



La personne au coeur
de notre action

RAPPORT FINANCIER

-

ANNEE 2018

Siège social . 14, rue Aguétant . 01500 Ambérieu-en-Bugey
Tèl 04 74 38 29 77 . Fax : 04 74 38 16 93
Association régie par la loi de 1901, agréée Jeunesse et Sports,
déclarée à la Préfecture de Bourg-en-Bresse
Siret 775 544 026 00336



www.alfa3a.org

Siège social . 14, rue Aguétant . 01500 AMBERIEU-EN-BUGEY . Tél. 04 74 38 29 77 . Fax 04 74 38 16 93
Association Loi 1901 . Siret : 775 544 026 01433

Sommaire

Sommaire	3
-----------------	----------

Synthèse	5
	6

Evolution globale des produits de l'association	6
--	----------

1. Répartition des produits par pôle ou service	7
2. Graphe sur 5 ans	8

Evolution des produits du pôle immobilier	8
--	----------

1. Répartition des produits par activité	8
2. Répartition des produits par nature	10
3. Evolution des taux d'occupation	10
3.1. Foyers-résidences sociales	11
3.2. Appartements	12

Evolution des charges du pôle immobilier	13
---	-----------

1. Répartition des charges par activité	13
2. Répartition des charges par nature	14

Evolution des produits du pôle enfance jeunesse	16
--	-----------

1. Répartition des produits par activité	16
1.1. Petite enfance	17
1.2. Animation	17
2. Répartition des produits par nature	18

Evolution des charges du pôle enfance jeunesse	19
---	-----------

1. Répartition des charges par activité	19
2. Répartition des charges par nature	19

Evolution des produits du pôle actions sociales	20
--	-----------

1. Répartition des produits par activité	21
1.1. Accueil des étrangers	22
1.2. Formation – insertion	22
1.3. Actions sociales et divers	23



2. Répartition des produits par nature	24
Evolution des charges du pôle actions sociales et éducatives	25
1. Répartition des charges par activité	25
2. Répartition des charges par nature	26
Tableau des flux de trésorerie	27
Comptes annuels – Année 2018	29
Bilan Actif / Passif	29
Compte de Résultat	29
Annexe des comptes – Année 2018	34
Règles et méthodes comptables	34
1. Principales méthodes utilisées	34
1.1. Immobilisations	34
1.2. Stocks	36
1.3. Créances des usagers	36
1.4. Valeurs mobilières de placement	36
1.5. Subventions d'investissement non amortissables	36
1.6. Subventions d'investissement amortissables	36
1.7. Provisions pour risques et charges	37
1.8. Les fonds dédiés	38
1.9. Les contributions volontaires en nature	39
1.10. Autres informations	39
2. Autres informations	40
2.1. Constructions	40
2.2. Autres immobilisations incorporelles	40
2.3. Immobilisations financières	41
2.4. Produits constatés d'avance	41
2.5. Charges de fonctionnement	41
2.6. Secteur fiscalisé	41
Complément d'information sur les comptes d'actif du bilan	42
1. Etat de l'actif immobilisé	42
2. Etat des amortissements et provisions sur immobilisations	43
3. Créances	43
4. Autres créances	44
5. Valeurs mobilières de placement et disponibilités	45
6. Charges constatées d'avance	45
Complément d'information sur les comptes de passif du bilan	46
1. Fonds associatifs	46
1.1. Fonds propres	46
1.2. Autres fonds associatifs	47
2. Provisions pour risques et charges	48
2.1. Engagements de retraite	48
3. Emprunts auprès d'établissements de crédit	49
4. Emprunts et dettes financières	49



5. Fournisseurs et comptes rattachés	49
6. Dettes fiscales et sociales	49
7. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	50
8. Autres dettes	50
9. Produits constatés d'avance	50
Complément d'information sur les comptes d'actif et de passif	51
1. Echéance des créances et des dettes	51
2. Variation des provisions	51
Complément d'information sur les comptes de résultat	52
1. Autres charges	52
2. Autres produits	52
3. Charges exceptionnelles	53
4. Produits exceptionnels	53
5. Secteurs distincts d'activité	54
Autres informations	54
1. Engagements hors bilan	54
1.1. Engagements liés aux emprunts	54
2. Effectifs	55
3. Rémunérations	56
4. Informations concernant les entreprises liées	56
5. Honoraires du commissaire aux comptes	57
6. Impôt sur les sociétés	57
7. Participations	57
8. Autres informations	58
8.1. Suivi des CICE	58
8.2. Résultats de l'exercice sous contrôle de tiers financeurs	58
9. Comptes de résultat par secteur d'activité	58
Rapport général du commissaire aux comptes	65



Synthèse

L'association ALFA3A vous présente son rapport financier, et ainsi vous rend compte de la gestion de l'association ALFA3A pour l'année 2018.

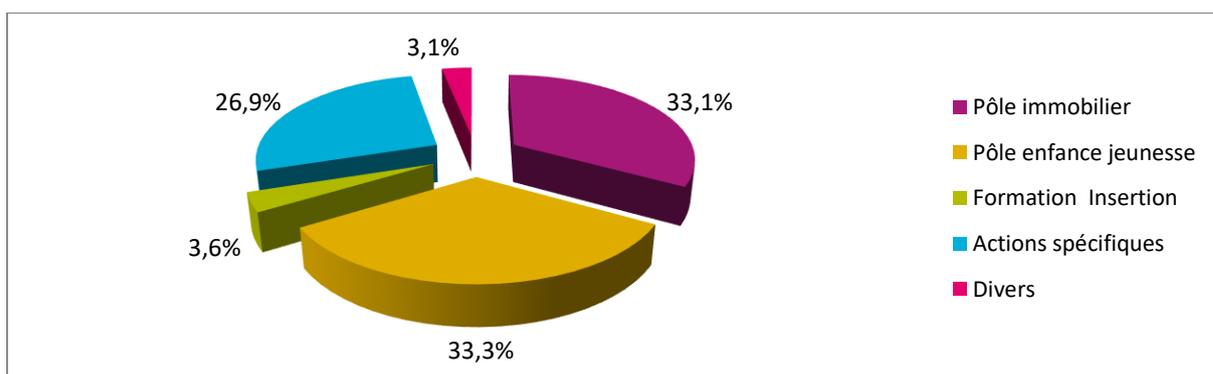
Les comptes présentent les agrégats suivants :

	12/2018	12/2017
Total du Bilan	85 730 991,45 €	80 547 803,92 €
Total des produits	56 168 764,52 €	49 701 241,64 €
Résultat excédentaire	1 133 504,82€	2 429 901,76 €

Evolution globale des produits de l'association

Les produits de l'exercice 2018 s'élèvent à 56 169 000 €.

La répartition en pourcentage par secteur d'activité est la suivante :



Les produits de l'exercice 2017 s'élevaient à 49 701 000 €.

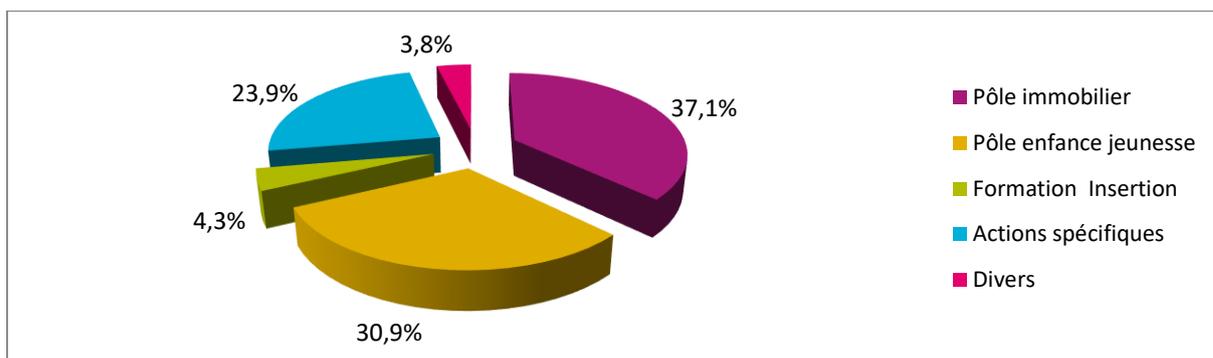
La répartition en pourcentage par secteur d'activité était la suivante :



www.alfa3a.org

Siège social . 14, rue Aguétant . 01500 AMBERIEU-EN-BUGEY . Tél. 04 74 38 29 77 . Fax 04 74 38 16 93

Association Loi 1901 . Siret : 775 544 026 01433



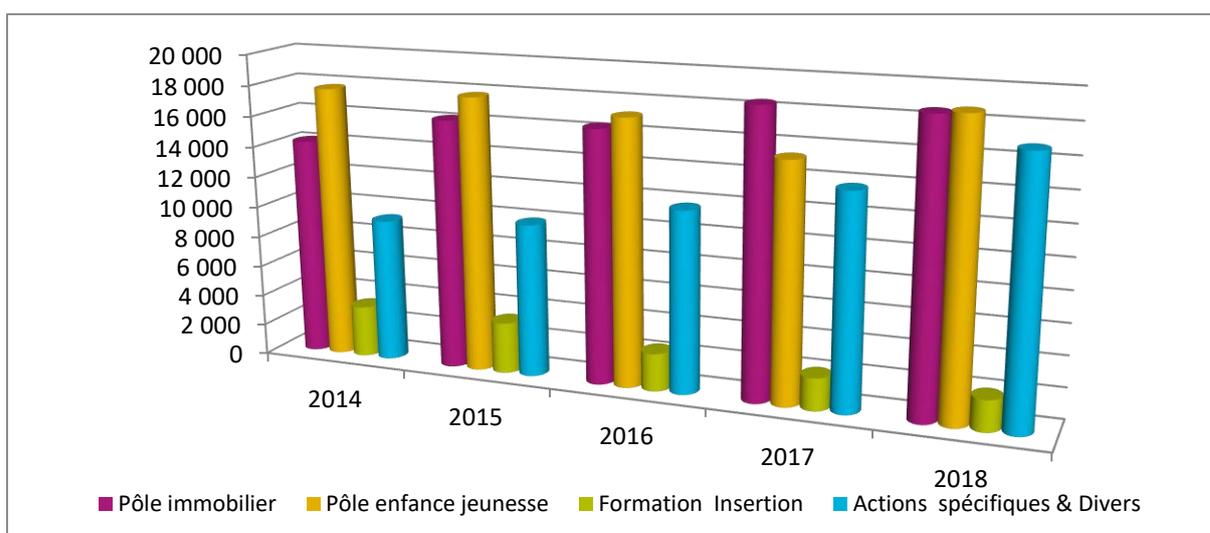
1. Répartition des produits par pôle ou service

La répartition des produits au cours des 5 dernières années est résumée ci-dessous :

Année	Chiffres fournis en K€				Total
	Pôle immobilier	Pôle enfance jeunesse	Formation Insertion	Actions spécifiques & Divers	
2014	14 197	17 760	3 330	9 313	44 600
2015	16 232	17 820	3 332	9 951	47 335
2016	16 378	17 191	2 454	11 756	47 779
2017	18 454	15 345	2 113	13 789	49 701
2018	18 570	18 719	2 029	16 851	56 169



2. Graphe sur 5 ans



Evolution des produits du pôle immobilier

Le pôle immobilier inclut l'ensemble des activités logement, y compris celles qui sont fiscalisées. Il a enregistré 18 570 000 € de produits en 2018 contre 18 454 000 € de produits en 2017. Mais il faut noter que cette stabilité des produits intègre une augmentation du chiffre d'affaires de 966 000 €, compensée par une baisse des reprises sur provision de 515 000 €.

1. Répartition des produits par activité

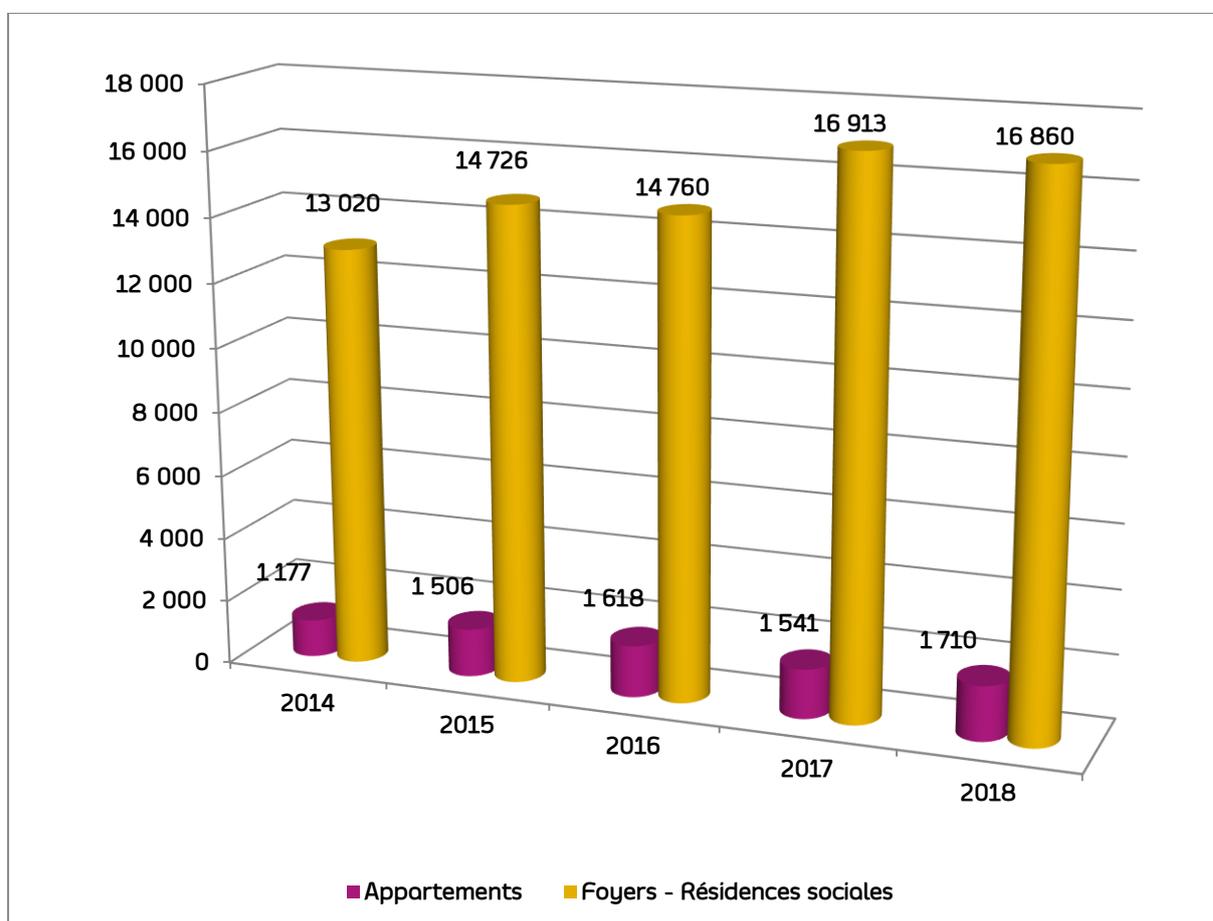
L'activité gérée par ALFA3A est répartie entre un parc d'appartements et un parc de foyers et résidences.

La répartition des produits au cours des 5 dernières années est résumée ci-dessous :



Chiffres fournis en K€			
	Appartements	Foyers - Résidences sociales	TOTAL
2014	1 177	13 020	14 197
2015	1 506	14 726	16 232
2016	1 618	14 760	16 378
2017	1 541 (*)	16 913	18 454
2018	1 710 (*)	16 860	18 570

(*) A compter de 2017, nous classons le site -Les Sapins- situé à Hauteville-Lompnes au sein de l'activité « Foyers-Résidences sociales » et non plus au sein de l'activité typée « Appartements ». En effet, cette résidence est désormais dédiée à 100% au « logement collectif demande d'asile ». Ce reclassement aurait représenté en 2016, 130 k€ en moins sur l'activité « Appartements ».



2. Répartition des produits par nature

Le tableau ci-dessous nous indique la catégorie des produits sur 2 exercices.

Chiffres fournis en Milliers €	Appartements		Foyers-Résidences sociales		TOTAL	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Prestations de service	1 218 000	1 360 000	13 517 000	14 316 000	14 735 000	15 676 000
Remboursements de charges	5 000	7 000	249 000	272 000	254 000	279 000
Chiffre d'affaires net	1 223 000	1 367 000	13 766 000	14 588 000	14 989 000	15 955 000
Subventions fonctionnement			1 189 000	1 112 000	1 189 000	1 112 000
Cotisations dons			16 000	18 000	16 000	18 000
Reprises sur provision & subvention	299 000	313 000	1 521 000	992 000	1 820 000	1 305 000
Transfert de charges	13 000	26 000	246 000	131 000	259 000	157 000
Produits financiers					0	0
Produits exceptionnels	5 000	4 000	175 000	18 000	180 000	22 000
TOTAL DES PRODUITS	1 540 000	1 710 000	16 913 000	16 859 000	18 453 000	18 569 000
Péréquation frais pôle immobilier			394 000	439 000	394 000	439 000
Déficit					0	
TOTAL	1 540 000	1 710 000	17 307 000	17 298 000	18 847 000	19 008 000

Le **chiffre d'affaires** progresse de 966 k€ et les produits de 116 k€.

Pour les Foyers et Résidences, à périmètre constant par rapport à 2017, l'augmentation de **chiffre d'affaires** (+ 6 %) provient de la hausse du taux d'occupation dans un contexte de hausse des loyers en 2018 de 0%.

Le **chiffre d'affaires** pour l'activité Appartements enregistre une hausse de 12 %. 2018 bénéficie de l'activité en année pleine de 13 nouveaux logements, à Pont d'Ain, mis en service en juillet 2017, et de la mise en service d'un programme de 17 logements à Bellegarde sur Valserine, en février 2018.

3. Evolution des taux d'occupation

Les 2 tableaux suivants présentent les taux d'occupation et leurs évolutions sur 4 années, hors sites dédiés en totalité à la demande d'asile.



www.alfa3a.org

Siège social . 14, rue Aguétant . 01500 AMBERIEU-EN-BUGEY . Tél. 04 74 38 29 77 . Fax 04 74 38 16 93
Association Loi 1901 . Siret : 775 544 026 01433

3.1. Foyers-résidences sociales

	2018	2017	2016	2015	2014	2018	2017	2016	2015	2014
	nuitées	nuitées	nuitées	nuitées	nuitées	%	%	%	%	%
Belley	23 273	21 280	20 981	21 825	22 617	91	83	82	85	89
Pierre Cormorèche Oyonnax	29 786	29 712	29 941	30 608	29 968	96	96	96	99	97
MR Bergeron Oyonnax	9 123	9 195	9 021	9 142	9 054	96	97	95	96	95
Rés Bergeron Oyonnax	9 541	9 490	9 516	9 490	9 490	100	100	100	100	100
R Champetier Bellignat	17 857	20 424	19 287	18 513	18 510	79	90	85	82	82
Le Treve Miribel	111 131	107 648	103 611	102 172	109 792	89	86	83	82	88
St Vulbas			0	21 141	36 311				58	66
Ch De Foucault Ferney	30 613	31 619	30 892	30 231	32 138	88	91	89	87	93
R Schweitzer Ferney	30 101	30 686	30 635	29 820	29 550	96	98	97	95	94
Henri Dunant Ferney	13 132	12 326	10 737	11 711	12 125	95	89	77	84	87
Foy Schumann St Genis	73 044	73 318	70 577	72 971	72 675	87	87	84	87	86
Res Schuman St Genis	9 816	10 087	9 771	9 739	9 788	93	95	92	92	92
Maison Relais St Genis	4 351	4 338	3 879	3 810	3 905	99	99	88	87	89
R Le Roset St Julien en Genevois	20 106	17 062	4 122			97	82	59		
Re Le Roset St Julien en Genevois	8 545	8 697				94	95			
Pierre Channel Vonnas	13 628	13 714	14 182	13 918	12 961	81	82	84	83	77
Foy Jean de Paris Ambérieu	75 909	66 367	74 925	72 179	69 038	90	79	89	86	82
Maison Relais Plaine de l'Ain	8 335	8 511	8 024	6 577	6 679	95	97	91	75	76
Res Renoir Bourg en Bresse	50 857	50 614	51 571	47 830	39 568	100	100	100	98	81
R Les Sardières Bourg en Bresse	10 626	9 952	10 632	10 276	10 296	97	91	97	94	94
R Les Bons Enfants Bourg en Bresse	11 765	10 745	11 402	11 391	11 641	92	84	89	89	91
R Récamier Bourg en Bresse	29 040	28 026	27 469	28 337	27 763	93	89	87	90	88
Paul Barberot Bourg en Bresse	9 676	10 057	10 300	9 356	10 150	86	89	91	83	90
Res St Jean Chalon s/ Saône	16 744	18 985	18 496	18 900	17 127	87	98	95	98	89
Res Le Sully Chalon s/ Saône	4 901	2 940	3 083			50	30	31		
Res Les 3 Saules Bourg en Bresse	35 860	34 136	30 897	11 356		89	85	74	54	
Res Le Panorama Mâcon	12 122	9 278	1 394			90	69	31		
Les Lilas Bellegarde	1 095	701	1 825	971	1 209	100	64	100	53	66
R Saint Joseph Chatillon Michaille			0	0	3 592			0	0	0
Rés Rebuffat Rumilly	76 035	78 304	77 781	64 502	65 403	100	100	100	85	86
Rés la Roche sur Foron	72 376	71 126	61 480	58 406	60 022	100	98	85	81	83
Rés Marnaz	52 335	43 698	41 424	42 213	27 661	80	67	59	61	40
R Follereau Lyon	18 750	18 852	18 452	20 286	20 607	90	91	87	90	91
Total foyers - résidences sociales	890 473	861 888	816 307	787 671	779 640	91	88	85	84	82



Par rapport à 2017, le nombre de nuitées augmentent de 3,3 %.

A périmètre constant de logements proposés par rapport à 2017, cette nouvelle hausse s'explique par la seule amélioration du taux d'occupation moyen qui progresse en 2018 de 3,3 points (hors sites dédiés de la demande d'asile).

3.2. Appartements

Les données fournies ci-dessous se présentent en journées de location réalisées et taux moyen d'occupation par rapport à l'offre maximum théorique de journées disponibles, en fonction du moment où le produit est mis à disposition par le gestionnaire de parc.

2018	2017	2016	2015	2014	2018	2017	2016	2015	2014
Journées	Journées	Journées	Journées	Journées	%	%	%	%	%
101 757	92 220	90 013	80 044	63 678	93	91	95	95	94

Le parc est en progression constante avec une hausse en nombre de journées de location, de 10% en 2018, 2,5% en 2017 et de 12,5% en 2016.

Les taux d'occupation demeurent à un bon niveau.



Evolution des charges du pôle immobilier

1. Répartition des charges par activité

Le tableau suivant présente, sur deux années, la répartition des dépenses incluant les frais de siège, l'Impôt Société et le résultat des foyers-résidences sociales et des appartements. Il indique aussi le pourcentage que représente chaque type de dépenses par rapport à l'ensemble.

Avec des produits quasi stables en 2018 par rapport à l'exercice précédent, les résultats cumulés sont en baisse sur le pôle immobilier avec en 2018 un excédent de 981 k€, contre 1 745 k€ en 2017 et 1 188 k€ en 2016.

Cela provient essentiellement en 2018 de :

- Hausse des salaires : + 324 k€
- Hausse des provisions gros entretiens : + 474 k€.

Chiffres fournis en Milliers €	Foyers-Résidences sociales		Appartements		Total		% sur Total	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Energie Fioul	93 000	87 000			93 000	87 000	0,6	0,5
Nourriture / boissons	84 000	102 000			84 000	102 000	0,5	0,6
Eau	573 000	611 000	10 000	10 000	583 000	621 000	3,5	3,5
Gaz	785 000	857 000	9 000	0	794 000	857 000	4,7	4,8
Electricité	671 000	678 000	17 000	20 000	688 000	698 000	4,1	3,9
Autres achats	470 000	543 000	2 000	-1 000	472 000	542 000	2,8	3,1
Loyers et charges	1 947 000	2 054 000	136 000	135 000	2 083 000	2 189 000	12,4	12,4
Autres charges externes	3 270 000	2 872 000	340 000	439 000	3 610 000	3 311 000	21,5	18,7
Impôts et taxes	620 000	661 000	92 000	107 000	712 000	768 000	4,2	4,3
Salaires	2 368 000	2 542 000	72 000	79 000	2 440 000	2 621 000	14,5	14,8
Charges salariales	868 000	1 006 000	32 000	37 000	900 000	1 043 000	5,4	5,9
Autres charges	263 000	175 000	4 000	13 000	267 000	188 000	1,6	1,1
Amortissements	1 725 000	1 721 000	796 000	826 000	2 521 000	2 547 000	15,0	14,4
Provisions créances douteuses	200 000	164 000	17 000	38 000	217 000	202 000	1,3	1,1
Provisions pour charges	235 000	701 000	156 000	164 000	391 000	865 000	2,3	4,9
Charges financières	110 000	98 000	92 000	100 000	202 000	198 000	1,2	1,1
Charges exceptionnelles	48 000	68 000	15 000	5 000	63 000	73 000	0,4	0,4
Engag.à réaliser s/subv.		52 000				52 000		
	14 330 000	14 992 000	1 790 000	1 972 000	16 120 000	16 964 000	95,9	95,7

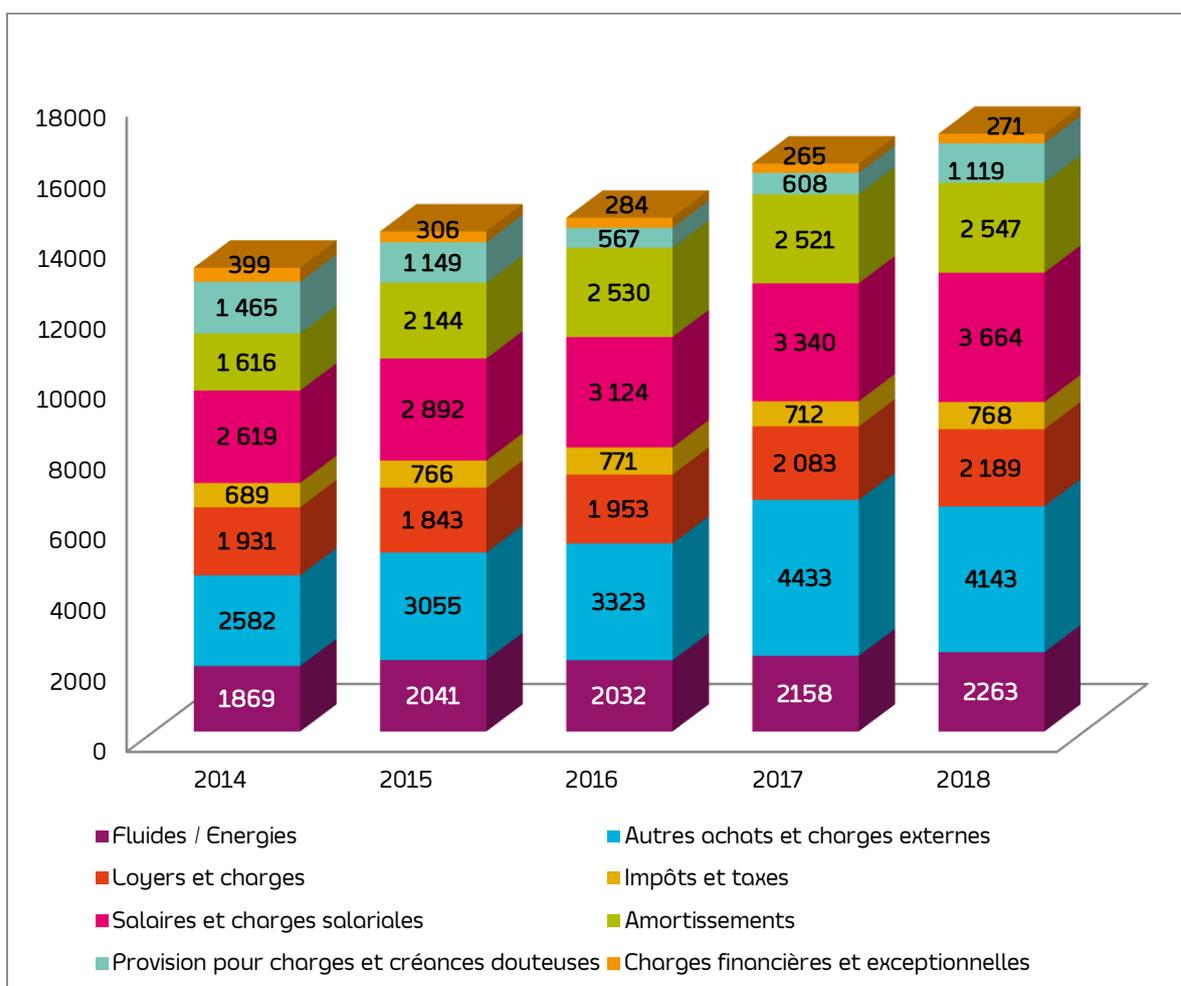


Impôts sur les sociétés	7 000	0			7 000	0	0,0	0,0
Frais de siège	633 000	650 000	48 000	57 000	681 000	707 000	4,1	4,0
Frais d'agence & pôle immo	295 000	357 000	0	0	295 000	357 000		
Résultat (- = déficit)	2 042 000	1 300 000	-297 000	-319 000	1 745 000	981 000		
TOTAL	17 307 000	17 299 000	1 541 000	1 710 000	18 848 000	19 009 000	100	100

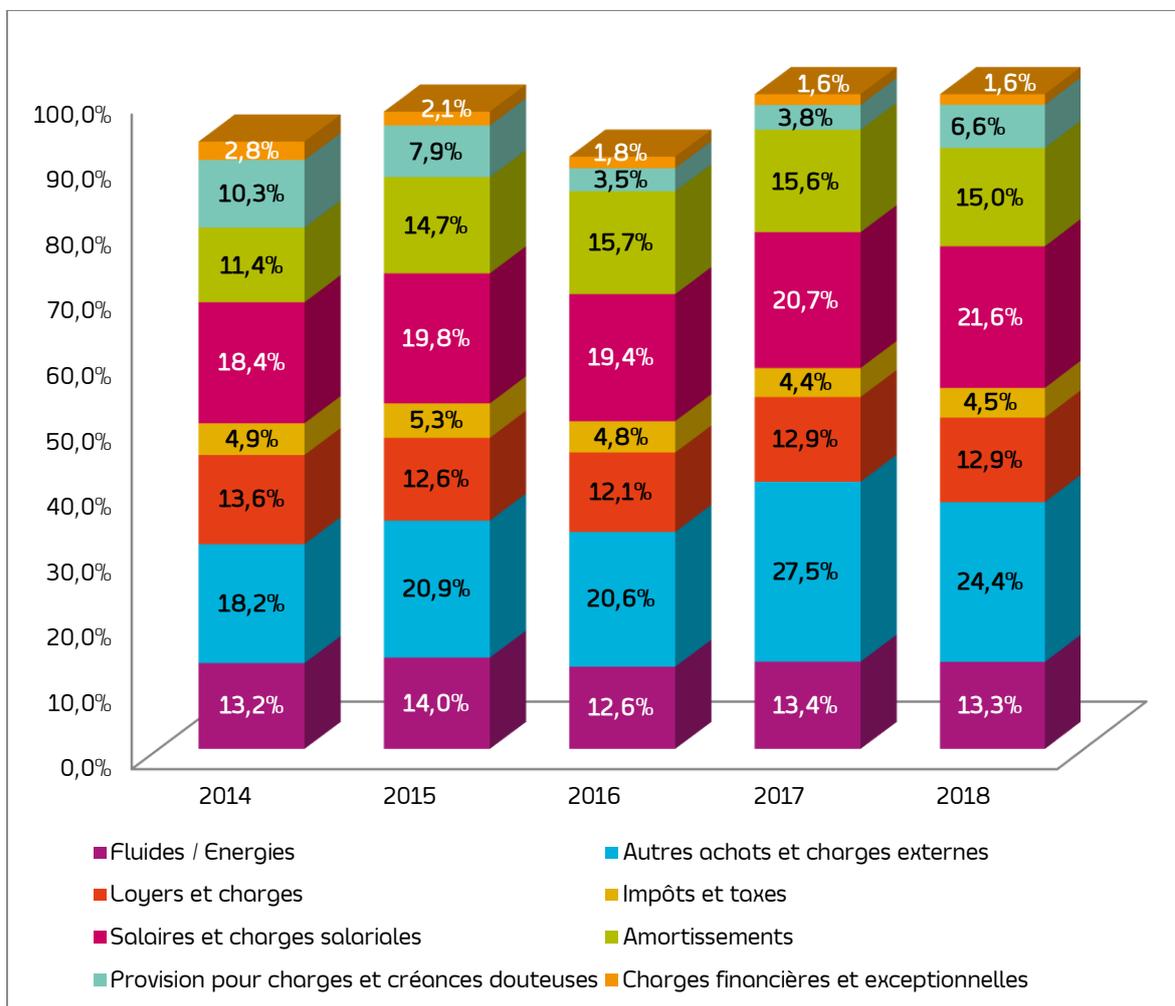
2. Répartition des charges par nature

Nous présentons ci-après 2 graphes sur 5 années en synthétisant par grande nature de dépenses, hors frais de pôle et de siège.

A l'intérieur du premier, dans chaque couleur figurent les montants de chaque nature de dépenses en K€.



A l'intérieur du second graphe, dans chaque couleur, figurent les pourcentages de chaque nature de dépenses.



Evolution des produits du pôle enfance jeunesse

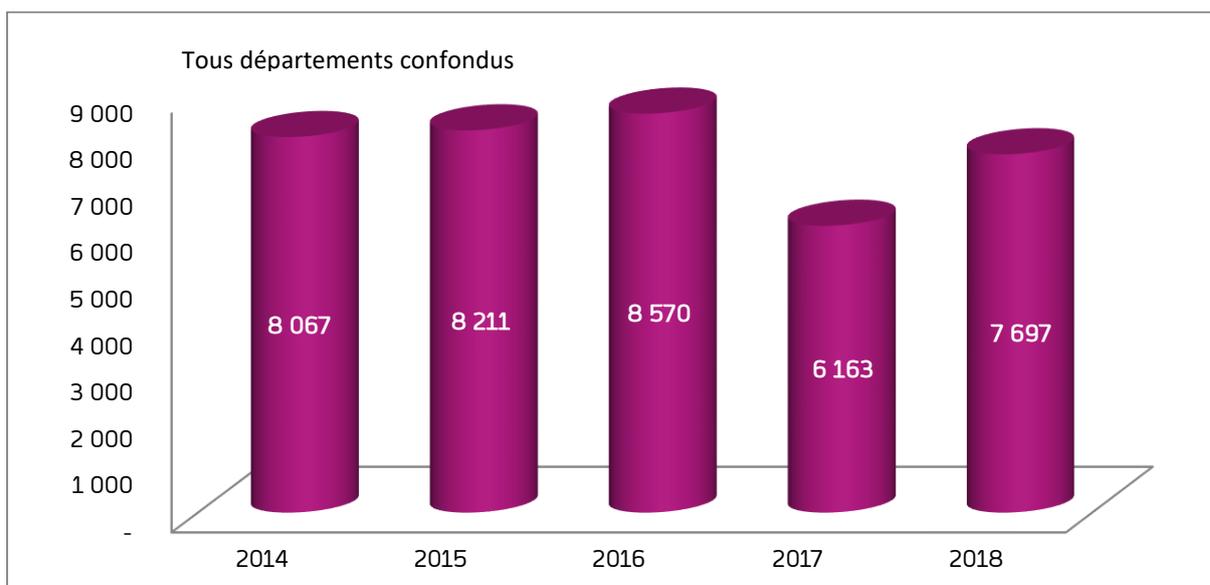
Ce pôle est réparti sur deux activités : animation et petite enfance.

1. Répartition des produits par activité

Chiffres fournis en Milliers €	Animation		Petite enfance		TOTAL	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Participations des usagers	8 413 000	10 145 000	5 973 000	7 481 000	14 386 000	17 626 000
Cotisations dons	51 000	49 000	2 000	10 000	53 000	59 000
Subventions de fonctionnement	504 000	511 000	9 000	73 000	513 000	584 000
Remboursements de charges	31 000	44 000	4 000	4 000	35 000	48 000
Produits fonctionnement courant	8 999 000	10 749 000	5 988 000	7 568 000	14 987 000	18 317 000
Reprise/ provisions & subventions	37 000	141 000	14 000	26 000	51 000	167 000
Transfert de charges	76 000	59 000	144 000	97 000	220 000	156 000
Produits financiers	1 000	1 000			1 000	1 000
Produits exceptionnels	69 000	72 000	17 000	5 000	86 000	77 000
Report subvent.exerc.antérieurs					0	0
TOTAL DES PRODUITS	9 182 000	11 022 000	6 163 000	7 696 000	15 345 000	18 718 000
Péréquation frais de siège					0	0
Prestations internes					0	0
Déficit					0	0
TOTAL	9 182 000	11 022 000	6 163 000	7 696 000	15 345 000	18 718 000



1.1. Petite enfance



Fin 2016, Alfa 3A a perdu un appel d'offre représentant 4 structures dans le pays de Gex.

Courant 2017, l'activité a enregistré le démarrage d'une crèche « privée » à Thoiry, d'une micro-crèche à Saint Cyr au Mont d'Or et d'une crèche à Lyon 8°.

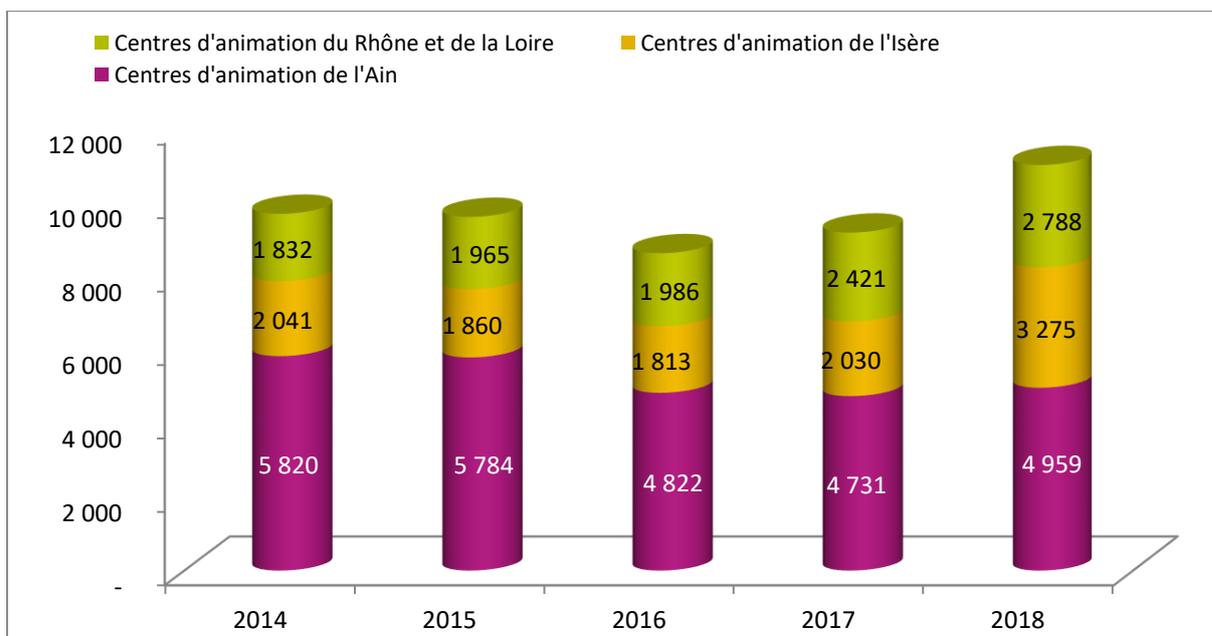
En 2018, ces activités 2017 ont toutes été traitées sur un exercice complet de 12 mois. En outre, s'y ajoutent 313 k€ de nouvelles activités : la reprise du RAM de Genas en janvier 2018 et de la crèche « La Capucine » de Tassin-La-Demi-Lune en septembre 2018.

1.2. Animation

L'activité Animation, en retrait de 10% en 2016, progresse en 2017 avec l'ouverture d'un ALSH à la Tour de Salvagny et à Ambronay.

Cette activité progresse à nouveau en 2018, avec la reprise de 2 centres sociaux à Vienne (janvier 2018) et de deux ALSH à Saint-Chamond et Collonges au Mont d'Or (septembre 2018).





2. Répartition des produits par nature

La répartition globale des produits au cours des 4 dernières années est résumée ci-dessous.

Chiffres fournis en Milliers €	2015	2016	2017	2018	2015 %	2016 %	2017 %	2018 %
Participations des usagers	16 878 000	16 129 000	14 387 000	17 627 000	94,7	93,8	93,8	94,2
Cotisations dons	54 000	55 000	53 000	59 000	0,3	0,3	0,3	0,3
Subventions de fonctionnement	408 000	474 000	514 000	584 000	2,3	2,8	3,3	3,1
Remboursements de charges	40 000	32 000	34 000	48 000	0,2	0,2	0,2	0,3
Produits fonctionnement courant	17 380 000	16 690 000	14 988 000	18 318 000	97,5	97,1	97,7	97,9
Reprises/ provisions & subventions	84 000	87 000	50 000	167 000	0,5	0,5	0,3	0,9
Transfert de charges	222 000	189 000	220 000	156 000	1,2	1,1	1,4	0,8
Produits financiers	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
Produits exceptionnels	132 000	225 000	87 000	77 000	0,7	1,3	0,6	0,4
Report subvent.exerc.antérieurs					0,0	0,0	0,0	0,0
TOTAL DES PRODUITS	17 818 000	17 191 000	15 345 000	18 718 000	100,0	100,0	100,0	100,0
Péréquation frais de siège	0	0	0	0				
Prestations internes	0	0	0	0				
Déficit	0	0	0	0				
TOTAL	17 818 000	17 191 000	15 345 000	18 718 000				



Evolution des charges du pôle enfance jeunesse

1. Répartition des charges par activité

	Animation		Petite enfance		TOTAL		% sur Total	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Achats de nourriture	433 000	524 000	287 000	325 000	720 000	849 000	5,0	4,8
Energie - eau - gaz- électricité	24 000	57 000	55 000	72 000	79 000	129 000	0,6	0,7
Essence	15 000	20 000			15 000	20 000	0,1	0,1
Autres achats	659 000	731 000	177 000	205 000	836 000	936 000	5,8	5,3
Loyers et charges	97 000	95 000	173 000	182 000	270 000	277 000	1,9	1,6
Transport des usagers	125 000	146 000	1 000	1 000	126 000	147 000	0,9	0,8
Autres charges externes	483 000	601 000	252 000	319 000	735 000	920 000	5,1	5,2
Impôts et taxes	253 000	304 000	193 000	244 000	446 000	548 000	3,1	3,1
Salaires	4 599 000	5 673 000	3 477 000	4 256 000	8 076 000	9 929 000	56,3	56,1
Charges salariales	1 485 000	1 974 000	1 206 000	1 577 000	2 691 000	3 551 000	18,8	20,1
Autres charges	22 000	35 000	5 000	10 000	27 000	45 000	0,2	0,3
Amortissements	37 000	71 000	58 000	119 000	95 000	190 000	0,7	1,1
Provisions	57 000	43 000			57 000	43 000	0,4	0,2
Charges financières					0	0	0,0	0,0
Charges exceptionnelles	146 000	91 000	22 000	9 000	168 000	100 000	1,2	0,6
Engag.à réaliser s/subv.					0		0,0	0,0
Impôts sur les sociétés					0		0,0	0,0
	8 435 000	10 365 000	5 906 000	7 319 000	14 341 000	17 684 000	100	100
Frais de siège	504 000	551 000	297 000	368 000	801 000	919 000		
Prestations internes ou pôle immobilier					0	0		
Excédent	243 000	103 000	-40 000	12 000	203 000	115 000		
TOTAL	9 182 000	11 019 000	6 163 000	7 699 000	15 345 000	18 718 000		

2. Répartition des charges par nature

La répartition globale des charges au cours des 4 dernières années en synthétisant par grande nature de dépenses, est résumée ci-dessous.



www.alfa3a.org

Siège social . 14, rue Aguéant . 01500 AMBERIEU-EN-BUGEY . Tél. 04 74 38 29 77 . Fax 04 74 38 16 93

Association Loi 1901 . Siret : 775 544 026 01433

	2 015	2 016	2 017	2 018	2015	2016	2017	2018
	€	€	€	€	%	%	%	%
Achats de nourriture	849 000	766 000	720 000	848 000	5,1	4,8	5,0	4,8
Energie - eau - gaz- électricité	125 000	124 000	79 000	128 000	0,8	0,8	0,6	0,7
Essence	14 000	11 000	15 000	21 000	0,1	0,1	0,1	0,1
Autres achats	850 000	896 000	836 000	936 000	5,1	5,6	5,8	5,3
Loyers et charges	252 000	250 000	270 000	277 000	1,5	1,6	1,9	1,6
Transport des usagers	161 000	142 000	126 000	147 000	1,0	0,9	0,9	0,8
Autres charges externes	732 000	778 000	735 000	921 000	4,4	4,9	5,1	5,2
Impôts et taxes	856 000	833 000	446 000	547 000	5,1	5,2	3,1	3,1
Salaires	9 373 000	8 927 000	8 076 000	9 929 000	56,4	55,7	56,3	56,1
Charges salariales	3 081 000	2 974 000	2 691 000	3 551 000	18,5	18,6	18,8	20,1
Autres charges	35 000	39 000	26 000	45 000	0,2	0,2	0,2	0,3
Amortissements	72 000	79 000	96 000	190 000	0,4	0,5	0,7	1,1
Provisions	96 000	84 000	57 000	43 000	0,6	0,5	0,4	0,2
Charges financières	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
Charges exceptionnelles	132 000	112 000	168 000	100 000	0,8	0,7	1,2	0,6
Engag.à réaliser s/subv.	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
Impôts sur les sociétés								
	16 628 000	16 015 000	14 341 000	17 683 000	100,0	100,0	100,0	100,0
Frais de siège	920 000	881 000	801 000	919 000				
Prestations internes ou pôle immobilier								
Excédent	270 000	295 000	203 000	116 000				
TOTAL	17 818 000	17 191 000	15 345 000	18 718 000				

Evolution des produits du pôle actions sociales

Ce pôle est réparti sur trois activités : Accueil des étrangers, Formation-Insertion et Actions sociales et divers.



1. Répartition des produits par activité

Chiffres fournis en Milliers €	Accueil des étrangers		Formation - Insertion		Actions sociales et divers		TOTAL	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Participations des usagers	4 836 000	5 263 000	1 446 000	1 478 000	1 581 000	1 607 000	7 863 000	8 348 000
Cotisations dons				1 000		2 000	0	3 000
Subventions de fonctionnement	4 671 000	6 970 000	609 000	482 000	177 000	632 000	5 457 000	8 084 000
Remboursements de charges	34 000	29 000	5 000	33 000	283 000	373 000	322 000	435 000
Produits fonctionnement courant	9 541 000	12 262 000	2 060 000	1 994 000	2 041 000	2 614 000	13 642 000	16 870 000
Reprise/ provisions & subventions	62 000	2 000	17 000	2 000	141 000	244 000	220 000	248 000
Transfert de charges	197 000	254 000	29 000	15 000	88 000	139 000	314 000	408 000
Produits financiers					1 049 000	790 000	1 049 000	790 000
Produits exceptionnels	3 000	7 000	7 000	18 000	152 000	2 000	162 000	27 000
Report subvent.exerc.antérieurs	516 000	538 000					516 000	538 000
TOTAL DES PRODUITS	10 319 000	13 063 000	2 113 000	2 029 000	3 471 000	3 789 000	15 903 000	18 881 000
Péréquation frais de siège					2 079 000	2 375 000	2 079 000	2 375 000
Prestations internes							0	0
Déficit			98 000	207 000		170 000	98 000	377 000
TOTAL	10 319 000	13 063 000	2 211 000	2 236 000	5 550 000	6 334 000	18 080 000	21 633 000

L'activité « Accueil étrangers » s'est à nouveau développée en 2018. Nous relevons une hausse des **Produits de fonctionnement courant** pour 3 200 k€, avec notamment :

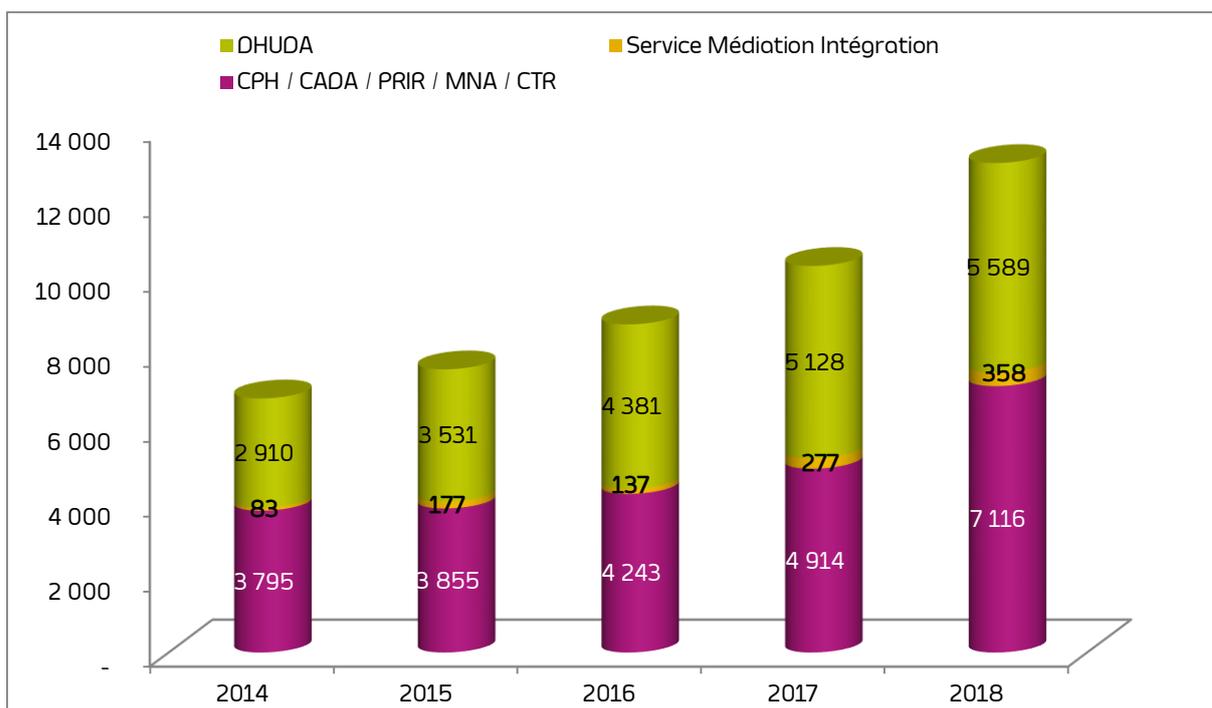
- 750 k€ de hausse sur la Demande d'Hébergement d'Urgence des Demandeurs d'Asile et Centre d'Accueil et d'Orientation (activité nouvelle),
- 1 050 k€ de hausse sur une activité nouvelle concernant les Mineurs Non Accompagnés (MNA), débutée courant 2017,
- 1 200 k€ de hausse d'activité dans les CADA/CPH.
- 100 k€ de hausse d'activité dans le CHRS.

Les activités Actions sociales ont connu un développement sur l'activité Service action sociale 74.

Nous présentons ensuite une série de 3 graphes affichant le « Total des Produits » de chacune des activités du pôle Actions Sociales.



1.1. Accueil des étrangers



Ce secteur regroupe plusieurs domaines d'activité liés à l'accueil de demandeurs d'asile ou des personnes dans la phase précédente. Cette activité progresse régulièrement avec l'adjonction courant 2017 de l'activité Mineurs Non Accompagnés (MNA), du Programme Régional Intégration des Réfugiés (PRIR), et en 2018 de l'activité Centre de Transit des Réfugiés (CTR) puis fin 2018, de l'activité du CPH en Haute-Savoie.

1.2. Formation – insertion

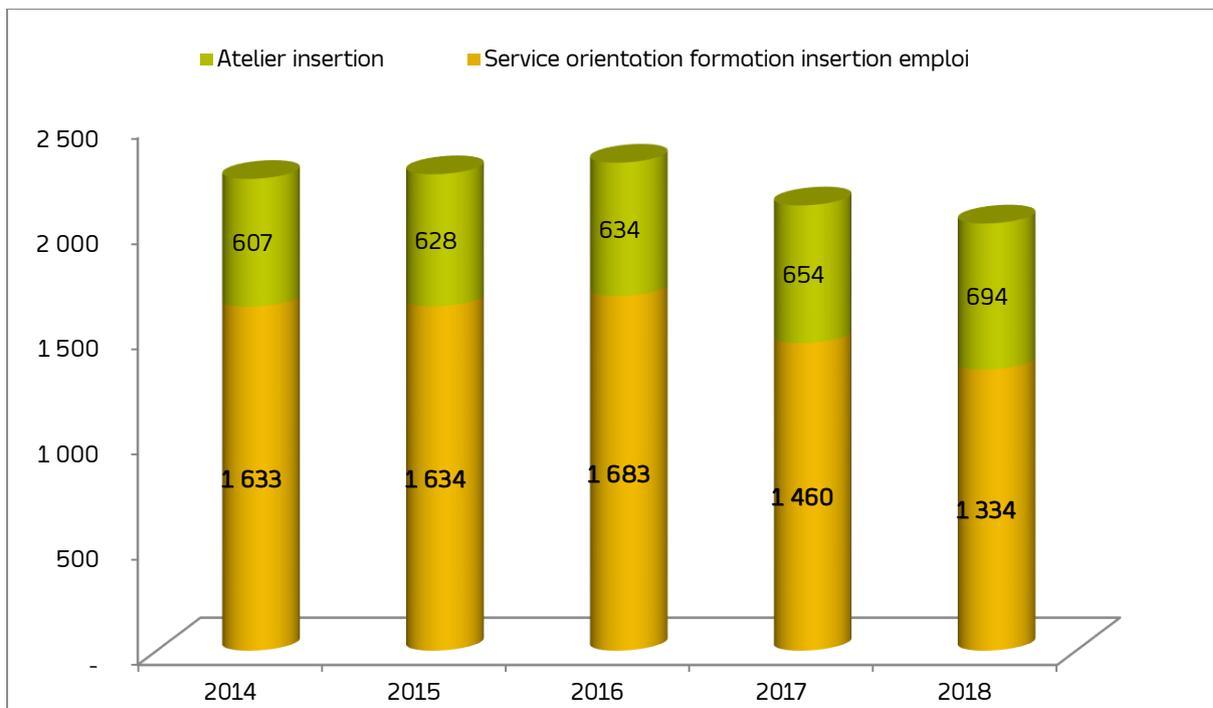
Ce service développe des actions de formation, d'accès à l'emploi, d'insertion par l'activité économique, de conseil, d'orientation professionnelle et d'accompagnement des personnes fragilisées.

En 2018, l'activité de prestations Ressources Humaines 3a Conseils est effective.

L'activité est en retrait depuis 2 ans surtout sur le dispositif MIFE de l'Ain.

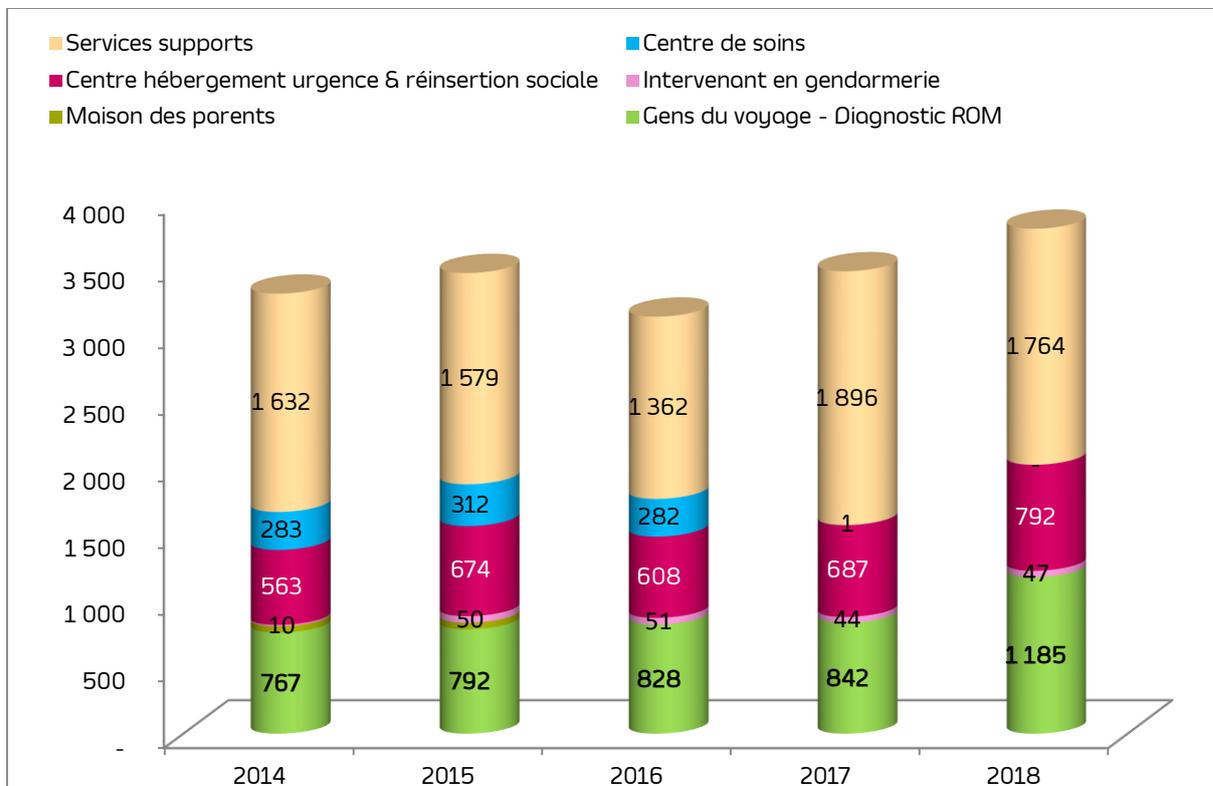
L'activité de l'atelier d'insertion est stable sur 5 ans.





1.3. Actions sociales et divers

Ce dernier graphe présente le volume de produits d'autres domaines d'activité de l'action sociale ainsi que les services supports de l'association.



2. Répartition des produits par nature

La répartition globale des produits au cours des 4 dernières années est résumée ci-dessous. L'activité est en progression continue. En valeur relative, l'origine des produits évolue en termes de répartition avec une prépondérance de financements issus de subventions avec le développement de la demande d'asile.

Chiffres fournis en Milliers €	2015	2016	2017	2018	2015 %	2016 %	2017 %	2018 %
Participations des usagers	7 538 000	7 875 000	7 863 000	8 348 000	56,7	55,4	49,4	44,2
Cotisations dons	1 000	0	1 000	3 000	0,0	0,0	0,0	0,0
Subventions de fonctionnement	3 827 000	4 594 000	5 457 000	8 084 000	28,8	32,3	34,3	42,8
Remboursements de charges	180 000	218 000	322 000	435 000	1,4	1,5	2,0	2,3
Produits fonctionnement courant	11 546 000	12 687 000	13 643 000	16 870 000	86,9	89,3	85,8	89,4
Reprises/ provisions & subventions	359 000	291 000	219 000	248 000	2,7	2,0	1,4	1,3
Transfert de charges	232 000	243 000	314 000	407 000	1,7	1,7	2,0	2,2
Produits financiers	1 051 000	711 000	1 049 000	790 000	7,9	5,0	6,6	4,2
Produits exceptionnels	96 000	35 000	162 000	27 000	0,7	0,2	1,0	0,1
Report subvent.exerc.antérieurs		244 000	516 000	538 000	0,0	1,7	3,2	2,8
TOTAL DES PRODUITS	13 284 000	14 211 000	15 903 000	18 880 000	100,0	100,0	100,0	100,0
Péréquation frais de siège	1 994 000	2 050 000	2 079 000	2 375 000				
Prestations internes	0	0	0	0				
Déficit	23 000	306 000	98 000	378 000				
TOTAL	15 301 000	16 567 000	18 080 000	21 633 000				



Evolution des charges du pôle actions sociales et éducatives

1. Répartition des charges par activité

Chiffres fournis en Milliers €	Accueil des étrangers		Formation - Insertion		Actions sociales et divers		TOTAL		% sur Total	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Achats de nourriture	38 000	197 000	1 000	1 000	2 000	1 000	41 000	199 000	0,2	0,9
Energie - eau - gaz - électricité	33 000	51 000	20 000	15 000	56 000	66 000	109 000	132 000	0,6	0,6
Essence	34 000	54 000	16 000	18 000	24 000	30 000	74 000	102 000	0,4	0,5
Autres achats	185 000	276 000	12 000	31 000	15 000	11 000	212 000	318 000	1,2	1,5
Loyers et charges	4 581 000	5 280 000	100 000	98 000	254 000	314 000	4 935 000	5 692 000	28,2	26,8
Transport des usagers	99 000	92 000				1 000	99 000	93 000	0,6	0,4
Autres charges externes	418 000	1 016 000	226 000	177 000	733 000	820 000	1 377 000	2 013 000	7,9	9,5
Impôts et taxes	156 000	217 000	64 000	68 000	204 000	212 000	424 000	497 000	2,4	2,3
Salaires	2 296 000	2 922 000	1 176 000	1 214 000	1 962 000	2 037 000	5 434 000	6 173 000	31,1	29,1
Charges salariales	916 000	1 212 000	405 000	448 000	863 000	900 000	2 184 000	2 560 000	12,5	12,1
Autres charges	90 000	103 000					90 000	103 000	0,5	0,5
Amortissements	28 000	55 000	33 000	31 000	291 000	419 000	352 000	505 000	2,0	2,4
Provisions	40 000	0			87 000	116 000	127 000	116 000	0,7	0,5
Charges financières					457 000	976 000	457 000	976 000	2,6	4,6
Charges exceptionnelles	44 000	2 000	33 000	9 000	49 000	52 000	126 000	63 000	0,7	0,3
Engag à réaliser/subvent	818 000	731 000			12 000	169 000	830 000	900 000	4,7	4,2
Impôts sur les sociétés					21 000	21 000	21 000	21 000	0,1	0,1
	9 776 000	12 208 000	2 086 000	2 110 000	5 030 000	6 145 000	16 892 000	20 463 000	97	96
Frais de siège	392 000	525 000	125 000	126 000	81 000	96 000	598 000	747 000	3,4	3,5
Prestations internes	5 000	5 000			3 000	3 000	8 000	8 000	100	100
Excédent	146 000	325 000			436 000	90 000	582 000	415 000		
TOTAL	10 319 000	13 063 000	2 211 000	2 236 000	5 550 000	6 334 000	18 080 000	21 633 000		



2. Répartition des charges par nature

La répartition globale des charges au cours des 4 dernières années est résumée ci-dessus. L'activité est en progression continue. La source des charges demeure stable dans le temps en termes de répartition.

	2 015	2 016	2 017	2 018	2015	2016	2017	2018
	€	€	€	€	%	%	%	%
Achats de nourriture	10 000	13 000	41 000	199 000	0,1	0,1	0,2	1,0
Energie - eau - gaz- électricité	154 000	109 000	110 000	131 000	1,1	0,7	0,7	0,6
Essence	57 000	61 000	74 000	103 000	0,4	0,4	0,4	0,5
Autres achats	90 000	132 000	211 000	318 000	0,6	0,9	1,2	1,6
Loyers et charges	3 991 000	4 166 000	4 936 000	5 691 000	27,9	27,1	29,2	27,8
Transport des usagers	51 000	52 000	99 000	93 000	0,4	0,3	0,6	0,5
Autres charges externes	1 343 000	1 293 000	1 376 000	2 014 000	9,4	8,4	8,1	9,8
Impôts et taxes	467 000	534 000	424 000	496 000	3,3	3,5	2,5	2,4
Salaires	4 465 000	5 072 000	5 432 000	6 174 000	31,2	33,0	32,2	30,2
Charges salariales	1 790 000	2 055 000	2 184 000	2 560 000	12,5	13,4	12,9	12,5
Autres charges	568 000	61 000	91 000	103 000	4,0	0,4	0,5	0,5
Amortissements	269 000	258 000	353 000	505 000	1,9	1,7	2,1	2,5
Provisions	484 000	289 000	128 000	116 000	3,4	1,9	0,8	0,6
Charges financières	418 000	302 000	457 000	976 000	2,9	2,0	2,7	4,8
Charges exceptionnelles	147 000	152 000	125 000	63 000	1,0	1,0	0,7	0,3
Engag.à réaliser s/subv.	0	780 000	831 000	900 000	0,0	5,1	4,9	4,4
Impôts sur les sociétés	22 000	20 000	21 000	21 000	0	0	0	0
	14 326 000	15 349 000	16 893 000	20 463 000	100,0	100,0	100,0	100,0
Frais de siège	543 000	562 000	597 000	747 000				
Prestations internes			8 000	8 000				
Excédent	433 000	656 000	582 000	415 000				
TOTAL	15 302 000	16 567 000	18 080 000	21 633 000				



Tableau des flux de trésorerie

Nous présentons ci-après les grandes rubriques expliquant la variation de la trésorerie entre le 01/01 et le 31/12 de chaque année sur 3 exercices successifs.

Le solde de trésorerie intègre les liquidités disponibles immédiatement ainsi que le portefeuille de valeurs mobilières de placement.

(Chiffres arrondis en milliers d'Euros)

	2018	2017	2016
Résultat net d'Impôt société	1 133 000	2 430 000	1 830 000
Elimination des charges et produits sans incidence sur trésorerie			
Dotations amortissements et provisions	6 140 000	4 803 000	4 781 000
Reprises sur amortissements et provisions	-1 877 000	-2 725 000	-1 384 000
Reprise sur subventions d'investissement	-393 000	-355 000	-345 000
Plus-value de cession (à retrancher)	0	-7 000	0
Moins-value de cession (à ajouter)	85 000		8 000
Marge brute d'autofinancement - A	5 088 000	4 146 000	4 890 000
Variation des stocks	48 000	2 000	-14 000
Variation des créances usagers	-110 000	-8 000	-63 000
Variation des autres créances	-3 392 000	503 000	143 000
Variation des dettes financières diverses	3 000	15 000	35 000
Variation des dettes fournisseurs	552 000	-580 000	649 000
Variation des dettes fournisseurs Immobilisations	128 000	-21 000	-495 000
Variation des dettes fiscales et sociales	-8 000	-298 000	-126 000
Variation des autres dettes	356 000	187 000	-473 000
Variation des actifs et passifs d'exploitation - B	-2 423 000	-200 000	-344 000
Flux net de trésorerie générés par l'activité - C = A + B	2 665 000	3 946 000	4 546 000



Investissements	-4 571 000	-7 354 000	-5 143 000
Prix de vente - Cessions d'actifs	0	59 000	83 000
Valeur de sorties d'immobilisations financières	25 000	9 000	21 000
Flux net de trésorerie liés aux opérations d'investissement - D	-4 546 000	-7 286 000	-5 039 000
Augmentation des fonds associatifs & fonds propres	18 000	62 000	356 000
Augmentation des fonds dédiés hors résultat année	37 000		
Perception de subventions amortissables ou non	1 108 000	152 000	259 000
Souscription d'emprunts	2 749 000	885 000	2 381 000
Remboursement d'emprunts	-1 053 000	-1 200 000	-1 125 000
Remboursement de subventions (non amortissables)	0	0	0
Flux net de trésorerie liés aux opérations de financement - E	2 859 000	-101 000	1 871 000
Variation de trésorerie - F = C + D + E	978 000	-3 441 000	1 378 000
Trésorerie à l'ouverture	26 251 000	29 692 000	28 314 000
Trésorerie à la clôture	27 229 000	26 251 000	29 692 000
Variation de trésorerie vérifiée	978 000	-3 441 000	1 378 000

En 2018, la baisse du résultat net n'impacte pas la marge brute d'autofinancement.

A 5 088 k€, la marge brute d'autofinancement -« création » de trésorerie issue de l'activité-, participe encore de manière importante au financement de l'activité.

La trésorerie a été largement amputée par la hausse des créances, issue de l'attente d'une subvention d'investissement de 913 k€ sur le projet Monnetier-Mornex (CPH) et de l'augmentation des sommes attendues des mairies et de la CAF sur nos activités Animation notamment, activités en hausse en 2018.

En revanche, le « ralentissement » des opérations d'investissement en 2018 (4 546 k€) par rapport à 2017 (7 286 k€), combinée à l'obtention de plusieurs subventions et emprunts finançant en 2018 des opérations immobilières menées en 2017 et 2018, nous permettent au global de constater une hausse de la trésorerie à hauteur de 978 k€.



Le résultat 2018 de l'association, tous secteurs confondus, est de 1 133 504,82 €. Ce montant intègre un excédent de 311 694,17 € sous contrôle de tiers financeurs.

Le Conseil d'Administration propose d'affecter 820 000 € en fonds associatifs sans droit de reprise. Le solde, soit 313 504,82 €, est affecté sur le compte de « Report à nouveau ».

Dans les pages suivantes, vous trouverez les comptes annuels d'ALFA3A, soit le bilan, le compte de résultat et les annexes aux comptes.

Comptes annuels – Année 2018

Sont présentés à la suite le

Bilan Actif / Passif

Puis le

Compte de Résultat



BILAN AU 31 DECEMBRE de ALFA 3A

ACTIF	2018			2017
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS (à déduire)	NET	NET
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Concessions brevets logiciels	518 946,58 €	196 295,46 €	322 651,12 €	70 782,71 €
Fonds de commerce	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Participations centres sociaux	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	4 060 928,13 €	0,00 €	4 060 928,13 €	3 860 928,13 €
Constructions	54 899 100,24 €	17 935 911,42 €	36 963 188,82 €	34 043 780,67 €
Matériel et outillage	4 778 379,41 €	3 462 834,49 €	1 315 544,92 €	1 165 986,12 €
Autres	14 256 851,29 €	9 126 087,70 €	5 130 763,59 €	4 976 985,53 €
Immobilisations en cours	1 457 920,54 €	0,00 €	1 457 920,54 €	3 940 880,53 €
Avances et acomptes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations	174 460,51 €		174 460,51 €	174 453,51 €
Prêts	121 000,00 €	0,00 €	121 000,00 €	101 000,00 €
Autres	59 467,76 €		59 467,76 €	66 203,00 €
TOTAL I	80 327 054,46 €	30 721 129,07 €	49 605 925,39 €	48 401 000,20 €
STOCKS ET EN COURS				
Matières 1ère approvisionnmts	0,00 €		0,00 €	48 445,23 €
Marchandises	0,00 €		0,00 €	0,00 €
CREANCES				
Créances usagers	2 123 936,60 €	639 026,52 €	1 484 910,08 €	1 309 555,39 €
Autres	8 082 560,70 €	6 292,45 €	8 076 268,25 €	4 684 777,89 €
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	20 224 925,54 € 7 004 145,39 € 38 396,80 €	703 580,00 €	19 521 345,54 € 7 004 145,39 € 38 396,80 €	21 542 886,15 € 4 523 377,15 € 37 761,91 €
TOTAL II	37 473 965,03 €	1 348 898,97 €	36 125 066,06 €	32 146 803,72 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices Ecart de conversion actif	0,00 €		0,00 €	0,00 €
TOTAL GENERAL	117 801 019,49 €	32 070 028,04 €	85 730 991,45 €	80 547 803,92 €



BILAN AU 31 DECEMBRE de ALFA 3A

PASSIF	2018	2017
Fonds associatifs		
Fonds propres	42 095 391,73 €	41 254 587,15 €
Fonds associatif sans droit de reprise	18 127 320,41 €	15 627 320,41 €
Apports avec droit de reprise	2 499,90 €	6 499,74 €
Subventions d'investissement non amortissables	5 447 726,33 €	5 441 064,10 €
Réserves	17 137 044,09 €	17 174 870,05 €
Report à nouveau	247 296,18 €	574 931,09 €
Résultat comptable de l'exercice	821 810,65 €	2 304 841,90 €
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	311 694,17 €	125 059,86 €
Autres fonds associatifs	7 919 941,00 €	6 909 881,10 €
Réserves sous contrôle de tiers financeurs	591 979,58 €	296 617,55 €
Subventions d'investissement amortissables	7 327 961,42 €	6 613 263,55 €
TOTAL I	50 015 332,73 €	48 164 468,25 €
Provisions pour risques	0,00 €	0,00 €
Provisions pour charges	4 015 139,67 €	3 850 695,53 €
TOTAL II	4 015 139,67 €	3 850 695,53 €
Fonds dédiés sur subvention fonctionnement	1 564 081,38 €	1 124 184,13 €
TOTAL III	1 564 081,38 €	1 124 184,13 €
Emprunts obligataires	0,00 €	0,00 €
Emprunts et dettes auprès établissements crédit	20 792 988,93 €	19 093 883,88 €
Emprunts et dettes financières divers	649 207,77 €	646 438,01 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 614 556,82 €	2 063 217,94 €
Dettes fiscales et sociales	4 034 512,64 €	4 042 999,56 €
Dettes sur immobilisations et cptes rattaches	613 616,66 €	486 387,89 €
Autres dettes	815 058,81 €	576 434,69 €
Produits constatés d'avance	616 496,04 €	499 094,04 €
TOTAL III	30 136 437,67 €	27 408 456,01 €
Ecart de conversions passif		
TOTAL GENERAL	85 730 991,45 €	80 547 803,92 €



COMPTE DE RESULTAT ALFA3A au 31 DECEMBRE

	2018	2017
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	179 951,60 €	170 238,43 €
Production vendue (Biens et services)	42 232 901,91 €	37 425 556,97 €
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	42 412 853,51 €	37 595 795,40 €
Production stockée	0,00 €	0,00 €
Production immobilisée	37 175,28 €	2 400,00 €
Subventions d'exploitation	9 743 000,71 €	7 156 910,50 €
Reprises sur provi & amort-Transferts de charges	2 167 514,38 €	2 876 158,08 €
Collectes et dons	1 834,24 €	770,65 €
Cotisations	76 221,80 €	68 871,34 €
Autres produits	2 521,64 €	166,79 €
TOTAL I	54 441 121,56 €	47 701 072,76 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	590,04 €	939,31 €
Variation de stock	0,00 €	0,00 €
Achats de matières 1ère et autres approvi- Variation de stock sionnements)	917 154,52 €	744 041,34 €
	48 445,23 €	1 794,37 €
Autres achats et charges externes	19 194 913,16 €	17 198 445,36 €
Impôts et taxes et versements assimilés	1 811 183,12 €	1 581 594,66 €
Salaires et appointements	18 724 019,24 €	15 948 474,26 €
Charges sociales	7 151 749,51 €	5 775 348,48 €
Dotations aux amortissements et aux provisions	0,00 €	0,00 €
Sur immobilisations: dotations aux amortissements	3 242 444,92 €	2 968 717,21 €
Sur immobilisations: dotations aux provisions	0,00 €	0,00 €
Sur actif circulant: dotations aux provisions	224 329,60 €	257 733,83 €
Pour risques et charges: dotations aux provisions	1 001 350,40 €	535 671,41 €
Autres charges	336 816,27 €	383 898,04 €
TOTAL II	52 652 996,01 €	45 396 658,27 €
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	1 788 125,55 €	2 304 414,49 €
Produits financiers		
Valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	28 444,40 €	19 109,58 €
Autres intérêts et produits assimilés	159 699,24 €	140 954,97 €
Reprises sur prov.& transferts de charges	184 613,00 €	474 503,00 €
Produits nets sur cessions de V.M.P	603 072,83 €	414 948,40 €
TOTAL III	975 829,47 €	1 049 515,95 €
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions	703 580,00 €	184 613,00 €
Intérêts et charges assimilées	216 558,97 €	221 596,58 €
Charges nettes sur cessions de V.M.P	253 304,58 €	253 603,48 €
TOTAL IV	1 173 443,55 €	659 813,06 €
RESULTAT FINANCIER	-197 614,08 €	389 702,89 €



COMPTE DE RESULTAT ALFA3A au 31 DECEMBRE

	2018	2017
RESULTAT COURANT	1 590 511,47 €	2 694 117,38 €
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	127 006,49 €	369 853,61 €
Sur opérations en capital	0,00 €	59 297,46 €
Reprises sur provisions & transferts de charges	74 871,13 €	5 422,00 €
TOTAL V	201 877,62 €	434 573,07 €
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	135 548,83 €	279 316,34 €
Sur opérations en capital	84 570,19 €	51 777,45 €
Dotations aux provisions et amortissements	15 517,00 €	25 595,00 €
TOTAL VI	235 636,02 €	356 688,79 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-33 758,40 €	77 884,28 €
Report des ressources non utilisées des ex ant.	549 935,87 €	516 079,86 €
Engagements à réaliser sur ressources affectées	952 207,12 €	830 590,76 €
Impôt sur les sociétés	20 977,00 €	27 589,00 €
TOTAL DES PRODUITS	56 168 764,52 €	49 701 241,64 €
TOTAL DES CHARGES	55 035 259,70 €	47 271 339,88 €
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	1 133 504,82 €	2 429 901,76 €

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
	2018	2017
Produits		
Personnel	747 416,00 €	534 349,00 €
Prestations en nature	960 930,00 €	758 746,00 €
Dons en nature	0,00 €	0,00 €
TOTAL	1 708 346,00 €	1 293 095,00 €
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	960 930,00 €	758 746,00 €
Personnel	747 416,00 €	534 349,00 €
TOTAL	1 708 346,00 €	1 293 095,00 €



Annexe des comptes – Année 2018

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice 2018 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et résultant de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices
- enregistrement des opérations au coût historique
- et dans le respect du principe de prudence.

Ces comptes respectent ainsi le règlement comptable 2014-3 du 5 juin 2014, homologué par arrêté du 8 septembre 2014 qui reprend à droit constant, les dispositions du plan comptable général ainsi que ces adaptations aux associations conformément au règlement N° 99-01 du 16 février 1999.

1. Principales méthodes utilisées

1.1. Immobilisations

a. Immobilisations incorporelles

Elles sont inscrites à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, y compris droits de mutations et honoraires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire. Les principales durées d'amortissement sont les suivantes :

- Logiciels sauf ci-après 1 à 3 ans,
- Logiciels « métiers » 5 à 7 ans,

Cette seconde catégorie correspond aux logiciels mis en œuvre pour gérer une activité comme par exemple l'animation, ainsi que les systèmes d'information comme la paie ou la finance. En effet, sur ces logiciels nous constatons et planifions une durée de vie plus importante car ces produits bénéficient de mises à jour et de montées en version de la part des éditeurs, assurant une visibilité à moyen terme.



b. Immobilisations corporelles

Elles sont ventilées, composant par composant, à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, y compris droits de mutations et honoraires).

a) Terrains :

Pour les terrains dont la valeur est identifiée lors de leur entrée dans le patrimoine de l'association, ces valeurs sont retenues selon l'acte notarié.

Pour les terrains pour lesquels aucune valeur n'a été identifiée, l'association réalise une estimation au « prix de marché » du m² viabilisé et identifie cet actif sous la rubrique « terrains ».

Seuls les terrains se rapportant aux immeubles dont l'association est entièrement propriétaire, sont valorisés. Il n'est pas jugé significatif d'évaluer les terrains rattachés aux appartements détenus en copropriété.

b) Constructions :

Les éléments inscrits sur les fiches de prix de revient des principales constructions permettent d'identifier et d'évaluer les principaux composants.

Il peut également être incorporé au prix de revient de certains immeubles des charges les concernant (eau, frais d'électricité, taxe foncière, charge financière) et supportées par l'association avant leur mise en service. Ce choix se justifie par le fait que ces coûts sont incorporés dans l'élaboration du plan de financement des actifs concernés.

Nous distinguons les composants suivants :

- | | |
|---------------------------------|--------------------------|
| • Structure | amortissable sur 45 ans. |
| • Menuiseries extérieures | amortissable sur 25 ans |
| • Chauffage collectif | amortissable sur 20 ans |
| • Chauffage individuel | amortissable sur 12 ans |
| • Electricité | amortissable sur 20 ans |
| • Plomberie sanitaire | amortissable sur 20 ans |
| • Couverture (tuiles) | amortissable sur 30 ans |
| • Etanchéité (toiture terrasse) | amortissable sur 12 ans. |

c) Autres immobilisations :

- | | |
|----------------------------|-------------|
| • installations techniques | 10 à 20 ans |
| • matériels et mobiliers | 3 à 10 ans |
| • agencements | 10 ans |
| • véhicules | 5 ans. |

Les immobilisations en cours à la clôture de l'exercice correspondent à des opérations d'acquisitions, de créations ou de rénovations de logements (appartements, résidences, maisons) dont les réalisations ne sont pas achevées à la clôture de l'exercice.



1.2. Stocks

Ils sont évalués au coût de revient (prix d'achat). Exceptionnellement cette année, nous n'avons pas pu faire d'inventaire, et avons donc mis la valeur de cet actif à 0 € en considérant les dates de livraison de fioul comme un indicateur satisfaisant à l'estimation.

1.3. Créances des usagers

Des provisions pour créances douteuses sont constituées :

- Activité logement : nous constituons une provision de 90 % sur les créances à encaisser à la clôture de l'exercice, dès que le retard de règlement des usagers dépasse deux échéances,
- Activité animation / petite enfance : nous constituons une provision de 100 % sur les créances à encaisser à la clôture de l'exercice, dès lors que les relances effectuées sont restées sans effet.

1.4. Valeurs mobilières de placement

Elles sont comptabilisées à leur valeur d'achat. Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire des titres en portefeuille est inférieure à la valeur comptable. Le montant des provisions inscrites au bilan s'élève ainsi à 703 580 € à la clôture de l'exercice contre 184 613 € à la clôture de l'exercice précédent. Cela provient de la chute importante au mois de décembre 2018, et qualifiée d'exceptionnelle par les acteurs sur les marchés financiers. Ce niveau de dépréciation est largement résorbé au mois de mars 2019.

1.5. Subventions d'investissement non amortissables

Elles sont considérées comme des dotations permanentes des collectivités publiques. Aussi ces subventions ne font l'objet d'aucune reprise en compte de fonctionnement.

1.6. Subventions d'investissement amortissables

Le montant net des subventions amortissables à la clôture de l'exercice s'élève à 7 327 961 € après reprises cumulées de 3 628 323 €.

Ces subventions étant destinées à diminuer le coût d'exploitation des logements et, de ce fait, réduire les redevances d'occupation versées par les résidents, leurs reprises sont comptabilisées en produits d'exploitation et non en produits exceptionnels.



1.7. Provisions pour risques et charges

Elles incluent les rubriques suivantes :

- Provisions pour gros entretien

Elles sont destinées à couvrir des dépenses importantes d'entretien s'inscrivant dans un programme pluriannuel de travaux à réaliser. Ces derniers ont pour but de maintenir en bon état de fonctionnement ou d'utilisation des biens immobiliers appartenant à l'association. Ils concernent également des immeubles pris en location et pour lesquels une convention met à la charge du locataire tout ou partie des dépenses de gros entretien.

Le calcul de la provision Gros Entretien est basé sur les prévisions de dépenses des 5 prochaines années budgétées en Charges de Gros Entretien, immeuble par immeuble, soit celles de 2019 à 2023 pour la provision au 31 décembre 2018.

Ainsi, le montant de la provision est déterminé en appliquant aux travaux programmés au cours des 5 prochaines années les pourcentages suivants :

- 100 % des dépenses programmées en 2019
- 80 % des dépenses programmées en 2020
- 60 % des dépenses programmées en 2021
- 40 % des dépenses programmées en 2022
- 20 % des dépenses programmées en 2023.

Pour les appartements destinés aux logements d'insertion, les provisions sont calculées à un taux de 0,6% de leur valeur d'origine réactualisée en fonction de l'indice Insee du coût de la construction. En effet, ces logements sont dans des immeubles en copropriétés pour lesquels il est difficile de définir des plans pluriannuels d'entretien.

Enfin, pour certaines constructions pour lesquelles il n'a pu encore être mis en place de programme pluriannuel de travaux à réaliser, les provisions ont été calculées selon la même méthode que pour les logements d'insertion.

Au global, la provision pour gros entretien s'affiche au passif à 2 824 714 € au 31 décembre 2018, dont 893 713 € estimés via la règle des 0,6% décrite ci-avant.

En 2017, la provision pour gros entretien s'affichait au passif à 2 625 819 € au 31 décembre 2017, dont 789 850 € estimés via la règle des 0,6% décrite ci-avant.

- Provisions pour indemnités de départ à la retraite :

ALFA3A estime l'indemnité de fin de carrière selon la méthode « rétrospective des unités de crédits projetées ».

Cette méthode dite préférentielle, se décline en plusieurs phases de calcul pour chaque salarié présent au 31 décembre, en contrat à durée indéterminée. Elle consiste à :

- Valoriser le salaire annuel individuel.
- Evaluer les flux futurs probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, les droits exigibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise.



- Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs (VAP).
- Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle (Valeur actualisée de l'obligation). Le calcul est effectué salarié par salarié. L'engagement total de l'entreprise correspond à la somme des engagements individuels.

Les informations concernant la méthode de calcul et le montant des provisions sont données en pages 48 & 49 dans le paragraphe –Provisions pour risques et charges-.

- Autres Provisions

Elles concernent :

- ✓ Des litiges avec des salariés qui ont été évalués en fonction des éléments propres à chaque dossier
- ✓ L'impôt sur les sociétés aux taux réduits sur des plus-values latentes de produits de capitalisation
- ✓ Autres risques liés à des restructurations ou fermetures d'établissement et des litiges avec des tiers.

1.8. Les fonds dédiés

Ils enregistrent au passif du bilan, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, partie qui n'a pas pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leurs égards.

Ils concernent les financements attribués par la DDCS pour les missions d'hébergement d'urgence des demandeurs d'asile réalisées par l'association, et les financements attribués par la DREAL/DIHAL pour les missions de résorption des squats et bidonvilles.

Les mouvements de l'exercice se résument ainsi :



Ressources Situation	Excédents antérieurs reclassés en 2017 <i>A</i>	Utilisation en cours d'exercice (1) 789519000 <i>B</i>	Engagement à réaliser sur ressources 689519000 <i>C</i>	Reclassement autres postes du bilan (2) <i>X</i>	Fonds restants à engager en fin d'exercice <i>A - B + C + X</i>
DREAL/DIHAL, missions de résorption des squats et bidonvilles	0		115 000		115 000
DDCS, hébergement d'urgence	1 124 184	549 936	649 623	37 626	1 261 497
DDCS pour le programme PRIR	0	0	187 584	0	187 584
TOTAL	1 124 184	549 936	952 207	37 626	1 564 081

(1) En 2018, nous avons procédé à des travaux importants financés à hauteur de 223 026 € sur ces fonds dédiés – voir note en 1.11

(2) En 2018, nous avons procédé à des reclassements sur des résultats antérieurs à la demande des financeurs.

1.9. Les contributions volontaires en nature

Elles sont effectuées à titre gratuit et correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes, de biens (meubles ou immeubles) par des entités tierces.

Elles ont été valorisées. L'information est donnée au pied du compte de résultat.

1.10. Autres informations

Le bilan et le compte de résultat global Alfa 3a est issu du regroupement des balances comptables des trois secteurs d'activité (activités logement, activités hors logement et activités fiscalisées), intégrant les comptes de 130 centres d'activité.

Les comptes de liaison existant entre les structures ont été compensés. Par ailleurs les flux internes de facturation des seuls frais de siège, soit 2 814 196 € en 2018, ont été éliminés.

En revanche, ne sont pas neutralisées les autres facturations internes entre établissements secondaires Alfa 3a et relatives aux éléments suivants :

- loyers immobiliers : 4 791 990 €
- loyers mobiliers : 218 370 €
- autres prestations internes : 160 710 €
- soit un cumul de : 5 171 070 €



CREDIT D'IMPOT TAXE SUR LES SALAIRES (CITS)

Ce dispositif a été mis en place au 1er janvier 2017 par la loi du 29 décembre 2016 de finances pour 2017, article 88. Il concerne les salariés dont la rémunération n'excède pas 2,5 fois le SMIC. Son taux est de 4%.

Le crédit d'impôt constaté au titre de l'exercice s'élève à 661 614 €. Il a été comptabilisé en diminution des charges de taxe sur les salaires (crédit du compte 63119).

CREDIT D'IMPOT POUR LA COMPETITIVITE ET L'EMPLOI (CICE)

Le CICE a été instauré par l'article 66 de la loi n°2012-1510 du 29 décembre 2012 de finances et mis en place à compter du 1er janvier 2013 pour les salariés dont la rémunération n'excède pas 2,5 fois le SMIC. Son taux était depuis 2014, de 6 % du montant des rémunérations éligibles. Il a été porté à 7 % en 2017, puis ramené à 6% en 2018.

L'association, conformément aux possibilités offertes, a décidé de comptabiliser ce produit en diminution des charges de personnel (compte 649) et non en diminution de l'impôt sur les sociétés (compte 699), comme tous les autres crédits d'impôts.

Le CICE concerne le secteur fiscalisé mis en place par l'association. Le crédit d'impôt constaté au titre de l'exercice s'élève à 23 923 €.

CHARGES D'ENTRETIEN DES LOCAUX

Les frais d'entretien des bâtiments et abords sont en progression en 2018 (1 913 733 €) par rapport en 2017 (1 590 305 €).

Nous précisons toutefois que en 2018, ces charges enregistrent une rénovation importante de locaux au sein de nos activités Dhuda et Centre de Transit pour réfugiés, à Bourg-en-Bresse, pour un montant global de 290 243 €. Cette somme a été dépensée en 2018, à la demande de la DDCS, sur des fonds dédiés à hauteur de 223 026 € et le solde sur le budget de fonctionnement annuel.

2. Autres informations

2.1. Constructions

Le poste "constructions" inscrit à l'actif du bilan enregistre des constructions et aménagements des constructions sur sol d'autrui, pour un montant brut de 6 859 748,56 €.

Par ailleurs, ce poste intègre, pour les appartements acquis en copropriété, la valeur des terrains correspondants. Ces valeurs n'ont, en effet, pas été distinguées dans les actes d'acquisition.

2.2. Autres immobilisations incorporelles

Cette rubrique comptabilise différents logiciels utilisés.



2.3. Immobilisations financières

L'Association détient les participations suivantes :

- Participation dans le capital de la SEMCODA (Société d'Economie Mixte de Construction du Département de l'Ain) pour un montant de 91 824,51 €. Elle possède ainsi, depuis 2008, 5 200 actions auxquelles s'ajoutent 239 actions souscrites en 2017 pour la somme de 77 675 €.
Ces 5 439 actions représentent 0,52 % du capital de cet organisme.
- Participation dans le capital de la SAS SOFIBEAU pour un montant de 4 528 €. Cette société a été créée le 4 novembre 2009. Alfa 3a possède ainsi 283 actions sur un total de 2 500 soit 11,32 % du capital de cette société.
- Parts sociales du CREDIT AGRICOLE pour 433 €.

2.4. Produits constatés d'avance

Cette rubrique concerne :

- des produits accordés pour plusieurs exercices (subventions). La partie rattachée à des exercices futurs, et correspondants à des actions non encore réalisées à la clôture de l'exercice est inscrite en produits constatés d'avance,
- des excédents de l'exercice ou d'exercices antérieurs qui sont maintenus pour une utilisation ultérieure par les structures les ayant réalisés,
- des produits facturés sur l'exercice concernant l'exercice suivant.

2.5. Charges de fonctionnement

Occasionnellement, pour certaines activités, des acquisitions de matériel, financées par des subventions de fonctionnement, sont comptabilisées en charges d'exploitation.

Ce choix se justifie par la durée de vie rapide de ces biens (souvent moins d'un an) et/ou la situation précaire des centres concernés.

2.6. Secteur fiscalisé

Depuis le 1er janvier 2000, l'Association a regroupé dans ce secteur les activités passibles des impôts commerciaux.

La mise en place de ce secteur fait suite à la réponse de la Direction des Services Fiscaux au questionnaire concernant le régime fiscal applicable aux opérations réalisées par l'Association.

Une déclaration fiscale des résultats est déposée chaque année auprès de l'Administration Fiscale.

Le périmètre 2018 est identique à celui de 2017.



Au 31/12/2018, les activités fiscalisées sur Alfa 3A recouvrent :

- Un centre de conférence / Location d'espace
- Une résidence appartement hôtel
- Une résidence étudiante
- Un restaurant
- Une crèche à financements privés
- Une activité de prestations en ressources humaines.

Complément d'information sur les comptes d'actif du bilan

1. Etat de l'actif immobilisé

	Montant au début de l'exercice	Acquisitions de l'exercice	Cessions-Sorties de l'exercice	Virements de l'exercice	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement					
Logiciel informatique	193 606	22 040	0	303 300	518 946
Droit au bail	0	0	0		0
Participation centres sociaux	0	0			0
Total immobilisations incorporelles	193 606	22 040	0	303 300	518 946
Terrains	3 860 928	0	0	200 000	4 060 928
Constructions	50 393 183	242 407	275 348	4 506 917	54 867 159
Agencements des constructions	31 942	0	0		31 942
Matériel et mobilier	4 612 916	482 136	316 675		4 778 377
Installations-Agencements divers	10 248 200	406 544	0	372 502	11 027 246
Matériel de transport	1 731 974	259 367	23 894	0	1 967 447
Matériel de bureau	332 911	51 552	5 625	0	378 838
Matériel informatique	762 620	168 810	48 109	0	883 321
Immobilisations en cours	3 940 881	2 900 280	522	-5 382 719	1 457 920
Acompte versé/cde autres immo. corporelles					0
Total immobilisations corporelles	75 915 555	4 511 096	670 173	-303 300	79 453 178
Titres et créances rattachées	275 454	20 007	0		295 461
Autres immobilisations financières	66 203	18 120	24 855		59 468
Total immobilisations financières	341 657	38 127	24 855	0	354 929
TOTAL IMMOBILISATIONS	76 450 818	4 571 263	695 028	0	80 327 053



2. Etat des amortissements et provisions sur immobilisations

	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Amort./cessions de l'exercice	Virements de l'exercice	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement					
Logiciel informatique	122 822	73 472			196 294
Droit au bail	0				0
Participation centres sociaux	0				0
Total immobilisations incorporelles	122 822	73 472	0	0	196 294
Terrains	0	0			0
Constructions	15 598 868	1 507 839	201 866		16 904 841
Agencements des constructions	687 478	248 595			936 073
Matériel et mobilier	3 446 932	321 434	305 531		3 462 835
Installations-Agencements divers	6 423 984	663 999			7 087 983
Matériel de transport	930 497	291 834	11 440		1 210 891
Matériel de bureau	226 994	39 034	5 464		260 564
Matériel informatique	517 244	96 239	46 833		566 650
Immobilisations en cours	0				0
Acompte versé/cde autres immo. corporelles	0				0
Total immobilisations corporelles	27 831 997	3 168 974	571 134	0	30 429 837
Titres et créances rattachées	95 000				95 000
Autres immobilisations financières	0				0
Total immobilisations financières	95 000	0	0	0	95 000
TOTAL IMMOBILISATIONS	28 049 819	3 242 446	571 134	0	30 721 131

3. Créances

* Logement

- Redevances résidents	1 206 055 €
- Provisions pour dépréciation	<u>-610 037 €</u>
	596 018 €

* Autres Activités

- Redevances - Prestations	676 904 €
- Provisions pour dépréciation	<u>-21 984 €</u>
	654 920 €

* Activités fiscalisées

- Redevances résidents	240 978 €
- Provisions pour dépréciation	<u>-7 005 €</u>
	233 973 €

CUMUL

1 484 911 €



www.alfa3a.org

Siège social . 14, rue Aguétant . 01500 AMBERIEU-EN-BUGEY . Tél. 04 74 38 29 77 . Fax 04 74 38 16 93

Association Loi 1901 . Siret : 775 544 026 01433

4. Autres créances

a) <u>Logement</u>	
- Communes et communautés de communes	14 511
- Département	78 750
- Région	24 875
- Etat	997 409
- TVA à récupérer sur travaux	<u>87 830</u>
	1 203 375
b) <u>Autres activités</u>	
- Communes et communautés de communes	3 189 433
- Département	253 697
- Région	89 199
- Etat	182 450
- Fonds européens	432 181
- CITS	<u>568 482</u>
	4 715 442
c) <u>Activités fiscalisées</u>	
- Communes et communautés de communes	5 489
- TVA à récupérer	6 677
- Etat	<u>23 923</u>
	36 089

Créances diverses

a) <u>logement</u>	
- Personnel	2 191
- Caf	18 741
- Avoirs fournisseurs	8 971
- Fonds de travaux	15 530
- Remboursements divers	<u>129 065</u>
	174 498
b) <u>Activités autres</u>	
- Personnel	12 438
- Caf	1 382 009
- Prêts aux demandeurs d'Asile	14 854
- Avoirs fournisseurs	18 881
- Prestations diverses	518 582
- Provisions pour dépréciation/presta..diverses	<u>- 6 292</u>
	1 940 472
c) <u>Activités fiscalisées</u>	
- Personnel	1 241
- Prestations diverses	<u>5 151</u>
	6 392

CUMUL

8 076 268 €



www.alfa3a.org

Siège social . 14, rue Aguétant . 01500 AMBERIEU-EN-BUGEY . Tél. 04 74 38 29 77 . Fax 04 74 38 16 93

Association Loi 1901 . Siret : 775 544 026 01433

5. Valeurs mobilières de placement et disponibilités

Catégories de support	Valeur brute comptable	Valeur de marché	Valeur nette comptable	+ valeur latente	- valeur latente
COMPTE / DEPOT A TERME	935 000 €	935 000 €	935 000 €	- €	- €
SICAV	- €	- €	- €	- €	- €
FCP	4 724 866 €	4 341 582 €	4 341 582 €	-	383 284 €
BMTN	- €	- €	- €	- €	- €
BONS DE CAPITALISATION	9 993 401 €	13 019 857 €	9 993 401 €	3 026 456 €	- €
OBLIGATIONS et ACTIONS	4 571 657 €	5 374 776 €	4 571 657 €	1 123 416 €	320 296 €
Valeurs Mobilières de Placement	20 224 924 €	23 671 216 €	19 841 640 €	4 149 872 €	703 580 €
Livret Associatif rémunéré (1)	5 617 997 €	5 617 997 €	5 617 997 €	- €	- €
TOTAL placé et rémunéré	25 842 921 €	29 289 213 €	25 459 637 €	4 149 872 €	703 580 €
Comptes courants bancaires	1 386 148 €	1 386 148 €	1 386 148 €	- €	- €
TOTAL VMP et DISPONIBILITES	27 229 069 €	30 675 361 €	26 845 785 €	4 149 872 €	703 580 €
					Provision pour dépréciation

(1) Ce support de placement est présenté au bilan sur la ligne DISPONIBILITES

6. Charges constatées d'avance

2.6 Charges constatées d'avance

a) Logement

- Charges exploitation 2019	24 751
	<hr/>
	24 751

b) Autres Activités

- Charges exploitation 2019	12 674
	<hr/>
	12 674

c) Activités fiscalisées

- Charges exploitation 2019	972
	<hr/>
	972

CUMUL **38 397 €**



www.alfa3a.org

Siège social . 14, rue Aguétant . 01500 AMBERIEU-EN-BUGEY . Tél. 04 74 38 29 77 . Fax 04 74 38 16 93
Association Loi 1901 . Siret : 775 544 026 01433

Complément d'information sur les comptes de passif du bilan

1. Fonds associatifs

1.1. Fonds propres

a. Fonds associatifs sans droit de reprise

Fonds associatif sans droit de reprise

- Logement	2 358 481		
- Activités autres	14 505 566		
- Activités fiscalisées	1 263 274	CUMUL	18 127 320 €

b. Subventions d'investissement non amortissables

a) Logement

- ACSE	863 678		
- A.F.I.C.I.L.	1 345 987		
- C.I.L.O.R	1 343 543		
- E.D.F	89 504		
- C.I.L.D.A	233 205		
- A.C.L.E	46 936		
- Diverses	447 816		
	<hr/>		
	4 370 670		

b) Activités autres

- ACSE	218 299		
- Caf	228 503		
- Diverses	557 287		
- COMMUNES	72 967		
	<hr/>		
	1 077 055		

CUMUL 5 447 726 €

c. Réserves

Réserves

1 - Projet associatif	1 358 746		
2- Réserves pour gros travaux	15 778 298	CUMUL	17 137 044 €



www.alfa3a.org

Siège social . 14, rue Aguétant . 01500 AMBERIEU-EN-BUGEY . Tél. 04 74 38 29 77 . Fax 04 74 38 16 93

Association Loi 1901 . Siret : 775 544 026 01433

d. Variations des fonds propres

- Fonds propres au 01.01.2018	41 254 587	
- Réserves	-	
- Résultat de l'exercice en gestion propre	821 811	
- Résultat de l'exercice sous contrôle de tiers financeurs	311 694	
- Réaffectat° Réserves en Réserves sous contrôle 1/3	- 37 826	(1)
- Report à nouveaux passé sous contrôle 1/3	- 257 536	(1)
- Fonds asso.Remboursés	- 4 000	(2)
- Réaffect° Résultat Sous cont. 1/3 à Subventions	-	
- Subventions non amortissables perçues	6 941	
- Autres variations	<u>280</u>	
- Fonds propres au 31.12.2018	42 095 391	840 804 €

(1) Réaffectations effectuées à la demande des financeurs

(2) Nous rappelons que l'association a bénéficié en 2014 de versements avec droit de reprise de Centre Ain Initiative pour un montant de 20 000 €, remboursable sur 5 ans. A la clôture de l'exercice le montant des apports restant à rembourser s'élève à 6 499 €

1.2. Autres fonds associatifs

a. Réserves de trésorerie sous contrôle de tiers financeurs

- DDCS	591 980 €
--------	------------------

b. Subventions d'investissements amortissables

a) Logement

- ETAT - Conseils Général & Régional- ACLE	10 665 927	
- Cumuls des Reprises	<u>3 491 018</u>	
	7 174 909	

b) Activités autres

- ETAT - Conseils Général & Régional- ACLE	290 357	
- Cumuls des Reprises	<u>137 305</u>	
	153 052	

CUMUL **7 327 961 €**



www.alfa3a.org

2. Provisions pour risques et charges

a) <u>Logement</u>			
- Pour gros entretiens	2 498 413		
- Pour litige salariale	-		
-	-		
	<hr/>		
	2 498 413		
b) <u>Activités autres</u>			
- Pour gros entretiens	241 349		
- Pour indemnités départ à la retraite	534 939		
- Pour litiges fournisseurs	114 680		
- Pour litiges URSSAF & Administration	36 162 (1)		
- Pour IS sur produits financiers latents	302 646		
- Pour litige salariale	<hr/>		
	202 000		
	1 431 776		
c) <u>Activités fiscalisées</u>			
- Pour gros entretiens	84 951		
- Pour litige fournisseurs	-		
- Pour litige salariale	<hr/>		
	84 951	CUMUL	4 015 140 €

(1) Ce chiffre intègre notamment une somme de 32 076 € à la suite du contrôle URSSAF (2015) que nous contestons actuellement

2.1. Engagements de retraite

Comme indiqué dans les « règles et méthodes comptables » (cf infra), l'indemnité de fin de carrière est estimée selon la méthode « rétrospective des unités de crédits projetées ».

L'engagement a été calculé sur la base des hypothèses suivantes :

- Départ probable en retraite, à la demande du salarié, estimée en fonction de sa date de naissance à savoir :
Un départ à 60 ans (personnes nées jusqu'en 1951) à graduellement 67 ans (pour les personnes nées à compter de 1970)
- Répartition des effectifs par service (services administratifs, animation, petite enfance, immobilier, formation-accompagnement demandeurs d'emploi, insertion, actions spécifiques) et application du Taux de turn-over moyen sur 5 ans applicables à chaque service
- Taux de revalorisation annuel des salaires : 1 %
- Table de mortalité : INSEE 2018
- L'indemnité de départ en retraite est déterminée à partir du code du travail
- Taux d'actualisation brut : 1,57 % contre 1,30 % en 2017, est obtenu par référence à un taux de marché à la date de clôture fondé sur les taux de rendement moyen des obligations d'entreprises de première catégorie (Obligations corporate AA).



La dette actuarielle charges incluses, est estimée au 31/12/2018 à 534 939 € contre 472 672 € au 31/12/2017.

Cette somme est provisionnée dans les comptes présentés.

3. Emprunts auprès d'établissements de crédit

Banques	98 527		
Emprunts			
- Caisse des dépôts et consignations	14 473 854		
- Caisse d' Epargne	1 116 278		
- C.I.L.O.R	507 078		
- C.I.L.D.A	728 459		
- Action logement	535 949		
- AMALLIA et divers	891 327		
- Caisse Régionale du Crédit Agricole	2 353 146		
- Intérêts courus	<u>88 371</u>		
	20 694 462	CUMUL	20 792 989 €

Les emprunts font l'objet d'informations complémentaires dans la suite de l'annexe.

4. Emprunts et dettes financières

- Cautions versées par les résidents (logement)			649 208 €
---	--	--	------------------

5. Fournisseurs et comptes rattachés

- Dettes fournisseurs	2 076 333		
- Fournisseurs factures non parvenues	538 224	CUMUL	2 614 557 €

6. Dettes fiscales et sociales

- Dettes fiscales	450 999		
- Organismes sociaux	1 020 277		
- Congés payés, primes et charges	2 551 777		
- Personnel	11 460	CUMUL	4 034 513 €



7. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

- Dettes fournisseurs	433 294		
- Fournisseurs factures non parvenues	180 323	CUMUL	613 617 €

8. Autres dettes

- Indemnités départ réfugiés	96 100		
- Subventions à reverser	47 271		
- Avance C.E.R.N	19 993		
- ASP	15 930		
- A.P.L à reverser	59 677		
- Tarif 1° nécessité à reverser	278 361		
- Remboursements divers	172 116		
- Clients créditeurs	125 611		
		CUMUL	815 059 €

9. Produits constatés d'avance

<u>* Logement</u>			
- Produits exploitation 2019	47 187		
	<hr/>		
	47 187		
<u>* Autres Activités</u>			
- Produits exploitation 2019	542 171		
	<hr/>		
	542 171		
<u>* Activités fiscalisées</u>			
- Produits exploitation 2019	27 138		
	<hr/>		
	27 138	CUMUL	616 496 €



Complément d'information sur les comptes d'actif et de passif

1. Echéance des créances et des dettes

Les créances et dettes inscrites au bilan sont toutes à moins d'un an à l'exception des postes suivants :

Nature	TOTAL	A -1 an	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Autres créances	41 197	20 445	20 752	
Emprunts auprès des établissements de crédit	20 792 989	1 293 962	3 940 197	15 558 830

Les emprunts ont généré le versement d'intérêts financiers pour 216 559 € en 2018 contre 221 597 € en 2017 et 219 435 € en 2016.

61 % des emprunts restants à rembourser fin 2018 sont à taux variables, dont une majorité ont des conditions indexées sur l'évolution des taux du livret A, lui-même indexé sur l'évolution de l'inflation et de l'EONIA. Cette proportion était de 69 % fin 2017 et de 71 % fin 2016.

2. Variation des provisions

Nature	Montant en début d'exercice	Dotation aux provisions			Reprise sur provisions			Montant en fin d'exercice
		Exploitation	Financière	Exceptionnelle	Exploitation	Financière	Exceptionnelle	
Pour dépréciation								
- Immobilisations	95 000							95 000
- Créances douteuses	711 205	224 331			290 218			645 318
- Val. Mobilières de Placement	184 613		703 580			184 613		703 580
	990 818	224 331	703 580	-	290 218	184 613	-	1 443 898
Pour risques & charges								
- Pour risques	-							-
- Pour Gros Entretien	2 625 818	884 084			685 189			2 824 713
- Pour litiges salariés (1)	246 600	55 000			24 729		74 871	202 000
- Pour indemnité départ retraite	472 673	62 267						534 940
- Pour impôts	287 129			15 517				302 646
- Pour Contrôle Urssaf et administrations diverses (2)	36 162							36 162
- Pour litiges avec tiers (3)	182 314				67 634			114 680
								-



	3 850 696	1 001 351	-	15 517	777 552	-	74 871	4 015 141
								-
TOTAUX	4 841 514	1 225 682	703 580	15 517	1 067 770	184 613	74 871	5 459 039

(1) Dont reprise sur provisions non utilisées - €

(2) Dont reprise sur provisions non utilisées - €

(3) Dont reprise sur provisions non utilisées - €

Complément d'information sur les comptes de résultat

1. Autres charges

a) Logement

- Créances irrécouvrables	185 057
- Divers	<u>54</u>
	185 111

b) Autres activités

- Créances irrécouvrables	36 695
- Régularisation de charges sur exercices antérieurs	
- différences de règlement	184
- Redevances diverses	2 157
- Indemnités alimentaires, journalières et départs	102 431
- Divers	
	141 467

c) Activités fiscalisées

- Créances irrécouvrables	10 080
- différences de règlement	<u>157</u>
	10 237

CUMUL

336 815

2. Autres produits

Montant non significatif.



www.alfa3a.org

Siège social . 14, rue Aguétant . 01500 AMBERIEU-EN-BUGEY . Tél. 04 74 38 29 77 . Fax 04 74 38 16 93

Association Loi 1901 . Siret : 775 544 026 01433

3. Charges exceptionnelles

a) Logement

- Régularisation de charges sur exercices antérieurs	
- VNC d'éléments d'actifs sortis	44 951
- Amendes et pénalités	71
- Régul subvention CAF	14 295
- Vol matériels ou espèces	50
- Divers	
- Versements suite Litiges salariés	<u>5 855</u>
	65 222

b) Autres activités

- Régularisation de charges sur exercices antérieurs	11 686
- Régularisation Produits à recevoir	11 471
- Régul prestations CAF petite enfance & alsh	22 304
- Dotations aux provisions	15 517
- Amendes et pénalités	355
- Vol matériels ou espèces	1 720
- Divers	4 704
- VNC d'éléments d'actifs sortis	37 687
- Versements suite Litiges salariés	<u>57 524</u>
	162 968

c) Activités fiscalisées

- Régularisation de charges sur exercices antérieurs	5 514
- VNC d'éléments d'actifs sortis	<u>1 932</u>
	7 446

CUMUL

235 636

4. Produits exceptionnels

a) Logement

- Rentrée sur Créances amorties	665
- Régularisation de produits sur exercices antérieurs	18 858
- Divers	0
- Cession d'éléments d'actif	0
- Reprise provision pour risques	<u>0</u>
	19 523

b) Autres activités

- Régularisation de produits sur exercices antérieurs	56 156
- Régularisation Charges à payer	
- Rentrée sur Créances amorties	952
- Divers	1 691
- Régul prestations CAF petite enfance & alsh	45 657
- Cession d'éléments d'actif	0



www.alfa3a.org

Siège social . 14, rue Aguétant . 01500 AMBERIEU-EN-BUGEY . Tél. 04 74 38 29 77 . Fax 04 74 38 16 93

Association Loi 1901 . Siret : 775 544 026 01433

- Reprise provision pour risques	<u>74 871</u>		
	179 327		
c) <u>Activités fiscalisées</u>			
- Divers	162		
- Rentrée sur Créances amorties	2 866		
- Reprise provision pour risques	<u>0</u>		
	3 028	CUMUL	201 878

5. Secteurs distincts d'activité

Chaque établissement fait l'objet d'un suivi analytique distinct rattaché à l'un des 3 secteurs d'activité suivants :

- Activités Logement
- Activités hors logement
- Activités fiscalisées.

Le compte de résultat global de l'association correspond au regroupement de ces trois secteurs. Certains retraitements sont alors effectués. Ils sont précisés au paragraphe 1.10 - Autre information (cf infra).

Les comptes de résultat de ces 3 secteurs d'activité se trouvent en fin d'annexe.

Autres informations

1. Engagements hors bilan

1.1. Engagements liés aux emprunts

Nous rappelons le solde des emprunts figurant au passif du bilan au 31/12/2018 (cf infra), soit 20 606 091 € hors intérêts courus.

Tous les emprunts ne font pas l'objet de prise de garantie par les organismes financiers. Nous présentons ci-dessous les emprunts faisant l'objet d'une prise de garanties, soit octroyées sur des actifs appartenant à ALFA3A, soit octroyées par des entités juridiques extérieures à ALFA3A, et donc au bénéfice de l'association.

Les engagements hors bilan se présentent comme suit :



Engagements donnés par ALFA3A	bénéficiaires	nature des garanties	montant initial emprunté	Solde emprunt dû au 31/12	Solde intérêts non courus au 31/12	Total garanti au 31/12
Sur emprunts souscrits	banques	hypothèque	1 555 268 €	1 479 216 €	311 226 €	1 790 442 €
Sur emprunts souscrits	banques	Instrument Financier	1 622 592 €	286 605 €	49 523 €	336 128 €

Engagements reçus par ALFA3A	bénéficiaires	nature des garanties	montant initial emprunté	Solde emprunt dû au 31/12	Solde intérêts non courus au 31/12	Total garanti au 31/12
Sur emprunts souscrits	banques	caution des communes	14 494 776 €	10 921 946 €	1 599 510 €	12 521 456 €
Sur emprunts souscrits	banques	caution de la COURLY	825 407 €	497 393 €	94 018 €	591 412 €
Sur emprunts souscrits	banques	caution du Conseil Régional	511 696 €	258 799 €	21 642 €	280 441 €
Sur emprunts souscrits	banques	caution des Conseils Départementaux				- €
Sur emprunts souscrits	banques	caution du Crédit Agricole	99 091 €	40 278 €	3 836 €	44 114 €
Sur emprunts souscrits	banques	caution du CGLS	1 434 833 €	925 095 €	96 308 €	1 021 403 €
CUMULS			17 365 802 €	12 643 512 €	1 815 314 €	14 458 826 €

Le montant des intérêts sur emprunts restants à courir s'élève au global à 2 906 539 € dont

- 2 176 063 € font l'objet d'une garantie comme présenté ci-dessus
- 730 476 € sans garantie.

2. Effectifs

Nous indiquons dans le tableau ci- après les Effectifs en Equivalent Temps Plein au 31/12 de chaque année :

année	Effectif en ETP	Hommes	Femmes
2013	656	130	526
2014	690	151	539
2015	633	134	499
2016	630	143	487
2017	604	138	466
2018	756	165	591



En équivalent temps plein (ETP), les effectifs sont en forte progression par rapport à 2017. Les effectifs progressent dans tous les services.

Les effectifs en ETP se répartissent comme suit :

	2018	2017	2016	2015
Services du siège	4,5 %	4,1 %	4,4 %	3,8 %
Pôle immobilier	12,8 %	15,7 %	14,6 %	16,3 %
Pôle enfance jeunesse	57,0 %	59,6 %	54,1 %	65,9 %
Pôle actions sociales	25,7 %	20,6 %	26,9 %	14 %
	100 %	100 %	100 %	100 %

46 % des effectifs sont employés à temps partiel, contre 49 % à 2017.

La pyramide des âges demeure stable sur les 4 dernières années, avec une légère inflexion à la hausse de la tranche égale ou supérieure à 40 ans.

3. Rémunérations

Par application de l'article 20 de la loi du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif, nous précisons :

- Qu'aucun membre du conseil d'administration n'est rémunéré par l'association pour ses fonctions d'administrateur,
- Que les 3 plus hauts cadres dirigeants (bénévoles ou salariés), à savoir le Président et les deux vice-présidents, n'ont perçu aucune rémunération pour leur fonction de dirigeant.

4. Informations concernant les entreprises liées

Nous rappelons qu'Alfa 3A est membre des organismes suivants : GUIDANCE 73, UNAFO, FAPIL. Elle détient également des actions de la SAS SOFIBEAU et de la SEMCODA (cf infra).

Par ailleurs, Alfa 3a a consenti les avances de trésorerie suivantes, inscrites dans les comptes à la clôture de l'exercice :

- GUIDANCE 73 100 000 €
- FAPIL 1 000 €
- MIFE Auvergne 20 000 €.

Alfa 3a a consenti un règlement échelonné au profit de GUIDANCE 73, qui représente une créance de 41 197 € au 31/12/2018, payable sur 2 ans.

Enfin, concernant ces structures il n'est enregistré aucune charge financière. En revanche, nous avons comptabilisé en produits financiers un total de 28 436 € contre 19 103 € en 2017.



5. Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires 60 521 € TTC figurent au compte de résultat réparti comme suit :

- au titre du contrôle légal des comptes : 57 856 €,
- au titre de prestations entrant dans les diligences directement liée à la mission du contrôle légal des comptes : 2 665 €.

6. Impôt sur les sociétés

L'impôt société dû au titre de l'exercice est comptabilisé en charges sur la ligne spécifique en fin du compte de résultat, soit 20 977 € contre 27 589 € en 2017.

Il s'agit de l'impôt aux taux réduits calculés sur les revenus du patrimoine (revenus de capitaux mobiliers et revenus fonciers).

L'impôt société latent portant sur les contrats de capitalisation, placements figurant en VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT, est provisionné dans les comptes 2018 au niveau des PROVISIONS POUR RISQUES et CHARGES (cf infra), pour un montant de 302 646 €. Il sera exigible à liquidation des contrats.

A ce stade, le secteur fiscalisé de l'association ne constate aucun impôt société compte tenu des reports déficitaires restant à imputer, soit la somme de 12 356 € à la clôture de l'exercice.

7. Participations

Ces informations concernent la SAS SOFIBEAU créée le 4 novembre 2009.

Capital social : 40 000 €
Nombre d'actions : 2 500

	30/11/2018	30/11/2017
Capitaux propres	1 636 826 €	1 530 377 €
Résultat de l'exercice	229 730 €	129 073 €

Actions détenues par alfa 3a : 283
% de détention : 11,32 %
Montant de la participation : 4 528 €

Avance consentie : 0 € (solde au 31/12/2018).

Il n'est apparu aucun indice de pertes de valeur justifiant la constitution d'une provision pour dépréciation.



8. Autres informations

8.1. Suivi des CICE

Le montant global de crédits d'impôt dégagés depuis 2013 s'élève à 128 098 €. Ces sommes ont été utilisées aux financements d'investissements.

8.2. Résultats de l'exercice sous contrôle de tiers financeurs

Le résultat 2018 de l'association, tous secteurs confondus, est de 1 133 504,82 €. Ce montant intègre un excédent de 311 694,17 € sous contrôle de tiers financeurs.

9. Comptes de résultat par secteur d'activité

Les comptes de résultat par secteur d'activité sont présentés avant annulation des frais de siège facturés en interne.



COMPTE DE RESULTAT ALFA3A LOGEMENT

	2018	2017
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	0 €	681 €
Production vendue(Biens et services)	14 636 355 €	13 804 086 €
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	14 636 355 €	13 804 767 €
Production stockée		
Production immobilisée	37 175 €	2 400 €
Subventions d'exploitation	983 978 €	1 101 061 €
Reprises sur prov & amort-Transferts charges	1 388 358 €	1 998 647 €
Collectes et dons	356 €	0 €
Cotisations	17 036 €	15 752 €
Autres produits	10 €	3 €
TOTAL I	17 063 268 €	16 922 631 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvi-	338 959 €	324 359 €
Variation de stock sionnements)	47 906 €	1 914 €
Autres achats et charges externes(dt cotisat°)	7 360 612 €	8 062 318 €
Impots et taxes et versements assimilés	718 123 €	663 913 €
Salaires et appointements	2 309 052 €	2 138 160 €
Charges sociales	931 556 €	802 764 €
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations: dotations aux amortis.	2 345 824 €	2 323 542 €
Sur actif circulant: dotations aux provis.	199 725 €	211 412 €
Pour risques et charges: dotations aux provisions	824 611 €	389 511 €
Autres charges	826 998 €	260 747 €
TOTAL II	15 903 365 €	15 178 639 €
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	1 159 903 €	1 743 991 €
Produits financiers		
Valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	109 €	0 €
Reprises sur provis. & transferts de charges		
Produits nets sur cessions de V.M.P		
TOTAL III	109 €	0 €
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	197 214 €	201 608 €
Charges nettes sur cessions de V.M.P		
TOTAL IV	197 214 €	201 608 €
RESULTAT FINANCIER	-197 105 €	-201 608 €



COMPTE DE RESULTAT ALFA3A LOGEMENT

	2018	2017
RESULTAT COURANT	962 798 €	1 542 384 €
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	19 523 €	105 073 €
Sur opérations en capital	0 €	56 287 €
Reprises sur provisions et transferts de charges	0 €	0 €
TOTAL V	19 523 €	161 361 €
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	20 271 €	19 691 €
Sur opérations en capital	44 951 €	43 444 €
Dotations aux provisions et amortissements		
TOTAL VI	65 222 €	63 134 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-45 699 €	98 226 €
Report des ressources non utilisées des ex ant.	81 €	
Engagements à réaliser sur ressources affectées	51 915 €	
Impôt sur les sociétés		6 386 €
TOTAL DES PRODUITS	17 082 980 €	17 083 991 €
TOTAL DES CHARGES	16 217 716 €	15 449 767 €
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	865 265 €	1 634 224 €

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Personnel	19 718 €	
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL	19 718 €	0 €
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel	19 718 €	
TOTAL	19 718 €	0 €



COMPTE DE RESULTAT ALFA3A hors LOGEMENT ET hors SECTEUR FISCALISE

	2018	2017
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	179 952 €	168 792 €
Production vendue (Biens et services)	25 751 878 €	22 322 253 €
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	25 931 829 €	22 491 045 €
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	8 668 080 €	5 977 851 €
Reprises/prov. & amort.-Transf. de charges	3 081 014 €	2 871 909 €
Collectes et dons	1 478 €	771 €
Cotisations	58 650 €	52 593 €
Autres produits	2 446 €	146 €
TOTAL I	37 743 497 €	31 394 315 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	590 €	939 €
Variation de stocks		
Achats de matieres premières & autres appro.	427 804 €	296 121 €
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	11 283 012 €	10 659 289 €
Impôts, taxes et versements assimilés	1 029 475 €	862 770 €
Salaires et appointements	15 817 699 €	13 436 974 €
Charges sociales	6 002 464 €	4 848 811 €
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations: dotations aux amort.	670 201 €	440 229 €
Sur immobilisations: dotations aux prov.		
Sur actif circulant: dotations aux prov.	21 984 €	41 322 €
Pour risques&charges: dotations aux prov.	136 668 €	143 621 €
Autres charges	1 779 125 €	117 227 €
TOTAL II	37 169 024 €	30 847 303 €
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	574 474 €	547 013 €
Produits financiers		
Valeurs mobilières et créances/actif immob.	28 444 €	19 110 €
Autres intérêts et produits assimilés	159 340 €	140 874 €
Reprises/provisions & transferts de charges	184 613 €	474 503 €
Produits nets sur cessions de V.M.P.	603 073 €	414 948 €
TOTAL III	975 470 €	1 049 435 €
Charges financières		
Dotations aux amortissements et provisions	703 580 €	184 613 €
Intérêts et charges assimilées	9 668 €	11 098 €
Charges nettes sur cessions de V.M.P.	253 305 €	253 603 €
TOTAL IV	966 552 €	449 314 €
RESULTAT FINANCIER	8 918 €	600 121 €



COMPTE DE RESULTAT ALFA3A hors LOGEMENT ET hors SECTEUR FISCALISE

	2018	2017
RESULTAT COURANT	583 392 €	1 147 133 €
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	104 456 €	245 635 €
Sur opérations en capital	0 €	3 010 €
Reprises/provisions et transferts de charges	74 871 €	5 422 €
TOTAL V	179 327 €	254 067 €
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	109 764 €	259 607 €
Sur opérations en capital	37 687 €	7 876 €
Dotations aux provisions et amortissements	15 517 €	25 595 €
TOTAL VI	162 968 €	293 078 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	16 360 €	-39 011 €
Report des ressources non utilisées des ex ant.	549 855 €	516 080 €
Engagements à réaliser sur ressources affectées	900 292 €	830 591 €
Impôt sur les sociétés	20 977 €	21 203 €
TOTAL DES PRODUITS	39 448 150 €	33 213 897 €
TOTAL DES CHARGES	39 219 813 €	32 441 489 €
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	228 337 €	772 408 €

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
	2018	2017
Produits		
Personnel	727 698 €	534 349 €
Prestations en nature	960 930 €	758 746 €
Dons en nature		
TOTAL	1 688 628 €	1 293 095 €
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	960 930 €	758 746 €
Personnel	727 698 €	534 349 €
TOTAL	1 688 628 €	1 293 095 €



COMPTE DE RESULTAT ALFA3A SECTEUR FISCALISE

	2018	2017
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	0 €	765 €
Production vendue(Biens et services)	1 844 669 €	1 299 218 €
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	1 844 669 €	1 299 983 €
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	90 942 €	77 999 €
Reprises sur prov & amort-Transferts charges	99 511 €	107 970 €
Collectes et dons		
Cotisations	536 €	526 €
Autres produits	66 €	17 €
TOTAL I	2 035 725 €	1 486 495 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matieres premières et autres approvi-	150 391 €	123 561 €
Variation de stock sionnements)	539 €	-119 €
Autres achats et charges externes(dt cotisat°)	577 110 €	579 207 €
Impots et taxes et versements assimilés	63 585 €	54 911 €
Salaires et appointements	597 268 €	373 340 €
Charges sociales	217 729 €	123 773 €
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations: dotations aux amortis.	226 419 €	204 947 €
Sur actif circulant: dotations aux provis.	2 620 €	5 000 €
Pour risques et charges: dotations aux provisions	40 072 €	2 540 €
Autres charges	106 241 €	5 925 €
TOTAL II	1 981 976 €	1 473 085 €
	53 749 €	13 410 €
Produits financiers		
Valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	251 €	81 €
Reprises sur provis. & transferts de charges		
Produits nets sur cessions de V.M.P		
TOTAL III	251 €	81 €
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	9 677 €	8 891 €
Charges nettes sur cessions de V.M.P		
TOTAL IV	9 677 €	8 891 €
RESULTAT FINANCIER	-9 427 €	-8 810 €



COMPTE DE RESULTAT ALFA3A SECTEUR FISCALISE

	2018	2017
RESULTAT COURANT	44 322 €	4 600 €
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 027 €	19 145 €
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL V	3 027 €	19 145 €
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	5 514 €	18 €
Sur opérations en capital	1 932 €	458 €
Dotations aux provisions et amortissements		
TOTAL VI	7 446 €	476 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-4 419 €	18 669 €
Report des ressources non utilisées des ex ant.		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Impôt sur les sociétés		
TOTAL DES PRODUITS	2 039 003 €	1 505 721 €
TOTAL DES CHARGES	1 999 100 €	1 482 452 €
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	39 903 €	23 270 €

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Produits		
Personnel		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL	0 €	0 €
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel		
TOTAL	0 €	0 €



Rapport général du commissaire aux comptes

GAEL DHALLUIN

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA C^o REGIONALE DE LYON
EXPERT-COMPTABLE

1/39

Mesdames, Messieurs,

OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ALFA 3A, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon 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.



www.alfa3a.org

Siège social . 14, rue Aguétant . 01500 AMBERIEU-EN-BUGEY . Tél. 04 74 38 29 77 . Fax 04 74 38 16 93
Association Loi 1901 . Siret : 775 544 026 01433

PRINCIPES COMPTABLES :

J'ai analysé les principes comptables suivis par votre association. Je me suis assuré que ceux-ci sont conformes à la réglementation française en vigueur, qu'ils sont bien appliqués et sont correctement décrits dans l'annexe.

ESTIMATIONS SIGNIFICATIVES :

Dans le cadre de mon appréciation des estimations significatives retenues par votre association, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes et des taux retenus pour l'amortissement des immobilisations.

Je me suis aussi assuré que les procédures mises en œuvre pour déterminer les provisions pour dépréciation des créances douteuses et les provisions sur les valeurs mobilières de placement permettent une évaluation de ces postes à leur valeur à la clôture de l'exercice.

En ce qui concerne les provisions pour risques et charges, j'ai examiné les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations retenues pour le calcul des provisions pour gros entretien, pour engagements de retraite, pour impôts et pour litiges, et j'ai procédé par sondages à leur vérification.

Je me suis assuré que les options retenues pour ces différentes estimations significatives sont correctement décrites dans l'annexe.

PRESENTATION D'ENSEMBLE DES COMPTES :

J'ai vérifié que la présentation d'ensemble des comptes est, dans ses aspects significatifs, conforme à la réglementation en vigueur.

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

VERIFICATION DU RAPPORT FINANCIER ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES DE L'ASSOCIATION

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.



RESPONSABILITES 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 le Conseil d'Administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 ;



GAEL DHALLUIN

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA C^h REGIONALE DE LYON
EXPERT-COMPTABLE

4/39

- 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.

Lyon, le 29 mai 2019
Le Commissaire aux comptes



Gaël DHALLUIN
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON



www.alfa3a.org

Siège social . 14, rue Aguétant . 01500 AMBERIEU-EN-BUGEY . Tél. 04 74 38 29 77 . Fax 04 74 38 16 93
Association Loi 1901 . Siret : 775 544 026 01433