### 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 2017

#### 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 2017, 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 1er janvier 2017 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.

#### 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.

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 22 mai 2018

Pour la SOVECO
Commissaire aux Comptes

Philippe CAMPORA

# **Bilan Actif**

P31- 6 -426	Au 31/12/2017			Au 31/12/2016
Bilan Actif	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	15 383	9 352	6 031	1 777
Fonds commercial				
Autres Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 275 872	622 010	653 861	720 519
Installations tech., matériel et outillages industriels	175 021	142 307	32 714	20 898
Autres	469 673	388 403	81 270	56 498
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres Immobilisés de l'activité en portefeuille	107		407	407
Autres titres immobilisés	407 495		407 495	407 303
Prêts Autres	58 915		58 915	31 426
TOTAL (1)	1 995 765	1 162 072	833 693	831 827
Comptes de liaison	1 333 1 43	1102.012	000 000	551 021
TOTAL (II)	TOTAL CONTROL			- /n - II Byll
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	480		480	426
Creances (2)	****			
Usagers et comptes rattachés	U-S		000	ozano.cv
Autres	1 088 802		1 088 802	1 199 900
Valeurs mobilières de placement				208
Instruments de Trésorerie	0.070.500	9	0.070.500	1 001 544
Disponibilités	2 373 520		2 373 520	1 621 514 8 662
Charges constatées d'avance (2) TOTAL ( III )	6 550 3 469 351	II S II KIII S	6 550 3 469 351	2 830 708
Frais d'émission d'emprunts à étaler( IV )	3 409 351	We like all	3 409 331	2 030 700
Primes de remboursement des emprunts ( V )				
Ecarts de conversion actif( VI )				
TOTAL GENERAL ACTIF (1 à VI)	5 465 117	1 162 072	4 303 045	3 662 536
(1) Dont à moins d'un an	0 100 111	1 102 012		
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
4.5 4.0				
Legs net à réaliser :				
Legs net à réaliser : - Acceptés par les organes statutairement compétents				
_				

# **Bilan Passif**

	Au 31/12/2017	Au 31/12/2016
Bilan Passif	Net	Net
Fonds Propres		074 000
Fonds associatifs sans droit de reprise	274 602	274 602
Ecarts de réévaluation	84 024	14 283
Rèserves	(164 125)	(397 129)
Report à nouveau	398 870	378 590
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	000 070	7 74070 34747
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :	9 524	15 238
- Apports	-	
- Legs et donations - Résultats sous contrôle de tiers financeurs	113 779	37 935
Ecarts de réévaluation	SCHOOL STATE	
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	300 251	330 823
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (1)	1 016 926	654 341
Comptes de liaison		Value of the National States
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés	242 775	195 952
Provisions pour risques	310 775 6 259	7 841
Provisions pour charges	1 594 135	1 315 909
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	1 354 103	101033
Fonds dédiés sur autres ressources	1 911 169	1 519 701
TOTAL (III)	1311100	NSASMINI
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires	454 955	482 649
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	11 354	12 064
Emprunts et dettes financières diverses Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11.00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	416 879	301 507
Dettes fiscales et sociales	465 935	335 116
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 store had
Autres dettes	20 751	20 866
Instruments de trésorerie	Method statement	
Produits constatés d'avance	5 075	336 290 1 488 493
TOTAL (IV)	1 374 949	1 400 490
Ecart de conversion passif ( V )	4 303 045	3 662 536
TOTAL GENERAL PASSIF ( I à V )	4 303 040	
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		1
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de		l i
banque	1	
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		
Dollo bit tracero topication belon.		

# Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2017 au 31/12/2017	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	3 316	1 650
Produits d'exploitation	3.316	1 650
Production stockée		
Production immobilisée	= = 0.00	0.100
Subventions d'exploitation	7 214 070	2.45.551
Dons	28 232	13 472
Cotisations	50	70
Legs et Donations		
Produits liés à des financements réglementaires	298 760	386,964
Autres produits	385 348	237/
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges		201192492120455
TOTAL (1)(1)	7 929 776	7 246 213
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.	3 674 444	3 406 537
Autres achats et charges externes (2)	185 368	
Impôts, taxes et versements assimilés	1 954 420	- 1.1 17 2 2 2 2 1 2 1 2 1 2 1 2 1 2 1 2 1 2
Salaires et traitements	846 829	
Charges sociales  Dotations aux amortissements sur îmmobilisations	116 887	102 089
Dotations aux dépréciations des immobilisations	110 007	102 000
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants	601 787	623 080
Dotations aux provisions	164 207	5330
Autres charges	8 631	5 987
TOTAL (II)(3)	7 552 573	6 844 559
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	377 203	401 654
Excédent ou déficit transféré ( III )	47 404	
Déficit ou excédent transféré ( IV )	17 181	On the State of th
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 assimílés (4)	3 597	4 077
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (V)	3 597	4 077
Charges financières		
Dotation financières aux amortissements et dépréciations		
Intérêts et charges assimilées (5)	6 142	6 575
Différences négatives de change	10.57	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL (VI)	6 142	6 575
RESULTAT FINANCIER ( V - VI )	(2 545)	(2 498)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-II+III-IV+V-VI)	357 477	399 156

# Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
Produits Exceptionnels Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	33 906 30 622	31 262 25 708
TOTAL (VII)	64 528	56 970
Charges Exceptionnelles Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et	22 771 363	77 536
provisions TOTAL (VIII)	23 134	77 536
RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )	41 393	(20 566)
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	7 997 900	7 307 260
TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII)	7 599 030	6 928 671
EXCEDENT OU DEFICIT ( total des produits - total des charges)	398 870	378 590

# Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		en maria wa kili maya wa ma awa sa
CHARGES	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
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		I .
(2) Dont redevance sur crédit_bail immobilier		
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs     (4) Dont produits concernant des organismes liés		

### Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total du bilan avant répartition est de 4 303 045 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 398 870 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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.

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

#### Changements comptables

Il n'y a aucun changement de méthodes par rapport à l'exercice précédent.

Par ailleurs, nous rappelons que pour une meilleure lisibilité, le Conseil d'Administration a demandé à traiter les opérations liées aux fonds dédiés en exploitation et non en bas du compte de résultat comme le prévoit le plan comptable. Cela a pour objectif de faire apparaître le véritable résultat d'exploitation en tenant compte des subventions non utilisées.

#### 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, plusieurs provisions ont été comptabilisées sur le dispositif au 31décembre 2017 :

- Une provision pour risque de licenciement de l'ensemble du personnel est constituée au 31 décembre 2017 à hauteur de 116 529 €uros. La dotation de l"exercice s'élève à 9 341.88 €uros.
- 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 €uros.

Par ailleurs, des provisions pour fonds dédiés ont été comptabilisées sur le dispositif MINEUR à hauteur de 189 114 €uros correspondant à la couverture du surcout engendré par le mode d'accueil en collectif au 18 et 20 rue Béclard du 1er janvier 2018 jusqu'au terme de la convention (30 juin 2018).

Le dénouement de l'ensemble des fonds dédiés, soit 1.594.135 euros, sera à parfaire avec chacun des tiers financeurs.

#### 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.

Constructions	20 à 50 ans,
<ul> <li>Agencements et aménagements des constructions</li> </ul>	05 à 30 ans,
<ul> <li>Installations industrielles</li> </ul>	02 à 10 ans,
Matériel et outillage	02 à 07 ans,
Matériel de transport	02 à 05 ans,
Mobilier de bureau	02 à 07 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 matlère 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 2017) 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 1.45%.

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

Compte tenu du caractère imminent du départ à la retraite de 2 salariés (programmés 2018), une provision a été constituée à hauteur du montant estimé à la charge de l'association. En effet, l'association a reçu de la DDCS une contribution non reconductible de 13 182 € (initialement 40 252 € dont 27 070 € sur un départ en retraite sur 2017) destinée à couvrir partiellement ces 2 départs. Seul le montant net a été comptabilisé pour un montant de 22 746 €.

#### 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 2017 a été constaté au compte 447 - Etat - Cits pour un montant de 43 072 €. 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 43 072 €.

### 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 9 240 € hors taxes.

Parmi cette somme, 900 € correspondent à des prestations entrant dans les services autres que la certification des comptes.

# **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	124 800
Autres engagements	
TOTAL	124 800

Les autres engagements correspondent aux indemnités de départ à la retraite pour un montant de total de 160 728 €. A ce montant, ont été déduit :

- La DDCS a déjà versé la somme de 13 181.71 € pour couvrir partiellement les prochains départs en retraite
- Une provision pour départ à la retraite a été dotée en provision pour risques et charges à hauteur de 22 746 €.

#### ENGAGEMENTS RECUS:

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Leg a recevoir	10 000
TOTA	10 000

Leg à recevoir de 10 000 € confirmé par courrier notarial du 17 novembre 2017. Le versement est attendu sur 2018.

# 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					
<u>;</u>					040.040
- Patrimoine intégré	218 813				218 813
- Fonds statutaires					
<ul> <li>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</li> </ul>	23 297				23 297
<ul> <li>Apports sans droit de reprise</li> </ul>	9 854				9 854
<ul> <li>Legs et donations avec contrepartie d'actifs irnmobilisés</li> <li>Subventions d'investissement sur biens renouvelables</li> </ul>	22 638				22 638
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves	14 283	69 741			84 024
Report à nouveau	(397 129)	233 005			(164 125)
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	378 590	(378 590)	398 870		398 870
Autres fonds associatifs					
Fonds Propres					
- Apports	15 238			5 714	9 524
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	37 935	(37 935)	113 779		113 779
Ecarts de réévaluation				)	
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	330 823			30 572	300 251
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	654 341	(113 779)	512 650	36 286	1 016 926

# 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 BIEN	S RENOUVELABLES	PAR L'ASSOCIATION A	VEC DROIT DE REPRISE	
TOTAL	184,87			

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 RENO	UVELABLES PAR L'AS	SOCIATION	
Brin Subvention Association Subvention	44 513 400 000	46 305 613 191	3 961 26 611	10 116 290 135
TOTAL	444 513	659 496	30 572	300 251

# Tableaux de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A-B+C
CHRS - DGF 2015 Championy	40 252	40 252	27 070		13 182
ASIUR - DDCS 2015	12 425	12 425			12 425
ASIUR -DDCS SUBV HIVER.	95 000	46 730			46 730
ASIUR -DDASS HEBGT URGENCE	268 269	100 000			100 000
SAMU - DDCS 2014 RENFORT	16 260	16 260			16 260
SAMU - DDCS 2014 EQUIPE	37 790	37 790			37 790
SERV.115 - DDCS 2014 FDS HIVER.	30 690	30 690			30 690
ROUCHY - DDCS 2014	483 376	384 091	8 482		375 609
ROUCHY - DDCS 2015	13 287	13 287			13 287
HOTELS - FONDS 2016	331 134	331 134	215 120		116 014
MINEUR - FONDS 2015	11 305	11 305			11 305
MINEUR - AIDES FINANCIERES 2011	126 537	126 537			126 537
MINEUR - 2016 ENT. APPART	9 674	9 674			9 674
MINEUR - 2016 AMENAG. APPART	26 432	26 432			26 432
MINEUR- 2016 MAT.LOG.FORM.	41 680	41 680			41 680
PUM - DDCS 2016 NUITEES	50 947	50 947	50 947		
PUM - DDCS 2016 SOLDE FORF. INS	1 741	1 741	1 741		

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

# Tableaux de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A-B+C
PUM - DDCS 2016 SALAIRES	13 000	13 000	10 161		2 839
CADA - AIDE ADA	15 590	15 590	10 039		5 551
CHRS - FONDS 2016 LOGICIEL	6 345	6 345			6 345
ASIUR - EXTENSION 8 PLACES	14 265			14 265	14 265
ASIUR - RENOUVELLEMENT MOBIL	17 500			17 500	17 500
ASIUR - FONDS DE SECOURS	5 000			5 000	5 000
CADA - FONDS DE SECOURS	10 000			10 000	10 000
PUM -BOP177	16 470			13 492	13 492
HOTELS - BOP177 2017	338 539			338 094	338 094
MINEUR - SALAIRES/APPART.COLL	189 114			189 114	189 114
REFUG -2017 DELAIS OUVERTURE	14 320			14 320	14 320
Total	2 236 943	1 315 910	323 560	601 786	1 594 135

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A-B+C
Dons manuels Tota	1000 S.S				
Legs et donations					kig pira bir
Tota				Constant	

# Etat des immobilisations

Cadre A	W IIII W FI M	Valour brute en début	Augme	ninions
Immobilisations incorporelles		Valeur brute en début d'exteroise	Refivaluation de l'exercice	Acquisitions creances vicements
Frais d'établissement et de développement			- Indicated	2 PARTITION DE
Autres postes d'immobilisations incorporelles		9 077		6 346
والمرابع أأومن والمتهوا والمتعاد والمتعاد	TOTAL	9.077		6 346
Immobilisations corporelles	112302			
Terrains				
Constructions sur sol propre		787 355		
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts, et aménagt, const.		488 516		
Installations techniques, matériel et outillages inc	d.	142 974		38 133
Inst, gales., agencts, et aménagt, divers		82 457		
Mat, de transport		213 931		30 880
Mat. de bureau et info., mobilier		154 331		16 075
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				,
Avances et acomptes				
	TOTAL	1 869 565		85 087
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		407		
Prêts et autres immobilisations financières		31 729		31 430
Control of the second s	TOTAL	32 136		31 430
	TOTAL GENERAL	1 910 777	PA IN WIND	122 663
Cadre 8	Dimin	utions	Valeur brute des immo er	Réévalus légale ou éval par mise en
	Virement	Ceasion	Valour brute des immo en fin d'exercice	equival Valeur d'origine des
Frais d'établissement et de développement				annual contractions.
Autres postes d'immobilisations incorporelles		39	15 383	
TOTAL		39	15 383	
Terrains				
Constructions sur sol propre			787 355	
Constructions sur sol d'autrui				
inst. gales., agencts. et aménagt. const			488 516	
Installations techniques, matériel et outillages	"	0.000	175 021	
ind.		6 086	175 021	
Inst, gales., agencts, et aménagt, divers			82 457	
Mat. de transport		23 103	221 707	
Mat. de bureau et info., mobilier		4 898	165 508	
Emballages récupérables et divers	4			
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	LINE DAY DAY DO	34 087	1 920 566	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			407	
Prêts et autres immobilísations financières		3 749	59 410	
TOTAL	DE ALL COMME	3 749	59 817	

# **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'immo. incorp.	7 300	2 092	39	9 352
	7 300	2 092	39	9 352
Immobilisations corporelles				
Тепаіns				
Constructions sur sol propre	375 719	38 872		414 591
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts, et aménag, des constr.	179 634	27 786		207 420
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	122 076	25 953	5 722	142 307
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	75 638	1 056		76 694
Matériel de transport	201 822	6 637	23 103	185 356
Mat. de bureau et informatique, mobilier	116 761	14 491	4 900	126 353
Emballages récup. et divers				
	1 071 650	114 795	33 725	1 152 720
TOTAL GENERAL	1 078 950	116 887	33 764	1 162 072

	Ventil, mouvements provision amortissements dérogatoires						
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des
minoviisulona dilunissables	Différentiel de durée	Made dégressif	Amort fiscal exceptionnel	D fférential de durée	Made dégressif	Amort fiscal exceptionnel	amort, à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL	BITTER ST	OF STREET			1 The St.		
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		NO. P.		TY TY	100		
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE	180 HOLD	TOTAL G	ENERAL NON VENTILE		TOTAL G	ENERAL 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	Augmentations des dotations	Diminutions re de l'ex	epases à la fin ercice	Montant à la fin de
	l'exercice	de l'exercice	Utilisées	Non-utilisées	l'exercice
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	l l				
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					
TOTALI			524	harmed 1	
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	203 793	164 207	50 966		317 03
Autres provisions pour risques et charges  TOTAL II	203 793	154 207	50 966	0 //2	317 03
	200,700	197231			
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	Auroto				tunin yan
TOTAL GENERAL (I+II+III)	203 793	164 207	50 986	FETTY.	317 03
- d'exploitation	-W-2-20	164 207	50 966		
Dont dotations et reprises : - financières					
- exceptionnel	les				
Titres mis en équivalence : Montant de la déprécia		Co (Art 30-1-5 de	CGII	-	

# Etat des créances

	WE WEST	Liquidité de l'actif		
Créances (a)	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)	495	495		
Autres immobilisations financières	58 915	58 915		
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	(1 631)	(1 631)		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	43 073	43 073		
Divers	1 010 530	1 010 530		
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	36 830	36 830		
Charges constatées d'avance	6 550	6 550		
TOTAL	1 154 762	1 154 762		
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	495			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Préts et avances consentis aux associés personnes physiques				

# Etat des dettes

		Degré	d'exigibilité du	passif
Dettes (b)	Montant brut	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 étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	7 267	7 267		
- à plus d'1 an à l'origine	447 688	58 772	173 325	215 592
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	11 354	11 354		
Fournisseurs et comptes rattachés	416 879	416 879		
Personnel et comptes rattachés	177 310	177 310		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	268 062	268 062		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée		ľ		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	20 563	20 563		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	20 751	20 751		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 075	5 075		
TOTAL	1 374 949	986 033	173 325	215 592
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	31 775			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	66 736			
(2) Emprunts et delles contractés auprès des associés personnes physiques				

Bilan au 31/12/2017

# Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Part 24 - 2 2 - 1 1 1	Exercice clos le	Exercice clos le
Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2017	31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	35 199.02	75 900.56
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	35 199.02	75 900.56

# Détail des produits à recevoir

Decide the Second Section decides the matter authority du fille	Exercice clos le	Exercice clos le
Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2017	31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	35 199.02	75 900.5
409800 Rrr a obten avoir a recev	16.12	1 142.8
438700 Cpam	-1 631.01	-0,3
468700 Divers prod. a recevoir	36 813.91	74 757.9
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	35 199.02	75 900,56

# Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 930.81	97 961.25
Dettes fiscales et sociales	232 001.23	179 209.01
Dettes sur immobilisations et comples rattachés		
Autres dettes	1 855.71	635.61
TOTAL	311 787.75	277 805,87

# Détail des charges à payer

Ob àisaluses desse les sentes autivants du bilen	Exercice clos le	Exercice clos le 31/12/2016	
Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	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	77 930.81	97 961.25	
408000 Fourn, fact non parvenues	77 930.81	97 961.25	
Dettes fiscales et sociales	232 001.23	179 209.01	
428200 Dettes prov./conges payes	134 063.00	109 990,00	
428600 Personnel - autres charg.	12 284.61	2 969.01	
438200 Charg.soc./conges a payor	57 019.00	46 922.00	
438600 Autricharg social a payer	13 585.62	6 977.00	
448200 Charg,fis./conges a payer	15 049.00	12 351.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 855.71	635,61	
468600 Divers charges a payer	1 855.71	635,61	
TOTAL	311 787.75	277 805.87	

# Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le 31/12/2016	
Produits constatés d'avance	31/12/2017		
Produits d'exploitation	5 075	336 290	
Produits financiers			
Produits exceptionnels			
TOTAL	5 075	336 290	

	Exercice clos le	Exercice clos le 31/12/2016	
Charges constatées d'avance	31/12/2017		
Charges d'exploitation	6 550	8 662	
Charges financières			
Charges exceptionnelles			
TOTAL	6 550	8 662	

# Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
REFACTURATION MONTJOIE	7 219
TRANSFERT DE CHARGES EXPLOITATION	663
TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONNEL	2 940
Total	10 822

# Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2017	31/12/2016	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	33 906.14	31 261.70	2 644.44	8.46
771300 Liberalites recues	25 169.00	19 947.59	5 221.41	26.17
772000 Produits sur exercice ant	8 737.14	11 314.11	-2 576.97	-22.78
Produits exceptionnels sur opérations en capital	30 621.58	25 707.94	4 913.64	19.11
777000 Qp subv. viree au result.	30 571 58	25 707.94	4 863.64	18.92
778000 Autres produits exceptionnels	50.00		50.00	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	64 527.72	56 969.64	7 558.08	13.27
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	22 770.91	77 536.06	-54 765.15	-70.63
671200 Penalites amendes	2 493 00	814.52	1 678.48	205.89
671800 Autres charges exceptionnelles	10 000.00		10 000,00	-
672000 Charges exploit./exer.ant	10 277.91	76 721,54	-66 443.63	-86.60
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	363.48		363.48	-
675200 Val.compta.immob.corp.ced	363.48		363.48	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES	23 134.39	77 536.06	(54 401.67)	(70.16)
RESULTAT EXCEPTIONNEL	41 393.33	(20 566,42)	61 959.75	(301.27)

Commentaire