

B. POUYMAYOU

Siege social :

Le RIBERA Escalier F

376, Avenue du Prado

13008 MARSEILLE

Tél. 04.91.76.08.45 / 04.91.71.88.11

Fax : 04.91.71.19.26

contact@auditbpgl.com

ASSOCIATION LES CLOS DU LOIRET

« Le Clos Roy »

Rte de Bellegarde

45260 LORRIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2018

Mesdames, Messieurs,

1 – Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association les Clos du Loiret relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, 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 les Clos du Loiret à la fin de cet exercice.

2 – 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 (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

3 - Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2018 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.



4 - 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 et notamment pour ce qui concerne :

- l'évaluation des fonds dédiés et le rattachement des produits à l'exercice considéré

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.

5 - Vérification du rapport de gestion et des autres documents

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Trésorier adressé aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

6 - 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 les Clos du Loiret 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 Conseil d'Administration.

7 - Responsabilités du (des) commissaire(s) aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou 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 Marseille, le 20 Mai 2019

Le Commissaire aux comptes

AUDIT BPGL & CIE FIDU

Représentée par

Bernard POUYMAYOU

ASSOCIATION CLOS DU LOIRET

Route de Bellegarde

45260 LORRIS

**COMPTES ANNUELS COMBINES
DE L'ORGANISME GESTIONNAIRE**

A U

31 DECEMBRE 2018



BILAN COMBINE DE L'ASSOCIATION LES CLOS DU LOIRET

A C T I F	31/12/2018			31/12/2017
	Montant brut	Amort et prov.	Montant net	Montant net
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	7 326	7 326		
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	375 267	13 165	362 102	362 102
Constructions	6 481 391	4 394 258	2 087 133	2 247 254
Installations techniques, matériel et outillage	491 646	384 797	106 849	126 590
Autres immobilisations corporelles	900 840	645 370	255 470	220 445
Immobilisations corporelles en cours	247 325		247 325	12 005
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations	5 245		5 245	5 235
Autres titres immobilisés				
Prêts	193 981		193 981	185 025
Autres immobilisations financières	6 721		6 721	6 721
TOTAL I	8 709 741	5 444 916	3 264 825	3 165 377
Comptes de liaison				
TOTAL II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (1)				
Créances redevables et comptes rattachés (2)	460 503		460 503	2 240
Autres créances	138 944		138 944	253 725
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 407 868		1 407 868	1 979 183
Charges constatées d'avance	11 719		11 719	13 692
TOTAL III	2 019 033		2 019 033	2 248 840
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL GENERAL (I +II+III+IV+V+VI)	10 728 775	5 444 916	5 283 859	5 414 217

(1) Dont à moins d'un an : 599.447 € Dont à plus d'un an : néant

(2) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF

P A S S I F		31/12/2018	31/12/2017
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		861 958	833 699
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Dons et legs			
Subventions d'investissement sur biens renouvelables			
Réserves			
Excédents affectés à l'investissement		544 340	544 340
Réserve de compensation		259 010	94 534
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		193 238	193 238
Autres réserves		126 775	126 775
Report à nouveau			
Report à nouveau (gestion non contrôlée)			
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		-487 295	-505 926
Résultat sous contrôle de tiers financeurs (1)		42 249	104 734
Dépenses non opposables aux tiers financeurs			
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (2)		30 785	120 622
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		362 282	406 000
Provisions réglementées			
Couverture du besoin en fonds de roulement			
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations			
Réserves des plus-values nettes d'actif		320 404	320 673
Droits des propriétaires (immobilisations grevées de droits)			
TOTAL I		2 253 746	2 238 688
Comptes de liaison			
TOTAL II			
Provisions pour risques		295 878	377 639
Provisions pour charges		164 543	201 022
Fonds dédiés		107 540	91 178
TOTAL III		567 961	669 839
Dettes (3)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (4)		1 469 533	1 542 646
Emprunts et dettes financières divers (5)		2 237	2 345
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Redevables créditeurs			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		112 236	100 002
Dettes sociales		587 009	551 278
Dettes fiscales		14 530	14 638
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		15 373	12 724
Autres dettes (6)		261 235	282 057
Produits constatés d'avance			
TOTAL IV		2 462 152	2 505 690
Ecart de conversion (passif)	TOTAL V		
TOTAL GENERAL	(I +II+III+IV+V)	5 283 859	5 414 217

(1) Dont comptes 115 : 51.954 € (résultats sous contrôle de tiers financeurs)

(2) Dont compte 1201 : 50.584 € Et compte 1291 : 19.799 € (résultats sous contrôle de tiers financeurs)

(3) Dont à plus d'un an : 1.395.700 € Dont à moins d'un an : 1.066.452 €

(4) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : 0 €

(5) Correspondent aux cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement : 0 €

(6) Dont fonds des majeurs protégés et des tutelles aux prestations sociales : 870 €

**COMPTE DE RESULTAT COMBINE
DE L'ASSOCIATION LES CLOS DU LOIRET**

C H A R G E S	31/12/2018	31/12/2017
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Achats de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Achats non stockés de matières et fournitures	397 496	390 844
Services extérieurs et autres	788 619	737 097
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunération	243 693	230 491
- autres	32 220	29 990
Charges de personnel		
- salaires et traitements	2 926 218	2 865 740
- charges sociales	1 139 701	1 084 576
Dotations aux amortissements		
- des immobilisations	261 990	276 271
- des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux provisions :		
- sur actif circulant		
- pour risques et charges d'exploitation	41 578	162 249
Autres charges	445	1
TOTAL I	5 831 960	5 777 260
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	35 673	37 715
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	35 673	37 715
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant		
- exercices antérieurs	638	3 290
Sur opérations en capital	59 549	1 147
Dotations aux amortissements et aux provisions		
- dotations aux provisions réglementées : réserve de trésorerie		
- dotations aux provisions réglementées : réserve plus-values nettes actif		3 528
Engagements à réaliser sur ressources affectées	20 885	86 013
Impôts sur les sociétés		
TOTAL III	81 071	93 978
TOTAL DES CHARGES	5 948 704	5 908 952
RESULTAT CREDITEUR = Excédent	30 785	120 622

7

**COMPTE DE RESULTAT COMBINE
DE L'ASSOCIATION LES CLOS DU LOIRET**

P R O D U I T S	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
- prestations de services		
- divers	25 773	24 018
Production stockée ou déstockage de production		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	5 602 687	5 634 598
Subventions d'exploitations et participations	109 774	173 904
Reprises sur amortissements et provisions	159 818	131 631
Transferts de charges	4 248	6 766
Autres produits	163	161
TOTAL I	5 902 463	5 971 077
Produits financiers		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	4 278	4 748
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	4 278	4 748
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur exercices antérieurs	2 904	1 353
Sur opérations en capital	65 053	47 273
Reprises sur provisions		
- reprises sur provisions réglementées : réserve de trésorerie		
- reprises sur provisions réglementées : réserve plus-values nettes d'actif	269	
- reprises sur autres provisions		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	4 523	5 123
Transferts de charges		
TOTAL III	72 748	53 749
TOTAL DES PRODUITS	5 979 489	6 029 574
RESULTAT DEBITEUR = Déficit		

ANNEXE

SOMMAIRE

Page

Faits caractéristiques de l'exercice	1
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	1

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	2
Permanence des méthodes	2

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des mouvements des immobilisations	2
Etat des mouvements des amortissements	3
Etat des dotations aux amortissements	3
Etat des échéances des créances	3
Produits à recevoir	4
Charges constatées d'avance	4
Disponibilités	4
Détail des résultats sous contrôle de tiers financeurs	5
Etat des échéances des dettes	5
Charges à payer	5
Dettes fiscales et sociales	6
Variation des fonds propres associatifs	6
Etat des réserves	6
Subventions d'investissement	7
Etat des provisions	7
Fonds dédiés	8
Détail des produits constatés d'avance	<i>néant</i>

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Charges exceptionnelles	8
Produits exceptionnels	8
Transfert de charges	8
Rémunérations des dirigeants	8

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT DES ETABLISSEMENTS

Foyer de vie "Le Clos Roy"
I.M.E. "Clos Saint-Martial"
S.E.S.S.A.D. "Clos Saint-Martial"
Siège de l'association

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2018, le compte de résultat dégage un excédent de 30.785,40 €, dont le total des produits est de 5.979.489,49 € et le total des charges de 5.948.704,09 €.

L'exercice a eu une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er janvier 2018 au 31 décembre 2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

A l'été 2015, lors de la réception des travaux de la S.I.P.F.P. (extension de l'IME), des défauts dans l'installation du chauffage thermique avaient été relevés. A cette occasion, la somme de 9.446,94 € n'avait pas été réglée et une opposition à la levée de caution personnelle et solidaire avait été effectuée.

Depuis, un dysfonctionnement réel a été constaté et une action en justice a été ouverte sur ce litige. A cet effet, une étude des causes et responsabilités est dans les mains de l'expert judiciaire qui doit rendre ses conclusions courant juin 2018 auprès de Tribunal.

Ainsi, des dépenses importantes liées à ce litige ont été effectuées en 2017 et 2018 et les 9.446,94 € figurent toujours au passif du bilan au 31 décembre 2018.

De plus, il est rappelé que l'association avait acquis en 2011 un terrain à Châteauneuf sur Loire pour l'implantation de la future S.I.P.F.P.

Le permis de construire ayant été refusé pour des problèmes d'accessibilité du terrain et de pollution, l'association a demandé l'annulation de la vente. Le litige est à ce jour toujours en cours et l'association attend le jugement en appel qui a eu lieu en avril 2019.

Dans l'attente, il a été constitué en 2014 une provision pour litige à hauteur de 100.000 €.

En parallèle, le terrain figure toujours au bilan pour sa valeur d'acquisition soit 306.257 €.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Au 31 décembre 2018, les résultats comptables 2017 du foyer de vie et du siège étaient en attente d'affectation et figurent dans le passif en "Résultat sous contrôle de tiers financeurs" respectivement pour 12.373,08 € et 8.296,73 €.

Depuis la clôture, seul le déficit du siège a fait l'objet d'une affectation de résultat par le financeur.

Il est à noter que le siège avait présenté dans le cadre du compte administratif 2017 un déficit à affecter d'un montant de 35.754,38 €. Des frais de contentieux et d'accompagnement ont été rejetés pour 27.450,22 €. Ainsi, le déficit définitif à affecter s'élève à 8.304,16 € et sera repris par tiers sur les budgets 2019 à 2021.

ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement du CRC 99.03 du 29/04/99 relatif à la réécriture du plan comptable général.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les dotations aux amortissements liées aux immobilisations acquises dans le cadre de provisions (enveloppe en crédit non reconductible dit "C.N.R.") font l'objet d'un amortissement exceptionnel de 100 % l'année d'acquisition compensé par une reprise de provision pour le même montant.

A noter cependant, que le matériel et le mobilier acquis de 2015 à 2017 dans le cadre de l'extension de l'IME avec un financement important par C.N.R. font l'objet d'un amortissement normal. Ainsi la reprise de ces C.N.R. est comptabilisée à un rythme correspond au taux moyen d'amortissement des investissements correspondants (idem subvention d'investissement).

Etat des mouvements des immobilisations année - 2018

Désignation	Valeur début d'exercice	Acquisitions	Sorties	Valeur fin d'exercice
Frais évaluation externe	7 326			7 326
Terrain	55 845			55 845
Agencements et aménagements terrains	319 422			319 422
Constructions sur sol propre	4 560 042		64 633	4 495 409
Inst. générales agencet aménagt constructions	1 939 750	66 724	20 492	1 985 982
Installations techniques et matériels	490 414	7 350	6 118	491 646
Matériel de transports	358 143	67 928	669	425 403
Matériel de bureau & informatique et mobilier	472 965	33 077	30 606	475 437
Immobilisations corporelles en cours	12 005	236 892	1 573	247 325
TOTAUX	8 215 912	411 972	124 091	8 503 794

ANNEXE**Etat des mouvements des amortissements - année 2018**

Désignation	Amort. Début	Dotations	Reprises	Amort. Fin
Frais évaluation externe	7 326			7 326
Agencements et aménagements terrains	13 165			13 165
Constructions sur sol propre	2 516 941	130 369	7 091	2 640 219
Inst. générales agencet aménagt constructions	1 735 597	38 981	20 539	1 754 039
Installations techniques et matériels	363 824	26 813	5 839	384 797
Matériel de transports	240 891	34 288	669	274 510
Matériel de bureau & informatique et mobilier	369 773	31 540	30 453	370 860
TOTAUX	5 247 516	261 990	64 591	5 444 916

Etat des dotations aux amortissements - année 2018

Désignation	Amort. Linéaire	Amort. 100% CNR	Totaux
Frais évaluation externe	0		0
Agencements et aménagements terrains	0		0
Constructions sur sol propre	130 369		130 369
Inst. générales agencet aménagt constructions	38 981		38 981
Installations techniques et matériels	26 813		26 813
Matériel de transports	34 288		34 288
Matériel de bureau & informatique et mobilier	31 540		31 540
TOTAUX	261 990	0	261 990

Etat des échéances des créances au 31 décembre 2018

Désignation	Montant brut	A 1 au plus	A plus d'1 an
Usagers organismes de prise en charge	459 568	459 568	0
Usagers frais médicaux	935	935	0
Usagers AAH	3 613	3 613	0
Clients divers	210	210	0
Actions de formation Unifaf	25 714	25 714	0
Personnel	2 441	2 441	0
Organismes sociaux	2 442	2 442	0
Impôts	71 109	71 109	0
Fournisseurs : avoirs à recevoir	3 080	3 080	0
Subventions à recevoir	3 633	3 633	0
Divers en attente	870	870	0
Produits à recevoir	25 832	25 832	0
TOTAUX	599 447	599 447	0

Produits à recevoir au 31 décembre 2018

ANNEXE

UNIFAF - remboursement de salaires liés à la formation	11 997
Allocation logement 12/2018	8 402
Assurances ou divers : remboursement sinistres	2 134
Adhésions 2017+2018 administrateurs	20
Intérêts moratoires sur remboursement taxes aménagement et archéologique 2015	2 926
Remboursement charges diverses 2018	245
Facturation repas 2018 divers	107
TOTAUX	25 832

Charges constatées d'avance au 31 décembre 2018

Abonnement documentations générales et techniques	335
Petits matériels non installés et non utilisés	4 827
Eau, gaz et électricité	315
Téléphonie et affranchissement	1 137
Location protection individuelle	326
Location machine à affranchir	96
Location photocopieur	635
Maintenance Informatique et Téléphonie	2 349
Maintenances diverses	939
Cotisations diverses	173
SACEM / SPRE redevance	588
TOTAUX	11 719

Disponibilités au 31 décembre 2018

Crédit coopératif (4 comptes - compte gestion trésorerie)	370 453
Crédit coopératif compte sur livret	155 282
Caisse d'Epargne livret A	78 888
Caisse d'Epargne (1 compte)	44 054
Caisse d'Epargne compte sur livret (2 comptes)	736 429
Crédit agricole (3 comptes)	8 883
Crédit agricole compte livret	7 543
Caisse (4 comptes)	6 337
TOTAUX	1 407 868

Détail des résultats sous contrôle de tiers financeurs

Excédents affectés aux financements de mesures d'exploitation	51 954
---	--------

ANNEXE

Résultat 2013 déficitaire à récupérer	-801
Résultat 2014 déficitaire à récupérer	-1 704
Résultat 2015 excédentaire à reprendre	5 390
Résultat 2015 déficitaire à récupérer	-6 152
Résultat 2016 excédentaire à reprendre	19 666
Résultat 2016 déficitaire à récupérer	-5 435
Résultats 2018 déficitaires en attente d'affectation	-20 670
TOTAUX	42 249

Etat des échéances des dettes au 31 décembre 2018

Désignation	Montant brut	A 1 au plus	de 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Crédit coopératif PLS extension 2006	307 933	21 033	91 859	195 041
Caisse Epargne extension IME 2015	1 161 600	52 800	211 200	897 600
Intérêts courus sur emprunts	2 237	2 237		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	112 236	112 236		
Dettes sur immobilisations	15 373	15 373		
Dettes sociales	587 009	587 009		
Dettes fiscales	14 530	14 530		
Conseil Départ. - Allocation logement à reverser	114 601	114 601		
Conseil Départ. - Forfait journalier à reverser	14 252	14 252		
Conseil Général - AAH à reverser	72 978	72 978		
Usagers : argent de poche	870	870		
Autres dettes	3 429	3 429		
Charges à payer	55 104	55 104		
Produits constatés d'avance	0	0		
TOTAUX	2 462 152	1 066 452	303 059	1 092 641

Charges à payer au 31 décembre 2018

AUDIT BPGL Honoraires commissaires aux comptes	18 760
CAP EVASION vacances résidents	11 782
Membres conseil administration (remboursement de frais)	2 706
Eau - Electricité - Gaz	14 137
Maintenance photocopieurs	1 524
Impôts sur les sociétés (sur revenus mobiliers)	886
Gratifications de stage	263
Fournisseurs divers	5 047
TOTAUX	55 104

Dettes sociales et fiscales au 31 décembre 2018

Comité social et économique	11 815
-----------------------------	--------

ANNEXE

Personnel - rémunérations à verser	213
Personnel CDD - Indemnités de précarité à verser	1 041
Charges sociales sur indemnités de précarité à verser	534
Rappel sur salaire	21 955
Charges sociales sur rappel sur salaire	1 678
Congés à payer	198 249
Charges sociales sur congés à payer	92 916
URSSAF	114 902
HARMONIE Mutuelle	12 789
AG2R PREMALLIANCE Retraite ARRCO et AGIRC	39 565
SNM CHORUM Prévoyance	17 872
UNIFAF (OPCA et OPACIF)	48 272
CIHL Médecine du travail	858
OETH	0
MEDERIC - Compte Epargne Temps	24 349
Etat - Taxes sur salaires	14 530
TOTAUX	601 539

Variation des fonds propres associatifs - année 2018

Augmentation de 28.259 € correspondants à :- un don de 300 €

- suite d'une succession datant de mars 2001 pour 27.959 €

Etat des réserves au 31 décembre 2018

Désignation	Début exercice	Dotation	Reprise	Fin exercice
Excédents affectés à l'investissement	544 340			544 340
Réserve de compensation des déficits	74 182	164 475		238 658
Excédents affectés couverture BFR	193 238			193 238
Réserve compensation charges d'amort.	20 352			20 352
Réserves C.I.L. (bloquées depuis 2009)	126 775			126 775
TOTAUX	958 887	164 475	0	1 123 363

Subventions d'investissement au 31 décembre 2018

Les subventions ont été reprises au même rythme que les dotations aux amortissements des immobilisations acquises au moyen de ces subventions.

ANNEXE

Désignation	Montant	Reprises antérieurs	Reprises	Reprises cumulées
Conseil Régional Pavillon 2004	13 271	10 250	768	11 018
Conseil Général Pavillon 2004	40 878	31 574	2 367	33 940
Conseil Régional Mirabeau 2005	20 329	15 988	1 177	17 166
Conseil Général Mirabeau 2005	62 622	45 625	3 626	49 251
Conseil Régional La Fontaine 2006	118 800	53 001	4 752	57 753
Conseil Général La Fontaine 2006	165 000	73 613	6 600	80 213
Réserve Parlementaire SIPFP 2015	10 000	2 236	1 000	3 236
Conseil Régional SIPFP 2015	238 000	49 123	22 036	71 159
Conseil Régional/ADEME SIPFP 2015	18 164	2 033	908	2 942
Association Libre Max 2017	2 417	39	483	522
TOTAUX	689 481	283 481	43 718	327 199

Etat des provisions au 31 décembre 2018

Désignation	Début exercice	Dotation	Reprise	Fin exercice
Provisions réglementées				
Réserves des plus-values nettes d'actif	320 673		269	320 404
TOTAUX	320 673	0	269	320 404
Provisions pour risques				
Litige procès acquisition terrain Châteauneuf/L	100 000			100 000
ARS - Indemnités départ retraite	161 048	9 152	107 721	62 479
Conseil Départ. - Ind. départ retraite	116 591	32 426	15 618	133 399
TOTAUX	377 639	41 578	123 339	295 878
Provisions pour charges				
ARS - Evaluation externe	3 058			3 058
ARS - Acquisitions de matériels	1 311			1 311
ARS - Travaux rénovation et sécurité	2 724			2 724
ARS - Formation évolution du public acc.	10 034		10 034	0
ARS - Audit / études spécifiques	7 933			7 933
ARS - Acquisitions de logiciels	8 010			8 010
ARS - Financement surcoût emploi avenir	49 579		16 597	32 982
ARS - Soutien investissements SIPFP	36 230		8 201	28 029
ARS - Surcoût financiers/invest. SIPFP	61 709			61 709
ARS - Frais premières installations SIPFP	10 933		1 647	9 287
ARS - Système d'information et adaptation n	9 500			9 500
TOTAUX	201 022	0	36 479	164 543

Fonds dédiés au 31 décembre 2018

ANNEXE

Désignation	Fonds à engager en début d'exercice (19)	Fonds utilisés en cours d'exercice (789)	Engagement à réaliser sur ressources affectées (689)	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19)
ARS-Evaluation interne/externe loi 2002	4 939			4 939
Caisse Epargne - Tablettes + abonnement	227			227
Caisse Epargne - Subv. parcours santé	2 000	1 284		716
Mairies - Subventions	0		577	577
ARS - Mesures nouvelles "Autisme"	84 013	3 239		80 773
ARS - Transports des enfants	0		721	721
ARS - Formations autisme	0		19 586	19 586
TOTAUX	91 178	4 523	20 885	107 540

Charges exceptionnelles - année 2018

Fournisseur - régularisations diverses 2016	619
Organismes sociaux - régularisations 1998	19
Valeurs sur actifs cédés	59 549
Dotation aux provisions réglementées : réserve plus-values nettes actif	0
Engagements à réaliser sur ressources affectées	20 885
TOTAUX	81 071

Produits exceptionnels - année 2018

Usagers - régularisation participation frais séjour 2016	774
Assurances - exonération taxes 2017	1 512
Organismes sociaux - régularisations 2017	537
Crédit coopératif - ristourne 2017	82
Remboursement taxes aménagement et archéologique 2015 (- honoraires accompt)	20 375
Cession véhicules et matériels divers	960
Quote part reprise subventions	43 718
Reprise sur provisions règlementées	269
Reprise sur ressources affectées	4 523
TOTAUX	72 748

Transfert de charges - année 2018

Remboursements assurances sur sinistres véhicules	4 248
TOTAUX	4 248

Rémunérations des dirigeants en 2018

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction ou de gérance (3 >)	254 562
TOTAUX	254 562

BILAN PROPRE FOYER DE VIE LE CLOS ROY

A C T I F	31/12/2018			31/12/2017
	Montant brut	Amort et prov.	Montant net	Montant net
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	7 326	7 326		
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	13 165	13 165		
Constructions	3 774 977	2 975 259	799 718	866 799
Installations techniques, matériel et outillage	247 070	195 678	51 391	59 706
Autres immobilisations corporelles	373 176	295 690	77 486	80 942
Immobilisations corporelles en cours	247 325		247 325	10 432
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations	5 235		5 235	5 235
Autres titres immobilisés				
Prêts	114 873		114 873	107 945
Autres immobilisations financières	6 301		6 301	6 301
TOTAL I	4 789 447	3 487 119	1 302 329	1 137 361
Comptes de liaison				
TOTAL II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (1)				
Créances redevables et comptes rattachés (2)	460 503		460 503	1 943
Autres créances	85 703		85 703	183 998
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	29 242		29 242	617 913
Charges constatées d'avance	9 181		9 181	6 563
TOTAL III	584 628		584 628	810 417
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL GENERAL (I +II+III+IV+V+VI)	5 374 075	3 487 119	1 886 957	1 947 777

(1) Dont à moins d'un an : 546.205 € Dont à plus d'un an : néant

(2) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du Code de l'action sociale et des familles

BILAN PROPRE FOYER DE VIE LE CLOS ROY

P A S S I F	31/12/2018	31/12/2017
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	255 708	255 708
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement	234 501	234 501
Réserve de compensation	17 352	17 352
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	38 703	38 703
Autres réserves	68 236	68 236
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-181 473	-181 473
Résultat sous contrôle de tiers financeurs (1)	13 197	25 570
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (2)	-10 372	-12 373
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	171 559	190 850
Provisions réglementées		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
Réserves des plus-values nettes d'actif	212 284	212 553
Droits des propriétaires (immobilisations grevées de droits)		
TOTAL I	819 695	849 625
Comptes de liaison	9 769	27 339
TOTAL II	9 769	27 339
Provisions pour risques	150 806	133 998
Provisions pour charges		
Fonds dédiés	943	2 227
TOTAL III	151 749	136 225
Dettes (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (4)	307 933	328 246
Emprunts et dettes financières divers (5)	289	308
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 612	56 352
Dettes sociales	305 271	288 332
Dettes fiscales	5 785	9 173
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 950	
Autres dettes (6)	218 905	252 177
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	905 744	934 588
Ecart de conversion (passif)	TOTAL V	
TOTAL GENERAL (I +II+III+IV+V)	1 886 957	1 947 777

(1) Dont comptes 115 : 514 € (résultats sous contrôle de tiers financeurs)

(2) Dont compte 1201 : 0 € Et compte 1291 : 10.372 € (résultats sous contrôle de tiers financeurs)

(3) Dont à plus d'un an : 286.900 € Dont à moins d'un an : 618.844 €

(4) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : 0 €

(5) Correspondent aux cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement : 0 €

(6) Dont fonds des majeurs protégés et des tutelles aux prestations sociales : 870 €

**COMPTE DE RESULTAT
DU FOYER DE VIE LE CLOS ROY**

C H A R G E S	2018	2017
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Achats de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Achats non stockés de matières et fournitures	232 366	233 871
Services extérieurs et autres	312 244	252 708
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunération	123 729	124 883
- autres	18 930	18 414
Charges de personnel		
- salaires et traitements	1 518 503	1 542 090
- charges sociales	501 871	511 653
Dotations aux amortissements		
- des immobilisations	132 920	139 859
- des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux provisions :		
- sur actif circulant		
- pour risques et charges d'exploitation	32 426	42 363
Autres charges	12 663	11 177
TOTAL I	2 885 652	2 877 019
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	7 196	7 971
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	7 196	7 971
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant		
- exercices antérieurs	619	13 483
Sur opérations en capital	279	338
Dotations aux amortissements et aux provisions		
- dotations aux provisions réglementées : réserve de trésorerie		
- dotations aux provisions réglementées : réserve plus-values nettes actif		2 662
Engagements à réaliser sur ressources affectées		2 000
Impôts sur les sociétés		
TOTAL III	898	18 483
TOTAL DES CHARGES	2 893 746	2 903 473
RESULTAT CREDITEUR = Excédent		

**COMPTE DE RESULTAT
DU FOYER DE VIE LE CLOS ROY**

PRODUITS	2018	2017
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
- prestations de services		
- divers	18 401	16 974
Production stockée ou déstockage de production		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	2 755 158	2 749 903
Subventions d'exploitations et participations	67 538	90 061
Reprises sur amortissements et provisions	15 618	
Transferts de charges	2 788	5 998
Autres produits	2	1
TOTAL I	2 859 506	2 862 936
Produits financiers		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	440	535
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	440	535
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur exercices antérieurs	2 575	216
Sur opérations en capital	19 300	22 290
Reprises sur provisions		
- reprises sur provisions réglementées : réserve de trésorerie		
- reprises sur provisions réglementées : réserve plus-values nettes d'actif	269	
- reprises sur autres provisions		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	1 284	5 123
Transferts de charges		
TOTAL III	23 428	27 629
TOTAL DES PRODUITS	2 883 374	2 891 100
RESULTAT DEBITEUR = Déficit	10 372	12 373

BILAN PROPRE IME GLOS SAINT-MARTIAL

A C T I F	31/12/2018			31/12/2017
	Montant brut	Amort et prov.	Montant net	Montant net
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	55 845		55 845	55 845
Constructions	2 679 826	1 393 535	1 286 291	1 378 090
Installations techniques, matériel et outillage	212 707	157 901	54 806	65 722
Autres immobilisations corporelles	462 131	301 612	160 519	130 109
Immobilisations corporelles en cours				1 573
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	71 587		71 587	63 740
Autres immobilisations financières	420		420	6 067
TOTAL I	3 482 517	1 853 048	1 629 469	1 701 146
Comptes de liaison	204 182		204 182	205 152
TOTAL II	204 182		204 182	205 152
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (1)				
Créances redevables et comptes rattachés (2)	210		210	298
Autres créances	48 185		48 185	62 163
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 084 868		1 084 868	1 108 369
Charges constatées d'avance	2 151		2 151	6 365
TOTAL III	1 135 413		1 135 413	1 177 195
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	4 822 112	1 853 048	2 969 064	3 083 493

(1) Dont à moins d'un an : 48.395 € Dont à plus d'un an : néant

(2) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du Code de l'action sociale et des familles

BILAN PROPRE IME CLOS SAINT MARTIAL

P A S S I F	31/12/2018	31/12/2017
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	326 786	326 786
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement	280 090	280 090
Réserve de compensation	190 801	65 758
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	151 794	151 794
Autres réserves	54 249	54 249
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-195 452	-207 441
Résultat sous contrôle de tiers financeurs (1)	37 911	62 100
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (2)	38 542	112 843
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	190 722	215 150
Provisions réglementées		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
Réserves des plus-values nettes d'actif	78 007	78 007
Droits des propriétaires (immobilisations grevées de droits)		
TOTAL I	1 153 450	1 139 336
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques	45 072	139 808
Provisions pour charges	151 371	187 851
Fonds dédiés	101 658	84 013
TOTAL III	298 101	411 671
Dettes (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (4)	1 161 600	1 214 400
Emprunts et dettes financières divers (5)	1 948	2 037
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 644	43 376
Dettes sociales	264 609	245 757
Dettes fiscales	8 379	5 266
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 423	9 447
Autres dettes (6)	22 909	12 203
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	1 517 512	1 532 486
Ecart de conversion (passif)	TOTAL V	
TOTAL GENERAL	(I +II+III+IV+V)	2 969 064
		3 083 493

(1) Dont comptes 115 : 37.911 € (résultats sous contrôle de tiers financeurs)

(2) Dont compte 1201 : 38.542 € Et compte 1291 : néant (résultats sous contrôle de tiers financeurs)

(3) Dont à plus d'un an : 1.108.800 € Dont à moins d'un an : 408.712 €

(4) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : 0 €

(5) Correspondent aux cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement : 0 €

(6) Dont fonds des majeurs protégés et des tutelles aux prestations sociales : 0 €

**COMPTE DE RESULTAT
DE L'IME CLOS SAINT MARTIAL**

C H A R G E S	2018	2017
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Achats de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Achats non stockés de matières et fournitures	156 579	148 679
Services extérieurs et autres	493 787	463 747
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunération	113 907	102 139
- autres	12 254	10 608
Charges de personnel		
- salaires et traitements	1 317 847	1 239 643
- charges sociales	590 679	532 940
Dotations aux amortissements		
- des immobilisations	124 033	130 673
- des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux provisions :		
- sur actif circulant		
- pour risques et charges d'exploitation	9 152	119 158
Autres charges	10 828	8 641
TOTAL I	2 829 066	2 756 228
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	28 476	29 743
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	28 476	29 743
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant		
- exercices antérieurs		13 330
Sur opérations en capital	59 270	134
Dotations aux amortissements et aux provisions		
- dotations aux provisions réglementées : réserve de trésorerie		
- dotations aux provisions réglementées : réserve plus-values nettes actif		866
Engagements à réaliser sur ressources affectées	20 885	84 013
Impôts sur les sociétés		
TOTAL III	80 155	98 342
TOTAL DES CHARGES	2 937 697	2 884 314
RESULTAT CREDITEUR = Excédent	38 542	112 843

7

**COMPTE DE RESULTAT
DE L'IME CLOS SAINT MARTIAL**

P R O D U I T S	2018	2017
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
- prestations de services		
- divers	8 221	7 165
Production stockée ou déstockage de production		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	2 593 200	2 624 330
Subventions d'exploitations et participations	180 673	204 174
Reprises sur amortissements et provisions	140 367	131 631
Transferts de charges	1 460	277
Autres produits	49	49
TOTAL I	2 923 971	2 967 625
Produits financiers		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	3 130	3 493
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	3 130	3 493
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur exercices antérieurs	247	1 057
Sur opérations en capital	45 653	24 983
Reprises sur provisions		
- reprises sur provisions réglementées : réserve de trésorerie		
- reprises sur provisions réglementées : réserve plus-values nettes d'actif		
- reprises sur autres provisions		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	3 239	
Transferts de charges		
TOTAL III	49 139	26 039
TOTAL DES PRODUITS	2 976 240	2 997 157
RESULTAT DEBITEUR = Déficit		

7

BILAN PROPRE DU SESSAD CLOS SAINT MARTIAL

A C T I F	31/12/2018			31/12/2017
	Montant brut	Amort et prov.	Montant net	Montant net
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	26 588	25 464	1 124	2 365
Installations techniques, matériel et outillage	3 830	3 629	201	48
Autres immobilisations corporelles	45 847	38 165	7 682	8 889
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	7 521		7 521	7 693
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	83 785	67 258	16 527	18 995
Comptes de liaison	401		401	
TOTAL II	401		401	
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (1)				
Créances redevables et comptes rattachés (2)				
Autres créances	4 437		4 437	7 544
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	142 123		142 123	135 788
Charges constatées d'avance	113		113	83
TOTAL III	146 673		146 673	143 414
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL GENERAL (I +II+III+IV+V+VI)	230 859	67 258	163 601	162 409

(1) Dont à moins d'un an : 4.437 € Dont à plus d'un an : néant

(2) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du Code de l'action sociale et des familles



BILAN PROPRE DU SESSAD CLOS SAINT MARTIAL

P A S S I F	31/12/2018	31/12/2017
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement	29 750	29 750
Réserve de compensation	47 856	8 425
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	2 741	2 741
Autres réserves	7 290	7 290
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-7 466	-14 108
Résultat sous contrôle de tiers financeurs (1)	13 529	31 154
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (2)	12 042	28 449
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
Réserves des plus-values nettes d'actif	12 045	12 045
Droits des propriétaires (immobilisations grevées de droits)		
TOTAL I	117 787	105 745
Comptes de liaison	7 444	14 905
TOTAL II	7 444	14 905
Provisions pour risques		3 833
Provisions pour charges	13 171	13 171
Fonds dédiés	4 939	4 939
TOTAL III	18 110	21 943
Dettes (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (4)		
Emprunts et dettes financières divers (5)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 031	1 656
Dettes sociales	17 129	17 190
Dettes fiscales	366	199
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (6)	1 734	771
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	20 260	19 816
Ecart de conversion (passif)	TOTAL V	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	163 601	162 409

(1) Dont comptes 115 : 13.529 € (résultats sous contrôle de tiers financeurs)

(2) Dont compte 1201 : 12.042 € Et compte 1291 : 0 € (résultats sous contrôle de tiers financeurs)

(3) Dont à plus d'un an : néant Dont à moins d'un an : 20.260 €

(4) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : 0 €

(5) Correspondent aux cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement : 0 €

(6) Dont fonds des majeurs protégés et des tutelles aux prestations sociales : néant

7

**COMPTE DE RESULTAT
DU SESSAD CLOS SAINT MARTIAL**

C H A R G E S	2018	2017
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Achats de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Achats non stockés de matières et fournitures	8 862	8 324
Services extérieurs et autres	110 733	97 173
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunération	6 058	3 470
- autres	980	904
Charges de personnel		
- salaires et traitements	89 869	84 006
- charges sociales	47 151	39 982
Dotations aux amortissements		
- des immobilisations	3 672	4 443
- des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux provisions :		
- sur actif circulant		
- pour risques et charges d'exploitation		728
Autres charges	1 599	1 863
TOTAL I	268 924	240 893
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant		
- exercices antérieurs	19	232
Sur opérations en capital		675
Dotations aux amortissements et aux provisions		
- dotations aux provisions réglementées : réserve de trésorerie		
- dotations aux provisions réglementées : réserve plus-values nettes actif		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Impôts sur les sociétés		
TOTAL III	19	907
TOTAL DES CHARGES	268 943	241 800
RESULTAT CREDITEUR = Excédent	12 042	28 449

7

**COMPTE DE RESULTAT
DU SESSAD CLOS SAINT MARTIAL**

P R O D U I T S	2018	2017
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
- prestations de services		
- divers		
Production stockée ou déstockage de production		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	259 637	260 365
Subventions d'exploitations et participations	17 316	9 313
Reprises sur amortissements et provisions	3 833	
Transferts de charges		492
Autres produits	1	1
TOTAL I	280 787	270 170
Produits financiers		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	98	78
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	98	78
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	100	
Reprises sur provisions		
- reprises sur provisions réglementées : réserve de trésorerie		
- reprises sur provisions réglementées : réserve plus-values nettes d'actif		
- reprises sur autres provisions		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Transferts de charges		
TOTAL III	100	
TOTAL DES PRODUITS	280 985	270 248
RESULTAT DEBITEUR = Déficit		

7

BILAN PROPRE DU SIEGE ASSOCIATION LES CLOS DU LOIRET

A C T I F	31/12/2018			31/12/2017
	Montant brut	Amort et prov.	Montant net	Montant net
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	306 257		306 257	306 257
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	28 040	27 588	451	1 114
Autres immobilisations corporelles	19 686	9 903	9 783	504
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations	10		10	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	353 992	37 491	316 501	307 875
Comptes de liaison	8 042		8 042	25 373
TOTAL II	8 042		8 042	25 373
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (1)				
Créances redevables et comptes rattachés (2)				
Autres créances	410		410	20
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	151 635		151 635	117 113
Charges constatées d'avance	274		274	681
TOTAL III	152 319		152 319	117 815
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	514 353	37 491	476 862	451 063

(1) Dont à moins d'un an : 410 € Dont à plus d'un an : néant

(2) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du Code de l'action sociale et des familles



BILAN PROPRE DU SIEGE ASSOCIATION LES CLOS DU LOIRET

PASSIF	31/12/2018	31/12/2017
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	279 464	251 205
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement		
Réserve de compensation		
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-102 904	-102 904
Résultat sous contrôle de tiers financeurs (1)	-22 388	-14 091
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (2)	-9 427	-8 297
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
Réserves des plus-values nettes d'actif	18 068	18 068
Droits des propriétaires (immobilisations grevées de droits)		
TOTAL I	162 814	143 982
Comptes de liaison	195 413	188 281
TOTAL II	195 413	188 281
Provisions pour risques	100 000	100 000
Provisions pour charges		
Fonds dédiés		
TOTAL III	100 000	100 000
Dettes (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (4)		
Emprunts et dettes financières divers (5)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	949	1 895
Dettes sociales		
Dettes fiscales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (6)	17 687	16 905
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	18 636	18 800
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL V		
TOTAL GENERAL (I +II+III+IV+V)	476 862	451 063

(1) Dont comptes 115 : néant (résultats sous contrôle de tiers financeurs)

(2) Dont compte 1201 : néant Et compte 1291 : 9.427 € (résultats sous contrôle de tiers financeurs)

(3) Dont à plus d'un an : néant Dont à moins d'un an : 18.636 €

(4) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : 0 €

(5) Correspondent aux cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement : 0 €

(6) Dont fonds des majeurs protégés et des tutelles aux prestations sociales : néant

**COMPTE DE RESULTAT
DU SIEGE DE L'ASSOCIATION LES CLOS DU LOIRET**

C H A R G E S	2018	2017
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Achats de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Achats non stockés de matières et fournitures	638	182
Services extérieurs et autres	32 231	52 107
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunération		
- autres	56	64
Charges de personnel		
- salaires et traitements		
- charges sociales		
Dotations aux amortissements		
- des immobilisations	1 365	1 297
- des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux provisions :		
- sur actif circulant		
- pour risques et charges d'exploitation		
Autres charges		
TOTAL I	34 289	53 650
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant		
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
- dotations aux provisions réglementées : réserve de trésorerie		
- dotations aux provisions réglementées : réserve plus-values nettes actif		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Impôts sur les sociétés		
TOTAL III		
TOTAL DES CHARGES	34 289	53 650
RESULTAT CREDITEUR = Excédent		

**COMPTE DE RESULTAT
DU SIEGE DE L'ASSOCIATION LES CLOS DU LOIRET**

PRODUITS	2018	2017
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
- prestations de services		
- divers	24 171	20 876
Production stockée ou déstockage de production		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification		
Subventions d'exploitations et participations		
Reprises sur amortissements et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits		
TOTAL I	24 171	20 876
Produits financiers		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	610	642
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	610	642
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur exercices antérieurs	82	23 835
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions		
- reprises sur provisions réglementées : réserve de trésorerie		
- reprises sur provisions réglementées : réserve plus-values nettes d'actif		
- reprises sur autres provisions		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Transferts de charges		
TOTAL III	82	23 835
TOTAL DES PRODUITS	24 863	45 353
RESULTAT DEBITEUR = Déficit	9 427	8 297

7