

**ASSOCIATION A.M.A.H.C.
28 RUE DENFERT ROCHEREAU
69004 LYON**

EXERCICE 2018

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

DU

**CABINET MICHEL BAIZET
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

**CABINET MICHEL BAIZET
SOCIETE D'EXPERTS COMPTABLES
ET DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
S.A.S. AU CAPITAL DE 140 000 €
379 281 603 RCS LYON
58, AV. DEBOURG - B.P. 7075
69348 LYON CEDEX 07
TEL. 04 78 58 98 19
FAX. 04 78 61 79 89**

ASSOCIATION A.M.A.H.C
28 RUE DENFERT ROCHEREAU
69004 LYON

EXERCICE 2018

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

Aux Adhérents,

I - 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 AMAHC relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II - 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 des Commissaires 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, de l'ouverture de l'exercice 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.

III - 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, 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.

IV - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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 de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Le cas échéant, en application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

V - 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 la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI - Responsabilités des Commissaires 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 société.

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 évènements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou évènements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier,
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à LYON, le 27 mai 2019

Pour le CABINET MICHEL BAIZET
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Anne MARGIRIER



COMPTES ANNUELS

en euros

ASSOCIATION AMAHC

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

Bilan au 31/12/2018

29 RUE DENFERT ROCHEREAU
69004 LYON

SIRET :

NAF : 8810B

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables Association	7
Règles et méthodes comptables II	8
Tableau de suivi des fonds associatifs	9
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des provisions et dépréciations	12
Etat des créances	13
Etat des dettes	14
Charges à payer	15
Produits et charges constatés d'avance	16
Produits à recevoir	17

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2018 au 31/12/2018			Au 31/12/2017
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	17 083	10 268	6 816	1 493
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				7 752
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	59 972	53 427	6 545	9 352
Autres	577 056	510 593	66 463	65 388
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	44 015		44 015	57 684
TOTAL I	698 127	574 287	123 839	141 669
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	564		564	
<i>Créances (2)</i>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	128 077		128 077	74 263
Autres	84 922		84 922	63 311
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	12 940		12 940	12 940
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	741 213		741 213	593 208
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	241 827		241 827	222 795
TOTAL III	1 209 543		1 209 543	966 518
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des emprunts V				
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 907 670	574 287	1 333 383	1 108 187
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
(3) Dont créances mentionnées à l'article R 314-96 du code de l'action sociale et des familles				

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2018	
	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	329 094	329 094
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Dons Legs		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Excédents affectés à l'investissement		
- Réserve de compensation	71 504	57 360
Réserves :		
- Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	3 812	3 812
- Autres réserves	111 672	129 914
Report à nouveau :		
- Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
- Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
- Résultat sous contrôle de tiers financeurs	26 899	40 454
- Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-48 360	-56 536
Résultat de l'exercice (1)	84 879	-9 478
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées :		
- Couverture du besoin en fonds de roulement		
- Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Réserves des plus-values nettes d'actif		
- Immobilisations grevées de droits		
TOTAL I	579 500	494 621
Comptes de liaison		
II		
Provisions pour :		
- Risques	86 020	73 747
- Charges		3 333
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement		
- Autres ressources		
TOTAL III	86 020	77 080
DETTES		
Emprunts et dettes :		
- Au près d'établissements de crédit (2)		
- Financières diverses (3)	786	1 512
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs	50 805	154
- Fournisseurs et comptes rattachés (4)	262 861	246 647
Dettes :		
- Fiscales et sociales	293 299	256 033
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	1 368	4 904
Produits constatés d'avance	58 743	27 235
TOTAL IV	667 863	536 486
Ecarts de conversion passif		
V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 333 383	1 108 187
(1) Résultat sous contrôle de tiers financeurs : dont compte 1201		
(1) Résultat sous contrôle de tiers financeurs : dont compte 1291		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement		
(4) Dont à moins d'un an		
(4) Dont à plus d'un an		
(5) Dont fonds majeurs protégés		

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2018			Au 31/12/2017
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production - Biens				
Production vendue : - Services	1 210 332		1 210 332	1 139 918
Chiffre d'affaires net	1 210 332		1 210 332	1 139 918
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Dotations et produits de tarification :			1 503 844	1 467 509
- Prix de journée				
- Dotation globale				
- Autres				
Subventions d'exploitation reçues			5 000	5 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			14 831	8 047
Cotisations			8 670	8 422
Autres produits (hors cotisations)			30 760	32 218
		TOTAL I	2 773 436	2 661 113
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 approvisionnements				
Autres achats et charges externes			997 718	979 419
Impôts, taxes et versements assimilés			89 237	92 122
Salaires et traitements			1 072 581	1 020 597
Charges sociales			486 669	515 834
- Amortissements sur immobilisations			31 514	55 390
Dotations aux : - Dépréciations des immobilisations				10 000
- Dépréciations de l'actif circulant				
- Provisions			12 273	11 728
Autres charges			5 179	6 915
		TOTAL II	2 695 172	2 692 005
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			78 265	-30 892
Excédent ou déficit transféré		III		
Déficit ou excédent transféré		IV		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			918	955
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL V	918	955
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
		TOTAL VI		
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			918	955
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			79 182	-29 937

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Produits Exceptionnels		
Sur opérations : - De gestion		
- En capital	6 300	24 065
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII	6 300	24 065
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations : - De gestion	552	3 546
- En capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	552	3 546
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	5 748	20 519
Impôts sur les bénéfices IX	52	60
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X		
Engagements à réaliser sur ressources affectées XI		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	2 780 654	2 686 133
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	2 695 775	2 695 611
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	84 879	-9 478

Compte de résultat (Suite)

PRODUITS	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Bénévolat	6 722	10 466
Prestations en nature	42 047	42 732
Dons en nature		
TOTAL	48 769	53 198

CHARGES	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	42 047	42 732
Personnel bénévole	6 722	10 466
TOTAL	48 769	53 198

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 1 333 383 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat excédentaire de 84 879 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 états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements du comité de réglementation comptable.

En outre, il est fait application des dispositions résultant :

- du décret n° 2003-1010 du 22 Octobre 2003 relatif à la gestion budgétaire et comptable des établissements et services et médicaux-sociaux gérées par des organismes privés à but non lucratif
- de l'arrêté du 17 décembre 2013 relatif au Plan comptable des établissements et services sociaux et médico-sociaux privés (ESMS),

Faits caractéristiques

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes. La provision pour fonds de garantie du service vacances a été ajustée au regard de la différence entre les cotisations annulation perçues et les remboursements réalisés suite aux annulations des clients.

La provision pour risques constatée au 31/12/2015 à hauteur de 27 843 euros est maintenue. La procédure judiciaire est toujours en cours

Engagements de retraite :

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

L'engagement de la dette actuarielle, non comptabilisé en fin d'exercice, est de 164 952 euros concernant un effectif de 36 personnes au 31 décembre 2018.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRE					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	4 573				4 573
- Apports sans droit de reprise	237 509				237 509
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	87 012				87 012
Ecarts de réévaluation					
- Indisponibles					
Réserves :					
- Statutaires ou contractuelles					
- Réglementées					
- Autres	191 086	-14 492	11 250	857	186 988
Report à nouveau	-56 536	7 234	2 422	1 480	-48 360
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-9 478	9 478	84 879		84 879
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
- Apports					
Fonds propres :					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	40 454	-2 220	21 389	32 724	26 899
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	494 621		119 940	35 061	579 500

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 083		6 752
TOTAL	18 083		6 752
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	59 972		
- Générales, agencements et aménagements divers	410 363		934
Matériel :			
- De transport	27 553		24 845
- De bureau et informatique, mobilier	138 340		2 574
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	636 228		28 353
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	57 684		31 086
TOTAL	57 684		31 086
TOTAL GENERAL	711 996		66 191

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		7 752	17 083	
TOTAL		7 752	17 083	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			59 972	
- Gales, agencements et aménagements divers			411 297	
Matériel :				
- De transport		27 553	24 845	
- De bureau et informatique, mobilier			140 914	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		27 553	637 028	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		44 755	44 015	
TOTAL		44 755	44 015	
TOTAL GENERAL		80 060	698 127	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 839	1 429		10 268
TOTAL	8 839	1 429		10 268
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	50 620	2 807		53 427
Installations générales, agencements et aménagements divers	375 806	10 055		385 861
Matériel de transport	24 813	5 749	27 553	3 009
Matériel de bureau et informatique, mobilier	110 249	11 474		121 723
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	561 488	30 085	27 553	564 020
TOTAL GENERAL	570 326	31 514	27 553	574 287

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	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'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et 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	

CADRE C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	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 : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provision Fiscale pour implantation - Avant le 01.01.1992				
à l'étranger : - Après le 01.01.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
- Litiges	27 843			27 843
- Garanties données aux clients	45 904	12 273		58 178
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions	3 333		3 333	
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	77 080	12 273	3 333	86 020

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participations				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	10 000		10 000	
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	10 000		10 000	
TOTAL GENERAL	87 080	12 273	13 333	86 020
- D'exploitation		12 273	13 333	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

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)			
Autres immobilisations financières	44 015		44 015
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	128 077	128 077	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	291	291	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21	21	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	13 382	13 382	
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	71 229	71 229	
Charges constatées d'avance	241 827	241 827	
TOTAL	498 841	454 826	44 015
<i>(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice</i>			
<i>(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques</i>			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max. à l'origine crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	786	786		
Fournisseurs et comptes rattachés	262 861	262 861		
Personnel et comptes rattachés	141 591	141 591		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	135 899	135 899		
Impôts sur les bénéfices	52	52		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	15 757	15 757		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	52 173	52 173		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	58 743	58 743		
TOTAL GENERAL	667 863	667 863		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A 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	44 813	41 524
Dettes fiscales et sociales	187 895	144 841
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		3 218
TOTAL	232 708	189 583

Détail des charges à payer

CHARGES A 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	44 813	41 524
4081000 FOURN.: FACT.NON PARVENUES	44 813	41 524
Dettes fiscales et sociales	187 895	144 841
4282000 DETTES PROVISION.P/CONGES P	95 377	91 509
4286000 PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	34 470	2 593
4382000 CH.SOCIALES CONGES A PAYES	45 790	48 524
4386000 Autres charges à payer s/salaires	12 259	2 215
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		3 218
4198000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR		154
4686000 AUTRES CHARGES A PAYER		3 064
TOTAL	232 708	189 583

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Produits : - D'exploitation	58 743	27 235
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	58 743	27 235

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Charges : - D'exploitation	241 827	222 795
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	241 827	222 795

Produits à recevoir
(Article R123-189 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	170	3 202
Autres créances	33 854	22 412
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	34 024	25 614

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	170	3 202
4181000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	170	3 202
Autres créances	33 854	22 412
4287000 PERSONNEL PROD A RECEVOIR	291	380
4387000 PRODUITS A RECEVOIR	21	200
4687100 AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	33 543	21 832
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	34 024	25 614