



## **Association de Gestion du Groupe Les Républicains au Sénat**

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901 et le décret du 16 août 1901

Palais du Luxembourg  
15, rue de Vaugirard  
75006 PARIS

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2018



# **Association de Gestion du Groupe Les Républicains au Sénat**

---

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'assemblée générale des membres de **l'Association de Gestion du Groupe Les Républicains au Sénat**,

### **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 de Gestion du Groupe Les Républicains au Sénat** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **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.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le trésorier.

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

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

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 26 mars 2019

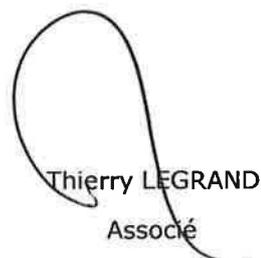
Le commissaire aux comptes

**EXPONENS Conseil & Expertise**



Anne MOUHSSINE

Associée



Thierry LEGRAND

Associé

**Association de Gestion  
du Groupe Les  
Républicains au Sénat**

Palais du Luxembourg  
15 rue de Vaugirard  
75006 PARIS

**COMPTES ANNUELS AU  
31/12/2018**

**Exponens Conseil & Expertise**  
Pour identification

**Bilan Actif**

	Au		31/12/2018	31/12/2017
	Brut	Amts & Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement			0	0
Frais de recherche et développement			0	0
Autres immobilisations incorporelles			0	0
Avances et acomptes			0	0
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains			0	0
Constructions			0	0
Inst. Techniques, matériel et outillage			0	0
Autres immobilisations corporelles	74 757	46 184	28 573	25 819
Immobilisations corporelles en cours			0	0
Avances et acomptes			0	0
Immobilisations grevées de droits (commodat)			0	0
<i>Immobilisations financières</i> (1)				
Participations			0	0
Créances rattachées à des participations			0	0
Autres titres immobilisés			0	0
Prêts			0	0
Autres immobilisations financières	460 862		460 862	471 362
<b>TOTAL (I)</b>	<b>535 619</b>	<b>46 184</b>	<b>489 435</b>	<b>497 181</b>
Comptes de liaison (II)				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières et autres approvisionnements			0	0
En cours de production de biens et services			0	0
Produits intermédiaires et finis			0	0
Marchandises	13 213		13 213	16 749
Avances et acomptes versés sur commandes			75	0
<i>Créances d'exploitation</i> (2)				
Créances usagers et comptes rattachés			0	0
Autres créances	21 636		21 636	20 744
Valeurs mobilières de placement	5 500 000		5 500 000	5 652 972
Disponibilités	2 023 397		2 023 397	1 719 739
Charges constatées d'avance (3)	5 633		5 633	5 493
<b>TOTAL (III)</b>	<b>7 563 880</b>	<b>0</b>	<b>7 563 955</b>	<b>7 415 697</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)			0	0
Primes de remboursements des obligations (V)			0	0
Ecart de conversion Actif (VI)			0	0
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>8 099 499</b>	<b>46 184</b>	<b>8 053 389</b>	<b>7 912 878</b>
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
(3) Dont à plus d'un an				

**Bilan Passif**

	Au	
	31/12/2018	31/12/2017
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<i>Fonds Propres</i>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	6 483 977	6 483 977
Ecart de réévaluation		
<i>Réserves</i>		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires et contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	613 185	131 465
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	55 441	481 719
<i>Autres Fonds Associatifs</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise (apports, legs, donations, ...)		
Ecart de réévaluation		
Subvention d'investissement affectées à des bien non renouvelables par l'associat	27 165	25 819
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>7 179 768</b>	<b>7 122 981</b>
Comptes de liaison (II)		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	50 000	30 000
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>50 000</b>	<b>30 000</b>
<b>FONDS DEBIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires (2)		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (3)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Comptes usagers créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 397	97 370
Dettes fiscales et sociales	150 571	152 091
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	558 654	510 436
<b>COMPTES DE REGULARISATION PASSIF</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>823 622</b>	<b>759 897</b>
Ecart de conversion Passif (VI)		
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>8 053 389</b>	<b>7 912 878</b>
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont emprunts participatifs		
(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		

## Compte de Résultat

Au Durée	31/12/2018	31/12/2017
	12 mois	12 mois
	Net	Net
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendues		
Prestation de services		
<b>MONTANT NETS DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Cotisations	174 700	171 300
Collectes		
Legs et donations		
Subvention d'exploitation	4 139 647	4 118 462
Produits liés à des financements réglementaires		
Ventes de dons en nature		
Autres produits	24 305	108 112
Reprises sur provisions et amortissements		
Transferts de charges	113 141	112 305
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1) (I)</b>	<b>4 451 794</b>	<b>4 510 179</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises	3 536	1 023
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock de matières premières et autres approvisionnements		
Autres achats et charges externes (2)	467 990	372 034
Impôts et taxes et versements assimilés	310 552	275 191
Salaires et traitements	2 421 234	2 242 797
Charges sociales	1 178 332	1 144 611
Dotations aux amortissements sur immobilisations	14 340	14 542
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	1 351	-1 039
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3) (II)</b>	<b>4 397 335</b>	<b>4 049 159</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en communs</b>		
Excédent transféré (III)		
Déficit transféré (IV)		
Résultat des opérations faites en commun (III - IV)	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II + III - IV)</b>	<b>54 459</b>	<b>461 020</b>

## Compte de Résultat

Au Durée	31/12/2018	31/12/2017
	12 mois	12 mois
	Net	Net
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières, créances d'actif immobil: (4)	7 923	8 102
Autres intérêts et produits assimilés (4)		
Reprises sur provisions financières et transfert de charges financiers		
Différences positives de changes		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 557	
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>10 479</b>	<b>8 102</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de changes		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 915	
Transferts de charges		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>	<b>1 915</b>	<b>0</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>8 564</b>	<b>8 102</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>	<b>63 023</b>	<b>469 122</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	14 320	14 542
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>14 320</b>	<b>14 542</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	0	0
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions	20 000	0
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-5 680</b>	<b>14 542</b>
Report des ressources non utilisées des exercices antéri: (IX)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées (X)		
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (XI)</b>	<b>1 902</b>	<b>1 945</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + IX)</b>	<b>4 476 593</b>	<b>4 532 824</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + X + XI)</b>	<b>4 421 152</b>	<b>4 051 105</b>
<b>5- EXCEDENT ou DEFICIT (Produits - Charges)</b>	<b>55 441</b>	<b>481 719</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Produits</b>		
Bénévolats		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## ANNEXE AUX COMPTES

### Faits caractéristiques de l'exercice

L'Association de Gestion du Groupe les Républicains au Sénat a effectué en 2018 un exercice complet ce qui permet une comparaison avec 2017.

### Règles et Méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ont été établis et présentés pour la première fois conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et au règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) qui vient modifier le règlement CRC 99.03.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes
- 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. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention explicite, les montants sont exprimés en Euros.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionnement selon l'utilisation prévue.

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

- \* Matériel de bureau et informatique : 3 ans à 5 ans

### Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement étaient composées de Sicav monétaires. Elles ont été cédées au cours de l'exercice 2018

La méthode retenue pour le calcul des plus ou moins values de cession est la méthode du premier entré - premier sorti.

La cession de 3 OPCVM a généré une plus-value de 2 556.54 €.

La cession de 3 autres OPCVM a généré une moins-value de 1 915.39 €.

### Provisions pour risques et charges

Une provision pour risque prud'hommal a été constituée à la clôture 2015, conservée sur 2017 et augmentée de 20 000 € en 2018 suite au jugement de la Cour d'Appel du 21/11/2018 pour une des affaires soit un total de provisions de 50 000 €

Une affaire reste en cours au 31/12/2018.

### Fonds propres

Les fonds propres ont été constitués suite à un traité d'apport avec le Groupe Parlementaire les Républicains au Sénat (anciennement Groupe UMP au Sénat) prenant effet le 1er septembre 2015.

### Notes sur le compte de résultat

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 7 560 Euros

### Autres informations

Informations sur les dirigeants : La loi de mai 2006 impose de déclarer les rémunérations des trois plus hauts dirigeants de l'association. Président et Vices-Présidents sont tous les trois bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération.

L'association de Gestion les Républicains au Sénat bénéficie d'une mise à disposition gratuite par le Sénat de bureaux et de biens et fournitures divers.

## IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Transfert de Comptes	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement, de recherche et développement	Total I	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	0	0
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	57 663		17 094
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	Total III	57 663	0 17 094
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	471 362		
Prêts et autres immobilisations financières			
	Total IV	471 362	0 0
<b>TOTAL GENERAL (I+ II + III +IV)</b>		<b>529 025</b>	<b>0 17 094</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et développement	(I)		0	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)		0	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains			0	
Constructions sur sol propre			0	
Constructions sur sol d'autrui			0	
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			0	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			0	
Installations générales, agencements et aménagements divers			0	
Matériel de transport			0	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			74 757	
Immobilisations corporelles en cours			0	
Avances et acomptes			0	
	Total III	0 0	74 757	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence			0	
Autres participations			0	
Autres titres immobilisés		10 500	460 862	
Prêts et autres immobilisations financières			0	
	Total IV	0 10 500	460 862	
<b>TOTAL GENERAL (I+ II + III +IV)</b>		<b>0 10 500</b>	<b>535 619</b>	

## AMORTISSEMENTS

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties/Reprises	Valeur en Fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement, de recherche et développe	Total I	0	0		0
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	0			0
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					0
Constructions sur sol propre					0
Constructions sur sol d'autrui					0
Installations générales, agencements et aménag. des constructions					0
Installations techniques, matériel et outillage industriels					0
Installations générales, agencements et aménagements divers					0
Matériel de transport					0
Matériel de bureau et informatique, mobilier		31 845	14 340		46 184
Emballages récupérables et divers					0
	<b>Total III</b>	<b>31 845</b>	<b>14 340</b>	<b>0</b>	<b>46 184</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+ II + III)</b>		<b>31 845</b>	<b>14 340</b>	<b>0</b>	<b>46 184</b>

Cadre B	Cadre C				
	VENTILATIONS DES DOTATIONS				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			PROV. AMORT DEROGATOIRES	
	Linéaires	Amortissements Dégressifs	Exceptionnels	Dotations	Reprises
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établis., de recherche et développement	0	0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. générales, agenc. aménag. des constructions					
Inst. techniques, matériel et outillage industriels					
Inst. générales, agencements et aménag. divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
	<b>Total III</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+ II + III)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant Fin d'exercice
<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour fluctuations des cours				
Amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>Total I</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges	30 000	20 000		50 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>Total II</b>	<b>30 000</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>
<b>Provisions pour dépréciations</b>				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciations				
<b>Total III</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I + II + III)</b>	<b>30 000</b>	<b>20 000</b>	<b>50 000</b>

- d'exploitation  
- financières  
- exceptionnelles

Dont dotations et reprises :

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

## MOUVEMENTS DES FONDS PROPRES

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin d'exercice
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
Patrimoine intégré				
Fonds Statutaires				
Apports sans droit de reprise	6 483 977			6 483 977
Legs et donations avec contrepartie d'actif				
Subvention d'investissement affectées à des biens renouvelables				
<b>Total I</b>	<b>6 483 977</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 483 977</b>
<b>Fonds associatifs avec droits de reprise</b>				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actif assortis d'une obligation ou d'une condition				
Subvention d'investissement affectées à des biens renouvelables assorties d'une obligation ou d'une condition				
<b>Total II</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Réserves</b>				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autre réserves				
<b>Total III</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Report à nouveau	131 465	481 719		613 184
Résultat	481 719	55 441	-481 719	55 441
Subvention investissement	25 819	15 667	14 321	27 165
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>7 122 980</b>	<b>552 827</b>	<b>-467 399</b>	<b>7 179 767</b>

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES		
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	460 862		460 862
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances	21 636	21 636	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfiques			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	5 633	5 633	
<b>Total</b>	<b>488 131</b>	<b>27 269</b>	<b>460 862</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES			
	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
- à un an maximum à l'origine				
- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)		0		
Fournisseurs et comptes rattachés	114 397	114 397		
Dettes Fiscales et sociales	150 571	150 571		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfiques				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	558 654	558 654		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>823 622</b>	<b>823 622</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

**DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR**

	31/12/2018	31/12/2017
<b>Autres créances</b>		
468700 Divers produits à recevoir	21 636	20 744
<b>Total</b>	<b>21 636</b>	<b>20 744</b>
<b>Disponibilités</b>		
518700 Intérêts courus à recevoir	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>21 636</b>	<b>20 744</b>

**DETAIL DES CHARGES A PAYER**

	31/12/2018	31/12/2017
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
4010000 Fournis.	90 451	79 178
408100 Fournis. fact. non parvenues	23 946	18 192
<b>Total</b>	<b>114 397</b>	<b>97 370</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
428200 Dettes prov. /congés payé	89 523	92 349
438200 Charges soc./congés à paye	43 813	44 383
448600 Etat - Charges à payer	17 235	15 359
<b>Total</b>	<b>150 571</b>	<b>152 091</b>
<b>Autres dettes</b>		
46700002 APGS charges sociales	545 260	499 178
4673 NDF salariés	2 823	1 392
4686 Charges à payer	10 570	9 866
<b>Total</b>	<b>558 653</b>	<b>510 436</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>823 621</b>	<b>759 897</b>

**DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS**

	31/12/2018	31/12/2017
<b>Sur opérations de gestion</b>		
771000 PROD.EXCEPT./OPER.GESTION		
771001 PROD. RECUS S/PROJ EUROP		
771200 PDTS EXCEPT AL		
772000 PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER		
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sur opérations en capital</b>		
775400 PRODUITS CES.ELTS D'ACTIF		
777000 QUOTE PART DE SUBVENTION VIREE	14 320	14 542
<b>Total</b>	<b>14 320</b>	<b>14 542</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 320</b>	<b>14 542</b>

**DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES**

	31/12/2018	31/12/2017
<b>Sur opérations de gestion</b>		
671000 CHARGES EXCEP./OP GESTION		
671001 REVERSEMENT S/PROJ. EUR		
671200 CHARGES EXCEP AL	0	0
672000 CHARGES EXPLOIT./EXER.ANTER		
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sur opérations en capital</b>		
675100 VAL.COMPTA.IMM.INCORP.CED		
675200 VAL.COMPTA.IMMOB.CORP.CED		
675203 FIXED ASSETS AP		
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>		
687500 DOT.PROV.RISQ.& CHARG.EXC	20 000	0
<b>Total</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>

Exponens Conseil & Expertise  
Pour identification