



**ASSOCIATION PROTESTANTE DE
BIENFAISANCE EN PAYS VIGANAIS**

11, Quai du Pont
30120 - LE VIGAN

COMPTES ANNUELS au 31/12/2017

www.axiomeassocies.fr

SOMMAIRE

- **RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE**

- **COMPTE RENDU DE MISSION**

- **BILAN**
 - . Bilan Actif-Passif
 - . Détail

- **COMPTE DE RESULTAT**
 - . Compte de Résultat
 - . Détail

- **ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE

Conformément à nos accords, nous avons procédé à l'établissement des comptes annuels de l'association Protestante de Bienfaisance en pays viganais, pour l'exercice du 01.01.2017 au 31.12.2017.

Ces documents qui comprennent le bilan, le compte de résultat et l'annexe font apparaître :

- des produits d'exploitation de 2 287 915 Euros
- ainsi qu'un total de bilan de 4 969 589 Euros

Ils ont été établis sur la base des pièces, documents et informations portés à notre connaissance par l'association.

Nos travaux ont été effectués en conformité avec les normes professionnelles définies par l'Ordre des experts-comptables dans le cadre des missions de présentation des comptes annuels.

Fait à Nîmes, le 22/05/2018

Signature de l'Expert-Comptable

David CAMPOS

COMPTE-RENDU DE MISSION

Les présents états financiers ont été établis conformément à la mission de présentation des comptes annuels qui a été confiée à AXIOME D.I.S et qui s'est exercée selon la convention dont un extrait est rappelé ci-dessous, dans le respect des dispositions du code de déontologie des professionnels de l'expertise comptable, des dispositions du code monétaire et financier ainsi que des normes professionnelles.

EXTRAIT DE LA CONVENTION DE MISSION

MISSION DE AXIOME D.I.S

AXIOME D.I.S met à la disposition du client une compétence technique matérialisée par la remise de lettres, rapports, communications verbales, états de synthèse.

Dans le cadre de cette mission, AXIOME D.I.S. peut recommander l'utilisation d'un sous-traitant informatique ou de tout autre spécialiste.

La contrepartie de la mission exercée est un mémoire d'honoraires dont le montant est librement débattu entre les parties.

OBLIGATIONS DU CLIENT

Le client a une obligation générale d'information et de coopération s'étendant à la fiabilité des informations communiquées à AXIOME D.I.S.

Le client s'engage à mettre à la disposition de AXIOME D.I.S les documents nécessaires à l'exécution de la mission dans les conditions prévues par les procédures mises en place.

Le client s'engage à conserver l'ensemble de la comptabilité pendant 10 ans, à ne pas porter atteinte à l'indépendance des membres de l'Ordre, à ne pas modifier les documents fournis par AXIOME D.I.S sous sa signature, dans ses rapports avec les tiers.

OBLIGATIONS DE AXIOME D.I.S

AXIOME D.I.S exerce sa mission conformément aux règles générales professionnelles et aux recommandations de l'Ordre. AXIOME D.I.S est tenue au secret professionnel.

D'une manière générale, les obligations de AXIOME D.I.S sont des obligations de moyen.

En aucun cas, la responsabilité de AXIOME D.I.S ne peut être engagée par la non vérification de l'exactitude ou de la vraisemblance des données fournies par le client.

EXTRAIT DE LA DEFINITION DE MISSION

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

La mission de présentation vise à permettre au membre de l'Ordre d'attester, sauf difficultés particulières, qu'il n'a rien relevé qui remette en cause la régularité en la forme de la comptabilité ainsi que la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels issus en tenant compte des documents et informations fournis par l'entreprise.

Elle conduit à l'établissement d'une attestation qui fait partie des documents de synthèse qui sont remis au client. Cette mission n'est ni un Audit, ni un Examen des comptes annuels et n'a pas pour objectif la recherche systématique de fraudes et de détournements.

Elle s'appuie sur :

- une prise de connaissance générale de l'entreprise;
- le contrôle de la régularité formelle de la comptabilité;
- des contrôles par épreuves des pièces justificatives;
- un examen critique de cohérence et de vraisemblance des comptes annuels.

Le contrôle des écritures et leur rapprochement avec les pièces justificatives sont effectués par épreuves.

BILAN

- Bilan Actif
- Bilan Passif
- Détail Bilan Actif
- Détail Bilan Passif

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	5 147 716	2 764 001	2 383 716	2 471 018
Installations techniques, matériel et outillage	526 047	297 876	228 171	222 104
Autres immobilisations corporelles	162 830	95 892	66 938	75 767
Immobilisations corporelles en cours	149 567		149 567	141 784
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières				
<u>TOTAL I</u>	<u>5 986 160</u>	<u>3 157 768</u>	<u>2 828 391</u>	<u>2 910 673</u>
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (B & S)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés				
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	145 139		145 139	156 272
Autres créances	31 715		31 715	73 145
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 947 949		1 947 949	1 503 329
Charges constatées d'avance	16 395		16 395	17 773
<u>TOTAL II</u>	<u>2 141 198</u>		<u>2 141 198</u>	<u>1 750 519</u>
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
<u>TOTAL III</u>				
TOTAL DE L'ACTIF	8 127 357	3 157 768	4 969 589	4 661 192

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
<u>FONDS ASSOCIATIFS</u>		
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 436 045	1 436 045
Ecart de réévaluation		
Réserves	1 352 838	1 348 371
Report à nouveau	174 548	175 823
Résultat de l'exercice	329 623	83 416
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	45 921	-34 303
Ecart de réévaluation		
Subvention d'investissement sur biens neufs renouvelables	353 335	367 468
Provisions règlementées	399 775	408 238
Droit des propriétaires		
<u>TOTAL I</u>	<u>4 092 084</u>	<u>3 785 057</u>
<u>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</u>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<u>TOTAL II</u>		
<u>FONDS DEDIES</u>		
Sur subventions de fonctionnement	3 040	13 873
Sur autres ressources		
<u>TOTAL III</u>	<u>3 040</u>	<u>13 873</u>
<u>DETTES</u>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	477 230	493 879
Concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses	15 581	23 371
Avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 173	56 240
Dettes fiscales et sociales	206 818	185 978
Dettes sur immobilisations	19 390	11 971
Autres dettes	95 358	90 822
Produits constatés d'avance	915	
<u>TOTAL IV</u>	<u>874 465</u>	<u>862 262</u>
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>		
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	4 969 589	4 661 192

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
- 213100 BATIMENTS	2 794 206,90		2 794 206,90	2 794 206,90
- 213500 INSTALLATIONS GENERALES	2 226 743,23		2 226 743,23	2 226 743,23
- 213501 INSTALLATIONS GENERALES SOINS	51 211,50		51 211,50	51 211,50
- 213514 A.A.I. POMPE A CHALEUR	1 524,49		1 524,49	1 524,49
- 218100 I.G.A.A. SECURITE	27 295,17		27 295,17	
- 218120 I.G.A.A. ACCESSIBILITE	46 735,20		46 735,20	
- 281310 AMORT. CONSTRUCTIONS		707 477,16	-707 477,16	-617 123,41
- 281350 AMORT. AGENCEMENTS CONSTRUCTIONS		2 037 618,12	-2 037 618,12	-1 971 559,62
- 281351 AMORT. A.A.I. POMPE CHALEUR		1 524,49	-1 524,49	-1 524,70
- 281359 AMORT. A.A.I. SOINS		17 167,39	-17 167,39	-12 460,72
- 281810 AMORTISSEMENT I.G.A.A.		213,41	-213,41	
Constructions	5 147 716,49	2 764 000,57	2 383 715,92	2 471 017,67
- 215300 INST. CARACTERES SPECIFIQUES	72 938,57		72 938,57	66 744,11
- 215301 INST. MATERIEL SOINS	41 009,26		41 009,26	36 762,28
- 215302 INST. MOBILIER SOINS	102 681,99		102 681,99	87 344,99
- 215400 MATERIEL OUTILLAGE	44 028,42		44 028,42	44 283,42
- 215401 MATERIEL BUANDERIE	56 800,83		56 800,83	56 100,93
- 215402 MATERIEL MOBILIER CHAMBRE	92 162,88		92 162,88	87 240,14
- 215403 ASCENSEUR	95 757,98		95 757,98	95 757,98
- 215404 MATERIEL ELECTRIQUE	531,34		531,34	531,34
- 215405 MATERIEL OUTILLAGE	20 135,32		20 135,32	20 135,32
- 281530 AMORT. INST. CARACTERES SPECIFIQUES		32 653,65	-32 653,65	-26 096,79
- 281531 AMORT. INST. MAT. SOINS		25 261,29	-25 261,29	-22 624,70
- 281534 AMORT. INST. MOB. SOINS		31 799,21	-31 799,21	-28 140,75
- 281540 AMORT. MAT. INDUSTRIEL		40 709,01	-40 709,01	-39 811,61
- 281541 AMORT. MAT. BUANDERIE		41 538,55	-41 538,55	-37 897,96
- 281542 AMORT. MOBILIER		80 875,19	-80 875,19	-79 161,48
- 281543 AMORT. ASCENSEUR		34 108,80	-34 108,80	-29 938,91
- 281544 AMORT. MAT. ELECTRIQUE		531,34	-531,34	-531,34
- 281545 AMORT. MAT. OUTILLAGE		10 398,71	-10 398,71	-8 592,56
Installations techniques, matériel et outillage	526 046,59	297 875,75	228 170,84	222 104,41
- 218200 MATERIEL DE TRANSPORT	60 242,09		60 242,09	60 242,09
- 218300 MATERIEL BUREAU	19 690,40		19 690,40	12 863,60
- 218400 MOBILIER	82 897,35		82 897,35	82 897,35
- 281820 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT		36 478,20	-36 478,20	-28 791,95
- 281830 AMORT. MAT. DE BUREAU		9 764,16	-9 764,16	-8 654,28
- 281840 AMORT. MOBILIER		49 649,77	-49 649,77	-42 790,08
Autres immobilisations corporelles	162 829,84	95 892,13	66 937,71	75 766,73
- 231000 IMMO. CORPORELLES EN COURS	149 566,69		149 566,69	141 783,99
Immobilisations corporelles en cours	149 566,69		149 566,69	141 783,99

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
<u>TOTAL I</u>	<u>5 986 159,61</u>	<u>3 157 768,45</u>	<u>2 828 391,16</u>	<u>2 910 672,80</u>
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
CREANCES				
- 411000 CLIENTS	145 138,93		145 138,93	151 332,27
- 416100 CLIENTS DOUTEUX				16 792,19
- 491600 DOT. DEPRECIATIONS CLIENTS DOUTEUX				-11 852,00
Usagers et comptes rattachés	145 138,93		145 138,93	156 272,46
- 401002 FOURNISSEURS DEBITEURS	5 040,73		5 040,73	825,24
- 409800 FOURNISSEURS R.R.R. A OBTENIR				748,26
- 425000 PERSONNEL AVANCES/A COMPTES				136,48
- 447100 TAXE SUR LES SALAIRES	131,00		131,00	
- 448700 ETAT- PRODUITS A RECEVOIR				2 310,00
- 467011 FRAIS MEDICAUX 2011				4 269,89
- 467200 DIVERS FRAIS PENSIONNAIRES				135,15
- 467202 CPTES RESIDENTS - DEBITEURS	10 248,50		10 248,50	36 044,81
- 468700 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	16 294,76		16 294,76	28 675,50
Autres créances	31 714,99		31 714,99	73 145,33
DIVERS				
- 512106 STE MARSEILLAISE DE CREDIT	42 116,80		42 116,80	39 985,89
- 512107 SMC CB	477,78		477,78	50,80
- 512108 CREDIT AGRICOLE COMPTE COURANT	8 704,48		8 704,48	7 724,64
- 512110 CAISSE EPARGNE FETE	6 343,25		6 343,25	1 569,72
- 512221 LIVRET EPARGNE	8 042,36		8 042,36	7 982,49
- 512331 C.E. LIVRET ASSOCIATIS	506 931,82		506 931,82	503 908,37
- 512341 CREDIT AGRICOLE LIVRET C.S.L.	468 921,92		468 921,92	495 345,66
- 512342 CREDIT AGRICOLE LIVRET C.S.L. BIS	51 298,71		51 298,71	51 247,47
- 514000 BANQUE POSTALE - CPTÉ COURANT	20 575,26		20 575,26	27 317,70
- 514110 COMPTE LIVRET BQ POSTALE	525 441,97		525 441,97	335 602,36
- 514120 CHEQUES POSTAUX G.P.	17 701,28		17 701,28	20 779,19
- 517120 LIVRET EPARGNE G.P.	19 818,28		19 818,28	10 323,79
- 517122 CSL ASSOCIATIS	270 540,00		270 540,00	
- 518700 INTERETS COURUS A RECEV.				735,30
- 530000 CAISSE	1 035,10		1 035,10	755,12
Disponibilités	1 947 949,01		1 947 949,01	1 503 328,50
- 486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	16 394,77		16 394,77	17 773,13
Charges constatées d'avance	16 394,77		16 394,77	17 773,13
<u>TOTAL II</u>	<u>2 141 197,70</u>		<u>2 141 197,70</u>	<u>1 750 519,42</u>

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>				
<u>TOTAL III</u>				
TOTAL DE L'ACTIF	8 127 357,31	3 157 768,45	4 969 588,86	4 661 192,22

DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS PROPRES		
- 102100 VALEUR PATRIMOINE INTEGRE	260 697,85	260 697,85
- 102110 VALEUR PATRIMOINE INTEGRE G.F.	4 279,63	4 279,63
- 102120 VALEUR PATRIMOINE INTEGRE G.P.	44 593,38	44 593,38
- 102300 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	1 126 473,85	1 126 473,85
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 436 044,71	1 436 044,71
- 106820 EXCEDENTS AFFECTES INVEST.	589 859,87	589 859,87
- 106861 RESERVE DE COMPENSATION HEB.	90 961,88	90 961,88
- 106862 RESERVE DE COMPENSATION DEP.	51 614,60	51 614,60
- 106863 RESERVE DE COMPENSATION SOINS	359 295,97	359 295,97
- 106870 RESERVE DE COMPENSATION AMORT.	236 551,46	229 519,80
- 106872 RESERVE DE COMPENS. DES AMORT. DEP.	6 600,00	6 600,00
- 106873 RESERVE DE COMPENS. DES AMORT. SOIN	17 954,20	20 519,09
Réserves	1 352 837,98	1 348 371,21
- 110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	7 026,11	7 026,11
- 110040 RAN GESTION FETE	3 812,38	5 472,06
- 110050 RAN GESTION PROPRE	163 709,32	163 324,38
Report à nouveau	174 547,81	175 822,55
Résultat de l'exercice	329 622,67	83 416,27
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
- 115111 R.A.N. T.F. EXCEDENT HEB.	20 000,00	
- 115113 EXCED. AFF. AUX MES. D'EXPL. HEB.	36 970,27	36 970,27
- 115212 RAN T.F. EXCEDENT DEPENDANCE	40 676,00	9 476,50
- 115213 EXCED. AFF. AUX MES. D'EXPL. DEP.	9 870,49	9 870,49
- 115312 R.A.N. T.F. EXCEDENT SOINS	24 013,88	11 045,64
- 115313 EXCED. AFF. AUX MES. D'EXPL. SOINS	2 867,16	2 867,16
- 116200 R.A.N DETTES CONGES PAYES	-97 953,06	-108 533,06
- 120214 REPRISE EXCEDENT DEP. 2014		4 000,00
- 120215 REPRISE EXCEDENT DEPE 2015	9 476,50	
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	45 921,24	-34 303,00
- 131300 SUBVENTION D'INVESTISSEMENTS	424 000,00	424 000,00
- 139130 SUBV. INVEST. INSCRITES AU RESULTAT	-70 665,00	-56 532,00
Subvention d'investissement sur biens neufs renouvelables	353 335,00	367 468,00
- 142000 PROV. REGL. RENOUV. IMMOBILISATIONS	136 590,45	148 174,65
- 148620 PROV. REGL. PLUS VALUES NETS ACTIFS	263 184,27	260 062,93
Provisions règlementées	399 774,72	408 237,58
TOTAL I	4 092 084,13	3 785 057,32
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
TOTAL II		
FONDS DEDIES		
- 194100 FOND DEDIES / CNR SOINS	3 040,00	5 373,34

DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
- 194200 FONDS DEDIES/SUBV. TELEMEDECIN		8 500,00
Sur subventions de fonctionnement	3 040,00	13 873,34
<u>TOTAL III</u>	<u>3 040,00</u>	<u>13 873,34</u>
<u>DETTES</u>		
- 164812 EMPRUNT CREDIT AGRICOLE 2012	477 230,45	493 878,89
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	477 230,45	493 878,89
- 168103 EMPRUNT CRAM 98 LOCAUX 20 ANS	15 580,55	23 370,85
Emprunts et dettes financières diverses	15 580,55	23 370,85
- 401001 FOURNISSEURS CREDITEURS	44 196,95	46 248,57
- 408100 FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	14 975,65	9 991,06
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 172,60	56 239,63
- 421000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES		1 222,52
- 427100 SAISIE ARRET		237,99
- 428200 PERSONNEL DETTES CONGES PAYES	78 080,00	68 648,00
- 428600 PERS. AUTRES CHARGES A PAYER	1 765,00	628,00
- 431001 URSSAF	40 512,00	34 734,00
- 437210 MUTUELLE SHAM	2 695,33	2 619,54
- 437302 REUNICA RETRAITE COMPLEMENTAIRES	11 337,42	10 350,00
- 437310 MUTEX PREVOYANCE	13 818,00	6 403,00
- 437810 PROMOFAP - FORMATPROFESSIONNELLE	15 882,00	15 124,00
- 437820 OEUVRES SOCIALES	3 037,61	2 871,71
- 437830 APEC - EFFORT CONSTRUCTION	3 446,34	3 772,66
- 438200 CHARGES SOC. / CONGES PAYES	27 328,00	24 027,00
- 438600 CHARGES SOC. A PAYER	776,00	276,00
- 444500 ETAT IMPOT SOCIETE TAUX REDUIT	1 113,00	6 373,00
- 447100 TAXE SUR LES SALAIRES		2 337,00
- 448200 CHARGES FISC. / CONGES PAYES	7 027,00	6 178,00
- 448600 ETAT- AUTRES CHARGES A PAYER		176,00
Dettes fiscales et sociales	206 817,70	185 978,42
- 404000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	19 390,29	11 971,37
Dettes sur immobilisations	19 390,29	11 971,37
- 411001 CLIENTS CREDITEURS	82 228,41	54 306,73
- 419800 R.R.R ACCORDER	4 565,51	
- 467009 1324-FRAIS MEDICAUX 2009		3 254,89
- 467010 FRAIS MEDICAUX		3 111,66
- 467100 PROTECTIONS / COUCHES		2 467,04
- 467102 REMBT. DIVERS FRAIS PENSIONNAIRES		3 905,42
- 467201 CPTES RESIDENTS - CREDITEURS	8 564,29	21 293,66
- 467700 COMITE D ENTREPRISE		75,00
- 468600 AUTRE CHARGE A PAYER		2 408,00
Autres dettes	95 358,21	90 822,40
- 487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	914,93	
Produits constatés d'avance	914,93	
<u>TOTAL IV</u>	<u>874 464,73</u>	<u>862 261,56</u>

DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>		
TOTAL DU PASSIF	4 969 588,86	4 661 192,22

COMPTE DE RESULTAT

- **Compte de Résultat**
- **Détail Compte de Résultat**

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	Simple : Variation en valeur
Ventes de marchandises			
Production vendue	2 131 810	2 155 569	-23 759
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements et provisions	11 852	1 000	10 852
Transferts de charges		4 912	-4 912
Cotisations	2 695	3 076	-381
Opérations faites en commun			
Autres produits	141 558	161 587	-20 028
Produits d'exploitation	<u>2 287 915</u>	<u>2 326 143</u>	<u>-38 228</u>
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats non stockés	240 143	231 700	8 443
Charges externes	373 030	433 009	-59 979
Impôts et taxes	98 325	97 400	925
Salaires et Traitements	989 309	934 167	55 142
Charges sociales	357 331	359 470	-2 139
Amortissements	206 909	199 048	7 861
Provisions			
Opérations faites en commun			
Autres charges	18 666	17 945	721
Charges d'exploitation	<u>2 283 712</u>	<u>2 272 739</u>	<u>10 973</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	<u>4 203</u>	<u>53 404</u>	<u>-49 201</u>
Produits financiers	4 820	6 043	-1 223
Charges financières	9 200	9 511	-310
Résultat financier	<u>-4 380</u>	<u>-3 468</u>	<u>-913</u>
RESULTAT COURANT	<u>-177</u>	<u>49 936</u>	<u>-50 113</u>
Produits exceptionnels	323 252	27 974	295 278
Charges exceptionnelles	3 172	5 628	-2 455
Résultat exceptionnel	<u>320 080</u>	<u>22 347</u>	<u>297 733</u>
Participation des salariés			
Impôts sur les sociétés	1 113	1 700	-587
Report des ressources	10 833	12 833	-2 000
Engagements à réaliser			
EXCEDENT OU DEFICIT	<u>329 623</u>	<u>83 416</u>	<u>246 206</u>

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 708300 REVENUS LOCATIONS IMMOBILIERES		1 900,68	-1 900,68
- 735120 DOTATION GLOBALE SOINS	692 093,15	682 341,49	9 751,66
- 735201 DOTATION GLOBALE DEPENDANCE	176 890,92	161 960,73	14 930,19
- 735202 DEPENDANCE HORS DEPT.	39 867,33	42 322,78	-2 455,45
- 735221 HEBERGEMENT AIDE SOCIALE	326 552,60	312 617,17	13 935,43
- 735222 HEBERGEMENT AIDE SOCIALE -60 ANS	39 403,70	37 622,80	1 780,90
- 735241 TICKET MODERATEUR AIDE SOCIALE	39 746,12	45 663,64	-5 917,52
- 735310 HEBERGEMENT PAYANT	738 966,83	768 777,70	-29 810,87
- 735331 TICKET MODERATEUR PAYANT	78 288,97	102 361,51	-24 072,54
Production vendue	2 131 809,62	2 155 568,50	-23 758,88
- 781140 REPRISE SUR DEPRECIATIONS	11 852,00		11 852,00
- 781740 REPRISE SUR DEPRECIATION CLIENTS		1 000,00	-1 000,00
Reprises sur amortissements et provisions	11 852,00	1 000,00	10 852,00
- 791616 REMBOURSEMENT ASSURANCE		4 911,79	-4 911,79
Transferts de charges		4 911,79	-4 911,79
- 756100 DONS ET COTISATIONS	2 695,00	3 076,00	-381,00
Cotisations	2 695,00	3 076,00	-381,00
- 758250 DON		50,00	-50,00
- 758310 INDEM. JOURN. HEB.	1 343,76	3 363,51	-2 019,75
- 758311 INDEM. JOURN. DEP.	666,41	350,10	316,31
- 758312 INDEM. JOURN. SOINS	5 579,06	3 083,98	2 495,08
- 758320 REMBOURSEMENTS A.S.P. / C.U.I.	71 308,07	68 660,33	2 647,74
- 758323 REPAS	4 465,83	3 782,42	683,41
- 758324 PROTECTIONS	1 133,60	481,40	652,20
- 758325 REMBT. TIMBRES TELEPHONES	13,81	44,74	-30,93
- 758326 TELEPHONE	2 902,50	1 173,00	1 729,50
- 758327 FRAIS DIVERS	492,91		492,91
- 758340 REMBT. FORMATION CONTINUE	44 079,50	69 513,14	-25 433,64
- 758600 PRODUITS DIVERS DE GESTION	214,06	1 298,74	-1 084,68
- 758820 RECETTES FETE JUIN	4 230,90	4 408,50	-177,60
- 758830 PRODUITS DIVERS G.P.		4,00	-4,00
- 758840 PRODUITS DIVERS G.F.	5 127,95	5 372,69	-244,74
Autres produits	141 558,36	161 586,55	-20 028,19
Produits d'exploitation	<u>2 287 914,98</u>	<u>2 326 142,84</u>	<u>-38 227,86</u>
- 606110 EAU	9 169,73	10 973,91	-1 804,18
- 606120 ELECTRICITE	34 791,77	32 721,72	2 070,05
- 606130 GAZ / CHAUFFAGE	25 523,49	26 131,41	-607,92
- 606140 COMBUSTIBLES	927,18	807,96	119,22
- 606220 PRODUITS ENTRETIEN	13 320,46	13 736,22	-415,76
- 606240 FOURNITURES BUREAU	2 648,80	3 180,38	-531,58
- 606260 FOURNITURES HOTELIERES	3 858,50	4 602,18	-743,68
- 606261 COUCHES ALESES	18 308,22	18 272,74	35,48
- 606268 FOURNITURES DE CONFORT	407,43		407,43
- 606300 ALIMENTATION	95 126,03	97 962,68	-2 836,65
- 606600 FOURNITURES MEDICALES	36 060,97	23 310,80	12 750,17

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	Simple : Variation en valeur
Autres achats non stockés	240 142,58	231 700,00	8 442,58
- 611100 DASRI	1 701,66	1 032,03	669,63
- 611200 ANIMATION PENSIONNAIRES	3 278,36	3 160,32	118,04
- 613510 LOCATION MATERIEL INFORMATIQUE	2 308,72	2 349,54	-40,82
- 615200 ENTRETIEN ET REPARATIONS	25 116,22	31 159,70	-6 043,48
- 615500 ENTRETIEN MATERIEL BUREAU	1 620,00		1 620,00
- 615600 MAINTENANCE	22 607,41	20 848,05	1 759,36
- 615610 MAINTENANCE INFORMATIQUE	5 773,80	5 770,93	2,87
- 616100 ASSURANCE DOMMAGE-OUVRAGE	2 660,67	2 660,67	
- 616600 MULTIRISQUES	6 224,09	5 954,33	269,76
- 618100 DOCUMENTATION GENERALE	5 642,11	6 290,25	-648,14
- 618400 COTISATIONS DIVERSES	455,00	155,00	300,00
- 621140 PERSONNEL EXTERIEUR MENAGE	51 333,21	102 348,10	-51 014,89
- 621700 REMPLACEMENT SUR FORFAIT 10%	212 813,08	221 824,14	-9 011,06
- 622610 HONORAIRES AVOCAT	2 824,80	2 824,80	
- 622620 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	13 005,64	9 234,55	3 771,09
- 622640 HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES	4 220,00	4 220,40	-0,40
- 622800 LABORATOIRE ANALYSE	1 054,86	1 492,46	-437,60
- 623100 ANNONCES INSERTIONS	492,00	192,00	300,00
- 623800 DONS DIVERS		50,00	-50,00
- 623801 CADEAUX SALAIRES	379,54	1 200,00	-820,46
- 625600 MISSIONS	2 107,19	3 262,61	-1 155,42
- 626300 FRAIS POSTAUX	2 235,90	1 519,25	716,65
- 626500 TELECOMMUNICATIONS	4 008,75	4 258,65	-249,90
- 627000 SERVICES BANCAIRES	1 166,86	1 011,43	155,43
- 628800 FRAIS DIVERS		190,00	-190,00
Charges externes	373 029,87	433 009,21	-59 979,34
- 631100 TAXES SUR SALAIRES	42 063,00	45 172,00	-3 109,00
- 633300 FORMATION CONTINUE	21 998,00	21 625,95	372,05
- 633400 EFFORT CONSTRUCTION	3 843,68	3 771,06	72,62
- 633820 CHARGES FISCALES CONGES A PAYER	849,00	-662,00	1 511,00
- 635130 AUTRES IMPOTS LOCAUX	29 571,10	27 272,55	2 298,55
- 635800 IMPOTS ET TAXES DIVERS		220,00	-220,00
Impôts et taxes	98 324,78	97 399,56	925,22
- 641100 REMUNERATION PERSONNEL	979 876,51	941 513,82	38 362,69
- 641520 PERSONNEL CONGES A PAYER	9 432,00	-7 347,00	16 779,00
Salaires et Traitements	989 308,51	934 166,82	55 141,69
- 645100 COTISATIONS URSSAF	211 057,50	204 261,84	6 795,66
- 645130 COTISATIONS RETRAITE	67 038,43	66 071,62	966,81
- 645135 COTISATIONS PREVOYANCE	21 341,31	20 723,89	617,42
- 645136 MUTUELLE OBLIGATOIRE	5 454,86	5 511,90	-57,04
- 645520 CHARGES SOCIALES CONGES A PAYER	3 301,00	-2 571,00	5 872,00
- 647400 COT. OEUVRES SOCIALES	11 816,94	11 584,27	232,67
- 647500 MEDECINE TRAVAIL	3 638,88	4 468,80	-829,92
- 648000 FRAIS FORMATION	7 994,54	12 850,58	-4 856,04
- 648100 FORMATIONS REMBOURSEES	20 559,90	33 268,00	-12 708,10

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 648800 AUTRES CHARGES DIVERS PERSONNEL	5 128,01	3 300,00	1 828,01
Charges sociales	357 331,37	359 469,90	-2 138,53
- 681120 DOT. AMORT. IMMOB. HEB.	186 880,25	179 395,92	7 484,33
- 681122 DOT. AMORT. IMMOB. SOINS	15 638,51	15 475,71	162,80
- 681123 DOT. AMORT. IMMOB. G.P.A.	4 389,83	4 176,42	213,41
Amortissements	206 908,59	199 048,05	7 860,54
- 654000 CREANCE IRRECOUVRABLE	11 852,00	8 162,70	3 689,30
- 658100 FRAIS AUMONERIE	731,93	678,15	53,78
- 658800 CHARGES DIVERSES DE GESTION	1 209,84	200,00	1 009,84
- 658822 FRAIS DIVERS FETE	2 243,78	5 995,95	-3 752,17
- 658823 FRAIS DIVERS ANIMATION	2 542,53	2 617,41	-74,88
- 658824 FRAIS DIVERS GENERAUX	86,03	291,20	-205,17
Autres charges	18 666,11	17 945,41	720,70
Charges d'exploitation	<u>2 283 711,81</u>	<u>2 272 738,95</u>	<u>10 972,86</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 203,17	53 403,89	-49 200,72
- 768100 INTERETS LIVRET A C.E	59,87	59,41	0,46
- 768300 INTERETS SUR LIVRETS IMPOSABLES	4 759,86	5 983,45	-1 223,59
Produits financiers	4 819,73	6 042,86	-1 223,13
- 661100 INTERETS DES EMPRUNTS	9 200,20	9 510,62	-310,42
Charges financières	9 200,20	9 510,62	-310,42
Résultat financier	<u>-4 380,47</u>	<u>-3 467,76</u>	<u>-912,71</u>
RESULTAT COURANT	-177,30	49 936,13	-50 113,43
- 771800 PRODUITS EXCEPTIONNELS	297 534,77	1 946,79	295 587,98
- 777000 Q.P SUBVENTIONS VIREES C.D.R.	14 133,00	14 133,00	
- 787420 REPRISE PROV. REGL. RENOUV. IMMOB.	11 584,20	11 894,62	-310,42
Produits exceptionnels	323 251,97	27 974,41	295 277,56
- 671800 CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 477,66	-1 477,66
- 675200 VCN ELEMENT ACTIF SO	51,00	606,06	-555,06
- 687462 DOT. PROV. / PLUS VALUE V.M.P.	3 121,34	3 543,89	-422,55
Charges exceptionnelles	3 172,34	5 627,61	-2 455,27
Résultat exceptionnel	<u>320 079,63</u>	<u>22 346,80</u>	<u>297 732,83</u>
- 695000 IS TAUX REDUIT O.B.S.L.	1 113,00	1 700,00	-587,00
Impôts sur les sociétés	1 113,00	1 700,00	-587,00
- 789410 REP. FONDS DEDIES/CNR SOINS	10 833,34	12 833,34	-2 000,00
Report des ressources	10 833,34	12 833,34	-2 000,00
EXCEDENT OU DEFICIT	329 622,67	83 416,27	246 206,40

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

- Règles et méthodes comptables
- Analyse des résultats
- Résultats administratifs
- Analyse des reports à nouveau
- Tableau des immobilisations
- Tableau des amortissements
- Tableau des fonds associatifs
- Tableau des réserves et provisions
- Suivi des fonds dédiés
- Etat des créances et dettes
- Produits à recevoir
- Charges à payer
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges et produits exceptionnels
- Engagements financiers

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1/ Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2017 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

2/ L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Constructions (par composant)	10 à 50 ans
- Agencements et aménagements des constructions	5 à 20 ans
- Matériel, outillage et installations spécifiques	3 à 20 ans
- Matériel de transport	5 à 8 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

Participations, autres titres immobilisés, 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.

Provisions réglementées

Le tableau des réserves et provisions décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

3/ La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

4/ Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- du règlement n° 99-01 du CRC (Comité de Réglementation Comptable) du 16 Février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

- de l'arrêté du 12 Novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du code de l'action sociale et des familles ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires relevant de l'article R.314-81 du même code.

- de l'arrêté du 22 Décembre 2016 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles.

- du règlement C.R.C. n° 2002-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs.

- du règlement C.R.C. n° 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

- de l'avis du CNC n° 2007-05 du 4 Mai 2007 relatif aux règles comptables applicables aux établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du C.A.S.F. appliquant l'instruction budgétaire comptable M22 ainsi qu'aux fondations et associations gestionnaires des établissements sociaux et médico-sociaux privés qui appliquent les règlements 99-01 du C.R.C. et 2014-03 de l'A.N.C.

Gestion conventionnée : Présentation

5/ Résultats de la gestion conventionnée

Les résultats et les reports à nouveau de la gestion conventionnée dont le détail est fourni en annexe, figurent temporairement dans les fonds propres dans l'attente de l'affectation définitive par les organismes financeurs.

Gestion conventionnée : Dérogation aux règles et méthodes comptables

6/ Il a été tenu compte des contraintes imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs des prestations et, notamment les écritures suivantes n'ont pas été comptabilisées :

- prorata temporis sur amortissement des immobilisations. L'amortissement des immobilisations acquises l'année N débute le 01.01.N+1

- Intérêts courus sur emprunts

Un tableau ci-joint indique l'incidence de ces spécificités sur les comptes annuels.

Engagements en matière de retraite

7/ Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés selon la méthode des droits proratisés temporis (Progression 1,50%) majorée des charges sociales. Il a été retenu un taux d'actualisation de 1,31%, une rotation lente du turn-over et un âge moyen de départ à la retraite de 63 ans.

Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés en annexe des comptes de l'entité.

REGLES ET METHODES COMPTABLESTRAITEMENTS SPECIFIQUES GESTION CONVENTIONNEE :
MONTANTS DES CHARGES NON COMPTABILISEES

. Intérêts courus sur emprunts	224,31
. Prorata temporis d'amortissement sur les acquisitions d'immobilisations	Non recensé
TOTAL	224,31

ANALYSE DES RESULTATS

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONVENTIONNEE	
	EXCEDENTS	DEFICITS	EXCEDENTS	DEFICITS
HEBERGEMENT			6 733,36	
DEPENDANCE			11 173,06	
SOINS			19 740,29	
GESTION FETE	2 915,76			
GESTION PROPRE ASSOCIATIVE	289 060,20			
TOTAUX	291 975,96		37 646,71	

RESULTATS ADMINISTRATIFS

GESTION CONVENTIONNEE ETABLISSEMENTS SOCIAUX MEDICO-SOCIAUX	RESULTAT COMPTABLE	REPRISE ANTERIEUR ET R.C.A.	DEPENSES NON OPPOSABLES	RESULTAT ADMINISTRATIF
HEBERGEMENT	6 733,36	11 455,95	13 582,00	31 771,31
DEPENDANCE	11 173,06	9 476,50		20 649,56
SOINS	19 740,29	2 565,00		22 305,29
TOTAUX	37 646,71	23 497,45	13 582,00	74 726,16

ANALYSE DES REPORTS A NOUVEAU

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONVENTIONNEE	
	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES
EXCEDENT NON REPRIS	7 026,11			
EXCEDENT GESTION FETE	3 812,38			
EXCEDENT GESTION PROPRE	163 709,32			
<u>RESULTATS EN ATTENTE T.F. :</u>				
EXCEDENT 2016 HEBERGEMENT			20 000,00	
EXCEDENT 2016 DEPENDANCE			40 676,00	
EXCEDENT 2015 SOINS			11 045,64	
EXCEDENT 2016 SOINS			12 968,24	
REPRISE EXCEDENT 2015 DEP.			9 476,50	
<u>MESURES D'EXPLOITATION :</u>				
HEBERGEMENT			36 970,27	
DEPENDANCE			9 870,49	
SOINS			2 867,16	
D.N.O. CONGES A PAYER				97 953,06
TOTAUX	174 547,81		143 874,30	97 953,06

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre	2 794 206,90				2 794 206,90
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements des constructions	2 279 479,22				2 279 479,22
Install. techniques, Matériel et outillage	494 900,51	36 038,08	4 892,00		526 046,59
Install. générales, agencements divers		74 030,37			74 030,37
Matériel de transport	60 242,09				60 242,09
Matériel de bureau et informatique	12 863,60	6 826,80			19 690,40
Mobilier	82 897,35				82 897,35
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours	141 783,99	7 782,70			149 566,69
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	5 866 373,66	124 677,95	4 892,00		5 986 159,61
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immob. financières					
TOTAL IMMOB. FINANCIERES					
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 866 373,66	124 677,95	4 892,00		5 986 159,61

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTIES	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions Virements	Amortissements fin exercice
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES				
Aménagement terrains				
Constructions sur sol propre	617 123,41	90 353,75		707 477,16
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions	1 985 545,04	70 764,96		2 056 310,00
Install. techniques, Matériel et outillage	272 796,10	29 920,65	4 841,00	297 875,75
Install. générales, agencements divers		213,41		213,41
Matériel de transport	28 791,95	7 686,25		36 478,20
Matériel de bureau et informatique	8 654,28	1 109,88		9 764,16
Mobilier	42 790,08	6 859,69		49 649,77
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	2 955 700,86	206 908,59	4 841,00	3 157 768,45
TOTAL AMORTISSEMENTS	2 955 700,86	206 908,59	4 841,00	3 157 768,45

TABLEAU DES FONDS ASSOCIATIFS

NATURE	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
Patrimoine intégré	309 570,86			309 570,86
Fonds statutaires				
Subventions d'invest. biens renouvelables	1 126 473,85			1 126 473,85
Fonds de trésorerie apporté				
Libéralités à caractère d'apport				
TOTAL FONDS SANS DROIT DE REPRISE	1 436 044,71			1 436 044,71
Réserves	1 348 371,21	18 487,66	14 020,89	1 352 837,98
Report à nouveau propre	175 822,55	384,94	1 659,68	174 547,81
Report à nouveau conventionné	-34 303,00	84 224,24	4 000,00	45 921,24
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Subventions d'invest. biens non renouvelables	367 468,00		14 133,00	353 335,00
Provisions réglementées	408 237,58	3 121,34	11 584,20	399 774,72
Droits des propriétaires (commodat)				
Résultat comptable de l'exercice	83 416,27	329 622,67	83 416,27	329 622,67
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	2 349 012,61	435 840,85	128 814,04	2 656 039,42
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	3 785 057,32	435 840,85	128 814,04	4 092 084,13

TABLEAU DES RESERVES ET PROVISIONS

NATURE DES RESERVES ET PROVISIONS	Montant début exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant fin exercice
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées :				
- Investissement	589 859,87			589 859,87
- Trésorerie				
- Compensation des déficits	501 872,45			501 872,45
- Compensation des amortissements	256 638,89	18 487,66	14 020,89	261 105,66
Autres réserves				
TOTAL RESERVES	1 348 371,21	18 487,66	14 020,89	1 352 837,98
Couverture du B.F.R.				
Renouvellement des immobilisations	148 174,65		11 584,20	136 590,45
Amortissements dérogatoires				
Différences sur réalisations d'éléments d'actif	260 062,93	3 121,34		263 184,27
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	408 237,58	3 121,34	11 584,20	399 774,72
Provisions pour litiges				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour rémunérations des personnes handicapées (E.S.A.T.)				
Provisions pour départ retraite				
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Dépréciation :				
- Immobilisations incorporelles				
- Immobilisations corporelles				
- Immobilisations financières				
- Stocks et en-cours				
- Comptes clients et usagers	11 852,00		11 852,00	
- Autres				
TOTAL DEPRECIATION	11 852,00		11 852,00	
TOTAL PROVISIONS	420 089,58	3 121,34	23 436,20	399 774,72

SUIVI DES FONDS DEDIES

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES :

	Montant initial	Fonds à engager en début exercice (compte 194)	Utilisation en cours d'exercice (compte 7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D=A-B+C
<u>Ressources :</u>					
FONDS DEDIES S/ C.N.R. SOINS					
- FORMATION INFIRMIERE	5 700,00	3 040,00			3 040,00
- CONTRAT EMPLOI AVENIR 2014	28 000,00	2 333,34	2 333,34		
FONDS DEDIES S/ TELEMED.	8 500,00	8 500,00	8 500,00		
Total	42 200,00	13 873,34	10 833,34		3 040,00

DONS MANUELS, LEGS ET DONATIONS AFFECTEES :

	Montant initial	Fonds à engager en début exercice (195 ou 197)	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D=A-B+C
<u>Ressources :</u>					
Dons manuels :					
Sous-total :					
Legs et donations :					
Sous-total :					
Total					

ETAT DES CREANCES ET DETTES

CREANCES		Montant brut	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF		
			A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations					
Prêts (1)					
Autres immobilisations financières					
Débiteurs et comptes rattachés		145 138,93	145 138,93		
Autres créances		31 714,99	31 714,99		
Charges constatées d'avance		16 394,77	5 752,08	10 642,69	
TOTAL CREANCES		193 248,69	182 606,00	10 642,69	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice				
	Remboursements obtenus en cours d'exercice				
DETTES		Montant brut	DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF		
			A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires (1)					
Emprunts (1) et dettes étab. de crédit (2)		477 230,45	16 964,76	71 144,17	389 121,52
Emprunts et dettes financières diverses (1)		15 580,55	7 790,30	7 790,25	
Fournisseurs et comptes rattachés		59 172,60	59 172,60		
Dettes fiscales et sociales		206 817,70	206 817,70		
Dettes s/immobilisations et comptes rattachés		19 390,29	19 390,29		
Autres dettes		95 358,21	95 358,21		
Produits constatés d'avance		914,93	914,93		
TOTAL DETTES		874 464,73	406 408,79	78 934,42	389 121,52
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice		24 438,74		
(2)	Dont à 2 ans au maximum à l'origine				
	Dont à plus de 2 ans à l'origine		492 811,00		

PRODUITS A RECEVOIR

MONTANTS DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

1. Créances rattachées à des participations	
2. Autres immobilisations	
3. Créances débiteurs et comptes rattachés	
4. Autres créances	16 294,76
TOTAL	16 294,76

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Comptes	Comptes de contrepartie	C O D E	NATURE DES PRODUITS A RECEVOIR	MONTANTS
468700	758311	4	I.J. PREVOYANCE A RECEVOIR DEP.	553,03
468700	758312	4	I.J. PREVOYANCE A RECEVOIR SOINS	842,73
468700	758320	4	AIDE EMBAUCHE POLE EMPLOI	2 000,00
468700	758340	4	REMBOURSEMENT FORMATION 2017	12 899,00
TOTAL				16 294,76

CHARGES A PAYER

MONTANTS DES CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

1. Emprunts obligataires	
2. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
3. Concours bancaires	
4. Emprunts et dettes financières diverses	
5. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 975,65
6. Dettes fiscales et sociales	114 976,00
7. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
8. Autres dettes	4 565,51
TOTAL	134 517,16

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Comptes	Comptes de contrepartie	C O D E	NATURE DES CHARGES A PAYER	MONTANTS
408100	606120	5	CONSOMMATION ELECTRCITE 12/2017	2 395,10
408100	606130	5	CONSOMMATION GAZ 12/2017	3 695,71
408100	606240	5	REGUL. COPIE - 4° TRIM 2017	226,00
408100	606300	5	ALIMENTATION 12/2017	441,19
408100	606600	5	FOURNITURES MEDICALES 12/2017	272,90
408100	615600	5	MAINTENANCE INCENDIE 06/2017 A 12/2017	3 369,10
408100	622640	5	HONORAIRES C.A.C. 2017	4 304,40
408100	626500	5	CONSOMMATIONS TELEPHONIQUES 12/2017	244,25
408100	627000	5	FRAIS ARRETES DE COMPTE 2017	27,00
428200	641520	6	DETTE SUR CONGES A PAYER	78 080,00
438200	645520	6	CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	27 328,00
448200	633820	6	CHARGES FISCALES SUR CONGES A PAYER	7 027,00
428600	641100	6	INDEMN. JOURN. COMPL. A REVERSER	1 396,00
438600	645100	6	CH. SOC. / INDEMN. JOURN. A REVERSER	614,00
428600	641100	6	PRIME PRECARITE C.D.D.	369,00
438600	645100	6	CHARGES / PRECARITE C.D.D.	162,00
419800	735221	8	AVOIRS A ETABLIR	4 183,77
419800	735241	8	AVOIRS A ETABLIR	382,38
419800	735310	8	AVOIRS A ETABLIR	-18,00
419800	735331	8	AVOIRS A ETABLIR	17,36
TOTAL				134 517,16

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

NATURE DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
1. Charges d'exploitation	16 394,77
2. Charges financières	
3. Charges exceptionnelles	
TOTAL	16 394,77
NATURE DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
4. Produits d'exploitation	914,93
5. Produits financiers	
6. Produits exceptionnels	
TOTAL	914,93

DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Comptes	Comptes de contrepartie	C O D E	NATURE DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	MONTANTS
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	615600	1	MAINTENANCE APPEL MALADE	890,00
486000	615610	1	ABONNEMENT LOGICIEL 2018	367,20
486000	616100	1	ASSURANCE DOMMAGE OUVRAGE - 2018/2022	13 303,36
486000	616600	1	ASSURANCE VEHICULE 01 A 02/2017	119,17
486000	616600	1	ASSURANCES 2018	1 565,14
486000	618100	1	REVUE FIDUCIAIRE 2018/2019	149,90
TOTAL				16 394,77
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	758320	4	TROP PERCU / AIDE ASP 2017	914,93
TOTAL				914,93

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

NATURE DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	51,00
Dotation aux amortissements et provisions	3 121,34
TOTAL	3 172,34

NATURE DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	297 534,77
Produits exceptionnels sur opérations en capital	14 133,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	11 584,20
TOTAL	323 251,97

ELEMENTS SIGNIFICATIFS

CHARGES EXCEPTIONNELLES

VALEUR NETTE COMPTABLE ELEMENT D'ACTIFS CEDES	51,00
PROV. REGL. SUR PLUS VALUE NETTE D'ACTIF	3 121,34

PRODUITS EXCEPTIONNELS

LEGS RECU	292 404,14
DETTES I.S. TAUX REDUIT PRESCRITES 2012-2014	4 849,00
SOLDE RAPPROCHEMENT BANCAIRE 2016	150,00
REMBOURSEMENT ASSURANCE 2015	131,63
Q.P. DE SUBVENTION VIREE A L'INVEST.	14 133,00
REPRISE PROV. REG. RENOUV. IMMOB	11 584,20

ENGAGEMENTS FINANCIERS

NATURE DES ENGAGEMENTS DONNES	
<ul style="list-style-type: none"> . Effets escomptés non échus . Avals et cautions donnés . Autres engagements donnés <ul style="list-style-type: none"> - Affectation hypothécaire - Nantissement matériel - Redevances de crédit-bail - Engagements en matière de retraite 	178 005,00
TOTAL	178 005,00

NATURE DES ENGAGEMENTS RECUS	
<ul style="list-style-type: none"> . Plafonds de découverts autorisés . Avals et cautions reçus . Autres engagements reçus <ul style="list-style-type: none"> - Biens reçus en crédit-bail 	
TOTAL	

AIGUES-MORTES • ALÈS • ARLES • AVIGNON • FRONTIGNAN • JACOU • LA GRANDE MOTTE
LE GRAU DU ROI • MÉZE • MONTPELLIER • NIMES • PERPIGNAN • TARASCON • THUIR

FORMATION AUDIT

CONSEIL EXPERTISE COMPTABLE

SOCIAL FORMATION

FISCAL AUDIT

CONSEIL EXPERTISE

SOCIAL FORMATION

EXPERTISE COMPTABLE FORMATION

CONSEIL

SOCIAL

EXPERTISE COMPTABLE FORMATION

AUDIT



AXIOME DIS

125, rue de l'Hostellerie - Acti-Plus - Bat C - 30900 Nîmes

Tél : 04 66 38 71 02 • Fax : 04 66 38 71 15

mclouvel@secma-gtip.com

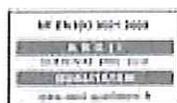
Blog : <http://axiomedis.fr>

www.axiomeassocies.fr

Member Associated by



DIFFERENCE



ASSOCIATION PROTESTANTE DE BIENFAISANCE
EN PAYS VIGANAIS

Siège Social : 11 quai du pont
30 120 LE VIGAN

.....

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission que m'a été confiée par votre assemblée générale il m'appartient d'effectuer l'audit des comptes annuels de votre association protestante de Bienfaisance en pays Viganais relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, 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 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 janvier 2017 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 jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 dans la première partie de ce rapport

Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification et informations 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 le rapport financier du trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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.

Nîmes le 10 juin 2018 ,
Pascaline FOSTYK
Commissaire aux Comptes

