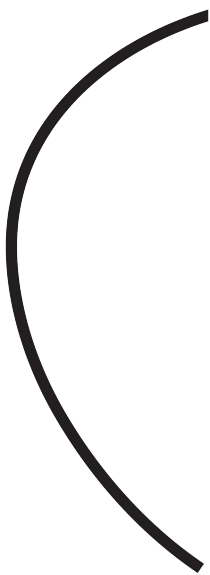


**Bureau Nantes**  
5 rue Albert Londres  
BP 20303  
44303 Nantes Cedex 3

T : +33(0) 2 40 50 12 61

strego.nantes@bakertillystrego.com  
[www.bakertillystrego.com](http://www.bakertillystrego.com)



## **ASSOCIATION LES EAUX VIVES**

Hébergement social pour adultes et familles en difficultés

8 Avenue des Thébaudières

44800 ST HERBLAIN

Siret : 31896410300150

### **Etats Financiers**

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



## Sommaire

Rapport de Présentation	1
1. Etats Financiers	2
<b>Bilan Actif</b>	<b>3</b>
<b>Bilan Passif</b>	<b>4</b>
<b>Compte de Résultat</b>	<b>5</b>
<b>Compte de Résultat (suite)</b>	<b>6</b>
2. Annexe	7
<b>Faits caractéristiques</b>	<b>8</b>
<b>Règles et méthodes comptables</b>	<b>9</b>
<b>Notes sur le bilan</b>	<b>11</b>
<b>Notes sur le compte de résultat</b>	<b>19</b>
<b>Autres informations</b>	<b>20</b>
3. Détail du Bilan	23
<b>Détail du Bilan</b>	<b>24</b>
4. Détail du Compte de Résultat	29
<b>Soldes Intermédiaires de Gestion</b>	<b>30</b>
<b>Détail du Compte de Résultat</b>	<b>31</b>



## RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels arrêtés par ASSOCIATION LES EAUX VIVES pour l'exercice du 01 janvier 2018 au 31 décembre 2018 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	5 197 760
Produits d'exploitation	5 993 429
<b>Résultat net comptable (Excédent)</b>	<b>137 168</b>

A Nantes  
Le 16 avril 2019

Pour STREGO

Eléonore BOHUON  
Expert-Comptable



# Etats Financiers



## Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles (1)	78 287	45 354	32 933	30 494
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	93 214	37 711	55 503	57 279
Constructions	2 213 194	1 414 877	798 317	864 526
Installations techniques, matériels et outillages industriels	51 492	44 801	6 691	2 527
Autres immobilisations corporelles	1 536 294	1 123 821	412 473	452 510
Immobilisations grévées de droit				
Immobilisations corporelles en cours	13 188		13 188	13 792
Avances et acomptes				460
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières (2)	35 047		35 047	36 029
<b>TOTAL I</b>	<b>4 020 717</b>	<b>2 666 564</b>	<b>1 354 153</b>	<b>1 457 617</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 198		1 198	891
<b>Créances</b>				
Usagers et comptes rattachés	36 706	11 515	25 191	34 120
Autres Créances	1 159 797	52 868	1 106 929	684 159
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>29 008</b>		<b>29 008</b>	<b>29 008</b>
<b>Disponibilités</b>	<b>2 667 871</b>		<b>2 667 871</b>	<b>2 330 216</b>
<b>Charges constatés d'avance (3)</b>	<b>13 410</b>		<b>13 410</b>	<b>2 559</b>
<b>TOTAL II</b>	<b>3 907 990</b>	<b>64 383</b>	<b>3 843 608</b>	<b>3 080 952</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 928 707</b>	<b>2 730 947</b>	<b>5 197 760</b>	<b>4 538 570</b>
1) Dont droit au bail			30 226	30 226
2) Dont à moins d'un an				
3) Dont à plus d'un an				



## Bilan Passif

	au 31/12/2018	au 31/12/2017
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
-Fonds associatifs sans droit de reprise	229 671	228 671
-Ecart de réévaluation		
-Réserves	859 681	809 481
-Report à nouveau	-464 146	-669 669
-Résultat de l'exercice	137 168	283 717
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise	146 250	118 256
-Apports	96 350	96 350
-Legs et donations		
-Autres fonds associatifs		
-Résultat sous contrôle de tiers financeurs	49 900	21 906
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement (sur biens non renouvelables)	524 019	246 701
Provisions réglementées	575 938	545 938
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>Total I</b>	<b>2 008 581</b>	<b>1 563 094</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	303 137	315 137
Provisions pour charges	129 607	126 607
<b>Total II</b>	<b>432 744</b>	<b>441 744</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Fonds dédiés sur subventions fonctionnement	244 976	544 262
Fonds dédiés sur autres ressources	26 536	26 038
<b>Total III</b>	<b>271 512</b>	<b>570 300</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	863 509	945 301
Emprunts et dettes financières diverses	72 571	73 557
Avances et acomptes reçus		12
Dettes fournisseurs	352 196	256 833
Dettes fiscales et sociales	509 064	481 904
Dettes sur immobilisations	2 879	10 765
Autres dettes	87 950	75 819
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	596 755	119 241
<b>Total IV</b>	<b>2 484 924</b>	<b>1 963 432</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 197 760</b>	<b>4 538 570</b>
1) Dont à plus d'un an	779 284	1 432 104
Dont à moins d'un an	1 705 640	1 101 616
2) Dont concours bancaire courants et soldes créditeurs de banques		

## Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens et services	857 136	842 026
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>857 136</b>	<b>842 026</b>
Production stockée		
Production immobilisée	2 588	5 562
Subventions d'exploitation	4 975 554	5 809 246
Reprises sur provisions et transferts de charges	76 486	44 106
Cotisations	13 787	16 212
Autres produits	67 879	103 733
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>5 993 429</b>	<b>6 820 885</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés	479 853	488 880
Charges externes (3) (4)	1 966 775	1 699 829
Impôts et taxes	217 236	210 313
Salaires et traitements	2 277 623	2 247 319
Charges sociales	970 490	973 010
Dotations aux amortissements et provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	191 785	202 410
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions	9 531	9 444
- Sur risques et charges : dotations aux provisions	13 000	13 000
Autres charges	38 101	27 032
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>6 164 394</b>	<b>5 871 236</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-170 964</b>	<b>949 648</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
- Excédent ou déficit transféré		
- Déficit ou excédent transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits nets sur cessions VMP		
Autres produits financiers	6 592	5 903
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>6 592</b>	<b>5 903</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Intérêts et charges assimilées	15 646	16 644
Charges nettes sur cessions VMP		
Autres charges financières		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>15 646</b>	<b>16 644</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-9 054</b>	<b>-10 740</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-180 018</b>	<b>938 908</b>

## Compte de Résultat (suite)

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opération de gestion	18 814	7 552
Sur opération en capital	25 978	39 087
Reprises sur provisions et transfert de charges	12 000	14 662
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>56 792</b>	<b>61 301</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opération de gestion	4 738	23 204
Sur opération en capital	2 210	4 811
Dotations aux amortissements et aux provisions	30 000	295 010
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>36 948</b>	<b>323 024</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>19 844</b>	<b>-261 724</b>
Participation des salariés au résultat		
Impôts sur les bénéfices	1 445	1 241
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	378 011	59 000
Engagements à réaliser sur ressources affectées	79 223	451 227
<b>Total des Produits</b>	<b>6 434 824</b>	<b>6 947 089</b>
<b>Total des Charges</b>	<b>6 297 656</b>	<b>6 663 372</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>137 168</b>	<b>283 717</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Ressources</b>		
Bénévolat	295 728	293 339
Prestations en nature		
Dons en nature	11 250	11 250
<b>Total</b>	<b>306 978</b>	<b>304 589</b>
<b>Emplois</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	11 250	11 250
Prestations		
Personnel bénévole	295 728	293 339
<b>Total</b>	<b>306 978</b>	<b>304 589</b>
1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
3) Crédit-bail mobilier		739
4) Crédit-bail immobilier		