SAS EZEGHIAN & AUTRES

Société de Commissaires aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

ŒUVRE DES ORPHELINS DES DOUANES

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

38, rue Laborde – 75008 PARIS
Tél. 01 42 93 14 01 - Fax 01 42 93 31 46

SAS EZEGHIAN & AUTRES

Société de Commissaires aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

38, rue Laborde – 75008 PARIS

ŒUVRE DES ORPHELINS DES DOUANES

118, avenue Jean Jaurès
75019 PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'assemblée générale des adhérents de l'association ODOD,

I- OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ŒUVRE DES ORPHELINS DES DOUANES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II- FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III- JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui,

selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

La note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux valeurs mobilières de placement. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe, et apprécié l'évaluation des valeurs d'inventaire des valeurs mobilières de placement.

IV- VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

V- 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 votre conseil d'administration.

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

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

PARIS, le 26 août 2019

Le Commissaire aux Comptes
SAS EZEGHIAN & AUTRES
représentée par Laurence ZERMATI

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**		31/12/2018 Brut	31/12/2018 Amort. et Dépréc.	31/12/2018 Net	31/12/2017 Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	176 002	175 517	485	3 170
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	508 436		508 436	508 436
	Constructions	14 259 741	11 319 615	2 940 127	3 240 083
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 364 359	2 174 302	190 057	164 879
	Autres immobilisations corporelles	13 030 527	12 419 025	611 501	839 602
	Immobilisations en cours	115 093		115 093	5 764
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	79 643		79 643	76 643
	Autres immobilisations financières	3 219		3 219	3 219
	TOTAL (II)	**30 537 020**	**26 088 460**	**4 448 560**	**4 841 797**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	101 585		101 585	102 800
	Avances et Acomptes versés sur commandes	9 902		9 902	40 705
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	192 619	18 925	173 694	119 471
	Autres créances	593 038		593 038	339 361
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	23 390 356	312 989	23 077 367	22 105 057
	DISPONIBILITES	4 010 164		4 010 164	6 331 832
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	193 065		193 065	204 569
	TOTAL (III)	**28 490 730**	**331 914**	**28 158 816**	**29 243 794**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**59 027 749**	**26 420 374**	**32 607 376**	**34 085 591**

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 82 862

(3) dont créances à plus d'un an 19 260

MISSION DE PRESENTATION / VOIR L'ATTESTATION DE L'EXPERT-COMPTABLE

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2018	31/12/2017
Capitaux Propres	Capital social ou individuel		
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles	32 121 358	33 187 520
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**(1 314 609)**	**(1 066 161)**
	Subventions d'investissement	42 578	62 459
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**30 849 327**	**32 183 818**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		305 303
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		**305 303**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	96 650	228 055
	Emprunts et dettes financières divers	1 854	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	844 031	631 092
	Dettes fiscales et sociales	693 814	595 509
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 620	7 489
	Produits constatés d'avance (1)	116 080	134 325
	Total des dettes	**1 758 049**	**1 596 470**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**32 607 376**	**34 085 591**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(1 314 609,22)	(1 066 160,98)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 758 049	1 596 470
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	96 650	228 055

Compte de Résultat

		31/12/2018		31/12/2017	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	137 192	4,79	11 421	0,43
	Production vendue (Biens)	2 617 336	91,31	2 557 273	96,56
	Production vendue (Services et Travaux)	112 000	3,91	79 557	3,00
	Montant net du chiffre d'affaires	**2 866 529**	100,00	**2 648 252**	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation	4 768 000	166,33	4 766 778	180,00
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	56 743	1,98	67 502	2,55
	Autres produits	824 443	28,76	568 931	21,48
	Total des produits d'exploitation	**8 515 715**	297,07	**8 051 463**	304,03
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	11 654	0,41	4 482	0,17
	Variation de stock	(283)	-0,01	1 125	0,04
	Achats de matières et autres approvisionnements	484 075	16,89	493 471	18,63
	Variation de stock	(682)	-0,02	(31 975)	-1,21
	Autres achats et charges externes	3 603 695	125,72	2 998 813	113,24
	Impôts, taxes et versements assimilés	320 940	11,20	279 040	10,54
	Salaires et traitements	2 000 482	69,79	2 035 219	76,85
	Charges sociales du personnel	713 387	24,89	616 646	23,29
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	608 575	21,23	632 125	23,87
	Autres charges	2 434 689	84,94	2 454 809	92,70
	Total des charges d'exploitation	**10 176 533**	355,01	**9 483 755**	358,11
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(1 660 818)**	-57,94	**(1 432 292)**	-54,08
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	566 218	19,75	585 757	22,12
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges	83 356	2,91	118 749	4,48
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	18 574	0,65	55 935	2,11
	Total des produits financiers	**668 148**	23,31	**760 442**	28,71
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	312 680	10,91	83 356	3,15
	Intérêts et charges assimilées (4)				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	42 030	1,47	39 234	1,48
	Total des charges financières	**354 709**	12,37	**122 590**	4,63
	RESULTAT FINANCIER	**313 439**	10,93	**637 852**	24,09
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(1 347 379)**	-47,00	**(794 440)**	-30,00
	Total des produits exceptionnels	**332 706**	11,61	**48 548**	1,83
	Total des charges exceptionnelles	**299 936**	10,46	**320 269**	12,09
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**32 770**	1,14	**(271 721)**	-10,26
	PARTICIPATION DES SALARIES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES				
	TOTAL DES PRODUITS	**9 516 569**	331,99	**8 860 453**	334,58
	TOTAL DES CHARGES	**10 831 178**	377,85	**9 926 614**	374,84
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(1 314 609)**	-45,86	**(1 066 161)**	-40,26

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **32 607 376** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **9 516 569** euros et un total **charges** de **10 831 178** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-1 314 609** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018.**
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux regles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016. Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code du commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicables à la clôture de l'exercice.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Valeurs mobilières de placement

A la cloture de l'exercice, une comparaison est effectuée entre le prix d'achat et la valeur du marché afin de déterminer les plus ou moins values latentes. Les moins-values éventuelles résultant de cette éstimation font l'objet d'une dépréciation ligne par ligne.
Les valeurs mobilières de placement sont évaluées selon la regle du premier entré- premier sorti. Elles s'élèvent au 31 décembre 2018 à 23 314546.15 € .

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- Logiciels	1 an à 5 ans
- Constructions	20 ans à 50 ans
- Agencements, aménagements	10 ans à 15 ans
- Materiels et outillages	5 ans à 10 ans
- Materiels informatiques	3 ans à 5 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Subventions d'investissement

Les reprises de subventions d'investissement sont proportionnelles aux amortissements pratiqués sur les biens ayant bénéficiés de ces subventions.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute,

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Chiffre d'affaires

La ventilation du chiffre d'affaires dégagé pour l'exercice, avant éliminationdes opérations entre centres, est le suivant:

Siege	Lucratif	0.00 €
	Exonéré	1 809 931.00 €
Bilhervé	Lucratif	686 425.00 €
	Exonéré	583 875.50 €
Chales	Lucratif	1 939 434.00 €
	Exonéré	458 778.00 €

Engagement de retraite

Les engagements de retraite de l'association en matière de départ sont évalués selon la methode prospective pour l'ensemble des salariés au 31 décembre 2018 et s'élèvent à 429 959 € .

Les hypotheses suivantes ont été retenues:

- Age de départ à la retraite 65 - 67 ans
- Taux d'actualisation 1.57%
- Taux de rotation faible
- Mise à la retraite par l'employeur
- Table de mortalité INSEE 2017
- Taux de charges sociales Agents de maitrise 50%, Employés 50%, Cadres 50%

Remunérations dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à donner un renseignement à caractère individuel.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Honoraires commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes facturés au titre du controle légal figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 19 620 € avec l'application du prorata de TVA déductible.

Informations relative au C.I.C.E.

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impot compétitivité emploi) pour un montant de 90 525.72 € .

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	175 398		604			176 002
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**175 398**		**604**			**176 002**
CORPORELLES	Terrains	508 436					508 436
	Constructions sur sol propre	14 259 741					14 259 741
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 267 177		97 182			2 364 359
	Instal., agencement, aménagement divers	11 765 447					11 765 447
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	1 259 856		5 223			1 265 080
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	5 764		109 329			115 093
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**30 066 422**		**211 733**			**30 278 156**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	79 862		3 000			82 862
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**79 862**		**3 000**			**82 862**
	TOTAL	**30 321 682**		**215 337**			**30 537 020**

MISSION DE PRESENTATION / VOIR L'ATTESTATION DE L'EXPERT-COMPTABLE

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

	Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	172 228	3 289		175 517
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**172 228**	**3 289**		**175 517**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	11 019 658	299 957		11 319 615
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 102 299	72 004		2 174 302
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	10 990 679	204 788		11 195 467
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	1 195 023	28 536		1 223 559
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**25 307 658**	**605 285**		**25 912 943**
	TOTAL	**25 479 886**	**608 574**		**26 088 460**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

MISSION DE PRESENTATION / VOIR L'ATTESTATION DE L'EXPERT-COMPTABLE

ANNEXE - Elément 4

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2018
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	305 303		305 303	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**305 303**		**305 303**	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	18 925			18 925
	Autres	83 665	312 680	83 356	312 989
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**102 590**	**312 680**	**83 356**	**331 914**
	TOTAL GENERAL	**407 893**	**312 680**	**388 659**	**331 914**
	Dont dotations et reprises - d'exploitation				
	Dont dotations et reprises - financières		312 680	83 356	
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles			305 303	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	79 643		79 643
	Autres immobilisations financières	3 219		3 219
	Clients douteux ou litigieux	19 260		19 260
	Autres créances clients	173 359	173 359	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	6 274	6 274	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 002	12 002	
	Impôts sur les bénéfices	190 608	190 608	
	Taxes sur la valeur ajoutée	117 976	117 976	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	249 848	249 848	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	16 330	16 330	
	Charges constatées d'avances	193 065	193 065	
	TOTAL DES CREANCES	**1 061 584**	**959 463**	**102 122**

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	3 000
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		31/12/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	96 650	96 650		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 854	1 854		
	Fournisseurs et comptes rattachés	844 031	844 031		
	Personnel et comptes rattachés	137 626	137 626		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	198 270	198 270		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	30 409	30 409		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	327 509	327 509		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	5 620	5 620		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	116 080	116 080		
	TOTAL DES DETTES	**1 758 049**	**1 758 049**		

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

MISSION DE PRESENTATION / VOIR L'ATTESTATION DE L'EXPERT-COMPTABLE

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2018
Total des Produits à recevoir		**365 957**
Autres créances		**365 957**
ORG SOC PDTS A RECEVOIR	*956*	
ORGANISMES SOCIAUX.PDTS A RECE	*27*	
EFFORT CONSTRUCTION	*14 964*	
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	*226 678*	
ETAT PRODUIT A RECEVOIR	*8 207*	
CHARGES A PAYER CHALES	*1 824*	
PROD.A RECEVOIR SIEGE	*5 860*	
PROD.A RECEVOIR CHALES	*745*	
PROD. A RECEVOIR BILHERVE	*270*	
PROD. A RECEVOIR COMITES	*3 702*	
INTERETS COURUS S/OBLIGATIONS	*75 810*	
BANQUE A RECEVOIR	*26 914*	

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2018	31/12/2017	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	365 957	432 007	(66 050)	*-15,29*
TOTAL	**365 957**	**432 007**	**(66 050)**	*-15,29*

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2018
Total des Charges à payer		**559 452**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**239**
INTERETS COURUS A PAYER	*239*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**32 174**
FOUR.FACT.NON PARVENUES SIEGE	*22 367*	
FOURN.FACT.NON PARVENUES CHALE	*7 699*	
FOURN.FACT.NON PARVENUES BILH.	*2 108*	
Dettes fiscales et sociales		**522 754**
DETTE PROV.C.P	*127 227*	
DETTE CHGES SOC.C.P	*68 145*	
ETAT CHARGES A PAYER SIEGE	*222 265*	
ETAT CHARGES A PAYER CHALES	*8 484*	
ETAT CHARGES A PAYER BILH.	*23 468*	
TAXE SUR LES SALAIRES	*47 607*	
FPRMATION CONTINUE A PAYER	*25 557*	
Autres dettes		**4 286**
DIVERS CHARGES A PAYER	*168*	
CHARGES A PAYER BILHERVE	*2 587*	
CHARGES A PAYER COM.REG.	*1 532*	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2018	31/12/2017	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	239	190	48	*25,40*
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 174	63 320	(31 147)	*-49,19*
Dettes fiscales et sociales	522 754	407 409	115 345	*28,31*
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	4 286	5 905	(1 619)	*-27,41*
TOTAL	**559 452**	**476 825**	**82 628**	*17,33*

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/12/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**193 065**
Eau, Eléctricité, Assurances, Divers		5 229	
Sous-traitance		1 264	
Charges locatives		7 521	
Entretiens réparations		21 477	
Locations mobilieres		6 655	
Documentations		1 111	
Publicité publications		5 163	
Poste et télécommunications		1 817	
Cotisations		2 000	
Frais de déplacements		382	
Honoraires		13 638	
Secours		126 808	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**193 065**

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2018	31/12/2017	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	193 065	204 569	(11 504)	*-5,62*
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	**193 065**	**204 569**	**(11 504)**	*-5,62*

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/12/2018
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		116 080	**116 080**
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			**116 080**

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2018	31/12/2017	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	116 080	134 325	(18 245)	*-13,58*
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				*-100,00*
TOTAL	**116 080**	**134 325**	**(18 245)**	*-13,58*

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/12/2017	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2018
Capital social					
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles	33 187 520	29 869 716		(30 935 878)	32 121 358
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau		(30 935 877)		30 935 877	
Résultat de l'exercice	(1 066 161)	1 066 161		(1 314 609)	(1 314 609)
Subventions d'investissement	62 459			(19 881)	42 578
Provisions réglementées					
TOTAL	**32 183 818**			**(1 334 491)**	**30 849 327**

Date de l'assemblée générale
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 32 183 818
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 32 183 818
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (1 334 491)

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en **euros**		31/12/2018
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		**2 866 529**
Ventes de marchandises		**137 192**
REFACT. CLIENTS 19,6 %	*435*	
REFACTURATION CLIENTS 10%	*3 983*	
REFACT.CLIENTS 5.50%	*12 055*	
BOUTIQUE 10%	*18*	
BOUTIQUE 20%	*955*	
BAR EXO	*167*	
BAR 10%	*106 208*	
BAR 20%	*13 305*	
PERTES ET DEGATS 20%	*66*	
Production vendue Biens		**2 617 336**
PENSIONS ET HEBERGEMENT 5.5 %	*494*	
RESTAURATION EXO	*190 464*	
RESTAURATION 10%	*688 384*	
RESTAURATION 20%	*47 353*	
RESTAURATTION A EMPORTER 5.50%	*18 986*	
PARTICIPATION FAMILLE	*62 223*	
HEBERGEMENT 10%	*554 943*	
AUTRES PARTICIPATIONS (Comit.S	*304 158*	
PENSIONS BILHERVE	*685*	
LOCATION DE SALLES 20%	*188 089*	
PENSIONS CENTRE ADOS	*242 645*	
AUTRES LOCATIONS 19.60%	*45*	
AUTRES LOCATIONS 20%	*16 066*	
SEJOURS CENTRE ADOS	*124 109*	
SEJOURS CHALES	*255 390*	
SEJOURS BILHERVE	*223 440*	
SEJOUR APPRENTI BILHERVE	*81 520*	
SEJOURS VALCENIS	*142 880*	
SEJOURS ENFANTS TREMONTAGNE	*215 680*	
CONTRIBUTION FORFAITAIRE SOLID	*9 390*	
TRANSPORTS	*71 959*	
RISTOURNES CHALES	*(131 910)*	
RISTOURNE CENTRE ADOS CHALES	*(169 078)*	
RISTOURNE COLO BILHERVE	*(699)*	
RISTOURNE SEJOUR LINGUISTIQUE	*(69 745)*	
PARTICIPATION TRANSPORT	*(53 091)*	
RISTOURNE APPRENTI BILHERVE	*(184 242)*	
RISTOURNE TREMONTAGNE	*(212 802)*	
Production vendue Services		**112 000**
LOCATIONS EXTERIEURES 20%	*3 425*	
AUTRES LOCATIONS 19.60 %	*331*	
TRANSPORT 20%	*251*	
ANIMATION EXO	*1 882*	
ANIMATION 20%	*6 419*	
PRESTATIONS DE SERVICE EXO	*1 163*	
PRESTATIONS DE SERVICE 20%	*52 103*	
PRESTATIONS DE SERVICES EXO	*(2 277)*	
PARTICIPATION FAMILLE EXO	*48 137*	
PROD. ACTIVITE DOMAINE 5.5%	*55*	
PROD.ACTIVITES DOMAINE 7%	*511*	

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en **euros**		31/12/2018
Chiffre d'affaires par marché géographique		**2 866 529**
Chiffre d'affaires FRANCE		**2 794 569**
REFACT. CLIENTS 19,6 %	*435*	
REFACTURATION CLIENTS 10%	*3 983*	
REFACT.CLIENTS 5.50%	*12 055*	
BOUTIQUE 10%	*18*	
BOUTIQUE 20%	*955*	
BAR EXO	*167*	
BAR 10%	*106 208*	
BAR 20%	*13 305*	
PERTES ET DEGATS 20%	*66*	
PENSIONS ET HEBERGEMENT 5.5 %	*494*	
RESTAURATION EXO	*190 464*	
RESTAURATION 10%	*688 384*	
RESTAURATION 20%	*47 353*	
RESTAURATTION A EMPORTER 5.50%	*18 986*	
PARTICIPATION FAMILLE	*62 223*	
HEBERGEMENT 10%	*554 943*	
AUTRES PARTICIPATIONS (Comit.S	*304 158*	
PENSIONS BILHERVE	*685*	
LOCATION DE SALLES 20%	*188 089*	
PENSIONS CENTRE ADOS	*242 645*	
AUTRES LOCATIONS 19.60%	*45*	
AUTRES LOCATIONS 20%	*16 066*	
SEJOURS CENTRE ADOS	*124 109*	
SEJOURS CHALES	*255 390*	
SEJOURS BILHERVE	*223 440*	
SEJOUR APPRENTI BILHERVE	*81 520*	
SEJOURS VALCENIS	*142 880*	
SEJOURS ENFANTS TREMONTAGNE	*215 680*	
CONTRIBUTION FORFAITAIRE SOLID	*9 390*	
RISTOURNES CHALES	*(131 910)*	
RISTOURNE CENTRE ADOS CHALES	*(169 078)*	
RISTOURNE COLO BILHERVE	*(699)*	
RISTOURNE SEJOUR LINGUISTIQUE	*(69 745)*	
PARTICIPATION TRANSPORT	*(53 091)*	
RISTOURNE APPRENTI BILHERVE	*(184 242)*	
RISTOURNE TREMONTAGNE	*(212 802)*	
LOCATIONS EXTERIEURES 20%	*3 425*	
AUTRES LOCATIONS 19.60 %	*331*	
TRANSPORT 20%	*251*	
ANIMATION EXO	*1 882*	
ANIMATION 20%	*6 419*	
PRESTATIONS DE SERVICE EXO	*1 163*	
PRESTATIONS DE SERVICE 20%	*52 103*	
PRESTATIONS DE SERVICES EXO	*(2 277)*	
PARTICIPATION FAMILLE EXO	*48 137*	
PROD. ACTIVITE DOMAINE 5.5%	*55*	
PROD.ACTIVITES DOMAINE 7%	*511*	
Chiffre d'affaires EXPORT		**71 959**
TRANSPORTS	*71 959*	

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en **euros**	France	Export	Total
Ventes de marchandises	137 192		137 192
Production vendue de biens	2 545 377	71 959	2 617 336
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	112 000		112 000
TOTAL	**2 794 569**	**71 959**	**2 866 529**

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/12/2018	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		10
	Professions intermédiaires		23
	Employés		8
	Ouvriers		
	TOTAL		41

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en **euros**		31/12/2018
Total des produits exceptionnels		**332 706**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**1 086**
AUTRES PRODUITS EXCEPT	*460*	
PDTS S/EXERC.ANTERIEUR	*626*	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**20 956**
PRODCESSION IMMOCEDEES	*1 075*	
QUOTE-PART SUBVENTION INVEST.	*19 881*	
Reprises sur provisions et transferts de charges		**310 663**
REPR./PROV.RISQ.CHARG.EXC	*305 303*	
TRANSFFONDS CHARGES ASSURAN	*5 360*	
Total des charges exceptionnelles		**299 936**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**298 861**
REDRESSEMENTS FISCAUX & SOCIAU	*323*	
CHAREXPLSEXERCANTER	*298 537*	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**1 075**
VAL.NET.COMPT.IMMO.CEDEES	*1 075*	
Résultat exceptionnel		**32 770**

Produits et Charges sur exercices antérieurs au 31/12/2018

Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Charges antérieures	Produits antérieurs
Totalisation		

ANNEXE - Elément supplémentaire

Transferts de charges

Etat exprimé en **euros**	31/12/2018
BILHERVE REMBOURSEMENT CPAM	1 047
BILHERVE AVANTAGES EN NATURE	13 047
BILHERVE REMBOURSEMENT ASSURANCES	5 360
SIEGE REMBOURSEMENT CPAM	1 958
SIEGE AVANTAGES EN NATURE	830
CHALES AVANTAGES EN NATURE	22 666
CHALES REMBOURSEMENTS FORMATIONS	4 261
CHALES REMBOURSEMENT ASSURANCES	12 935
TOTAL	**62 103**

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en **euros**								
	31/12/2018	**31/12/2017**	**%**	**%**	**31/12/2018**	**31/12/2017**	**%**	**%**
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur HOCHE AUDIT	19 620	19 826	*100,00*	*100,00*				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur HOCHE AUDIT								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**19 620**	**19 826**	*100,00*	*100,00*				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**19 620**	**19 826**	*100,00*	*100,00*				

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe CICE

Etat exprimé en **euros**

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- comptabilisation en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 649

- comptabilisation en diminution de l'impôt sur les sociétés

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :

- Crédit d'impôt pour un montant de 90 525.72 euros.

Tableau des Emplois et Ressources

Etat exprimé en **euros**
Etat en valeurs brutes

		31/12/2018	31/12/2017
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Immobilisations incorporelles	604	
	Immobilisations corporelles	211 733	357 955
	Immobilisations financières	3 000	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)		
	Réductions de capitaux propres et prélèvements	1	
	Remboursements de dettes financières (b)		
	TOTAL DES EMPLOIS	**215 338**	**357 955**
Détermination de la Capacité d'autofinancement	*Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)*	501 259	1 018 209
	+ *Transferts de charges (d'exploitation)*	56 743	67 502
	+ *Autres produits (d'exploitation)*	824 443	568 931
	- *Autres charges (d'exploitation)*	2 434 689	2 454 809
	+ *Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun*		
	+ *Produits financiers*	584 792	641 693
	- *Charges financières*	42 030	39 234
	+ *Produits exceptionnels*	6 447	27 065
	- *Charges exceptionnelles*	298 861	14 966
	- *Participation des salariés aux fruits de l'expansion*		
	- *Impôts sur les bénéfices*		
	= *CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE*	(801 895)	(185 609)
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice	(801 895)	(185 609)
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Cessions d'immobilisations incorporelles		
	Cessions d'immobilisations corporelles	1 075	
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières		
	Augmentation des capitaux propres :		
	Augmentation de capital ou apports		
	Augmentation des autres capitaux propres		
	Augmentation des dettes financières (b) (c)		
	TOTAL DES RESSOURCES	**(800 819)**	**(185 609)**
	VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	**(1 016 157)**	**(543 564)**

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice
(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(c) Hors primes de remboursement des obligations

Mention expresse (art.1727 II-2 du CGI)

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

DETAIL DES PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS

SIEGE REGULARISATIONS DIVERSES	626.49
TOTAL	626.49

DETAIL DES CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS

COMITES REGULARISATIONS DIVERSES	693.90
BILHERVE REGULARISATIONS DIVERSES	240.00
CHALES REGULARISATIONS DIVERSES	1 094.97
SIEGE REGULARISATIONS DIVERSES	204.36
SIEGE RAPPEL COTISATIONS	900.00
SIEGE HOAREAU 2017	2 000.00
SIEGE MALAKOFF MEDERIC	293 404.22
TOTAL	298 537.45

Emplois	Emplois de N = compte de résultat (1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N (3)	Ressources	Ressourcescollectées sur N = compte de résultat (2)	Suivi des ressourcescollectées auprès du public et utilisées sur N (4)
			Report des ressources collectées auprès du public non affectées et		
1 - Missions sociales*			1 - Ressources collectées auprès du public		
1.1. Réalisées en France			1.1. Dons et legs collectés		
- Actions réalisées directement	2 434 689,00	670 748,00	- Dons manuels non affectés	670 748,00	670 748,00
- Versements à d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels affectés		
1.2. Réalisées à l'étranger			- Legs et autres libéralités non affectés		
- Actions réalisées directement			- Legs et autres libéralités affectés		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes			1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public		
2 - Frais de recherche de fonds					
2.1. Frais d'appel à la générosité du public			2 - Autres fonds privés		
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés			3 - Subventions et autres concours publics	4 768 000,00	
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics			4 - Autres produits	3 689 161,00	
3 - Frais de fonctionnement	8 083 828,00				
* ou dépenses opérationnelles.					
I - Total des emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat	10 518 498,00		I - Total des ressources de l'exercice inscrites au compte de résultat	9 127 910,00	
II - Dotations aux provisions	312 680,00		II - Reprises des provisions	388 659,00	
III - Engagements à réaliser sur ressources affectées			III - Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs		
			IV - Variation des fonds dédiés collectés auprès du public (cf. tableau des fonds dédiés)		
IV - Excédent de ressources de l'exercice	-		V - Insuffisance de ressources de l'exercice	1 314 609,00	
TOTAL GENERAL			TOTAL GENERAL		670 748,00
V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public					
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public					
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		670 748,00	VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		670 748,00
			Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice		
Evaluation des contributions volontaires en nature					
Missions sociales			Bénévolat		
Frais de recherche de fonds			Prestations		
Frais de fonctionnement et autres charges			Dons en nature		
Total			Total		

SAS EZEGHIAN & AUTRES

Société de Commissaires aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

38, rue Laborde – 75008 PARIS

ŒUVRE DES ORPHELINS DES DOUANES

118, avenue Jean Jaurès
75019 PARIS

Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes
Sur les conventions réglementées
Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'assemblée générale des adhérents de l'association ODOD,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'Assemblée Générale en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

PARIS, le 26 août 2019

Le Commissaire aux Comptes
SAS EZEGHIAN & AUTRES
représentée par Laurence ZERMATI