



**Association pour la Réalisation d'Actions Sociales Spécialisées**  
2 Rue Micheline Ostermeyer – 35 000 Rennes –  
Tél : 02.99.51.69.00 – Courriel : [siege@arass.fr](mailto:siege@arass.fr)

# **COMPTES ANNUELS**

## **2018**

*Le 18 avril 2019*

## ASSOCIATION ARASS

### ETABLISSEMENTS

- DIRECTION GENERALE
  
- KERGOAT
  
- LE RESTO
  
- AEREA
  
- SEMO
  
- LE QUENGO
  
- CMPP GAYEULLES
  
- CMPP LES GRISONS
  
- CAMSP LONG CHAMPS

## SOMMAIRE

BILAN	4 -5
COMPTE DE RESULTAT	6
PASSAGE DU RESULTAT COMPTABLE AU RESULTAT ADMINISTRATIF	7 - 8

## ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES	9 à 13
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	14 à 15
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	16 à 18
PRODUITS A RECEVOIR ET CHARGES A PAYER	19
AUTRES INFORMATIONS	20

## BILAN ARASS DETAILLE

ARASS

ACTIF	ASSO	SIEGE	KERGOAT	LE RESTO	AEREA	SEMO	LE QUENGO	CMPP GAYEULLES	CMPP GRISONS	CAMSP LONG CHAMPS	TOTAUX 2018	TOTAUX 2017
	***	***	***	***	***	***	***	***	***	***		
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>												
<b>IMMOBIL. INCORPORELLES</b>		40	253	104	1 445	120	135	83	68		2 248	4 386
<b>IMMOBIL. CORPORELLES</b>												
. Terrains												268 814
. Constructions		38 980	22 867	16 975	3 294	99 200	88 255	91 239	46 878	364 078	360 810	4 775 177
. Matériel et outillage		651 093	467 211	76 996	1 659 979	1 273 593	363 336	1 095 982			5 999 145	78 610
. Autres immobilisations corporelles			24 172	18 962	35 214	963	10 389	249			89 949	485 395
. Immobilisations en cours		44 766	99 278	83 889	185 378	46 644	66 791	12 448	12 750	14 054	565 997	23 250
					1 200	119 476					120 675	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		5 100	37 994	15 204	53 469	10 000	1 200		240		247 160	276 373
	123 954											
<b>Actif immobilisé, Total I</b>	<b>123 954</b>	<b>739 979</b>	<b>651 775</b>	<b>212 130</b>	<b>1 939 978</b>	<b>1 549 986</b>	<b>530 105</b>	<b>1 200 001</b>	<b>59 937</b>	<b>378 132</b>	<b>7 385 987</b>	<b>5 912 003</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>												
<b>STOCKS</b>												
. Matières premières												
<b>CREANCES</b>												
. Fournisseurs avancés et acomptes		295	68 895	296 628	5 741	25 179	1 119				30 919	10 729
. Clients, recevables et comptes rattachés					10 283						377 218	185 587
. Créances diverses		67 247	168 708	54 986	312 637	53 251	40 549	21 331	8 100	13 078	739 886	628 243
. Valeurs mobilières de placement		328 159	953 301	80 016	1 236 923	99 279	851 074	130 316	145 657	126 918	607 950	608 244
. Disponibilités		2 720	4 993	5 468	67 385	12 080	917	221	212	364	4 612 200	5 366 250
. Charges constatées d'avance											94 359	59 081
<b>Actif circulant, Total II</b>	<b>1 268 508</b>	<b>398 420</b>	<b>1 195 896</b>	<b>437 099</b>	<b>1 632 969</b>	<b>189 788</b>	<b>893 659</b>	<b>151 868</b>	<b>153 969</b>	<b>140 359</b>	<b>6 462 534</b>	<b>6 858 133</b>
<b>Déficit à récupérer Différées</b>												
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 392 462</b>	<b>1 138 400</b>	<b>1 847 671</b>	<b>649 229</b>	<b>3 572 946</b>	<b>1 739 784</b>	<b>1 423 764</b>	<b>1 351 869</b>	<b>213 906</b>	<b>518 491</b>	<b>13 848 522</b>	<b>12 770 136</b>

## BILAN ARASS DETAILLE

ARASS

PASSIF	ASSO	SIEGE	KERGOAT	LE RESTO	AEREA	SEMO	LE QUENGO	CMPP GAYEULLES	CMPP GRISONS	CAMSP LONG CHAMPS	TOTAUX 2018	TOTAUX 2017
	***	***	***	***	***	***	***	***	***	***		
<b>FONDS ASSOCIATIFS-RESERVES</b>												
. Fonds assoc. sans droit de reprise	562 051		399 809	192 006	838 957	17 920	376 850	35 987	15 601	16 998	2 438 259	2 438 260
. Excédents affectés à l'investissement			21 852	403 329	10 671	122 935	391 187	189 392	66 699	63 131	1 097 481	1 096 561
. Réserves de compensation		70 303	210 306	0	115 603	21 447	259 175	124 900	38 886	25 234	995 154	922 932
. Réserve de trésorerie		837	143 150	40 528	143 535	21 447	152 919	77 885		38 924	658 109	667 774
. Autres réserves			-97 348	-9 773	-85 159	-22 919	-31 658		930		-253 207	-255 404
. Résultats cumulés à reporter	-7 280		-184 572	-88 174	-390 778	-111 765	-97 041	-61 200	-44 803	-38 612	-1 066 948	-1 081 565
. Dettes congés payés non-reprises		50 003	8 662	-22 509	107 992	61 501	29 194			-9 413	240 218	142 145
. Résultats sous contrôle financeur		64 792										
<b>Résultat de l'exercice</b>	11 601	-16 121	79 960	-109 596	144 116	-19 635	23 585	10 379	-6 467	18 291	136 113	166 548
. Subventions d'investissement				49 258	125 128	120 082	259 483	322 208	51 682	155 755	125 128	147 883
. Provisions réglementées	731 690	108 349	1 104 733		957 040						3 860 279	3 736 714
<b>Fonds associatifs-Réserves</b>	<b>1 298 063</b>	<b>178 156</b>	<b>1 686 552</b>	<b>455 070</b>	<b>1 967 105</b>	<b>189 566</b>	<b>1 363 694</b>	<b>699 551</b>	<b>122 527</b>	<b>270 307</b>	<b>8 230 589</b>	<b>7 981 847</b>
<b>Total I</b>												
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			41 572	12 000	269 866		294 394		562	30 000	648 394	590 702
<b>Total II</b>			<b>41 572</b>	<b>12 000</b>	<b>269 866</b>		<b>294 394</b>		<b>562</b>	<b>30 000</b>	<b>648 394</b>	<b>590 702</b>
<b>FONDS DEDIES SUR SUBV.FONCT</b>							3 250			41 264	44 514	3 552
<b>Total III</b>							<b>3 250</b>			<b>41 264</b>	<b>44 514</b>	<b>3 552</b>
<b>DETTES</b>												
. Emprunts établissements Crédit		446 667	23 149		494 648	961 743		109 170			2 035 376	1 242 874
. Découvert bancaires		5 625	48 599	26 064	10 766	81 869	34 730	21 568	6 852	1 953	16 391	16 456
. Emprunts et dettes diverses		69 747			143 579						434 961	405 479
. Dettes fournisseurs et comptes rattachés			519 371	163 095	801 816	227 480	220 054	125 689	81 941	61 912	2 306 564	2 398 889
. Dettes fiscales et sociales	2 722	102 486	821		58 469	1 254	3 292	38	132	86	820	1 026
. Dettes s/imm. et comptes rattachés			35 521	4 564				23 236			105 048	108 009
. Autres dettes	38	1 656						2 626			23 235	21 302
. Redevables divers											2 626	
. Produits constatés d'avance												
<b>Total IV</b>	<b>2 760</b>	<b>626 181</b>	<b>627 460</b>	<b>193 723</b>	<b>1 509 278</b>	<b>1 272 345</b>	<b>258 075</b>	<b>282 327</b>	<b>88 924</b>	<b>63 951</b>	<b>4 925 024</b>	<b>4 194 035</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 300 823</b>	<b>804 337</b>	<b>2 355 583</b>	<b>660 792</b>	<b>3 746 249</b>	<b>1 461 911</b>	<b>1 919 413</b>	<b>981 877</b>	<b>212 013</b>	<b>405 523</b>	<b>13 848 522</b>	<b>12 770 136</b>

	ASSO	SIEGE	KERGOAT 35	KERGOAT 22	KERGOAT	LE RESTO	AEREA	SEMO	LE QUENGO	CMPP GAYEUILLES	CMPP GRISONS	CAMSP LONG CHAMPS	TOTAUX 2018	TOTAUX 2017
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>														
. Produits activités annexes	230		49 198	740 360	49 198	1 675 846	4 721	1 593 790	5 000	975 928	686 037	625 859	59 149	55 787
. Prix de journée et dotation globale			3 200 929	1 000	3 941 289	7 782 373	7 782 373		1 913 875				19 194 998	18 863 523
. Subventions d'exploitation			1 000		1 000								1 000	
. Reprise de provisions														
. Transferts de charges			79 425	25 684	105 109	8 651	19 000	11 315	1 136	33 267	15 767	31 267	99 301	
. Autres produits							99 506			31	5	22 470	878 169	892 686
<b>Total produits de fonctionnement</b>	230	629 945	3 330 551	766 044	4 096 596	1 684 498	7 905 600	1 605 106	1 920 011	1 009 226	701 810	679 596	20 232 617	19 811 996
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>														
* provisions corrigées payées incluse														
. Achats non stockés			217 193	35 896	253 089	169 964	488 709	32 131	83 285	8 123	6 007	8 911	1 060 213	932 981
. Services extérieurs	3 630		692 558	157 696	850 254	313 915	1 471 092	169 659	173 768	74 243	68 213	38 697	3 290 487	3 061 460
* Impôts, taxes et versements assimilés			134 227	30 666	164 893	69 308	319 897	93 020	93 299	71 002	43 502	36 822	937 151	925 057
* Charges de personnel : salaires et traitements			1 396 974	305 766	1 702 741	824 315	3 340 646	813 362	934 702	505 847	378 666	310 978	9 177 651	9 129 379
* Charges de personnel : charges sociales			632 634	132 246	764 880	338 524	1 492 877	402 845	241 970	180 788	180 788	148 252	4 118 350	4 117 909
. Dotation amortissements et provisions			74 932	62 979	137 911	37 143	252 273	72 742	146 826	58 578	13 893	49 266	815 770	728 783
. Autres charges courantes de gestion			100 588	23 689	124 276	52 235	273 663	51 176	61 538	27 653	22 208	18 174	630 986	644 011
<b>Total charges de fonctionnement</b>	3 630	743 152	3 249 106	748 939	3 998 044	1 825 405	7 639 157	1 613 164	1 896 263	987 416	713 277	611 100	20 030 607	19 536 581
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	-3 400	-113 206	81 445	17 106	98 551	-140 907	266 443	-8 058	23 748	21 810	-11 467	68 496	202 010	275 415
. Produits financiers	16 406													
. Charges financières	294	7 915	889		889		11 095	10 547		916		-232	16 406	11 734
<b>Résultat financier</b>	16 113	-7 915	-889		-889		-11 095	-10 547		-916		232	-15 017	-12 905
<b>RESULTAT COURANT</b>	12 713	-121 121	80 556	17 106	97 662	-140 907	255 348	-18 606	23 748	20 894	-11 467	68 728	186 993	262 911
. Produits exceptionnels	1 610		1 399	28	1 426	44 911	28 955	99 777	4 875	28 444	5 000	7 229	332 228	102 745
. Charges exceptionnelles		5 000	19 127	1	19 128	13 600	140 187	100 805	5 038	38 959		57 667	380 385	197 946
<b>Résultat exceptionnel</b>	1 610	105 000	-17 729	27	-17 702	31 311	-111 232	-1 029	-163	-10 515	5 000	-50 437	-48 157	-95 201
. Reprise déficit antérieur														
. Reprise excédent antérieur														
. Impôt	2 722												2 722	1 162
<b>RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE 2018</b>	11 601	-16 121	62 828	17 132	79 960	-109 596	144 116	-19 634	23 585	10 379	-6 467	18 291	136 114	166 548
Passage résultat comptable résultat administratif		25 788	-6 693	764	-5 929	14 064	-23 112	31 435	1 492	-4 297	4 865	-17 169	27 137	-50 423
<b>RESULTAT DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2018</b>	11 601	9 667	56 135	17 896	74 031	-95 532	121 004	11 801	25 077	6 082	-1 602	1 122	163 251	113 975

31/12/2018	ASSO	D.Gale	Foyer	KERGOAT 35		KERGOAT 22	INT	LE RESTO		
				SAP	ESCALE			DECLIC	HD	HEC MNA
Résultat comptable	11 601	-16 121 0	-57 364	62 828 66 584 0	39 389	17 132	-70 880	-109 596 -15 712	-90 949	67 945
Congés payés		-3 270	7 372	411		-47	-5 801	1 686	13 833	1 106
	641820	-1 368	2 357	-97		-336	-2 680	684	6 063	430
	645820	1 448	609	-49		-104	-1 673	-324	1 147	-407
	633820	-3 190	10 338	265		-487	-10 154	2 046	21 043	1 129
Rep.Excédent (115999)										
Rep.Déficit (115999)		18 246	-17 296			1 251				
Mesures exploit (115110)		10 732								
Charges amort.106871										
<b>Résultat Administratif</b>	<b>11 601</b>	<b>9 667</b>	<b>-64 322</b>	<b>66 849</b>	<b>39 389</b>	<b>17 896</b>	<b>-81 034</b>	<b>-13 666</b>	<b>-69 906</b>	<b>69 074</b>
Montant à affecter par Financier				56 135				-95 532		

31/12/2018	AEREA	SEMO	LE QUENGO ITEP	SESSAD	GAYEUILLES CMPP	LES GRISONS CMPP	CAMSP LONGSCHAMPS	TOTAL
Résultat comptable	144 116	-19 635	23 585	8 175	10 379	-6 467	18 291	136 114
Congés payés	-0	0	0	0	0	-0	0	0
	-16 535	9 244	295	101	-2 698	3 037	-3 190	5 544
	-7 037	4 087	461	368	-1 451	1 215	-3 570	-874
	-2 540	1 104	199	68	-148	613	-996	-1 053
	-26 112	14 435	955	537	-4 297	4 865	-7 756	3 617
Rep.Excédent (115999)		17 000						18 251
Rep.Déficit (115999)								-26 709
Mesures exploit (115110)	3 000							18 246
Charges amort.106871								13 732
<b>Résultat Administratif</b>	<b>121 004</b>	<b>11 801</b>	<b>16 364</b>	<b>8 712</b>	<b>6 082</b>	<b>-1 602</b>	<b>1 122</b>	<b>163 251</b>
Montant à affecter par Financier			25 077					151 650



## **ANNEXE DES COMPTES CONSOLIDES**

**ARASS**

2 rue Micheline Ostermeyer  
35000 RENNES

**Exercice clos le 31/12/2018**

**Durée : 12 Mois**

Excédent de l'exercice : 136 114 Euros

Total du Bilan : 13 848 522 Euros

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 16 avril 2019 par le Conseil d'Administration de l'Association.

### **I - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

1. Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le principe de prudence en regard des règles du PCG avec les adaptations spécifiques prévues par le règlement CAC 99-01 et le règlement ANC 2016-07 (dispositions particulières relatives aux associations).
2. Conformément à l'avis du CNC du 4 mai 2007 et à l'instruction de la DGAS du 17 août 2007, les charges à payer au titre des congés payés ont été constatées au 31 décembre 2018 dans les comptes de tous les établissements.

La variation de congés payés au compte de résultat n'est pas reprise par les financeurs aux comptes administratifs et le montant total des charges non reprises pour les établissements sous contrôle de financeurs s'élève au 31 décembre 2018 à - 3617 €.

3. Les nouvelles règles comptables introduites au 1<sup>er</sup> janvier 2005 par les nouveaux règlements sur les actifs, en particulier le retraitement par composant des immeubles inscrits au bilan de certains établissements, n'ont pas donné lieu à un retraitement prospectif.  
Ces règles sont appliquées pour toutes les nouvelles immobilisations acquises depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2005.  
L'Association considère que le retraitement des constructions acquises antérieurement à la date du 01/01/2005, du fait de l'ancienneté des acquisitions, n'a pas un impact significatif.

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 ;
- 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 :

### **Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue, prorata temporis.

### **Stocks**

Les stocks sont évalués au prix d'achat.

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 brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Aucun stock n'est constaté au 31/12/2018

### **Valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **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.

## **Subventions d'investissements**

Les subventions d'investissements recevant une affectation particulière sont portées dans les fonds associatifs.

## **Volontariat associatif**

Article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif.

Ce texte précise que les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés doivent figurer en annexe des comptes annuels, dès lors que le budget annuel de l'association est supérieur à 150 000 € et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 €.

Au cas particulier de l'association ARASS, il est rappelé que les administrateurs ne sont pas rémunérés et ne bénéficient pas d'avantages en nature.

L'association ARASS n'a éventuellement qu'un cadre dirigeant salarié au sens de ce texte et il a été convenu pour préserver la confidentialité de ne pas publier cette information.

## **Engagement de retraite**

Les engagements de retraite ne sont pas provisionnés dans les comptes des établissements ou bien que partiellement en fonction des décisions des financeurs.

Le calcul des engagements de retraite a été calculé en appliquant la méthodologie préconisée par la recommandation 2003 R-01 du Conseil National de la Comptabilité.

Les paramètres suivants ont été retenus :

- taux de turn over : faible pour les cadres et moyen pour les non cadres
- taux d'évolution des salaires : 2%
- taux d'actualisation : 1.57%
- départ à l'initiative du salarié
- taux de charges sociales de 58%
- âge de départ à la retraite : 65 ans.

<b>Etablissement</b>	<b>Dette actuarielle</b>	<b>Provisions constatées</b>	<b>Passif social net</b>
DIRECTION GENERALE	74 110		74 110
KERGOAT	370 901	41 572	329 329
AEREA	679 401	54 000	625 401
LE RESTO	179 428		179 428
SEMO	192 113		192 113
LE QUENGO	243 158	172 944	70 214
CMPP GAYEULLES	78 180		78 180
CMPP LES GRISONS	67 143		67 143
CAMSP LONG CHAMPS	44 460	30 000	14 460
<b>TOTAL</b>	<b>1 928 895</b>	<b>298 516</b>	<b>1 630 379</b>

## **Honoraires commissaire aux comptes**

Les honoraires du commissaire aux comptes pour l'exercice 2018 s'élèvent à : 20 557 € TTC.

## **II – CHANGEMENT DE METHODE**

Aucun changement de méthode n'est intervenu sur l'exercice.

## **Autres éléments significatifs de l'exercice :**

Au 31 décembre 2018, quatre litiges opposent l'Association à des anciens salariés. Ces litiges ont été provisionnés à hauteur de 250 617 €.

### III - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé : les mouvements de l'exercice sont les suivants :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Incorporelles	64 211	945		65 156
Corporelles	15 053 369	2 096 235	150 159	16 999 444
Immobilisations en cours	23 250	161 499	64 073	120 676
Financières	276 373	32 929	62 141	247 160
<b>Total</b>	<b>15 417 202</b>	<b>2 291 607</b>	<b>276 373</b>	<b>17 432 436</b>

### Amortissements

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Incorporelles	59 825	3 082	0	62 907
Corporelles	9 446 202	686 246	148 906	9 983 542
<b>Total</b>	<b>9 506 027</b>	<b>689 328</b>	<b>148 906</b>	<b>10 046 449</b>

### Etat des créances

Etablissement	Montant Brut	1 an au plus	plus d'un an
<b><u>Actif immobilisé</u></b>	247 160	15 206	231 955
<b><u>Actif circulant</u></b>			
Créances redevables	408 138	408 138	
Autres créances	739 886	739 886	
	<b>1 395 185</b>	<b>1 163 230</b>	<b>231 955</b>

## Comptes de régularisation actif

Charges constatées d'avance 94 359 €

**Total** 94 359 €

## Valeurs mobilières de placement

Etat du portefeuille	Valeur comptable	Valorisation au 31/12/2018	Moins value provisionnée	Plus value latente
C.E. parts sociales	500 000	500 000		
CMB parts sociales	50 000	50 000		
CMB Pro Fed Liquide	57 950	57 950		
<b>TOTAL</b>	<b>607 950</b>	<b>607 950</b>	<i>Néant</i>	<i>Néant</i>

#### **IV - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**

##### **FONDS PROPRES**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variation</b>
Fonds associatifs	2 438 260	2 438 260	
Excédents affectés à l'investisst.	1 097 481	1 096 561	920
Réserve de compensation	995 154	922 932	72 223
Réserves de trésorerie	658 110	667 774	-9 664
Autres réserves			
Résultats cumulés à reporter	-253 208	-255 404	2 196
Dettes congés payés non-reprises	-1 066 948	-1 081 565	14 617
Résultats sous contrôle financeur	240 219	142 145	98 074
Résultat de l'exercice	136 114	166 548	-30 434
Subventions d'investissement	125 128	147 883	-22 755
Provisions réglementées	3 860 279	3 736 714	123 565
<b>TOTAL</b>	<b>8 230 589</b>	<b>7 981 847</b>	<b>248 742</b>

##### **FONDS PROPRES RETRAITES**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variation</b>
<b>Fonds propres consolidés</b>	8 230 589	7 981 847	248 742
Engagements de retraite	- 1 928 895	- 1 704 831	- 224 064
Provisions congés payés			
Provision pour travaux			
Produits à recevoir			
<b>TOTAL</b>	<b>6 301 694</b>	<b>6 277 016</b>	<b>24 678</b>

## PROVISIONS

### Détail des provisions réglementées

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Réserve de trésorerie	43 333			43 333
Différence réalisation actif	2 978 061	7 348		2 985 409
Provisions renouvellement des immobilisations	715 320	181 709	65 491	831 537
<b>Total</b>	<b>3 736 714</b>	<b>189 057</b>	<b>65 491</b>	<b>3 860 279</b>

### Détail des provisions pour risques et charges

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions pour risques	0			0
Provisions pour retraite	271 375	126 442	99 301	298 516
Provisions pour charges	319 326	145 987	115 435	349 878
Provisions dépréciation	0			0
<b>Total</b>	<b>590 701</b>	<b>272 429</b>	<b>214 737</b>	<b>648 394</b>

### Détail des provisions pour dépréciation

\* Dépréciation des stocks :

Aucune provision n'est constatée au 31/12/2018

- Dépréciation comptes clients et redevables :  
Aucune provision n'est constatée au 31/12/2018.



## Fonds dédiés

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation au cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Diminution	Fonds restants à engager en fin d'exercice
Sur.Participation.Dons	3 552	3 954	44 917	3 954	44 515
<b>Total</b>	<b>3 552</b>		<b>44 917</b>	<b>3 954</b>	<b>44 515</b>

## Etat des dettes

Etablissement	Montant Brut	1 an au plus	Plus 1 an Moins 5 ans	Plus 5 ans
Etablissements de crédit	2 035 376	214 767	1 434 241	386 367
Etablissements financiers	16 391	16 391		
Fonds en dépôt				
Redevables	23 236	23 236		
Fournisseurs	434 962	434 962		
Dettes sociales et fiscales	2 306 564	2 306 564		
Dettes s/fourn.Immo	821	821		
Autres dettes	105 048	105 048		
Produits constatés d'avance	2 626	2 626		
<b>TOTAL</b>	<b>4 925 024</b>	<b>3 104 415</b>	<b>1 434 241</b>	<b>386 367</b>

## Comptes de régularisation passif

Produits constatés d'avance 2 626 €

Total 2 626 €

## V - PRODUITS A RECEVOIR ET CHARGES A PAYER

<b>DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR ET CHARGES A PAYER</b>
--

Produits à recevoir : Montant des produits à recevoir inclus dans les poste suivants du bilan.

Créances redevables	
Autres créances	40 365
Disponibilités	
Total	40 365

Charges à payer : Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan

Emprunts & dettes auprès des établis. de crédit.	735
Dettes fournisseurs et comptes rattachés.....	70 290
<i>Fournisseurs Factures non parvenues</i>	70 290
Dettes fiscales et sociales.....	1 340 984
<i>Congés à payer</i>	709 345
<i>Personnel charges à payer</i>	157 647
<i>Org.soc.congés à payer</i>	310 442
<i>Org.soc.charges à payer</i>	48 585
<i>Etat charges à payer</i>	114 966
Autres dettes.....	1 662
Total.....	1 413 671

## VI - AUTRES INFORMATIONS

### Effectif moyen

*Siège et Etablissements*

* Effectif salariés :	317
* Personnel salarié en équivalent temps plein :	273.26