

ABRI DE LA PROVIDENCE

Association

11 Cour des Petites Maisons – 49100 ANGERS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2018

ABRI DE LA PROVIDENCE
Siège social : 11 Cour des Petites Maisons – 49100 ANGERS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux membres,

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 ABRI DE LA PROVIDENCE 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points exposés dans la note « Faits caractéristiques » de l'annexe des comptes annuels.

SOVECO

31, boulevard Copernic

49100 ANGERS

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 moral et des autres documents adressés aux membres

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 moral du Président et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre entité.

SOVECO

31, boulevard Copernic
49100 ANGERS

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 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 événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association 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 événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Angers, le 24 mai 2019

Pour la SOVECO
Commissaire aux Comptes

Philippe CAMPORA



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				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	15 383	12 126	3 258	6 031
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrens	42 841		42 841	
Constructions	1 785 778	702 600	1 083 178	853 861
Installations tech., matériel et outillages industriels	235 921	168 746	67 175	32 714
Autres	517 271	419 321	87 950	81 270
Immobilisations en cours	822		822	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	407		407	407
Prêts	443		443	495
Autres	89 052		89 052	58 915
TOTAL (I)	2 687 915	1 302 793	1 385 122	833 693
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	15 004		15 004	480
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	1 012 458		1 012 458	1 088 802
Valeurs mobilières de placement				
Instrument de Trésorerie				
Disponibilités	3 653 888		3 653 888	2 373 520
Charges constatées d'avance (2)	7 132		7 132	6 550
TOTAL (III)	4 688 481		4 688 481	3 469 351
Frais d'émission d'emprunts à évaluer (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	7 376 396	1 302 793	6 073 603	4 383 046
(1) Dont à moins d'un an			89 495	58 410
(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				

In Extenso

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
	Net	Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	274 602	274 602
Ecarts de réévaluation		
Reserves	188 383	84 024
Report à nouveau	138 918	-164 125
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	1 029 964	308 870
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports	9 810	9 524
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	104 248	113 779
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	270 325	300 251
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	2 011 249	1 016 926
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques	505 311	310 775
Provisions pour charges	88 880	6 259
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	1 335 105	1 594 135
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)	1 927 096	1 911 169
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	958 442	454 955
Emprunts et dettes financières diverses	14 164	11 354
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	457 053	416 879
Dettes fiscales et sociales	562 681	465 935
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	24 164	20 751
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	118 753	5 075
TOTAL (IV)	2 135 258	1 374 949
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	6 073 603	4 303 045
(1) Dont à moins d'un an	1 289 643	886 032
(1) Dont à plus d'un an	865 615	388 917
(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		

In Extenso

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	2 679	3 316
Produits d'exploitation	2 679	3 316
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	4 516 778	5 416 720
Dons	28 327	28 232
Cotisations	100	50
Legs et Donations		
Produits liés à des financements réglementaires	5 162 452	1 797 350
Autres produits	376 571	298 760
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	1 176 489	385 348
TOTAL (I) (1)	11 263 395	7 929 776
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock matières premières et autres appro.		
Autres achats et charges externes (2)	5 282 132	3 674 444
Impôts, taxes et versements assimilés	245 846	185 368
Salaires et traitements	2 441 154	1 954 420
Charges sociales	1 046 420	846 829
Dotations aux amortissements sur immobilisations	140 727	116 897
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des actifs circulants	590 775	801 787
Dotations aux provisions	573 981	184 207
Autres charges	8 840	8 831
TOTAL (II) (3)	10 327 883	7 552 573
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	935 512	377 203
Excédent ou déficit transféré (III)		
Déficit ou excédent transféré (IV)		17 181
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)		-17 181
Produits financiers		
Produits financiers de participation (4)		
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	2 618	3 597
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (V)	2 618	3 597
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et dépréciations		
Intérêts et charges assimilés (5)	10 751	6 142
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL (VI)	10 751	6 142
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-8 135	-2 545
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	927 377	357 477

In Extenso

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	130 304	33 906
Sur opérations en capital	29 926	30 622
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	160 231	64 528
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	57 644	22 771
Sur opérations en capital		363
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	57 644	23 134
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	102 587	41 393
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)	11 426 242	7 997 900
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII)	10 396 276	7 599 030
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	1 029 964	398 870

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 intérêts 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 6 073 603 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 029 964 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.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement N°1999-01 consolidé du Comité de la Réglementation Comptable.

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

Compte tenu du caractère expérimental de l'action MINEUR et de l'absence de notification de la poursuite de l'action après le 30 juin 2018 à la date du 31 décembre 2017, plusieurs provisions avaient été comptabilisées sur le dispositif au 31 décembre 2017 :

- Une provision pour risque de licenciement de l'ensemble du personnel était constituée au 31 décembre 2017 à hauteur de 116 528 Euros. Cette provision a été entièrement reprise sur l'exercice 2018. Une nouvelle provision de 79 504 Euros a été constituée au 31 décembre 2018.

- Une provision pour risque de non financement des préavis et remise en état des appartements après le terme de la convention a été comptabilisée pour un montant de 153 500 Euros au 31 décembre 2017. Cette provision a été reprise et une nouvelle provision a été comptabilisée au 31/12/2018 sur les mêmes bases de calcul mais sur un volume de 110 appartements (contre 63 en 2017) pour un montant de 376 290 €.

Par ailleurs, des provisions pour fonds dédiés ont été comptabilisées sur le dispositif MINEUR au 31 décembre 2017, à hauteur de 189 114 Euros correspondant à la couverture du surcoût engendré par le mode d'accueil en collectif au 18 et 20 rue Bécarié du 1er janvier 2018 jusqu'au terme de la convention (30 juin 2018). Cette provision a été entièrement reprise sur l'exercice 2018.

L'association s'est portée acquéreur d'un immeuble situé au 20 rue Bécarié dédié à l'action MINEUR pour un montant de 432 000 € hors frais. Un emprunt de 500 000 € a été souscrit sur 15 ans.

L'action MINEUR est passé sous un financement pour dispositif "Maison d'Enfants à Caractère Social (dénommé MECS) à compter du 1er juillet 2018.

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

In Extenso

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|---|--------------|
| • Constructions | 20 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 5 à 30 ans, |
| • Installations industrielles | 2 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 2 à 7 ans, |
| • Matériel de transport | 2 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 2 à 10 ans. |

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

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 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2018) 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 1,63%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Crédit Impôt Taxe sur les salaires (CITS)

Le CITS est en place depuis le 1er janvier 2017. Il est calculé sur la masse salariale n'excédant pas 2,5 fois le SMIC multiplié par 4%. Le total obtenu est diminué de l'abattement taxe sur les salaires.

Le CITS correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté au compte 447 - Etat - Cits pour un montant de 57 363 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 631190 - Taxe salaires CITS.

Le produit du CITS comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 57 363 €.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 8400 € TTC.

In Extenso

Par ailleurs, 900 € correspondent à des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes ont été réglées par l'association.

In Extenso

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Pensions, retraites et assimilés	181 138
Autres engagements	
TOTAL	181 138

- Les autres engagements correspondent aux indemnités de départ ou retraites.
- Une hypothèque est inscrite en premier rang par le Crédit Mutuel à hauteur de 300 000 Euros sur l'immeuble d'habitation situé au 18 rue Béclard à Angers.
- Un privilège Prêteur de deniers a également été donné à hauteur de 432 000 Euros sur l'immeuble d'habitation situé au 18 rue Béclard à Angers.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Avances de créances	
TOTAL	

In Extenso

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et rattachement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds Propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré	218 813				218 813
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables :	23 297				23 297
- Apports sans droit de reprise :	9 854				9 854
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	22 636				22 636
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves	84 024	29 446		75 913	189 383
Report à nouveau	-164 125	296 662		-6 381	136 918
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	398 870	-388 870	1 029 964		1 029 964
Autres fonds associatifs					
Fonds Propres					
- Apports	9 524			5 714	3 810
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	113 779	72 763		82 294	104 248
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	300 251			29 926	270 325
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	1 016 926		-1 029 964	35 641	2 011 249

In Extenso

**Tableau de Mouvements des Subventions d'Investissement
ou classées en fonds associatifs**

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
AFFECTES A DES BIENS RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION AVEC DROIT DE REPRISE				
TOTAL				

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
AFFECTES A DES BIENS NON RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION				
BRIN - Subventions diverses	44 944	36 704	3 426	6 690
ASSOCIATION - Subvention SCL	400 000	613 191	26 500	283 635
TOTAL	444 944	651 895	29 926	270 325

In Extenso

Tableaux de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES		Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
			A	B	C	D = A-B+C
	CHRG - DGF 2016 Chamoionv	40 252	13 182	13 182		
	MINEUR Conv. 2016 - aides financière	126 537	126 537	126 537		
	MINEUR Conv. 2016 - entretien appar	9 674	9 674	9 674		
	MINEUR Conv.2016 - aménagements	26 432	26 432	26 432		
	MINEUR Conv. 2016 - matériels/loc.f	41 680	41 680	41 680		
	MINEUR - salaires collectifs 1sem201	189 114	189 114	189 114		
	SAMU - DDCS 2014 renfort 6mois	16 260	16 260			16 260
	115 - DDCS 2014 fonds comit.	30 690	30 690			30 690
	ROUGHY - DDCS 2014	413 084	375 609	5 645		369 964
	ROUGHY - DDCS 2015	379 945	13 287			13 287
	REFUGIES - 2017 délai ouverture pla	14 320	14 320			14 320
	HOTEL - BOP 177 2016 avenant3	116 061	116 014	116 014		
	HOTEL - BOP 177 2017	338 538	338 094	298 557		38 537
	HOTEL - BOP 177 2018	530 653			530 653	530 653
	BAS SEUIL - DDCS 2016loc. resident	6 345	6 345	6 345		
	BAS SEUIL - DGF 2016 CPOM	24 026			24 026	24 026
	CADA - DDCS 2016 CNR ADA	16 425	5 551		1 095	6 645

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC		Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
			A	B	C	D = A-B+C
	Dons manuels					
	Total					
	Legs et donations					
	Total					
	Total					

In Extenso

Tableaux de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A+B+C
CADA - DDCS 2017 fds secours	10 000	10 000			10 000
PUM2 - SALAIRES	2 839	2 839	2 839		
PUM2 - CONV 2017	16 470	13 493	2 481		11 012
MINEUR - FDS 2015 non utilisés	60 500	11 305	11 305		
SAMU - équipe mobile	37 790	37 790			37 790
ASIUR - DDCS 2015	12 425	12 425			12 425
ASIUR - DDASS 11/2008 SUB.HIV	95 000	46 730			46 730
ASIUR - DDASS 2008/2009 hebera. u	268 269	100 000			100 000
ASIUR - DDCS 2017 extension Balaci	14 265	14 265			14 265
ASIUR - DDCS 2017 renouvel.mobilier	17 500	17 500			17 500
ASIUR - DDCS 2017 fonds secours	5 000	5 000			5 000
CADA - DDCS 2018 fds de secours				35 000	35 000
Total	2 860 395	1 594 136	849 805	590 774	1 335 105

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A+B+C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

In Extenso

Tableau de suivi des legs et donations

Legs et donations acceptés par le conseil d'administration	Solde des legs et donations en début d'exercice	Encaissements	Décaissements et virements pour affectation définitive	Solde des legs et donations en fin d'exercice
Leg particulier		40 096		
Leg particulier		10 000		
Total		50 096		

In Extenso

Etat des immobilisations

Table A	Montant brut et total Toute Valeur	Amortissement	
		Total amortis provisionnés	Amortissement cumulé dépréciation
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 383		
TOTAL	15 383		
Immobilisations corporelles			
Terrains			42 041
Constructions sur sol propre	787 355		417 165
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencés, et aménagt. const.	488 516		82 740
Installations techniques, matériel et outillages ind.	175 021		60 869
Inst. gales., agencés, et aménagt. divers	82 457		
Mat. de transport	221 707		24 791
Mat. de bureau et info., mobilier	165 058		22 868
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			822
Avances et acomptes			
TOTAL	1 920 566		682 054
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	407		
Prêts et autres immobilisations financières	59 410		41 300
TOTAL	59 817		41 300
TOTAL GENERAL	1 995 765		723 354
Table B	Diminutions		Provision spéciale sur Actif immobilisé déprécié
	Ventes	Créances	Impact de la prise en compte de la dépréciation
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			15 383
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			15 383
Immobilisations corporelles			
Terrains			42 041
Constructions sur sol propre			1 204 530
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencés, et aménagt. const.			681 250
Installations techniques, matériel et outillages ind.			235 021
Inst. gales., agencés, et aménagt. divers			82 457
Mat. de transport			245 498
Mat. de bureau et info., mobilier			168 316
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			822
Avances et acomptes			
TOTAL			2 582 530
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			407
Prêts et autres immobilisations financières		11 216	83 486
TOTAL		11 216	83 893
TOTAL GENERAL		11 216	2 687 613

In Extenso

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				
Autres postes d'imm. incorp.	9 362	2 773		12 128
TOTAL	9 362	2 773		12 128
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	414 591	65 069		467 700
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencis. et aménag. des constr.	207 420	29 481		234 901
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	142 007	26 439		165 746
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	78 694	1 056		77 745
Matériel de transport	165 366	10 368		195 625
Mat. de bureau et informatique, mobilier	126 363	19 629		145 947
Emballages récup. et divers				
TOTAL	1 162 720	137 942		1 260 882
TOTAL GENERAL	1 162 072	140 715		1 302 793

Immobilisations amortissables	Valeurs amortissements provision amortissements (provisions)					
	COUVERTURE			NON COUVERTURE		
	Différentiel de durée	Mont. acquisit.	Amort. Total acquisition	Différentiel de durée	Mont. acquisit.	Amort. Total acquisition
Immobilisations incorporelles						
Frais d'étab. et développement (I)						
Autres postes d'imm. incorp. (II)						
TOTAL						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Inst. gales., agencis. 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	Diminut. provisions aux exercices	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

In Extenso

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Dotations 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					
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	317 034	573 991	299 034		591 991
TOTAL II	317 034	573 991	299 034		591 991
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)	317 034	573 991	299 034		591 991
- d'exploitation		428 250	299 034		
Dont dotations et reprises : - litigieuses					
- exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation de l'exercice (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)	443	443	
Autres immobilisations financières	89 052	89 052	
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 768	4 768	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	139	139	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	57 357	57 357	
Divers	914 584	914 584	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	35 610	35 610	
Charges constatées d'avance	7 132	7 132	
TOTAL	1 109 086	1 109 086	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	443		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

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 états de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	958 442	92 827	346 838	518 777
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	14 184	14 184		
Fournisseurs et comptes rattachés	457 053	457 053		
Personnel et comptes rattachés	223 333	223 333		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	316 814	316 814		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	22 535	22 535		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associée (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	24 184	24 184		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	118 753	118 753		
TOTAL	2 135 258	1 269 643	346 838	518 777
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	590 368			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	111 202			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

In Extenso

Produits à recevoir

(Article R123-188 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	35 748.23	35 199.02
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	35 748.23	35 199.02

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés :		
Autres créances	35 748.23	35 199.02
409300 (Intérêts obtenus sur avances)	1 296.31	16.12
438700 (Epam)	138.04	-1 631.01
468700 (Divvans pour le logement)	34 313.88	36 813.91
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	35 748.23	35 199.02

In Extenso

Charges à payer

(Article R123-188 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 732,87	77 930,81
Dettes fiscales et sociales	306 416,49	232 001,23
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 433,03	1 855,71
TOTAL	409 582,39	311 787,75

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 732,87	77 930,81
418000 Fourn. facturé non payées	97 732,87	77 930,81
Dettes fiscales et sociales	306 416,49	232 001,23
428200 Dettes provisions payées	177 188,00	134 063,00
429000 Personnel - autres charges	34 429,49	32 284,61
448300 Charges sociales à payer	74 637,00	67 019,00
438600 Amortissements à payer	450,00	13 585,62
448200 Charges sociales à payer	19 631,00	15 048,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 433,03	1 855,71
468000 Divers charges à payer	5 433,03	1 855,71
TOTAL	409 582,39	311 787,75

In Extenso

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2017
Produits d'exploitation	118 753	5 075
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	118 753	5 075

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2017
Charges d'exploitation	7 132	6 550
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	7 132	6 550

In Extenso

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
remboursement maladie	428
Refacturation Montjoie	7 238
Refacturation autres	2 348
Remboursement sinistres	17 635
Total	27 650

In Extenso

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	130 304,38	33 906,14	96 398,24	284,31
771000 Titres et valeurs reçues	56 579,77	25 169,00	30 410,77	120,83
772000 Produits sur mandats de cdt	74 724,61	8 737,14	66 087,47	765,27
Produits exceptionnels sur opérations en capital	29 928,40	30 621,58	-693,18	-2,27
777000 Opérations sur titres au passif	29 928,40	30 571,58	-643,18	-2,11
778000 Autres produits exceptionnels		50,00	-68,00	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	160 230,78	64 527,72	95 703,06	148,31
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	57 643,83	22 770,91	34 872,92	153,15
671000 Penalités amovibles	244,73	2 483,00	-2 238,27	-90,17
671800 Autres charges exceptionnelles	784,00	10 000,00	-9 216,00	-98,16
672000 Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56 615,10	10 277,91	46 337,19	450,84
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		383,48	-383,48	-100,00
675200 Valeur comptable des créances		383,48	-383,48	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES	57 643,83	23 154,39	34 509,44	149,17
RESULTAT EXCEPTIONNEL	102 586,95	41 393,33	61 193,62	147,83