

# RAPPORT FINANCIER 2017

## Répartition des résultats

	2017	2016
Activité sous contrôle tiers financeurs	850 190.67	1 284 033.11
Activité Propre	-15 612.52	78 615.33
<b>Total</b>	<b>834 578.15</b>	<b>1 362 648.44</b>

### Le siège

Le résultat comptable du siège est déficitaire de 24 585.44€, réparti de la façon suivante :

**Activité propre :** déficit de 5 397.32€ (excédent de 26 294.47 € en 2016)

**Activité sous contrôle tiers financeurs :** déficit de 19 188.12€ (déficit de 5 758.84€ en 2016)

Les dépenses sont maîtrisées et limitées : Economie sur les déplacements et missions (mutualisation des déplacements) mais dépassement sur la maintenance informatique et la location des serveurs.

### Atelier Pédagogique Personnalisé

L'APP a réalisé un résultat excédentaire de 42 563.37€ (excédent de 59 672.71€ en 2016).

Avec l'arrivée du nouveau certificat CLEA (Certificat de Connaissances et de Compétences Professionnelles) permettant aux salariés ou aux demandeurs d'emplois n'ayant aucun diplôme de faire reconnaître leurs acquis de base et leur savoir-faire, l'APP a vu s'ouvrir un nouveau marché.

**APLB****APLB 16 SOCIAL**

Le résultat comptable de la Maison Jean-Baptiste est un excédent de 208 778.58€ (excédent de 695 314.96 € en 2016).

Le SAPMN a une autorisation d'accueil de 54 jeunes en appartements depuis le 1er Juillet 2016 (contre 33 précédemment). Le service SAPMN est ouvert 365 jours par an. L'activité SAPMN a réalisé 17 740 journées sur 2017.

L'activité PFS a réalisé 6489 journées sur 2017 (soit + 239 journées par rapport au budget).

Le résultat global de l'APLB 16 SOCIAL (Maison Jean-Baptiste, SAPMN, PFS) est de: 291 018.42€.

**APLB 16 MEDICO SOCIAL**

Le résultat global de l'APLB 16 MEDICO SOCIAL (ITEP, SESSAD, SIVA, ACT. AUXIL) est de:

- 30 497.21€.

L'ITEP a une habilitation de 30 places.

L'ITEP a été ouvert 202 jours en 2017. L'accueil y est assuré du lundi au vendredi.

5 771 journées ont été réalisées à l'ITEP, soit 4 de plus que prévues au budget.

3 121 séances ont été réalisées au SESSAD soit 292 de plus que prévues au budget.

Les travaux des nouveaux bâtiments sont toujours en cours et devraient être livrés en totalité courant 2018.

**SAH**

Le résultat comptable de l'ensemble des actions du SAH est un excédent de 42 183.61€ (excédent de 10 020.08€ en 2016).

- CHRS/VM (activité tiers financeurs) : 12 791.05 €
- autres activités propres : 29 392.56 €

Le SAH facture en partie ses prestations (contrôle judiciaire, enquête sociale...) et touche une dotation globale au titre du CHRS de 233 593€.

**Maison St Louis de MONTFORT – St Savinien**

En 2017, le résultat comptable est déficitaire de 26 399.68€ (déficitaire de 55 865.36€ en 2016).

Le nombre de jours n'est plus comptabilisé de la même manière depuis le passage au CPOM en 2014, lorsqu'un enfant est absent sur une période allant jusqu'à 15 jours (vacances, retour dans la famille..), il est considéré comme présent.

27 538 journées ont été réalisées l'internat et 3 391 journées au PEAD.

**Les Maisons des Deux Sèvres**

Le résultat comptable global des Maisons des Deux Sèvres est un excédent de 84 380.64€ (excédent de 93 840.33€ en 2016).

On compte 16 381 journées réalisées pour 15 312 prévues (Soit un excédent de 1 069 journées)

On note une économie de charges principalement liée à la situation des jeunes et au nouveau Crédit d'Impôt sur la Taxe sur Salaire.

**APLB 24****MECS**

Le résultat comptable 2017 est un excédent de 209 357.08€ (excédent de 262 665.06€ en 2016)

L'APLB 24 a réalisé 24 757 journées pour un prévisionnel arrêté à 20 700 journées, soit + 4 057 journées.

L'activité réalisée de l'année 2017 est détaillée comme suit :

- Internat/SHD : 23 501 journées pour 20 460 prévues
- SAPMN : 1 256 journées pour 240 prévues

Les dépassements des dépenses des trois groupes sont largement compensés par le surcroît d'activité de 4 057 journées.

**Organisme de Formation**

Le résultat de l'établissement est un déficit de 80 693.15€ (déficit de 46 392.08€ en 2016).

Le déficit est en partie expliqué par le manque d'assiduité des stagiaires sur les actions de formation, ainsi que par l'absence prolongée d'une salariée permanente qui a dû être remplacée.

**Maison ST Joseph à TARBES**

La Maison St Joseph de Tarbes enregistre un résultat excédentaire de 327 250.51€ (excédentaire de 185 535.50€ en 2016).

On compte 20 181 journées globales réalisées sur l'année 2017 dont 3 175 Journées PHD et 17 006 Journées Foyers soit 1 131 Journées supplémentaires au global.

# SOMMAIRE

## *Comptes annuels*

### **Bilan et compte de résultat**

Bilan actif	159
Bilan passif	160
Compte de résultat	161

### **Annexe**

Faits marquants de l'exercice	163
Règles et méthodes comptables	164
Tableau de suivi des fonds associatifs	167
Détail des subventions et réserves	168
Décomposition du résultat de l'exercice	169
Tableau des immobilisations	170
Tableau des amortissements	171
Etat des créances	172
Etat des dettes	173
Tableau des provisions	174
Valorisation des titres	175
Répartition des résultats par établissement	176
Charges et produits exceptionnels	177
Montant des honoraires des commissaires aux comptes	178
Effectifs	178
Rémunération des dirigeants	178
Liste des filiales	179
Contributions volontaires en nature	180

### **Détail des comptes**

Bilan actif	181
Bilan passif	184
Compte de résultat	187

BILAN ACTIF APLB 2017				
Libellé	Montant brut 2017	Amort. et prov. 2017	Montant net 2017	Montant net 2016
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles :</b>				
Frais d'établissement	131 958.61	13 696.84	118 261.77	37 654.82
Autres immobilisations incorporelles	133 757.93	119 475.95	14 281.98	25 872.74
Immobilisations incorporelles en cours				104 142.11
<b>Immobilisations corporelles :</b>				
Terrains	391 305.95	97 940.56	293 365.39	289 414.27
Constructions	15 660 556.07	6 637 080.30	9 023 475.77	3 489 212.40
Installations techniques, matériels et outillage	1 575 622.08	1 347 729.91	227 892.17	237 984.97
Autres immobilisations corporelles	3 680 668.75	2 793 993.93	886 674.82	980 488.05
Immobilisations corporelles en cours	1 128 515.11		1 128 515.11	2 806 793.62
<b>Immobilisations Financières :</b>				
Participations et créances rattachées à des participations	415 625.60		415 625.60	415 441.68
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	30 265.77		30 265.77	31 256.33
<b>TOTAL I</b>	<b>23 148 275.87</b>	<b>11 009 917.49</b>	<b>12 138 358.38</b>	<b>8 418 260.99</b>
<b>Comptes de liaison (1)</b>	<b>112 048.05</b>		<b>112 048.05</b>	<b>135 925.47</b>
<b>TOTAL II</b>	<b>112 048.05</b>		<b>112 048.05</b>	<b>135 925.47</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours :</b>				
Matières premières et fournitures				0.15
Autres approvisionnements	2 704.60		2 704.60	2 617.01
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>7 032.75</b>		<b>7 032.75</b>	<b>35.00</b>
<b>Créances (2) :</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	2 366 486.54	40 443.06	2 326 043.48	2 527 538.95
Autres créances	361 858.98		361 858.98	143 555.93
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>1 554 128.24</b>		<b>1 554 128.24</b>	<b>4 232 268.84</b>
<b>Disponibilités</b>	<b>6 296 603.52</b>		<b>6 296 603.52</b>	<b>4 827 503.23</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>45 643.02</b>		<b>45 643.02</b>	<b>35 777.71</b>
<b>TOTAL III</b>	<b>10 634 457.65</b>	<b>40 443.06</b>	<b>10 594 014.59</b>	<b>11 769 296.82</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices IV</b>				
<b>Primes de remboursement des obligations V</b>				
<b>Ecart de conversion (actif) VI</b>				
<b>TOTAL ACTIF (I +II+III+IV+V+VI)</b>	<b>33 894 781.57</b>	<b>11 050 360.55</b>	<b>22 844 421.02</b>	<b>20 323 483.28</b>
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.				
(2) Dont à moins d'un an : 2 687 902.16 Dont à plus d'un an : .....				

BILAN PASSIF APLB 2017		
Libellé	Montant net 2017	Montant net 2016
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>2 856 655.91</b>	<b>2 779 412.72</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise :</b>		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	28 184.01	28 184.01
<b>Réserves :</b>		
Excédents affectés à l'investissement	2 113 110.76	1 944 744.27
Réserves de compensation	1 899 919.32	1 788 068.73
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	722 385.22	722 385.22
Autres réserves		
Report a nouveau		
<b>Report à nouveau (gestion non contrôlée)</b>	<b>-144 768.25</b>	<b>-223 383.58</b>
<b>Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs</b>	<b>-1 688 504.54</b>	<b>-1 697 914.87</b>
<b>Résultat sous contrôle de tiers financeurs</b>	<b>1 691 665.69</b>	<b>756 030.20</b>
<b>Dépenses non opposables aux tiers financeurs</b>	<b>-1 181 010.32</b>	<b>-1 171 669.17</b>
<i>Résultat en attente d'affectation</i>	<i>270 171.05</i>	<i>203 847.46</i>
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)</b>	<b>834 578.15</b>	<b>1 362 648.44</b>
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>	<b>693 704.31</b>	<b>779 932.49</b>
<b>Provisions réglementées :</b>	<b>2 879 969.13</b>	<b>2 899 245.28</b>
dont Couverture du besoin en fonds de roulement	380 999.62	380 999.62
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	131 601.47	131 601.47
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	2 367 368.04	2 386 644.19
Immobilisations grevées de droits		
<b>TOTAL I</b>	<b>10 976 060.44</b>	<b>10 171 531.20</b>
<b>Comptes de liaison</b>		
<b>TOTAL II</b>		<b>0.00</b>
<b>Provisions pour risques</b>	<b>264 746.92</b>	<b>185 401.43</b>
<b>Provisions pour charges</b>	<b>272 994.20</b>	<b>359 525.41</b>
<b>Fonds dédiés</b>	<b>19 010.90</b>	<b>24 770.90</b>
<b>TOTAL III</b>	<b>556 752.02</b>	<b>569 697.74</b>
<b>DETTES (3)</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 019 709.63	5 376 322.49
Emprunts et dettes financières divers (3)	327 349.16	351 700.20
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		425.58
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	482 444.60	655 998.56
Dettes sociales et fiscales	2 620 452.26	2 716 475.56
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	427 587.95	70 732.97
Autres dettes (5)	433 464.96	404 604.51
Produits constatés d'avance	600.00	5 994.47
<b>TOTAL IV</b>	<b>11 311 608.56</b>	<b>9 582 254.34</b>
<b>Ecart de conversion (passif)</b>	<b>TOTAL V</b>	
<b>TOTAL PASSIF (I +II+III+IV+V)</b>	<b>22 844 421.02</b>	<b>20 323 483.28</b>
(1) Dont compte 1201 et compte 1291 résultats sous contrôle de tiers financeurs.		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.		
(4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an : 482 444.60		
(5) Dont fonds des majeurs protégés :		

<b>COMPTE DE RESULTAT - LISTE - de 01/01/2017 à 31/12/2017</b>				
<b>LIBELLE</b>			<b>Année N</b>	<b>Année N - 1</b>
	France	Export	Total	
<b>Ventes de marchandises</b>	2 400.00		2 400.00	
<b>Production vendue Biens</b>				
<b>Production vendue Services</b>	862 055.31		862 055.31	1 062 608.40
<b>Chiffre d'affaire net</b>	864 455.31		864 455.31	1 062 608.40
<b>Production Stockée</b>				
<b>Produit Hébergement</b>			21 822 563.23	21 580 053.97
<b>Subvention d'exploitation</b>			11 717.02	6 707.54
<b>Reprises sur amort.prov., transferts charges</b>			310 625.87	464 582.55
<b>Autres produits</b>			92 992.15	90 849.28
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)</b>			23 102 353.58	23 204 801.74
<b>Achats de marchandises</b>				
<b>Variation de stock (marchandises)</b>				
<b>Achats de matières premières et autres approvisionnements</b>				
<b>Variation des stock (Mat. 1ères, approvis.)</b>				
<b>Autres achats et charges externes (3)</b>			4 570 831.38	4 072 191.79
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			1 025 773.15	1 312 288.28
<b>Salaires et traitements</b>			10 756 881.30	10 656 331.47
<b>Charges Sociales</b>			4 672 693.54	4 572 926.89
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>			777 787.82	754 519.43
<b>Dotations aux provisions sur immobilisations</b>				
<b>Dotations aux provisions sur actif circulant</b>			21 702.66	11 700.00
<b>Dotations aux provisions pour risques et charges</b>			260 458.69	318 508.05
<b>Autres charges</b>			113 093.13	124 958.50
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)</b>			22 199 221.67	21 823 424.41
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			903 131.91	1 381 377.33
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>			17 314.00	17 616.98
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>				
<b>Produits financier de participation (5)</b>			21 112.12	19 110.92
<b>Produit d'autres valeurs mobil. et créances d'actif (5)</b>				
<b>Autres intérêts et produits assimilés (5)</b>			38 125.03	44 767.52
<b>Reprises sur provisions et transferts charges</b>				
<b>Différences positives de change</b>				
<b>Produits nets sur cession de valeurs mobilières</b>			34 086.75	46 534.32
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>			93 323.90	110 412.76
<b>Dotations aux amortissements et aux provisions</b>				
<b>Intérêts et charges assimilées (6)</b>			128 230.93	101 008.38
<b>Différences négatives de change</b>				
<b>Charges nettes s. cession valeurs mobil. placemnt.</b>				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>			128 230.93	101 008.38

<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	(34 907.03)	9 404.38
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	868 224.88	1 408 398.69
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	5 287.17	2 824.92
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	92 538.68	65 366.32
<b>Reprises sur provisions et transferts charges</b>	73 145.26	15 018.00
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	170 971.11	83 209.24
<b>Charges exceptionnels sur opérations de gestion</b>	15 833.86	422.68
<b>Charges exceptionnels sur opérations en capital</b>	127 500.86	43 919.84
<b>Dotations aux amortissements et aux provisions</b>	46 357.06	72 839.71
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELS (VIII)</b>	189 691.78	117 182.23
<b>RESULTAT EXCEPTIONNELS (VII-VIII)</b>	(18 720.67)	(33 972.99)
<b>PARTICIPAT.DES SALARIES AUX FRUITS DE L'EXPANS.(IX)</b>		
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (X)</b>	32 240.06	11 777.26
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	23 383 962.59	23 416 040.72
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	22 549 384.44	22 053 392.28
<b>BENEFICE</b>	834 578.15	1 362 648.44



## ANNEXES

### **NOTE 1: FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE**

- Départ de la directrice de l'ITEP-SESSAD de l'Anguienne et arrivée d'un nouveau directeur
- Création d'un service d'AEMO-R à la Maison Jean-Baptiste
- Mise en service partielle des nouveaux bâtiments de Tarbes le 18 Décembre 2017 pour un montant de 933 360€.
- Mise en service partielle des nouveaux bâtiments du Pôle Charente le 01 Octobre 2017 pour un montant de 5 032 636€
- Pas d'amortissement de la subvention d'investissement lié au projet sur 2017 étant donné le montant incertain.

### **NOTE 2 : EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

- Fusion/Absorption des Associations dites « filles » (AI Service, C3I, AISD'EMPLOI, LE MAILLON) ainsi que l'ATI de la Charente au 01 Janvier 2018.  
L'APLB est à partir de cette date regroupée en sections autonomes (Formation professionnelle, Insertion, Protection juridique des majeurs, Social/Médico-social).

## **NOTE 2 : REGLES ET METHODES COMPTABLES**

1. Les comptes annuels de l'exercice 2017 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

2. L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques

3. Il a été fait application des dispositions particulières suivantes :

- Le règlement du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) 99.01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations. Il renvoie au plan comptable général.
- Le règlement du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) 99.03 relatif à la réécriture du plan comptable général faite sous forme de code (articles).
- Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'autorité des normes comptables homologuées par arrêté ministériel du 08/09/2014 relatif au Plan Comptable Général.

4. Il a été également tenu compte des contraintes imposées par les organismes financeurs dans la cadre de la fixation de certains tarifs des prestations.

5. Le décret n° 2003-1010 du 22 octobre 2003 relatif à la gestion budgétaire, comptable et financière des établissements et services privés sociaux et médicaux sociaux relevant du I de l'article L312-1 du Code de l'action sociale et des familles, et l'arrêté du 14 novembre 2003 ont rendu obligatoire l'adoption d'un nouveau plan comptable. Il en est fait application depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2004.

## 6. Réforme des actifs

L'avis du conseil national de la comptabilité du 4 mai 2007 prévoit l'application concrète des dispositions comptables sur les immobilisations et leurs dépréciations par composants inscrites dans les règlements CRC N° 2002-10 et CRC N° 2004-06 pour les établissements sociaux et médico-sociaux.

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

L'application de l'avis CNC du 4 mai 2007 a été traitée comme suit :

- les constructions ont été décomposées et chaque composant amorti selon un plan d'amortissement propre (selon des durées réelles d'utilisation)
- les agencements de constructions et matériels ont été amortis sur des durées réelles d'utilisation

Les immobilisations acquises à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2007 sont comptabilisées en fonction des dispositions du règlement 99-03 relatives à la comptabilisation par composants et au calcul des amortissements selon les durées d'utilisation.

Pour les immobilisations acquises avant le 1<sup>er</sup> janvier 2007, des amortissements dérogatoires sont comptabilisés pour compenser le cas échéant le différentiel résultant de l'application de la méthode de comptabilisation par composants, entre l'amortissement comptable déterminé selon la durée d'utilisation de l'actif, et l'amortissement budgétaire calculé en fonction du plan de financement alloué par l'autorité de tarification qui peut être versé sur une période plus courte que la durée d'utilisation.

Lorsque la période de financement est plus longue que la durée d'utilisation, des modalités exceptionnelles de comptabilisation des excédents d'amortissements sont prévues dans le cadre de l'affectation du résultat.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Constructions (gros œuvre)	50 ans
- Agencements des constructions	10 à 30 ans
- Matériel et outillage	5 à 10 ans
- Matériel de transport	5 à 8 ans
- Matériel et mobilier	5 à 10 ans

## 7. Contentieux

Au 31 décembre 2017, l'association recense deux dossiers de prud'hommes en cours :

- APLB 24, provision pour risques de 16 000 €, l'association a été condamné en 1ère instance à une somme de 21 K€ sur une demande de 31 698 €. l'association a fait appel de la décision, le dossier est en cours d'instruction. Un complément de provision a été passé pour un montant de 5 234€ ce qui porte la provision à un montant total de 21 234€.
- MJB, provision pour risques de 139 312 €, la provision correspond à 50% de la demande du salarié d'un montant de 277 125 €. Le salarié a été débouté de ses demandes en 1ère instance mais l'appel est en cours.

La provision a été évaluée en fonction des risques estimés par la direction en fonction de l'état des contentieux à la clôture.

## 8. Revalorisation de l'épargne CET

Depuis la signature des accords de branche sur l'aménagement du temps de travail et la création du Comptes Epargne temps, le personnel peut épargner des éléments de salaires ou reporter des congés payés non pris afin de constituer l'indemnisation, sous forme de salaire, d'un congé de longue durée pour convenance personnelle. De même que cette épargne peut être monétisée. Le compte épargne temps est valorisé au taux horaire au moment de l'épargne.

## 8. Valorisation des indemnités de départs en retraites

Les indemnités de départs en retraites comptabilisées d'un montant de **216 500 €**, correspondent aux indemnités calculées des établissements pour lesquels la provision est prise en charge selon les modalités de calcul des financeurs.

L'engagement total au titre des indemnités de départs en retraite est de **1 570 399 €** soit un montant non couvert par la provision de **1 353 899 €**.

Les modalités de calcul de l'engagement au titre des indemnités de départ en retraite sont les suivants :

- Méthode de calcul des unités de crédit projetées
- Taux de charges sociales : cadres 60%  
Non cadres 54%
- Taux d'actualisation = 1.50%
- Age de départ en retraite = 62 ans
- Table de mortalité = table de mortalité INSEE 2004-2006
- Taux d'évolution des salaires = 1%
- Taux de turn over = table DARES Activités associatives et extra-territoriales.

## 9. Garanties

Garanties reçues sur emprunts :

- Emprunt de 244 000 € Caisse d'Epargne : caution à 100% du Département de la Charente Maritime. Solde de garantie au 31/12/2017: 188 877.85 €
- Emprunt de 1 100 000 € Caisse d'Epargne : caution à 50 % du département de la Charente Solde de garantie au 31/12/2017: 425 749.17 €
- Emprunt de 4 301 356.00€ Caisse d'Epargne : caution à 50% du département de la Charente Solde de garantie au 31/12/2017 : 1 964 285.95€
- Emprunt de 1 900 000€ Crédit Agricole : Caution collectivité publique

Hypothèques sur emprunts :

- Le montant des hypothèques s'élève à 186 250.00 €

**NOTE 3 : INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN****SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS**

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation.	Diminution	Solde de la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	1 247 564			1 247 564
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelable				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisé	371 842			371 842
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	1 160 007	77 243		1 237 250
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	4 455 198	337 024	56 807	4 735 415
Autres réserves (amort dérogatoire)	-264 669			-264 669
Report à nouveau	122 758	130 526	35 118	218 166
Résultat à l'exercice	78 615	-15 613	78 615	-15 613
Fonds associatifs avec droits de reprise-				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelable	28 184			28 184
Report à nouveau	- 2 195 027	951 889	32 964	- 1 276 102
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	1 284 033	850 179	1 284 033	850 179
résultat en attente d'affectation	203 847	185 536	119 212	270 171
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subvention d'investissement sur biens non renouvelables	779 932	22 561	108 789	693 704
Provisions réglementées	2 767 644	46 357	65 633	2 748 368
amortissement dérogatoire	131 601			131 601
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAL</b>	<b>10 171 529</b>	<b>2 554 032</b>	<b>1 749 501</b>	<b>10 976 060</b>

### Détail des subventions

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
subventions Etat	804 254			804 254
Subventions Etat insc au résultat	- 179 223		19 841	- 199 064
subventions Entreprises	41 753	19 500		61 253
Subventions Entrep insc au résultat	-16 105		6 006	-22 111
Subventions Equipement taxe professionnelle	262 449	901	79 403	183 947
Subventions / taxe appr. insc au résultat	- 133 195	2 160	3 539	- 134 574
<b>total</b>	<b>779 933</b>	<b>22 561</b>	<b>108 789</b>	<b>693 705</b>

### Détail des réserves

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Réserves de compensation	1 788 069	136 988	25 137	1 899 919
Réserves de trésorerie	722 385			722 385
Réserves d'investissement	1 944 744	168 367		2 113 111
<b>total</b>	<b>4 455 198</b>	<b>305 355</b>	<b>25 137</b>	<b>4 735 415</b>

**ANNEXE****DECOMPOSITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE**

Le résultat de l'exercice est un bénéfice de 834 578.15€. Ce résultat se décompose de la manière suivante :

- |   |             |
|---|-------------|
| – résultat de la gestion propre :               | -15 612.52€ |
| – résultat sous contrôle des tiers financeurs : | 850 190.67€ |

## ANNEXE

**TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS**

Immobilisations	Immobilisations au 1er Janvier 2017	Acquisitions de l'Exercice 2017	Diminut. Résultant des Sorties Exercice 2017	Immobilisations au 31 Décembre 2017
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
201 Frais d'établissement	42 005	89 953		131 958
203 Frais de recherche et de développement				
205 Concessions et droits similaires, Brevets, lic., marques et procédés, droits et val. sim.	130 211			130 211
206 Droit au bail				
208 Autres immobilisations incorporelles	3 547			3 547
<b>total immobilisations incorporelles</b>	<b>175 763</b>	<b>89 953</b>	<b>0</b>	<b>265 716</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
211 Terrains	271 156			271 156
212 Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	113 377	6 773		120 150
213 Constructions sur sol propre	11 137 301	5 952 501	1 429 246	15 660 556
214 Constructions sur sol d'autrui				
215 Installations, matériel et outillage techniques	1 556 460	47 017	27 855	1 575 622
2182 Matériel de transport	1 618 404	121 269	91 523	1 648 150
2183 Matériel de bureau	572 995	44 246	8 815	608 425
2184 Mobilier	1 101 934	85 216	4 848	1 182 302
218 Autres immobilisations corporelles	224 528	19 915	2 652	224 528
238 en cours	2 910 936	1 084 254	2 866 675	1 128 515
<b>total immobilisations corporelles</b>	<b>19 507 091</b>	<b>7 361 091</b>	<b>4 431 613</b>	<b>22 436 669</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
261 Participation et créances rattachées à des participations	415 442	184		415 626
274 Autres prêts				
275 Dépôts et cautionnements	31 256	17 041	18 031	30 266
<b>total immobilisations financières</b>	<b>446 698</b>	<b>17 225</b>	<b>18 031</b>	<b>445 892</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>20 129 552</b>	<b>7 468 369</b>	<b>4 449 644</b>	<b>23 148 277</b>

L'association n'a pas pratiqué la réévaluation légale de son actif immobilisé



## ANNEXE

## TABLEAU DES MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

Amortissements	Amortissements cumulés 2016	Dotations de l'Exercice 2017	Diminut. Résultant des Sorties Exercice 2017	Amortissements Cumulés 2017
<b>Amortissements des immobilisations incorporelles</b>				
2801 - Frais d'établissement	4 351	9 346		13 697
2803 - Frais de recherche et de développement	17 402	-2 662		14 740
2805 - Concessions et droits similaires, Brevets, lic., marques et procédés, droits et val. sim.	86 981	14 208		101 189
2806 - Droit au bail				
2807 - Fonds commercial (établissements privés)				
2808 - Autres immobilisations incorporelles	3 502	45		3 547
<b>Amortissements des immobilisations corporelles</b>				
2811 - Terrains				
2812 - Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	95 119	2 822		97 941
2813 - Constructions sur sol propre	7 644 719	370 809	1 381 817	6 633 711
2814 - Constructions sur sol d'autrui				
2815 - Installations, matériel et outillage techniques	1 321 844	60 048	30 794	1 351 098
2818 - Autres immobilisations corporelles	2 537 373	323 111	66 491	2 793 993
28182 - dont matériel de transport	1 010 992	200 791	52 129	1 159 654
28183 - dont matériel de bureau	479 642	46 261	6 955	518 948
- dont matériel informatique				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>11 711 291</b>	<b>777 727</b>	<b>1 479 102</b>	<b>11 009 916</b>

## ANNEXE

**ETAT DES CREANCES**

Libellé	Montant brut 31/12/2017	Degré de liquidité	
		-1 an	+1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations (25-26)			
Prêts (274)			
Autres immobilisations financières (271 à 273, etc)	445 891	445 891	
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés (411 à 418)	2 366 486	2 366 486	
Autres créances	110 925	110 925	
Personnel et comptes rattachés (421,)	2 763	2 763	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)	709	709	
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)	247 462	247 462	
Autres			
Charges constatées d'avance (486)	45 643	45 653	
<b>TOTAL CREANCES</b>	<b>3 219 879</b>	<b>3 219 879</b>	

**MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN****Créances**

Créances clients et comptes rattachés :	574 680 €
Personnel :	1 476 €
Organismes sociaux :	709 €
Divers, produits à recevoir:	44 253 €
Valeurs Mobilières de Placement	21 164 €
Avoirs à recevoir des fournisseurs	0 €

**TOTAL 641 573 €**

## ANNEXE

**ETAT DES DETTES**

Libellé	Montant brut 31/12/2017	Degré de liquidité		
		-1 an	+1 an	+5 ans
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (164...)	7 019 710	272 511	1 093 303	5 653 896
Emprunts et dettes financières divers comptes de liaisons	327 349	9 637	128 405	189 307
Dettes fournisseurs et comptes rattachés fonds dédiés	482 455 19 010	482 455 19 010		
Personnel Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 620 452	2 620 452		
Etat et autres collectivités publiques	40 183	40 183		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	427 588	427 588		
Autres dette	433 465	433 465		
Produits constatés d'avance	600	600		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>11 370 801</b>	<b>4 305 890</b>	<b>1 221 708</b>	<b>5 843 203</b>

**MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN**

Emprunts et dettes:	13 804 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	82 784 €
Dettes fiscales et sociales :	1 183 877 €
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés :	39 755 €
Autres dettes :	
- Clients rattachés	0 €
- Charges à payer	37 851 €
<b>TOTAL :</b>	<b>1 358 071 €</b>

## ANNEXE

**TABLEAU DES PROVISIONS**

Prov., dép., fds déd. et rés. compens.	Montants 2016	Dotations de l'Exercice 2017	Reprises de l'Exercice 2017	Montants 2017
<b>Provisions Réglementées</b>				
141 - Destinées à la Couverture du Besoin en Fonds de Roulement	381 000			381 000
142 - Pour Renouvellement des Immobilisations				
144 - Provisions pour impôts (établissements privés)				
145 - Amortissements Dérogatoires	131 601			131 601
146 - Provision spéciale de réévaluation (établissements privés)				
147 - Plus-values réinvesties (établissements privés)				
148 - Autres provisions réglementées	2 386 644	46 357	65 633	2 367 368
14861 - dont réserves des Plus-Values Nettes d'Actif Immobilisé	2 000 949	8 826	65 633	1 944 142
14862 - dont réserves des Plus-Values Nettes d'Actif Circulant	385 695	37 531		423 226
<b>Provisions pour Risques et Charges</b>				
151 - Provisions pour Risques	185 401	79 345		264 747
153 - Provisions pour pensions et obligations similaires (ets privés)				
155 - Provisions pour impôts (établissements privés)				
157 - Provisions pour Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices	24 131		1 752	22 379
158 - Autres Provisions pour Charges	335 394	180 100	264 879	250 615
<b>Dépréciations</b>				
29 - Dépréciation des Immobilisations				
39 - Dépréciation des Stocks et En-Cours				
49 - Dépréciation des Comptes de Tiers	32 009	21 703	13 269	40 443
59 - Dépréciation des Comptes Financiers				
<b>Fonds Dédiés</b>				
194 - Sur Subventions de Fonctionnement	24 771		5 760	19 011
195 - Sur Dons Manuels Affectés				
197 - Sur Legs et Donations Affectés				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 500 952</b>	<b>327 505</b>	<b>351 293</b>	<b>3 477 164</b>

**Provisions réglementées:**

- *Dérogatoire*: Amortissement dérogatoire sur véhicules
- *Plus-value sur actif immobilisé*: Provision pour neutralisation des plus-values sur cession d'immo. Selon règlement convention 66
- *Plus-value sur actif circulant*: Provision pour neutralisation des produits financiers selon règlement convention 66

**Provision pour risques:**

- *Provisions pour risques*: Correspond aux provisions risques liés aux prud'hommes évaluées en fonction des risques estimés.
- *Provision départ en retraite*: Provision des départs en retraite pour les établissements dont le financement est accepté.

**VALORISATION DES TITRES**

	Valeur Bilan	Valeur Marché	Plus-Value Latente
<b><u>Obligations:</u></b>	373 118	410 624	37 507
<b><u>Actions:</u></b> (parts Caisse d'épargne)	415 626	NC*	NC*
<b><u>Autres Actions</u></b>	5 557	13 150	7 594

\*NC: Pas de valorisation au 31/12/2017. Le montant des plus-values sera connu après l'Assemblée Générale de la Caisse d'Epargne en milieu d'année.

**NOTE 4: INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT****Répartition des résultats par établissement**

<b><u>SIEGE</u></b>	-24 585.44€	
<b><u>APP</u></b>	42 563.37€	
<b><u>APLB 16 MEDICO SOCIAL</u></b>	-30 497.21€	
<b><u>APLB 16 SOCIAL</u></b>	291 018.42€	
<b><u>SAH</u></b>	42 183.61€	
<b><u>MAISON ST LOUIS DE MONTFORT</u></b>	-26 399.68€	
<b><u>MAISONS DES DEUX SEVRES</u></b>	84 380.64€	
<b><u>APLB 24</u></b> <b><u>- MECS</u></b>	209 357.08€	
	<b><u>- OF</u></b>	-80 693.15€
<b><u>MAISON ST JOSEPH</u></b>	327 250.51€	
	<hr/>	<b>834 578.15€</b>

**CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS****Charges exceptionnelles**

Elles s'élèvent à **189 692 €** et sont constituées principalement de :

– Charges exceptionnelles sur opération de gestion	15 245 €
– Diverses charges afférentes aux années antérieures	24 160 €
– Valeur nette comptable des éléments cédés	103 930 €
– Dotations aux provisions règlementées	46 357 €

**Produits exceptionnels**

Ils s'élèvent à **170 971 €** et comprennent essentiellement :

– Les produits de cession d'actifs	48 232 €
– La quote-part des subventions d'équipement rapportées au résultat	29 386 €
– Divers produits afférents aux années antérieures	14 921 €
– Produits sur opération de gestion	5 287 €
– Reprises sur provisions	67 385 €
– Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	5 760 €

**ANNEXE****MONTANT DES HONORAIRES DE COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**FIGURANT AU COMPTE DE RESULTAT**

Le montant total des honoraires de commissaire aux comptes figurant au compte de résultat au titre de l'exercice 2017 s'élève à 51 089.82 €.

**LES EFFECTIFS**

Au 31 décembre 2017, l'effectif était de 440 personnes représentant 422 équivalents temps plein.

Cet effectif se décomposait comme suit :

- Cadres : 54
- Employés : 386

**REMUNERATION DES DIRIGEANTS**

Les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés au titre de l'année 2017 s'élèvent à 197 168 €.

Ils ne bénéficient pas d'avantages en nature.



## ANNEXE

**LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS**

Société	Capitaux propres	Prêts et avances consenties par l'association et non remboursées	CA HT du dernier exercice clos	Avals et Caution	Résultat net du dernier exercice clos
C3I	663 424	0	1 258 950	119 014	47 374
AI	405 713	0	605 942	-	20 886
LE MAILLON	266 411	0	973 854	119 014	1 641
AIDSEMPLOI	225 241	0	338 245	-	18 971

## DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature de charges	31/12/17	31/12/16
	Débit	Débit
<b>860 : Secours en nature (alimentaires, vestimentaires,...)</b>		
<b>861 : Mise à disposition gratuite des biens</b>		
<b>862 : Prestations</b>		
Frais de déplacement des administrateurs	3 713.28	3 052.28
<b>864 : Personnel bénévole</b>		
Evaluation des temps passés par Mr le Président ainsi que les administrateurs	123 009.25	95 461.17
<b>TOTAL I</b>	<b>126 722.53</b>	<b>98 513.45</b>

Répartition par nature de produits	31/12/17	31/12/16
	Crédit	Crédit
<b>870 : Bénévolat</b>		
Temps passés par Mr le Président ainsi que les administrateurs	123 009.25	95 461.17
871 : Prestations en nature		
Frais de déplacement des administrateurs	3713.28	3 052.28
875 : Personnel bénévole		
Dons en nature		
<b>TOTAL I</b>	<b>126 722.53</b>	<b>98 513.45</b>

Le temps passé par le Président est estimé à 910 Heures soit un 0.50 ETP.

Le temps passé par les administrateurs est estimé quant à lui à 1 365 Heures soit un 0.75 ETP.

## BILAN ACTIF (DETAIL) APLB 2017

Libellé	Montant brut 2017	Amort. et prov. 2017	Montant net 2017	Montant net 2016
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles :</b>				
<b>Frais d'établissement</b>	<b>131 958.61</b>	<b>13 696.84</b>	<b>118 261.77</b>	<b>37 654.82</b>
20120000 Frais de premier établissement	89 953.15	0.00	89 953.15	0.00
20130000 Frais d'évaluation	42 005.46	0.00	42 005.46	42 005.46
28010000 Amortissement des frais d'établisse	0.00	69.00	-69.00	0.00
28013000 Amortissement des frais d'évaluatio	0.00	13 627.84	-13 627.84	-4 350.64
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>133 757.93</b>	<b>119 475.95</b>	<b>14 281.98</b>	<b>25 872.74</b>
20500000 Concessions et droits similaires, b	133 757.93	0.00	133 757.93	133 757.93
28030000 Amortissement des frais d'études, d	0.00	14 739.54	-14 739.54	-17 401.65
28050000 Amortissement des concessions et dr	0.00	104 736.41	-104 736.41	-90 483.54
<b>Immobilisations incorporelles en cours</b>	<b>1 046 812.44</b>	<b>0.00</b>	<b>1 046 812.44</b>	<b>104 142.11</b>
23200000 Immobilisations incorporelles en co	1 046 812.44	0.00	1 046 812.44	104 142.11
<b>Immobilisations corporelles :</b>				
<b>Terrains</b>	<b>391 305.95</b>	<b>97 940.56</b>	<b>293 365.39</b>	<b>289 414.27</b>
21110000 Terrains nus	250 119.12	0.00	250 119.12	250 119.12
21120000 Terrains aménagés	21 036.44	0.00	21 036.44	21 036.44
21200000 Agencements et aménagements des ter	120 150.39	0.00	120 150.39	113 377.37
28120000 Amortissement des agencements et am	0.00	97 940.56	-97 940.56	-95 118.66
	<b>15 660</b>			
<b>Constructions</b>	<b>556.07</b>	<b>6 637 080.30</b>	<b>9 023 475.77</b>	<b>3 489 212.40</b>
21310000 Bâtiments	9 134 463.15	0.00	9 134 463.15	4 946 161.81
21350000 Installations générales - agencemen	6 357 688.01	0.00	6 357 688.01	6 131 484.57
21380000 Ouvrages d'infrastructure	168 404.91	0.00	168 404.91	59 654.32
28130000 Amortissement des constructions sur	0.00	2 568 727.96	-2 568 727.96	-3 543 399.05
28135000 Amortiss des AAI	0.00	4 068 352.34	-4 068 352.34	-4 104 689.25
<b>Installations techniques, matériels et outillage</b>	<b>1 575 622.08</b>	<b>1 347 729.91</b>	<b>227 892.17</b>	<b>237 984.97</b>
21540000 Matériel	1 434 516.43	0.00	1 434 516.43	1 415 979.82
21550000 Outillage	97 124.39	0.00	97 124.39	96 498.89
21570000 Agenct et aménag matériel et outill	43 981.26	0.00	43 981.26	43 981.26
28154000 Amort Materiel	0.00	1 230 441.80	-1 230 441.80	-1 206 785.51
28155000 Amort outillage	0.00	74 722.69	-74 722.69	-69 930.49
28157000 Amort agenc. mater. et outillage	0.00	42 565.42	-42 565.42	-41 759.00
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>3 680 668.75</b>	<b>2 793 993.93</b>	<b>886 674.82</b>	<b>980 488.05</b>
21810000 Install gén, agenct, amengt divers	95 154.75	0.00	95 154.75	75 239.40
21820000 Matériel de transport	1 648 150.27	0.00	1 648 150.27	1 618 404.02
21830000 Matériel de bureau et matériel info	608 425.02	0.00	608 425.02	572 994.84
21840000 Mobilier	1 182 302.26	0.00	1 182 302.26	1 101 934.51
21850000 Cheptel	7 700.00	0.00	7 700.00	7 700.00
21880000 Autres immobilisations corporelles	138 936.45	0.00	138 936.45	141 588.45
28181000 Amort inst. agenct. aménagement	0.00	49 565.45	-49 565.45	-42 980.19
28182000 Amort matériel transport	0.00	1 159 652.98	-1 159 652.98	-1 010 991.52
28183000 Amort. mat bureau & mat info.	0.00	518 946.80	-518 946.80	-479 641.56
28184000 Amort. mobilier	0.00	929 570.03	-929 570.03	-867 150.73
28188000 Amort sur invest taxes apprentissag	0.00	136 258.67	-136 258.67	-136 609.17
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>	<b>81 702.67</b>	<b>0.00</b>	<b>81 702.67</b>	<b>2 806 793.62</b>
23130000 En cours - Constructions en cours	3 465.00	0.00	3 465.00	2 806 793.62

23180000 En cours - Autres immobilisations c	62 683.39	0.00	62 683.39	0.00
23880000 Avances et acomptes versés - Autres	15 554.28	0.00	15 554.28	0.00

<b>Immobilisations Financières :</b>				
<b>Participations et créances rattachées à des participations</b>	<b>415 625.60</b>	<b>0.00</b>	<b>415 625.60</b>	<b>415 441.68</b>
26180000 Autres titres	415 625.60	0.00	415 625.60	415 441.68
<b>Autres titres immobilisés</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Prêts</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>30 265.77</b>	<b>0.00</b>	<b>30 265.77</b>	<b>31 256.33</b>
27510000 Dépôts	5 350.94	0.00	5 350.94	8 671.94
27550000 Cautionnements	24 914.83	0.00	24 914.83	22 584.39

<b>TOTAL I</b>	<b>23 148</b>	<b>11 009</b>	<b>12 138</b>	<b>8 418</b>
	<b>275.87</b>	<b>917.49</b>	<b>358.38</b>	<b>260.99</b>

<b>Comptes de liaison (1)</b>	<b>112 048.05</b>	<b>0.00</b>	<b>112 048.05</b>	<b>138 025.47</b>
18110910 Compte de liaison FOND DE DOTATION	18 140.22	0.00	18 140.22	0.00
18130000 Apports de dispo.à moins d'1 an	93 907.83	0.00	93 907.83	138 025.47

<b>TOTAL II</b>	<b>112</b>		<b>112</b>	<b>138</b>
	<b>048.05</b>		<b>048.05</b>	<b>025.47</b>

<b>ACTIF CIRCULANT</b>
------------------------

<b>Stocks et en-cours :</b>				
<b>Matières premières et fournitures</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.15</b>
31100000 Stocks de matières premières	0.00	0.00	0.00	0.15
<b>Autres approvisionnements</b>	<b>2 704.60</b>	<b>0.00</b>	<b>2 704.60</b>	<b>2 617.01</b>
32300000 Stocks d'alimentation	2 704.60	0.00	2 704.60	2 617.01
<b>En-cours de production (biens et services)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Produits intermédiaires et finis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Marchandises</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>7 032.75</b>	<b>0.00</b>	<b>7 032.75</b>	<b>35.00</b>
40910000 Fournisseurs - acomptes	7 032.75	0.00	7 032.75	35.00

<b>Créances (2) :</b>				
<b>Créances redevables et comptes rattachés (3)</b>	<b>2 366 486.54</b>	<b>40 443.06</b>	<b>2 326 043.48</b>	<b>2 527 538.95</b>
41100000 CLIENTS (prestation)	10 105.98	0.00	10 105.98	4 990.75
41130000 Caisse de sécurité sociale	66 337.70	0.00	66 337.70	115 042.70
41140000 Départements	1 508 846.92	0.00	1 508 846.92	1 256 110.43
41150000 Autres tiers payants	181 456.10	0.00	181 456.10	119 904.89
41160000 Etat	3 743.25	0.00	3 743.25	0.00
41161000 Dotation Globale	4 000.00	0.00	4 000.00	0.00
41620000 Créances douteuses - Clients	17 316.67	0.00	17 316.67	18 885.17
41810000 Usagers, Facture à établir	259 641.28	0.00	259 641.28	592 185.00
41820000 Clients, factures à établir	315 038.64	0.00	315 038.64	452 428.91
49100000 Provisions pour dépréciation des co	0.00	40 443.06	-40 443.06	-20 308.90
49200000 Provisions pour dépréciation des co	0.00	0.00	0.00	-11 700.00
<b>Autres créances</b>	<b>361 858.98</b>	<b>0.00</b>	<b>361 858.98</b>	<b>143 555.93</b>
40980000 Frs - Avoir non encores reçus	0.00	0.00	0.00	2 205.16
42100000 Personnel - rémunérations dues	0.00	0.00	0.00	412.84
42500000 Personnel - avances et acomptes	1 287.24	0.00	1 287.24	875.00
42870000 Produits à recevoir	1 475.71	0.00	1 475.71	17 296.00
43870000 Produits à recevoir	709.08	0.00	709.08	1 330.09
43871000 Produits à recevoir sur charges sal	0.00	0.00	0.00	10 704.00
44711000 Taxes sur les salaires	247 461.69	0.00	247 461.69	0.00
46320200 DIVERS	25.00	0.00	25.00	0.00
46320300 NOEL	377.02	0.00	377.02	0.00

46320400 PECULE	1 448.40	0.00	1 448.40	0.00
46320600 VETURE	6 211.15	0.00	6 211.15	0.00
46721000 Débiteurs divers : Unifaf	58 610.77	0.00	58 610.77	64 878.19
46870000 Produits à recevoir	44 252.92	0.00	44 252.92	45 854.65

<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>1 554 128.24</b>	<b>0.00</b>	<b>1 554 128.24</b>	<b>4 232 268.84</b>
50310000 Actions - Titres cotés	5 556.65	0.00	5 556.65	5 556.65
50610000 Obligations - Titres cotés	373 117.75	0.00	373 117.75	373 117.75
50800001 COMPTE A TERME CE 1	0.00	0.00	0.00	667 000.00
50800002 COMPTE A TERME CE 2	0.00	0.00	0.00	667 000.00
50800003 COMPTE A TERME CE 3	667 000.00	0.00	667 000.00	667 000.00
50810000 Autres valeurs mobilières	487 289.50	0.00	487 289.50	1 780 612.82
50880000 Intérêts courus sur obligations, bo	21 164.34	0.00	21 164.34	71 981.62
<b>Disponibilités</b>	<b>6 296 603.52</b>	<b>0.00</b>	<b>6 296 603.52</b>	<b>4 827 503.23</b>
51210100 CREDIT AGRICOLE	57 284.67	0.00	57 284.67	46 941.06
51211100 CA NIORT	5 020.00	0.00	5 020.00	843.15
51211200 C.A. TARBES	8 508.60	0.00	8 508.60	52.49
51211300 CA TARBES EXCENDENT ENTREPRISE	1 057 966.40	0.00	1 057 966.40	0.00
51220100 CREDIT LYONNAIS	121 867.65	0.00	121 867.65	125 673.52
51710100 CAISSE EPARGNE	1 092 649.02	0.00	1 092 649.02	723 874.37
51710400 C.E. LIVRET	1 047 739.93	0.00	1 047 739.93	2 358 063.74
51712000 CE CSL 2	1 026 266.11	0.00	1 026 266.11	1 020 652.52
51712100 CE CSL 3	512 308.18	0.00	512 308.18	509 505.90
51712200 CE CSL 4	1 323 434.41	0.00	1 323 434.41	0.00
53100000 Caisse	10 120.98	0.00	10 120.98	16 345.59
53220000 CAISSE CELLES/BELLE	328.65	0.00	328.65	231.12
53221000 CAISSE NIORT	957.55	0.00	957.55	898.94
54100000 Régies d'avance	32 031.37	0.00	32 031.37	24 310.83
58100000 Virements de fonds	120.00	0.00	120.00	110.00
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>45 643.02</b>	<b>0.00</b>	<b>45 643.02</b>	<b>35 777.71</b>
48600000 Charges constatées d'avance	45 643.02	0.00	45 643.02	35 777.71

<b>TOTAL III</b>	<b>10 634 457.65</b>	<b>40 443.06</b>	<b>10 594 014.59</b>	<b>11 769 296.82</b>
------------------	----------------------	------------------	----------------------	----------------------

<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b> IV	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Primes de remboursement des obligations</b> V	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Ecart de conversion (actif)</b> VI	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

<b>TOTAL ACTIF</b> (I +II+III+IV+V+VI)	<b>33 894 781.57</b>	<b>11 050 360.55</b>	<b>22 844 421.02</b>	<b>20 325 583.28</b>
--	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.			<b>0.00</b>	
(2) Dont à moins d'un an : ..... Dont à plus d'un an : .....			<b>0.00</b>	
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.			<b>0.00</b>	

## BILAN PASSIF (DETAIL) APLB 2017

Libellé	Montant net 2017	Montant net 2016
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>2 856 655.91</b>	<b>2 779 412.72</b>
10240000 Apports sans droit de reprise	1 247 564.18	1 247 564.18
10250000 Legs et donations	371 841.66	371 841.66
10261100 Subventions Equipements - État	673 018.50	673 018.50
10261300 Subventions Equipements - Départeme	31 939.29	31 939.29
10261400 Subventions Equipements - Communes	10 453.40	10 453.40
10261500 Subventions Equipements - Collectiv	5 661.00	5 661.00
10261700 Subventions Equipements - Entrepris	60 366.63	60 366.63
10261800 Subventions Equipements - Autres	229 567.12	152 323.93
10268100 Autres Subventions d'Investissement	156 106.00	156 106.00
10268300 Autres Subventions d'Investissement	70 138.13	70 138.13
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise :</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Dons et legs</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Subventions d'investissement sur biens renouvelables</b>	<b>28 184.01</b>	<b>28 184.01</b>
10361300 Subventions Equipements - Départeme	28 184.01	28 184.01
<b>Réserves :</b>		
<b>Excédents affectés à l'investissement</b>	<b>2 113 110.76</b>	<b>1 944 744.27</b>
10682000 Excédents affectés à l'investisseme	2 113 110.76	1 944 744.27
<b>Réserves de compensation</b>	<b>1 899 919.32</b>	<b>1 788 068.73</b>
10686000 Réserve de compensation	1 016 444.49	891 931.53
10686301 Réserve compensation APP	52 038.83	52 038.83
10687000 Exc aff en rés comp charges amort.	831 436.00	844 098.37
<b>Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement</b>	<b>722 385.22</b>	<b>722 385.22</b>
10685000 Réserve de trésorerie	722 385.22	722 385.22
<b>Autres réserves</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Report a nouveau</b>		
<b>Report à nouveau (gestion non contrôlée)</b>	<b>-144 768.25</b>	<b>-223 383.58</b>
<b>Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs</b>	<b>-1 688 504.54</b>	<b>-1 697 914.87</b>
<b>Résultat sous contrôle de tiers financeurs</b>	<b>1 691 665.69</b>	<b>756 030.20</b>
<b>Dépenses non opposables aux tiers financeurs</b>	<b>-1 181 010.32</b>	<b>-1 171 669.17</b>
<b>Résultat en attente d'affectation</b>	<b>270 171.05</b>	<b>203 847.46</b>
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)</b>	<b>834 578.15</b>	<b>1 362 648.44</b>
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>	<b>693 704.31</b>	<b>779 932.49</b>
13110000 Subventions d'équipement - État	804 254.04	804 254.04
13170000 Subventions d'équipement - Entrepris	32 597.37	32 597.37
13181000 Subventions d'équipement - Taxe d'a	183 946.39	185 205.98
13181100 subvent taxe apprentissage non ren;	0.00	77 243.19
13188000 Subventions d'équipement - Autres s	28 655.85	9 155.85
13911000 Subv. Équipt inscrite au résultat -	-199 063.70	-179 223.01
13913000 Subv. Équipt inscrite au résultat -	-23.57	0.00
13917000 Subv. Équipt inscrite au résultat -	-16 010.12	-13 125.38
13918100 Subv. Équipt inscrite au résultat -	-134 574.31	-133 195.53
13918800 Subv. Équipt inscrite au résultat -	-2 182.04	0.00
13981000 Autres Subv. Équipt inscrite au rés	-3 895.60	-2 980.02

<b>Provisions réglementées :</b>	<b>2 879 969.13</b>	<b>2 899 245.28</b>
14120000 Provisions réglementées : Couverture	380 999.62	380 999.62
14500000 Amortissements dérogatoires	131 601.47	131 601.47
14861000 Prov régl réalisation actif immob.	1 944 141.89	2 000 949.40
14862000 Prov régl réalisation actif circul.	423 226.15	385 694.79
<b>dont Couverture du besoin en fonds de roulement</b>	<b>380 999.62</b>	<b>380 999.62</b>
14120000 Provisions réglementées : Couverture	380 999.62	380 999.62
<b>dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations</b>	<b>131 601.47</b>	<b>131 601.47</b>
14500000 Amortissements dérogatoires	131 601.47	131 601.47
<b>dont Réserves des plus-values nettes d'actif</b>	<b>2 367 368.04</b>	<b>2 386 644.19</b>
14861000 Prov régl réalisation actif immob.	1 944 141.89	2 000 949.40
14862000 Prov régl réalisation actif circul.	423 226.15	385 694.79
<b>Immobilisations grevées de droits</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

<b>TOTAL I</b>	<b>10 976 060.44</b>	<b>10 171 531.20</b>
----------------	----------------------	----------------------

<b>Comptes de liaison</b>	<b>0.00</b>	<b>2 100.00</b>
18118005 Compte liaison Chantier Inte	0.00	2 100.00

<b>TOTAL II</b>		<b>2 100.00</b>
-----------------	--	-----------------

<b>Provisions pour risques</b>	<b>264 746.92</b>	<b>185 401.43</b>
15110000 Provisions pour litiges	264 746.92	185 401.43
<b>Provisions pour charges</b>	<b>272 994.20</b>	<b>359 525.41</b>
15721000 Provi charges répartir grosse répar	22 379.22	24 131.27
15880000 Autres provisions pour charges	250 614.98	335 394.14
<b>Fonds dédiés</b>	<b>19 010.90</b>	<b>24 770.90</b>
19400000 Fonds dédiés sur subventions de fon	19 010.90	24 770.90

<b>TOTAL III</b>	<b>556 752.02</b>	<b>569 697.74</b>
------------------	-------------------	-------------------

<b>DETTES (3)</b>
-------------------

<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)</b>	<b>7 019 709.63</b>	<b>5 376 322.49</b>
16400000 Emprunts auprès des établissements	1 153 623.00	1 220 948.50
16411000 Emprunt Caisse d'Epargne 2	3 928 571.92	4 100 626.12
16459000 EMPRUNT CE 50 K CORAIL 08/15=>09/30	42 499.94	45 833.30
16460000 EMPRUNT CA TARBES 2017	1 886 941.58	0.00
16884000 Intérêts courus sur emprunts auprès	8 073.19	8 914.57
<b>Emprunts et dettes financières divers (3)</b>	<b>327 349.16</b>	<b>351 700.20</b>
16550000 Cautionnements	1 000.00	650.00
16810000 Autres emprunts	320 618.11	344 914.05
16888000 Intérêts courus sur autres emprunts	5 731.05	6 136.15
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Redevables créditeurs</b>	<b>0.00</b>	<b>425.58</b>
41970000 clients autres avoirs	0.00	425.58
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)</b>	<b>482 444.60</b>	<b>655 998.56</b>
40110000 Fournisseurs - biens et services	399 660.54	538 489.88
40810000 Factures non parvenues - Fournisseu	82 784.06	117 508.68
<b>Dettes sociales et fiscales</b>	<b>2 620 452.26</b>	<b>2 716 475.56</b>
42100000 Personnel - rémunérations dues	6 980.15	0.00
42200000 Comités d'entreprise, d'établisseme	32 938.16	32 952.74
42610000 Personnel -dépôt (rembourt frais)	7 449.65	5 835.15
42700000 Personnel - oppositions	1 266.41	2 322.01
42820000 Dettes provisionnées pour congés à	951 220.69	969 338.14
42860000 Autres charges à payer	125 741.76	110 461.72

43100000 Sécurité sociale	601 935.38	661 711.03
43780000 Autres organismes sociaux	243 038.13	261 076.22
43820000 Charges sociales sur congés à payer	504 038.91	474 500.47
43821000 Prov. Charges Soc à payer	28 655.07	33 766.83
43860000 Autres charges à payer	77 004.95	68 103.25
44450000 État, impôts sur les sociétés	33 432.00	12 969.00
44711000 Taxes sur les salaires	0.00	76 688.00
44860000 Autres charges à payer	6 751.00	6 751.00
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>	<b>427 587.95</b>	<b>70 732.97</b>
40410000 Fournisseurs Immos	354 967.82	70 732.97
40470000 Fournisseurs d'immobilisations - re	32 864.69	0.00
40840000 Factures non parvenues - Fournisseu	39 755.44	0.00
<b>Autres dettes (5)</b>	<b>433 464.96</b>	<b>404 604.51</b>
41110000 Usagers	5 845.07	0.00
46320000 Fonds reçus ou déposés - Usagers	43 311.51	48 587.72
46320100 ANNIVERSAIRE	310.24	0.00
46320500 SCOLARITE	3 270.28	0.00
46321000 argent poche usagers	924.51	0.00
46322000 vêtur e usagers	9 874.82	0.00
46330000 Autres fonds en dépôt	12 381.94	12 094.96
46332000 Fonds de Solidarité	72 246.29	66 825.76
46710000 Créditeurs divers	122 058.27	100 820.27
46770000 Débiteurs et créditeurs divers - Di	125 390.71	137 435.89
46860000 Charges à payer	37 851.32	38 839.91
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>600.00</b>	<b>5 994.47</b>
48700000 Produits constatés d'avance	600.00	5 994.47
<b>TOTAL IV</b>	<b>11 311 608.56</b>	<b>9 582 254.34</b>
<b>Ecart de conversion (passif)</b>	<b>TOTAL V</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>(I +II+III+IV+V)</b>	<b>22 844 421.02</b>

(1) Dont compte 1201 et compte 1291 résultats sous contrôle de tiers financeurs.		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.		
(4) Dont à plus d'un an :		
Dont à moins d'un an :		
(5) Dont fonds des majeurs protégés :		



## COMPTES DE RESULTAT CHARGES (DETAIL) 2017

CHARGES	Exercice 2017	Exercice 2016
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
<b>Achats de marchandises</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Variation de stock</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Achats de matières premières et fournitures</b>	<b>-8 367.20</b>	<b>-4 549.05</b>
60910000 Rabais, remises, ristournes obtenus	-8 367.20	-4 549.05
<b>Variation de stock</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Achats d'autres approvisionnements</b>	<b>4.99</b>	<b>0.00</b>
60223000 Fournitures d'atelier	4.99	0.00
<b>Variation de stock</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Achats non stockés de matières et fournitures</b>	<b>1 497 700.80</b>	<b>1 360 964.12</b>
60611000 Eau et assainissement	56 253.19	58 034.58
60612000 Énergie - électricité	165 866.63	147 951.94
60613000 Chauffage (Gaz, Fioul)	161 535.72	148 058.66
60618000 Autres fournitures non stockables	104.45	0.00
60621000 Combustibles et carburants	152 035.32	133 617.84
60621500 Fournitures de Garage	8 764.64	6 151.85
60622000 Produits d'entretien	34 879.71	36 790.72
60623000 Fournitures d'atelier	73 136.02	59 198.57
60623100 Fournitures petits matériels	16 222.27	11 958.27
60624000 Fournitures administratives	31 995.96	31 895.73
60625000 Fournitures scolaires	33 957.05	31 846.04
60625100 Fourn Format° Prof. & Atelier	29 298.78	29 083.40
60625200 Fournitures Educatives	25 637.15	25 407.68
60625300 Fournitures psychologues	851.18	608.59
60626000 Fournitures Hotelières	44 485.02	34 971.53
60626110 Prod. Hygiène Corporelle	9 768.89	7 259.44
60626800 Autres fournitures hôtelières	3 042.72	2 300.58
60630000 Alimentation	513 192.16	409 946.56
60631000 ALIMENTATION SOIR	0.00	53 205.68
60660000 Fourn. médicales & pharmaceuti	12 169.80	13 272.47
60680000 Autres achats non stockés de matièr	706.08	721.02
60680100 Autres achats, Habillement	108 886.62	102 713.37
60680200 Autres Achats Linge	8 081.27	12 185.27
60680300 Autres Achats Vêtements de Travail	6 830.17	3 784.33
<b>Services extérieurs et autres</b>	<b>3 081 492.79</b>	<b>2 715 776.72</b>
61110000 Prestations à caractère médical	9 943.42	8 128.67
61128000 Autres prestations à caractère médi	1 542.78	2 303.62
61128001 Autr prest serv (act colo)	71 319.65	57 317.31
61128010 Aut prest° serv (sport)	21 952.58	17 186.45
61128020 Aut prest serv (loisirs)	85 719.03	70 546.64
61128030 Aut prest sev (plt fam+SEJ RUPTURE	269 210.07	271 372.45
61128040 Autres prest service frais scolaire	36 344.82	27 582.74
61150000 Sous Traitance Formation	42 921.56	101 096.34
61320000 Locations immobilières	310 896.30	292 167.26
61322000 Location Résidents	88 066.41	48 578.16
61351000 Locations Informatique	33 864.39	30 165.35
61352000 Locations Équipements	16 932.59	23 067.99
61353000 Locations Matériel de transport	41 787.83	26 492.83

61358000 Autres locations mobilières	16 912.56	10 114.76
61400000 Charges locatives et de copropriété	19 628.54	14 134.51
61520000 Ent. & rép° / biens immo(batiments)	109 124.30	141 893.03
61520100 Entretien Jardin & Espace Verts	3 178.47	3 070.79
61551000 Entretien et réparations sur matéri	2 044.34	8 367.12
61558000 Ent & réparat / autres (mat bureau)	1 899.32	1 938.70
61558100 Entretien matériel Transport	104 860.52	91 015.24
61558200 Entretien Matériel & Outillage	22 649.65	26 685.33
61561000 Maintenance informatique	35 767.72	39 950.20
61568000 Autres maintenance	75 064.43	74 565.68
61610000 Assurance Multirisques	55 182.89	41 049.83
61620000 Assurance dommage - construction	16 439.21	44 067.20
61630000 Assurance transport	66 610.99	62 740.57
61650000 Responsabilité civile	12 600.67	12 597.46
61681000 Ass. maladie, maternité et A.T.	90.00	90.00
61688000 Assurance Autres risques	477.30	410.02
61700000 Études et recherches	2 049.54	2 593.90
61820000 Documentation générale et technique	10 087.82	11 604.15
61840000 Concours divers (cotisations )	26 131.18	24 502.99
61850000 Frais de colloques, séminaires, con	2 614.05	4 912.37
61880000 Autres frais divers	280.00	210.96
62111000 Intérim Personnel administratif et	459 902.53	316 393.07
62150000 Personnel affecté à l'établissement	0.00	4 830.75
62180000 Autres personnels extérieurs	48 205.74	18 120.00
62210000 Frais de recrutement du personnel	3 416.10	4 211.16
62230000 Médecins (consultants exceptionnels	1 990.64	1 030.14
62238000 Autres intervenants medicaux	0.00	359.65
62260000 Honoraires (dt Supervision)	65 433.70	42 777.12
62261000 Honoraires Avocats	21 100.73	29 562.16
62262000 Commissaire aux Comptes	51 089.82	42 032.61
62270000 Frais d'actes et de contentieux	3 000.00	0.00
62280000 Divers	23 504.84	31 333.00
62280100 Service Civique	1 326.18	427.76
62300000 Publicité, publications, relations	3 322.05	2 432.29
62410000 Transports de biens	216.00	0.00
62420000 Transports d'usagers	83 449.70	74 395.00
62480000 Transports divers	2 350.60	4 227.08
62510000 Voyages et déplacements	20 643.79	15 034.57
62510100 Déplacements Assistantes Familiales	122 792.46	126 651.81
62510200 Voyages & Déplacements bénévoles	4 983.24	3 902.56
62560000 Missions	16 771.46	14 627.28
62561000 Missions dossiers	95.29	1 901.52
62570000 Réceptions	4 745.42	6 138.72
62610000 Frais d'affranchissements	21 195.55	17 289.84
62620000 Frais de télécommunication Fixes	46 031.37	42 078.02
62620100 Téléphone / Internet	50 011.34	43 256.69
62620200 Téléphone / Portables	33 106.35	31 342.11
62700000 Services bancaires et assimilés	5 522.97	3 350.80
62780000 Autres frais et commissions sur pre	328.07	275.23
62810000 Prestations de blanchissage à l'ext	1 791.99	1 902.08
62820000 Prestations d'alimentation à l'exté	356 680.72	228 266.33
62830000 Prestation de nettoyage à l'extérie	2 304.96	2 776.02
62840000 Prestation d'informatique à l'extér	3 745.25	4 086.33
62880000 Divers autres (dont coiffeur)	8 239.00	8 244.40
<b>Impôts, taxes et versements assimilés :</b>		
- sur rémunérations	<b>924 886.66</b>	<b>1 219 587.77</b>
63110000 Taxe sur les salaires	605 289.40	911 159.70

63180000 Autres impôts, taxes et versements	1 400.00	450.76
63320000 Allocation logement 1 %	44 745.12	43 514.01
63330000 Participation des employeurs à la f	250 613.74	245 171.65
63380000 Autres impôts, taxes et verst OETH	22 838.40	19 291.65
<b>- autres</b>	<b>133 126.55</b>	<b>104 477.77</b>
63512000 Taxes foncières	78 704.50	74 579.80
63513000 Autres impôts locaux	9 877.20	10 100.49
63540000 Droits d'enreg & timbre (dt Vignet)	11 444.79	6 789.22
63580000 Autres Droits - Malus Ecologique	860.00	500.00
63700000 Autres impôts, taxes et versements	32 240.06	12 508.26
<b>Charges de personnel :</b>		
<b>- salaires et traitements</b>	<b>10 906 452.44</b>	<b>10 768 994.02</b>
64111000 Personnel titulaire - Rémunération	9 818 004.05	9 593 293.21
64116000 Pers. titulaire - Indemnités Licenc	47 475.98	249 385.28
64118000 Personnel titulaire - Autres indemn	149 228.33	136 656.48
64118100 Compte Epargne Temps corresp	67 606.37	74 463.30
64118200 congés payés provisionnés corresp	47 664.64	-20 130.77
64118300 Autres frais personnels provisionné	9 837.29	24 384.45
64131000 Personnel non titulaire - Rémunérat	677 509.49	706 015.16
64161000 Contrats aidés	76 071.96	35 979.35
64170000 Apprentis	32 542.56	16 317.03
64190000 Remboursements sur rémunérations du	-169 059.37	-162 747.38
64211000 SALAIRE BRUT	0.00	2 715.36
64880000 Autr ch. diver. (Gratif <sup>o</sup> Stagiaire)	19 296.81	19 684.81
64881000 Charges Sociales CET	46 706.28	42 203.10
64882000 Charges sur Congés Payés	28 836.19	-8 929.29
64883000 Charges Sociales Provisionnées	-1 433.21	5 437.34
64884000 Stages Formation Budget fonctionnem	56 165.07	54 266.59
<b>- charges sociales</b>	<b>4 523 122.40</b>	<b>4 460 264.34</b>
64511000 Cotisations à l'URSSAF	2 732 346.35	2 703 588.46
64512000 Cotisations aux mutuelles	112 374.66	106 644.99
64513000 Cotisations aux caisses de retraite	1 341.61	0.00
64513100 Retraite NC + C. Tr A	763 330.57	747 669.57
64513200 Prévoyance NC + C	173 685.67	169 586.10
64513300 Retraite Cadres	75 178.80	76 207.70
64513400 Cotisations retraite fonctionnaires	16 838.31	16 711.18
64514000 Cotisations à l'ASSEDIC	446 351.93	442 379.89
64521000 Médical - Cotisations à l'URSSAF	0.00	866.25
64522000 Médical - Cotisations aux mutuelles	0.00	190.48
64523100 Médical-Ret NC + C Tr A	0.00	153.44
64523200 Médical Prévoyance NC + C	0.00	42.24
64523300 Médical, Retraite Cadres	0.00	99.76
64524000 Médical - Cotisations à l'ASSEDIC	0.00	115.44
64750000 Médecine du travail	46 870.10	44 439.39
64781000 Carte de transport	89.25	198.06
64784000 Oeuvres sociales	133 375.05	130 480.45
64784100 Fonctionnement CE	21 340.10	20 875.93
64788000 Autres	0.00	15.01
<b>Dotations aux amortissements et provisions :</b>		
<b>Dotations aux amortissements :</b>		
<b>- des immobilisations</b>	<b>777 787.82</b>	<b>754 519.43</b>
68111000 Dot aux amort. des immo incorporell	187 381.65	164 188.55
68112000 Dot aux amort. des immo corporelles	559 162.74	559 087.44
68112100 Dot amorts immo corp/reser comp dot	31 243.43	31 243.44
<b>- des charges d'exploitation à répartir</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Dotations aux provisions :</b>		
<b>- sur actif circulant</b>	<b>21 702.66</b>	<b>11 700.00</b>

68174000 Dotations aux dépréciation des créa	21 702.66	11 700.00
<b>- pour risques et charges d'exploitation</b>	<b>260 458.69</b>	<b>318 508.05</b>
68150000 D° Prov° Ch. Exploitation	260 458.69	318 508.05
<b>Autres charges</b>	<b>113 093.13</b>	<b>124 958.50</b>
65400000 Pertes sur créances irrécouvrables	1 525.38	28 777.48
65810000 Frais de culte et d'inhumation	85.00	60.00
65820000 Pécule/argent de poche	85 378.05	68 256.08
65821000 Gratifications usagers	3 532.40	4 981.26
65860000 Fonds de solidarité	6 026.79	3 299.01
65880000 Autres charges diverses de gestion	993.69	3 671.53
65880100 Cadeaux Usagers (noel, anniversaire)	15 551.82	15 913.14
<b>TOTAL I</b>	<b>22 231 461.73</b>	<b>21 835 201.67</b>

<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
<b>Dotations aux amortissements et aux provisions</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>128 230.93</b>	<b>101 008.38</b>
66110000 Intérêts des emprunts et dettes	128 230.93	101 008.38
<b>Différences négatives de change</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL II</b>	<b>128 230.93</b>	<b>101 008.38</b>

<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>Sur opérations de gestion</b>		
<b>Exercice courant</b>	<b>15 245.30</b>	<b>422.68</b>
67110000 Intérêts moratoires et pénalités su	0.00	122.28
67120000 Pénalités, amendes fiscales et péna	750.00	34.00
67180000 Autres charges exceptionnelles sur	14 495.30	266.40
<b>Exercices antérieurs</b>		
<b>Sur opérations en capital</b>	<b>128 089.42</b>	<b>43 919.84</b>
67500000 Valeurs comptables des éléments d'a	103 929.75	706.42
67800000 Autres charges except (ex 672)	24 159.67	43 213.42
<b>Dotations aux amortissements et aux provisions :</b>		
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immos	<b>0.00</b>	<b>1 500.00</b>
68742000 Dotation à la provision réglementée	0.00	1 500.00
- dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif	<b>46 357.06</b>	<b>65 819.71</b>
68746100 Dotations aux provisions réglementé	8 825.70	21 613.40
68746200 Dotations aux provisions réglementé	37 531.36	44 206.31
- dotations aux autres provisions réglementées	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>	<b>0.00</b>	<b>5 520.00</b>
68940000 Engagements à réaliser sur subventi	0.00	5 520.00
<b>Impôts sur les sociétés</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL III</b>	<b>189 691.78</b>	<b>117 182.23</b>

<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>22 549 384.44</b>	<b>22 053 392.28</b>
<b>RESULTAT CREDITEUR = Excédent</b>	<b>834 578.15</b>	<b>1 362 648.44</b>
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>	<b>23 383 962.59</b>	<b>23 416 040.72</b>

## COMPTES DE RESULTAT PRODUITS (DETAIL) APLB 2017

PRODUITS	Exercice 2017	Exercice 2016
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<b>Ventes de marchandises</b>	<b>2 400.00</b>	<b>0.00</b>
70700000 Ventes de marchandises	2 400.00	0.00
<b>Production vendue :</b>		
<b>- prestations de services</b>	<b>815 133.35</b>	<b>1 003 001.74</b>
70600000 Prestations de services	198 348.80	259 053.83
70601000 Prestation Hébergement Résident OF	520.00	350.00
70602000 Prest <sup>o</sup> -Prdts de la formation	325 386.77	434 634.28
70603000 Produits Convent <sup>o</sup> C. Général	23 504.40	25 210.90
70607000 Pres <sup>o</sup> Serv-Partic <sup>o</sup> Stage Alertnatif	36 550.00	20 850.00
70608000 Prest Serv-Produit Enquetes Sociale	16 741.67	30 158.33
70609000 prestations exceptionnelles	0.00	600.00
70610200 Prest servi APP MARPEN	3 990.00	15 750.00
70610400 Prest Serv APP FORMT <sup>o</sup> EMPL	1 248.00	2 486.00
70610500 Prest Serv APP FORMT <sup>o</sup> S/TRAIT	10 060.71	23 692.51
70610600 Prest Serv APP FORMT PART	0.00	948.00
70611500 Prest APP Marché Clé savoir Citoyen	170 238.00	163 467.00
70611600 Prestation APP Formation CLEA	26 770.00	23 803.00
70680100 Vente production des ateliers	1 775.00	1 997.89
<b>- divers</b>	<b>46 921.96</b>	<b>59 606.66</b>
70840000 Prestations effectuées par les usag	19 640.42	23 429.98
70880000 Autres prdts des activités annexes	9 344.89	14 428.55
70880100 Avantges en nature Repas	9 158.65	10 385.90
70880200 Avantage Nature Logement	5 130.00	8 952.23
70880300 Avantage en Nature Voiture	3 648.00	2 410.00
<b>Production stockée ou déstockage de production</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Production immobilisée</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Dotations et produits de tarification</b>	<b>21 822 563.23</b>	<b>21 580 053.97</b>
73180000 Autres produits des établissements	21 822 563.23	21 580 053.97
<b>Subventions d'exploitations et participations</b>	<b>11 717.02</b>	<b>6 707.54</b>
74880000 Autres subventions	11 717.02	6 707.54
<b>Reprises sur amortissements et provisions</b>	<b>278 147.77</b>	<b>410 463.31</b>
78150000 Reprises sur provisions pour risque	264 879.27	381 199.45
78174000 Reprises sur dépréciation des créan	13 268.50	29 263.86
<b>Transferts de charges</b>	<b>32 478.10</b>	<b>54 119.24</b>
79100000 Transfert de charges d'exploitation	32 478.10	40 494.67
79110000 Transf. de charges frais personnel	0.00	13 624.57
<b>Autres produits</b>	<b>110 306.15</b>	<b>108 466.26</b>
75410000 Rbst frais Formation	2 962.74	5 680.52
75420000 Rbst par la sécurité sociale-Usager	2 247.79	2 552.82
75480000 Autres remboursements de frais	43 955.74	39 139.63
75560000 Siège social du gestionnaire	12 277.00	12 131.98
75562000 Honoraires Commissaire aux comptes	2 337.00	2 785.00
75563000 Autres	2 700.00	2 700.00
75880000 Autres produits divers de gestion c	19 683.13	18 406.41
75880100 Dons	5 954.09	6 538.35
75880101 Cotisations	30.00	68.00
75880105 Rbst frais Pers (Subvention)	14 017.58	12 822.36
75880203 Rbst frais déplacement	4 080.08	5 532.19
75880204 Rbst nuitées, repas	61.00	109.00

<b>TOTAL I</b>	<b>23 119 667.58</b>	<b>23 222 418.72</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
<b>De participations et des immobilisations financières</b>	<b>21 112.12</b>	<b>19 110.92</b>
76100000 Produits de participations	21 112.12	19 110.92
<b>Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers</b>	<b>38 125.03</b>	<b>44 767.52</b>
76400000 Revenus des valeurs mobilières de p	23.46	23.31
76500000 Escomptes obtenus	593.67	561.21
76800000 Autres produits financiers	37 507.90	44 183.00
<b>Reprises sur provisions</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Transferts de charges</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Différences positives de change</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>	<b>34 086.75</b>	<b>46 534.32</b>
76700000 Produits nets sur cessions de valeu	34 086.75	46 534.32
<b>TOTAL II</b>	<b>93 323.90</b>	<b>110 412.76</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>Sur opérations de gestion</b>	<b>5 287.17</b>	<b>2 824.92</b>
77180000 Autres produits exceptionnels sur o	5 287.17	2 824.92
- exercices antérieurs		
<b>Sur opérations en capital</b>	<b>92 538.68</b>	<b>65 366.32</b>
77500000 Produits des cessions d'éléments d'	48 231.94	23 746.90
77700000 Quote-part des subventions d'invest	29 385.99	29 954.62
77800000 Autres pdts exceptionnels (ex 772)	14 920.75	11 664.80
<b>Reprises sur provisions :</b>		
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immos	<b>1 752.05</b>	<b>1 752.12</b>
78742000 Reprises sur provisions réglementée	1 752.05	1 752.12
- reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif	<b>65 633.21</b>	<b>165.38</b>
78746100 Reprises sur provisions réglementée	65 633.21	165.38
- reprises sur autres provisions	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs</b>	<b>5 760.00</b>	<b>9 310.00</b>
78940000 Report des ressources non utilisées	5 760.00	9 310.00
<b>Transferts de charges</b>	<b>0.00</b>	<b>3 790.50</b>
79700000 Transfert de charges exceptionnelle	0.00	3 790.50
<b>TOTAL III</b>	<b>170 971.11</b>	<b>83 209.24</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>23 383 962.59</b>	<b>23 416 040.72</b>
<b>RESULTAT DEBITEUR = Déficit</b>		
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>	<b>23 383 962.59</b>	<b>23 416 040.72</b>