Association Sara Logisol

Rapport du Commissaire aux comptes

sur les comptes annuels

Association SARA LOGISOL
Daniel TAILLADE
Président

le vice président
T. Mary

ASSOCIATION SARA LOGISOL
VENTO MAÏ
24, rue Albert Marquet - 13013 Marseille
Tél: 04 91 62 27 90 - Fax: 04 91 62 69 45
Siren: 334 990 249

Exercice clos le 31 décembre 2017
Association Sara Logisol
Residence Vento Mai,
24, rue Albert Marquet,
13013 Marseille

21, Avenue du Docteur Heckel - 13011 Marseille - Tél. 04 91 35 34 32 - Fax 04 91 93 33 97
SARL au capital de 10 000 € - SIREN 482 580 636

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

Association Sara Logisol
Residence Vento Mai,
24, rue Albert Marquet,
13013 Marseille

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée du 11 avril 2014, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association « Sara Logisol », tels qu'ils sont joints au présent rapport et faisant ressortir :

  - un total bilan de : 3 952 861 euros

  - un résultat bénéficiaire de : 363 865 euros

- la justification de nos appréciations ;

- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans l'annexe :

- Le poste provisions pour risque et charges porté au bilan au 31/12/2017 s'élève en global à un montant de 749 411 euros. Par rapport au bilan précédent, ce poste enregistre une provision complémentaire pour le litige sud habitat pour 114 245 euros, une nouvelle provision pour des travaux à venir pour 19 494 euros et une nouvelle provision pour nouveau litige prudhommal pour 26 191 euros. En global, le poste provisions pour risque et charges se compose notamment de : provision pour risques prudhommaux à hauteur de 397 149 euros (dont procédure liée au licenciement de l'ancien directeur général 340 000 euros), provision pour litige lié à Sud Habitat (282 768 euros) et provision pour travaux pour 69 494 euros.

II. Justifications des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

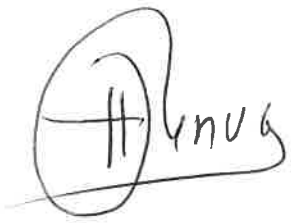
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications 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 d'activité et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

A Marseille,
Le 11 avril 2018



Hervé Renucci
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement	39 550	39 550				
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	22 833	22 833		1 560	1 560-	100.00-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	1 000	1 000				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	51 345		51 345	51 345		
	Constructions	1 374 409	309 780	1 064 630	603 160	461 469	76.51
	Installations techniques Matériel et outillage	111 813	101 258	10 555	9 145	1 410	15.42
	Autres immobilisations corporelles	1 414 359	1 093 816	320 543	275 112	45 432	16.51
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	100		100	1 442	1 342-	93.06-
	Prêts	2 858		2 858	2 858		
	Autres immobilisations financières	60 660		60 660	72 816	12 156-	16.69-
	Total I	3 078 927	1 568 236	1 510 690	1 017 438	493 253	48.48
	Comptes de liaison **Total II**						
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	20 302	2 261	18 041		18 041	
	Autres créances	259 514		259 514	226 877	32 638	14.39
	Valeurs mobilières de placement	317 413		317 413	500 899	183 486-	36.63-
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 830 625		1 830 625	914 364	916 261	100.21
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	16 577		16 577	19 111	2 534-	13.26-
	Total III	2 444 432	2 261	2 442 171	1 661 250	780 920	47.01
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 523 359	1 570 497	3 952 861	2 678 688	1 274 173	47.57

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	515 174	515 174		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	752 561	632 729	119 833	18.94
	Report à nouveau	481 930-	240 912-	241 018-	100.04-
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	363 865	332 563	31 303	9.41
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	179 604	316 395-	495 999	156.77
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	104 227	109 977	5 750-	5.23-
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	1 433 501	1 033 135	400 366	38.75
	Comptes de liaison **Total II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	749 411	589 481	159 929	27.13
	Provisions pour charges	31 699	15 850	15 850	100.00
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		42 251	42 251-	100.00-
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	781 110	647 582	133 528	20.62
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	536 507	186 898	349 609	187.06
	Emprunts et dettes financières divers	15 899	15 203	697	4.58
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	427 028	128 227	298 801	233.02
	Dettes fiscales et sociales	677 148	610 889	66 259	10.85
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	29 424	51 517	22 093-	42.88-
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	52 244	5 237	47 006	897.51
	Total IV	1 738 250	997 971	740 279	74.18
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 952 861	2 678 688	1 274 173	47.57

(1) Dont à plus d'un an 1 686 006 992 733
Dont à moins d'un an 18 851
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	308 368	287 486	20 883	7.26
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	5 811 981	5 323 885	488 096	9.17
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	52 565	56 580	4 015-	7.10-
Collectes		90	90-	100.00-
Cotisations				
Autres produits	1 470 794	1 521 136	50 343-	3.31-
Total I	7 643 707	7 189 177	454 531	6.32
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	1 427	56 905	55 479-	97.49-
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements		5 275	5 275-	100.00-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	2 130 559	2 080 489	50 070	2.41
Impôts, taxes et versements assimilés	340 033	313 146	26 887	8.59
Salaires et traitements	3 134 802	2 946 599	188 202	6.39
Charges sociales	1 260 513	1 324 584	64 071-	4.84-
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	168 070	122 377	45 694	37.34
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	35 344	16 725	18 619	111.33
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	57 889	42 654	15 235	35.72
Total II	7 128 637	6 908 754	219 883	3.18
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	515 070	280 423	234 647	83.68
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier	4 225	5 655	1 430-	25.29-
Autres intérêts et produits assimilés	4 629	2 816	1 814	64.42
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	8 854	8 471	384	4.53
Charges financieres				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	6 765	4 427	2 338	52.80
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	6 765	4 427	2 338	52.80
2. Résultat financier (V-VI)	2 089	4 043	1 954-	48.33-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	517 159	284 466	232 693	81.80
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	21 634	17 035	4 599	26.99
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 750	6 468	282	4.36
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 248		1 248	
Total VII	29 632	23 503	6 129	26.08
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	40 601	5 350	35 251	658.90
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	876	2 052	1 176-	57.30-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	140 435		140 435	
Total VIII	181 912	7 402	174 510	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	152 280-	16 102	168 381-	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)	1 014	1 200	186-	15.50-
Total des produits (I+III+V+VII)	7 682 194	7 221 150	461 043	6.38
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	7 318 328	6 921 783	396 545	5.73
Solde intermédiaire	363 865	299 368	64 498	21.54
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		33 195	33 195-	100.00-
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	363 865	332 563	31 303	9.41

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6
Informations générales complémentaires	6
Informations complémentaires (CICE)	7
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	8
Tableau de variation des fonds associatifs	9
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	11
Evaluation des immobilisations corporelles	11
Evaluation des amortissements	11
Evaluation des créances et des dettes	11
Evaluation des valeurs mobilières de placement	12
Produits à recevoir	12
Charges à payer	12
Charges et produits constatés d'avance	12
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	13

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Des travaux d'agencement ont été menés sur le site "VENTO MAI 13013" afin de transférer le siège dès le mois d'octobre 2017.
Le montant de ces investissements s'est élevé à 509.699,21 €. Ces derniers ont été financés partiellement par un prêt bancaire de 400.000,00 € sur 8 ans.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Résultats analtytiques par sections :

- CADA Sara :	13.443,92 €
- CADA Logisol :	15.785,00 €
- CAO :	121.447,06 €
- HUDA :	9.492,72 €
- ESM :	0,00 €
- HR :	- 11.854,60 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- 115 : 16.395,38 €
- ALT : - 5.187,78 €
- ASELL : 5.694,39 €
- ADJ CRIMEE : 22.320,86 €
- GEM : - 615,65 €
- HDF : 53.724,34 €
- LI : 98.657,12 €
- MR : 6.542,01 €
- PRAPS : - 390,25 €
- PRSP Shas : - 1.613,15 €
- RSA : 6.968,82 €
- SHAS : - 850,02 €
- SIAO : - 3,18 €
- U+ : 7.682,74 €
- UF : 6.225,55 €

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CITS (crédit d'impôt taxe sur les salaires) pour un montant de 91 974 €. L'association n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 91 974 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	91 974
Total	91 974

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	39 550		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	23 833		
Terrains	51 345		
Constructions sur sol propre	864 710		
Installations générales agencements aménagements des constructions			509 699
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	106 187		6 215
Installations générales agencements aménagements divers	420 408		37 208
Matériel de transport	123 893		48 850
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	711 226		73 725
TOTAL	2 277 768		675 697
Prêts, autres immobilisations financières	9 925		
TOTAL	9 925		
TOTAL GENERAL	2 351 076		675 697

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			39 550	39 550
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			23 833	23 833
Terrains			51 345	51 345
Constructions sur sol propre			864 710	864 710
Installations générales agencements aménagements constr.			509 699	509 699
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		589	111 813	111 813
Installations générales agencements aménagements divers			457 615	457 615
Matériel de transport			172 744	172 744
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		950	784 000	784 000
TOTAL		1 539	2 951 926	2 951 926
Prêts, autres immobilisations financières			9 925	9 925
TOTAL			9 925	9 925
TOTAL GENERAL		1 539	3 025 234	3 025 234

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	39 550			39 550
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	22 273	1 560		23 833
Constructions sur sol propre	261 550	33 633		295 183
Installations générales agencements aménagements constr.		14 597		14 597
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	97 042	4 387	171	101 258
Installations générales agencements aménagements divers	290 941	39 631		330 571
Matériel de transport	78 352	23 741		102 093
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	611 122	50 522	492	661 152
TOTAL	1 339 006	166 510	663	1 504 853
TOTAL GENERAL	1 400 829	168 070	663	1 568 236

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 560				
Constructions sur sol propre	33 633				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	14 597				
Instal.techniques matériel outillage indus.	4 387				
Instal.générales agenc.aménag.divers	39 631				
Matériel de transport	23 741				
Matériel de bureau informatique mobilier	50 522				
TOTAL	166 510				
TOTAL GENERAL	168 070				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisons et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	515 174				515 174
Réserves :					
Réserves d'investissement	342 188				342 188
Réserves de compensation	44 923		5 317		50 240
Réserves de trésorerie	70 396		1 651		72 046
Autres réserves	175 222		112 865		288 087
Report à nouveau	240 912-		241 018-	0-	481 930-
RESULTAT DE L'EXERCICE	332 563	332 563-	363 866	0	363 865
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Résultats sous contrôle de tiers	316 395-		179 604	316 395-	179 604
Subventions d'investissement	109 977			5 750	104 227
Provisions réglementées					
TOTAL I	1 033 135	332 563-	422 285	310 645-	1 433 501

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	15 850	15 850			31 699
Autres provisions pour risques et charges	589 481	159 929			749 411
TOTAL	605 331	175 779			781 110

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		2 261			2 261
Autres provisions pour dépréciation	3 509		3 509		
TOTAL	3 509	2 261	3 509		2 261
TOTAL GENERAL	608 840	178 040	3 509		783 371
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		175 779			
exceptionnelles			1 248		

Litiges :

Suite au délibéré de la cour d'appel, la provision relative aux contentieux opposant l'association à SUD HABITAT a été dotée au titre de l'exercice écoulé d'un montant supplémentaire de 114.244,64 € (montant cumulé au 31/12/2017 : 282.767,64 €).

Suite au licenciement du 16 février 2015 du directeur général et à sa contestation, une provision de 340.000,00 € a été comptabilisée sur les exercices précédents. Par prudence, cette dernière a été maintenue car un pourvoi en appel a été fait, cependant la date d'audience n'est toujours pas connue.

Une provision d'un montant de 57.149,11 € a été comptabilisée sur l'exercice écoulé suite à deux nouveaux contentieux prud'homaux.

Provisions pour charges :

- Provision pour déménagement U+ : 50 000 € (maintenue)
- Provision pour tarvaux Lilas UF : 15 000 € (nouvelle provision)
- Provision pou travaux MR : 4 494 € (nouvelle provision)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	2 858	2 858	
Autres immobilisations financières	60 660	0	60 660
Autres créances clients	20 302	20 302	
Personnel et comptes rattachés	4 969	4 969	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 666	5 666	
Divers état et autres collectivités publiques	236 237	236 237	
Débiteurs divers	12 642	12 642	
Charges constatées d'avance	16 577	16 577	
TOTAL	359 911	299 251	60 660

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	137 125	14 829	61 503	60 793
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	399 382	58 925	204 987	135 470
Emprunts et dettes financières divers	15 899	15 899		
Fournisseurs et comptes rattachés	427 028	427 028		
Personnel et comptes rattachés	244 524	244 524		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	418 891	418 891		
Autres impôts taxes et assimilés	13 733	13 733		
Autres dettes	29 424	29 424		
Produits constatés d'avance	52 244	52 244		
TOTAL	1 738 250	1 275 497	266 490	196 263
Emprunts souscrits en cours d'exercice	400 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	31 705			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 40 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	187 418
Valeurs mobilières de placement	1 373
Total	188 790

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	427
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 361
Dettes fiscales et sociales	379 345
Autres dettes	19 329
Total	424 462

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	16 577
Total	16 577
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	52 244
Total	52 244

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Une dotation aux provisions pour charges de 15 850 € a été comptabilisée au titre de cet exercice sur le même principe que l'exercice 2016. Le montant cumulé de cette provision s'élève 31.699,24 € et concerne les cinq salariés ayant plus de 14 ans d'ancienneté avec un horizon de départ en retraite à moins de 5 ans.