

**L'ARC EN CIEL**

**LA C.U.R.E.  
48170 CHAUDEYRAC**

**COMPTES ANNUELS**

**du 01/01/2018 au 31/12/2018**



**MIDI CENTRE**

# Sommaire

<b>Attestation de Présentation</b>	<b>1</b>
<b>Bilan médico-social</b>	<b>2</b>
<b>ACTIF</b>	<b>2</b>
<i>Immobilisations incorporelles</i>	2
<i>Immobilisations corporelles</i>	2
<i>Immobilisations reçues en affectation</i>	2
<i>Immobilisations financières</i>	2
<b>Bilan médico-social</b>	<b>3</b>
<b>ACTIF</b>	<b>3</b>
<i>Stocks et en cours</i>	3
<i>Créances (2)</i>	3
<i>Autres créances</i>	3
<b>PASSIF</b>	<b>4</b>
<i>Fonds propres</i>	4
<i>Réserves</i>	4
<i>Report à nouveau</i>	4
<i>Provisions réglementées</i>	4
<i>Fonds dédiés</i>	4
<i>Dettes (3)</i>	4
<i>Engagements reçus</i>	5
<i>Engagements donnés</i>	5
<i>Compte de résultat médico-social</i>	6
<i>Compte de résultat médico-social (suite)</i>	7
<b>Bilan médico-social détaillé</b>	<b>8</b>
<b>ACTIF</b>	<b>8</b>
<i>Immobilisations incorporelles</i>	8
<i>Immobilisations corporelles</i>	8
<i>Immobilisations reçues en affectation</i>	8
<i>Immobilisations financières</i>	8
<i>Stocks et en cours</i>	9
<i>Créances (2)</i>	9
<i>Autres créances</i>	9
<b>PASSIF</b>	<b>11</b>
<i>Fonds propres</i>	11
<i>Réserves</i>	11
<i>Report à nouveau</i>	11
<i>Provisions réglementées</i>	11
<i>Fonds dédiés</i>	11
<i>Dettes (3)</i>	11
<i>Engagements reçus</i>	12
<i>Engagements donnés</i>	12
<b>Compte de résultat médico-social détaillé</b>	<b>13</b>
<i>Produits d'exploitation</i>	13
<i>Autres produits d'exploitation</i>	13
<i>Produits liés à des financements réglementaires</i>	13
<i>Produits financiers</i>	13
<i>Produits exceptionnels</i>	13
<i>Charges d'exploitation</i>	14
<i>Charges financières</i>	15
<i>Charges exceptionnelles</i>	15
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	16
<b>Annexes Associations</b>	<b>17</b>
<b>PREAMBULE</b>	<b>17</b>
<b>EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</b>	<b>17</b>
<b>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	<b>17</b>
<b>METHODE GENERALE</b>	<b>17</b>



<i>PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	18
<i>CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	19
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	20
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	23
<i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i>	26
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	27
<b>Soldes intermédiaires de gestion</b> _____	<b>29</b>
<b>Tableau de financement OEC</b> _____	<b>31</b>

## Attestation de Présentation

### ATTESTATION

d'expert comptable

#### MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels, de l'entité L'ARC EN CIEL pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 31 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	10 551 702,91	Euros
chiffre d'affaires	18 995,02	Euros
résultat net comptable	101 422,35	Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Rodez  
Le 19/04/2019

Signature de l'Expert Comptable

Cabinet midi CENTRE



## Bilan médico-social

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le <b>31/12/2018</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2017</b> (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	47 582	44 878	2 704	5 493	- 2 789
Fonds commercial	2 292		2 292	2 292	
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains	11 070		11 070	11 070	
Constructions	7 047 750	1 610 621	5 437 129	5 830 816	- 393 687
Installations techniques, matériel et outillage industriels	467 692	397 970	69 721	59 404	10 317
Autres immobilisations corporelles	3 597 520	1 816 970	1 780 550	1 868 259	- 87 709
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations corporelles en cours	7 442		7 442	7 442	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<b>Immobilisations reçues en affectation</b>					
Terrains					
Constructions					
Installation tech., matériel & outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations affectées, concédées ou mises à dispo.					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations	2 000		2 000	1 000	1 000
Créances rattachées à des participations	144		144		144
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	15 295		15 295	15 295	
Prêts					
Autres immobilisations financières	13 212		13 212	12 873	339
<b>TOTAL (I)</b>	<b>11 211 999</b>	<b>3 870 439</b>	<b>7 341 560</b>	<b>7 813 944</b>	<b>- 472 384</b>
Comptes de liaison (1)					
<b>TOTAL (II)</b>					



**(2) Bilan médico-social (suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2018</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2017</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Fonds propres</b>			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	51 038	51 038	
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Legs et donations			
. Subventions d'investissement sur biens renouvelables			
. Ecart de réévaluation			
<b>Réserves</b>			
. Excédents affectés à l'investissement	803 202	803 202	
. Réserves de compensation	3 337 014	3 248 782	88 232
. Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	347 849	347 849	
. Autres réserves	101 846	66 267	35 579
<b>Report à nouveau</b>			
. Report à nouveau (gestion non contrôlée)			
. Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-45 321	-45 321	
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs	277 887	145 410	132 477
. Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-290 539	-239 009	- 51 530
. Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	101 422	169 179	- 67 757
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	16 389	19 542	- 3 153
<b>Provisions réglementées</b>			
. Couverture du besoin en fonds de roulement			
. Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations			
. Réserves des plus-values nettes d'actif	152 994	14 971	138 023
. Immobilisations grevées de droits			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>4 853 781</b>	<b>4 581 909</b>	<b>271 872</b>
Comptes de liaison			
<b>TOTAL (II)</b>			
Provisions pour risques		17 361	- 17 361
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>		<b>17 361</b>	<b>- 17 361</b>
<b>Fonds dédiés</b>			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
<b>Dettes (3)</b>			
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)	4 966 435	5 409 289	- 442 854
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		6 937	- 6 937
Fournisseurs et comptes rattachés (4)	190 574	159 704	30 870
Dettes fiscales et sociales	530 434	683 040	- 152 606
Autres (5)	10 480	49 102	- 38 622
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>5 697 922</b>	<b>6 308 071</b>	<b>- 610 149</b>
Ecarts de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>10 551 703</b>	<b>10 907 340</b>	<b>- 355 637</b>

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2018</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2017</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<p><b>Engagements reçus</b></p> <p>Legs nets à réaliser</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>. acceptés par les organes statutairement compétents</li> <li>. autorisés par l'organisme de tutelle</li> </ul> <p>Dont en nature restant à vendre</p> <p><b>Engagements donnés</b></p>			

(1) Dont compte 1201 :                    et compte 1291 :                    : résultats sous contrôle de tiers financeurs.

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques :

(3) En particulier : cautions versées par le résident à leur entrée dans l'établissement :

(4) Dont à plus d'un an :                    Dont à moins d'un an :

(5) Dont fonds des majeurs protégés :

## Compte de résultat médico-social

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2018</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2017</b> (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	18 995		18 995	20 654	- 1 659	-8,03
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>18 995</b>		<b>18 995</b>	<b>20 654</b>	<b>- 1 659</b>	<b>-8,03</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Dotations et produits de tarification			5 650 952	5 750 677	- 99 725	-1,73
Subventions d'exploitation						
Dons			105 782	142 447	- 36 665	-25,74
Cotisations			150	1 800	- 1 650	-91,67
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires						
Autres produits			408 185	422 672	- 14 487	-3,43
Reprise de provisions			17 361	1 094	16 267	N/S
Transfert de charges			83 281	64 840	18 441	28,44
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>6 265 711</b>	<b>6 383 529</b>	<b>- 117 818</b>	<b>-1,85</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>6 284 706</b>	<b>6 404 184</b>	<b>- 119 478</b>	<b>-1,87</b>
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)						
<b>Produits financiers</b>						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			3 737	3 389	348	10,27
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>3 737</b>	<b>3 389</b>	<b>348</b>	<b>10,27</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion			2 578	24 451	- 21 873	-89,46
Sur opérations en capital			162 653	14 704	147 949	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				42 497	- 42 497	-100
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>165 231</b>	<b>81 652</b>	<b>83 579</b>	<b>102,36</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>6 453 673</b>	<b>6 489 224</b>	<b>- 35 551</b>	<b>-0,55</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>6 453 673</b>	<b>6 489 224</b>	<b>- 35 551</b>	<b>-0,55</b>

## Compte de résultat médico-social (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises et de matières premières	488 931	478 012	10 919	2,28
Variation de stock marchandises et matières premières	3 888	-3 216	7 104	220,90
Autres achats non stockés	165 593	152 603	12 990	8,51
Services extérieurs	531 425	507 324	24 101	4,75
Autres services extérieurs	144 157	156 349	- 12 192	-7,80
Impôts, taxes et versements assimilés	252 317	268 844	- 16 527	-6,15
Salaires et traitements	2 831 333	2 942 974	- 111 641	-3,79
Charges sociales	910 085	943 205	- 33 120	-3,51
Autres charges de personnels	60 723	70 525	- 9 802	-13,90
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements	650 216	620 162	30 054	4,85
Dotations aux provisions		17 361	- 17 361	-100
Autres charges	22 033	17 927	4 106	22,90
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>6 060 701</b>	<b>6 172 071</b>	<b>- 111 370</b>	<b>-1,80</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	65 407	69 938	- 4 531	-6,48
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>65 407</b>	<b>69 938</b>	<b>- 4 531</b>	<b>-6,48</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion		34 433	- 34 433	-100
Sur opérations en capital	21 477	1 680	19 797	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	169 087	9 871	159 216	N/S
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	35 579	32 053	3 526	11,00
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>226 143</b>	<b>78 037</b>	<b>148 106</b>	<b>189,79</b>
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>6 352 250</b>	<b>6 320 046</b>	<b>32 204</b>	<b>0,51</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>101 422</b>	<b>169 179</b>	<b>- 67 757</b>	<b>-40,05</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 453 673</b>	<b>6 489 224</b>	<b>- 35 551</b>	<b>-0,55</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
<b>Total</b>				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				

## Bilan médico-social détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Concessions, brevets, droits similaires	<b>47 582</b>	<b>44 878</b>	<b>2 704</b>	<b>5 493</b>	<b>- 2 789</b>
2050000000 CONCESSIONS BREVETS LICENCES	47 582		47 582	48 108	- 526
2805000000 AMORT CONCESSIONS BREVETS		44 878	-44 878	-42 614	- 2 264
Fonds commercial	<b>2 292</b>		<b>2 292</b>	<b>2 292</b>	
2060000000 CONCESSIONS (FUNERAIRES)	2 292		2 292	2 292	
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains	<b>11 070</b>		<b>11 070</b>	<b>11 070</b>	
2111000000 TERRAINS	6 088		6 088	6 088	
2111500000 TERRAINS ZRR	4 982		4 982	4 982	
Constructions	<b>7 047 750</b>	<b>1 610 621</b>	<b>5 437 129</b>	<b>5 830 816</b>	<b>- 393 687</b>
2131000000 CONSTRUCTIONS	2 589 812		2 589 812	2 589 812	
2131500000 BATIMENT IMMO ZRR	325 087		325 087	312 407	12 680
2135000000 AGENCEMENTS CONSTRUCTIONS	3 866 626		3 866 626	3 852 524	14 102
2135180000 AUTRES I.G.A.A.C.	169 731		169 731	181 346	- 11 615
2135500000 AUTRES IGAAC IMMO ZRR	96 495		96 495	100 049	- 3 554
2813100000 CEGID AMORT CONSTRUCTIONS		464 890	-464 890	-291 174	- 173 716
2813150000 BATIMENT IMMO ZRR		46 058	-46 058		- 46 058
2813500000 CEGID AMORT AMENAG. CONSTRUCT.		956 573	-956 573	-808 554	- 148 019
2813510000 AMORT AUTRES IGAAC		109 921	-109 921	-105 595	- 4 326
2813550000 AMORT AUTRE IGAAC IMMO ZRR		33 178	-33 178		- 33 178
Installations tech., matériel et outillage ind	<b>467 692</b>	<b>397 970</b>	<b>69 721</b>	<b>59 404</b>	<b>10 317</b>
2154000000 MATERIEL ET OUTILLAGE	445 272		445 272	453 858	- 8 586
2155000000 MATERIEL EDUCATIF	22 420		22 420	23 305	- 885
2815000000 AMORT MATERIELS ET OUTILLAGES		377 233	-377 233	-395 524	18 291
2815100000 AMORT MATERIEL EDUCATIF		20 737	-20 737	-22 235	1 498
Autres immobilisations corporelles	<b>3 597 520</b>	<b>1 816 970</b>	<b>1 780 550</b>	<b>1 868 259</b>	<b>- 87 709</b>
2182000000 MATERIEL DE TRANSPORT	326 272		326 272	312 430	13 842
2182500000 MATERIEL DE TRANSPORT ZRR	45 405		45 405	46 058	- 653
2183000000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	127 066		127 066	129 122	- 2 056
2184000000 MOBILIER	325 769		325 769	334 446	- 8 677
2189000000 IMMO CORPO ZRR	352 287		352 287	352 287	
2189100000 CEGID BATIMENT IMMO ZRR	2 220 447		2 220 447	2 220 447	
2189150000 CEGID ASCENCEURS IMMO ZRR	40 524		40 524	40 524	
2189180000 CEGID AUTRES IGAAC MMO ZRR	16 566		16 566	16 566	
2189400000 CEGID MOBILIER IMMO ZRR	68 638		68 638	69 237	- 599
2189500000 CEGID MATERIELS ET OUTILLAGE IMMO ZRR	74 545		74 545	74 545	
2818200000 AMORT MATERIEL TRANSPORT		207 185	-207 185	-207 360	175
2818250000 AMORT MATERIEL TRANSPORT ZRR		45 405	-45 405	-38 839	- 6 566
2818300000 AMORT MAT.BUR ET INFORMAT		104 964	-104 964	-94 499	- 10 465
2818400000 AMORT MOBILIER		280 767	-280 767	-286 154	5 387
2818900000 AMORT IMMO CORPO ZRR		292 379	-292 379	-296 528	4 149
2818910000 AMORT BAT ZRR		734 911	-734 911	-637 343	- 97 568
2818940000 AMORT MOBILIER ZRR		54 457	-54 457	-48 966	- 5 491
2818950000 AMORT ASCENSEUR ZRR		20 480	-20 480	-17 778	- 2 702
2818960000 AMORT MAT OUTILLAGE ZRR		66 883	-66 883	-64 789	- 2 094
2818980000 AMORT AUTRES IGAAC ZRR		9 537	-9 537	-35 147	25 610
Immobilisations corporelles en cours	<b>7 442</b>		<b>7 442</b>	<b>7 442</b>	
2315000000 IMMO EN COURS	7 442		7 442	7 442	
<b>Immobilisations reçues en affectation</b>					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations	<b>2 000</b>		<b>2 000</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
2610000000 TITRES DE PARTICIPATION	2 000		2 000	1 000	1 000

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Créances rattachées à des participations 2671000000 CREANCE GCSMS SAM	144 144		144 144		144 144
Autres titres immobilisés 2720000000 ACTIONS SOGAMA	15 295 15 295		15 295 15 295	15 295 15 295	
Autres immobilisations financières 2755000000 CAUTIONNEMENTS	13 212 13 212		13 212 13 212	12 873 12 873	339 339
<b>TOTAL (I)</b>	<b>11 211 999</b>	<b>3 870 439</b>	<b>7 341 560</b>	<b>7 813 944</b>	<b>- 472 384</b>
<b>TOTAL (II)</b>					
<b>Stocks et en cours</b>					
Matières premières, approvisionnements 3200000000 STOCKS AUTRES APPROVIS.	40 410 40 410		40 410 40 410	44 298 44 298	- 3 888 - 3 888
<b>Créances (2)</b>					
Avances et acomptes versés sur commandes 4091000000 FRNS AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR CD	1 654 1 654		1 654 1 654	158 158	1 496 1 496
Créances usagers et comptes rattachés (3) 4111100000 PARTICIPATION RESIDENTS 4111200000 CLIENTS VENTES DIVERSES 4114000000 DEPARTEMENTS 4115010000 STAGES RESIDENTS 4181000000 USAGERS FACTURES A ETABLIR 4182000000 CLIENTS FACTURE A ETABLIR	1 033 271 53 733 9 999 867 690 28 162 73 687		1 033 271 53 733 9 999 867 690 28 162 73 687	1 034 090 44 720 45 499 895 752 2 532 45 356 231	- 819 9 013 - 35 500 - 28 062 25 630 28 331 - 231
<b>Autres créances</b>					
. Personnel 4250000000 ACOMPTES PERSONNEL 4287000000 PERSO AUTRE PROD.A RECEV.	2 000 2 000		2 000 2 000	4 481 4 400 81	- 2 481 - 2 400 - 81
. Organismes sociaux 4378400000 UNIFAF (OPCA) 4387000000 REGULARISATION IJ PROV 4387780000 AUTRES CHARGES SOC A RECEVOIR	56 978 44 364 12 614		56 978 44 364 12 614	47 948 37 260 8 182 2 506	9 030 7 104 4 432 - 2 506
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires 4456200000 TVA SUR IMMOBILISATIONS 4456210000 TVA SUR RETENUE DE GARANTIE 4456700000 CREDIT DE TVA A REPORTER 4458300000 REMBOURSEMENT CREDIT DE TVA	45 316 45 316		45 316 45 316	250 054 36 190 16 921 98 574 98 368	- 204 738 9 126 - 16 921 - 98 574 - 98 368
. Autres 4098000000 RABAIS REMISE RISTOURNE A RECE 4471100000 TAXE SUR LES SALAIRES 4672000000 AUTRES DEB DIVERS ET ATTENTE AFFECTATI 4678000000 NOTAIRE 4687000000 PRODUITS A RECEVOIR	65 186 995 49 268		65 186 995 49 268	104 478 80 803 3 443 171 20 061	- 39 292 995 - 31 535 - 3 443 - 171 - 5 138
Valeurs mobilières de placement 5080100000 VMP CREDIT AGRICOLE 5080200000 TITRES CREDIT COOPERATIF 5080300000 TITRES CREDIT AGRICOLE	276 454 77 036 178 517 20 902		276 454 77 036 178 517 20 902	276 262 76 844 178 517 20 902	192 192
Disponibilités 5113000000 REMISES A L'ENCAISSEMENT 5120000000 CREDIT AGRICOLE 5121000000 CE CURE (PREV) 5122000000 CAISSE EPARGNE LIVRET 5123000000 CE CPP (PIERRE) 5123500000 CE CTP 5124000000 POSTE - LIVRET ALS 5124600000 CREDIT COOPERATIF	1 514 859 2 215 265 709 199 704 453 117 174 3 388 2 386		1 514 859 2 215 265 709 199 704 453 117 174 3 388 2 386	1 106 812 2 215 142 599 125 117 450 116 210 7 137 2 369	408 047 - 2 215 123 110 74 587 3 964 - 3 749 17 215 151



**(2) Bilan médico-social détaillé (suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2018</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2017</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Fonds propres</b>			
. Fonds associatifs sans droit de reprise 1026100000 SUBVENTION INVEST	<b>51 038</b> 51 038	<b>51 038</b> 51 038	
<b>Réserves</b>			
. Excédents affectés à l'investissement 1068200000 EXCEDENT AFFECTE INVEST	<b>803 202</b> 803 202	<b>803 202</b> 803 202	
. Réserves de compensation 1068600000 RESERVE COMPENSATION 2005 1068700000 AMORTISSEMENT 1068770000 EXCEDENT RESERVE COMPENS AMORT	<b>3 337 014</b> 112 051 71 534 3 153 429	<b>3 248 782</b> 112 051 71 534 3 065 197	<b>88 232</b>   88 232
. Excédents affectés à la couverture du BFR 1068500000 RESERVE DE TRESORERIE	<b>347 849</b> 347 849	<b>347 849</b> 347 849	
. Autres réserves 1064000000 RESERVES DES PLUS VALUES NETTES 1930000000 FONDS DEDIES	<b>101 846</b> 3 240 98 606	<b>66 267</b> 3 240 63 027	<b>35 579</b>  35 579
<b>Report à nouveau</b>			
. Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou 1141000000 DEP REFUSEES	<b>-45 321</b> -45 321	<b>-45 321</b> -45 321	
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs 1150000000 RESULTAT SOUS CONTROLE TIERS F 1151100000 EXCEDENT AFFECTE AU FIN MESURE	<b>277 887</b> 169 179 108 708	<b>145 410</b> 57 870 87 540	<b>132 477</b> 111 309 21 168
. Dépenses non opposables aux tiers financeurs 1162000000 DEPENSES POUR CONGES PAYES	<b>-290 539</b> -290 539	<b>-239 009</b> -239 009	<b>- 51 530</b> - 51 530
. Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	<b>101 422</b>	<b>169 179</b>	<b>- 67 757</b>
. Subventions d'investissement sur biens non renouvela 1318010000 SUBVENTION DINVESTISSEMENT CARSAT 1318020000 SUBVENTION EDF DEC 2011 1390000000 SUBVENTIONS DINVESTISSEMENT 1391600000 SUBV INVEST ENTREPRISE EDF	<b>16 389</b> 18 586 19 136 -7 847 -13 486	<b>19 542</b> 18 586 19 136 -6 608 -11 572	<b>- 3 153</b>   - 1 239 - 1 914
<b>Provisions réglementées</b>			
. Réserves des plus-values nettes d'actif 1486100000 RESERVE PLUS-VALUE NETTES IMMO	<b>152 994</b> 152 994	<b>14 971</b> 14 971	<b>138 023</b> 138 023
<b>TOTAL (I)</b>	<b>4 853 781</b>	<b>4 581 909</b>	<b>271 872</b>
<b>TOTAL (II)</b>			
Provisions pour risques 1518000000 PROVISION POUR RISQUES ET CHAR		<b>17 361</b> 17 361	<b>- 17 361</b> - 17 361
<b>TOTAL (III)</b>		<b>17 361</b>	<b>- 17 361</b>
<b>Fonds dédiés</b>			
<b>Dettes (3)</b>			
Emprunts et dettes assimilées (2) (3) 1641010000 EMPRUNTCA 02JAJD011PR 250KE 1641020000 EMPRUNT CA N 38412 250K? 1644800000 EMPRUNT 117 500 E VILLA PREVENCHERE 1645300000 EMPRUNT 120 000? CREDIT COOP 1645400000 EMPRUNT 3 096 900 ? CREDIT COOP 1645500000 EMPRUNT 2 185 000? C COOP PREV 1650000000 CAUTIONNEMENTS 1688400000 INT.COURU EMPR.ETABL.CRED	<b>4 966 435</b> 91 107 16 666 14 866 29 036 2 957 422 1 852 497 500 4 340	<b>5 409 289</b> 117 093 66 667 24 792 53 629 3 115 151 2 026 732 500 4 726	<b>- 442 854</b> - 25 986 - 50 001 - 9 926 - 24 593 - 157 729 - 174 235  - 386
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours 4197000000 DEPARTEMENTS CREDITEURS		<b>6 937</b> 6 919	<b>- 6 937</b> - 6 919

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2018</b> <small>(12 mois)</small>	Exercice précédent <b>31/12/2017</b> <small>(12 mois)</small>	<b>Variation</b>
4198000000 AVOIR A ETABLIR		18	- 18
Fournisseurs et comptes rattachés (4)	<b>190 574</b>	<b>159 704</b>	<b>30 870</b>
4011000000 FOURNISSEURS ACHATS BIENS & PRESTATIONS	111 673	127 915	- 16 242
4081000000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	78 901	31 788	47 113
Dettes fiscales et sociales	<b>530 434</b>	<b>683 040</b>	<b>- 152 606</b>
4220000000 DP CE		10 521	- 10 521
4282000000 DETTES PROV.CONG.A PAYER	188 923	191 666	- 2 743
4286000000 PERS AUTRES CHARGES A PAYER		6 385	- 6 385
4310000000 SECURITE SOCIALE	90 210	96 731	- 6 521
4372000000 MUTUELLE SALARIE	17 813	17 598	215
4373030000 LEGAL ET GENERAL (CADRES)	1 978	4 428	- 2 450
4373200000 AG2R RETRAITE (ANCIEN PREMALLIANCE) (NC)	29 314	34 257	- 4 943
4373210000 AG2R PREVOYANCE (NON CADRES)	16 482	16 018	464
4373220000 CILEO	12 752	13 083	- 331
4382000000 CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER	75 569	76 666	- 1 097
4386000000 ORG SOC AUTRES CHARGES SOC A P		2 554	- 2 554
4386330000 UNIFAF A PAYER	50 453	50 842	- 389
4445000000 ETAT IMPOTS SUR LES SOCIETES	599	588	11
4457100000 TVA COLLECTEE	46 339	160 494	- 114 155
4486000000 ETAT CHARGES A PAYER		1 210	- 1 210
Autres (5)	<b>10 480</b>	<b>49 102</b>	<b>- 38 622</b>
4040000000 FOURNISSEURS D IMMO COLLECTIF		15 240	- 15 240
4041000000 FRS D IMMO CPTÉ PRORATA	327	31 537	- 31 210
4671000000 CREDITEURS DIVERS SALARIES	2 943	1 886	1 057
4671000001 AUTRES COMPTES DEB ET CR	6 758		6 758
4671300000 DEB CRED DIVERS RESIDENTS		7	- 7
4686000000 AUTRES CHARGES A PAYER	453	431	22
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>5 697 922</b>	<b>6 308 071</b>	<b>- 610 149</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>10 551 703</b>	<b>10 907 340</b>	<b>- 355 637</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
<b>Engagements donnés</b>			

(1) Dont compte 1201 :                    et compte 1291 :                    : résultats sous contrôle de tiers financeurs.

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) En particulier : cautions versées par le résident à leur entrée dans l'établissement

(4) Dont à plus d'un an :                    Dont à moins d'un an :

(5) Dont fonds des majeurs protégés :

## Compte de résultat médico-social détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
Prestations de services	<b>18 995</b>		<b>18 995</b>	<b>20 654</b>	<b>- 1 659</b>	<b>-8,03</b>
7088000000 AUTRES PRODUITS D ACTI	8 000		8 000	9 150	- 1 150	-12,57
7088200000 AVANTAGES EN NATURE NO	10 995		10 995	11 504	- 509	-4,42
<b>Montants nets prods d'expl.</b>	<b>18 995</b>		<b>18 995</b>	<b>20 654</b>	<b>- 1 659</b>	<b>-8,03</b>

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
Dotations et produits de tarification			<b>5 650 952</b>	<b>5 750 677</b>	<b>- 99 725</b>	<b>-1,73</b>
7310000000 PRODUITS DE LA TARIFICATION			5 650 952	5 750 677	- 99 725	-1,73
Dons			<b>105 782</b>	<b>142 447</b>	<b>- 36 665</b>	<b>-25,74</b>
7541000000 REMBOURSEMENTS UNIFAF A RECEVOIR			44 364	38 760	5 604	14,46
7541010000 REMBOURSEMENT UNIFAF PERCU			61 418	103 687	- 42 269	-40,77
Cotisations			<b>150</b>	<b>1 800</b>	<b>- 1 650</b>	<b>-91,67</b>
7560000000 DONS			150	1 800	- 1 650	-91,67
Produits liés à des financements réglementaires						
Autres produits			<b>408 185</b>	<b>422 672</b>	<b>- 14 487</b>	<b>-3,43</b>
7580000000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE			20 168	18 017	2 151	11,94
7583000000 RECETTES EN ATTENUATION			13 595	20 335	- 6 740	-33,14
7583800000 ALLOCATION LOGEMENT SOCIAL			189 366	195 238	- 5 872	-3,01
7583900000 APL			167 690	179 951	- 12 261	-6,81
7584000000 CANTINE PREVENCHERES			17 365	9 132	8 233	90,16
Reprise de provisions			<b>17 361</b>	<b>1 094</b>	<b>16 267</b>	<b>N/S</b>
7815000000 REPRISES S/ PROV PR RISQUES ET CHARGES			17 361		17 361	N/S
7817400000 REPRISE PROV CLIENTS				1 094	- 1 094	-100
Transfert de charges			<b>83 281</b>	<b>64 840</b>	<b>18 441</b>	<b>28,44</b>
7910500000 TRANSFERT DIVERS			8 599	1 796	6 803	378,79
7911000000 TRANSFERT INDEMN ASSURANCES			10 626	806	9 820	N/S
7912000000 TRANSFERT INDEMN CAISSE PREVOYANCE			3 302	10 508	- 7 206	-68,58
7913000000 TRANSFERT REMBOURSEMENT FORMATION				483	- 483	-100
7914000000 TRANSFERT DE CHARGE PERSONNEL			60 754	51 248	9 506	18,55
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>6 265 711</b>	<b>6 383 529</b>	<b>- 117 818</b>	<b>-1,85</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>6 284 706</b>	<b>6 404 184</b>	<b>- 119 478</b>	<b>-1,87</b>
<b>Produits financiers</b>						
Autres intérêts et produits assimilés			<b>3 737</b>	<b>3 389</b>	<b>348</b>	<b>10,27</b>
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS			3 737	3 389	348	10,27
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>3 737</b>	<b>3 389</b>	<b>348</b>	<b>10,27</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion			<b>2 578</b>	<b>24 451</b>	<b>- 21 873</b>	<b>-89,46</b>
7718000000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS			2 578	24 451	- 21 873	-89,46
Sur opérations en capital			<b>162 653</b>	<b>14 704</b>	<b>147 949</b>	<b>N/S</b>
7750000000 PRODUITS DES CESSIONS D ELEMENTS D ACTIF			159 500	11 551	147 949	N/S
7770000000 QP SUBV INVEST RAMENEE AU RESU			3 153	3 153		0,00
(+) Report des ressources non utilisées des exerc. ant				<b>42 497</b>	<b>- 42 497</b>	<b>-100</b>
7890000000 REPRISE FONDS DEDIES				42 497	- 42 497	-100
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>165 231</b>	<b>81 652</b>	<b>83 579</b>	<b>102,36</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>6 453 673</b>	<b>6 489 224</b>	<b>- 35 551</b>	<b>-0,55</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>6 453 673</b>	<b>6 489 224</b>	<b>- 35 551</b>	<b>-0,55</b>

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises et de matières premières	<b>488 931</b>	<b>478 012</b>	<b>10 919</b>	<b>2,28</b>
602300000 ALIMENTATION	303 605	303 598	7	0,00
602420000 ACHAT FIOUL	62 424	54 031	8 393	15,53
602430000 GAZ CITERNE OU BOUTEILLE	71 918	70 240	1 678	2,39
602540000 ACHATS PRODUITS D'ENTRETIEN	39 696	39 890	- 194	-0,49
602810000 FOURNITURES DE BUREAU	11 289	10 253	1 036	10,10
Variation de stock marchandises et matières premières	<b>3 888</b>	<b>-3 216</b>	<b>7 104</b>	<b>220,90</b>
603200000 VARIATION DE STOCKS	3 888	-3 216	7 104	220,90
Autres achats non stockés	<b>165 593</b>	<b>152 603</b>	<b>12 990</b>	<b>8,51</b>
6061110000 EAU ET ASSAINISSEMENT	17 201	14 305	2 896	20,24
6061200000 ENERGIE ELECTRICITE	76 815	74 869	1 946	2,60
6062100000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	1 841	1 588	253	15,93
6062150000 HABILLEMENT DU PERSONNEL	4 338	3 007	1 331	44,26
6062500000 FOURNITURES EDUCATIVES ACTIVITE	8 623	7 157	1 466	20,48
6062600000 CARBURANTS ET FOURNITURES DE GARAGE	37 639	30 751	6 888	22,40
6062610000 PETIT MATERIEL HOTELIER	4 791	7 107	- 2 316	-32,59
6062680000 LINGE ET AUT. FOURN.HOTELIERES	2 981	3 500	- 519	-14,83
6063000000 FOURNITURES PETIT MATERIEL ET OUTILLAGE	4 502	3 809	693	18,19
6064200000 FOURNITURES INFORMATIQUES	4 417	5 773	- 1 356	-23,49
6068000000 AUTRES ACHATS DE MATIERES ET FOURNITURES	2 445	739	1 706	230,85
Services extérieurs	<b>531 425</b>	<b>507 324</b>	<b>24 101</b>	<b>4,75</b>
6112000000 PRESTATION A CARACTERE MEDICO SOCIAL	108	305	- 197	-64,59
6112200000 VACANCES ET SORTIES A L EXTERIEUR	59 570	58 702	868	1,48
6112300000 SPORTS	2 313	1 197	1 116	93,23
6113000000 STAGES RESIDENTS ESAT		981	- 981	-100
6132020000 LOCATION VILLA LE CELLIER PIERREFICHE	1 921	7 683	- 5 762	-75,00
6132220000 LOYER BATIMENT ADMINISTRATIF	12 462	12 261	201	1,64
6132230000 LOYER VILLA GAILLARD		3 360	- 3 360	-100
6132240000 LOCATION CHAUDEYRAC	222 463	222 463		0,00
6135000000 LOCATIONS MOBILIERES	22 964	21 038	1 926	9,15
6152000000 ENTRETIEN ET REPARATIONS SECURITE	14 753	11 880	2 873	24,18
6152020000 ENTRETIEN GENERAL	24 600	19 680	4 920	25,00
6152100000 ENTRETIEN JARDIN	4 897	90	4 807	N/S
6155020000 ENTRETIEN MATERIEL DE TRANSPORT	23 215	17 716	5 499	31,04
6155800000 ENTRETIEN AUTRES MATERIELS ET OUTILLAGES	7 112	10 605	- 3 493	-32,94
6156000000 MAINTENANCE	94 442	78 424	16 018	20,42
6161000000 MULTIRISQUES	4 516	4 338	178	4,10
6163000000 ASSURANCE DE TRANSPORT	11 212	12 009	- 797	-6,64
6165000000 RESPONSABILITE CIVILE	10 854	11 499	- 645	-5,61
6181000000 DOCUMENTATION GENERALE	2 836	3 130	- 294	-9,39
6181100000 CONCOURS ET COTISATIONS	11 186	9 964	1 222	12,26
Autres services extérieurs	<b>144 157</b>	<b>156 349</b>	<b>- 12 192</b>	<b>-7,80</b>
6226100000 HONORAIRES MIDI CENTRE	17 640	19 348	- 1 708	-8,83
6226200000 HONORAIRES CAC	8 760	8 660	100	1,15
6226300000 HONORAIRES CABINET LEXPART	5 616	7 692	- 2 076	-26,99
6230000000 PUB PUBLICATIONS RELATIONS PUBLIQUES	1 243	1 325	- 82	-6,19
6238000000 DIVERS DONS POURBOIRES	156	1 325	- 1 169	-88,23
6242000000 TRANSPORT DES RESIDENTS	368	328	40	12,20
6251000000 TRANSPORT DU PERSONNEL	3 102	2 738	364	13,29
6256000000 MISSIONS DEPLACEMENTS	4 664	1 937	2 727	140,78
6257000000 RECEPTIONS	332	1 754	- 1 422	-81,07
6263000000 AFFRANCHISSEMENT	5 148	15 265	- 10 117	-66,28
6265000000 TELEPHONE	16 569	17 896	- 1 327	-7,42
6266000000 ABONNEMENT CANAL SAT	1 102	1 090	12	1,10
6272000000 COMM ET SERVICES SUR EMISSIONS	14 122	18 833	- 4 711	-25,01
6278000000 AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS	2 210	2 006	204	10,17
6282000000 PRESTATIONS D ALIMENTATION A L EXTERIEUR	7 244	6 356	888	13,97
6288000000 AUTRES PRESTATIONS	19 883	19 033	850	4,47
6288100000 FORMATIONS ZRR	35 998	30 764	5 234	17,01
Impôts, taxes et versements assimilés	<b>252 317</b>	<b>268 844</b>	<b>- 16 527</b>	<b>-6,15</b>

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
6311000000 TAXE SUR SALAIRES	207 380	220 715	- 13 335	-6,04
6319000000 CITS	-72 727	-70 682	- 2 045	2,89
6333000000 PARTICIP EMPLOYEUR FORM CONTINUE	69 641	70 137	- 496	-0,71
6334000000 PART EFFORT CONSTRUCTION CILEO	12 752	13 082	- 330	-2,52
6351200000 TAXES FONCIERES	15 125	13 444	1 681	12,50
6351300000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	18 648	20 099	- 1 451	-7,22
6351800000 IMPOT SUR LES PDTS FINANCIERS	599	588	11	1,87
6378000000 AUTRES IMPOTS ET TAXES	899	1 461	- 562	-38,47
<b>Salaires et traitements</b>	<b>2 831 333</b>	<b>2 942 974</b>	<b>- 111 641</b>	<b>-3,79</b>
6411000000 REMUNERATIONS BRUTES	2 833 723	2 907 226	- 73 503	-2,53
6411800000 INDEMNITES RUPTURES CONVENTIONNELLES		23 724	- 23 724	-100
6412000000 CONGES PAYES	-2 743	4 875	- 7 618	156,27
6412500000 INDEMNITES JOURNALIERES	6 737	764	5 973	781,81
6418000000 AUTRES REMUNERATIONS	-6 385	6 385	- 12 770	200,00
<b>Charges sociales</b>	<b>910 085</b>	<b>943 205</b>	<b>- 33 120</b>	<b>-3,51</b>
6451100000 COTISATIONS URSSAF	844 174	863 946	- 19 772	-2,29
6451200000 COTISATION MUTUELLE	29 080	28 501	579	2,03
6451300000 COTISATIONS RETRAITE TS SAL PREMALLIANCE	218 892	225 300	- 6 408	-2,84
6451320000 COTISATIONS RETRAITE CPLT CADRE LEGAL	5 462	6 848	- 1 386	-20,24
6451800000 COTISATIONS PREVOYANCE NC AG2R	32 192	32 461	- 269	-0,83
6452500000 CHARGES SOCIALES SUR IJ PROVIS	1 113	-116	1 229	N/S
6456300000 CHARGES SOCIALES SUR CP	-1 097	11 289	- 12 386	109,72
6458000000 AUTRES CHARGES SOCIALES	-2 554	2 554	- 5 108	200,00
6459500000 REDUCTIONS ZRR	-275 967	-286 156	10 189	3,56
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL	17 700	16 423	1 277	7,78
6478400000 OEUVRE SOCIALE	41 089	42 155	- 1 066	-2,53
<b>Autres charges de personnels</b>	<b>60 723</b>	<b>70 525</b>	<b>- 9 802</b>	<b>-13,90</b>
6487100000 PLAN DE FORMATION	60 723	70 525	- 9 802	-13,90
<b>Dotations aux amortissements</b>	<b>650 216</b>	<b>620 162</b>	<b>30 054</b>	<b>4,85</b>
6811100000 DOT AMORT IMMO INCORPORELLES	2 789	4 421	- 1 632	-36,91
6811200000 DOT AMORT IMMO CORP	481 328	443 747	37 581	8,47
6811250000 DOT AMORT IMMO CORP ZRR	166 099	171 994	- 5 895	-3,43
<b>Dotations aux provisions</b>		<b>17 361</b>	<b>- 17 361</b>	<b>-100</b>
6815000000 DOT RISQUES ET CHARGES D EXPLOITATION		17 361	- 17 361	-100
<b>Autres charges</b>	<b>22 033</b>	<b>17 927</b>	<b>4 106</b>	<b>22,90</b>
6540000000 PERTES CREANCES IRRECOURVABLES	1 401	1 148	253	22,04
6580000000 AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	6 843	4 690	2 153	45,91
6582000000 PECULE	5 455	5 403	52	0,96
6588000000 CADEAU ANNIVERSAIRE DES RESIDENTS	8 332	6 685	1 647	24,64
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>6 060 701</b>	<b>6 172 071</b>	<b>- 111 370</b>	<b>-1,80</b>
<b>Charges financières</b>				
Intérêts et charges assimilées	<b>65 407</b>	<b>69 938</b>	<b>- 4 531</b>	<b>-6,48</b>
6611000000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	65 407	69 938	- 4 531	-6,48
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>65 407</b>	<b>69 938</b>	<b>- 4 531</b>	<b>-6,48</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion		<b>34 433</b>	<b>- 34 433</b>	<b>-100</b>
6718000000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		34 433	- 34 433	-100
Sur opérations en capital	<b>21 477</b>	<b>1 680</b>	<b>19 797</b>	<b>N/S</b>
6750000000 VALEUR COMPTABLE DES ELEMENTS	21 477	1 680	19 797	N/S
Dotations exceptionnelles aux amort. et prov.	<b>169 087</b>	<b>9 871</b>	<b>159 216</b>	<b>N/S</b>
6871000000 DOT COMPLEMENTAIRE SUR MISE AU R	31 064		31 064	N/S
6874610000 DOT PROV RESERVE PV NETTE IMMO	138 023	9 871	128 152	N/S
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	<b>35 579</b>	<b>32 053</b>	<b>3 526</b>	<b>11,00</b>
6890000000 DOTATION FONDS DEDIES	35 579		35 579	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>226 143</b>	<b>78 037</b>	<b>148 106</b>	<b>189,79</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>6 352 250</b>	<b>6 320 046</b>	<b>32 204</b>	<b>0,51</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>101 422</b>	<b>169 179</b>	<b>- 67 757</b>	<b>-40,05</b>

	Exercice clos le <b>31/12/2018</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2017</b> (12 mois)	Variation	%
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 453 673</b>	<b>6 489 224</b>	<b>- 35 551</b>	<b>-0,55</b>
<b><i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i></b>				
Produits				
Charges				

## Annexes Associations

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 10 551 702,91 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 101 422,35 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 19/04/2019 par les dirigeants.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

#### INFORMATIONS CONCERNANT L'ACTIVITE DE L'EXERCICE:

L'association a perçu un produit de 5 650 952 euros en 2018. Cela correspond à la facturation de 43 659 journées contre 44 461 en 2017.

#### ELEMENTS ESSENTIELS D'EVOLUTION DE LA STRUCTURE FINANCIERE:

Le montant des investissements nets réalisés en 2018 est de 230 228 euros.

#### MAISON DU CELLIER

Le bien, qui était loué dans le cadre d'un contrat location-accession, a été acquis à hauteur des montants des loyers restants dus, soit 16 480 euros. Le même bien a été ensuite cédé pour 145 000 euros.

#### AUTRES EVENEMENTS DE L'EXERCICE

##### GCSMS

La création du GCSMS SAM, constituée afin de mutualiser certaines charges de structure avec l'établissement DU GUESCLIN, a été immatriculée courant 2018. Un apport de 1 000 euros a été constaté

##### CET

L'association a souscrit à un Compte Epargne Temps pour ses salariés.

Aucun versement constaté sur l'exercice.

## PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

### METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

**PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION**

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

**Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

La méthode par composants n'a pu être appliquée pour les constructions les plus anciennes. Elle n'est appliquée que depuis 2005.

**Amortissement et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 02 à 05 ans
Constructions	de 10 à 30 ans
Agencement des constructions	de 05 à 20 ans
Matériel et outillage	de 03 à 10 ans
Matériel de transport	05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 05 à 10 ans

**Stocks :**

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode FIFO.

Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

**Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

**Provisions pour risques et charges :**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

**Indemnités de fin de carrière :**

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

L'association a décidé de provisionner partiellement le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

Engagements totaux à la clôture :

- Montant assuré par un tiers: Néant
- Engagements estimés: 598 074 euros
- Montant comptabilisé : 98 606 euros

Paramètres pris en compte :

- Application convention collective CCN 66
- Taux d'actualisation : 1,5 %
- Taux d'évolution des salaires: 1.5%
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux charges sociales: 40%

**Contributions volontaires :**

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

**CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION**

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**Annexes Associations (suite)****NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	50 400		526	49 874
Immobilisations corporelles	11 127 476	228 890	224 892	11 131 474
Immobilisations financières	29 168	1 482		30 651
<b>TOTAL</b>	<b>11 207 044</b>	<b>230 373</b>	<b>225 418</b>	<b>11 211 999</b>

**Amortissements**

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
<b>TOTAL I</b>				
Autres immobilisations incorporelles	42 614	2 789	526	44 878
<b>TOTAL II</b>				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre	291 174	219 991	216	510 948
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements	914 149	238 273	52 749	1 099 673
Installations techniques, matériel, outillages industriels	417 759	24 023	43 812	397 970
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	246 199	55 028	48 636	252 591
Matériel de bureau et informatique	380 653	30 508	25 430	385 731
Emballage récupérables et divers	1 100 552	139 276	61 179	1 178 648
<b>TOTAL III</b>	<b>3 350 485</b>	<b>707 097</b>	<b>232 022</b>	<b>3 825 561</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>3 393 100</b>	<b>709 886</b>	<b>232 547</b>	<b>3 870 439</b>

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.

Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.

**Etats des stocks**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises				
Matières premières				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Autres approvisionnements	44 298		3 888	40 410
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
<b>TOTAL</b>	<b>44 298</b>		<b>3 888</b>	<b>40 410</b>

**Etat des créances et charges constatées d'avance**

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé:</b>			
Créances rattachées à des participations	144		144
Prêts			
Autres créances	13 212		13 212
<b>Créances de l'actif circulant:</b>			
Créances usagers	1 033 271	1 033 271	
Autres créances	169 479	169 479	
<b>Charges constatées d'avance</b>	174 016	52 271	121 745
<b>TOTAL</b>	<b>1 390 122</b>	<b>1 255 021</b>	<b>135 101</b>

**Etat des produits à recevoir**

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	73 687
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	28 532
<b>TOTAL</b>	<b>102 219</b>

**Etat des valeurs mobilières de placement**

Valeurs mobilières de placement	Val. comptable	Val. à la clôture	+Value latente	-Value latente
Titres CREDIT COOPRATIF	178 517	178 517		
Titres CREDIT AGRICOLE	20 902	20 902		
DAT CREDIT AGRICOLE	77 036	77 036		
<b>TOTAL</b>	<b>276 454</b>	<b>276 454</b>		

**Annexes Associations (suite)****NOTES SUR LE BILAN PASSIF**

**Fonds associatifs**

	<b>Solde au début de l'exercice</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Diminutions</b>	<b>Solde à la fin de l'exercice</b>
Fonds associatifs	51 038 €			51 038 €
Excédent affecté à l'investissement	803 202 €			803 202 €
Réserve de compensation	112 051 €			112 051 €
Excédent réseve compensation amort	3 136 730 €	266 276 €	178 044 €	3 224 962 €
Réserve de trésorerie	347 849 €			347 849 €
Réserve des plus-values nettes	3 240 €			3 240 €
Fonds dédiés	63 027 €	35 579 €		98 606 €
Dépenses refusées par les financeurs	-45 321 €			-45 321 €
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	57 870 €	169 179 €	57 870 €	169 179 €
Excédent affecté au mesure de financement d'exploitation	87 540 €	50 000 €	28 832 €	108 708 €
Dépenses pour congés payés	-239 009 €	-51 530 €		-290 539 €
Résultat de l'exercice	169 179 €	101 569 €	169 179 €	101 569 €
Subvention d'investissement	19 541 €		3 153 €	16 388 €
Réserve plus-value immobilisations	14 971 €	138 023 €		152 994 €
<b>TOTAL</b>	<b>4 581 908 €</b>	<b>709 096 €</b>	<b>437 078 €</b>	<b>4 853 926 €</b>

**Annexes Associations (suite)****NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Analyse des fonds dédiés**

Nature des fonds	A l'ouverture	Aug. engag. à réaliser sur subv. attribuées	Diminutions fonds dédiés util. Au cours de l'exercice	A la clôture	Dont part non mouvementée depuis au-2ans
IDR	63 027	35 579		98 606	
<b>TOTAL</b>	<b>63 027</b>	<b>35 579</b>		<b>98 606</b>	

**Subventions d'investissement****Subventions**

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
CARSAT Languedoc Roussillon EDF	Lèveperson Mat eco én	18 586 19 136			18 586 19 136
<b>TOTAL</b>		<b>37 722</b>			<b>37 722</b>

**Reprises**

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
CARSAT Languedoc Roussillon EDF	Lèveperson Mat eco én	6 608 11 572	1 239 1 914		7 847 13 486
<b>TOTAL</b>		<b>18 180</b>	<b>3 153</b>		<b>21 333</b>

**Provisions pour risques et charges**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	14 971	138 023		152 994
<b>TOTAL (I)</b>	<b>14 971</b>	<b>138 023</b>		<b>152 994</b>
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	17 361		17 361	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>17 361</b>		<b>17 361</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>32 332</b>	<b>138 023</b>	<b>17 361</b>	<b>152 994</b>
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation			17 361	
- financières				
- exceptionnelles		138 023		

## Description des éléments significatifs ou importants

## Description des éléments significatifs ou importants

**PROVISIONS REGLEMENTEES : RESERVES POUR PLUS-VALUES NETTES D'ACTIFS (compte 1486)**

En vertu de l'arrêté du 12 novembre 2008, les établissements médico-sociaux sont autorisés à constituer une provision réglementée égale au montant des plus-values réalisées sur les cessions de biens issus de l'actif immobilisés ou de l'actif circulant. Cette provision vise à renforcer le fonds de roulement des établissements.

En 2015, une dotation de 5 100 euros a été constituée relative à la plus-value sur cession d'un véhicule de transport.

En 2017, une nouvelle dotation de 9 871 euros a été constituée relatives aux plus-values sur cessions de 2 véhicules et d'un poêle à granulés.

En 2018, une nouvelle dotation de 138 023 euros a été constituée.

**AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES :**

Une provision pour risques avait été constituée concernant la mise au rebut de certains actifs réalisée en 2018 mais dont la sortie des biens était effective sur 2017. Cette provision a entièrement été reprise en 2018.

**Etat des dettes et produits constatés d'avance**

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant total</b>	<b>De 0 à 1 an</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>Plus de 5ans</b>
Etablissements de crédit	4 965 935	416 814	1 424 277	3 124 843
Dettes financières diverses	500	500		
Fournisseurs	190 574	190 574		
Dettes fiscales et sociales	530 434	530 434		
Dettes sur immobilisations	327	327		
Autres dettes	10 153	10 153		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>5 697 922</b>	<b>1 148 802</b>	<b>1 424 277</b>	<b>3 124 843</b>

**Charges à payer par poste de bilan**

<b>Charges à payer</b>	<b>Montant</b>
Emprunts et dettes établissements de crédit	4 340
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	78 901
Dettes fiscales et sociales	314 946
Autres dettes	453
<b>TOTAL</b>	<b>398 640</b>

**Annexes Associations (suite)****NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels**

	<b>Net</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	165 231
Sur opérations de gestion	2 578
Produits de cession des éléments d'actif	159 500
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
<b>Charges exceptionnelles</b>	190 564
Sur opérations de gestion	
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	21 477
Dotations aux provisions	169 087
Charges sur exercices antérieurs	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-25 333</b>

Eléments significatifs ou importants à mentionner le cas échéant

**Passage du résultat comptable au résultat administratif**

	<b>Différence de traitement</b>
Résultat comptable	101 422
Variation de la provision pour congés payés (chargée)	-3 839
Reprise excédent affecté à la compensation des charges d'amortissement	166 099
Reprise excédent affecté au financement des mesures d'exploitation	35 997
<b>Résultat administratif</b>	<b>299 679</b>

**Annexes Associations (suite)****AUTRES INFORMATIONS****Engagements et sûretés réelles consenties****Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :**

- Nantissement produit épargne sur emprunt Crédit Agricole 250 000 euros. Capital restant dû de la dette: 16 667 euros

**Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants :**

- Caution de la société EULIA CAUTION sur l'emprunt de 117 500 euros à hauteur de 50%. Capital restant dû de la dette : 14 866 euros.
- Caution du Crédit Coopératif sur emprunt 3 096 900 euros à hauteur de 100%. Capital restant dû de la dette: 2 957 422 euros.
- Garanties de SOGAMA CREDIT ASSOCIATIF à hauteur de 50% sur emprunt 2 185 000 euros. Capital restant dû de la

**Engagements locations**

	<b>Locaux administratifs</b>	<b>Loyer Maison GAILLARD</b>	<b>Loyer extension CHAUDEYRAC</b>	<b>Maison Le CELLIER</b>	<b>Foyer de vie PREVENCHERES</b>
Loyer annuel prévu au bail	12 000	8 064	193 892	7 683	268 419
Cumul des loyers payés à la fin N-1	235 561	100 128	1 757 459	138 303	2 911 108
Loyers versés année N	12 462	-	193 892	1 920	-
<b>Total loyers à verser dans le cadre d'une location vente</b>	-	-	<b>2 915 972</b>	<b>153 670</b>	<b>2 911 108</b>
Durée de la location vente			15 ans	20 ans	20 ans
Payable du ...	01/03/2005	01/12/2002	01/01/2008	01/01/2000	01/11/2005
... au	30/06/2019	31/05/2017	31/12/2023	-	31/12/2017
<b>Loyers restants dus</b>			<b>964 621</b>	-	-

Loyer résilié

Terminé  
d'avance en  
2018 et  
maison  
revendue la  
même année

Loyer résilié

**Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés**

Le montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour l'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 98 606 euros.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur:

- le salaire en fin de carrière selon la valeur du coefficient au moment du départ
- la quotité de droits cumulés en fin de carrière basée sur la convention collective CCN 66
- l'âge de départ à la retraite : 62 ans
- le taux de rotation du personnel : 1.5%
- le taux d'actualisation retenu : 1.5 %
- le taux moyen des charges sociales : 40 %
- L'association comptabilise une provision de départ à la retraite 5 ans avant leur date légale de départ à la retraite soit dès lors que le salarié atteint l'âge de 57 ans.

**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	6	
Non cadres	111	
<b>TOTAL</b>	<b>117</b>	<b>0</b>

**Honoraires du commissaire aux comptes**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 8 760 ₣.

## Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat	-10 626	-806	- 9 820	N/S
+/- Variation du stock de marchandises				
<b>Marge commerciale ( I )</b>	<b>10 626</b>	<b>806</b>	<b>9 820</b>	<b>N/S</b>
<b>Taux de marge commerciale</b>	<b>%</b>	<b>%</b>		
+ Production vendue	18 995	20 654	- 1 659	-8,03
+ Production stockée				
+ Production immobilisée	5 650 952	5 750 677	- 99 725	-1,73
<b>Production de l'exercice</b>	<b>5 669 947</b>	<b>5 771 332</b>	<b>- 101 385</b>	<b>-1,76</b>
- Matières premières et approvisionnements consommés	492 819	474 796	18 023	3,80
- Sous-traitance directe				
<b>Marge brute sur production ( II )</b>	<b>5 177 129</b>	<b>5 296 536</b>	<b>- 119 407</b>	<b>-2,25</b>
<b>Taux de marge brute sur production</b>	<b>91,31 %</b>	<b>91,77 %</b>		
<b>Marge brute globale ( I + II )</b>	<b>5 187 755</b>	<b>5 297 341</b>	<b>- 109 586</b>	<b>-2,07</b>
<b>Taux de marge brute globale</b>	<b>91,50 %</b>	<b>91,79 %</b>		
- Services extérieurs et autres charges externes	837 872	805 286	32 586	4,05
<b>Valeur ajoutée produite</b>	<b>4 349 882</b>	<b>4 492 056</b>	<b>- 142 174</b>	<b>-3,17</b>
<b>Valeur ajoutée / chiffre d'affaires</b>	<b>76,72 %</b>	<b>77,83 %</b>		
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés	252 317	268 844	- 16 527	-6,15
- Salaires et traitements	2 770 579	2 891 727	- 121 148	-4,19
- Charges sociales	970 808	1 013 730	- 42 922	-4,23
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>356 178</b>	<b>317 755</b>	<b>38 423</b>	<b>12,09</b>
<b>Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires</b>	<b>6,28 %</b>	<b>5,51 %</b>		
+ Reprise sur amortissements et provisions	17 361	1 094	16 267	N/S
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	650 216	620 162	30 054	4,85
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges		17 361	- 17 361	-100
+ Autres produits de gestion courante	514 117	566 919	- 52 802	-9,31
- Autres charges de gestion courante	22 033	17 927	4 106	22,90
+ Transfert de charges d'exploitation	8 599	1 796	6 803	378,79
<b>Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)</b>	<b>224 005</b>	<b>232 113</b>	<b>- 8 108</b>	<b>-3,49</b>
<b>Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires</b>	<b>3,95 %</b>	<b>4,02 %</b>		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	3 737	3 389	348	10,27
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	65 407	69 938	- 4 531	-6,48
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>162 334</b>	<b>165 564</b>	<b>- 3 230</b>	<b>-1,95</b>
<b>Résultat courant / chiffre d'affaires</b>	<b>2,86 %</b>	<b>2,87 %</b>		

	Exercice clos le <b>31/12/2018</b> (12 mois)	Exercice clos le <b>31/12/2017</b> (12 mois)	<b>Variation</b>	<b>%</b>
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 578	24 451	- 21 873	-89,46
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	162 653	14 704	147 949	N/S
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		34 433	- 34 433	-100
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	21 477	1 680	19 797	N/S
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	169 087	9 871	159 216	N/S
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-25 333</b>	<b>-6 829</b>	<b>- 18 504</b>	<b>270,96</b>
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices	35 579	-10 444	46 023	440,66
<b>Résultat net Comptable</b>	<b>101 422</b>	<b>169 179</b>	<b>- 67 757</b>	<b>-40,05</b>
<b>Résultat net / chiffre d'affaires</b>	<b>1,79 %</b>	<b>2,93 %</b>		

## Tableau de financement OEC

Présenté en Euros

	31/12/2018	31/12/2017
<b><u>OPERATIONS D'EXPLOITATION</u></b>		
<b>Capacité d'autofinancement de l'Exercice</b>	797 768	792 011
- Transfert de Charges au compte de Charges à répartir		
- Augmentation des Frais d'Etablissement		
<b>Capacité d'Autofinancement de l'Exercice Corrigée</b>	797 768	792 011
<b>Variation du Besoin en Fonds de Roulement</b>	123 812	-437 544
- Fournisseurs d'immobilisations	46 451	183 279
- Capital souscrit appelé non versé		
<b>Variation du Besoin en Fonds de Roulement</b>	170 263	-254 265
<b>Flux net de trésorerie affecté aux opérations d'exploitation (A)</b>	<b>968 031</b>	<b>537 746</b>
<b><u>OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</u></b>		
Décassement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles	-228 890	-2 833 673
Encaissements résultant de la cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles	159 500	11 551
Décassement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	-1 338	-26 220
Encaissements résultant de la cession d'immobilisations financières		
Subventions d'investissement reçues		
Fournisseurs d'immobilisations	-46 451	-183 279
<b>Flux net de trésorerie affecté aux opérations d'investissement (B)</b>	<b>-117 179</b>	<b>-3 031 621</b>
<b><u>OPERATIONS DE FINANCEMENT</u></b>		
Sommes reçues des actionnaires suite à une augmentation de capital		
Réduction de capital		
Dividendes versés aux actionnaires		
Encaissements provenant de nouveaux emprunts		2 728 379
Remboursements d'emprunts	-442 613	-306 936
Avances reçues de tiers		
Avances remboursées aux tiers		
Capital souscrit appelé non versé		
<b>Flux net de trésorerie affecté aux opérations de financement (C)</b>	<b>-442 613</b>	<b>2 421 443</b>
<b>Variation de Trésorerie (A + B + C)</b>	<b>408 239</b>	<b>-72 432</b>
<b>Trésorerie à l'ouverture (D)</b>	<b>1 383 074</b>	<b>1 455 506</b>
<b>Trésorerie à la clôture (A + B + C + D)</b>	<b>1 791 313</b>	<b>1 383 074</b>