

Association AVEFETH

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

(Exercice clos le 31 décembre 2018)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2018)

Aux Membres
Association AVEFETH
100 avenue Antoine Senequier
83000 TOULON

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association AVEFETH relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

PwC Entrepreneurs Commissariat aux comptes, SAS, L'Arénas - Immeuble Nice Plaza 455, promenade des anglais BP 93130 - 06203 Nice Cedex 03

Téléphone: +33 (0)4 93 37 20 20, Fax: +33 (0)4 93 37 20 00, www.entrepreneurs.pwc.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles. Société par actions simplifiée au capital de 1 901 259 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 811 599 406. TVA n° FR 66 811 599 406. Siret 811 599 406 00014. Code APE 6920 Z. Bureaux : Amiens, Bordeaux, Bourg-en-Bresse, Chaumont, Cognac, Dijon, Lesconil, Lille, Limoges, Lyon, Marseille, Montpellier, Nantes, Nice, Paris, Pau, Péronne, Quimper, Rennes, Saint-Quentin, Strasbourg.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	536	536				
	Frais de recherche et de développement	45 895	45 895				
	Concessions, Brevets et droits similaires	123 453	113 134	10 320	9 025	1 295	14.35
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	143 540	2 080	141 460		141 460	
	Constructions	19 760 106	7 736 143	12 023 964	9 926 467	2 097 496	21.13
	Installations techniques Matériel et outillage	1 533 837	1 098 549	435 288	417 447	17 841	4.27
	Autres immobilisations corporelles	4 713 077	3 020 963	1 692 114	1 633 592	58 522	3.58
	Immobilisations en cours				1 503 766	1 503 766	100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	26 984		26 984	35 297	8 313	23.55
	Créances rattachées à des participations	10 000		10 000	10 000		
	Autres titres immobilisés	442		442	1 190	747	62.82
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	110 191		110 191	81 817	28 373	34.68
Total I		26 468 061	12 017 298	14 450 763	13 618 601	832 162	6.11
Comptes de liaison Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	22 968		22 968	40 220	17 253	42.90
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	3 468		3 468		3 468	
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	2 160 521	24 268	2 136 253	1 591 439	544 814	34.23
	Autres créances	585 610		585 610	687 557	101 947	14.83
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	745 075		745 075	1 614 494	869 419	53.85
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	2 947 783		2 947 783	2 538 881	408 902	16.11
	Charges constatées d'avance (3)	27 099		27 099	35 944	8 845	24.61
	Total III	6 492 523	24 268	6 468 255	6 508 535	40 280	0.62
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		32 960 584	12 041 566	20 919 018	20 127 136	791 882	3.93

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	643 241	643 241		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	2 776 039	2 695 760	80 278	2.98
	Report à nouveau	387 896	144 114	243 782	169.16
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	312 724	391 825	79 101	20.19
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports	205 492	205 492	0	0.00
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	1 046 164	491 036	555 128	113.05
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 593 903	2 699 114	105 211	3.90
	Provisions réglementées	134 897	30 385	104 512	343.96
	Droit des propriétaires				
	Total I	7 324 564	7 012 741	311 823	4.45
	Comptes de liaison				
	Total II				
	Provisions pour risques	27 303	15 000	12 303	82.02
	Provisions pour charges	384 602	479 819	95 217	19.84
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	411 905	494 819	82 914	16.76
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	10 568 928	10 316 366	252 562	2.45
	Emprunts et dettes financières divers	1 300	1 300		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	15 191	13 558	1 633	12.04
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	310 028	505 756	195 728	38.70
	Dettes fiscales et sociales	1 951 132	1 710 516	240 616	14.07
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	318 804	71 635	247 169	345.04
Comptes de Régularisation	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	17 167	445	16 722	NS
	Total IV	13 182 549	12 619 576	562 973	4.46
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	20 919 018	20 127 136	791 882	3.93

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

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

582 122

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	10 537		19 634		9 097	46.33
Production vendue de Biens et Services	2 582 151		2 438 590		143 560	5.89
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	17 708		13 080 378		13 062 670	99.86
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	641 767		500 400		141 367	28.25
Collectes	864 575		0		864 575	NS
Cotisations	5 120		5 040		80	1.59
Autres produits	15 407 929		2 644 898		12 763 031	482.55
Total I	19 529 787		18 688 940		840 847	4.50
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	3 296		5 034		1 738	34.53
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	616 306		620 270		3 964	0.64
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	17 438		5 560		11 878	213.63
Autres achats et charges externes	5 298 972		5 008 495		290 478	5.80
Impôts, taxes et versements assimilés	640 236		688 623		48 387	7.03
Salaires et traitements	7 299 982		7 187 305		112 677	1.57
Charges sociales	3 134 157		2 969 431		164 726	5.55
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 169 654		1 054 491		115 163	10.92
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	24 268		14 863		9 405	63.28
Pour risques et charges : dotations aux provisions	170 014		71 307		98 707	138.43
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	47 381		39 393		7 988	20.28
Total II	18 421 702		17 664 771		756 931	4.28
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	1 108 085		1 024 169		83 916	8.19
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	23 220		22 970		250	1.09
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	755 536		560 362		195 174	34.83

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations	19 329	1 219	18 110	NS
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier	230	148	82	55.69
Autres intérêts et produits assimilés	4 457	6 081	1 624	26.71
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 240		1 240	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	25 255	7 448	17 808	239.11
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions		1 240	1 240	100.00
Intérêts et charges assimilées	302 339	291 860	10 479	3.59
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	302 339	293 099	9 240	3.15
2. Résultat financier (V-VI)	277 084	285 652	8 568	3.00
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	98 685	201 125	102 440	50.93
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	208 734	459 038	250 305	54.53
Produits exceptionnels sur opérations en capital	131 205	105 484	25 722	24.38
Reprises sur provisions et transferts de charges		13 986	13 986	100.00
Total VII	339 939	578 508	238 569	41.24
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	94 447	239 459	145 013	60.56
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	12 218	129 515	117 297	90.57
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	15 000	15 000		
Total VIII	121 665	383 974	262 309	68.31
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	218 274	194 533	23 741	12.20
Impôts sur les bénéfices (IX)	4 235	3 833	402	10.49
Total des produits (I+III+V+VII)	19 918 201	19 297 865	620 336	3.21
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	19 605 477	18 906 040	699 437	3.70
Solde intermédiaire	312 724	391 825	79 101	20.19
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	312 724	391 825	79 101	20.19

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association AVEFETH est composé d'un siège situé à Toulon et des établissements suivants:

- ESAT P ARENE
- ESAT BEAULIEU
- FOYER GAFODIO (FO FH SAVS)
- FOYER ST JEAN (FO)
- MAS ST JEAN
- FOYER RENE COTY (FO)
- FAM RENE COTY

L'association a engagé un processus de fusion avec l'association ESPERANCE VAR au cours de l'année 2018.

Cette fusion a été effective au 01/01/2019.

Détail des résultats comptables et administratifs par établissement :

SIEGE :

Résultat comptable : (147 363.22 €)

Retraitement : 30 946.07

Résultat administratif : (116 417.15 €)

ASSOCIATION :

Résultat comptable et administratif : (32702.71€)

ESAT P ARENE COMMERCIAL :

Résultat comptable et administratif : 71 664.29 €

ESAT P ARENE ARS :

Résultat comptable : 47 649.28€

Retraitement : 63 032.3 €

Résultat administratif : 110 681.58 €

ESAT BEAULIEU COMMERCIAL :

Résultat comptable et administratif : 6734 €

ESAT BEAULIEU ARS :

Résultat comptable : (9102.04€)

Retraitement : (16307.04 €)

Résultat administratif : (25409.08€)

FOYER GAFODIO FO :

Résultat comptable : 46 752.36 €

Retraitement : 6804.70 €

Résultat administratif : 53 357.06 €

FOYER GAFODIO FH :

Résultat comptable : 246.71 €

ANNEXE

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

Retraitements : 13 169.88 €
Résultat administratif : 13 416.59 €

FOYER GAFODIO SAVS :
Résultat comptable : 10 290.68 €
Retraitements : 3322.42 €
Résultat administratif : 13 613.10 €

FOYER ST JEAN FO :
Résultat comptable : 42 609.04 €
Retraitements : 32090.34 €
Résultat administratif : 74 699.38€

MAS ST JEAN :
Résultat comptable : 255 478.48 €
Retraitements : 62 567.85€
Résultat administratif : 318 046.33 €

FOYER RENE COTY FO :
Résultat comptable : 17 709.28 €
Retraitements : 14 825.73 €
Résultat administratif : 32 535.01 €

FAM RENE COTY CD :
Résultat comptable : 28 262.42 €
Retraitements : 9858.72€
Résultat administratif : 38 121.14 €

FAM RENE COTY ARS :
Résultat comptable : (25 504.45 €)
Retraitements : 13 141.55 €
Résultat administratif : (12 362.90 €)

Garanties bancaires :

Prêt n°000037C
Montant global 205 806.17 €
Garanties : Privilège du prêteur de deniers pour un montant de 205 806.17 €
Caution Sté caution (convention) pour un montant de 2118.68 € de FGMOSS

Prêt n°007978C
Montant global 32 000 €
Garanties : Sté caution (convention) pour un montant de 906.41 € de FGMOSS

Prêt n°009667C
Montant global 90 000 €
Garanties : Caution personne morale pour un montant de 46 406.25 € de CEGC
Caution Sté caution (convention) pour un montant de 847.87 € de FGMOSS

Prêt n°013192C

ANNEXE

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

Montant global 130 000 €

Garanties : Caution personne morale pour un montant de 25 277.79 € de CEGC

Promesse affectation hypothécaire pour un montant de 130 000 €

Prêt n°013193C

Montant global 300 000 €

Garanties : Caution personne morale pour un montant de 81 250 € de CEGC

Promesse affectation hypothécaire pour un montant de 300 000 €

Prêt n°013194C

Montant global 24 000 €

Garanties : Caution personne morale pour un montant de 2 571.46 € de CEGC

Prêt n°013195C

Montant global 40 000 €

Garanties : Caution personne morale pour un montant de 9 000 € de CEGC

Prêt n°014751C

Montant global 237 000 €

Garanties : Caution personne morale pour un montant de 135 534.37 € de CEGC

Prêt n°24274C

Montant global 680 000 €

Garanties : Caution personne morale pour un montant de 424 761.56 € de CEGC

Caution Sté caution (convention) pour un montant de 6400.16 € de FGMOSS

Prêt n°036193C

Montant global 63 000 €

Garanties : Caution personne morale pour un montant de 1 890 € de FGMOSS

Prêt n°036194C

Montant global 108 000 €

Garanties : Caution personne morale pour un montant de 3 240 € de FGMOSS

Prêt n°061714C

Montant global 128 000 €

Garanties : Caution personne morale pour un montant de 87 999.99 € de CEGC

Caution Sté caution (convention) pour un montant de 1280 € de FGMOSS

Prêt n°061715C

Montant global 88 000 €

Garanties : Caution personne morale pour un montant de 60 500.01 € de CEGC

Caution Sté caution (convention) pour un montant de 880 € de FGMOSS

Prêt n°061716C

Montant global 90 000 €

Garanties : Caution personne morale pour un montant de 61 875 € de CEGC

Caution Sté caution (convention) pour un montant de 900 € de FGMOSS

Prêt n°074419C

ANNEXE

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

Montant global 101 000 €

Garanties : Caution personne morale pour un montant de 3 030 € de FGMOSS

Prêt n°074420C

Montant global 86 000 €

Garanties : Caution personne morale pour un montant de 2 580 € de FGMOSS

Prêt n°C027771

Montant global 1 917 682 €

Garanties : Caution personne morale pour un montant de 1 534 145.60 € DU
Département du Var

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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 d'un exercice à l'autre et 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 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

ANNEXE

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

comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

La comptabilité des établissements de l'association a été tenue en application de l'instruction M22 du 17 mars 2008 dont les dispositions intègrent l'avis du CNC du 4 mai 2007 et l'instruction DGASdu 17/08/2007.

Cette instruction M22 est le cadre comptable de référence des établissements sanitaires et sociaux. Le plan comptable associatif appliqué (obligatoire depuis le règlement 99/01 du comité de réglementations comptables) est issu de l'arrêté du 8 septembre 2014.

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

Montant du CITS pour l'année 2018 : 199 853 €

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	46 431		
TOTAL	46 431		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	116 088		7 365
TOTAL	116 088		7 365
Terrains	2 080		141 460
Constructions sur sol propre	13 017 390		1 273 140
Constructions sur sol d'autrui			1 516 043
Installations générales agencements aménagements des constructions	3 930 784		22 748
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 430 773		139 993
Installations générales agencements aménagements divers	2 239 819		222 307
Matériel de transport	1 256 132		136 989
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	799 674		20 104
Emballages récupérables et divers	184 601		16 377
Immobilisations corporelles en cours	1 503 766		21 198
TOTAL	24 365 018		3 510 359
Autres participations	45 297		
Autres titres immobilisés	1 190		
Prêts, autres immobilisations financières	81 817		28 373
TOTAL	128 304		28 373
TOTAL GENERAL	24 655 841		3 546 098

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			46 431	46 431
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			123 453	123 453
Terrains			143 540	143 540
Constructions sur sol propre			14 290 530	14 290 530
Constructions sur sol d'autrui			1 516 043	1 516 043
Installations générales agencements aménagements constr.			3 953 533	3 953 533
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		36 929	1 533 837	1 533 837
Installations générales agencements aménagements divers			2 462 127	2 462 127
Matériel de transport		160 759	1 232 361	1 232 361
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 166	817 612	817 612
Emballages récupérables et divers			200 977	200 977
Immobilisations corporelles en cours	1 524 964	0		
TOTAL	1 524 964	199 854	26 150 560	26 150 560
Autres participations		8 313	36 984	36 984
Autres titres immobilisés		747	442	442
Prêts, autres immobilisations financières			110 191	110 191
TOTAL		9 060	147 617	147 617
TOTAL GENERAL	1 524 964	208 914	26 468 061	26 468 061

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur cout d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur cout de production pour les actifs produits par l'association, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange

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	46 431			46 431
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	107 063	6 070		113 134
Terrains	2 080			2 080
Constructions sur sol propre	5 182 839	500 277		5 683 116
Constructions sur sol d'autrui		60 362		60 362
Installations générales agencements aménagements constr.	1 838 869	153 796		1 992 665
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 013 326	121 715	36 491	1 098 549
Installations générales agencements aménagements divers	1 302 013	151 038		1 453 051
Matériel de transport	825 288	100 581	148 557	777 311
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	616 881	46 947		663 828
Emballages récupérables et divers	102 452	24 320		126 772
TOTAL	10 883 746	1 159 037	185 049	11 857 734
TOTAL GENERAL	11 037 240	1 165 107	185 049	12 017 298

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 070				
Constructions sur sol propre	500 277				
Constructions sur sol d'autrui	60 362				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	153 796				
Instal.techniques matériel outillage indus.	121 715				
Instal.générales agenc.aménag.divers	151 038				
Matériel de transport	100 581				
Matériel de bureau informatique mobilier	46 947				
Emballages récupérables et divers	24 320				
TOTAL	1 159 037				
TOTAL GENERAL	1 165 107				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions 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	643 241				643 241
Réserves :					
Réserves d'investissement	1 547 919	30 000			1 577 919
Réserves de compensation	615 860				615 860
Réserves de trésorerie	393 410				393 410
Autres réserves	138 572	50 278		0	188 850
Report à nouveau	144 114	243 782		0	387 896
RESULTAT DE L'EXERCICE	391 825	79 101			312 724
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports	205 492		0		205 492
Résultats sous contrôle de tiers	491 036		555 128		1 046 164
Subventions d'investissement	2 699 114			105 211	2 593 903
Provisions réglementées					
Réserve de trésorerie	24 795				24 795
Différence / réalisation éléments d'actifs	5 590				5 590
Autres provisions réglementées			104 512		104 512
TOTAL I	7 012 741	242 605	659 640	105 211	7 324 564

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Investissements		104 512			104 512
Autres provisions réglementées	30 385				30 385
TOTAL	30 385	104 512			134 897

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	15 000				15 000
Gros entretien et grandes révisions	322 514		113 349		209 165
Autres provisions pour risques et charges	157 305	80 502	50 067		187 740
TOTAL	494 819	80 502	163 416		411 905

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	17 828	24 268	17 828		24 268
Autres provisions pour dépréciation	1 240		1 240		
TOTAL	19 068	24 268	19 068		24 268
TOTAL GENERAL	544 272	209 282	182 484		571 070

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		194 282	141 570		
financières			1 240		
exceptionnelles		15 000			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	10 000		10 000
Autres immobilisations financières	110 191	1	110 191
Autres créances clients	2 160 521	2 160 521	
Personnel et comptes rattachés	32 360	32 360	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 029	6 029	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 588	6 588	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	200 767	200 767	
Débiteurs divers	343 336	343 336	
Charges constatées d'avance	27 099	27 099	
TOTAL	2 896 889	2 776 698	120 191

ANNEXE

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

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 plus de 1 an à l'origine	10 568 928	659 731	2 458 956	7 450 241
Emprunts et dettes financières divers	1 300	1 300		
Fournisseurs et comptes rattachés	310 028	310 028		
Personnel et comptes rattachés	663 487	663 487		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	908 969	908 969		
Impôts sur les bénéfices	64	64		
Taxe sur la valeur ajoutée	68 267	68 267		
Autres impôts taxes et assimilés	310 344	310 344		
Autres dettes	333 994	333 994		
Produits constatés d'avance	17 167	17 167		
TOTAL	13 182 549	3 273 352	2 458 956	7 450 241
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 444 600			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	609 916			

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 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	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Evaluation des créances et des dettes

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

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).

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	51 180
Total	51 180

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	987 762
Autres dettes	318 804
Total	1 306 566

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	27 099
Total	27 099
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	17 167
Total	17 167

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction ou de gérance	Montant
Total	494 737

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	28
Employés	218
Total	246

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 43 200 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 36000 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 7200 €

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

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.

Compte tenu des données de l'association et des principales hypothèses actuarielles détaillées ci-dessous, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/18 s'élève à 1 091 199 € :

Taux d'actualisation : 1.57 %

Taux de charges patronales : 40%

Table de mortalité : INSEE 2018

Hypothèse de mobilité : turn over faible

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité	93 007		

L'association a provisionné le départ en retraite du directeur financier et de la directrice générale soit :

Provision Directeur financier : 45 871 €

Provision Directrice Générale : 47 136 €

Liste des filiales et participations

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés										
- Filiales détenues à + de 50%										
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
- NACTIM										
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										
	25 000		18.18	5 000	5 000	10 000				