

# Comptes annuels

ASS Les Cités cantaliennes comptes comb

31/12/2018

Ce document contient 35 pages



## ASS Les Cités cantaliennes comptes comb

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

## Sommaire

|          |                                                    |           |
|----------|----------------------------------------------------|-----------|
| 0.1      | Compte rendu de travaux de l'expert-comptable 2018 | 3         |
| 0.2      | Bilan actif                                        | 4         |
| 0.3      | Bilan passif (avant répartition)                   | 5         |
| 0.4      | Compte de résultat                                 | 6         |
| 0.5      | Bilan actif (Détail)                               | 8         |
| 0.6      | Bilan passif (avant répartition) (Détail)          | 12        |
| 0.7      | Compte de résultat (Détail)                        | 15        |
| 0.8      | Annexe 2018 modifiée                               | 21        |
| <b>1</b> | <b><i>Tableaux annexes</i></b>                     | <b>32</b> |
| 1.1      | Tableau des immobilisations                        | 33        |
| 1.2      | Tableau des amortissements                         | 34        |
| 1.3      | Tableau des réserves et provisions                 | 35        |



**KPMG Entreprises**  
**Bureau d'Aurillac**  
38 bis avenue Georges Pompidou  
15000 AURILLAC  
France

Téléphone : +33 (0)4.71.45.49.00  
Télécopie : +33 (0)4.71.48.85.61  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

Notre réf :

Association Les Cités Cantaliennes de l'Automne  
6 impasse Aristide Briand  
15000 AURILLAC

Aurillac, le 9 avril 2019

## Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 08/04/2015, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'Association Les Cités Cantaliennes de l'Automne relatifs à l'exercice 2018, qui se caractérisent par les données suivantes :

|                            |            |     |
|----------------------------|------------|-----|
| — Total du bilan :         | 14 000 136 | EUR |
| — Chiffre d'affaires :     | 29 603 019 | EUR |
| — Résultat net comptable : | 553 211    | EUR |

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

KPMG Entreprises  
*Département de KPMG S.A.*

Dominique SIMON  
*Expert-comptable, Associé*

## ASS Les Cités cantaliennes comptes comb

\* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

| Actif                                          |                                                                                                                                                                                   |                                             | Exercice     |                 |             | Exercice précédent |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|-----------------|-------------|--------------------|
|                                                |                                                                                                                                                                                   |                                             | Montant brut | Amort. ou Prov. | Montant net | Au : 31/12/2017    |
| Actif immobilisé                               | Immobilisations incorporelles                                                                                                                                                     | Frais d'établissement                       | 327 727      | 251 722         | 76 004      | 117 202            |
|                                                |                                                                                                                                                                                   | Frais de recherche et développement         |              |                 |             |                    |
|                                                | Immobilisations corporelles                                                                                                                                                       | Concessions, logiciels et droits similaires | 51 425       | 50 651          | 774         | 1 548              |
|                                                |                                                                                                                                                                                   | Fonds commercial (1)                        |              |                 |             |                    |
|                                                |                                                                                                                                                                                   | Autres immobilisations incorporelles        |              |                 |             |                    |
|                                                |                                                                                                                                                                                   | Immobilisations incorporelles en cours      |              |                 |             |                    |
|                                                |                                                                                                                                                                                   | Avances et acomptes                         |              |                 |             |                    |
|                                                |                                                                                                                                                                                   | TOTAL                                       | 379 153      | 302 374         | 76 778      | 118 750            |
|                                                | Immobilisations corporelles                                                                                                                                                       | Terrains                                    | 164          |                 | 164         | 164                |
|                                                |                                                                                                                                                                                   | Constructions                               | 860 426      | 238 601         | 621 825     | 645 276            |
| Inst.techniques, mat.out.industriels           |                                                                                                                                                                                   |                                             |              |                 |             |                    |
| Autres immobilisations corporelles             |                                                                                                                                                                                   | 9 869 187                                   | 6 342 327    | 3 526 860       | 3 530 002   |                    |
| Immobilisations grevées de droits              |                                                                                                                                                                                   |                                             |              |                 |             |                    |
| Immobilisations corporelles en cours           |                                                                                                                                                                                   | 2 700                                       |              | 2 700           | 2 700       |                    |
| TOTAL                                          | 10 732 478                                                                                                                                                                        | 6 580 928                                   | 4 151 550    | 4 178 144       |             |                    |
| Immobilisations financières (2)                | Participations                                                                                                                                                                    |                                             |              |                 |             |                    |
|                                                | Créances rattachées à des participations                                                                                                                                          | 2 500                                       |              | 2 500           |             |                    |
|                                                | Titres immob. activité de portefeuille                                                                                                                                            |                                             |              |                 |             |                    |
|                                                | Autres titres immobilisés                                                                                                                                                         | 200 000                                     |              | 200 000         | 200 000     |                    |
|                                                | Prêts                                                                                                                                                                             | 54 611                                      |              | 54 611          | 65 550      |                    |
|                                                | Autres immobilisations financières                                                                                                                                                | 4 573                                       |              | 4 573           | 4 573       |                    |
| TOTAL                                          | 261 684                                                                                                                                                                           |                                             | 261 684      | 270 124         |             |                    |
| TOTAL I                                        |                                                                                                                                                                                   |                                             | 11 373 317   | 6 883 303       | 4 490 014   | 4 567 018          |
| Actif circulant                                | Stocks et en-cours                                                                                                                                                                | Matières premières, approvisionnements      | 156 687      |                 | 156 687     | 76 298             |
|                                                |                                                                                                                                                                                   | En cours de production biens et services    |              |                 |             |                    |
|                                                |                                                                                                                                                                                   | Produits intermédiaires et finis            |              |                 |             |                    |
|                                                |                                                                                                                                                                                   | Marchandises                                |              |                 |             |                    |
|                                                | TOTAL                                                                                                                                                                             | 156 687                                     |              | 156 687         | 76 298      |                    |
|                                                | Avances et acomptes versés sur commandes                                                                                                                                          |                                             |              |                 |             |                    |
|                                                | Créances (3)                                                                                                                                                                      | Créances usagers et comptes rattachés       | 1 343 250    | 53 866          | 1 289 384   | 1 342 381          |
|                                                |                                                                                                                                                                                   | Autres créances                             | 765 303      |                 | 765 303     | 731 377            |
|                                                |                                                                                                                                                                                   | TOTAL                                       | 2 108 554    | 53 866          | 2 054 687   | 2 073 758          |
|                                                | Divers                                                                                                                                                                            | Autres titres                               |              |                 |             |                    |
| Valeurs mobilières de placement                |                                                                                                                                                                                   | 500 000                                     |              | 500 000         |             |                    |
| Instruments de trésorerie                      |                                                                                                                                                                                   |                                             |              |                 |             |                    |
| Disponibilités                                 |                                                                                                                                                                                   | 6 557 641                                   |              | 6 557 641       | 6 974 605   |                    |
| Charges constatées d'avance (4)                |                                                                                                                                                                                   | 241 105                                     |              | 241 105         | 169 517     |                    |
| TOTAL II                                       |                                                                                                                                                                                   |                                             | 9 563 988    | 53 866          | 9 510 122   | 9 294 181          |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices III |                                                                                                                                                                                   |                                             |              |                 |             |                    |
| Primes de remboursement des emprunts IV        |                                                                                                                                                                                   |                                             |              |                 |             |                    |
| Ecart de conversion Actif V                    |                                                                                                                                                                                   |                                             |              |                 |             |                    |
| TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)               |                                                                                                                                                                                   |                                             | 20 937 305   | 6 937 169       | 14 000 136  | 13 861 199         |
| Renvois                                        | (1) Dont droit au bail<br>(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières<br>(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)                                                |                                             |              |                 |             |                    |
| Engagements reçus                              | Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents<br>Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle<br>Dons en nature restant à vendre<br>Autres |                                             |              |                 |             |                    |

## ASS Les Cités cantaliennes comptes comb

\* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

| Passif (avant répartition)    |                                                                                           | Exercice   | Exercice précédent |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------|
| Fonds associatifs             | Fonds propres                                                                             |            |                    |
|                               | Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables) | 1 342 100  | 1 346 660          |
|                               | Ecart de réévaluation                                                                     |            |                    |
|                               | Réserves                                                                                  | 3 470 059  | 3 253 043          |
|                               | Report à nouveau                                                                          | -37 125    | -37 125            |
|                               | Résultat de l'exercice                                                                    | 553 211    | 385 271            |
|                               | Autres fonds associatifs                                                                  |            |                    |
|                               | Fonds associatifs avec droit de reprise                                                   |            |                    |
|                               | Apports                                                                                   |            |                    |
|                               | Legs et donations                                                                         |            |                    |
|                               | Résultats sous contrôle de tiers financeurs                                               | -852 655   | -517 072           |
|                               | Ecart de réévaluation                                                                     |            |                    |
|                               | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme                  | 62 155     | 71 768             |
|                               | Provisions réglementées                                                                   | 1 412 855  | 1 336 827          |
|                               | Droit des propriétaires (commodat)                                                        |            |                    |
| Total I                       |                                                                                           | 5 950 601  | 5 839 374          |
| Provisions et fonds dédiés    | Provisions pour risques                                                                   | 10 210     | 10 210             |
|                               | Provisions pour charges                                                                   | 80 000     | 57 727             |
|                               | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement                                            | 544 594    | 3 000              |
|                               | Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)                     | 417 295    | 415 923            |
|                               | Total II                                                                                  | 1 052 100  | 486 860            |
| Dettes                        | Emprunts obligataires convertibles                                                        |            |                    |
|                               | Autres emprunts obligataires                                                              |            |                    |
|                               | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)                                | 87 177     |                    |
|                               | Emprunts et dettes financières divers (3)                                                 | 1 747 058  | 1 838 533          |
|                               | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)                                      |            |                    |
|                               | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                  | 1 036 123  | 1 115 416          |
|                               | Dettes fiscales et sociales                                                               | 3 926 351  | 3 853 882          |
|                               | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                           |            |                    |
|                               | Autres dettes                                                                             | 107 039    | 135 570            |
|                               | Instruments de trésorerie                                                                 |            |                    |
|                               | Produits constatés d'avance                                                               | 93 685     | 591 560            |
| Total III                     |                                                                                           | 6 997 434  | 7 534 964          |
| Écart de conversion passif IV |                                                                                           |            |                    |
| TOTAL DU PASSIF(I+II+III+IV)  |                                                                                           | 14 000 136 | 13 861 199         |
| Renvois                       | Dettes sauf (1) à plus d'un an                                                            |            |                    |
|                               | Dettes sauf (1) à moins d'un an                                                           |            |                    |
|                               | (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques                      |            |                    |
|                               | (3) Dont emprunts participatifs                                                           |            |                    |
| Engagements donnés            | Sur legs acceptés                                                                         |            |                    |
|                               | Autres                                                                                    |            |                    |

## ASS Les Cités cantaliennes comptes comb

Période de l'exercice 01/01/2018 31/12/2018  
Période de l'exercice précédent 01/01/2017 31/12/2017  
\* Mission de Présentation Voir le rapport

|                                                 |                                                                                             | Exercice          | Exercice précédent |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| Produits d'exploitation                         | Ventes de marchandises                                                                      |                   |                    |
|                                                 | Production vendue : Biens                                                                   |                   |                    |
|                                                 | Dotations et produits de tarification                                                       | 29 375 732        | 28 420 982         |
|                                                 | Autres services                                                                             | 227 287           | 232 983            |
|                                                 | Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)                                    | <b>29 603 019</b> | <b>28 653 965</b>  |
|                                                 | Production stockée                                                                          |                   |                    |
|                                                 | Production immobilisée                                                                      |                   |                    |
|                                                 | Produits nets partiels sur opérations à long terme                                          | 11 491            | 7 450              |
|                                                 | Subventions d'exploitation                                                                  |                   |                    |
|                                                 | Remboursement de frais                                                                      |                   |                    |
| Charges d'exploitation                          | Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges                          | 177 260           | 275 997            |
|                                                 | Cotisations                                                                                 |                   |                    |
|                                                 | Autres produits (1)                                                                         | 404 159           | 691 668            |
|                                                 | Total des produits d'exploitation I                                                         | <b>30 195 930</b> | <b>29 629 082</b>  |
|                                                 | Marchandises Achats                                                                         |                   |                    |
|                                                 | Variation de stocks                                                                         |                   |                    |
|                                                 | Matières premières et autres approvisionnements Achats                                      | 3 397 818         | 3 306 798          |
|                                                 | Variation de stocks                                                                         |                   | 12 262             |
|                                                 | Autres achats et charges externes (2)                                                       | 4 106 856         | 3 621 295          |
|                                                 | Impôts, taxes et versements assimilés                                                       | 1 353 807         | 1 317 799          |
| Produits financiers                             | Salaires et traitements                                                                     | 14 637 286        | 14 596 521         |
|                                                 | Charges sociales                                                                            | 5 381 349         | 5 552 904          |
|                                                 | Dotations d'exploitation                                                                    | 564 497           | 569 259            |
|                                                 | • sur immobilisations amortissements provisions                                             |                   |                    |
|                                                 | • sur actif circulant : provisions                                                          | 27 631            | 20 454             |
|                                                 | • pour risques et charges : provisions                                                      |                   |                    |
|                                                 | Subventions accordées par l'association                                                     |                   |                    |
|                                                 | Autres charges                                                                              | 12 389            | 16 705             |
|                                                 | Total des charges d'exploitation II                                                         | <b>29 481 636</b> | <b>29 014 000</b>  |
|                                                 | Résultat d'exploitation (I-II)                                                              | <b>714 294</b>    | <b>615 081</b>     |
| Opér. commun                                    | Excédents ou déficits transférés III                                                        | 822 649           | 50 371             |
|                                                 | Déficits ou excédents transférés IV                                                         | -822 649          | -50 371            |
| Produits financiers                             | Produits financiers de participations                                                       |                   |                    |
|                                                 | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé |                   |                    |
|                                                 | Autres intérêts et produits assimilés                                                       | 36 128            | 34 092             |
|                                                 | Reprises sur provisions, transferts de charges                                              |                   |                    |
|                                                 | Différences positives de change                                                             |                   |                    |
|                                                 | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                               |                   |                    |
| Charges financières                             | Total des produits financiers V                                                             | <b>36 128</b>     | <b>34 092</b>      |
|                                                 | Dotations financières aux amortissements et provisions                                      |                   |                    |
|                                                 | Intérêts et charges assimilées                                                              | 11 851            | 20 942             |
|                                                 | Différences négatives de change                                                             |                   |                    |
|                                                 | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                              |                   |                    |
|                                                 | Total des charges financières VI                                                            | <b>11 851</b>     | <b>20 942</b>      |
| Résultat financier (V-VI)                       |                                                                                             | <b>24 277</b>     | <b>13 149</b>      |
| Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI) |                                                                                             | <b>738 571</b>    | <b>628 231</b>     |
| Renvois                                         | (1) Dont : Dons                                                                             |                   |                    |
|                                                 | Legs et donations                                                                           |                   |                    |
| Renvois                                         | Produits liés à des financements réglementaires                                             |                   |                    |
|                                                 | Ventes de dons en nature                                                                    |                   |                    |
| Renvois                                         | (2) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier                                          |                   |                    |
|                                                 | immobilier                                                                                  |                   |                    |

## ASS Les Cités cantaliennes comptes comb

Période de l'exercice 01/01/2018 31/12/2018  
Période de l'exercice précédent 01/01/2017 31/12/2017  
\* Mission de Présentation Voir le rapport

|                                                                 |                                                            | Exercice          | Exercice précédent |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| Produits exceptionnels                                          | Produits exceptionnels sur opérations de gestion           | 4 498             | 756                |
|                                                                 | Produits exceptionnels sur opérations en capital           | 10 448            | 11 447             |
|                                                                 | Reprises sur provisions et transferts de charges           |                   | 3 333              |
|                                                                 | <b>Total des produits exceptionnels VII</b>                | <b>14 946</b>     | <b>15 536</b>      |
| Charges exceptionnelles                                         | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          | 221               | 0                  |
|                                                                 | Charges exceptionnelles sur opérations en capital          | 12 318            |                    |
|                                                                 | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 350 009           | 258 495            |
|                                                                 | <b>Total des charges exceptionnelles VIII</b>              | <b>362 550</b>    | <b>258 495</b>     |
| <b>Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                         |                                                            | <b>-347 603</b>   | <b>-242 959</b>    |
| Participation des salariés aux résultats IX                     |                                                            |                   |                    |
| Impôts sur les sociétés X                                       |                                                            |                   |                    |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI |                                                            | 162 243           |                    |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées XII             |                                                            |                   |                    |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII</b>                 |                                                            | <b>31 231 899</b> | <b>29 729 082</b>  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV</b>           |                                                            | <b>30 678 687</b> | <b>29 343 810</b>  |
| <b>Excédent ou déficit (XIII-XIV)</b>                           |                                                            | <b>553 211</b>    | <b>385 271</b>     |
| <b>Évaluation des contributions volontaires en nature</b>       |                                                            |                   |                    |
| Produits                                                        |                                                            |                   |                    |
| Bénévolat                                                       |                                                            |                   |                    |
| Prestations en nature                                           |                                                            |                   |                    |
| Dons en nature                                                  |                                                            |                   |                    |
| Charges                                                         |                                                            |                   |                    |
| Secours en nature                                               |                                                            |                   |                    |
| Mise à disposition de biens et services                         |                                                            |                   |                    |
| Personnel bénévole                                              |                                                            |                   |                    |

## ASS Les Cités cantaliennes comptes comb

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

| Bilan Actif                                |                                    | 31/12/2018         | 31/12/2017         |
|--------------------------------------------|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Frais d'établissement</b>               |                                    |                    |                    |
| 20120000                                   | FRAIS DE PREMIER ÉTABLISSEMENT     | 243 483,38         | 243 483,38         |
| 20130000                                   | FRAIS D'EVALUATION                 | 84 244,48          | 84 244,48          |
| <b>TOTAL</b>                               |                                    | <b>327 727,86</b>  | <b>327 727,86</b>  |
| <b>Amort. prov. frais d'établissement</b>  |                                    |                    |                    |
| 28010000                                   | AMORT. FRAIS 1ER ETABLISSEMENT     | -170 545,34        | -146 197,00        |
| 28013000                                   | AMORT DES FRAIS D'EVALUATION       | -81 177,60         | -64 328,72         |
| <b>TOTAL</b>                               |                                    | <b>-251 722,94</b> | <b>-210 525,72</b> |
| <b>Concessions, logiciels</b>              |                                    |                    |                    |
| 20500000                                   | CONCESSIONS, BREVETS, DROITS SIMIL | 51 425,99          | 53 360,31          |
| <b>TOTAL</b>                               |                                    | <b>51 425,99</b>   | <b>53 360,31</b>   |
| <b>Amort. prov. concessions, logiciels</b> |                                    |                    |                    |
| 28050000                                   | AMT CONCESSIONS, BREVETS, DR SIMIL | -50 651,99         | -51 812,31         |
| <b>TOTAL</b>                               |                                    | <b>-50 651,99</b>  | <b>-51 812,31</b>  |
| <b>Terrains</b>                            |                                    |                    |                    |
| 21100000                                   | Terrains                           | 164,94             | 164,94             |
| <b>TOTAL</b>                               |                                    | <b>164,94</b>      | <b>164,94</b>      |
| <b>Constructions</b>                       |                                    |                    |                    |
| 21310000                                   | BÂTIMENTS SUR SOL PROPRE           | 501 727,47         | 501 727,47         |
| 21355001                                   | AMÉNAGEMENT GROS OEUVRE            | 95 647,44          | 95 647,44          |
| 21355002                                   | AMÉNAGEMENT EXTÉRIEURS 30 ANS      | 32 239,21          | 32 239,21          |
| 21355003                                   | AMÉNAGEMENT INTÉRIEURS 20 ANS      | 178 021,13         | 178 021,13         |
| 21355004                                   | AMÉNAGEMENT PEINTURES-SOLS         | 52 791,12          | 52 791,12          |
| <b>TOTAL</b>                               |                                    | <b>860 426,37</b>  | <b>860 426,37</b>  |
| <b>Amort. prov. constructions</b>          |                                    |                    |                    |
| 28130000                                   | AMORT. BÂTIMENTS                   | -87 825,11         | -79 462,99         |
| 28135501                                   | AMORT. AMÉNAGEMENT GROS OEUVRE     | -16 672,73         | -15 078,61         |
| 28135502                                   | AMORT. AMÉNAGT EXT. 30 ANS         | -10 970,56         | -9 895,92          |
| 28135503                                   | AMORT. AMÉNAGT INT. 20 ANS         | -86 169,61         | -77 268,54         |
| 28135504                                   | AMORT. AMÉNAGT PEINTURES-SOLS      | -36 963,32         | -33 443,92         |
| <b>TOTAL</b>                               |                                    | <b>-238 601,33</b> | <b>-215 149,98</b> |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>  |                                    |                    |                    |
| 21810200                                   | AGENCEMENT AMÚNAGEMENTS DIVERS     | 11 082,34          | 11 082,34          |
| 21830000                                   | MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE | 228 222,31         | 235 160,65         |
| 21830200                                   | MOBILIER MATÉRIEL BUREAU 10%       | 3 023,20           | 5 567,80           |
| 21830300                                   | MOBILIER MATÉRIEL BUREAU 20%       | 87 084,93          | 87 084,93          |
| 21830400                                   | MOBILIER MAT. BUREAU 33,33%        | 93 840,66          | 94 249,66          |
| 21840000                                   | MOBILIER                           | 2 110 261,60       | 2 438 211,47       |
| 21840100                                   | MOBILIER MAT. OUTILLAGE 6,66%      | 803 989,70         | 639 431,60         |
| 21840200                                   | MOBILIER MAT. OUTILLAGE 10%        | 1 551 614,39       | 1 575 613,98       |
| 21840300                                   | MOBILIER MAT. OUTILLAGE 20%        | 243 433,65         | 258 482,46         |
| 21850000                                   | MOBILIER MATERIEL SOINS 5 ANS      | 1 671 527,70       | 1 706 745,90       |
| 21850100                                   | MOBILIER MATÉRIEL SOINS 15 ANS     | 9 942,62           | 12 742,25          |
| 21850110                                   | MAT ET MOB DEPENDANCE 15 ANS       | 33 889,93          | 33 889,93          |
| 21850120                                   | MAT ET MOB DEPENDANCE              | 249 189,30         | 296 964,62         |
| 21850130                                   | MAT ET MOB DEPENDANCE 5 ANS        | 23 651,32          | 23 651,32          |
| 21850200                                   | MOBILIER MATÉRIEL SOINS 10 ANS     | 830 447,66         | 785 477,75         |
| 21850300                                   | MOBILIER MATÉRIEL SOINS 20 ANS     | 168 451,96         | 170 411,23         |
| 21850400                                   | Mob. Mat. Dépendance 10 ans        | 59 300,60          | 0,00               |
| 21880000                                   | AMENAGEMENTS COMMUNS 5             | 609 482,19         | 602 745,27         |
| 21880200                                   | AMÉNAGEMENTS COMMUNS 10            | 851 353,90         | 869 615,20         |
| 21880300                                   | AMÉNAGEMENTS COMMUNS 20            | 229 397,46         | 249 262,03         |



## ASS Les Cités cantaliennes comptes comb

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

| Bilan Actif                                    | 31/12/2018           | 31/12/2017           |
|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>9 869 187,42</b>  | <b>10 096 390,39</b> |
| <b>Amort. prov. autres immob. corporelles</b>  |                      |                      |
| 28181000 AMT INSTALLATIONS GÉN??RALES          | -11 082,34           | -11 082,34           |
| 28183000 AMT MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMAT    | -292 610,81          | -273 195,18          |
| 28184000 AMT MOBILIER                          | -3 023 282,33        | -3 315 786,55        |
| 28185000 AMORT MOB MAT SOINS 5 ANS             | -1 689 113,53        | -1 658 732,59        |
| 28185012 AMORT MOB MAT DEPENDANCE              | -263 371,43          | -245 619,93          |
| 28188000 AMORT AMENAGEMENTS COMMUNS            | -1 062 866,76        | -1 061 970,90        |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>-6 342 327,20</b> | <b>-6 566 387,49</b> |
| <b>Immobilisations corporelles en cours</b>    |                      |                      |
| 23100000 IMMOS CORPORELLES EN COURS            | 2 700,00             | 2 700,00             |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>2 700,00</b>      | <b>2 700,00</b>      |
| <b>Créances ratt. participations</b>           |                      |                      |
| 26710000 PARTS SOCIALES                        | 2 500,00             | 0,00                 |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>2 500,00</b>      | <b>0,00</b>          |
| <b>Autres titres immobilisés</b>               |                      |                      |
| 27180000 AUTRES TITRES IMMOB DR PROPRIÉTÉ      | 200 000,00           | 200 000,00           |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>200 000,00</b>    | <b>200 000,00</b>    |
| <b>Prêts</b>                                   |                      |                      |
| 27480000 AUTRES PRÊTS                          | 54 611,50            | 65 550,60            |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>54 611,50</b>     | <b>65 550,60</b>     |
| <b>Autres immobilisations financières</b>      |                      |                      |
| 27500000 DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS              | 4 573,47             | 4 573,47             |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>4 573,47</b>      | <b>4 573,47</b>      |
| <b>Matières premières approv.</b>              |                      |                      |
| 32100000 Stock Produits Pharmaceutiques        | 27 176,12            | 0,00                 |
| 32210000 STOCKS COMBUSTIBLES                   | 22 422,68            | 0,00                 |
| 32260000 STOCK LINGE/HABILLEMENT               | 18 978,36            | 0,00                 |
| 32280000 STOCKS PRODUITS INCONTINENCES         | 27 031,94            | 0,00                 |
| 32300000 STOCKS D'ALIMENTATION                 | 42 481,71            | 39 980,66            |
| 32400000 STOCKS COMBUSTIBLES                   | 0,00                 | 11 255,73            |
| 32500000 STOCKS FOURN.HOTELI RESTO             | 0,00                 | 11 677,51            |
| 32800000 STOCK PLAN BLEU CANICULE              | 12 464,89            | 12 180,74            |
| 32810000 STOCK PLAN BLEU GRAND FROID           | 6 131,78             | 0,00                 |
| 32900000 STOCK PLAN BLEU GRAND FROID           | 0,00                 | 1 204,01             |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>156 687,48</b>    | <b>76 298,65</b>     |
| <b>Créances usagers et comptes ratt.</b>       |                      |                      |
| 41110000 Usagers                               | 1 343 250,45         | 1 378 984,90         |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>1 343 250,45</b>  | <b>1 378 984,90</b>  |
| <b>Prov. créances usagers et comptes ratt.</b> |                      |                      |
| 49100000 Dépréciat° des cptes résidents        | -53 866,27           | -36 603,54           |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>-53 866,27</b>    | <b>-36 603,54</b>    |
| <b>Autres créances</b>                         |                      |                      |
| 40980000 Rabais, remises, ristournes à obtenir | 6 894,55             | 0,00                 |
| 42500000 PERSONNEL, AVANCES ET ACOMPTES        | 908,58               | 908,58               |
| 42530000 Avance sur Frais à restituer          | 1 200,00             | 1 500,00             |

## ASS Les Cités cantaliennes comptes comb

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

| Bilan Actif                     |                                | 31/12/2018   | 31/12/2017   |
|---------------------------------|--------------------------------|--------------|--------------|
| 43780000                        | AUTRES ORGANISMES SOCIAUX      | 33 988,52    | 97 706,32    |
| 44332100                        | APA DEPT EXTERIEURS            | 11 639,22    | 0,00         |
| 44337150                        | AIDE SOCIALE CD 15             | 61 844,33    | 0,00         |
| 44337430                        | AIDE SOCIALE CD 43             | 14 060,58    | 0,00         |
| 44337460                        | AIDE SOCIALE CD 46             | 1 796,48     | 0,00         |
| 44337480                        | AIDE SOCIALE CD 48             | 1 637,27     | 0,00         |
| 44337630                        | AIDE SOCIALE CD 63             | 3 512,65     | 0,00         |
| 44337780                        | AIDE SOCIALE CD 78             | 3 353,78     | 0,00         |
| 44337840                        | AIDE SOCIALE CD 84             | 3 646,26     | 0,00         |
| 44870000                        | Etat - Produit à recevoir CITS | 529 143,85   | 492 277,14   |
| 46720000                        | DIVERS DEBITEURS               | 55 765,90    | 88 468,60    |
| 46870000                        | Produits à Recevoir            | 35 911,80    | 50 516,85    |
| TOTAL                           |                                | 765 303,77   | 731 377,49   |
| Valeurs mobilières de placement |                                |              |              |
| 50810000                        | CAT CE 4 ANS 1%                | 500 000,00   | 0,00         |
| TOTAL                           |                                | 500 000,00   | 0,00         |
| Disponibilités                  |                                |              |              |
| 51210000                        | CAISSE D EPARGNE               | 3 299 607,63 | 3 188 232,89 |
| 51219100                        | CE LEG SEFORT                  | 262 186,80   | 260 814,87   |
| 51219200                        | CEC LEG LOTONIER               | 25 841,46    | 25 764,08    |
| 51220000                        | CE LIVRET A                    | 88 450,47    | 87 792,03    |
| 51230000                        | CAISSE D'ÉPARGNE LIV.LEGS      | 10 253,13    | 1 009 855,74 |
| 51230100                        | CREDIT AGRICOLE                | 19 275,04    | 0,00         |
| 51231000                        | CAT CRCA 1 AN                  | 0,00         | 25 000,00    |
| 51231100                        | CAT CRCA 2 ANS                 | 25 000,00    | 25 000,00    |
| 51231200                        | CAT CRCA 3 ANS                 | 25 000,00    | 25 000,00    |
| 51231300                        | CAT CRCA 4 ANS                 | 25 000,00    | 25 000,00    |
| 51231400                        | CAT CRCA 5 ANS                 | 25 000,00    | 25 000,00    |
| 51231500                        | CAT CRCA 6 ANS                 | 25 000,00    | 25 000,00    |
| 51231600                        | CAT CRCA 7 ANS                 | 25 000,00    | 25 000,00    |
| 51231700                        | CAT CRCA 8 ANS                 | 25 000,00    | 25 000,00    |
| 51231800                        | CAT CRCA 9 ANS                 | 25 000,00    | 25 000,00    |
| 51231900                        | CAT CRCA 10 ANS                | 25 000,00    | 25 000,00    |
| 51232000                        | CAT CRCA 1 AN                  | 0,00         | 25 000,00    |
| 51232100                        | CAT CRCA 2 ANS                 | 25 000,00    | 25 000,00    |
| 51232200                        | CAT CRCA 3 ANS                 | 25 000,00    | 25 000,00    |
| 51232300                        | CAT CRCA 4 ANS                 | 25 000,00    | 25 000,00    |
| 51232400                        | CAT CRCA 5 ANS                 | 25 000,00    | 25 000,00    |
| 51232500                        | CAT CRCA 6 ANS                 | 25 000,00    | 25 000,00    |
| 51232600                        | CAT CRCA 7 ANS                 | 25 000,00    | 25 000,00    |
| 51232700                        | CAT CRCA 8 ANS                 | 25 000,00    | 25 000,00    |
| 51232800                        | CAT CRCA 9 ANS                 | 25 000,00    | 25 000,00    |
| 51232900                        | CAT CRCA 10 ANS                | 25 000,00    | 25 000,00    |
| 51233000                        | CAT CRCA 1 AN                  | 0,00         | 50 000,00    |
| 51233100                        | CAT CRCA 2 ANS                 | 50 000,00    | 50 000,00    |
| 51233200                        | CAT CRCA 3 ANS                 | 50 000,00    | 50 000,00    |
| 51233300                        | CAT CRCA 4 ANS                 | 50 000,00    | 50 000,00    |
| 51233400                        | CAT CRCA 5 ANS                 | 50 000,00    | 50 000,00    |
| 51233500                        | CAT CRCA 6 ANS                 | 50 000,00    | 50 000,00    |
| 51233600                        | CAT CRCA 7 ANS                 | 50 000,00    | 50 000,00    |
| 51233700                        | CAT CRCA 8 ANS                 | 50 000,00    | 50 000,00    |
| 51233800                        | CAT CRCA 9 ANS                 | 50 000,00    | 50 000,00    |
| 51233900                        | CAT CRCA 10 ANS                | 50 000,00    | 50 000,00    |
| 51234000                        | CAT CRCA 1 AN                  | 50 000,00    | 0,00         |
| 51234100                        | CAT CRCA 2 ANS                 | 50 000,00    | 0,00         |
| 51234200                        | CAT CRCA 3 ANS                 | 50 000,00    | 0,00         |
| 51234300                        | CAT CRCA 4 ANS                 | 50 000,00    | 0,00         |
| 51234400                        | CAT CRCA 5 ANS                 | 50 000,00    | 0,00         |
| 51234500                        | CAT CRCA 6 ANS                 | 50 000,00    | 0,00         |
| 51234600                        | CAT CRCA 7 ANS                 | 50 000,00    | 0,00         |
| 51234700                        | CAT CRCA 8 ANS                 | 50 000,00    | 0,00         |
| 51234800                        | CAT CRCA 9 ANS                 | 50 000,00    | 0,00         |
| 51234900                        | CAT CRCA 10 ANS                | 50 000,00    | 0,00         |
| 51235000                        | CAT CRCA 1 AN                  | 50 000,00    | 0,00         |
| 51235100                        | CAT CRCA 2 ANS                 | 50 000,00    | 0,00         |

## Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

Page : 11 / 35

## ASS Les Cités cantaliennes comptes comb

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

| Passif avant répartition                           |                                     | 31/12/2018          | 31/12/2017          |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>     |                                     |                     |                     |
| 10250000                                           | LEGS ET DONATIONS                   | 152,45              | 152,45              |
| 10260000                                           | SUBVENTIONS D'INV SANS DR REP       | 1 341 947,60        | 1 346 507,60        |
| <b>TOTAL</b>                                       |                                     | <b>1 342 100,05</b> | <b>1 346 660,05</b> |
| <b>Réserves</b>                                    |                                     |                     |                     |
| 10682000                                           | EXCÉDENTS AFFECTÉS AUX INVEST       | 2 116 127,54        | 2 116 127,54        |
| 10685000                                           | RÉSERVE DE TRÉSORERIE               | 136 645,78          | 136 645,78          |
| 10686110                                           | RÉSERVE COMPENSATION EHPAD HÉBERGEM | 210 733,19          | 186 375,04          |
| 10686120                                           | RÉSERVE COMPENSATION EHPAD DÉPENDAN | 414 620,00          | 221 961,63          |
| 10686130                                           | RÉSERVE COMPENSATION EHPAD SOINS    | 591 933,27          | 591 933,07          |
| <b>TOTAL</b>                                       |                                     | <b>3 470 059,78</b> | <b>3 253 043,06</b> |
| <b>Report à nouveau</b>                            |                                     |                     |                     |
| 11001000                                           | REPORT A NOUVEAU                    | 49 226,53           | 97 816,43           |
| 11060000                                           | Report à nouveau loyer              | 2 681,72            | 0,00                |
| 11061000                                           | Report à nouveau investissemen      | 45 908,18           | 0,00                |
| 11900000                                           | REPORT À NOUVEAU DÉBITEUR           | -6 091,26           | -6 091,26           |
| 12900000                                           | RÉSULTAT EXERCICE (DEFICIT)         | -128 850,47         | -128 850,47         |
| <b>TOTAL</b>                                       |                                     | <b>-37 125,30</b>   | <b>-37 125,30</b>   |
| <b>Résultats sous contrôle de tiers financeurs</b> |                                     |                     |                     |
| 11410100                                           | Dépenses refusées financeurs        | -33 242,21          | 0,00                |
| 11410200                                           | Dépenses refusées CD15 CA 2016      | -8 100,00           | 0,00                |
| 11410300                                           | Dépenses d'amort° refusées          | -56 817,00          | 0,00                |
| 11410400                                           | Dépenses PPH refusées ARS           | -146 000,00         | 0,00                |
| 11410500                                           | Dépenses personnel refusées         | -242 420,00         | 0,00                |
| 11420000                                           | DÉPENSES INOPPOSABLES AUX FINANC.   | 0,00                | -14 110,86          |
| 11420010                                           | Dépenses refusées par financeu      | 0,00                | -8 609,27           |
| 11420020                                           | Dépenses refusées par Financeu      | 0,00                | -10 522,08          |
| 11420030                                           | Dépenses d'amort refusées           | 0,00                | -56 817,00          |
| 11420040                                           | Dépenses PPH refusées ARS           | 0,00                | -146 000,00         |
| 11420050                                           | Dépenses personnel refusées         | 0,00                | -242 420,00         |
| 11510330                                           | R ADM SOINS 2007 N AFFECT           | 55 964,24           | 55 964,24           |
| 11510336                                           | R ADM 2016 HEBERGEMENT              | 0,00                | 29 409,74           |
| 11510337                                           | R ADM HEBERGEMENT 2017              | 148 463,27          | 0,00                |
| 11510346                                           | R ADM 2016 DEPENDANCE               | 0,00                | 202 703,85          |
| 11510347                                           | R ADM DEPENDANCE 2017               | 47 177,58           | 0,00                |
| 11510355                                           | DEF SOINS 2015 MIS EN RAN           | -468 840,81         | -468 840,81         |
| 11510356                                           | R ADM 2016 SOINS                    | 288 295,39          | 288 295,39          |
| 11510357                                           | R ADM SOINS 2017                    | -248 742,87         | 0,00                |
| 11519320                                           | RÉSULT CONTRÔLE, EHPAD DÉPENDANCE   | 0,00                | -527,48             |
| 11519330                                           | RÉSULT CONTRÔLE, EHPAD SOINS        | 187,70              | 187,70              |
| 11519335                                           | DEF CA 2015 H REPRIS BA 2017        | 0,00                | 28 199,62           |
| 11519336                                           | EX CA 2016 H REPRIS BA 2018         | 13 151,19           | 0,00                |
| 11519345                                           | EX 2015 D REPRIS BA 2017            | 0,00                | 37 264,33           |
| 11519346                                           | EX CA 2016 D REPRIS BA 2018         | 9 518,00            | 0,00                |
| 11620010                                           | DETTES POUR CONGÉS PAYÉS            | -123 644,63         | -123 644,63         |
| 11620020                                           | DETTES POUR CONGÉS PAYÉS            | -87 605,09          | -87 605,09          |
| <b>TOTAL</b>                                       |                                     | <b>-852 655,24</b>  | <b>-517 072,35</b>  |
| <b>Subv. invest. sur biens non renouvelables</b>   |                                     |                     |                     |
| 13100000                                           | SUBVENTION D'EQUIPEMENT             | 194 950,84          | 196 950,84          |
| 13170000                                           | SUBV ÉQU BIENS NON RENOUV ORG PRIV  | 46 659,71           | 46 659,71           |
| 13900000                                           | SUBV. INVEST. VIRE CPTÉ RES         | -142 265,48         | -137 031,16         |
| 13917000                                           | SUBV ÉQU INSCR RÉSULT ORG PRIVÉS    | -37 189,93          | -34 810,69          |
| <b>TOTAL</b>                                       |                                     | <b>62 155,14</b>    | <b>71 768,70</b>    |
| <b>Provisions réglementées</b>                     |                                     |                     |                     |
| 14100000                                           | PROV RÉGL COUVERTURE BFR            | 148 392,26          | 148 392,26          |
| 14210000                                           | Provis° renouvellement immo H       | 419 046,24          | 406 401,47          |

## ASS Les Cités cantaliennes comptes comb

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

| Passif avant répartition                  |                                    | 31/12/2018          | 31/12/2017          |
|-------------------------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 14211000                                  | Provis° renouvellement immo D      | 6 698,30            | 5 453,30            |
| 14212000                                  | Provision pour travaux (loyer)     | 62 000,00           | 0,00                |
| 14860000                                  | DIFFERENCE SUR REAL ACTIF          | 776 718,79          | 776 580,93          |
| <b>TOTAL</b>                              |                                    | <b>1 412 855,59</b> | <b>1 336 827,96</b> |
| <b>Comptes de liaison</b>                 |                                    |                     |                     |
| 18141000                                  | Liaison UVAF VELZIC                | -7 426,90           | 0,00                |
| 18142000                                  | Liaison UVAF ANGLARDS DE SALER     | -785,45             | 0,00                |
| 18143000                                  | Liaison UVAF ST SANTIN DE MAUR     | -8 976,75           | 0,00                |
| 18144000                                  | Liaison UVAF NEUVEGLISE            | -19 390,62          | 0,00                |
| 18601000                                  | LIAISON SIEGE CCA                  | -48 470,98          | -55 115,19          |
| 18621000                                  | LIAISON EHPAD PIERRE VALADOU       | 530 678,73          | 568 221,26          |
| 18631000                                  | LIAISON EHPAD AVININ JOHANNEL      | -205 238,28         | -240 325,62         |
| 18641000                                  | LIAISON EHPAD JEAN MEYRONNEIC      | 61 265,68           | 56 508,26           |
| 18651000                                  | LIAISON EHPAD L'OREE DU BOIS       | 187 795,66          | 280 290,30          |
| 18661000                                  | LIAISON EHPAD LA VIGIERE           | 118 600,34          | -22 539,63          |
| 18671000                                  | LIAISON EHPAD LA SUMENE            | -170 210,18         | -227 158,56         |
| 18681000                                  | LIAISON EHPAD SAINT- JOSEPH        | 116 512,78          | 58 916,75           |
| 18691000                                  | LIAISON VILLA SAINTE MARIE         | -90 379,38          | -84 244,53          |
| 18701000                                  | LIAISON EHPAD HAUT MALLET          | -692 217,14         | -592 144,70         |
| 18711000                                  | LIAISON EHPAD LA FORET             | 8 903,06            | 11 881,07           |
| 18721000                                  | LIAISON RESIDENCE PRES VERTS       | 200 771,50          | 286 496,09          |
| 18731000                                  | LIAISON EHPAD DR JEAN LIANDIER     | 18 567,93           | -4 205,78           |
| 18741000                                  | R 2014 MUTUALISAT VI               | -27 651,06          | -27 651,06          |
| 18742000                                  | R 2014 MUTULISAT YT                | -78 600,59          | -78 600,59          |
| 18743000                                  | R 2013/2014 MUTUALISAT RE          | 106 251,65          | 106 251,65          |
| 18781000                                  | R 2013/2014 MUTUALISAT ST VIG      | -39 839,45          | 0,00                |
| 18782000                                  | CA 2016 H MUT FV/SA                | 39 839,45           | 0,00                |
| 18801000                                  | LIAISON UVAF VELZIC                | 0,00                | -7 426,90           |
| 18802000                                  | LIAISON UVAF ANGLARDS DE SALER     | 0,00                | -785,45             |
| 18803000                                  | LIAISON UVAF ST SANTIN DE MAUR     | 0,00                | -8 976,75           |
| 18804000                                  | LIAISON UVAF NEUVEGLISE            | 0,00                | -19 390,62          |
| <b>TOTAL</b>                              |                                    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>Provisions pour risques</b>            |                                    |                     |                     |
| 15100000                                  | PROVISION POUR RISQUES             | 10 210,00           | 10 210,00           |
| <b>TOTAL</b>                              |                                    | <b>10 210,00</b>    | <b>10 210,00</b>    |
| <b>Provisions pour charges</b>            |                                    |                     |                     |
| 15300000                                  | PROV POUR PENSIONS ET OBLIG SIMIL  | 80 000,00           | 57 727,00           |
| <b>TOTAL</b>                              |                                    | <b>80 000,00</b>    | <b>57 727,00</b>    |
| <b>Fonds dédiés sur subv. fonct.</b>      |                                    |                     |                     |
| 19401000                                  | CITS HEBERGEMENT                   | 166 594,14          | 0,00                |
| 19402000                                  | CITS DEPENDANCE                    | 50 000,00           | 0,00                |
| 19403000                                  | CITS SOINS                         | 125 000,00          | 0,00                |
| 19404000                                  | CNR IDE DE NUIT                    | 200 000,00          | 0,00                |
| 19420000                                  | FONDS DEDIES SUBV.FONCTIONNEME     | 3 000,00            | 3 000,00            |
| <b>TOTAL</b>                              |                                    | <b>544 594,14</b>   | <b>3 000,00</b>     |
| <b>Fonds dédiés sur autres ressources</b> |                                    |                     |                     |
| 19700000                                  | FONDS DÉDIÉS SUR LEGS ET DONATIONS | 324 282,16          | 322 910,23          |
| 19701000                                  | LEG LEYMARIE                       | 64 448,63           | 64 448,63           |
| 19702000                                  | LEG GUERIoT YT                     | 28 565,12           | 28 565,12           |
| <b>TOTAL</b>                              |                                    | <b>417 295,91</b>   | <b>415 923,98</b>   |
| <b>Emprunts auprès des éta de crédit</b>  |                                    |                     |                     |
| 16410000                                  | EMPRUNT CRCA REILHAC 87 177?       | 87 177,00           | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>                              |                                    | <b>87 177,00</b>    | <b>0,00</b>         |

## ASS Les Cités cantaliennes comptes comb

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

| Passif avant répartition                       | 31/12/2018          | 31/12/2017          |
|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Emprunts et dettes financ. divers</b>       |                     |                     |
| 16500000 COLLECTIF CAUTIONS                    | 1 035 113,29        | 1 023 426,45        |
| 16500002 cautions La Viigère                   | 17,70               | 0,00                |
| 16510000 CAUTIONS SOUS LOCATION                | 92 702,91           | 1 130,00            |
| 16511000 Cautions St Joseph                    | 0,00                | 95 931,28           |
| 16780000 AUTRES AVANCES ET PRÊTS               | 51 560,43           | 58 920,85           |
| 16781000 EMPRUNT                               | 258 054,83          | 297 952,12          |
| 16782000 Emprunt Vic s/Cère                    | 307 800,00          | 359 100,00          |
| 16888000 INT COUR AUTRES EMPRUNTS ET DETTES    | 1 809,26            | 2 073,27            |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>1 747 058,42</b> | <b>1 838 533,97</b> |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes ratt.</b>    |                     |                     |
| 40110000 Fournisseurs d'exploitation           | 939 837,65          | 1 061 658,65        |
| 40810000 Fournisseurs - factures non parvenues | 96 285,56           | 53 757,64           |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>1 036 123,21</b> | <b>1 115 416,29</b> |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>             |                     |                     |
| 42100000 PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES        | 27 192,12           | 0,00                |
| 42101000 Rémunérations dues                    | 0,00                | 9 057,66            |
| 42200000 COMITÉ D'ENTREPRISE                   | 28 107,00           | 28 789,54           |
| 42700000 Personnel Oppositions                 | 4 170,39            | 1 684,01            |
| 42820000 DETTE PROV CONGÉS À PAYER SAUF CDI    | 1 356 945,10        | 1 366 983,65        |
| 42821000 AVANCE FRAIS DE FORMATION             | 124 492,05          | 0,00                |
| 43100000 SÉCURITÉ SOCIALE                      | 867 599,77          | 964 648,28          |
| 43720000 MUTUELLE ENTREPRISE                   | 18 461,52           | 16 575,52           |
| 43730000 ASSEDIC                               | 5 011,90            | 5 011,90            |
| 43731000 RETRAITE IREC                         | 156 391,97          | 160 771,35          |
| 43731100 RETRAITE CADRE                        | 5 591,14            | 7 747,26            |
| 43732000 PRÉVOYANCE NON CADRE                  | 142 298,51          | 142 398,78          |
| 43820000 CHARGES SOC CONGÉS À PAYER SAUF CDI   | 517 131,71          | 589 306,60          |
| 43821000 charges sociales s/ CPA               | 47 443,93           | 0,00                |
| 43860000 ORG SOC, CHARGES À PAYER              | 1 827,80            | 1 903,00            |
| 43860100 UNIFAF                                | 213 955,94          | 212 333,97          |
| 43860200 EFFORT DE CONSTRUCTION                | 61 858,71           | 60 308,96           |
| 44337030 AIDE SOCIALE CD 03                    | 222,55              | 0,00                |
| 44337060 AIDE SOCIALE CD 06                    | 767,15              | 0,00                |
| 44337080 AIDE SOCIALE CD 08                    | 380,47              | 0,00                |
| 44337190 AIDE SOCIALE CD 19                    | 3 604,59            | 0,00                |
| 44337510 AIDE SOCIALE CD 51                    | 504,00              | 0,00                |
| 44337750 AIDE SOCIALE CD 75                    | 10 452,15           | 0,00                |
| 44337830 AIDE SOCIALE CD 83                    | 3,99                | 0,00                |
| 44337910 AIDE SOCIALE CD 91                    | 683,62              | 0,00                |
| 44337940 AIDE SOCIALE CD 94                    | 3 752,58            | 0,00                |
| 44337970 AIDE SOCIALE CD 97                    | 138,95              | 0,00                |
| 44450000 ETAT - IS DES PERS MOR NON LUCRAT     | 5 768,00            | 5 849,00            |
| 44710000 TAXE SUR LES SALAIRES                 | 153 074,00          | 125 087,00          |
| 44820000 CHARGES FISC CONGÉS À PAY SAUF CDI    | 154 364,79          | 155 426,16          |
| 44821000 charges fiscales s/ CPA               | 14 154,73           | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>3 926 351,13</b> | <b>3 853 882,64</b> |
| <b>Autres dettes</b>                           |                     |                     |
| 41970000 Usagers - autres avoirs               | 3 598,52            | 9 017,46            |
| 46700000 AUTRES COMPTES DÉBITEURS/CRÉDITEURS   | 289,23              | 665,75              |
| 46710000 Créiteur Divers                       | 21 000,00           | 18 221,77           |
| 46711000 Créiteur divers                       | 1 352,04            | 0,00                |
| 46860000 AUTRES CHARGES À PAYER                | 80 799,40           | 107 665,90          |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>107 039,19</b>   | <b>135 570,88</b>   |
| <b>Produits constatés d'avance</b>             |                     |                     |
| 48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE           | 93 685,83           | 591 560,65          |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>93 685,83</b>    | <b>591 560,65</b>   |

## ASS Les Cités cantaliennes comptes comb

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

| Compte de résultat                                 |                                     | 31/12/2018           | 31/12/2017           | %             |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| <b>Dotations et produits de tarification</b>       |                                     |                      |                      |               |
| 73172000                                           | TARIF HÉBERGEMENT EHPAD HÉBERGÉ     | 0,00                 | 14 218 652,64        | -100          |
| 73172100                                           | HOSPITALISATION                     | 0,00                 | -109 944,00          | -100          |
| 73172200                                           | ABSENCE CONVENANCES PERSO.          | 0,00                 | -6 696,96            | -100          |
| 73400000                                           | DÉPENDANCE                          | 0,00                 | 4 909 950,63         | -100          |
| 73410000                                           | TARIF DÉPENDANCE COUVERT PAR L'APA  | 0,00                 | 41 239,80            | -100          |
| 73510000                                           | Forfait Soins                       | 10 239 015,33        | 0,00                 | NS            |
| 73531000                                           | HEB permanent - Hospi & Abs         | 14 169 023,79        | 0,00                 | NS            |
| 73532000                                           | Dépendance GIR 5-6 + - 60 ans       | 1 667 195,30         | 0,00                 | NS            |
| 73533000                                           | Dépendance autres                   | 3 282 366,60         | 0,00                 | NS            |
| 73533100                                           | Neutralisation perte dépendanc      | 18 131,66            | 0,00                 | NS            |
| 73600000                                           | TARIF AFF SOINS EHPAD               | 0,00                 | 9 367 780,02         | -100          |
| <b>TOTAL</b>                                       |                                     | <b>29 375 732,68</b> | <b>28 420 982,13</b> | <b>3.36</b>   |
| <b>Production d'autres services</b>                |                                     |                      |                      |               |
| 70811000                                           | REPAS DU PERSONNEL                  | 75 085,95            | 71 768,74            | 4.62          |
| 70821000                                           | REPAS INVITES                       | 36 748,60            | 38 639,90            | -4.89         |
| 70823000                                           | PART FRAIS REPAS ET TRANSP DS ESAT  | 31 513,64            | 34 021,42            | -7.37         |
| 70831000                                           | REPAS DES ABONNÉS                   | 32 518,10            | 39 025,75            | -16.68        |
| 70851000                                           | PREST. LINGERIE UNITÉ PARKINSON     | 16 222,58            | 15 110,70            | 7.36          |
| 70860000                                           | AV NAT REPAS                        | 26 544,00            | 24 921,83            | 6.51          |
| 70860004                                           | Avantage repas -----> FM            | 14,40                | 0,00                 | NS            |
| 70880000                                           | AUTRES PRODUITS ACTIVITÉS ANNEXES   | 8 640,00             | 9 495,32             | -9.01         |
| <b>TOTAL</b>                                       |                                     | <b>227 287,27</b>    | <b>232 983,66</b>    | <b>-2.44</b>  |
| <b>Subventions d'exploitation</b>                  |                                     |                      |                      |               |
| 74100000                                           | SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS       | 5 301,42             | 3 450,00             | 53.66         |
| 74300000                                           | Versement Taxe Agefiph              | 6 189,59             | 4 000,00             | 54.74         |
| <b>TOTAL</b>                                       |                                     | <b>11 491,01</b>     | <b>7 450,00</b>      | <b>54.24</b>  |
| <b>Repr. amort. prov. et transferts de charges</b> |                                     |                      |                      |               |
| 78150000                                           | REPR PROV RISQUES CHARGES EXPLOIT   | 112 337,23           | 129 105,80           | -12.99        |
| 78174000                                           | Reprise s/provision créances i      | 10 368,53            | 17 354,73            | -40.26        |
| 79100000                                           | TRANSF CHARGES EXPLOITATION         | 49 192,08            | 120 889,80           | -59.31        |
| 79100002                                           | Transfert de Charges                | 1 775,80             | 1 678,00             | 5.83          |
| 79100003                                           | Transfert de charges                | 3 586,75             | 2 836,25             | 26.46         |
| 79100007                                           | Transfert de Charges                | 0,00                 | 4 133,25             | -100          |
| <b>TOTAL</b>                                       |                                     | <b>177 260,39</b>    | <b>275 997,83</b>    | <b>-35.77</b> |
| <b>Autres produits d'exploitation</b>              |                                     |                      |                      |               |
| 75860000                                           | COTISATIONS DES ADHÉRENTS           | 4 502,00             | 2 952,00             | 52.51         |
| 75880000                                           | AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE | 8,49                 | 2 001,01             | -99.58        |
| 75881000                                           | IJ SS NETTES                        | -4 681,34            | -1 809,41            | 158.72        |
| 75881012                                           | IJSS Nettes C1                      | 0,00                 | -367,74              | -100          |
| 75882000                                           | IJ PRÉVOYANCE                       | 112 762,66           | 126 051,66           | -10.54        |
| 75884000                                           | REMBOURSEMENT FORMATION PROFESSION. | 0,00                 | 4 400,00             | -100          |
| 75888000                                           | REMBOURS.ETAT CEC CAE               | 291 567,82           | 558 441,12           | -47.79        |
| <b>TOTAL</b>                                       |                                     | <b>404 159,63</b>    | <b>691 668,64</b>    | <b>-41.57</b> |
| <b>Achats matières premières approv.</b>           |                                     |                      |                      |               |
| 60210000                                           | Produits à usage médical            | 328 219,65           | 0,00                 | NS            |
| 60220000                                           | FOURN. PETIT MATERIEL MEDICAL       | 0,00                 | 320 250,64           | -100          |
| 60226100                                           | Couches, alèses, produits abso      | 201 613,50           | 0,00                 | NS            |
| 60230000                                           | ACHATS ALIMENTATION                 | 1 446 310,67         | 1 426 893,43         | 1.36          |
| 60242000                                           | COMBUSTIBLES (FUEL)                 | 42 692,65            | 35 977,15            | 18.67         |
| 60243000                                           | COMBUSTIBLES (GAZ EN CITERNE)       | 159 367,80           | 145 809,44           | 9.3           |
| 60244000                                           | COMBUSTIBLES (BOIS)                 | 11 665,50            | 11 550,00            | 1             |
| 60251000                                           | PETIT MATÉRIEL HOTELIER             | 35 395,54            | 38 950,42            | -9.13         |
| 60252000                                           | HABILLEMENT                         | 15 340,32            | 20 733,07            | -26.01        |
| 60253000                                           | LINGE                               | 18 065,65            | 21 825,00            | -17.22        |
| 60254000                                           | PRODUITS ENTRETIEN LESSIVIEL        | 207 945,59           | 200 748,20           | 3.59          |

## ASS Les Cités cantaliennes comptes comb

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

| Compte de résultat                      |                                     | 31/12/2018   | 31/12/2017   | %      |
|-----------------------------------------|-------------------------------------|--------------|--------------|--------|
| 60256000                                | COUCHES, ALPSES, PROD. ABSORBA      | 0,00         | 214 110,81   | -100   |
| 60258000                                | FOURN. PARC, JARDIN, PLANTES..      | 6 061,55     | 5 212,36     | 16.29  |
| 60611000                                | EAU ET ASSAINISSEMENT               | 162 495,19   | 160 999,55   | 0.93   |
| 60612000                                | ENERGIE ET ÉLECTRICITÉ              | 348 451,48   | 311 596,21   | 11.83  |
| 60613000                                | CHAUFFAGE                           | 269 155,01   | 242 685,62   | 10.91  |
| 60630000                                | ALIMENTATION                        | 118 440,49   | 123 280,42   | -3.93  |
| 60641000                                | FOURNITURES DE BUREAU               | 16 774,50    | 12 408,58    | 35.18  |
| 60642000                                | FOURNITURES INFORMATIQUE            | 9 823,56     | 13 767,22    | -28.65 |
| TOTAL                                   |                                     | 3 397 818,65 | 3 306 798,12 | 2.75   |
| Variation stocks matières prem. approv. |                                     |              |              |        |
| 60323000                                | VAR STOCKS ALIMENTATION             | 0,00         | 951,71       | -100   |
| 60324000                                | VARIATION STOCKS COMBUSTIBLE        | 0,00         | 8 281,13     | -100   |
| 60325000                                | VARIATION STOCKS FOURN HOTELIE      | 0,00         | 3 029,21     | -100   |
| TOTAL                                   |                                     | 0,00         | 12 262,05    | -100   |
| Autres achats et charges externes       |                                     |              |              |        |
| 61118000                                | INFIRMIÈRES LIBÉRALES               | 0,00         | 82 446,04    | -100   |
| 61120000                                | S/TRAIT. MEDICO SOC. ANIMATION      | 47 308,64    | 50 681,80    | -6.66  |
| 61121000                                | ERGOTHÉRAPEUTE PSYCHOMOTRICIEN      | 52 952,19    | 54 964,15    | -3.66  |
| 61122000                                | DIÉTÉTICIEN                         | 11 838,28    | 15 704,03    | -24.62 |
| 61128000                                | AUTRES PREST À CARACT SOCIO-MÉDICAL | 48 138,00    | 54 560,70    | -11.77 |
| 61130000                                | Externalisation espaces verts       | 0,00         | 13 360,00    | -100   |
| 61180000                                | Externalisat° espaces verts         | 12 530,00    | 0,00         | NS     |
| 61320000                                | LOCATIONS IMMOBILIÈRES              | 2 341 134,39 | 2 310 260,83 | 1.34   |
| 61350000                                | LOCATIONS MOBILIPRES                | 5 263,92     | 3 560,91     | 47.83  |
| 61358000                                | Location Matériel Impression        | 13 252,56    | 13 706,53    | -3.31  |
| 61520000                                | ENTRETIEN RÉPARATIONS BIENS IMMOB   | 124 189,25   | 92 766,12    | 33.87  |
| 61560000                                | MAINTENANCE                         | 223 186,42   | 230 526,27   | -3.18  |
| 61561000                                | MAINTENANCE INFORMATIQUE            | 16 863,59    | 22 117,27    | -23.75 |
| 61610000                                | ASSURANCE MULTIRISQUE               | 59 816,08    | 58 461,78    | 2.32   |
| 61611000                                | Assurance IFC                       | 0,00         | 130 000,00   | -100   |
| 61810000                                | COTISATIONS                         | 12 939,31    | 21 589,97    | -40.07 |
| 61820000                                | DOCUMENTATION GÉNÉRALE ET TECHNIQUE | 3 486,26     | 3 814,42     | -8.6   |
| 61880000                                | AUTRES FRAIS DIVERS                 | 14 642,28    | 14 338,71    | 2.12   |
| 62110000                                | Personnel Intérimaire               | 0,00         | 43 913,81    | -100   |
| 62111210                                | Autre interim ASP                   | 75 850,36    | 0,00         | NS     |
| 62113110                                | Autre intérim AS                    | 100 524,01   | 0,00         | NS     |
| 62113210                                | Autre intérim IDE                   | 443 406,74   | 0,00         | NS     |
| 62230000                                | Intervenants médicaux               | 37 500,00    | 0,00         | NS     |
| 62260000                                | HONORAIRES                          | 134 145,32   | 89 913,85    | 49.19  |
| 62300000                                | PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, REL PUBL   | 4 423,60     | 14 054,60    | -68.53 |
| 62400000                                | TRANSPORT DE BIENS & D'USAGERS      | 8 722,06     | 7 118,80     | 22.52  |
| 62500000                                | DEPLACEMENTS, MISSIONS              | 62 299,89    | 54 936,16    | 13.4   |
| 62500002                                | Remboursement Dépens & déplt        | 2 194,48     | 718,02       | 205.63 |
| 62500003                                | Remboursement Dépens & déplt        | 480,23       | 434,51       | 10.52  |
| 62500006                                | Remboursement Dépens & déplt        | 936,53       | 857,47       | 9.22   |
| 62500007                                | Remboursement Dépens & déplt        | 649,10       | 888,36       | -26.93 |
| 62500012                                | Remboursement Dépens & déplt        | 395,08       | 236,09       | 67.34  |
| 62610000                                | FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT            | 5,20         | 0,00         | NS     |
| 62630000                                | AFFRANCHISSEMENTS                   | 17 565,27    | 16 247,74    | 8.11   |
| 62650000                                | FRAIS TÉLÉCOMMUNICATIONS            | 27 297,97    | 23 191,62    | 17.71  |
| 62660000                                | RÉSEAU INTRANET                     | 17 911,85    | 20 584,80    | -12.99 |
| 62700000                                | SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS     | 1 007,83     | 1 201,08     | -16.09 |
| 62810000                                | BLANCHISSAGE À L'EXTÉRIEUR          | 183 999,79   | 174 139,24   | 5.66   |
| TOTAL                                   |                                     | 4 106 856,48 | 3 621 295,68 | 13.41  |
| Impôts et taxes                         |                                     |              |              |        |
| 63110000                                | TAXE SUR LES SALAIRES               | 1 150 634,31 | 1 109 814,21 | 3.68   |
| 63110002                                | TAXE SALAIRE => P.VALADOU           | 3 433,95     | 1 996,35     | 72.01  |
| 63110003                                | TAXE SALAIRE =>A.JOHANNEL           | 3 541,85     | 2 713,69     | 30.52  |
| 63110004                                | TAXE SALAIRE =>J. MEYRONNEINC       | 2 184,41     | 2 650,83     | -17.6  |
| 63110005                                | TAXE SALAIRE =>OREE DU BOIS         | 1 517,36     | 476,57       | 218.39 |
| 63110006                                | TAXE SALAIRE => LA VIGIERE          | 5 414,16     | 7 394,41     | -26.78 |
| 63110007                                | TAXE SALAIRE => LA SUMENE           | 7 697,63     | 4 557,73     | 68.89  |



## ASS Les Cités cantaliennes comptes comb

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

| Compte de résultat             |                                     | 31/12/2018          | 31/12/2017          | %           |
|--------------------------------|-------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 63110008                       | TAXE SALAIRE =>SAINT JOSEPH         | 3 359,15            | 4 562,58            | -26.38      |
| 63110009                       | TAXE SALAIRE =>SAINTE MARIE         | 526,06              | 476,06              | 10.5        |
| 63110010                       | TAXE SALAIRE =>HAUT MALLET          | 2 134,04            | 2 650,32            | -19.48      |
| 63110011                       | TAXE SALAIRE =>LA FORET             | 2 256,25            | 2 650,81            | -14.88      |
| 63110012                       | TAXE SALAIRE =>LES PRES VERT        | 7 280,74            | 5 309,68            | 37.12       |
| 63110013                       | TAXE SALAIRE =>LIANDIER             | 526,51              | 615,34              | -14.44      |
| 63119000                       | Taxe sur les salaires CITS          | -529 143,85         | -492 277,14         | 7.49        |
| 63181000                       | CHARGES FISCALES SUR CONGÉS PAYÉS   | 13 093,36           | 17 811,87           | -26.49      |
| 63300000                       | TAXE AGEFIPH                        | 1 828,00            | 0,00                | NS          |
| 63330000                       | FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE  | 301 461,01          | 298 929,83          | 0.85        |
| 63330002                       | FORMATION PROF => P.VALADOU         | 674,85              | 381,16              | 77.05       |
| 63330003                       | FORMAT° PROF => A.JOHANNEL          | 606,78              | 466,06              | 30.19       |
| 63330004                       | FORMAT° PROF =>J.MEYRONNEINC        | 455,62              | 437,25              | 4.2         |
| 63330005                       | FORMAT° PROF =>OREE DU BOIS         | 307,64              | 149,93              | 105.19      |
| 63330006                       | FORMATION PROF =>LA VIGIERE         | 934,19              | 1 263,88            | -26.09      |
| 63330007                       | FORMATION PROF =>LA SUMENE          | 1 406,29            | 870,49              | 61.55       |
| 63330008                       | FORMAT°PROF => SAINT JOSEPH         | 589,58              | 831,56              | -29.1       |
| 63330009                       | FORMAT°PROF =>SAINTE MARIE          | 103,68              | 82,19               | 26.15       |
| 63330010                       | FORMAT°PROF =>HAUT MALLET           | 363,00              | 437,13              | -16.96      |
| 63330011                       | FORMAT°PROF =>LA FORET              | 394,53              | 437,20              | -9.76       |
| 63330012                       | FORMAT°PROF =>LES PRES VERT         | 1 256,19            | 898,44              | 39.82       |
| 63330013                       | FORMAT°PROF =>LIANDIER              | 103,83              | 145,99              | -28.88      |
| 63340000                       | EFFORT DE CONSTRUCTION              | 60 250,54           | 58 888,09           | 2.31        |
| 63340002                       | EFFORT CONSTRUCT° =>VALADOU         | 151,80              | 85,78               | 76.96       |
| 63340003                       | EFFORT CONSTRUCT°=>A JOHAN          | 136,55              | 104,85              | 30.23       |
| 63340004                       | EFFORT CONSTRUCT° =>J MEYRO         | 86,53               | 98,39               | -12.05      |
| 63340005                       | EFFORT CONSTRUCT° =>OREE DU         | 69,23               | 18,50               | 274.22      |
| 63340006                       | EFFORT CONSTRUCT° =>VIGIERE         | 210,26              | 284,48              | -26.09      |
| 63340007                       | EFFORT CONSTRUCT° =>LA SUME         | 316,49              | 195,85              | 61.6        |
| 63340008                       | EFFORT CONSTRUCT° =>ST JOSE         | 132,70              | 187,16              | -29.1       |
| 63340009                       | EFFORT CONSTRUCT° =>VILLA S         | 23,34               | 18,50               | 26.16       |
| 63340010                       | EFFORT CONSTRUCT° =>MALLET          | 81,72               | 98,39               | -16.94      |
| 63340011                       | EFFORT CONSTRUCT° =>LA FORET        | 88,79               | 98,41               | -9.78       |
| 63340012                       | EFFORT CONSTRUCT° =>P VERTS         | 282,75              | 202,19              | 39.84       |
| 63340013                       | EFFORT CONSTRUCT =>LIANDIE          | 23,28               | 32,83               | -29.09      |
| 63512000                       | TAXES FONCIÈRES                     | 119 184,94          | 117 769,95          | 1.2         |
| 63513000                       | AUTRES IMPÔTS LOCAUX                | 170 452,00          | 143 347,79          | 18.91       |
| 63550000                       | IMPOTS SUR REVENUS CAPITAUX         | 5 768,00            | 5 849,00            | -1.38       |
| 63710000                       | TAXES DIVERSES - SACEM              | 11 607,26           | 11 881,62           | -2.31       |
| 63730000                       | TAXE AGEFIPH                        | 0,00                | 1 903,00            | -100        |
| <b>TOTAL</b>                   |                                     | <b>1 353 807,30</b> | <b>1 317 799,20</b> | <b>2.73</b> |
| <b>Salaires et traitements</b> |                                     |                     |                     |             |
| 64110000                       | Salaires Bruts Titulaires           | 0,00                | 0,01                | -100        |
| 64111000                       | RÉMUNÉRATION PERS TITULAIRE ET STAG | 10 761 927,91       | 11 027 164,69       | -2.41       |
| 64111002                       | BRUTS SIEGE=>P. VALADOU             | 33 738,44           | 19 055,28           | 77.06       |
| 64111003                       | BRUTS SIEGE=>A. JOHANNEL            | 30 337,42           | 23 301,72           | 30.19       |
| 64111004                       | BRUTS SIEGE=>J. MEYRONNEINC         | 19 221,25           | 21 861,42           | -12.08      |
| 64111005                       | BRUTS SIEGE=>OREE DU BOIS           | 15 380,30           | 4 115,48            | 273.72      |
| 64111006                       | BRUTS SIEGE=>LA VIGIERE             | 46 709,29           | 62 716,37           | -25.52      |
| 64111007                       | BRUTS SIEGE=>LA SUMENE              | 70 308,10           | 43 520,56           | 61.55       |
| 64111008                       | BRUTS SIEGE=>SAINT- JOSEPH          | 29 480,40           | 41 576,60           | -29.09      |
| 64111009                       | BRUTS SIEGE=>SAINTE MARIE           | 5 184,89            | 4 110,40            | 26.14       |
| 64111010                       | BRUTS SIEGE=>HAUT MALLET            | 18 149,83           | 21 856,34           | -16.96      |
| 64111011                       | BRUTS SIEGE=>LA FORET               | 19 726,31           | 21 859,93           | -9.76       |
| 64111012                       | BRUTS SIEGE=>LES PRES VERTS         | 62 808,92           | 44 920,72           | 39.82       |
| 64111013                       | BRUTS SIEGE = > LIANDIER            | 5 185,23            | 7 290,90            | -28.88      |
| 64116000                       | INDEMN PRÉAVIS LICENC TITUL ET STAG | 142 325,58          | 37 320,72           | 281.36      |
| 64118000                       | provision cp                        | 114 453,50          | 0,00                | NS          |
| 64120000                       | CONGÉS À PAYER                      | 0,00                | 126 708,92          | -100        |
| 64151000                       | RÉMUNÉRATION PERS NON MÉDIC REMPLAC | 2 773 962,27        | 2 098 104,04        | 32.21       |
| 64163000                       | SALAIRES BRUTS CONTRATS AIDES       | 322 960,16          | 858 761,23          | -62.39      |
| 64163004                       | Brut c aidés ==> Meyronneinc        | 3 559,15            | 0,00                | NS          |
| 64163005                       | Brut c aidés ==> Saignes            | 0,00                | 3 381,45            | -100        |
| 64170000                       | APPRENTIS                           | 6 611,65            | 9 600,30            | -31.13      |
| 64200000                       | SALAIRES BRUTS MEDECIN              | 62 343,81           | 44 997,64           | 38.55       |
| 64870000                       | STAGES FORMATION PROFESSIONNEL      | 1 296,70            | 1 647,00            | -21.27      |
| 64880000                       | AUTRES CHARGES DE PERSONNEL         | 91 614,89           | 72 649,66           | 26.11       |

## ASS Les Cités cantaliennes comptes comb

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

| Compte de résultat      |                                | 31/12/2018    | 31/12/2017    | %      |
|-------------------------|--------------------------------|---------------|---------------|--------|
| TOTAL                   |                                | 14 637 286,00 | 14 596 521,38 | 0.28   |
| <b>Charges sociales</b> |                                |               |               |        |
| 64511000                | URSSAF PERS NON MÉDICAL        | 3 384 006,77  | 3 425 111,83  | -1.2   |
| 64511002                | URSSAF SIEGE=>P. VALADOU       | 10 438,47     | 6 229,51      | 67.56  |
| 64511003                | URSSAF SIEGE=>A. JOHANNEL      | 8 756,76      | 6 882,14      | 27.24  |
| 64511004                | URSSAF SIEGE=>J. MEYRONNEINC   | 5 696,42      | 6 572,33      | -13.33 |
| 64511005                | URSSAF SIEGE=>OREE DU BOIS     | 4 647,81      | 1 584,56      | 193.32 |
| 64511006                | URSSAF SIEGE=>LA VIGIERE       | 13 274,32     | 18 761,28     | -29.25 |
| 64511007                | URSSAF SIEGE=>LA SUMENE        | 21 321,81     | 12 865,64     | 65.73  |
| 64511008                | URSSAF SIEGE=>SAINT- JOSEPH    | 8 656,80      | 13 159,51     | -34.22 |
| 64511009                | URSSAF SIEGE=>SAINTE MARIE     | 1 409,80      | 1 421,08      | -0.79  |
| 64511010                | URSSAF SIEGE=>HAUT MALLET      | 5 141,14      | 6 570,49      | -21.75 |
| 64511011                | URSSAF SIEGE=>LA FORET         | 5 793,21      | 6 572,24      | -11.85 |
| 64511012                | URSSAF SIEGE=>LES PRES VERTS   | 19 235,41     | 13 592,58     | 41.51  |
| 64511013                | URSSAF => LIANDIER             | 1 409,61      | 2 431,20      | -42.02 |
| 64512000                | Mutuelle Non Médical           | 35 684,53     | 32 493,11     | 9.82   |
| 64512002                | Mutuelle => VALADOU            | 91,30         | 12,48         | 631.57 |
| 64512003                | Mutuelle => A. JOHANNEL        | 92,64         | 68,37         | 35.5   |
| 64512004                | Mutuelle => J MEYRONNEINC      | 49,63         | 49,80         | -0.34  |
| 64512005                | Mutuelle => OREE DU BOIS       | 46,30         | 12,48         | 270.99 |
| 64512006                | Mutuelle => LA VIGIERE         | 49,63         | 49,68         | -0.1   |
| 64512007                | Mutuelle => LA SUMENE          | 291,24        | 173,82        | 67.55  |
| 64512008                | Mutuelle => SAINT JOSEPH       | 61,42         | 93,09         | -34.02 |
| 64512009                | Mutuelle => VILLA SAINT MARIE  | 19,84         | 12,36         | 60.52  |
| 64512010                | Mutuelle => HAUT MALLET        | 42,99         | 49,68         | -13.47 |
| 64512011                | Mutuelle => LA FORET           | 59,56         | 49,68         | 19.89  |
| 64512012                | Mutuelle => LES PRES VERTS     | 193,82        | 124,20        | 56.05  |
| 64512013                | Mutuelle => LIANDIER           | 20,16         | 31,23         | -35.45 |
| 64530000                | RETRAITE COMPLEMENTAIRE        | 848 058,69    | 851 841,13    | -0.44  |
| 64530002                | IREC SIEGE=>P. VALADOU         | 2 050,70      | 1 194,54      | 71.67  |
| 64530003                | IREC SIEGE=>A. JOHANNEL        | 2 439,41      | 1 859,13      | 31.21  |
| 64530004                | IREC SIEGE=>J. MEYRONNEINC     | 2 044,11      | 2 055,13      | -0.54  |
| 64530005                | IREC SIEGE=>OREE DU BOIS       | 1 109,14      | 518,28        | 114    |
| 64530006                | IREC SIEGE=>LA VIGIERE         | 4 139,79      | 5 157,21      | -19.73 |
| 64530007                | IREC SIEGE=>LA SUMENE          | 5 423,85      | 3 792,87      | 43     |
| 64530008                | IREC SIEGE=>SAINT- JOSEPH      | 2 502,60      | 2 888,31      | -13.35 |
| 64530009                | IREC SIEGE=>SAINTE MARIE       | 380,15        | 320,07        | 18.77  |
| 64530010                | IREC SIEGE=>HAUT MALLET        | 1 773,10      | 2 054,74      | -13.71 |
| 64530011                | IREC SIEGE=>LA FORET           | 1 645,96      | 2 055,24      | -19.91 |
| 64530012                | IREC SIEGE=>LES PRES VERTS     | 5 916,54      | 3 666,40      | 61.37  |
| 64530013                | IREC SIEGE=>LIANDIER           | 380,69        | 506,37        | -24.82 |
| 64534000                | RETRAITE SUPPLÉMENTAIRE FÉDERI | 0,00          | -136,00       | -100   |
| 64535000                | PRÉVOYANCE                     | 241 666,60    | 248 949,30    | -2.93  |
| 64535002                | PRÉV. SIEGE=>P. VALADOU        | 694,16        | 391,93        | 77.11  |
| 64535003                | PRÉV. SIEGE=>A. JOHANNEL       | 442,24        | 340,02        | 30.06  |
| 64535004                | PRÉV. SIEGE=>J. MEYRONNEINC    | 336,77        | 312,20        | 7.87   |
| 64535005                | PRÉV. SIEGE=>OREE DU BOIS      | 185,08        | 60,25         | 207.19 |
| 64535006                | PRÉV. SIEGE=>LA VIGIERE        | 656,54        | 1 028,83      | -36.19 |
| 64535007                | PRÉV. SIEGE=>LA SUMENE         | 1 162,80      | 633,51        | 83.55  |
| 64535008                | PRÉV. SIEGE=>SAINT- JOSEPH     | 459,69        | 754,68        | -39.09 |
| 64535009                | PRÉV. SIEGE=>SAINTE MARIE      | 60,37         | 60,25         | 0.2    |
| 64535010                | PRÉV. SIEGE=>HAUT MALLET       | 257,76        | 312,20        | -17.44 |
| 64535011                | PRÉV. SIEGE=>LA FORET          | 270,24        | 312,24        | -13.45 |
| 64535012                | IREC SIEGE=>LES PRES VERTS     | 905,05        | 824,24        | 9.8    |
| 64535013                | PRÉV. SIEGE=>LIANDIER          | 60,21         | 129,90        | -53.65 |
| 64540000                | ASSEDIC                        | 584 531,00    | 586 258,78    | -0.29  |
| 64540002                | ASSEDIC SIEGE=>P. VALADOU      | 1 417,03      | 798,10        | 77.55  |
| 64540003                | ASSEDIC SIEGE=>A. JOHANNEL     | 1 274,21      | 975,03        | 30.68  |
| 64540004                | ASSEDIC SIEGE=>J. MEYRONNEINC  | 956,85        | 915,57        | 4.51   |
| 64540005                | ASSEDIC SIEGE=>OREE DU BOIS    | 646,02        | 314,38        | 105.49 |
| 64540006                | ASSEDIC SIEGE=>LA VIGIERE      | 1 961,94      | 2 645,78      | -25.85 |
| 64540007                | ASSEDIC SIEGE=>LA SUMENE       | 2 953,17      | 1 823,01      | 61.99  |
| 64540008                | ASSEDIC SIEGE=>SAINT- JOSEPH   | 1 213,89      | 1 741,26      | -30.29 |
| 64540009                | ASSEDIC SIEGE=>SAINTE MARIE    | 217,83        | 172,12        | 26.56  |
| 64540010                | ASSEDIC SIEGE=>HAUT MALLET     | 762,40        | 915,34        | -16.71 |
| 64540011                | ASSEDIC SIEGE=>LA FORET        | 828,59        | 915,48        | -9.49  |
| 64540012                | ASSEDIC SIEGE=>LES PRES VERTS  | 2 702,89      | 1 881,35      | 43.67  |

## ASS Les Cités cantaliennes comptes comb

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

| Compte de résultat                           |                                    | 31/12/2018   | 31/12/2017   | %       |
|----------------------------------------------|------------------------------------|--------------|--------------|---------|
| 64540013                                     | ASSEDIC SIEGE=>LIANDIER            | 217,36       | 305,89       | -28.94  |
| 64550000                                     | CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS À      | -24 730,96   | 111 002,47   | -122.28 |
| 64750000                                     | MÉDECINE DU TRAVAIL                | 54 925,20    | 54 917,88    | 0.01    |
| 64780000                                     | COMITÉ D'ENTREPRISE                | 97 439,79    | 98 224,33    | -0.8    |
| 64780002                                     | CE => P VALADOU                    | 236,20       | 133,41       | 77.05   |
| 64780003                                     | CE => A JOHANNEL                   | 212,36       | 163,13       | 30.18   |
| 64780004                                     | CE => J MEYRONNEINC                | 159,52       | 153,08       | 4.21    |
| 64780005                                     | CE => OREE DU BOIS                 | 107,67       | 52,48        | 105.16  |
| 64780006                                     | CE => LA VIGIERE                   | 327,08       | 442,45       | -26.08  |
| 64780007                                     | CE => LA SUMENE                    | 492,30       | 304,69       | 61.57   |
| 64780008                                     | CE => SAINT JOSEPH                 | 206,44       | 291,15       | -29.09  |
| 64780009                                     | CE => SAINTE MARIE                 | 36,34        | 28,79        | 26.22   |
| 64780010                                     | CE => HAUT MALLET                  | 127,13       | 153,06       | -16.94  |
| 64780011                                     | CE => LA FORET                     | 138,14       | 153,09       | -9.77   |
| 64780012                                     | CE => LES PRES VERTS               | 439,77       | 314,52       | 39.82   |
| 64780013                                     | CE => LIANDIER                     | 36,01        | 50,92        | -29.28  |
| TOTAL                                        |                                    | 5 381 349,80 | 5 552 904,88 | -3.09   |
| <b>Dot. amort. sur immobilisations</b>       |                                    |              |              |         |
| 68110000                                     | DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS       | 564 497,78   | 569 259,37   | -0.84   |
| TOTAL                                        |                                    | 564 497,78   | 569 259,37   | -0.84   |
| <b>Dot. prov. sur actifs circulants</b>      |                                    |              |              |         |
| 68174000                                     | Dot dépréciation des créances      | 27 631,26    | 20 454,14    | 35.09   |
| TOTAL                                        |                                    | 27 631,26    | 20 454,14    | 35.09   |
| <b>Autres charges d'exploitation</b>         |                                    |              |              |         |
| 65400000                                     | Perte s/ créances irrécouvrabl     | 12 389,26    | 16 702,94    | -25.83  |
| 65800000                                     | CHARGES DE GESTION COURANTE        | 0,25         | 3,01         | -91.69  |
| TOTAL                                        |                                    | 12 389,51    | 16 705,95    | -25.84  |
| <b>Excédents ou déficits transférés</b>      |                                    |              |              |         |
| 75500000                                     | QUOTE PART RECETTES DU SIEGE       | 822 649,29   | 50 371,01    | NS      |
| TOTAL                                        |                                    | 822 649,29   | 50 371,01    | NS      |
| <b>Déficits ou excédents transférés</b>      |                                    |              |              |         |
| 65500000                                     | QUOTE PART FRAIS SIEGE             | 822 649,29   | 50 371,01    | NS      |
| TOTAL                                        |                                    | 822 649,29   | 50 371,01    | NS      |
| <b>Autres intérêts et produits assimilés</b> |                                    |              |              |         |
| 76400000                                     | Revenus des VMC                    | 5 115,76     | 2 132,88     | 139.85  |
| 76800000                                     | AUTRES PRODUITS FINANCIERS         | 31 012,63    | 31 959,57    | -2.96   |
| TOTAL                                        |                                    | 36 128,39    | 34 092,45    | 5.97    |
| <b>Intérêts et charges assimilées</b>        |                                    |              |              |         |
| 66110000                                     | INTÉRÊTS DES EMPRUNTS ET DETTES    | 11 851,28    | 20 942,73    | -43.41  |
| TOTAL                                        |                                    | 11 851,28    | 20 942,73    | -43.41  |
| <b>Produits exceptionnels op. gestion</b>    |                                    |              |              |         |
| 77100000                                     | Produits Except. Op. Gestion       | 4 498,19     | 756,00       | 495     |
| TOTAL                                        |                                    | 4 498,19     | 756,00       | 495     |
| <b>Produits exceptionnels op. capital</b>    |                                    |              |              |         |
| 77500000                                     | PRODUITS CESSIONS ÉLÉMENTS D'ACTIF | 0,00         | 460,00       | -100    |
| 77700000                                     | QP SUBV INVEST VIRÉE AU RÉSULTAT   | 8 555,49     | 8 906,05     | -3.94   |
| 77800000                                     | AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS      | 1 893,12     | 2 080,97     | -9.03   |

## ASS Les Cités cantaliennes comptes comb

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

| Compte de résultat                                  | 31/12/2018        | 31/12/2017        | %            |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>10 448,61</b>  | <b>11 447,02</b>  | <b>-8.72</b> |
| <b>Repr. prov. et transferts de charges</b>         |                   |                   |              |
| 78720000 Reprise sur provision immobil <sup>e</sup> | 0,00              | 3 333,33          | -100         |
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>0,00</b>       | <b>3 333,33</b>   | <b>-100</b>  |
| <b>Charges exceptionnelles op. gestion</b>          |                   |                   |              |
| 67100000 CHARGES EXCEPT. OP. GESTION                | 221,80            | 0,30              | NS           |
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>221,80</b>     | <b>0,30</b>       | <b>NS</b>    |
| <b>Charges exceptionnelles op. capital</b>          |                   |                   |              |
| 67500000 VALEURS COMPT. ÉLÉMENTS ACTIF CÉDÉS        | 7 725,49          | 0,00              | NS           |
| 67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES             | 4 593,49          | 0,00              | NS           |
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>12 318,98</b>  | <b>0,00</b>       | <b>NS</b>    |
| <b>Dot. except. amort. prov.</b>                    |                   |                   |              |
| 68746200 Dotation provisions trésorerie             | 1 509,79          | 458,34            | 229.4        |
| 68750000 DOTATIONS AUX PROVISIONS                   | 348 500,00        | 258 037,00        | 35.06        |
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>350 009,79</b> | <b>258 495,34</b> | <b>35.4</b>  |
| <b>Report des ressources non utilisées</b>          |                   |                   |              |
| 78940000 REPRISE CITS 2017                          | 162 243,75        | 0,00              | NS           |
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>162 243,75</b> | <b>0,00</b>       | <b>NS</b>    |



**KPMG Entreprises**  
**Bureau d'Aurillac**  
38 bis avenue Georges Pompidou  
15000 AURILLAC  
France

Téléphone : +33 (0)4.71.45.49.00  
Télécopie : +33 (0)4.71.48.85.61  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

# *Association Les Cités Cataliennes de l'Automne*

***Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le  
31/12/2018***

***Montants exprimés en EUR***

Ce rapport contient 11 pages  
Annexe 2018.docx

## Table des matières

|          |                                                                                                                                    |           |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1</b> | <b>Principes et méthodes comptables</b>                                                                                            | <b>2</b>  |
| <b>2</b> | <b>Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat</b>                                                         | <b>2</b>  |
| 2.1      | Actif immobilisé                                                                                                                   | 2         |
| 2.1.1    | État de l'actif immobilisé (brut)                                                                                                  | 2         |
| 2.1.2    | Amortissements de l'actif immobilisé                                                                                               | 2         |
| 2.1.3    | Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé                                                                             | 2         |
| 2.2      | Actif circulant                                                                                                                    | 3         |
| 2.2.1    | État des stocks                                                                                                                    | 3         |
| 2.2.2    | Charges constatées d'avance                                                                                                        | 3         |
| 2.3      | Fonds associatifs                                                                                                                  | 3         |
| 2.3.1    | Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)                                                                    | 4         |
| 2.3.2    | Le résultat de l'exercice                                                                                                          | 4         |
| 2.3.3    | Autres fonds associatifs                                                                                                           | 5         |
| 2.4      | Provisions, fonds dédiés, autres passifs                                                                                           | 6         |
| 2.4.1    | Provisions                                                                                                                         | 6         |
| 2.4.2    | Fonds dédiés                                                                                                                       | 6         |
| 2.4.3    | Précisions sur d'autres dettes                                                                                                     | 7         |
| 2.5      | Compte de résultat                                                                                                                 | 8         |
| 2.5.1    | Résultat par activité ou établissement                                                                                             | 8         |
| <b>3</b> | <b>Informations relatives à la fiscalité</b>                                                                                       | <b>9</b>  |
| 3.1      | Crédit d'impôt de taxe sur les salaires (CITS)                                                                                     | 9         |
| <b>4</b> | <b>Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants</b>                                                  | <b>9</b>  |
| 4.1      | Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...) | 9         |
| <b>5</b> | <b>Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan</b>                                                      | <b>10</b> |
| 5.1      | Emprunts                                                                                                                           | 10        |
| 5.2      | Provision                                                                                                                          | 10        |
| 5.3      | Engagements financiers donnés et reçus                                                                                             | 10        |
| 5.3.1    | Les engagements de retraites et avantages assimilés (engagements non comptabilisés en provision)                                   | 10        |

## 1 Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

## 2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

### 2.1 *Actif immobilisé*

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

— Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.

#### 2.1.1 *État de l'actif immobilisé (brut)*

Voir le tableau des immobilisations en annexe.

#### 2.1.2 *Amortissements de l'actif immobilisé*

Voir le tableau des amortissements en annexe.

#### 2.1.3 *Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé*

##### 2.1.3.1 *Frais d'établissement*

Ces frais comprennent :

— Le coût de fonctionnement en personnel engagés avant l'ouverture officielle de l'Ehpad (Vic sur Cère et Reilhac) 104 200 € et 139 283 € pour l'Ehpad de Reilhac.

##### 2.1.3.2 *Immobilisations financières*

###### 2.1.3.2.1 *Etat des prêts (Villa Sainte-Marie & Saint-Joseph)*

Afin de réduire sensiblement les coûts de construction et d'amélioration des résidences, le Siège Social a avancé à l'OPH 15, propriétaire, pour le compte de trois établissements un montant total de 608 386,15 €. Cette avance est remboursée par imputation sur les loyers annuels au taux de 3 %.

Au 31/12/2018, le solde à rembourser est de 54 611,50 €.

## **2.2 Actif circulant**

### **2.2.1 État des stocks**

Les stocks sont évalués selon le dernier prix d'achat.

### **2.2.2 Charges constatées d'avance**

Le montant des charges constatées d'avance au 31/12/2018 est de 241 105,56 €.

Les travaux d'extension et d'amélioration réalisés en 2006, ont été financés par trois emprunts. Les annuités de remboursement des deux premiers ont été appelées dans les loyers dès leur réalisation, par l'OP de l'habitat, cependant les annuités du troisième n'ont été appelées qu'à partir de 2009 avec régularisation de 2006 à 2008. Le montant de cette régularisation s'élève à 30 928 € qui sera reportée sur deux années après les dernières annuités de remboursement à partir de 2028.

Afin de réduire l'impact sur le prix de journée qu'auraient eu les travaux réalisés sur Saignes et Saint-Flour la Vigière, l'OP de l'Habitat a appelé respectivement 80 000 € pour Saignes et 150 000 € pour Saint-Flour la Vigière en loyers qui sont amortis sur la même durée que les emprunts réalisés pour le financement de ces mêmes travaux. Leur solde au 31/12/2018 est de 43 000 à Saignes et de 80 000 à Saint-Flour.

Reprise du prêt de la Mairie de Reilhac 87 177,16 €.

## **2.3 Fonds associatifs**

La présentation des fonds associatifs dans le bilan avant répartition est normée dans le règlement CRC 99-01.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.



### 2.3.1 Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

| Libellé                                                                            | Solde au début de l'exercice | Augmentation | Diminution | Solde à la fin de l'exercice |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------|------------|------------------------------|
| <b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>                                     | 1 346 660                    |              | 4 560      | 1 342 100                    |
| Valeur du patrimoine intégré                                                       |                              |              |            |                              |
| Fonds statutaires                                                                  |                              |              |            |                              |
| Apports sans droit de reprise                                                      |                              |              |            |                              |
| Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés                           |                              |              |            |                              |
| Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables (par l'organisme) |                              |              |            |                              |
| <b>Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise</b>                   |                              |              |            |                              |
| <b>Réserves</b>                                                                    |                              |              |            |                              |
| Réserves indisponibles                                                             |                              |              |            |                              |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                             |                              |              |            |                              |
| Réserves réglementées                                                              | 3 253 043                    | 217 017      |            | 3 470 060                    |
| Autres réserves                                                                    |                              |              |            |                              |

### 2.3.2 Le résultat de l'exercice

Il se compose de 553 211,29 € résultat sous contrôle de tiers financeurs.

### 2.3.3 *Autres fonds associatifs*

| Libellé                                                                           | Solde au début de l'exercice | Augmentation | Diminution | Solde à la fin de l'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------|------------|------------------------------|
| <b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>                                    |                              |              |            |                              |
| Apports                                                                           |                              |              |            |                              |
| Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables par l'organisme |                              |              |            |                              |
| Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés (avec charges)           |                              |              |            |                              |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs                                       |                              |              |            |                              |
| <b>Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise</b>                  |                              |              |            |                              |
| Subventions d'investissements sur biens non renouvelables (par l'organisme)       | 71 769                       |              | 9 614      | 62 155                       |
| Provisions réglementées                                                           | 1 336 828                    | 96 638       | 20 610     | 1 412 856                    |
| Droit des propriétaires (commodat)                                                |                              |              |            |                              |

L'apport avec droit de reprise implique la mise à disposition provisoire d'un bien au profit de l'organisme. La convention fixe les conditions et modalités de reprise du bien (bien repris en l'état, bien repris en valeur à neuf,...). Cet apport est enregistré en fonds associatifs.

Sauf précision particulière dans le contrat, les apports avec droits de reprise sont repris par les apporteurs dans l'état où ils se trouveront à la fin du contrat d'apport ou à la dissolution de l'association.

En fonction des modalités de reprise, l'organisme enregistre les charges et provisions lui permettant de remplir ses obligations par rapport à l'apporteur.

Si les biens activés sont non renouvelables par l'entité qu'ils s'agissent de biens apportés sans droit de reprise ou de subventions d'investissement portant sur de tels biens (compte 13), le compte 1039 est débité par le crédit du compte 7573 d'autres produits de gestion courante pour un montant égal à celui des amortissements ou au rythme de l'amortissement (subventions).

## 2.4 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

### 2.4.1 Provisions

|                         | Situations et mouvements          |                                        |                                     |                                   |
|-------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
|                         | A                                 | B                                      | C                                   | D                                 |
| Rubriques               | Provisions au début de l'exercice | Augmentations : dotation de l'exercice | Diminutions : reprise de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |
| Provisions réglementées | 1 336 828                         | 96 638                                 | 20 610                              | 1 412 856                         |
| Provisions pour risques | 10 210                            |                                        |                                     | 10 210                            |
| Provisions pour charges | 57 727                            | 80 000                                 | 57 727                              | 80 000                            |
| <b>Total</b>            | <b>1 404 765</b>                  | <b>176 638</b>                         | <b>78 337</b>                       | <b>1 503 066</b>                  |

### 2.4.2 Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs.

|                       | Situations et mouvements (b)      |                                        |                                     |                                       |
|-----------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
|                       | A                                 | B                                      | C                                   | D                                     |
| Rubriques (a)         | Provisions au début de l'exercice | Augmentations : dotation de l'exercice | Diminutions : reprise de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice (c) |
| CITS                  |                                   | 503 839                                | 152 244                             | 341 595                               |
| CNR surveillance nuit |                                   | 200 000                                |                                     | 200 000                               |
| <b>Total</b>          | <b>0</b>                          | <b>703 839</b>                         | <b>152 244</b>                      | <b>541 595</b>                        |

### 2.4.2.1 Dons manuels

| Situations<br>Ressources | Montant des fonds | Fonds à engager au début de l'exercice (19)<br>A | Utilisation en cours d'exercice (7894)<br>B | Engagement à réaliser sur dons manuels affectés (6894)<br>C | Fonds restant à engager en fin d'exercice (19)<br>D = A-B+C |
|--------------------------|-------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| Dons manuels             | 3 000             | 3 000                                            |                                             |                                                             | 3 000                                                       |
| <b>Total</b>             | <b>3 000</b>      | <b>3 000</b>                                     |                                             |                                                             | <b>3 000</b>                                                |

### 2.4.2.2 Legs et donations affectées

| Situations<br>Ressources | Montant des fonds | Fonds à engager au début de l'exercice (19)<br>A | Utilisation en cours d'exercice (7894)<br>B | Engagement à réaliser sur legs et donations affectés (6894)<br>C | Fonds restant à engager en fin d'exercice (19)<br>D = A-B+C |
|--------------------------|-------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| Legs                     | 415 924           |                                                  |                                             | 1 372                                                            | 417 296                                                     |
| <b>Total</b>             | <b>415 924</b>    |                                                  |                                             | <b>1 372</b>                                                     | <b>417 296</b>                                              |

### 2.4.3 Précisions sur d'autres dettes

#### 2.4.3.1 Produits constatés d'avance

Le montant des produits constatés d'avance au 31/12/2018 est de 93 686 € :

- Le Conseil Général a versé une subvention de 69 000 € pour les travaux d'extension et d'amélioration réalisés à Saint-Flour la Vigière qui sont reversés à l'OP de l'Habitat chaque année par vingtième. Le solde au 31/12/2018 est de 37 950 €.
- La CPAM a versé une dotation non reconductible d'un montant de 7 244 € à l'Ehpad de Mallet à Massiac dans le cadre de la participation financière du budget soins au financement d'un groupe électrogène. L'achat de ce matériel n'a, à ce jour, pas été réalisé.
- Sur financement CPAM 2012 sur Villa Sainte-Marie non affecté et non réclamé 48 492 €.

## 2.5 *Compte de résultat*

### 2.5.1 *Résultat par activité ou établissement*

| Résultat comptable de l'exercice          | Déficit | Excédent          |
|-------------------------------------------|---------|-------------------|
| 1 Activité ou établissement : hébergement |         | 187 171.60        |
| 2 Activité ou établissement : dépendance  |         | 110 429.14        |
| 3 Activité ou établissement : soins       |         | 255 610.55        |
| <b>Résultat de l'exercice</b>             |         | <b>553 211.29</b> |

#### — **Tableau de passage**

|                                           | Résultat comptable | CITS       | Retraitements | Résultats administratifs |
|-------------------------------------------|--------------------|------------|---------------|--------------------------|
| 1 Activité ou établissement : hébergement | 187 171.60         | 166 667.26 | 13 151.19     | 200 322.79               |
| 2 Activité ou établissement : dépendance  | 110 429.14         | 121 773.00 | 9 518.00      | 119 947.14               |
| 3 Activité ou établissement : soins       | 255 610.55         | 209 518.99 | (5 975.95)    | 249 634.60               |

### 3 Informations relatives à la fiscalité

#### 3.1 **Crédit d'impôt de taxe sur les salaires (CITS)**

Le CITS s'applique à partir du 1<sup>er</sup> janvier 2017 notamment aux associations qui ne se livrent pas à des activités lucratives, aux fondations reconnues d'utilité publique, aux centres de lutte contre le cancer, redevables de la taxe sur les salaires, suivant l'article 231A du CGI,

Le CITS s'élève à 4% des rémunérations inférieures à 2,5 fois le smic déduction faite de l'abattement déjà prévu à l'article 1679 A du CGI dont bénéficie l'entité.

Il s'agit des rémunérations calculées pour un an, qui sont « *versées à leurs salariés au cours de l'année civile* », « *sur la base de la durée légale du travail augmentée, le cas échéant, du nombre d'heures complémentaires ou supplémentaires, sans prise en compte des majorations auxquelles elles donnent lieu* ».

Le CITS acquis, comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 529 144 € avec neige en réduction de charges d'impôts et taxes et versements assimilés.

### 4 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

#### 4.1 **Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)**

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative « à l'engagement éducatif », le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 210 820 € en 2018.

Ce montant est en pratique communiqué ici bien que son information soit normalement prévue.

## 5 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

### 5.1 Emprunts

Au 31/12/2018, l'engagement capital s'élève à 87 177 €.

### 5.2 Provision

|                 | 2017    |
|-----------------|---------|
| OP de l'Habitat | 275 057 |

Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2005, la constitution des PRG est abandonnée par la mise en place des normes IFRS dans la comptabilité de l'OPH. Jusqu'à cette date buttoir, l'OP HLM appelait dans ses loyers, des fonds qui alimentaient les PRG.

Le solde total des PRG non consommés s'élevait à 275 057 €.

Il a donc été convenu, par avenant à la convention de location liant à l'association au propriétaire, que tous les travaux d'entretien rentrant dans le cadre de la consommation des PRG seraient financés en priorité par ces derniers.

|                  |        |
|------------------|--------|
| — Le Rouget :    | 90 063 |
| — Saint-Flour :  | 19 621 |
| — Saignes :      | 3 131  |
| — La Vigière :   | 88 158 |
| — Saint-Joseph : | 74 085 |

### 5.3 Engagements financiers donnés et reçus

#### 5.3.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés (engagements non comptabilisés en provision)

Notre entité ne provisionne pas ses engagements dont les principales caractéristiques et hypothèses retenues pour leur estimation à la date de clôture sont précisées ci-après.

Le régime correspondant est un régime d'indemnités de départ en retraite qui résulte d'un accord de notre entité.

Le montant de notre engagement total correspondant s'élève respectivement à 815 K€.

Au 31/12/2018, le compte IFC est valorisé à 133 307,42 €.

# Tableaux annexes





## ASS Les Cités cantaliennes comptes comb

| Immobilisations               |                                      | Valeur brute<br>début exercice | Acquisitions | Cessions | Virements<br>poste à poste | Valeur brute<br>fin exercice |
|-------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|--------------|----------|----------------------------|------------------------------|
| Immobilisations incorporelles | Frais d'établissement                | 327 727                        |              |          |                            | 327 727                      |
|                               | Total I                              | 327 727                        |              |          |                            | 327 727                      |
|                               | Autres immobilisations incorporelles | 53 360                         |              | 1 934    |                            | 51 425                       |
|                               | Total II                             | 53 360                         |              | 1 934    |                            | 51 425                       |
| Immobilisations corporelles   | Terrains                             | 164                            |              |          |                            | 164                          |
|                               | Constructions                        | 860 426                        |              |          |                            | 860 426                      |
|                               | Install. techn., matériel, outillage |                                |              |          |                            |                              |
|                               | Install.générales, ag. am. divers    | 11 082                         |              |          |                            | 11 082                       |
|                               | Matériel de transport                |                                |              |          |                            |                              |
|                               | Mat. bur. et informatique, mobilier  | 10 085 308                     | 503 658      | 730 861  |                            | 9 858 105                    |
|                               | Immob. corp. en cours                | 2 700                          |              |          |                            | 2 700                        |
|                               | Avances et acomptes                  |                                |              |          |                            |                              |
|                               | Total III                            | 10 959 681                     | 503 658      | 730 861  |                            | 10 732 478                   |
| Immobilisations financières   | Participations                       |                                |              |          |                            |                              |
|                               | Créances rattachées à des part.      |                                | 2 500        |          |                            | 2 500                        |
|                               | Autres titres immobilisés            | 200 000                        |              |          |                            | 200 000                      |
|                               | Prêts et autres immob. financières   | 70 124                         |              | 10 939   |                            | 59 184                       |
|                               | Total IV                             | 270 124                        | 2 500        | 10 939   |                            | 261 684                      |
| Total général (I+II+III+IV)   |                                      | 11 610 893                     | 506 158      | 743 734  |                            | 11 373 317                   |

## ASS Les Cités cantaliennes comptes comb

| Immobilisations               |                                      | Amortissements<br>début exercice | Augmentations | Diminutions | Virements<br>poste à poste | Amortissements<br>fin exercice |
|-------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|---------------|-------------|----------------------------|--------------------------------|
| Immobilisations incorporelles | Frais d'établissement                | 210 525                          | 41 197        |             |                            | 251 722                        |
|                               | Total I                              | 210 525                          | 41 197        |             |                            | 251 722                        |
|                               | Autres immobilisations incorporelles | 51 812                           | 774           | 1 934       |                            | 50 651                         |
|                               | Total II                             | 51 812                           | 774           | 1 934       |                            | 50 651                         |
| Immobilisations corporelles   | Terrains                             |                                  |               |             |                            |                                |
|                               | Constructions                        | 215 149                          | 23 451        |             |                            | 238 601                        |
|                               | Install. techn., matériel, outillage |                                  |               |             |                            |                                |
|                               | Install. générales, ag. am. divers   | 11 082                           |               |             |                            | 11 082                         |
|                               | Matériel de transport                |                                  |               |             |                            |                                |
|                               | Mat bur. et informatique, mobilier   | 6 555 305                        | 499 075       | 723 135     |                            | 6 331 244                      |
|                               | Immobilisations grevées de droits    |                                  |               |             |                            |                                |
|                               | Total III                            | 6 781 537                        | 522 526       | 723 135     |                            | 6 580 928                      |
| Total général (I+II+III)      |                                      | 7 043 875                        | 564 497       | 725 069     |                            | 6 883 303                      |

## ASS Les Cités cantaliennes comptes comb

| Nature des réserves et provisions                    |                                                     | Montant<br>début exercice | Augmentations :<br>dotations | Diminutions :<br>reprises | Montant<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|---------------------------|-------------------------|
| Réserves                                             | Réserves indisponibles                              |                           |                              |                           |                         |
|                                                      | Réserves statutaires ou contractuelles              |                           |                              |                           |                         |
|                                                      | Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest. |                           |                              |                           |                         |
|                                                      | Autres réserves réglementées                        |                           |                              |                           |                         |
|                                                      | Réserves pour projet associatif                     |                           |                              |                           |                         |
|                                                      | Autres réserves                                     | 3 253 043                 | 217 016                      |                           | 3 470 059               |
|                                                      | <b>Total réserves</b>                               | <b>3 253 043</b>          | <b>217 016</b>               |                           | <b>3 470 059</b>        |
| Provisions réglementées                              | Amortissements dérogatoires                         |                           |                              |                           |                         |
|                                                      | Autres provisions réglementées                      | 1 336 827                 | 96 638                       | 20 610                    | 1 412 855               |
|                                                      | <b>Total</b>                                        | <b>1 336 827</b>          | <b>96 638</b>                | <b>20 610</b>             | <b>1 412 855</b>        |
| Provisions pour risques et charges                   | Provisions pour risques d'emploi                    |                           |                              |                           |                         |
|                                                      | Autres provisions pour risques                      | 10 210                    |                              |                           | 10 210                  |
|                                                      | Provisions pour pensions et obligations similaires  | 57 727                    | 114 000                      | 91 727                    | 80 000                  |
|                                                      | Provisions pour grosses réparations                 |                           |                              |                           |                         |
|                                                      | Autres provisions pour charges                      |                           |                              |                           |                         |
|                                                      | <b>Total</b>                                        | <b>67 937</b>             | <b>114 000</b>               | <b>91 727</b>             | <b>90 210</b>           |
| Provisions pour dépréciation                         | Immobilisations incorporelles                       |                           |                              |                           |                         |
|                                                      | Immobilisations corporelles                         |                           |                              |                           |                         |
|                                                      | Immobilisations financières                         |                           |                              |                           |                         |
|                                                      | Stocks et en-cours                                  |                           |                              |                           |                         |
|                                                      | Usagers                                             | 36 603                    | 27 631                       | 10 368                    | 53 866                  |
|                                                      | Autres provisions pour dépréciation                 |                           |                              |                           |                         |
|                                                      | <b>Total</b>                                        | <b>36 603</b>             | <b>27 631</b>                | <b>10 368</b>             | <b>53 866</b>           |
| <b>Total général des provisions et dépréciations</b> |                                                     | <b>1 441 368</b>          | <b>238 269</b>               | <b>122 705</b>            | <b>1 556 931</b>        |
| Dont dotations et reprises : - d'exploitation        |                                                     |                           | 27 631                       | 122 705                   |                         |
| - financières                                        |                                                     |                           |                              |                           |                         |
| - exceptionnelles                                    |                                                     |                           | 350 009                      |                           |                         |