



## **SOCIETE FIDUCIAIRE COMPTABLE**

Société d'Expertise Comptable  
inscrite au tableau de l'ordre région de Rouen



---

## **ASSOCIATION ALAPA**

RUE DES PEUPLIERS

14170 SAINT-PIERRE-SUR-DIVES

Comptes Annuels : 31 décembre 2017

---

## COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 au 31/12/17	Du 01/01/16 au 31/12/16
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	5 381 809,57	5 290 219,15
70611000 DOTATION GLOBALE SOINS	1 679 464,50	1 595 690,00
70612000 DOTATION GLOBALE DEPENDANCE	388 259,83	9 927,36
70613000 PRIX JOURNEE HEBERGEMENT	2 780 657,36	2 816 653,78
70614000 TARIF DEPENDANCE GIR 1-2	190 501,67	587 168,46
70615000 TARIF DEPENDANCE GIR 3-4	96 742,75	226 740,21
70616000 TARIF DEPENDANCE 5-6	174 808,20	19 319,89
70617000 PRIX DE JOURNEE - 60 ANS	32 807,16	2 252,15
70810000 PRODUITS DE SERVICES (REPAS)	36 650,50	30 598,00
70860000 AVANTAGES EN NATURE REPAS	1 917,60	1 869,30
Production vendue de travaux		
Production stockée		
Production immobilisée	38 051,35	
72200000 PRODUCTIONS IMMOBILISEES	38 051,35	
Subventions d'exploitation	3 900,00	1 900,00
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	3 900,00	1 900,00
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	19 654,14	36 782,69
78150000 REPR.S/PROV POUR RISQ & CH EXP		15 670,00
79100000 TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION	18 654,14	21 112,69
79130000 TRANSFERTS DE CHARGES DE FONCT	1 000,00	
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	184 518,28	242 195,37
75800000 PROD DIVERS GESTION COURANTE	1 779,20	3 230,53
75810000 DONS MANUELS NON AFFECTES	360,00	1 215,00
75820000 REMBOURSEMENT CNASEA ASP	153 332,35	178 465,36
75820700 AUTRES REMB FRAIS CPAM	7 282,09	20 671,33
75820800 AUTRES REMB.FRAIS SHAM/AGGEMA	21 764,64	38 613,15
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>5 627 933,34</b>	<b>5 571 097,21</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 *	1 623 027,67	1 631 248,33
60611000 EAU ET ASSAINISSEMENT	50 369,38	43 597,51
60612000 ELECTRICITE	118 030,44	117 026,10
60618000 GAZ	29 413,53	32 665,88
60623000 ALIMENTATION	261 098,45	250 352,87
60623100 ALIMENTATION SOINS	2 442,56	
60624000 COMBUSTIBLES		1 797,00
60623100 PETIT MATERIEL HOTELIER	1 428,77	2 093,44
60623300 EFFETS ET LINGE	1 302,90	
60625400 PRODUITS ENTRETIEN	32 018,40	27 924,75
60626000 CARBURANTS ET FOURN.DE GARAGE	961,21	1 197,17
60630000 FOURNITURES-PETIT MAT & OUTIL	5 599,70	9 012,91
60632700 VETEMENTS DE TRAVAIL	625,82	1 957,74
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 662,44	1 982,31
60641000 FOURNITURES INFORMATIQUE	2 893,35	4 600,68
60661000 DISPOSITIFS MEDICAUX	193 381,58	173 150,01



## COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 au 31/12/17	Du 01/01/16 au 31/12/16
60673000 FOURNITURES DE LOISIRS ANIMAT.	10 924,40	9 007,59
61220000 LOCATION LD MOBILIER	61 513,96	59 003,33
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	463 270,50	465 346,62
61321000 CHARGES LOCATIVES	55 183,10	66 768,31
61353000 LOCATIONS MOBILIERES		80,00
61521000 ENTRETIEN JARDINS & ESPACES VE	12 765,40	21 871,96
61522000 ENTRETIEN BATIMENT	9 281,66	6 543,17
61552000 ENTRETIEN MAT DE TRANSPORTS	4 027,85	3 240,52
61558000 ENTRETIEN AUTRES MAT & OUTIL	29 100,36	18 788,12
61560000 MAINTENANCE	71 306,65	80 107,49
61630000 ASSURANCES MULTIRISQUE	13 534,78	12 692,89
61635000 ASS LOC FINANCIERE/LEASING	1 997,32	1 937,88
61820000 DOCUMENTATION GENERALE	2 205,85	4 844,53
61850000 FRAIS FORM INTERNE HEBERGE	13 669,40	12 020,45
61852000 CAP AVENIR REMPLACE	5 444,92	2 391,06
61853000 FORMATIONS INCENDIE	5 616,00	6 474,00
61856200 FORMATION PSYCHOLOGUE	2 513,00	1 077,00
61856300 INTERVENTION NUTRITIONNISTE	5 656,25	6 095,25
61856400 FORMATION GRETA ASD		140,00
61856500 FRAIS DE FORMATION DEPENDANCE	3 754,80	11 553,20
62100000 FORMATION HUMANITUDE ET SOINS	3 008,00	3 947,43
62111000 PERSONNELS EXTERIEURS SOINS	22 038,54	53 424,67
62260000 HONORAIRES AVOCAT ET AUTRES	16 841,97	6 565,14
62262000 HONORAIRES COMPT.ET CAC	20 036,00	17 020,00
62280000 AUTRES HONORAIRES	2 089,20	2 089,20
62285000 AUDIT SECTEUR SOINS	2 600,00	
62380000 DIVERS (DONS, POURBOIRES...)	4 050,00	600,00
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS DU PER	23 148,84	31 344,15
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	8 362,87	8 116,24
62650000 TELEPHONE	6 297,96	6 681,81
62700000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	578,84	1 140,62
62720000 FRAIS SUR EMISSIONS D EMPRUNT	342,00	252,00
62810000 PREST BLANCHISSAGE EXTERIEUR	38 315,72	36 653,68
62880000 COTISATION PROFESSIONNELLE	2 323,00	6 071,65
Impôts, taxes et versements assimilés	213 126,60	246 408,18
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	138 672,02	182 671,00
63130000 FORMATION CONTINUE	55 729,54	50 471,83
63340000 EFFORT CONSTRUCTION	11 541,55	10 955,76
63513000 TAXE HABITATION	4 720,00	7 014,00
63514000 AUTRES IMPOTS	829,26	824,95
63580000 CHARGES FISCALES CONGES PAYES	1 634,23	-5 529,36
Salaire et traitements	2 597 623,24	2 532 885,73
64150000 SALAIRES BRUTS	2 563 690,35	2 490 489,47
64150200 CONGES PAYES	-6 327,00	-18 596,00
64151000 INDEMNITES JOURNALIERES NETTES	8 340,36	20 741,78
64154000 INDEMNITES LICENCIEMENT	31 269,53	32 650,48
64154500 INDEMNITES RUPTURE CONVENT	650,00	7 600,00
Charges sociales	1 086 295,61	1 030 259,96
64510000 URSSAF	733 649,65	696 834,38
64513000 RETRAITE	302 855,86	291 812,32
64516000 SHAM PREV SANTE OBLIGATOIRE	4 626,60	4 306,13
64550000 CHARGES SUR CONGES PAYES	-7 610,78	-10 891,41
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	13 908,04	12 011,75
64780000 COTISATIONS OEUVRES SOCIALES	37 320,23	36 186,79
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 546,01	
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	104 374,81	107 859,17



## COMpte DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 au 31/12/17	Du 01/01/16 au 31/12/16
68111000 DOT.AMORT.IMMOS INCORPORELLES	1 726,01	14 847,79
68112000 DOT.AMORT.IMMOS CORPORELLES	102 648,80	93 011,38
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions	16 585,00	
68150000 DOT.PROV.ENGAG.RETRAITE	16 585,00	
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	492,34	12 858,93
65440000 CREANCES DES EXERCICES ANTER		11 238,23
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	492,34	1 620,70
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>5 641 525,27</b>	<b>5 561 520,30</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>-13 591,93</b>	<b>9 576,91</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	103,69	717,13
76400000 REV.DES VAL.MOBILIERES DE PLAC	103,69	717,13
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>103,69</b>	<b>717,13</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	291,47	242,38
66116000 INTERETS DES EMPRUNTS	291,47	242,38
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>291,47</b>	<b>242,38</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>-187,78</b>	<b>474,75</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	8 180,34	21,86
77180000 PROD. EXECPTIONNELS /OP DE GES	8 180,34	21,86
Sur opérations en capital		4 600,00
77520000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 600,00
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>8 180,34</b>	<b>4 621,86</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	4 878,53	2 344,37
67180000 CH. EXCEPTIONNELLES/OP GESTION	4 878,53	2 344,37
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>4 878,53</b>	<b>2 344,37</b>



## COMpte DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 au 31/12/17	Du 01/01/16 au 31/12/16
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	3 301,81	2 277,49
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-10 477,90	12 329,15
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
ENGAGEMENTS		
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	5 636 217,37	5 576 436,20
TOTAL DES CHARGES	5 646 695,27	5 564 107,05
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-10 477,90	12 329,15
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	-10 477,90	12 329,15
	61 513,96	59 003,33
compris : Redevances de crédit-bail mobilier		
Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	3 301,81	2 277,49

