

Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes

Olivier MARION
Laura MOYON
Johann CARDES

ASSOCIATION LA PROVIDENCE DE ROUANS

**

17, Route de CHEMERE
44640 ROUANS

**Rapport du commissaire aux
comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31.12.2018



tél. 02.51.10.09.10 fax 02.51.10.09.11 web www.ecmarion.fr
101, avenue François MITTERRAND - BP 47 - 44611 SAINT-NAZAIRE CEDEX

Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes

Olivier MARION
Laura MOYON
Johann CARDES

**ASSOCIATION LA PROVIDENCE DE
ROUANS**

17, Route de CHEMERE
44640 ROUANS

**Rapport du commissaire
aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2018**

Madame la Présidente,
Mesdames,
Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association LA PROVIDENCE relatifs à l'exercice clos le **31 Décembre 2018**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} 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.



tél. 02.51.10.09.10 fax 02.51.10.09.11 web www.ecmarion.fr
101, avenue François MITTERRAND - BP 47 - 44611 SAINT-NAZAIRE CEDEX



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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- L'annexe fait référence aux principes comptables et méthodes de base appliqués pour l'établissement des comptes annuels au 31 décembre 2018. Nous avons vérifié la correcte application de l'instruction M22 concernant la comptabilisation des produits reçus des autorités de tarification.
- L'annexe mentionne le montant des ressources reçues par l'association pour l'exercice. Nous avons vérifié l'exhaustivité de celles-ci en les comparant avec les données extraites du logiciel de facturation utilisée.
- L'annexe fait référence à l'état des créances et dettes ainsi qu'à leur date d'échéance. Nous avons vérifié les principaux dénouements des créances et dettes comptabilisées au 31 décembre 2018.

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.

Vérifications spécifiques

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 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 le conseil d'administration.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute

anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

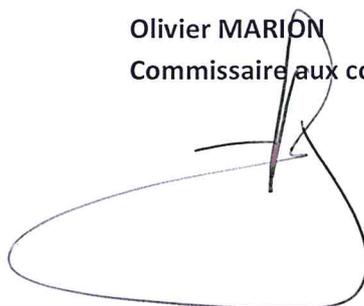
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à SAINT-NAZAIRE,
Le 21/10/2019.

**Pour la société de commissariat aux comptes
MARION**

Olivier MARION
Commissaire aux comptes

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to be 'Olivier Marion', written over the printed name and title.

Comptes annuels
au 31.12.2018

BILAN - ACTIF

PROVICO - PROVIDENCE CONSOLIDE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF

	Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018			01/01/2017 au
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	15 676.00	6 336.36	9 339.64	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	159 865.97		159 865.97	159 865.97
Constructions	66 552.78	34 912.10	31 640.68	31 544.01
Installations techniques, matériels	526 920.31	299 132.79	227 787.52	266 943.56
Autres immobilisations corporelles	322 346.66	190 770.53	131 576.13	124 533.04
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés	3 690.50		3 690.50	3 690.50
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 950.00	205.91	5 744.09	5 744.09
TOTAL (I)	1 101 002.22	531 357.69	569 644.53	592 321.17
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				720.00
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	29 726.53		29 726.53	36 155.52
Autres	42 182.44		42 182.44	9 304.00
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	875 115.20		875 115.20	1 001 534.11
Charges constatées d'avance (3)	3 014.62		3 014.62	42 247.67
TOTAL (III)	950 038.79		950 038.79	1 089 961.30
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 051 041.01	531 357.69	1 519 683.32	1 682 282.47

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN - PASSIF

PROVICO - PROVIDENCE CONSOLIDE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF

	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	296 261.36	296 261.36
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	453 563.10	491 194.50
Report à nouveau	-112 707.55	-55 505.45
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-68 392.89	-94 833.50
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées	23 028.62	30 834.94
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	591 752.64	667 951.85
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	302 829.86	351 978.35
Emprunts et dettes financières divers (3)	93 306.00	88 541.40
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 494.46	116 482.24
Dettes fiscales et sociales	267 472.25	269 105.50
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		22 447.09
Autres dettes	6 457.07	5 776.04
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	155 371.04	160 000.00
TOTAL (V)	927 930.68	1 014 330.62
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 519 683.32	1 682 282.47
	254 913.00	455 973.00
	673 017.68	558 357.62

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT

PROVICO - PROVIDENCE CONSOLIDÉ

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	4 585.92	5 548.74
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	7 982.50	10 615.75
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	5 000.00	5 000.00
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	3 155 363.73	3 090 924.82
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 172 932.15	3 112 089.31
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	1 037 762.12	1 041 072.88
Impôts, taxes et versements assimilés	113 222.53	113 042.33
Salaires et traitements	1 385 713.98	1 372 294.32
Charges sociales	638 138.03	616 399.55
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	80 602.27	64 333.94
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	152.30	100.00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 255 591.23	3 207 243.02
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-82 659.08	-95 153.71
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 493.17	5 163.16
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	2 493.17	5 163.16
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		205.91
Intérêts et charges assimilées	9 671.77	11 271.94
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	9 671.77	11 477.85
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-7 178.60	-6 314.69

COMPTE DE RÉSULTAT

PROVICO - PROVIDENCE CONSOLIDÉ

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	14 202.48	42.97
Reprises sur provisions et transferts de charges	7 806.32	7 806.32
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	22 008.80	7 849.29
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		10.39
Sur opérations en capital	0.01	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	0.01	10.39
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	22 008.79	7 838.90
Impôt sur les bénéfices	564.00	1 204.00
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-68 392.89	-94 833.50
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	3 197 434.12	3 125 101.76
TOTAL DES CHARGES	3 265 827.01	3 219 935.26
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-68 392.89	-94 833.50
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	-68 392.89	-94 833.50
* Y compris : <i>Redevances de crédit-bail mobilier</i>		
<i>Redevances de crédit-bail immobilier</i>		
(1) <i>Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	22 008.79	7 838.90
(2) <i>Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
(3) <i>Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>		

Annexes comptables

SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

PROVICO - PROVIDENCE CONSOLIDE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	0		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS		NS	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			NA
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			NA
LES EFFECTIFS			NA
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
COMMENTAIRE	0		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

PROVICO - PROVIDENCE CONSOLIDE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 1 519 683.32 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -68 392.89 Euros.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations .

Il est précisé que ceux-ci ont été établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) et en particulier du règlement du CRC n°99-01 du 16 février 1999, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels du Plan Comptable des établissements et services privés sociaux et médicaux sociaux issue de l'arrêté du 20 décembre 2018 relatif au plan comptable M22.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

PROVICO - PROVIDENCE CONSOLIDE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Valeur résiduelle :

Aucune valeur résiduelle n'est prise en compte

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	30 ans
- Matériels et outillages	5 à 10 ans ans
- Matériel informatique	3 ans
- Matériel d'entretien	3 ans
- Matériel de transport	3 ans
- Matériel de bureau	10 ans

CRÉANCES

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



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

PROVICO - PROVIDENCE CONSOLIDE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	5 474		10 202	
CORPORELLES	Terrains		159 866			
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.	61 882		4 670	
		Installations techniques, matériel & outillage industriels	538 015		-11 095	
		Inst. générales, agencés & aménagés divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	48 201			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	250 046		24 099	
		Emballages récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL	1 058 011		17 675	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés		3 691			
	Prêts et autres immobilisations financières		5 950			
		TOTAL	9 641			
		TOTAL GENERAL	1 073 125		27 877	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			15 676	
CORPORELLES	Terrains				159 866	
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			66 553	
		Inst. techniques, matériel & outillage indust.			526 920	
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			48 201	
		Mat. bureau, inform., mobilier			274 145	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL			1 075 686	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			3 691		
	Prêts & autres immob. financières			5 950		
		TOTAL			9 641	
		TOTAL GENERAL			1 101 002	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

PROVICO - PROVIDENCE CONSOLIDÉ

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	5 474	863		6 336
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	30 338	4 574		34 912
Inst. techniques matériel et outill. industriels		271 071	28 061		299 133
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. aménag.				
	Matériel de transport	6 013	4 422		10 434
	Mat. bureau et informatiq., mob.	167 702	12 635		180 336
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	475 124	49 691		524 815
	TOTAL GENERAL	480 598	50 554		531 152

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS		REPRISES		Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements						
TOTAL						
A. Immob. Incorpor.						
TOTAL						
Terrains						
Constr.	Sur sol propre					
	Sur sol autrui					
	Inst. agenc. et aménag.					
Inst. techn. mat. et outillage						
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div					
	Matériel transport					
	Mat. bureau mobilier Inf.					
	Emballages réc. divers					
	TOTAL					
Frais d'acquisition de titres de participations						
TOTAL GÉNÉRAL						
Total général non ventilé						

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

PROVICO - PROVIDENCE CONSOLIDE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers	30 835		7 806	23 029
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	30 835		7 806	23 029
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières	206			206
	Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
	TOTAL	206			206
	TOTAL GÉNÉRAL	31 041		7 806	23 235
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises				
	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles			7 806	
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

PROVICO - PROVIDENCE CONSOLIDE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL					
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation					
financières					
exceptionnelles				7 806	

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

PROVICO - PROVIDENCE CONSOLIDÉ

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	5 950		5 950
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	29 727	29 727	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	249	249	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 006	2 006	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Renvois (1)	Montant	39 928	39 928	
	des	3 015	3 015	
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
TOTAUX		80 874	74 924	5 950

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

PROVICO - PROVIDENCE CONSOLIDÉ

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 015
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	3 015

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	2 107
Autres créances	41 934
Disponibilités	
TOTAL	44 040

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

PROVICO - PROVIDENCE CONSOLIDE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	296 261.36			296 261.36
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves	491 194.50		37 631.40	453 563.10
Report à nouveau	-55 505.45	-57 202.10		-112 707.55
Résultat comptable de l'exercice antérieur	-94 833.50		-94 833.50	
Subventions d'investissement non renouvelables				
Provisions réglementées	30 834.94		7 806.32	23 028.62
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	667 951.85	-57 202.10	-49 395.78	660 145.53

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

PROVICO - PROVIDENCE CONSOLIDÉ

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	302 830	47 917	187 656	67 257
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	93 306	93 306		
Fournisseurs & comptes rattachés	102 494	102 494		
Personnel & comptes rattachés	94 098	94 098		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	171 910	171 910		
Etat & Impôts sur les bénéfices	564	564		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	900	900		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	6 457	6 457		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	155 371	155 371		
TOTAUX	927 931	673 018	187 656	67 257

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exer.
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

PROVICO - PROVIDENCE CONSOLIDÉ

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	155 371
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	155 371

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 646
Dettes fiscales et sociales	146 556
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	168 202

COMMENTAIRE

PROVICO - PROVIDENCE CONSOLIDE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CHIFFRE D'AFFAIRES ET RESSOURCES

. Section Hébergement

Produits des prix de journées : 1 649 507.46 €
Nombre de journée : 30 059 jours

. Section Dépendance

Dotations globale APA : 270 962.00 €
Autres produits dépendance : 181 099.61 €

. Section Soins

Dotation globale de soins : 984 552.13 €