

Gestion comptable

Gestion sociale

Conseil

Audit

**SOBREC O M O MORLAIX**

**Direction et siège social**

26 allée Saint François  
Saint-Martin-des-Champs  
BP 87414  
29674 **Morlaix Cedex**

**T** 02 98 88 04 48

**F** 02 98 63 39 79

*contact.morlaix  
@sobrecomo.fr*

Siret : 637 120 809 000107

**SOBREC O M O LESNEVEN**

1 avenue Fernand Le Corre  
BP 19  
29260 **Lesneven**

**T** 02 98 83 16 06

**F** 02 98 83 08 92

*contact.lesneven  
@sobrecomo.fr*

Siret : 637120 809 00081

**SOBREC O M O GUIPAVAS**

160 rue Robert Schuman  
ZAC de Prat-Pip Sud  
29490 **Guipavas**

**T** 02 29 02 97 02

*contact.lesneven  
@sobrecomo.fr*

Siret : 637120 809 00115

*Site internet :  
[www.sobrecomo.fr](http://www.sobrecomo.fr)*

SA au capital  
de 130.830 €  
TVA : FR 40 637 120 809



**SOCIÉTÉ  
D'EXPERTISE  
COMPTABLE  
INSCRITE  
AU TABLEAU  
DE L'ORDRE  
RÉGION  
BRETAGNE**

**« GAETAN SALEUN »**

**ASSOCIATION**

**29 RUE FELIX LE DANTEC**

**29200 BREST**

---

**RAPPORTS DE SOBREC O M O MORLAIX**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Représentée par Mme Ingrid Plé**

**POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

Gestion comptable

Gestion sociale

Conseil

Audit

**Mesdames et Messieurs les adhérents  
De Gaétan Saleün****29 rue Félix Le Dantec  
29200 BREST****SOBRECOMO MORLAIX  
Direction et siège social**26 allée Saint François  
Saint-Martin-des-Champs  
BP 87414  
29674 **Morlaix Cedex****T** 02 98 88 04 48  
**F** 02 98 63 39 79contact.morlaix  
@sobrecomo.fr

Siret : 637 120 809 000107

**SOBRECOMO LESNEVEN**1 avenue Fernand Le Corre  
BP 19  
29260 **Lesneven****T** 02 98 83 16 06  
**F** 02 98 83 08 92contact.lesneven  
@sobrecomo.fr

Siret : 637120 809 00081

**SOBRECOMO GUIPAVAS**160 rue Robert Schuman  
ZAC de Prat-Pip Sud  
29490 **Guipavas****T** 02 29 02 97 02contact.lesneven  
@sobrecomo.fr

Siret : 637120 809 00115

Site internet :

[www.sobrecomo.fr](http://www.sobrecomo.fr)SA au capital  
de 130.830 €

TVA : FR 40 637 120 809

**SOCIÉTÉ  
D'EXPERTISE  
COMPTABLE  
INSCRITE  
AU TABLEAU  
DE L'ORDRE  
RÉGION  
BRETAGNE****RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES****SUR LES COMPTES ANNUELS****EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2018**

Mesdames et Messieurs,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2018 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**Fondement de l'opinion****Référentiel d'audit**

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaires 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 1<sup>er</sup> janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

**Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre

Gestion comptable

Gestion sociale

Conseil

Audit

**SOBRECOMO MORLAIX**  
**Direction et siège social**26 allée Saint François  
Saint-Martin-des-Champs  
BP 87414  
29674 **Morlaix Cedex****T** 02 98 88 04 48**F** 02 98 63 39 79contact.morlaix  
@sobrecomo.fr

Siret : 637 120 809 000107

**SOBRECOMO LESNEVEN**1 avenue Fernand Le Corre  
BP 19  
29260 **Lesneven****T** 02 98 83 16 06**F** 02 98 83 08 92contact.lesneven  
@sobrecomo.fr

Siret : 637120 809 00081

**SOBRECOMO GUIPAVAS**160 rue Robert Schuman  
ZAC de Prat-Pip Sud  
29490 **Guipavas****T** 02 29 02 97 02contact.lesneven  
@sobrecomo.fr

Siret : 637120 809 00115

Site internet :  
[www.sobrecomo.fr](http://www.sobrecomo.fr)SA au capital  
de 130.830 €  
TVA : FR 40 637 120 809S O C I É T É  
D ' E X P E R T I S E  
C O M P T A B L E  
I N S C R I T E  
A U T A B L E A U  
D E L ' O R D R E  
R É G I O N  
B R E T A G N E

jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de votre Président et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

**Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels**

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

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

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

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

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

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

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 :

Gestion comptable

Gestion sociale

Conseil

Audit

**SOBRECOMO MORLAIX**  
Direction et siège social26 allée Saint François  
Saint-Martin-des-Champs  
BP 87414  
29674 **Morlaix Cedex****T** 02 98 88 04 48**F** 02 98 63 39 79contact.morlaix  
@sobrecomo.fr

Siret : 637 120 809 000107

**SOBRECOMO LESNEVEN**1 avenue Fernand Le Corre  
BP 19  
29260 **Lesneven****T** 02 98 83 16 06**F** 02 98 83 08 92contact.lesneven  
@sobrecomo.fr

Siret : 637120 809 00081

**SOBRECOMO GUIPAVAS**160 rue Robert Schuman  
ZAC de Prat-Pip Sud  
29490 **Guipavas****T** 02 29 02 97 02contact.lesneven  
@sobrecomo.fr

Siret : 637120 809 00115

Site internet :

[www.sobrecomo.fr](http://www.sobrecomo.fr)SA au capital  
de 130.830 €

TVA : FR 40 637 120 809

SOCIÉTÉ  
D'EXPERTISE  
COMPTABLE  
INSCRITE  
AU TABLEAU  
DE L'ORDRE  
RÉGION  
BRETAGNE

- 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 la société 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.

A Morlaix,  
Le 21 juin 2019SA SOBRECOMO MORLAIX  
Commissaire aux Comptes  
Représentée par Ingrid.PLE

## État préparatoire au Bilan Actif

État exprimé en €		Du 01/01/2018 Au 31/12/2018			Du 01/01/2017 Au 31/12/2017		
		Brut	Amortis. Provisions	Net	Net		
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations Incorporelles</b>						
	Frais d'établissement	AA	AB				
	Frais de recherche et de développement	AE	AF				
	Concessions brevets droits similaires	AI	AJ	7 658,32	7 658,32	761,42	
	Fonds commercial	AM	AN				
	Autres immobilisations incorporelles	AQ	AR				
	Immobilisations incorporelles en cours	AU	AV				
	Avances et acomptes	AY	AZ				
	<b>Immobilisations Corporelles</b>						
	Terrains	BC	BD				
	Constructions	BG	BH	144 474,32	94 945,30	49 529,02	55 125,22
	Installations techniques, mat et outillage indus.	BK	BL	380 200,29	283 805,68	96 394,61	100 385,16
	Autres immobilisations corporelles	BO	BP	109 487,75	82 560,81	26 926,94	33 160,35
	Immobilisations grevées de droit	BS	BT				
	Immobilisations corporelles en cours	BW	BX				
	Avances et acomptes	CA	CB				
	<b>Immobilisations Financières</b>						
	Participations	CE	CF	57 506,00		57 506,00	56 549,00
	Créances rattachées à des participations	CI	CJ				
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CM	CN				
Autres titres immobilisés	CQ	CR					
Prêts	CU	CV					
Autres immobilisations financières	CY	CZ					
<b>TOTAL (I)</b>	DC	DE	699 326,68	468 970,11	230 356,57	245 981,15	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en-cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements	DH	DI				
	En-cours de production de biens et services	DL	DM				
	Produits intermédiaires et finis	DP	DQ				
	Marchandises	DT	DU				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	DX	DY				
	<b>Créances</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés	EB	EC				
	Fournisseurs débiteurs	EF	EG				
	Personnel	EJ	EK				
	Organismes sociaux	EN	EO				
	État, impôts sur les bénéfices	ER	ES				
	État, taxes sur le chiffre d'affaires	EV	EW				
	Autres créances	EZ	FA	48 099,38		48 099,38	52 731,55
Valeurs mobilières de placement	FD	FE	1 566 566,19	13 601,52	1 552 964,67	1 501 800,68	
Disponibilités	FH	FI	349 919,86		349 919,86	423 185,22	
Charges constatées d'avance	FL	FM	3 546,43		3 546,43	3 619,55	
<b>TOTAL (II)</b>	FP	FQ	1 968 131,86	13 601,52	1 954 530,34	1 981 337,00	
COMPTES RÉGUL.	Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III) FT					
	Primes de remboursement des emprunts	(IV) FX					
	Écarts de conversion actif	(V) GB					
<b>TOTAL ACTIF</b>	GF	GG	2 667 458,54	482 571,63	2 184 886,91	2 227 318,15	

## État préparatoire au Bilan Passif

État exprimé en €

		Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
<b>Capitaux Propres</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	AA      566 516,22	566 516,22
	Écart de réévaluation	AC	
	Réserve	AE      768 157,52	768 157,52
	Report à nouveau	AG      422 579,92	152 918,17
	<b>Résultat de l'exercice</b>	AI      -89 496,52	269 661,75
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports	AK	
	- Legs et donations	AM	
	- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	AO	
	Écart de réévaluation	AQ	
	Subventions d'investissement	AS      1 820,55	3 320,55
	Provisions réglementées	AU	
	Droits des propriétaires (commodat)	AW	
	Total des capitaux propres	AY      1 669 577,69	1 760 574,21
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques et charges	BA	
	Total provisions	BC      0,00	0,00
<b>Fonds dédiés</b>	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	BE	
	Fonds dédiés sur autres ressources	BG	
	Total fonds dédiés	BI      0,00	0,00
<b>Dettes</b>	Emprunts et dettes assimilées	BK	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	BM	
	Fournisseurs et comptes rattachés	BO      10 700,21	7 963,52
	Autres dettes	BP      29 756,66	38 013,52
	Produits constatés d'avance	BQ      474 852,35	420 766,90
	Total des dettes	BS      515 309,22	466 743,94
	Écarts de conversion passif	BU	
<b>TOTAL PASSIF</b>		BW      2 184 886,91	2 227 318,15



## État préparatoire au Compte de résultat - Produits

État exprimé en €

Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
--------------------------------

Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
--------------------------------

		Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	AA		
	Production vendue : - Biens	AC		
	- Services	AE	4 375,00	
	Montants nets produits d'exploitation	AG	4 375,00	4 845,00
	Production stockée	AI		
	Production immobilisée	AK		
	Subventions d'exploitation	AM	138 672,73	165 127,24
	Dons	AO	157 271,58	166 565,67
	Cotisations	AQ	454,00	456,00
	Legs et donations	AS	6 368,76	348 647,38
	Produits liés à des financements réglementaires (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	AU		
	Autres produits	AW		0,01
	Sous-total des autres produits d'exploitation	AY	302 767,07	680 796,30
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	BA	<b>307 142,07</b>	<b>685 641,30</b>	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)	BC	0,00	0,00	
Produits financiers	Participations	BE		
	Autres valeurs mobilières et créances d'actif	BG		
	Autres intérêts et produits assimilés	BI	9 881,47	13 191,41
	Reprises sur provisions et transferts de charges	BK		
	Différences positives de change	BM		
	Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	BO		
<b>Total des produits financiers (III)</b>	BQ	<b>9 881,47</b>	<b>13 191,41</b>	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	BS	0,01	3,00
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	BU	1 500,00	1 600,00
	Reprises sur provisions et transferts de charges	BW		
	<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>	BY	<b>1 500,01</b>	<b>1 603,00</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>		CA	<b>318 523,55</b>	<b>700 435,71</b>
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT		CC	89 496,52	0,00
<b>TOTAL GENERAL</b>		CE	<b>408 020,07</b>	<b>700 435,71</b>



## État préparatoire au Compte de résultat - Charges

État exprimé en €

Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
--------------------------------

Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
--------------------------------

État exprimé en €		Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Charges d'exploitation	Achats de marchandises et de matières premières	CG 43 180,91	27 949,46
	Variation de stock (marchandises et matières premières)	CI	
	Autres achats non stockés	CK 17 014,32	10 556,36
	Services extérieurs	CM 26 795,02	21 367,46
	Autres services extérieurs	CO 32 423,50	35 466,55
	Impôts, taxes et versements assimilés	CQ 3 939,78	26 586,51
	Salaires et traitements	CS 138 300,84	194 568,66
	Charges sociales	CU 63 915,87	74 944,81
	Autres charges de personnel	CW	
	Subventions accordées par l'association	CY 34 911,76	18 500,00
	Dotations aux amortissements	DA 32 320,72	19 145,05
	Dotations aux provisions	DC	
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	DE	
	Autres charges	DG 382,70	132,10
	<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>		DI 393 185,42
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)		DK 0,00	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions	DM 13 601,52	0,00
	Intérêts et charges assimilées	DO	
	Différences négatives de change	DQ	
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements	DS	
<b>Total des charges financières (III)</b>		DU 13 601,52	0,00
Ch. exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	DW 245,77	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	DY	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	EA	
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>		EC 245,77	0,00
Participation salariés aux résultats (V)		EE	
Impôts sur les sociétés (VI)		EG 987,36	1 557,00
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>		EI 408 020,07	430 773,96
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>		EK 0,00	269 661,75
<b>TOTAL GENERAL</b>		EM 408 020,07	700 435,71



## Évaluation des contributions volontaires en nature

État exprimé en €

		Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Ressources	<u>Répartition par nature de ressources</u>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>Total des ressources</b>	0,00	0,00
Emplois	<u>Répartition par nature de charges</u>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Prestations		
	Personnel bénévole		
	<b>Total des emplois</b>	0,00	0,00



## **ANNEXE**

- ➔ Règles et méthodes comptables
- ➔ Notes sur le Bilan Actif
- ➔ Notes sur le Bilan Passif
- ➔ Engagements financiers et autres informations
- ➔ Affectation des dons, loyers et produits financiers



## **ANNEXE**

### **1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions 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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée d'usage.

### **PASSAGE AUX NOUVELLES REGLES COMPTABLES**

Les nouvelles règles comptables sur les actifs, les amortissements et les dépréciations issus notamment des règlements CRC 2002-10, 2003-07 et 2004-06 sont applicables à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2005.

La mise en œuvre de ces règlements n'a pas généré de modifications des valeurs de l'actif de l'association.



**2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Actif immobilisé :**

<b>Valeurs brutes</b>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 658,32 €	0,00 €	0,00 €	7 658,32 €
Immobilisations corporelles	618 423,22 €	15 739,14 €	0,00 €	634 162,36 €
Immobilisations financières	56 549,00 €	957,00 €	0,00 €	57 506,00 €
<b>Total</b>	<b>682 630,54 €</b>	<b>16 696,14 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>699 326,68 €</b>

<b>Amortissements et provisions</b>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 896,90 €	761,42 €	0,00 €	7 658,32 €
Immobilisations corporelles	428 991,07 €	32 320,72 €	0,00 €	461 311,79 €
Immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total</b>	<b>435 887,97 €</b>	<b>33 082,14 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>436 649,39 €</b>

**Etat des créances :**

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé	0,00 €	0,00 €	
Actif circulant et charges constatées d'avance	3 546,43 €	3 546,43 €	

**Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :**

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	
Autres créances (cpte 4687).....	48 099,38 €
Disponibilités.....	

**Charges constatées d'avance :**

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'association ; soit au 31/12/2017 : 3546,43 €



**3 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Fonds propres hors Résultat de l'exercice:**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Primes de fusion	566 516,00 €	0,00 €	0,00 €	566 516,00 €
Valeur patrimoine intégré	768 158,00 €	0,00 €	0,00 €	768 158,00 €
<b>Total Fonds associatifs</b>	<b>1 334 674,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 334 674,00 €</b>
Report à nouveau	152 918,17 €	269 661,75 €		422 579,92 €
<b>Total Fonds propres</b>	<b>1 181 755,83 €</b>	<b>269 661,75 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>912 094,08 €</b>

**Etat des dettes:**

	Montant brut	A - d'1 an	de 1 à 5 ans	à + de 5 ans
Etablissements de crédit.....				
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	10 700,21 €	10 700,21 €		
Dettes fiscales et sociales.....				
Dettes sur Immobilisations.....				
Autres dettes.....	29 756,66 €	29 756,66 €		
Produits constatés d'avance				
<b>Total.....</b>	<b>40 456,87 €</b>	<b>40 456,87 €</b>		

**Charges à payer incluses dans les postes du bilan :**

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit		
Emprunt et dettes financières diverses		
Fournisseurs (cpté 40811)	7866,53 €	
Dettes fiscales et sociales	2538,48 €	
Autres dettes		

**Produits à recevoir :**


**Produits constatés d'avance :**

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'association.

dont subventions au laboratoire gérées par l'association :

<b>Subventions Laboratoire</b>	420 766,90 €	173 930,00 €	119 844,55 €	474 852,35 €
--------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

(Voir détail en rubrique : « Engagements donnés »)

#### 4 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

##### Dettes garanties par des sûretés réelles

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie
Néant			

##### Engagements donnés

Intérêts sur emprunts.....0

Avals et cautions.....0

Autres engagements donnés : Base : 878 479, 89 € (détail ci-dessous)

Consommé : 403 627.54 €

Restant : 474 852, 35 €

Intitulé	FEREC	FEREC	FEREC	FEREC	FEREC	FEREC
<b>Projet</b>	Fonctionnement Général du Labo	Génétique Pancréatites	Etude des Mécanismes...	Améliorat° prise en charge CBPNC	Identification moléculaire des déterminants...	Entraide Cancer
Engagement	135 468,60 €	142 000,00 €	91 000,00 €	15 000,00 €	3 750,00 €	2 500,00 €
Exécution	58 070,14 €	112 929,11 €	49 931,17 €	- €	- €	- €
Engagement restant	77 398,46 €	29 070,89 €	41 068,83 €	15 000,00 €	3 750,00 €	2 500,00 €

MERCIER / MOALIC	P TROUVE	P TROUVE	P TROUVE	M BLONDEL	C VOISSET	C VOISSET
<b>IRGHET</b>	Etude implicat° TRPM7	Etude interact° NDPK/AMPK	Proteomic Identification	Ligue Contre le Cancer	Ligue Contre le Cancer	Asso Défi Organisation
30 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	11 000,00 €	79 113, 04 €	20 000,00 €	2 500,00 €
21 768,72 €	413,15 €	10 000,00 €	11 000,00 €	22303, 56 €	- €	468,97 €
8 231,28 €	9 586,85 €	- €	- €	56809, 48 €	20 000,00 €	2.031,03 €

T MONTIER	T MONTIER	T MONTIER	KERBIRIOU	KERBIRIOU	J M CHEN	G FRIOCOURT
Ligue Cancer 2016	Ligue Cancer 2017	VLM	Implication ATF6	Interaction entre CFTR et ATF6/ NUCB1	Genetics Chronic Pancreatics	Recherche Inhibiteurs "CBS"
20 000,00 €	72100,00 €	5 000,00 €	15 000,00 €	20 000,00 €	15 000,00 €	83 560,00 €
19 874,73 €	- €	4 458,06 €	5 555,94 €	- €	12 233,99 €	58 658,09 €
125,27 €	72100,00 €	541,94 €	9 444,06 €	20 000,00 €	2 766,01 €	24 901,91 €

LE MARECHAL	A BOULLING	E GENIN	G LE GAC	V MOALIC	Solde des anciens projets	TOTAUX
Ligue Contre le Cancer	Bourse FARE de la SFNGE	dissolution de l'ADMSGH	Ligue Contre le Cancer	Ligue Contre le Cancer		
29 480,00 €	20 000,00 €	10 800,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €	5 208,25 €	878479,89 €
- €	15 961,91 €	- €	- €	- €	- €	403627,54 €
29 480,00 €	4 038,09 €	10 800,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €	5 208,25 €	474852,35 €

**Pr FEREC** : Fonctionnement Général du Laboratoire : Fonds : Recherche ADN, honoraires M. Férec

**Pr FEREC**, Projet : « Génétique des Pancréatites Chroniques Héritaires »

**Pr FEREC** : Projet « Etude des mécanismes de régulation du gène CFTR, VLM »

**Pr FEREC** : Projet « Amélioration de la prise en charge CBPNC »

**Pr FEREC** : Projet « Identification moléculaire des déterminants du microbiote trachéo-bronchique »

**Pr FEREC** : Projet « Entraide Cancer en Finistère »

**B MERCIER – V. MOALIC** : Projet « IRGHET »

**P TROUVE** : Projet « Etude de l'implication TRPM7 »

**P TROUVE** : Projet « Etude de l'interaction entre NDPK-AMPK et CFTR » P TROUVE / Pr FEREC

**P TROUVE** : Projet « Proteomic identification of differentially expressed protein in 508del-cftr expressing cells after gNRH treatment »

**M. BLONDEL**: Projet Ligue Contre le Cancer

**C. VOISSET**: Projet Ligue Contre le Cancer

**C. VOISSET** : Projet Association Défi Organisation

**T MONTIER** : Projet Ligue Contre le Cancer 2016

**T MONTIER** : Projet Ligue Contre le Cancer 2017

**T MONTIER** : Projet VLM

**M KERBIRIOU** : Projet « Etude de l'implication d'ATF6 dans la régulation de la fonction du CTFR »

**M KERBIRIOU** : Projet « Etude des interactions entre CFTR et protéines ATF6 et NUCB1 impliquées dans la mucoviscidose »

**J.M. CHEN** : Projet Partenariat Hôpital de Shanghai CHINE – « Genetics Chronic Pancreatics »

**G FRIOCOURT** : Recherche Inhibiteurs « CBS »

**C LE MARECHAL** : Projet Ligue Contre le Cancer

**A BOULLING** : Bourse FARE de la SNFGE

**E. GENIN** : Dissolution de l'ADMSGH

**G. LE GAC** : Projet Ligue Contre le Cancer

**V. MOALIC** : Projet Ligue Contre le Cancer

**Solde des anciens comptes** : Solde des divers comptes clôturés



**Engagements réciproques**

Crédit-bail mobilier : 0  
Crédit-bail immobilier : 0  
Locations longue durée : 0  
Autres engagements réciproques : 0

Néant

**Engagements reçus**

Avals et cautions : 0  
Autres engagements reçus : 0  
Engagement en matière de retraite : non significatif

**Autres informations significatives**





**Association Gaetan SALEUN**  
**Don du Sang et Recherche en Génétique**

Siège Social : 29, Rue Félix Le Dantec - 29200 BREST - Téléphone 02.98.33.70.14

# COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES

## Exercice 2018

. Tableau récapitulatif

. Annexes :

- Ressources de l'association ..... *Page 1*
- Charges d'exploitation 2018 et financement ..... *Page 2*
- Valorisation du bénévolat ..... *Page 3*

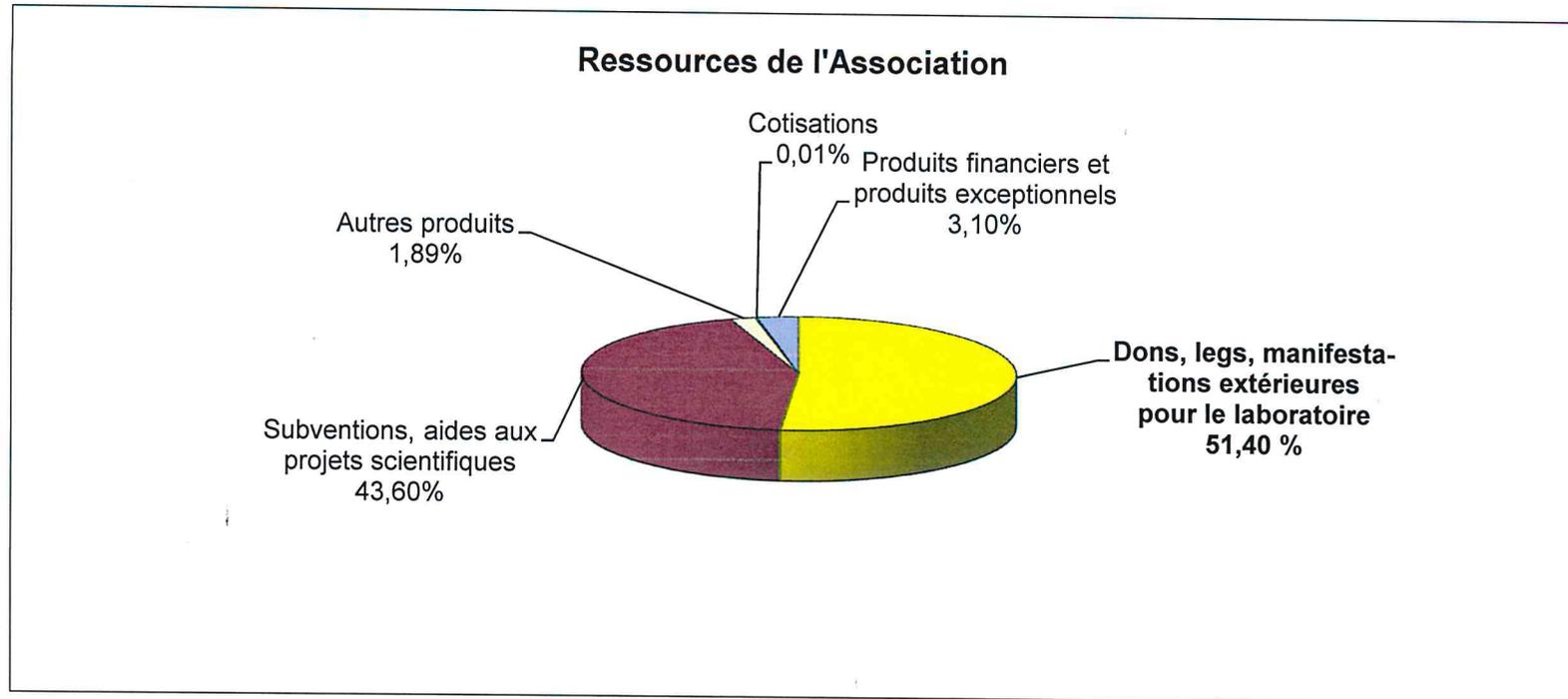
**Tableau de compte d'emploi annuel des ressources - 2018**

EMPLOIS	Emplois de N = compte de résultat	Affectations par emplois des res- sources collectées auprès du public utilisées en 2018	RESSOURCES	Ressources collectées sur N = compte de résultat	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées en 2018
			Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice		307 491,21
<b>1- MISSIONS SOCIALES</b>			<b>1- RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC</b>		
<b>1.1 Réalisées en France</b>			<b>1.1 Dons et legs collectés</b>		
- Actions réalisées directement	333 645,73	<b>163 640,34</b>	- Dons manuels non affectés	157 271,58	<b>157 271,58</b>
- Versements à d'autres organismes en France			- Dons manuels affectés		
			- legs et autres libéralités non affectés	6 368,76	6 368,76
<b>1.2 Réalisées à l'étranger</b>			<b>1.2 Autres produits liés à la générosité du public</b>		
- Actions réalisées directement					
- Versements à d'autres organismes					
<b>2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>			<b>2- AUTRES FONDS PRIVES</b>		
2.1 Frais d'appel à la générosité du public					
2.2 Frais de recherche des autres fonds privés	5 444,00		<b>3- SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>	138 672,73	
2.3 Charges liées à la recherche de subventions			<b>4- AUTRES PRODUITS</b>		
<b>3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	23 008,10			16 210,48	
		<b>163 640,34</b>			
<b>I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>362 097,83</b>		<b>I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>318 523,55</b>	
<b>II - DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>	45 922,24		<b>II - REPRISE DES PROVISIONS</b>		
<b>III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>			<b>III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>		
			<b>IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC</b>		-29 117,84
<b>IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>			<b>V - INSUFFISANCE DES RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>	89 496,52	
<b>V - TOTAL GENERAL</b>	<b>408 020,07</b>		<b>VI - TOTAL GENERAL</b>	<b>408 020,07</b>	<b>442 013,71</b>
VI - Part des immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public					
VII - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la 1ère application du règlement par les ressources collectées auprès du public					
<b>VIII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		<b>163 640,34</b>	<b>VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		<b>163 640,34</b>
			<b>Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice</b>		<b>278 373,37</b>

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Missions sociales	19 641,60		Bénévolat	23 601,60	
Frais de recherche de fonds	396,00		Prestations en nature		
Frais de fonctionnement et autres charges	3 564,00		Dons en nature		
<b>Total</b>	<b>23 601,60</b>		<b>Total</b>	<b>23 601,60</b>	

## ANNEXES



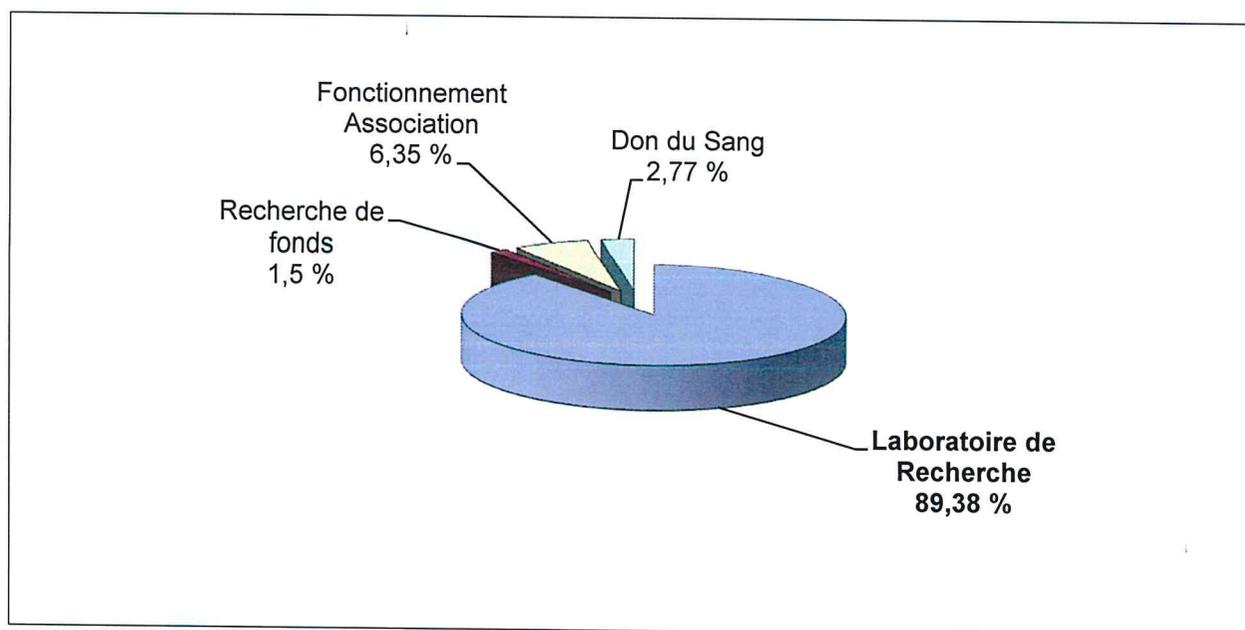
Dons, legs, manifestations ext. pour le laboratoire	163 640,34
Subventions, aides aux projets scientifiques	138 672,73
Autres produits	5 875,01
Cotisations	454,00
Produits financiers et produits exceptionnels	9 881,47
<b>Total</b>	<b>318 523,55</b>

### Comparaison de l'origine des ressources de l'association depuis 2014

	2014	2015	2016	2017	2018
Dons, legs .....	51%	37%	56,2%	73,56%	51,40%
Subv., aides aux projets	16%	8%	31%	23,57%	43,60%
Autres produits+cotisations	16%	12%	3,6%	0,99%	1,90%
Produits financiers	17%	43%	9,2%	1,88%	3,10%

## Charges d'exploitation 2018 et financement

Charges		Financement sur :
<b>Laboratoire de Recherche</b>	<b>323 624,31</b>	Aides aux projets scient. : 138 672,73 € ; <b>Dons, legs, manifestations : 192 758,18 € ;</b>
Recherche de fonds	5 444,00	Autres produits et produits financiers (2019 + années antérieures)
Fonctionnement Association	23 008,10	
Don du Sang	10 021,42	
<b>Total</b>	<b>362 097,83</b>	



### Comparaison de la répartition des charges depuis 2013

	2014	2015	2016	2017	2018
Laboratoire de recherche	83,30%	86,00%	85,4%	90,5%	89,38%
Don du Sang	6,00%	4,70%	5,5%	1,7%	2,77%
Recherche de fonds	0,20%	0,30%	0,6%	1,3%	1,50%
Fonctionnement assoc,	10,50%	9,00%	8,5%	6,5%	6,35%

## Valorisation du Bénévolat

Répartition des heures	Nombre	Valorisation
- Missions sociales .....	992	19 641,60
- Recherche de fonds .....	20	396,00
- Fonctionnement de l'Association .....	180	3 564,00
<b>Total</b>	<b>1192</b>	<b>23 601,60</b>
<b>Hypothèse de calcul retenue (cf. ONG : Croix-Rouge Française)</b>		
- Taux horaire brut moyen (Brest) en € (base INSEE)		13,20
- Taux de charges sociales : 50 %		6,60
	<b>Valorisation horaire</b>	<b>19,80</b>