphone	10 435,21	9,29	4 782,98	3,81	5 652,23	118,17
- 627800 Prestations de services bancaires	861,43	0,77	451,93	0,36	409,50	90,61
- 628100 Cotisations	610,00	0,54			610,00	
- 628600 FORMATIONS	15 674,25	13,96	10 206,43	8,12	5 467,82	53,57
<b>Autres achats &amp; charges externes</b>	<b>195 690,38</b>	<b>174,24</b>	<b>176 205,51</b>	<b>140,18</b>	<b>19 484,87</b>	<b>11,06</b>
<b>Total</b>	<b>195 690,38</b>	<b>174,24</b>	<b>176 205,51</b>	<b>140,18</b>	<b>19 484,87</b>	<b>11,06</b>
<b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>	<b>498 350,49</b>	<b>443,72</b>	<b>615 671,34</b>	<b>489,79</b>	<b>-117 320,85</b>	<b>-19,06</b>
<b>CHARGES</b>						
- 631100 Taxe sur les salaires	7 371,00	6,56	7 595,00	6,04	-224,00	-2,95
- 631300 Formation continue (Trésor)	6 801,69	6,06	6 755,88	5,37	45,81	0,68
- 632000 PROV CHARGES FISCALES/CP	94,32	0,08	243,22	0,19	-148,90	-61,22

# DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

MSA SERVICE TUTELLES 36

Etats de synthèse au 31/12/2018

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 632610 Charges fiscales sur CT CAP			13,30	0,01	-13,30	-100,00
- 635400 Vignettes automobiles			411,52	0,33	-411,52	-100,00
<b>Impôts, taxes et vers. assim.</b>	<b>14 267,01</b>	<b>12,70</b>	<b>15 018,92</b>	<b>11,95</b>	<b>-751,91</b>	<b>-5,01</b>
- 641100 Salaires appointements commiss	337 344,94	300,36	337 779,74	268,71	-434,80	-0,13
- 641191 IJSS	-9 345,58	-8,32	-12 010,23	-9,55	2 664,65	-22,19
- 641200 Congés payés	-190,47	-0,17	2 026,85	1,61	-2 217,32	-109,40
- 641436 Drt en crédit temps CAP	976,41	0,87	110,89	0,09	865,52	780,52
- 641800 Rappel de salaire	-697,44	-0,62	697,44	0,55	-1 394,88	-200,00
<b>Salaires et Traitements</b>	<b>328 087,86</b>	<b>292,12</b>	<b>328 604,69</b>	<b>261,42</b>	<b>-516,83</b>	<b>-0,16</b>
- 645100 Cotisations MSA	135 871,67	120,98	136 638,61	108,70	-766,94	-0,56
- 645200 Cotisations aux mutuelles	8 054,53	7,17	8 020,18	6,38	34,35	0,43
- 645500 CHARGES SOCIALES CP	-70,44	-0,06	775,19	0,62	-845,63	-109,09
- 645561 Ch sociales sur CT CAP	371,04	0,33	42,14	0,03	328,90	780,49
- 645900 Red degré Fillon	-20 929,52	-18,63	-24 364,51	-19,38	3 434,99	-14,10
- 647200 Comité d'entreprise	4 072,47	3,63	3 983,20	3,17	89,27	2,24
- 647700 Tickets restaurants	6 266,68	5,58	6 255,64	4,98	11,04	0,18
<b>Charges sociales</b>	<b>133 636,43</b>	<b>118,99</b>	<b>131 350,45</b>	<b>104,49</b>	<b>2 285,98</b>	<b>1,74</b>
- 681110 Dot. amort. s/immobil. incorporel.			159,30	0,13	-159,30	-100,00
- 681120 Dot. amort. s/immobil. corporel.	17 515,44	15,60	13 087,91	10,41	4 427,53	33,83
<b>Amortissements et provisions</b>	<b>17 515,44</b>	<b>15,60</b>	<b>13 247,21</b>	<b>10,54</b>	<b>4 268,23</b>	<b>32,22</b>
- 651100 Redevances pour brevets	19,20	0,02	774,00	0,62	-754,80	-97,52
- 658600 Cotisations (liées vie statutaire)	769,62	0,69	1 379,70	1,10	-610,08	-44,22
<b>Autres charges</b>	<b>788,82</b>	<b>0,70</b>	<b>2 153,70</b>	<b>1,71</b>	<b>-1 364,88</b>	<b>-63,37</b>
<b>Total</b>	<b>494 295,56</b>	<b>440,11</b>	<b>490 374,97</b>	<b>390,11</b>	<b>3 920,59</b>	<b>0,80</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>4 054,93</b>	<b>3,61</b>	<b>125 296,37</b>	<b>99,68</b>	<b>-121 241,44</b>	<b>-96,76</b>
- 761000 Produits de participations			0,93		-0,93	-100,00
- 768000 Autres produits financiers	3 802,33	3,39	6 833,48	5,44	-3 031,15	-44,36
<b>Produits financiers</b>	<b>3 802,33</b>	<b>3,39</b>	<b>6 834,41</b>	<b>5,44</b>	<b>-3 032,08</b>	<b>-44,36</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>3 802,33</b>	<b>3,39</b>	<b>6 834,41</b>	<b>5,44</b>	<b>-3 032,08</b>	<b>-44,36</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>7 857,26</b>	<b>7,00</b>	<b>132 130,78</b>	<b>105,11</b>	<b>-124 273,52</b>	<b>-94,05</b>
- 771000 Produits except. s/opér. gestion	15,52	0,01	1 439,38	1,15	-1 423,86	-98,92
- 775000 Produits cessions éléments d'act			4 000,00	3,18	-4 000,00	-100,00
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>15,52</b>	<b>0,01</b>	<b>5 439,38</b>	<b>4,33</b>	<b>-5 423,86</b>	<b>-99,71</b>
- 671000 Charges exception. s/opérat.gesti	4 484,12	3,99	1 218,06	0,97	3 266,06	268,14
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>4 484,12</b>	<b>3,99</b>	<b>1 218,06</b>	<b>0,97</b>	<b>3 266,06</b>	<b>268,14</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-4 468,60</b>	<b>-3,98</b>	<b>4 221,32</b>	<b>3,36</b>	<b>-8 689,92</b>	<b>-205,86</b>
- 695000 Impôts sur les bénéfices	1 955,00	1,74	4 853,00	3,86	-2 898,00	-59,72
<b>Impôts sur les bénéfices</b>	<b>1 955,00</b>	<b>1,74</b>	<b>4 853,00</b>	<b>3,86</b>	<b>-2 898,00</b>	<b>-59,72</b>

# DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

MSA SERVICE TUTELLES 36

Etats de synthèse au 31/12/2018

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>1 433,66</b>	<b>1,28</b>	<b>131 499,10</b>	<b>104,61</b>	<b>-130 065,44</b>	<b>-98,91</b>

## **IDENTIFICATION DE L'ASSOCIATION**

**Désignation : MSA SERVICE TUTELLE 36**

**Exercice clos le 31/12/2018**

Désignation de l'association : **MSA SERVICE TUTELLE 36**

Annexe au bilan clos le **31/12/2018**, dont le total est de **652 520 €** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de **1 434€**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du **01/01/2018 au 31/12/2018**.

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

Ces comptes annuels ont été établis par les dirigeants de l'association.

**DETAIL DE L'ANNEXE**

Règles et méthodes

Tableau des immobilisations

Tableau des amortissements

Tableau des provisions

Tableau des emprunts

Échéances créances et dettes

Engagements financiers

Suivi des fonds associatifs

Produits à recevoir

Charges à payer

Charges et produits constatés d'avance

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

**Désignation : MSA SERVICE TUTELLE 36**

**Exercice clos le 31/12/2018**

### **REGLES ET METHODES**

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

- Continuité d'exercice,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissements 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 99-03 du Comité de la réglementation comptable (CRC) en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

> du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations,

> de l'avis n° 2007-05 du 4 mai 2007 relatif aux règles comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du code de l'action social et des familles appliquant l'instruction budgétaire et comptable M22.

### **CHANGEMENT DE METHODE**

Aucun changement de méthode n'a été constaté durant cet exercice.

### **IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES**

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

- |                         |        |
|-------------------------|--------|
| • Matériel de transport | 5 ans  |
| • Matériel informatique | 3 ans  |
| • Matériel de bureau    | 10 ans |

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)**

**Désignation : MSA SERVICE TUTELLE 36**

**Exercice clos le 31/12/2018**

### **PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **CREANCES**

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

### **PROVISIONS REGLEMENTEES**

Le tableau ci après décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

### **ENGAGEMENTS DE RETRAITE**

Le montant des indemnités de fin de carrière s'élève, au **31 décembre 2018**, et suivant la méthodologie ci-dessous, à **30 993€**.

Table de mortalité : TV 88/90

Taux d'actualisation : 1%

Initiative du départ : lorsque le salarié peut partir avec une retraite complète

### **HONORAIRES DU COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Il a été comptabilisé, sur l'exercice **2018**, une somme de **4 550€ TTC** d'honoraires.

### **OBSERVATIONS RELATIVES AU BILAN**

Le montant des comptes de trésorerie gérés par la **MSA SERVICE TUTELLE 36** pour le compte des personnes sous tutelles s'élève à **2 202 769€** au **31 décembre 2018**.

## INFORMATIONS FIGURANT AU COMPTE ADMINISTRATIF

### ➤ EFFECTIFS

CATEGORIES	Effectif alloué BE 2018	Effectif réel au 31/2018
Direction et cadres	1,50	1,50
Administratif-comptable	5,50	4,40
Mandataires judiciaires	6,80	6,60
TOTAL	13,80	12,50

### ➤ RESULTAT DU COMPTE ADMINISTRATIF

DOTATION GLOBALE	575 076,00
RECETTES EN ATTENUATION	122 782,72
CHARGES	-703 673,06
RESULTAT	<b>-5 814,34</b>
CHARGES NON OPPOSABLES CP	-166,59
CHARGES CNR CPOM	15 282,00
TOTAL A AFFECTER	9 301,07

➤ **TABLEAU DE PASSAGE**

RESULTAT DES COMPTES ANNUELS	1 433,66
PRIMES MACRON (décision du CA du 31/01/2019)	-7 248,00
	-5 814,34

RUBRIQUE		Valeur début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement de poste à poste	Valeur fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
FRAIS D'ETABLISSEMENT	201-	0	0	0	0	0
AUTRES IMMO. INCORPORELLES	203=>208	3 665	0	0	0	3 665
	<b>Total</b>	<b>3 665</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 665</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>						
TERRAINS	211-	0	0	0	0	0
AGENCEMENTS TERRAINS	212-	0	0	0	0	0
BATIMENTS	2131+2141	0	0	0	0	0
AGENCEMENTS BATIMENTS	2135+2145	0	0	0	0	0
MATERIEL ET OUTILLAGE	215-	0	0	0	0	0
AGENCEMENTS	2181-	0	0	0	0	0
MATERIEL DE TRANSPORT	2182-	67 758	0	0	0	67 758
MATERIEL DE BUREAU	2183-	21 618	10 403	0	0	32 021
MOBILIER	2184-	31 133	0	0	0	31 133
AUTRES IMMO CORPORELLES	2188-	0	0	0	0	0
IMMO SUR TAXE D'APPRENTISSA	228-	0	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS EN COURS	231	0	0	0	0	0
AVANCES ET ACOMPTES	237-238	0	0	0	0	0
	<b>Total</b>	<b>120 509</b>	<b>10 403</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>130 912</b>
<b>Tableau des emprunts</b>						
PARTICIPATIONS	271-272	0	0	0	0	0
PRETS	274-	0	0	0	0	0
AUTRES IMMO. FINANCIERES	275-	0	0	0	0	0
	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>T O T A U X</b>		<b>124 175</b>	<b>10 403</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>134 578</b>

RUBRIQUE	Amortissements cumulé au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Amortissements cumulé à la fin de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
FRAIS D'ETABLISSEMENT 2801				0
AUTRES IMMO. INCORPORELLES 2803=>2808	3 665	0	0	3 665
<b>Total</b>	<b>3 665</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 665</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
TERRAINS 2811	0	0	0	0
AGENCEMENTS TERRAINS 2812	0	0	0	0
BATIMENTS 28131-28141	0	0	0	0
AGENCEMENTS BATIMENTS 28135-28145	0	0	0	0
MATERIEL ET OUTILLAGE 2815	0	0	0	0
AGENCEMENTS 28181	0	0	0	0
MATERIEL DE TRANSPORT 28182	33 755	8 147	0	41 902
MATERIEL DE BUREAU 28183	11 897	6 255	0	18 152
MOBILIER 28184	16 169	3 113	0	19 282
AUTRES IMMO CORPORELLES 28188	0	0	0	0
IMMO SUR TAXE D'APPRENTISSA 2828	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>61 820</b>	<b>17 515</b>	<b>0</b>	<b>79 335</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Tableau des emprunts 2971-2972	0	0	0	0
PRETS 2974	0	0	0	0
AUTRES IMMO. FINANCIERES 2975	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>T O T A U X</b>	<b>65 485</b>	<b>17 515</b>	<b>0</b>	<b>83 001</b>





	Montant brut	< à 1 an	> à 1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Créances douteuses			
Autres créances	10 301	10 301	
Personnel et comptes rattachés			
Organismes sociaux			
Etat et autres collectivités			
Produits à recevoir			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	6 087	6 087	
<b>TOTAUX</b>	<b>16 388</b>	<b>16 388</b>	<b>0</b>
Montant des prêts accordés			
Montant des remboursements obtenus			

	Montant brut	< 1 an	de 1 à 5 ans	> à 5 ans
Emprunts à 2 ans maximum				
Emprunts à plus de 2 ans				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	27 720	27 720		
Personnel et comptes rattachés	51 173	51 173		
Organismes sociaux	39 582	39 582		
Etat et autres collectivités publiques	11 207	11 207		
Dettes sur immobilisations				
Comptes de liaison				
Autres dettes	10 320	10 320		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>140 003</b>	<b>140 003</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

## FONDS ASSOCIATIFS

Numéro de cpte	Comptes	Début exercice	Augment.	Diminution	Fin d'exercice
	<b>Fonds associatif (sans droit de reprise)</b>				
1021-	Valeur du patrimoine intégré				0
1022-	Fonds statutaires				0
1024-	Apports sans droits de reprise	110 000			110 000
1025-	Legs et donations				0
1026-	Subv d'invest affectés à biens renouvelables				0
	<b>Total</b>	<b>110 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>110 000</b>
					0
	<b>Fonds associatif (avec droit de reprise)</b>				0
1034-	Apports avec droits de reprise				0
1035-	Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				0
1036-	Subventions d'invest biens renouvelables.				0
	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
					0
	<b>Ecarts de réévaluation</b>				
1051-	Ecart de réévaluation (sans droit de reprise)				0
1052-	Ecart de réévaluation (avec droit de reprise)				0
	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
					0
	<b>Reserves</b>				
1063-	Reserves statutaires ou contractuelles				0
1064-	Reserves des plus values nettes				0
1068-	Réserves d'investissement	158 000	48 457		206 457
1068xx-	Réserves de compensation	121 071			121 071
	<b>Total</b>	<b>279 071</b>	<b>48 457</b>	<b>0</b>	<b>327 528</b>
1100-	Report à nouveau (créditeur)	-73 354	73 354		0
1110	RAN pour des mesures non reconductibles	37 362		7 239	30 123
1150	RAN sous contrôle du financeur	37 090	58 045	37 090	58 045
11680	RAN Dépenses non opposables	-10 585		4 028	-14 613
	Résultat	131 499	9 274	131 499	9 274
131-	Subventions d'équipement	0			0
139-	Subventions d'équipement virée au C.R.	0		0	0
	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
					0
	<b>Totaux</b>	<b>511 083</b>	<b>189 130</b>	<b>179 856</b>	<b>520 357</b>

SUIVI DES RESULTATS SOUS CONTRÔLE DES FINANCEURS

<b>115000 RESULTAT SOUS CONTRÔLE</b>	<b>58 045,05</b>
2017	58 045,05

## ENGAGEMENTS DONNES

Avals et caution	
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	30 993
Autres engagements donnés	
TOTAL	30 993

## ENGAGEMENTS RECUS

Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions reçus	
Autres engagements reçus	
TOTAL	0

	Montants
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances et comptes rattachés	0
Autres créances	9 856
Disponibilités	945
TOTAL	10 801

## CHARGES A PAYER

31/12/2018

	Montants
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières diverses	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 315
Dettes fiscales et sociales	76 792
Autres dettes	10 320
TOTAL	92 427

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES  
D'AVANCE

31/12/2018

	Charges	Produits
Charges/ produits d'exploitation	6 087	0
Charges/ produits financieres	0	0
Charges/ produits exceptionnels	0	0
TOTAL	6 087	0

**MSA SERVICE TUTELLE 36**

**Association**

**33 rue de Mousseaux**

**36000 CHÂTEAURoux**

**EXERCICE 2018**

**Clos le 31 Décembre 2018**

-----

**RAPPORTS PRESENTES**

**PAR**

**la S.A.S. Michel CREUZOT Audit**  
**Société de Commissaires aux Comptes**

---

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**EXERCICE 2018**

Clos le 31 décembre 2018

Mesdames, Messieurs,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **MSA SERVICE TUTELLE 36** 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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

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 d'activité de la direction et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Olivet, le 10 juin 2019

**Le Commissaire aux Comptes,  
Membre de la Compagnie Régionale d'Orléans,**

**S.A.S Michel CREUZOT Audit**



**Nathalie BONNET**  
**Commissaire aux comptes**  
Directeur général

# Bilan actif

MSA SERVICE TUTELLES 36

Etats de synthèse au 31/12/2018

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte	3 665	3 665		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<b>Terrains</b>				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	130 912	79 335	51 577	58 689
Immob. en cours / Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>134 578</b>	<b>83 001</b>	<b>51 577</b>	<b>58 689</b>
<b>Stocks</b>				
<b>Matières premières et autres approv.</b>				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	178		178	178
<b>Créances</b>				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	10 123		10 123	44 261
<b>Divers</b>				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
Disponibilités	584 555		584 555	550 874
Charges constatées d'avance	6 087		6 087	3 226
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>600 943</b>		<b>600 943</b>	<b>598 539</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>735 521</b>	<b>83 001</b>	<b>652 520</b>	<b>657 228</b>

Le Commissaire aux Comptes

# Bilan passif

MSA SERVICE TUTELLES 36

Etats de synthèse au 31/12/2018

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	110 000	110 000
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	327 528	279 071
Report à nouveau	-14 613	-83 939
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>1 434</b>	<b>131 499</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>424 349</b>	<b>436 632</b>
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Subventions affectées</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle	88 168	74 452
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>88 168</b>	<b>74 452</b>
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 720	31 462
Dettes fiscales et sociales	101 963	102 058
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 320	12 624
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>140 003</b>	<b>146 145</b>
Ecarts de conversion - Passif		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>652 520</b>	<b>657 228</b>

Le Commissaire aux Comptes

# COMPTE DE RESULTAT

MSA SERVICE TUTELLES 36

Etats de synthèse au 31/12/2018

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
<b>PRODUITS</b>						
Vente de marchandises						
Produits	112 313	100,00	125 702	100,00	-13 389	-10,65
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	581 728	517,95	666 175	529,96	-84 447	-12,68
<b>Total</b>	<b><u>694 041</u></b>	<b><u>617,95</u></b>	<b><u>791 877</u></b>	<b><u>629,96</u></b>	<b><u>-97 836</u></b>	<b><u>-12,35</u></b>
<b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	195 690	174,24	176 206	140,18	19 485	11,08
<b>Total</b>	<b><u>195 690</u></b>	<b><u>174,24</u></b>	<b><u>176 206</u></b>	<b><u>140,18</u></b>	<b><u>19 485</u></b>	<b><u>11,08</u></b>
<b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>	<b>498 350</b>	<b>443,72</b>	<b>615 671</b>	<b>489,79</b>	<b>-117 321</b>	<b>-19,06</b>
<b>CHARGES</b>						
Impôts, taxes et vers. assim.	14 267	12,70	15 019	11,95	-752	-5,01
Salaires et Traitements	328 088	292,12	328 605	261,42	-517	-0,16
Charges sociales	133 636	118,99	131 350	104,49	2 286	1,74
Amortissements et provisions	17 515	15,60	13 247	10,54	4 268	32,22
Autres charges	789	0,70	2 154	1,71	-1 365	-63,37
<b>Total</b>	<b><u>494 296</u></b>	<b><u>440,11</u></b>	<b><u>490 375</u></b>	<b><u>390,11</u></b>	<b><u>3 921</u></b>	<b><u>0,80</u></b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>4 055</b>	<b>3,61</b>	<b>125 296</b>	<b>99,68</b>	<b>-121 241</b>	<b>-96,76</b>
Produits financiers	3 802	3,39	6 834	5,44	-3 032	-44,36
Charges financières						
<b>Résultat financier</b>	<b><u>3 802</u></b>	<b><u>3,39</u></b>	<b><u>6 834</u></b>	<b><u>5,44</u></b>	<b><u>-3 032</u></b>	<b><u>-44,36</u></b>
Opérations en commun						
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>7 857</b>	<b>7,00</b>	<b>132 131</b>	<b>105,11</b>	<b>-124 274</b>	<b>-94,05</b>
Produits exceptionnels	16	0,01	5 439	4,33	-5 424	-99,71
Charges exceptionnelles	4 484	3,99	1 218	0,97	3 266	268,14
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b><u>-4 469</u></b>	<b><u>-3,98</u></b>	<b><u>4 221</u></b>	<b><u>3,36</u></b>	<b><u>-8 690</u></b>	<b><u>-205,86</u></b>
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	1 955	1,74	4 853	3,86	-2 898	-59,72
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						

Le Commissaire aux Comptes

# COMPTE DE RESULTAT

MSA SERVICE TUTELLES 36

Etats de synthèse au 31/12/2018

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>1 434</b>	<b>1,28</b>	<b>131 499</b>	<b>104,61</b>	<b>-130 065</b>	<b>-98,91</b>

Le Commissaire aux Comptes

## **IDENTIFICATION DE L'ASSOCIATION**

**Désignation : MSA SERVICE TUTELLE 36**

**Exercice clos le 31/12/2018**

Désignation de l'association : **MSA SERVICE TUTELLE 36**

Annexe au bilan clos le **31/12/2018**, dont le total est de **652 520 €** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de **1 434€**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du **01/01/2018** au **31/12/2018**.

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

Ces comptes annuels ont été établis par les dirigeants de l'association.

**Le Commissaire aux Comptes**

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

**Désignation : MSA SERVICE TUTELLE 36**

**Exercice clos le 31/12/2018**

### **REGLES ET METHODES**

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

- Continuité d'exercice,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissements 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 99-03 du Comité de la réglementation comptable (CRC) en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

> du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations,

> de l'avis n° 2007-05 du 4 mai 2007 relatif aux règles comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du code de l'action social et des familles appliquant l'instruction budgétaire et comptable M22.

### **CHANGEMENT DE METHODE**

Aucun changement de méthode n'a été constaté durant cet exercice.

### **IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES**

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

- |                         |        |
|-------------------------|--------|
| • Matériel de transport | 5 ans  |
| • Matériel informatique | 3 ans  |
| • Matériel de bureau    | 10 ans |

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)**

**Désignation : MSA SERVICE TUTELLE 36**

**Exercice clos le 31/12/2018**

### **PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **CREANCES**

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

### **PROVISIONS REGLEMENTEES**

Le tableau ci après décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

### **ENGAGEMENTS DE RETRAITE**

Le montant des indemnités de fin de carrière s'élève, au **31 décembre 2018**, et suivant la méthodologie ci-dessous, à **30 993€**.

Table de mortalité : TV 88/90

Taux d'actualisation : 1%

Initiative du départ : lorsque le salarié peut partir avec une retraite complète

### **HONORAIRES DU COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Il a été comptabilisé, sur l'exercice **2018**, une somme de **4 550€ TTC** d'honoraires.

### **OBSERVATIONS RELATIVES AU BILAN**

Le montant des comptes de trésorerie gérés par la **MSA SERVICE TUTELLE 36** pour le compte des personnes sous tutelles s'élève à **2 202 769€** au **31 décembre 2018**.

## INFORMATIONS FIGURANT AU COMPTE ADMINISTRATIF

### ➤ EFFECTIFS

CATEGORIES	Effectif alloué BE 2018	Effectif réel au 31/2018
Direction et cadres	1,50	1,50
Administratif-comptable	5,50	4,40
Mandataires judiciaires	6,80	6,60
<b>TOTAL</b>	<b>13,80</b>	<b>12,50</b>

### ➤ RESULTAT DU COMPTE ADMINISTRATIF

DOTATION GLOBALE	575 076,00
RECETTES EN ATTENUATION	122 782,72
CHARGES	-703 673,06
<b>RESULTAT</b>	<b>-5 814,34</b>
CHARGES NON OPPOSABLES CP	-166,59
CHARGES CNR CPOM	15 282,00
<b>TOTAL A AFFECTER</b>	<b>9 301,07</b>

➤ **TABLEAU DE PASSAGE**

RESULTAT DES COMPTES ANNUELS	1 433,66
PRIMES MACRON (décision du CA du 31/01/2019)	-7 248,00
	-5 814,34

RUBRIQUE		Valeur début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement de poste à poste	Valeur fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
FRAIS D'ETABLISSEMENT	201-	0	0	0	0	0
AUTRES IMMO. INCORPORELLES	203=>208	3 665	0	0	0	3 665
	<b>Total</b>	<b>3 665</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 665</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>						
TERRAINS	211-	0	0	0	0	0
AGENCEMENTS TERRAINS	212-	0	0	0	0	0
BATIMENTS	2131+2141	0	0	0	0	0
AGENCEMENTS BATIMENTS	2135+2145	0	0	0	0	0
MATERIEL ET OUTILLAGE	215-	0	0	0	0	0
AGENCEMENTS	2181-	0	0	0	0	0
MATERIEL DE TRANSPORT	2182-	67 758	0	0	0	67 758
MATERIEL DE BUREAU	2183-	21 618	10 403	0	0	32 021
MOBILIER	2184-	31 133	0	0	0	31 133
AUTRES IMMO CORPORELLES	2188-	0	0	0	0	0
IMMO SUR TAXE D'APPRENTISSA	228-	0	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS EN COURS	231	0	0	0	0	0
AVANCES ET ACOMPTES	237-238	0	0	0	0	0
	<b>Total</b>	<b>120 509</b>	<b>10 403</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>130 912</b>
<b>Tableau des emprunts</b>						
PARTICIPATIONS	271-272	0	0	0	0	0
PRETS	274-	0	0	0	0	0
AUTRES IMMO. FINANCIERES	275-	0	0	0	0	0
	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAUX</b>		<b>124 175</b>	<b>10 403</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>134 578</b>

RUBRIQUE	Amortissements cumulé au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Amortissements cumulé à la fin de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
FRAIS D'ETABLISSEMENT 2801				0
AUTRES IMMO. INCORPORELLES 2803=>2808	3 665	0	0	3 665
<b>Total</b>	<b>3 665</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 665</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
TERRAINS 2811	0	0	0	0
AGENCEMENTS TERRAINS 2812	0	0	0	0
BATIMENTS 28131-28141	0	0	0	0
AGENCEMENTS BATIMENTS 28135-28145	0	0	0	0
MATERIEL ET OUTILLAGE 2815	0	0	0	0
AGENCEMENTS 28181	0	0	0	0
MATERIEL DE TRANSPORT 28182	33 755	8 147	0	41 902
MATERIEL DE BUREAU 28183	11 897	6 255	0	18 152
MOBILIER 28184	16 169	3 113	0	19 282
AUTRES IMMO CORPORELLES 28188	0	0	0	0
IMMO SUR TAXE D'APPRENTISSA 2828	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>61 820</b>	<b>17 515</b>	<b>0</b>	<b>79 335</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Tableau des emprunts 2971-2972	0	0	0	0
PRETS 2974	0	0	0	0
AUTRES IMMO. FINANCIERES 2975	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAUX</b>	<b>65 485</b>	<b>17 515</b>	<b>0</b>	<b>83 001</b>

RUBRIQUE		Montant en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
	Réserves				
141-	RESERVE DE TRESORERIE	0	0	0	0
	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
148-	Provisions réglementées DIFF. SUR REAL. DELTS. D'ACTIF	0	0	0	0
	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1511-	Provisions pour risques et charges PROVISIONS POUR LITIGES	0	0	0	0
1514-	PROV. POUR AMENDES ET PENALITES	0	0	0	0
157-	PROV. POUR RISQUES LIES A L'INVEST	0	0	0	0
158-	AUTRES PROV. POUR RISQUES ET CHGES	0	0	0	0
	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
290-	Provisions pour dépréciation IMMO. INCORPORELLES	0	0	0	0
Tableau des emprunts	IMMO. CORPORELLES	0	0	0	0
391-	STOCKS ET EN COURS	0	0	0	0
491- 496	COMPTES CLIENTS - DEBITEURS DIVERS	0	0	0	0
59-	PROV. POUR DEP. CPTES. FINANCIERS	0	0	0	0
	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAUX</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	dont dotations et reprises :				
	d'exploitation	681	0	0	
	financières	686			
	exceptionnelles	687			
	dont affectation de résultat	120			

NEANT



	Montant brut	< à 1 an	> à 1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Créances douteuses			
Autres créances	10 301	10 301	
Personnel et comptes rattachés			
Organismes sociaux			
Etat et autres collectivités			
Produits à recevoir			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	6 087	6 087	
<b>TOTAUX</b>	<b>16 388</b>	<b>16 388</b>	<b>0</b>
Montant des prêts accordés			
Montant des remboursements obtenus			

## MSA SERVICE TUTELLE 36

## TABLEAU DES DETTES

31/12/2018

	Montant brut	< 1 an	de 1 à 5 ans	> à 5 ans
Emprunts à 2 ans maximum				
Emprunts à plus de 2 ans				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	27 720	27 720		
Personnel et comptes rattachés	51 173	51 173		
Organismes sociaux	39 582	39 582		
Etat et autres collectivités publiques	11 207	11 207		
Dettes sur immobilisations				
Comptes de liaison				
Autres dettes	10 320	10 320		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>140 003</b>	<b>140 003</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

## FONDS ASSOCIATIFS

Numéro de cpte	Comptes	Début exercice	Augment.	Diminution	Fin d'exercice
	<b>Fonds associatif (sans droit de reprise)</b>				
1021-	Valeur du patrimoine intégré				0
1022-	Fonds statutaires				0
1024-	Apports sans droits de reprise	110 000			110 000
1025-	Legs et donations				0
1026-	Subv d'invest affectés à biens renouvelables				0
	<b>Total</b>	<b>110 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>110 000</b>
					0
	<b>Fonds associatif (avec droit de reprise)</b>				0
1034-	Apports avec droits de reprise				0
1035-	Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				0
1036-	Subventions d'invest biens renouvelables.				0
	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
					0
	<b>Ecarts de réévaluation</b>				0
1051-	Ecart de réévaluation (sans droit de reprise)				0
1052-	Ecart de réévaluation (avec droit de reprise)				0
	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
					0
	<b>Reserves</b>				0
1063-	Reserves statutaires ou contractuelles				0
1064-	Reserves des plus values nettes				0
1068-	Réserves d'investissement	158 000	48 457		206 457
1068xx-	Réserves de compensation	121 071			121 071
	<b>Total</b>	<b>279 071</b>	<b>48 457</b>	<b>0</b>	<b>327 528</b>
1100-	Report à nouveau (créditeur)	-73 354	73 354		0
1110	RAN pour des mesures non reconductibles	37 362		7 239	30 123
1150	RAN sous contrôle du financeur	37 090	58 045	37 090	58 045
11680	RAN Dépenses non opposables	-10 585		4 028	-14 613
	Résultat	131 499	9 274	131 499	9 274
131-	Subventions d'équipement	0			0
139-	Subventions d'équipement virée au C.R.	0		0	0
	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
					0
	<b>Totaux</b>	<b>511 083</b>	<b>189 130</b>	<b>179 856</b>	<b>520 357</b>

SUIVI DES RESULTATS SOUS CONTRÔLE DES FINANCEURS

115000 RESULTAT SOUS CONTRÔLE		58 045,05
2017	58 045,05	

## ENGAGEMENTS DONNES

Avals et caution	
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	30 993
Autres engagements donnés	
TOTAL	30 993

## ENGAGEMENTS RECUS

Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions reçus	
Autres engagements reçus	
TOTAL	0

MSA SERVICE TUTELLE 36

PRODUITS A RECEVOIR

31/12/2018

	Montants
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances et comptes rattachés	0
Autres créances	9 856
Disponibilités	945
TOTAL	10 801

Le Commissaire aux Comptes

	Montants
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières diverses	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 315
Dettes fiscales et sociales	76 792
Autres dettes	10 320
TOTAL	92 427

**CHARGES ET PRODUITS CONSTATES  
D'AVANCE**

**31/12/2018**

	Charges	Produits
Charges/ produits d'exploitation	6 087	0
Charges/ produits financieres	0	0
Charges/ produits exceptionnels	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>6 087</b>	<b>0</b>