



ASSOCIATION ALAPA

RUE DES PEUPLIERS

14170 SAINT-PIERRE-SUR-DIVES

Comptes Annuels : 31 décembre 2019

MAISON DE RETRAITE

**ATTESTATION**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

**ASSOCIATION ALAPA**  
**Pour l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019**

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total ressources</b>	<b>5 610 222,22 €</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>115 466,84 €</b>
<b>Total du bilan</b>	<b>8 110 132,91 €</b>

Fait à CAEN,  
Le 28/04/2020.

Laurent Rousselot,  
Expert-comptable.

# SOMMAIRE

<b>COMPTES ANNUELS</b>	<b>4</b>
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>5</b>
Compte de Résultat	6
Compte de Résultat Détaillé	8
<b>BILAN</b>	<b>12</b>
Bilan Actif	13
Bilan Passif	14
Bilan Actif Détaillé	15
Bilan Passif Détaillé	17
<b>ETATS DE GESTION</b>	<b>19</b>
Soldes Intermédiaires de Gestion	20
Annexe Association	21

**COMPTES ANNUELS**

## **COMPTE DE RESULTAT**

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	5 442 619,11	5 433 121,44
Production vendue de travaux		
Production stockée		
Production immobilisée	75 131,96	
Subventions d'exploitation	2 500,00	
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	12 886,00	56 948,52
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	77 085,15	92 427,10
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>5 610 222,22</b>	<b>5 582 497,06</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	1 286 139,60	1 194 641,48
Impôts, taxes et versements assimilés	272 336,48	216 561,23
Salaires et traitements	2 510 146,76	2 562 771,35
Charges sociales	937 015,88	1 146 167,68
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	357 528,90	330 461,34
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		15 063,30
Dotations aux provisions	24 437,00	
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	911,04	12 599,74
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>5 388 515,66</b>	<b>5 478 266,12</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>221 706,56</b>	<b>104 230,94</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	0,57	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>0,57</b>	
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	121 876,56	116 625,67
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>121 876,56</b>	<b>116 625,67</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>-121 875,99</b>	<b>-116 625,67</b>

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	14 639,60	4 276,92
Sur opérations en capital	20 000,00	4 067,00
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>34 639,60</b>	<b>8 343,92</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	19 003,33	601,00
Sur opérations en capital		2 385,59
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>19 003,33</b>	<b>2 986,59</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>15 636,27</b>	<b>5 357,33</b>
<b>Impôt sur les bénéfices</b>		
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>115 466,84</b>	<b>-7 037,40</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>		
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>5 644 862,39</b>	<b>5 590 840,98</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>5 529 395,55</b>	<b>5 597 878,38</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>115 466,84</b>	<b>-7 037,40</b>
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>PRODUITS</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL PRODUITS</b>		
<b>CHARGES</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL CHARGES</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>115 466,84</b>	<b>-7 037,40</b>
<i>* Y compris :</i>		
<i>Redevances de crédit-bail mobilier</i>	83 692,38	93 824,60
<i>Redevances de crédit-bail immobilier</i>		
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>	15 636,27	5 357,33

**COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	5 442 619,11	5 433 121,44
70611000 DOTATION GLOBALE SOINS	1 746 134,00	1 709 934,19
70612000 DOTATION GLOBALE DEPENDANCE	482 643,86	554 036,23
70613000 HEBERGEMENT MESNIE/MAPAD	2 503 254,26	2 525 046,21
70613100 HEBERGEMENT FOYER/PAVILLON	249 774,72	237 531,14
70614000 TARIF DEPENDANCE GIR 1-2	59 355,37	44 316,53
70615000 TARIF DEPENDANCE GIR 3-4	40 369,13	38 460,06
70616000 TARIF DEPENDANCE 5-6	242 995,21	235 487,65
70617000 PRIX DE JOURNEE - 60 ANS	73 792,96	45 364,83
70810000 PRODUITS DE SERVICES (REPAS)	42 476,00	41 207,00
70860000 AVANTAGES EN NATURE REPAS	1 823,60	1 737,60
Production vendue de travaux		
Production stockée		
Production immobilisée	75 131,96	
72200000 PRODUCTIONS IMMOBILISEES	75 131,96	
Subventions d'exploitation	2 500,00	
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	2 500,00	
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	12 886,00	56 948,52
78150000 REPR S/PROV POUR RISQ & CH EXP		55 995,00
79100000 TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION	12 166,00	953,52
79130000 TRANSFERTS DE CHARGES DE FONCT	720,00	
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	77 085,15	92 427,10
75800000 PROD DIVERS GESTION COURANTE	2 107,77	2 225,91
75810000 DONS MANUELS NON AFFECTES	135,00	55,00
75820000 REMBOURSEMENT CNASEA ASP	40 552,39	58 597,88
75820700 AUTRES REMB FRAIS CPAM		326,34
75820800 AUTRES REMB.FRAIS SHAM/AGGEMA	34 289,99	31 221,97
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>5 610 222,22</b>	<b>5 582 497,06</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	1 286 139,60	1 194 641,48
60611000 EAU ET ASSAINISSEMENT	40 562,80	36 980,12
60612000 ELECTRICITE	118 971,89	110 039,09
60618000 GAZ	36 125,77	31 535,57
60622000 COUCHES ET INCONTINENCE	64 453,35	45 144,69
60623000 ALIMENTATION	280 676,99	257 570,76
60625100 PETIT MATERIEL HOTELIER	2 800,43	1 358,04
60625300 EFFETS ET LINGE		1 776,96
60625400 PRODUITS ENTRETIEN	36 202,60	39 545,33
60626000 CARBURANTS ET FOURN.DE GARAGE	710,16	1 044,61
60630000 FOURNITURES-PETIT MAT & OUTIL	9 421,26	5 355,80
60632700 VETEMENTS DE TRAVAIL	945,19	1 862,39
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 836,38	3 284,86
60641000 FOURNITURES INFORMATIQUE	292,78	1 587,21



# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
60661000 DISPOSITIFS MEDICAUX	158 128,23	150 843,79
60673000 FOURNITURES DE LOISIRS ANIMAT.	12 363,29	8 139,20
61220000 LOCATION LD MOBILIER	83 692,38	93 824,60
61521000 ENTRETIEN JARDINS & ESPACES VE	10 947,90	15 998,00
61522000 ENTRETIEN BATIMENT	62 477,40	62 309,29
61552000 ENTRETIEN MAT DE TRANSPORTS	4 145,31	2 767,02
61558000 ENTRETIEN AUTRES MAT & OUTIL	25 811,16	24 437,46
61560000 MAINTENANCE	92 192,95	74 331,73
61620000 ASSURANCES VEHICULES	982,83	
61630000 ASSURANCES MULTIRISQUE	12 392,26	14 555,61
61635000 ASS LOC FINANCIERE/LEASING		1 116,14
61820000 DOCUMENTATION GENERALE	6 071,81	7 421,04
61850000 FRAIS FORM INTERNE HEBERGE	370,00	15 502,91
61852000 CAP AVENIR REMPLACE	49 549,12	14 206,34
61853000 FORMATIONS INCENDIE	3 048,00	6 164,52
61856300 INTERVENTION NUTRITIONNISTE	5 670,00	5 400,00
61856500 FRAIS DE FORMATION DEPENDANCE	5 812,51	3 504,55
62100000 ZOOTHERAPIE	3 440,00	3 180,00
62111000 PERSONNELS EXTERIEURS SOINS	37 760,50	29 816,18
62260000 HONORAIRES AVOCAT ET AUTRES	14 599,78	19 779,48
62262000 HONORAIRES COMPT.ET CAC	19 380,00	18 600,00
62262200 HONORAIRES PSYCHOLOGUE		4 030,00
62280000 AUTRES HONORAIRES	4 670,40	2 208,74
62285000 AUDIT INTERNE	4 200,00	4 000,00
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS		1 200,00
62380000 DIVERS (DONS, POURBOIRES...)	5 947,50	1 750,00
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS DU PER	14 350,84	15 624,53
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	7 516,21	8 719,39
62650000 TELEPHONE	5 780,61	6 181,18
62700000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	1 371,82	1 700,85
62785000 FRAIS SUR LEASING	64,80	
62810000 PREST BLANCHISSAGE EXTERIEUR	38 502,39	38 533,50
62880000 COTISATION PROFESSIONNELLE	1 900,00	1 710,00
Impôts, taxes et versements assimilés	272 336,48	216 561,23
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	198 706,00	146 867,00
63130000 FORMATION CONTINUE	54 382,34	50 216,84
63340000 EFFORT CONSTRUCTION	11 356,86	11 967,22
63513000 TAXE HABITATION	7 133,00	7 459,00
63514000 AUTRES IMPOTS	992,97	837,91
63580000 CHARGES FISCALES CONGES PAYES	-234,69	-786,74
Salaires et traitements	2 510 146,76	2 562 771,35
64140000 INDEMNITES-AVANTAGES DIVERS		1 500,00
64150000 SALAIRES BRUTS	2 509 103,42	2 493 102,82
64150200 CONGES PAYES	276,00	10 058,00
64150500 INDEMNITES DEPART RETRAITE		15 218,82
64154000 INDEMNITÉS LICENCIEMENT	767,34	26 191,71
64154500 INDEMNITÉS RUPTURE CONVENT		16 700,00
Charges sociales	937 015,88	1 146 167,68
64510000 URSSAF	605 765,93	743 698,67
64513000 RETRAITE	286 161,51	302 225,46
64516000 SHAM PREV SANTE OBLIGATOIRE	4 281,98	3 752,11
64550000 CHARGES SUR CONGES PAYES	-6 741,44	-3 583,49
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	9 369,00	13 667,76
64780000 COTISATIONS OEUVRES SOCIALES	36 186,90	36 407,17
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 992,00	50 000,00
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	357 528,90	330 461,34

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
<i>68111000 DOT.AMORT.IMMOS INCORPORELLES</i>	1 330,00	1 330,00
<i>68112000 DOT.AMORT.IMMOS CORPORELLES</i>	356 198,90	329 131,34
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		15 063,30
<i>68174000 DOT PROV CREANCES</i>		15 063,30
Dotations aux provisions	24 437,00	
<i>68150000 DOT PROV. ENGAG RETRAITE</i>	24 437,00	
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	911,04	12 599,74
<i>65440000 CREANCES DES EXERCICES ANTER</i>		9 338,45
<i>65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION</i>	911,04	3 261,29
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>5 388 515,66</b>	<b>5 478 266,12</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>221 706,56</b>	<b>104 230,94</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	0,57	
<i>76400000 REV.DES VAL.MOBILIERES DE PLAC</i>	0,57	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>0,57</b>	
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	121 876,56	116 625,67
<i>66116000 INTERETS DES EMPRUNTS</i>	121 876,56	116 625,67
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>121 876,56</b>	<b>116 625,67</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>-121 875,99</b>	<b>-116 625,67</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	14 639,60	4 276,92
<i>77180000 PROD. EXECPTIONNELS /OP DE GES</i>	14 639,60	4 276,92
Sur opérations en capital	20 000,00	4 067,00
<i>77520000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES</i>		500,00
<i>77700000 PR EXC-Q/P SUBV INV VIR RES EX</i>	20 000,00	3 567,00
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>34 639,60</b>	<b>8 343,92</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	19 003,33	601,00
<i>67120000 PENAL AMENDES FISCALES PENALES</i>	1 107,93	
<i>67180000 CH. EXCEPTIONNELLES/OP GESTION</i>	17 895,40	601,00
Sur opérations en capital		2 385,59
<i>67520000 VNC IMMOBILISATIONS CORPORELLE</i>		2 385,59

**COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>19 003,33</b>	<b>2 986,59</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>15 636,27</b>	<b>5 357,33</b>
<b>Impôt sur les bénéfices</b>		
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>115 466,84</b>	<b>-7 037,40</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>		
<b>ENGAGEMENTS</b>		
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>5 644 862,39</b>	<b>5 590 840,98</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>5 529 395,55</b>	<b>5 597 878,38</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>115 466,84</b>	<b>-7 037,40</b>
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>PRODUITS</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL PRODUITS</b>		
<b>CHARGES</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL CHARGES</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>115 466,84</b>	<b>-7 037,40</b>
* Y compris : <i>Redevances de crédit-bail mobilier</i>	83 692,38	93 824,60
<i>Redevances de crédit-bail immobilier</i>		
(1) <i>Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
(2) <i>Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
(3) <i>Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>	15 636,27	5 357,33

**BILAN**

**BILAN ACTIF**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

<b>ACTIF</b>	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	41 353,47	39 569,22	1 784,25	3 114,25
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Terrains	650 000,00		650 000,00	650 000,00
Constructions	6 647 859,82	442 732,83	6 205 126,99	6 426 722,32
Installations techniques, matériels	236 060,21	182 066,45	53 993,76	58 393,26
Autres immobilisations corporelles	1 487 172,88	836 920,44	650 252,44	541 362,46
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Financières (2)</b>				
Participations	192,78		192,78	192,78
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 424,95		1 424,95	1 424,95
<b>TOTAL (I)</b>	<b>9 064 064,11</b>	<b>1 501 288,94</b>	<b>7 562 775,17</b>	<b>7 681 210,02</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Créances redevables et comptes rattachés	176 608,37	15 063,30	161 545,07	316 737,27
Autres	28 246,20		28 246,20	72 902,51
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	50 000,00		50 000,00	50 000,00
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	265 564,12		265 564,12	155 685,64
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>	42 002,35		42 002,35	37 832,54
<b>TOTAL (III)</b>	<b>562 421,04</b>	<b>15 063,30</b>	<b>547 357,74</b>	<b>633 157,96</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (V)</b>				
<b>Ecart de conversion actif (VI)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>9 626 485,15</b>	<b>1 516 352,24</b>	<b>8 110 132,91</b>	<b>8 314 367,98</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

**BILAN PASSIF**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	201 577,14	201 577,14
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	190 582,74	190 582,74
Report à nouveau	-444 662,71	-437 625,31
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	115 466,84	-7 037,40
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise	-613 220,80	-613 220,80
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	176 433,00	196 433,00
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>-373 823,79</b>	<b>-469 290,63</b>
<b>Comptes de liaison</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques	325 534,00	301 097,00
Provisions pour charge		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>325 534,00</b>	<b>301 097,00</b>
<b>Fonds dédiés</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 088 011,41	7 419 752,76
Emprunts et dettes financières divers (3)	30 419,39	28 827,76
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	247 681,30	217 484,26
Dettes fiscales et sociales	413 520,93	429 799,95
Redevables créditeurs	2 369,18	1 552,71
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	376 420,49	385 144,17
<b>Instruments de trésorerie</b>		
<b>Produits constatés d'avance</b>		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>8 158 422,70</b>	<b>8 482 561,61</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>	<b>(VI)</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>8 110 132,91</b>	<b>8 314 367,98</b>
(1) Dont à plus d'un an		7 087 949,27
(1) Dont à moins d'un an	8 158 422,70	1 394 612,34
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	62,13	46 640,53
(3) Dont emprunts participatifs		

**BILAN ACTIF DÉTAILLÉ**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

<b>ACTIF</b>	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Autres immobilisations incorporelles	41 353,47	39 569,22	1 784,25	3 114,25
20800000 AUTRES IMMOB.INCORPORELLES	34 703,47		34 703,47	34 703,47
20801100 PROJET ETABLISSEMENT	6 650,00		6 650,00	6 650,00
28080000 AMT DES AUTRES IMM.INCORPORE		34 703,47	-34 703,47	-34 703,47
28081000 AMORTISSEMENT PROJET ETABLIS		4 865,75	-4 865,75	-3 535,75
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Terrains	650 000,00		650 000,00	650 000,00
21100000 TERRAINS	650 000,00		650 000,00	650 000,00
Constructions	6 647 859,82	442 732,83	6 205 126,99	6 426 722,32
21310000 BATIMENTS	6 647 859,82		6 647 859,82	6 647 859,82
28131000 AMORTISSEMENTS BATIMENTS		442 732,83	-442 732,83	-221 137,50
Installations techniques, matériels	236 060,21	182 066,45	53 993,76	58 393,26
21503000 MOBILE HOME	37 619,00		37 619,00	37 619,00
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGES	198 441,21		198 441,21	188 777,13
28150300 AMORT. MOBIL HOME		11 007,42	-11 007,42	-3 483,62
28154000 AMT MATERIEL ET OUTILLAGE		171 059,03	-171 059,03	-164 519,25
Autres immobilisations corporelles	1 487 172,88	836 920,44	650 252,44	541 362,46
21810000 INST.GEN.AGENC.AMEN.DIVERS	1 011 030,11		1 011 030,11	802 481,90
21811000 PARCOURS SANTE	43 920,40		43 920,40	43 920,40
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	51 379,76		51 379,76	44 235,76
21830000 MATERIEL DE BUR ET MAT.INFOR	53 855,73		53 855,73	53 855,73
21840000 MOBILIER	206 346,81		206 346,81	195 205,05
21850000 MATERIEL MEDICAL	120 640,07		120 640,07	118 044,07
28181000 AMT INT GEN.AGENC.AMEN.DIVER		446 036,66	-446 036,66	-353 755,01
28181100 AMORT. PARCOURS SANTE		20 607,06	-20 607,06	-15 645,91
28182000 AMT MATERIEL DE TRANSPORT		33 404,12	-33 404,12	-23 061,43
28183000 AMT MAT.DE BUREAU ET MAT.INF		52 628,39	-52 628,39	-51 111,43
28184000 AMT MOBILIER		176 192,94	-176 192,94	-171 081,36
28185000 AMORT. MAT. MEDICAL		108 051,27	-108 051,27	-101 725,31
<b>Immobilisations Financières (2)</b>				
Participations	192,78		192,78	192,78
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	192,78		192,78	192,78
Autres immobilisations financières	1 424,95		1 424,95	1 424,95
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VE	1 424,95		1 424,95	1 424,95
<b>TOTAL (I)</b>	<b>9 064 064,11</b>	<b>1 501 288,94</b>	<b>7 562 775,17</b>	<b>7 681 210,02</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Créances redevables et comptes rattachés	176 608,37	15 063,30	161 545,07	316 737,27
41100100 USAGERS-MAPAD ASSISTES	50 579,51		50 579,51	74 738,48
41100200 USAGERS-MAPAD PAYANTS				20 894,04
41100300 FOYER PAYANT	699,31		699,31	
41100500 USAGERS-MESNIE ASSISTES	106 815,76		106 815,76	211 349,32
41100600 USAGERS-MESNIE PAYANTS	2 026,49		2 026,49	24 818,73
41100700 PERSONNEL MESNIE MAPAD	1 424,00		1 424,00	
41600000 USAGERS : CREANCES DOUT/LITIG	15 063,30		15 063,30	
49100000 PROV PR DEPREC CPTES USAGERS		15 063,30	-15 063,30	-15 063,30

**BILAN ACTIF DÉTAILLÉ**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
Autres	28 246,20		28 246,20	72 902,51
42500000 PERSONNEL AVANCES ET ACOMPT	3 440,00		3 440,00	3 210,00
44711000 ETAT-TAXE SUR LES SALAIRES	4 144,00		4 144,00	60 309,00
44870000 PRODUITS A RECEVOIR	7 772,00		7 772,00	7 437,00
46870000 DEB. & CRED.DIVERS PRODUITS A R	12 890,20		12 890,20	1 946,51
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>50 000,00</b>		<b>50 000,00</b>	<b>50 000,00</b>
50810000 AUTRES VALEURS MOBILIERES	50 000,00		50 000,00	50 000,00
<b>Disponibilités</b>	<b>265 564,12</b>		<b>265 564,12</b>	<b>155 685,64</b>
51200000 CREDIT AGRICOLE	101 281,53		101 281,53	
51201000 CREDIT LYONNAIS	385,81		385,81	528,37
51202000 COMPTE LCL PENSIONS	88 080,98		88 080,98	91 690,26
51205000 COMPTE CIC	59,85		59,85	715,17
51210000 COMPTE SUR LIVRET	89,93		89,93	89,86
51210100 COMPTE CSL LSO	15,43		15,43	15,36
51210200 COMPTE SUR LIVRET ASSO.	188,66		188,66	188,34
51210300 LIVRET A ASSO	15,54		15,54	15,43
51230000 COMPTE PENSIONS	64 394,40		64 394,40	51 899,17
51240000 COMPTE CAUTION	10 121,09		10 121,09	10 026,78
51250000 COMPTE ANIMATION	860,92		860,92	446,92
53000000 CAISSE	69,98		69,98	69,98
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>	<b>42 002,35</b>		<b>42 002,35</b>	<b>37 832,54</b>
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	42 002,35		42 002,35	37 832,54
<b>TOTAL (III)</b>	<b>562 421,04</b>	<b>15 063,30</b>	<b>547 357,74</b>	<b>633 157,96</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>9 626 485,15</b>	<b>1 516 352,24</b>	<b>8 110 132,91</b>	<b>8 314 367,98</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				



**BILAN PASSIF DÉTAILLÉ**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	201 577,14	201 577,14
10210000 DOTATION	125 310,30	125 310,30
10250000 DONS ET LEGS	76 266,84	76 266,84
Autres réserves	190 582,74	190 582,74
10682000 EXCEDENT AFFECTE A L'INVESTISS	99 113,33	99 113,33
10683000 RESERVES DE TRESORERIE	91 469,41	91 469,41
Report à nouveau	-444 662,71	-437 625,31
11900000 REPORT A NOUVEAU (DEBITEURS)	-444 662,71	-437 625,31
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	115 466,84	-7 037,40
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise	-613 220,80	-613 220,80
11510000 RESULTAT SOUS CONTROLE DU CG	-575 340,98	-575 340,98
11520000 AUTRES RESULTAT EN ATT AFFECTAT	-37 879,82	-37 879,82
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	176 433,00	196 433,00
13880000 AUTRES	200 000,00	200 000,00
13900000 SUBV.INVEST.INSCRITES CPT RESU	-23 567,00	-3 567,00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>-373 823,79</b>	<b>-469 290,63</b>
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques	325 534,00	301 097,00
15160000 PROV. POUR DEPART RETRAITE	325 534,00	301 097,00
<b>TOTAL (III)</b>	<b>325 534,00</b>	<b>301 097,00</b>
<b>Fonds dédiés</b>		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 088 011,41	7 419 752,76
16410000 AUTRES EMPRUNTS	8 073,49	12 053,15
16410100 EMPRUNT ACQUISITION MURS MESNI	6 894 546,76	7 136 731,76
16410200 PRET VOITURE 9000	4 064,95	7 045,19
16410300 PRET MOBIL HOME 34400	22 545,52	30 949,89
16410400 PRET CREDIT AGRICOLE 200000	158 718,56	186 332,24
51200000 CREDIT AGRICOLE		46 640,53
51204000 COMPTE LCL ANIMATIONS	62,13	
Emprunts et dettes financières divers (3)	30 419,39	28 827,76
16700000 DEPOTS ET CAUTIONS.RECUS	30 419,39	28 827,76
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	247 681,30	217 484,26
40010000 FOURNISSEURS ET CPTS RATTACHES	212 553,86	185 566,78
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	35 127,44	31 917,48
Dettes fiscales et sociales	413 520,93	429 799,95
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	1 350,36	398,23
42700000 PERSONNEL OPPOSITIONS	289,98	243,64
42820000 DETTES PROVIS. POUR CONGES PAY	94 535,05	94 259,05
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER	18 239,71	20 081,47
43100000 URSSAF	138 753,37	136 320,00
43721000 CHEQUES VACANCES	1 625,00	5 360,00
43730000 CAISS RETRAITES ET PREVOYANCE	15 666,88	

**BILAN PASSIF DÉTAILLÉ**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
43730500 SHAM EMPLOYES		14 481,00
43730700 SHAM CADRES		4 354,00
43731000 RETRAITE KLESIA	25 610,92	
43732100 RETRAITE KLESIA EMPLOYÉS		18 559,36
43733000 RETRAITE KLESIA CADRES	1 738,90	9 683,36
43734000 GENERALI CADRES		870,28
43735000 CETIM COMPLEMENT SANTE CADRES	5 491,00	5 872,41
43735100 SHAM PREV. SANTE OBLIG.	2 431,40	1 850,32
43781000 LOGILIANCE	10 589,39	10 530,53
43782000 UNIFAF	32 501,00	41 723,24
43820000 COMITE D'ENTREPRISE	10 269,78	9 670,74
43821000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	37 814,00	43 359,00
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	1 204,19	2 663,32
44210000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE	5 862,00	
44820000 CHARGES FISCALES SUR CONGES PA	9 548,00	9 520,00
Redevables créditeurs	2 369,18	1 552,71
41100200 USAGERS-MAPAD PAYANTS	1 509,07	
41100300 FOYER PAYANT		178,51
41100700 PERSONNEL MESNIE MAPAD		74,00
41100800 USAGERS-PAVILLON PAYANTS	860,11	1 300,20
<b>Dettes diverses</b>		
Autres dettes	376 420,49	385 144,17
46400000 CPTÉ ANIMATION AVANCE PERMA	-80,00	-80,00
46410000 PRODUITS SOINS RESIDENTS	-2 500,27	-2 027,06
46720000 DEPARTEMENT PENSIONS-APL	370 800,74	385 067,79
46860000 CHARGES A PAYER	8 200,02	2 183,44
<b>TOTAL (V)</b>	<b>8 158 422,70</b>	<b>8 482 561,61</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>	<b>(VI)</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>8 110 132,91</b>	<b>8 314 367,98</b>
(1) Dont à plus d'un an		7 087 949,27
(1) Dont à moins d'un an	8 158 422,70	1 394 612,34
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	62,13	46 640,53
(3) Dont emprunts participatifs		

**ETATS DE GESTION**

**SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>5 442 619,11</b>	<b>100,00</b>	<b>5 433 121,44</b>	<b>100,00</b>
Ventes de marchandises				
- Coût d'achat des marchandises vendues				
<b>MARGE COMMERCIALE</b>				
<b>Taux de marge commerciale</b>				
Production vendue	5 442 619,11	98,64	5 433 121,44	100,00
+ / - Production stockée				
+ Production immobilisée	75 131,96	1,36		
+ Autres				
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>5 517 751,07</b>	<b>100,00</b>	<b>5 433 121,44</b>	<b>100,00</b>
+ Cotisations et dons				
+ Subventions d'exploitation	2 500,00	0,05		
- Consommation en provenance des tiers	1 286 139,60	23,63	1 194 641,48	21,99
- Subventions accordées				
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>4 234 111,47</b>	<b>77,80</b>	<b>4 238 479,96</b>	<b>78,01</b>
- Impôts, taxes et versements assimilés	272 336,48	5,00	216 561,23	3,99
- Charges de personnel	3 447 162,64	63,34	3 708 939,03	68,27
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>514 612,35</b>	<b>9,46</b>	<b>312 979,70</b>	<b>5,76</b>
+ Produits de gestion courante	89 971,15	1,65	93 380,62	1,72
- Charges de gestion courante	911,04	0,02	12 599,74	0,23
+ Produits exceptionnels	14 639,60	0,27	4 276,92	0,08
- Charges exceptionnelles	19 003,33	0,35	601,00	0,01
- Provisions à caractère de charges				
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>599 308,73</b>	<b>11,01</b>	<b>397 436,50</b>	<b>7,32</b>
+ Produits financiers	0,57			
- Charges financières	121 876,56	2,24	116 625,67	2,15
+ Résultat sur cessions d'actifs				
+ Provisions financières				
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>-121 875,99</b>	<b>-2,24</b>	<b>-116 625,67</b>	<b>-2,15</b>
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation				
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>477 432,74</b>	<b>8,77</b>	<b>280 810,83</b>	<b>5,17</b>
+ Résultat sur cessions d'actifs			-1 885,59	-0,03
- Dotations aux amortissements	357 528,90	6,57	330 461,34	6,08
+ Reprises sur amortissements				
- Dotations aux provisions	24 437,00	0,45	15 063,30	0,28
+ Reprises sur provisions			55 995,00	1,03
- Dotations aux fonds dédiés				
+ Reprises aux fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virée au résultat	20 000,00	0,37	3 567,00	0,07
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>115 466,84</b>	<b>2,12</b>	<b>-7 037,40</b>	<b>-0,13</b>

## ANNEXE ASSOCIATION

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			NA
LES EFFECTIFS			NA
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
COMMENTAIRES	O		

**ANNEXE ASSOCIATION**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 8 110 132,91 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 115 466,84 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

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

**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les fonds associatifs comprennent une provision pour indemnités de départ en retraite pour un montant de 325 534 euros, laquelle n'est pas décaissable à court terme.

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général, et au règlement CRC 99-01 du 16 février 1999 applicable aux associations.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

**Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

**Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles.

**ANNEXE ASSOCIATION**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

**Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles.

**Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	25 ans
- Agencement et aménagement des constructions	3 à 20 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages	2 à 10 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel de bureau et informat	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

**Créances**

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

## ANNEXE ASSOCIATION

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	<b>TOTAL I</b>				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL II</b>	<b>41 353</b>			
CORPORELLES	Terrains		650 000			
	Constructions	Sur sol propre	6 647 860			
		Sur sol d'autrui				
		Instal.géné., agencts & aménagts const.				
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		226 396		9 664	
	Autres immos corporelles	Instal. généré., agencts & aménagts divers		846 402		208 548
		Matériel de transport		44 236		7 144
		Matériel de bureau & info., mobilier		249 061		11 142
Emballages récupérables & divers		118 044		2 596		
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		<b>TOTAL III</b>	<b>8 781 999</b>		<b>239 094</b>	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		193			
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		1 425			
		<b>TOTAL IV</b>	<b>1 618</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>8 824 970</b>		<b>239 094</b>	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	<b>TOTAL I</b>					
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL II</b>			<b>41 353</b>		
CORPORELLES	Terrains				650 000		
	Constructions	Sur sol propre			6 647 860		
		Sur sol d'autrui					
		Ins. gal. agen. amé. cons					
	Inst.tech., mat. outillage indus.				236 060		
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.				1 054 951	
		Matériel de transport				51 380	
		Mat.bureau, info., mob.				260 203	
Emballages récup. div.				120 640			
Immos corporelles en cours							
Avances et acomptes							
		<b>TOTAL III</b>			<b>9 021 093</b>		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence						
	Autres participations				193		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				1 425		
		<b>TOTAL IV</b>			<b>1 618</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>					<b>9 064 064</b>		



## ANNEXE ASSOCIATION

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	<b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	<b>38 239</b>	<b>1 330</b>		<b>39 569</b>
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	221 138	221 595		442 733
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels		168 003	14 064		182 066
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	369 401	97 243		466 644
	Matériel de transport	23 061	10 343		33 404
	Mat. bureau et informatique, mob.	222 193	6 629		228 821
	Emballages récupérables divers	101 725	6 326		108 051
	<b>TOTAL</b>	<b>1 105 521</b>	<b>356 199</b>		<b>1 461 720</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 143 760</b>	<b>357 529</b>		<b>1 501 289</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
<b>TOTAL</b>							
Immob. incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techniques mat. et outill.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

## ANNEXE ASSOCIATION

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 425		1 425
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	15 063	15 063	
	Autres créances clients	161 545	161 545	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>			
	Personnel et comptes rattachés	3 440	3 440	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques	11 916	11 916	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	12 890	12 890		
Charges constatées d'avance	42 002	42 002		
<b>TOTAUX</b>		<b>248 282</b>	<b>246 857</b>	<b>1 425</b>
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

**ANNEXE ASSOCIATION**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>MONTANT</b>
Exploitation	42 002
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>42 002</b>

**PRODUITS À RECEVOIR**

<b>PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>MONTANT</b>
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	20 662
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>20 662</b>

**ANNEXE ASSOCIATION**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS**

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	201 577,14			201 577,14
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise	-613 220,80			-613 220,80
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves	190 582,74			190 582,74
Report à nouveau	-437 625,31		7 037,40	-444 662,71
Résultat comptable de l'exercice antérieur	-7 037,40	7 037,40		
Subventions d'investissement non renouvelables	196 433,00		20 000,00	176 433,00
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAUX</b>	<b>-469 290,63</b>	<b>7 037,40</b>	<b>27 037,40</b>	<b>-489 290,63</b>

## ANNEXE ASSOCIATION

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine à plus d' 1 an à l'origine	7 088 011	7 088 011		
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		30 419	30 419		
Fournisseurs & comptes rattachés		247 681	247 681		
Personnel & comptes rattachés		114 415	114 415		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		283 696	283 696		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes & assimilés	15 410	15 410		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		378 790	378 790		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAUX</b>		<b>8 158 423</b>	<b>8 158 423</b>		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

**ANNEXE ASSOCIATION**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

**CHARGES À PAYER**

<b>CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>MONTANT</b>
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 127
Dettes fiscales et sociales	171 611
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	8 200
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>214 938</b>

## ANNEXE ASSOCIATION

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 2,25 %

Table de mortalité TG05

Départ volontaire à 62 ans

Rotation : faible

Un versement volontaire a été effectué en 2018 à l'organisme Prédica au titre du contrat "extension fin de carrière" pour un montant net de 49 100 euros afin de couvrir partiellement le passif social dû au titre des indemnités de fin de carrière.

Au 31 décembre 2019, le contrat est valorisé 50 737 euros.

De ce fait, la dette liée au passif social a été ajustée en conséquence en comptabilité à 325 534 euros.

## ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus Cautionnements, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement <i>Somme due au Conseil Départemental du Calvados</i>	1 473 710       370 801					1 473 710       370 801
<b>TOTAL (1)</b>	<b>1 844 511</b>					<b>1 844 511</b>
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
<b>TOTAL</b>	<b>1 844 511</b>					<b>1 844 511</b>

## ENGAGEMENTS REÇUS

Caution reçue du Conseil Départemental du Calvados à hauteur de 50 % du prêt contracté pour l'achat des murs soit 3489750 euros.

Privilège de prêteur de deniers à hauteur de 6500000 euros.

Contre garantie INTERFIMO à hauteur de 100 %.

**ANNEXE ASSOCIATION**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société	3 489 750					3 489 750
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
<b>TOTAL</b>	<b>3 489 750</b>					<b>3 489 750</b>



## ANNEXE ASSOCIATION

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

- Renouvellement autorisation d'ouverture

Le 26 novembre 2016, la Direction Générale de l'Agence Régionale de Santé et le Président du Conseil Départemental du Calvados ont renouvelé l'autorisation d'ouverture de la Mesnie pour la période 2017-2031, c'est-à-dire pour une durée de 15 ans.