SARL Expertise Comptable - Hervé RENUCCI

Sara Logisol

Rapport du commissaire aux comptes

Sur les comptes Annuels

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

Daniel TAILLADE
PRESIDENT

Exercice clos le 31 décembre 2018
Sara Logisol
41 Bd de la Fédération
13004 Marseille

SARL Expertise Comptable - Hervé RENUCCI

Sara Logisol

Siège social : 41 bd de la fédération 13004 Marseille

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'assemblée générale de l'association de Sara Logisol

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 Sara Logisol 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 la société à la fin de l'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, 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Le paragraphe sur l'état des provisions de l'annexe mentionne des provisions pour litiges, ainsi que des provisions pour charges, nous en avons validé l'application chiffrée figurant dans les comptes annuels.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévue 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 de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

SARL Expertise Comptable - Hervé RENUCCI

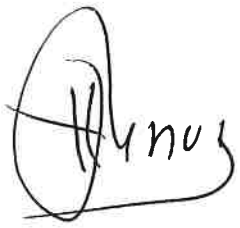
Responsabilité du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Marseille, le 6 mai 2019



Hervé Renucci
Commissaire aux comptes

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

Annexe : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout o=au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des évènements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

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	39 550	39 550				
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	21 607	21 607				
	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	401 317	973 093	1 064 630	91 537-	8.60-
	Installations techniques Matériel et outillage	106 207	101 061	5 145	10 555	5 410-	51.25-
	Autres immobilisations corporelles	1 415 045	1 096 342	318 704	320 543	1 840-	0.57-
	Immobilisations en cours						
	Avancées et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	100		100	100		
	Prêts	9 358		9 358	2 858	6 500	227.44
	Autres immobilisations financières	43 730		43 730	60 660	16 929-	27.91-
	Total I	3 062 352	1 660 876	1 401 475	1 510 690	109 215-	7.23-
	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	34 761	1 401	33 360	18 041	15 319	84.91
	Autres créances	392 660		392 660	259 514	133 146	51.31
	Valeurs mobilières de placement	117 433		117 433	317 413	199 980-	63.00-
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	2 147 541		2 147 541	1 830 625	316 917	17.31
	Charges constatées d'avance (3)	41 049		41 049	16 577	24 472	147.62
	Total III	2 733 444	1 401	2 732 043	2 442 171	289 873	11.87
Comptes de Régularisation	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)	5 795 796	1 662 277	4 133 519	3 952 861	180 657	4.57

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 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	868 514	752 561	115 952	15.41
	Report à nouveau	249 082-	481 930-	232 848	48.32
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	192 855	363 865	171 010-	47.00-
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	194 669	179 604	15 065	8.39
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	98 477	104 227	5 750-	5.52-
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	1 620 606	1 433 501	187 105	13.05
	Comptes de liaison **Total II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	490 674	749 411	258 737-	34.53-
	Provisions pour charges	46 750	31 699	15 051	47.48
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	537 424	781 110	243 686-	31.20-
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	463 123	536 507	73 384-	13.68-
	Emprunts et dettes financières divers	14 649	15 899	1 250-	7.86-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	270 665	427 028	156 363-	36.62-
	Dettes fiscales et sociales	774 651	677 148	97 503	14.40
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	51 556	29 424	22 133	75.22
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	400 844	52 244	348 601	667.26
	Total IV	1 975 488	1 738 250	237 238	13.65
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 133 519	3 952 861	180 657	4.57

(1) Dont à plus d'un an — 1 574 644 — 1 686 006
Dont à moins d'un an

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	304 382	308 368	3 986-	1.29-
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	6 009 990	5 811 981	198 009	3.41
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	115 727	52 565	63 162	120.16
Collectes	5		5	
Cotisations				
Autres produits	1 418 867	1 470 794	51 927-	3.53-
Total I	7 848 970	7 643 707	205 263	2.69
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises		1 427	1 427-	100.00-
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	2 327 364	2 130 559	196 805	9.24
Impôts, taxes et versements assimilés	348 465	340 033	8 432	2.48
Salaires et traitements	3 253 377	3 134 802	118 575	3.78
Charges sociales	1 351 413	1 260 513	90 900	7.21
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	227 297	168 070	59 227	35.24
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	80 433	35 344	45 089	127.57
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	51 219	57 889	6 670-	11.52-
Total II	7 639 568	7 128 637	510 931	7.17
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	209 402	515 070	305 668-	59.34-
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 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 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	1 968	4 225	2 257-	53.43-
Autres intérêts et produits assimilés	5 319	4 629	690	14.91
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	7 287	8 854	1 567-	17.70-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	6 063	6 765	702-	10.38-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	6 063	6 765	702-	10.38-
2. Résultat financier (V-VI)	1 225	2 089	865-	41.39-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	210 627	517 159	306 533-	59.27-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	18 198	21 634	3 436-	15.88-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 750	6 750	1 000-	14.81-
Reprises sur provisions et transferts de charges	282 768	1 248	281 520	NS
Total VII	306 716	29 632	277 083	935.08
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	320 095	40 601	279 494	688.40
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 920	876	3 044	347.42
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		140 435	140 435-	100.00-
Total VIII	324 015	181 912	142 103	78.12
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	17 299-	152 280-	134 981	88.64
Impôts sur les bénéfices (IX)	472	1 014	542-	53.45-
Total des produits (I+III+V+VII)	8 162 973	7 682 194	480 779	6.26
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	7 970 118	7 318 328	651 790	8.91
Solde intermédiaire	192 855	363 865	171 010-	47.00-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	192 855	363 865	171 010-	47.00-

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	7
Informations complémentaires (CICE)	7
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	8
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Tableau de variation des fonds associatifs	10
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	11
Evaluation des immobilisations corporelles	11
Evaluation des amortissements	12
Evaluation des créances et des dettes	12
Evaluation des valeurs mobilières de placement	12
Produits à recevoir	12
Charges à payer	12
Charges et produits constatés d'avance	13
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	13

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 133 518.64 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 7 848 970.20 Euros et dégageant un excédent de 192 855.26 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

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.

ANNEXE

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

Informations générales complémentaires

Résultats analytiques par sections :

- 115 = + 36.804,99 €
- ALT = - 334,07 €
- ASELL = - 1.366,51 €
- CADA = + 5.908,73 €
- CADAL = + 26.815,04 €
- CAOFC = + 2.843,77 €
- CAOSJ = + 14.862,85 €
- CAOVML = + 14.041,74 €
- CRIMEE = - 30.563,26 €
- ESM = + 47.661,34 €
- GEM = + 12.859,70 €
- HDF = + 9.798,98 €
- HRRS = - 316,73 €
- HUDA65 = + 7.448,70 €
- LI = + 16.808,51 €
- MR = - 9.769,04 €
- PRAPS = + 1.700,17 €
- PRSP = - 727,15 €
- RSA = + 21.141,42 €
- SANTI = + 13.407,04 €
- SHAS = + 3.851,02 €
- SIAO = - 215.57 €
- UF = + 7.958.27 €
- U+ = - 7.764,75 €

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 85 658 €. 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 85 658 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

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

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	85 658
Total	85 658

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 -

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	111 813		
Installations générales agencements aménagements divers	457 615		19 959
Matériel de transport	172 744		46 252
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	784 000		66 220
TOTAL	2 951 926		132 431
Autres titres immobilisés	100		
Prêts, autres immobilisations financières	63 518		
TOTAL	63 618		
TOTAL GENERAL	3 078 927		132 431

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			39 550	39 550
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1 226	22 607	22 607
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		5 606	106 207	106 207
Installations générales agencements aménagements divers		57 772	419 802	419 802
Matériel de transport		0	218 996	218 996
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		73 973	776 247	776 247
TOTAL		137 351	2 947 006	2 947 006
Autres titres immobilisés			100	100
Prêts, autres immobilisations financières		10 429	53 088	53 088
TOTAL		10 429	53 188	53 188
TOTAL GENERAL		149 006	3 062 352	3 062 352

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	23 833		1 226	22 607
Constructions sur sol propre	295 183	33 633		328 816
Installations générales agencements aménagements constr.	14 597	57 904		72 501
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	101 258	4 295	4 492	101 061
Installations générales agencements aménagements divers	330 571	41 169	57 648	314 092
Matériel de transport	102 093	22 895	0	124 988
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	661 152	67 401	71 292	657 261
TOTAL	1 504 853	227 297	133 431	1 598 719
TOTAL GENERAL	1 568 236	227 297	134 657	1 660 876

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	33 633				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	57 904				
Instal.techniques matériel outillage indus.	4 295				
Instal.générales agenc.aménag.divers	41 169				
Matériel de transport	22 895				
Matériel de bureau informatique mobilier	67 401				
TOTAL	227 297				
TOTAL GENERAL	227 297				

ANNEXE

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

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	50 240	80 139		1	130 378
Réserves de trésorerie	72 046	35 814		0	107 860
Autres réserves	288 087				288 087
Report à nouveau	481 930-	232 848		0	249 082-
RESULTAT DE L'EXERCICE	363 865	363 865-	192 855	0	192 855
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Résultats sous contrôle de tiers	179 604		194 669	179 604	194 669
Subventions d'investissement	104 227			5 750	98 477
Provisions réglementées					
TOTAL I	1 433 501	15 064-	387 524	185 355	1 620 606

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	31 699	20 949	5 898		46 750
Autres provisions pour risques et charges	749 411	59 483	318 220		490 674
TOTAL	781 110	80 433	324 118		537 424

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		860		1 401
TOTAL	2 261		860		1 401
TOTAL GENERAL	783 371	80 433	324 978		538 825
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		80 433	36 313		
exceptionnelles			282 768		

Provisions pour litiges :

Suite au licenciement du 16 février 2015 du directeuer 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 dans l'attente du délibéré en cour d'appel.

Une provision d'un montant de 26.190,67 € a été maintenue pour un contentieux prud'homal.

Provision pour charges :

- Provision pour déménagement U+ : 50.000,00 € (maintenue)

ANNEXE

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

- Provision pour travaux UF : 15.000,00 €
- Provision pour travaux CADA : 26.439,22 €
- Provision pour travaux CADAL : 33.044,00 €

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	9 358	0	9 358
Autres immobilisations financières	43 730	0	43 730
Autres créances clients	34 761	34 761	
Personnel et comptes rattachés	2 966	2 966	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 658	10 658	
Divers état et autres collectivités publiques	320 332	320 332	
Débiteurs divers	58 703	58 703	
Charges constatées d'avance	41 049	41 049	
TOTAL	521 559	468 471	53 088
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	6 500		

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	122 666	15 153	63 121	44 392
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	340 456	50 710	206 426	83 320
Emprunts et dettes financières divers	14 649	14 649		
Fournisseurs et comptes rattachés	270 665	270 665		
Personnel et comptes rattachés	259 506	259 506		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	514 673	514 673		
Autres impôts taxes et assimilés	472	472		
Autres dettes	51 556	51 556		
Produits constatés d'avance	400 844	400 844		
TOTAL	1 975 488	1 578 229	269 547	127 712
Emprunts remboursés en cours d'exercice	73 329			

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.

ANNEXE

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

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.

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	275 955
Valeurs mobilières de placement	442
Total	276 398

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	371
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 343
Dettes fiscales et sociales	397 553
Autres dettes	44 350
Total	468 617

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	41 049
Total	41 049
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	400 844
Total	400 844

- 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.

Une dotation aux provisions pour charges de 20.949,37 € accompagnée d'une reprise de 5.898,20 € a été comptabilisée sur l'exercice sur le même principe que les exercices précédents.

Le montant cumulé de cette provision s'élève au 31/12/2018 à 46.750,41 €