In Extenso

ASSO AMAD SOINS

COMPTES ANNUELS

Bilan au 31/12/2018

PARC DES MURES

42160 ANDREZIEUX BOUTHEON

SIRET : 40303041400037

IN EXTENSO RHONE ALPES 1 allée de l Electronique 42000 St Etienne
Tél : 04 77 49 40 00 - Fax : 04 77 38 02 73

Sommaire

Attestation avec conclusion favorable sans observation	1
COMPTES ANNUELS	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables simplifiées	6
Tableau de suivi des fonds associatifs	8
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des provisions et dépréciations	11
Etat des créances	12
Etat des dettes	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Produits et charges constatés d'avance	16
Détail du résultat exceptionnel	17

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de ASSO AMAD SOINS relatifs à la période du 01/01/2018 au 31/12/2018 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	749 801 €
Produits d'exploitation :	929 610 €
Résultat net Comptable :	287 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SAINT-ETIENNE

Le 14/06/2019

DESITTER Sébastien
Expert-Comptable
Associé IN EXTENSO

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2018			Au 31/12/2017
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	14 400	2 731	11 669	
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	11 310	9 873	1 437	4 283
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	151 472	16 040	135 432	141 530
Installations tech., matériel et outillages industriels	8 044	6 435	1 610	2 459
Autres	398 022	251 528	146 494	197 955
Immobilisations en cours				11 280
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations	15		15	16 916
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	20 309		20 309	14 938
Autres	30 331		30 331	29 956
TOTAL (I)	**633 903**	**286 606**	**347 297**	**419 317**
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				16 400
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	127 814		127 814	268 471
Autres	138 851		138 851	109 377
Valeurs mobilières de placement	64 693		64 693	117 010
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	63 206		63 206	51 754
Charges constatées d'avance (2)	7 940		7 940	22 492
TOTAL (III)	**402 504**		**402 504**	**585 503**
Frais d'émission d'emprunts à étaler(IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	**1 036 407**	**286 606**	**749 801**	**1 004 820**

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs net à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents

Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/12/2018 Net	Au 31/12/2017 Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	141 246	406 621
Ecarts de réévaluation		
Réserves	180 733	180 733
Report à nouveau	-258 797	-280 829
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	287	22 032
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	5 735	5 735
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	**69 203**	**334 291**
Comptes de liaison	1	1
TOTAL (II)	**1**	**1**
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques		15 501
Provisions pour charges	2 315	34 586
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)	**2 315**	**50 086**
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	164 865	203 408
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 577	37 190
Dettes fiscales et sociales	103 971	357 191
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		4 348
Autres dettes	380 868	18 304
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	**678 282**	**620 441**
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	**749 801**	**1 004 820**
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	170 323	393 060
Produits d'exploitation	**170 323**	**393 060**
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	3 000	3 036
Dons		
Cotisations	1 595	6 715
Legs et Donations		
Produits liés à des financements réglementaires	693 542	1 730 924
Autres produits	549	1 296
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	60 601	158 011
TOTAL (I)(1)	**929 610**	**2 293 043**
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	706	1 096
Variation de stock matières premières et autres appro.		
Autres achats et charges externes (2)	172 061	343 631
Impôts, taxes et versements assimilés	22 225	104 127
Salaires et traitements	383 701	1 347 236
Charges sociales	137 498	397 969
Dotations aux amortissements sur immobilisations	63 366	66 589
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants		
Dotations aux provisions		1 905
Autres charges	596	6 554
TOTAL (II)(3)	**780 153**	**2 269 106**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**149 457**	**23 937**
Excédent ou déficit transféré (III)		
Déficit ou excédent transféré (IV)	156 623	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)	**-156 623**	
Produits financiers		
Produits financiers de participation (4)		
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	2 834	2 320
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (V)	**2 834**	**2 320**
Charges financières		
Dotation financières aux amortissements et dépréciations		
Intérêts et charges assimilées (5)	2 429	3 217
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL (VI)	**2 429**	**3 217**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**406**	**-896**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	**-6 760**	**23 040**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	11 027	4 889
Sur opérations en capital		12 400
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**11 027**	**17 289**
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 980	17 164
Sur opérations en capital		1 134
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**3 980**	**18 298**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**7 047**	**-1 009**
Impôts sur les bénéfices (IX)		
Participations des salariés (XII)		
SOLDE INTERMEDIAIRE		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs(X)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées(XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	**943 472**	**2 312 652**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII)	**943 185**	**2 290 621**
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	**287**	**22 032**

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	
(2) Dont redevance sur crédit_bail mobilier	
(2) Dont redevance sur crédit_bail immobilier	
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	
(4) Dont produits concernant des organismes liés	
(5) Dont intêrets concernant des organismes liés	

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 749 801 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 287 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales 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,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Au 01/01/2018, l'ASSOCIATION MAINTIEN A DOMICILE a apporté à l'association:
- AMAD AIDE ET ACCOMPAGNEMENT, la totalité de l'actif et du passif de sa branche complète et autonome d'activité d'aide et d'accompagnement à domicile. L'actif net apporté a été évalué à 150 925.64 euros.
- AMAD SERVICES, la totalité de l'actif et du passif de sa branche complète et autonome d'activité relative aux prestations administratives, techniques, de suivie de qualité, de pilotage, de gestion, de formations et de recherche. L'actif net apporté a été évalué à 19 035.00 euros.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.
- Immobilisations incorporelles : 1 an
- Installations et agencements : 5 à 15 ans
- Matériel de transport : 3 à 5 ans
- Mobilier de bureau : 3 à 10 ans
- Matériel de bureau : 2 à 5 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Engagements de départ à la retraite

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 62 ans en écartant l'application du barème issu de l'ANI du 11 janvier 2008 mais en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)

- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)

- taux d'actualisation retenu à 2%

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds Propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré	126 705			35 449	91 255
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	279 916		1 000	230 926	49 991
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves	180 733				180 733
Report à nouveau	-280 829	22 032			-258 797
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	22 032	-22 032	287		287
Autres fonds associatifs					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	5 735				5 735
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	**334 291**		**1 287**	**266 375**	**69 203**

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
Immobilisations incorporelles		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			14 400
Autres postes d'immobilisations incorporelles	38 822		2 400
TOTAL	**38 822**		**16 800**
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre	149 422		2 050
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	9 560		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	199 283		6 486
Mat. de transport	175 027		36 400
Mat. de bureau et info., mobilier	159 223		1 547
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	11 280		
Avances et acomptes			
TOTAL	**703 795**		**46 482**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	16 916		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	44 894		7 024
TOTAL	**61 810**		**7 024**
TOTAL GENERAL	**804 427**		**70 306**

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			14 400	
Autres postes d'immobilisations incorporelles		29 912	11 310	
TOTAL		**29 912**	**25 710**	
Terrains				
Constructions sur sol propre			151 472	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		1 516	8 044	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		9 784	195 984	
Mat. de transport		41 386	170 042	
Mat. de bureau et info., mobilier		128 773	31 997	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		11 280		
Avances et acomptes				
TOTAL		**192 739**	**557 539**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		16 901	15	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 278	50 640	
TOTAL		**18 179**	**50 655**	
TOTAL GENERAL		**240 830**	**633 903**	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement		2 731		2 731
Autres postes d'immo. incorp.	34 539		24 666	9 873
	34 539	**2 731**	**24 666**	**12 603**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	7 892	8 147		16 040
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	7 101		667	6 435
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	108 248	13 765		122 013
Matériel de transport	104 231		1 157	103 074
Mat. de bureau et informatique, mobilier	123 098		96 657	26 441
Emballages récup. et divers				
	350 571	**21 912**	**98 481**	**274 002**
TOTAL GENERAL	**385 110**	**24 643**	**123 147**	**286 606**

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/1992					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques de charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations similaires	34 586		32 271		2 315
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges	15 501		15 501		
TOTAL II	**50 086**		**47 771**		**2 315**
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participations					
Sur autre immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**50 086**		**47 771**		**2 315**
- d'exploitation			47 771		
Dont dotations et reprises : - financières					
- exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciationde l'exerice (Art. 39-1-5 du CGI)					

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	20 309		20 309
Autres immobilisations financières	30 331		30 331
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	127 814	127 814	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 712	1 712	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	6 351	6 351	
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	130 788	130 788	
Charges constatées d'avance	7 940	7 940	
TOTAL	**325 244**	**274 604**	**50 640**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	6 649		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 278		
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaire

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	5 235	5 235		
- à plus d'1 an à l'origine	159 631	21 215	54 800	83 616
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	28 577	28 577		
Personnel et comptes rattachés	45 929	45 929		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 694	52 694		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 349	5 349		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	380 868	380 868		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**678 282**	**539 866**	**54 800**	**83 616**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	20 836
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	2 023.29	7 144.18
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**2 023.29**	**7 144.18**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	**2 023.29**	**7 144.18**
468700 DIV. PROD. A RECEVOIR	2 023.29	7 144.18
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**2 023.29**	**7 144.18**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**171.12**	**445.00**
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**6 155.00**	**18 394.66**
Dettes fiscales et sociales	**27 519.51**	**117 043.66**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**33 845.63**	**135 883.32**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**171.12**	**445.00**
168840 INTERET COURUS NON ECHUS	171.12	445.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**6 155.00**	**18 394.66**
408100 FOURN. FACT.NON PARVENUES	6 155.00	18 394.66
Dettes fiscales et sociales	**27 519.51**	**117 043.66**
428200 PERS.DET.PROV.CONG.A.PAY.	17 335.00	84 255.90
428600 PERS. CAP PRIME PRECARITE		420.08
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	4 836.00	25 706.48
438600 CHG SOC/ PRIME PRECARITE		126.02
448600 ETAT, CAP	5 348.51	6 535.18
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**33 845.63**	**135 883.32**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Charges d'exploitation	7 940	22 492
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**7 940**	**22 492**

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 027.40	4 889.33	6 138.07	125.55
772000 PDTS EXCEPT SUR EX ANTERI	11 027.40	4 889.33	6 138.07	125.55
Produits exceptionnels sur opérations en capital		12 400.00	-12 400.00	-100.00
775200 PRODUITS CES.ELTS D_ACTIF		12 400.00	-12 400.00	-100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	**11 027.40**	**17 289.33**	**-6 261.93**	**-36.22**
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 980.36	17 164.31	-13 183.95	-76.81
671200 PENALITES & AMENDES		144.00	-144.00	-100.00
671800 INDEMNITE LITIGE SALARIAL	1 389.83	15 500.81	-14 110.98	-91.03
672000 CHARGES SUR EX ANTERIEUR	2 590.53	1 519.50	1 071.03	70.46
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 133.86	-1 133.86	-100.00
675200 VAL.COMPTA.ELTS ACTIF CED		1 133.86	-1 133.86	-100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES	**3 980.36**	**18 298.17**	**-14 317.81**	**-78.25**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**7 047.04**	**-1 008.84**	**8 055.88**	**-798.53**

Commentaire