ASSOCIATION

« LES CHARMETTES »

15 Rue de Roquefort
12100 MILLAU

Christian RUBIO

Expert-comptable
Inscrit au Tableau de l'Ordre de la Région de Montpellier
Commissaire au Comptes – Cour d'appel de Montpellier

ASSOCIATION « LES CHARMETTES »

15 Rue de Roquefort
12100 MILLAU

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2018

A l'Assemblée Générale des adhérents de l'ASSOCIATION « LES CHARMETTES ».

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION « LES CHARMETTES » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

30 Avenue de la République – 12100 MILLAU
Tél. 05 65 61 42 00 – Fax : 05 65 61 42 01

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de Déontologie de la Profession de Commissaire aux Comptes.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels concernant l'impact sur le résultat de l'exonération de cotisations sociales dite « exonération ZRR » et du CITS (Crédit d'Impôt sur la Taxe sur les Salaires).

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait et clos à Millau, le 05 juin 2019.

Le Commissaire aux Comptes,
M. Christian RUBIO,

Christian RUBIO
Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Montpellier
30a, Av. de la République
B. P. 304
12103 MILLAU CEDEX
Tél. 05 65 61 42 00

ACTIF	Arrêté au 31/12/2018 Durée 12 mois			31/12/2017 12 mois
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	305 872,77		305 872,77	305 872,77
Constructions	5 519 102,85	-2 408 848,23	3 110 254,62	2 169 425,52
Installations techniques, matériel et outillage	1 550 715,52	-1 106 018,78	444 696,74	466 056,16
Autres immobilisations corporelles	4 070 373,46	-2 349 265,62	1 721 107,84	998 960,77
Immobilisations corporelles en cours				1 652 002,84
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations	57 466,88		57 466,88	57 345,38
Autres titres immobilisés				
Prêts				2 188,29
Autres immobilisations financières	3 750,19		3 750,19	3 257,00
TOTAL I	**11 507 281,67**	**-5 864 132,63**	**5 643 149,04**	**5 655 108,73**
Comptes de liaison				
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements	3 082,62		3 082,62	1 219,08
En-cours de productions (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	82 684,33		82 684,33	52 363,72
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	989 213,22	-4 948,32	984 264,90	1 009 511,48
Autres créances	196 764,72		196 764,72	276 487,29
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement	141 388,55		141 388,55	141 801,00
Disponibilités				
Disponibilités	4 267 998,54		4 267 998,54	3 737 143,35
TOTAL III	**5 681 131,98**	**-4 948,32**	**5 676 183,66**	**5 218 525,92**
Comptes de Régularisation				
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	17 526,61		17 526,61	15 280,07
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL IV	**17 526,61**		**17 526,61**	**15 280,07**
TOTAL GENERAL	**17 205 940,26**	**-5 869 080,95**	**11 336 859,31**	**10 888 914,72**

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre cet établissement les autres établissements et services concernés.
(2) Dont à moins d'un an : Dont à plus d'un an :
(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du CASF

PASSIF

	Arrêté au 31/12/2018 Durée 12 mois	31/12/2017 12 mois
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 500 732,30	1 500 732,30
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement	3 076 800,99	2 909 558,02
Réserves de compensation	1 049 993,74	1 014 495,69
Excédents affectés à la couverture besoin fonds roulement	321 303,69	321 303,69
Autres réserves	5 161,92	5 161,92
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	634 092,02	553 898,45
Dépenses réfusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-173 428,87	-173 428,87
Résultat sous contrôle tiers financeurs	241 761,42	362 370,29
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-331 364,30	-406 486,06
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	326 112,62	237 447,48
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Couverture du besoin en fonds de roulemen		
Amortissements dérogatoires et prov renouvellement immobilisation:	784 454,44	740 129,81
Réserves des plus-values nettes d'actif	101 051,29	93 859,29
Immobilisations grevées de droits	484,78	484,78
TOTAL I	**7 537 156,04**	**7 159 526,79**
Comptes de liaison		
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour risques	212 427,43	94 716,78
Provisions pour charges		
Provisions pour charges	808 357,47	740 245,62
Fonds dédiés		
Fonds dédiés	15 195,59	10 400,00
TOTAL III	**1 035 980,49**	**845 362,40**
Dettes (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 156 968,19	1 316 026,43
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Emprunts et dettes financières divers (3)	39 101,32	52 531,78
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)		
Dettes fournisseurs et acomptes rattachés (4)	603 178,16	577 559,37
Dettes sociales et fiscales		
Dettes sociales et fiscales	739 181,46	737 373,85
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	195 881,87	171 836,66
Autres dettes (5)		
Autres dettes (5)	24 522,16	20 648,82
TOTAL IV	**2 758 833,16**	**2 875 976,91**
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
Produits constatés d'avance	4 889,62	8 048,62
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL V	**4 889,62**	**8 048,62**
TOTAL GENERAL	**11 336 859,31**	**10 888 914,72**

(1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : : résultats sous contrôle de tiers financeurs
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques :
(3) En particulier : cautions versés par les rédisents à leur entrée dans l'établissement
(4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an :
(5) Dont fonds des majeurs protégés :

Ch. R

A C T I F détaillé	Arrêté au 31/12/2018 Durée 12 mois BRUT	AMORT/PROV	NET	31/12/2017 12 mois NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles	**11 446 064,60**	**-5 864 132,63**	**5 581 931,97**	**5 592 318,06**
Terrains	**305 872,77**		**305 872,77**	**305 872,77**
211500 TERRAINS BATIS	305 872,77		305 872,77	305 872,77
Constructions	**5 519 102,85**	**-2 408 848,23**	**3 110 254,62**	**2 169 425,52**
213000 CONSTRUCTIONS SOL PROPRE	1 335 120,44		1 335 120,44	538 138,29
213100 BATIMENTS ANCIENS...COMMUNS	378 901,89		378 901,89	309 556,82
213101 BATIMENTS NOUV .....COMMUNS	318 814,61		318 814,61	318 814,61
213102 BATIMENT ASSOCAIT° .COMMUNS	200 416,35		200 416,35	200 416,35
213103 BATIMENTS FH	130 044,02		130 044,02	
213500 I.G.A.A.C. DIVERS CUISINE SAM FH	2 551 484,29		2 551 484,29	2 528 780,19
213501 I.G.A.A.C. Plateau Taversant	25 000,82		25 000,82	25 000,82
213502 I.G.A.A.C. Foyer de Vie	374 883,05		374 883,05	374 260,25
213504 I.G.A.A.C. CHAMBRE & SALLE ANIMATION EHPAD	153 599,29		153 599,29	153 599,29
213518 OUVRAGES D'INFRASTRUCTURES	50 838,09		50 838,09	70 157,43
281300 AMORT CONSTRUCTIONS		-136 155,35	-136 155,35	-115 183,98
281310 AMORT BAT ANCIENS...COMMUNS		-309 556,82	-309 556,82	-309 556,82
281311 AMORT BAT NOUVEAUX..COMMUNS		-318 814,61	-318 814,61	-318 814,61
281312 AMORT BAT ASSOC.....COMMUNS		-200 416,35	-200 416,35	-200 416,35
281330 AMORT CONSTRUCTIONS		-293 121,50	-293 121,50	-285 567,31
281350 AMORT IGAAC CUISINE & S à MANGER		-984 032,33	-984 032,33	-957 877,12
281351 AMORT IGAAC Plateau Traversant		-5 833,52	-5 833,52	-5 000,16
281352 AMORT IGAAC Foyer de Vie		-71 206,28	-71 206,28	-53 404,71
281354 AMORT IGAAC Chambre & Salle Animation		-38 873,38	-38 873,38	-33 320,04
281380 AMORT OUVRAGES INFRASTRUCT		-50 838,09	-50 838,09	-70 157,43
Installations techniques, matériel et outillage	**1 550 715,52**	**-1 106 018,78**	**444 696,74**	**466 056,16**
215300 AGENCEMENTS	263 443,84		263 443,84	297 363,48
215400 MATERIEL ET OUTILLAGE	221 204,82		221 204,82	237 943,02
215403 MATERIEL MEDICAL Soins	37 856,53		37 856,53	24 334,20
215410 MATERIEL ET OUTILLAGE	290 351,61		290 351,61	300 152,06
215421 MAT OUT LAVERIE A/C 1990	4 219,11		4 219,11	59 525,46
215430 BLANCHISSERIE ST MARTIN	403 119,59		403 119,59	555 683,02
215431 MAT INDUST ESATà compter 1990	41 028,89		41 028,89	44 519,21
215440 MAT & OUT ASSOCIAT°.COMMUNS	1 723,61		1 723,61	1 723,61
215441 MAT & OUTTILLAGE de 90 à...	202 688,98		202 688,98	184 189,30
215470 AG AM MAT OUT CAT...COMMUNS	16 984,52		16 984,52	16 984,52
215471 AG AM MAT OUT AS....COMMUNS	66 852,22		66 852,22	66 852,22
215500 Outillage.	1 241,80		1 241,80	1 241,80
281500 Install. tech., mat. & outill. indust. (cf ventil. cpte 215)		-691,04	-691,04	-503,16
281530 AMORT AGENCEMENTS		-150 264,91	-150 264,91	-169 963,40
281540 AMORT MAT et OUTILLAGE		-140 690,91	-140 690,91	-209 625,81
281541 AMORT MAT OUT ENTREPRISE		-212 367,37	-212 367,37	-207 516,28
281543 AMORT MAT MEDICAL		-326 857,91	-326 857,91	-463 364,57
281544 AMORT MAT & OUT AS.....90		-183 430,80	-183 430,80	-178 732,16
281545 AMORT MAT & OUT AS..COMMUNS		-1 723,61	-1 723,61	-1 723,61
281547 AMORT AA MAT & OUT C.COMMUN		-16 984,52	-16 984,52	-16 984,52
281548 AMORT AA MAT OUT AS..COMMUN		-66 852,22	-66 852,22	-66 852,22
281550 AMORT OUTILLAGE		-2 862,26	-2 862,26	-9 190,01

A C T I F détaillé	Arrêté au 31/12/2018 Durée 12 mois BRUT	AMORT/PROV	NET	31/12/2017 12 mois NET
281570 AMORT AGENCEMENTS LAVERIE		-3 293,23	-3 293,23	
Autres immobilisations corporelles	**4 070 373,46**	**-2 349 265,62**	**1 721 107,84**	**998 960,77**
218100 INST GEN AG AM.....COMMUNS	1 744 149,45		1 744 149,45	942 321,36
218101 INST GEN AGENC AMEN.....90	805 433,19		805 433,19	779 838,25
218102 INSTAL AGENC AMEN Dépendance	89 367,14		89 367,14	87 932,77
218200 MATERIEL TRANSPORT	523 065,15		523 065,15	534 697,03
218201 MAT DE TRANSPORT A/C 1990	280 058,92		280 058,92	253 176,52
218210 MATERIEL DE TRANSPORT....90	203 026,98		203 026,98	231 230,13
218300 MAT. BUREAU ET INFORMATIQUE	102 364,65		102 364,65	140 481,68
218310 MAT BUREAU & INFOR..COMMUNS	64 946,19		64 946,19	60 741,78
218311 MAT BUREAU & INFOR de 90 à.	28 011,70		28 011,70	39 067,30
218400 MOBILIER.....COMMUNS	174 849,37		174 849,37	165 230,47
218401 MOBILIER de 90 à.....	26 405,32		26 405,32	25 000,52
218402 MOBILIER UVE APPART	9 030,55		9 030,55	7 695,40
218403 MOBILIER Unité PHV	2 627,28		2 627,28	2 627,28
218800 MATERIEL et OUTILLAGE	16 144,04		16 144,04	21 442,92
218820 PLANTATIONS D'ARBRES	408,75		408,75	408,75
228000 IMMOS. GREVEES DE DROITS	484,78		484,78	484,78
281200 AMORT PLANTATIONS		-408,75	-408,75	-408,75
281810 AMORT INST AG AM....COMMUNS		-595 471,86	-595 471,86	-528 828,19
281811 AMORT INST AG AMEN.....90		-661 014,46	-661 014,46	-632 053,79
281812 AMORT AMEN INST AGENC DEPENDANCE		-56 312,17	-56 312,17	-49 156,37
281820 AMORT MAT TRANSPORT ne pas utiliser		-394 651,02	-394 651,02	-427 092,69
281821 AMORT MAT TRANSPORT.....90		-140 189,09	-140 189,09	-135 274,57
281822 AMORT MAT TRANSP A/C 1990		-204 290,08	-204 290,08	-183 931,82
281830 AMORT MOB ET MAT DE BUREAU		-61 689,91	-61 689,91	-93 519,41
281831 AMORT MAT BUR INF...COMMUNS		-44 349,49	-44 349,49	-40 080,49
281832 AMORT MAT BUR INFOR....90		-22 819,60	-22 819,60	-32 892,74
281840 AMORT MOBILIER.....90		-116 642,43	-116 642,43	-115 508,39
281841 AMORT MOBILIER.....COMMUNS		-34 213,82	-34 213,82	-34 213,82
281842 AMORT MOBILIER UVE Appart		-1 130,09	-1 130,09	
281843 AMORT MOBILIER PHV		-510,47	-510,47	
281880 AMORT MAT MENAGER		-11 188,00	-11 188,00	-14 866,56
281883 AMORTIS MAT BUR INFORMATIQU		-4 384,38	-4 384,38	-5 588,58
Immobilisations corporelles en cours				**1 652 002,84**
231800 IMMOS CORP. EN COURS Bureaux Architecte				1 652 002,84
Immobilisations Financières	**61 217,07**		**61 217,07**	**62 790,67**
Participations et créances rattachées à des participations	**57 466,88**		**57 466,88**	**57 345,38**
261000 TITRES de PARTICIPATION	57 466,88		57 466,88	57 345,38
Autres titres immobilisés				
Prêts				**2 188,29**
274000 PRETS CONSTRUCTION				2 188,29
Autres immobilisations financières	**3 750,19**		**3 750,19**	**3 257,00**
275000 DEPOTS CAUTION. VERSES	3 200,19		3 200,19	2 707,00
275013 DEPOTS CAUTIONS VERSES Fonds Social	550,00		550,00	550,00
TOTAL I	**11 507 281,67**	**-5 864 132,63**	**5 643 149,04**	**5 655 108,73**

Ch. R

A C T I F détaillé	Arrêté au 31/12/2018 Durée 12 mois BRUT	AMORT/PROV	NET	31/12/2017 12 mois NET
Comptes de liaison				
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II				

Ch. R

A C T I F détaillé	Arrêté au 31/12/2018 Durée 12 mois BRUT	AMORT/PROV	NET	31/12/2017 12 mois NET
Actif circulant				
Stocks et en-cours	**85 766,95**		**85 766,95**	**53 582,80**
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements	**3 082,62**		**3 082,62**	**1 219,08**
322000 STOCKS DIVERS	3 082,62		3 082,62	1 219,08
En-cours de productions (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	**82 684,33**		**82 684,33**	**52 363,72**
350000 STOCKS ENTREPRISE	82 684,33		82 684,33	52 363,72
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)	**1 185 977,94**	**-4 948,32**	**1 181 029,62**	**1 285 998,77**
Créances redevables et comptes rattachés (3)	**989 213,22**	**-4 948,32**	**984 264,90**	**1 009 511,48**
411001 USAGERS	-56 015,38		-56 015,38	-46 510,54
411100 CLIENTS	163 168,87		163 168,87	157 774,52
411400 CLIENTS	573 593,90		573 593,90	511 988,05
411700 CLIENTS-RETENUES GARANTIE	484,70		484,70	484,70
412000 CLIENTS	302 062,92		302 062,92	382 783,26
416000 CREANCES DOUTEUSES	5 918,21		5 918,21	8 173,50
491200 PROV.P/DEPREC.CPT.REDEVABLE		-4 948,32	-4 948,32	-5 182,01
Autres créances	**196 764,72**		**196 764,72**	**276 487,29**
419160 MINISTERE DU TRAVAIL				193 228,34
421100 REMUNERATION DU O.CAT	-637,49		-637,49	677,78
425000 PERSONNEL AVANCES-ACOMPTES	1 024,66		1 024,66	1 675,00
445620 T V A SUR IMMOBILISATIONS	-763,42		-763,42	461,48
445660 T V A S/BIEN ET SVCE DEDUCT	2 741,06		2 741,06	-837,71
445670 CREDIT DE TVA A REPORTER				6 855,02
445860 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	561,78		561,78	
467000 AUTRES DEBIT ET CREDIT DIV	1 250,00		1 250,00	
467001 AVANCE PERMANENTE Personnel	1 000,00		1 000,00	1 000,00
467004 AVANCES PENSIONNAIRES FH (Cpte V R/Site)				5 304,01
467005 CAISSES INTERNES	591,80		591,80	590,00
467010 Formation UNIFAF	3 110,98		3 110,98	10 316,45
467020 FORMATION	1 562,00		1 562,00	15 961,28
467100 DETTE RESSOURCES RESIDENTS	33 237,56		33 237,56	27 571,07
467110 IJ CPAM Subrogation				196,10
467200 AIDE AU POSTE	136 757,74		136 757,74	
468700 AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	16 328,05		16 328,05	13 488,47
Valeurs mobilières de placement	**141 388,55**		**141 388,55**	**141 801,00**
Valeurs mobilières de placement	**141 388,55**		**141 388,55**	**141 801,00**
508000 AUTRES VALEURS MOBILIERES	75 000,00		75 000,00	75 000,00
508010 AUTRES VALEURS MOBILIERES CPTE A TERME SG	66 250,00		66 250,00	66 250,00
508800 INTERETS COURUS DAT	138,55		138,55	551,00
Disponibilités	**4 267 998,54**		**4 267 998,54**	**3 737 143,35**
Disponibilités	**4 267 998,54**		**4 267 998,54**	**3 737 143,35**
512000 CREDIT MUTUEL Cpte Courant	146 125,04		146 125,04	160 533,21
512001 CREDIT AGRICOLE C.C.	485 368,09		485 368,09	123 631,30
512003 CAISSE EPARGNE (REM TH/Site)	3 580,28		3 580,28	14 028,25
512004 CREDIT MUTUEL (Cpte VR/Site)	10 730,86		10 730,86	10 392,30
512006 CREDIT AGRICOLE C.C.	137 286,40		137 286,40	142 809,41
512010 CREDIT AGRICOLE	108 815,79		108 815,79	80 965,42
512013 CREDIT AGRICOLE Cpte Courant Fonds Social	450,72		450,72	596,77

A C T I F détaillé	Arrêté au 31/12/2018 Durée 12 mois BRUT	AMORT/PROV	NET	31/12/2017 12 mois NET
512014 CREDIT AGRICOLE C.C.	102 898,20		102 898,20	223 180,88
512015 SOCIETE GENERALE	128 559,50		128 559,50	152 673,28
512016 CREDIT AGRICOLE Transfert Activités	2 486,17		2 486,17	
512018 CREDIT AGRICOLE C.C.	8 177,14		8 177,14	3 088,07
512019 CREDIT AGRICOLE C.C.	114 601,23		114 601,23	32 993,92
512020 SOCIETE GENERALE	23 885,83		23 885,83	13 579,35
512022 CREDIT MUTUEL Cpte Courant	39 885,52		39 885,52	5 847,89
512100 CREDIT MUTUEL Livret	253 055,98		253 055,98	399 756,19
512101 CREDIT AGRICOLE Livret	383 165,16		383 165,16	282 383,74
512104 CREDIT AGRICOLE Livret	803 632,67		803 632,67	632 249,84
512106 CREDIT AGRICOLE Livret	118 695,95		118 695,95	138 350,09
512108 CREDIT AGRICOLE Livret	301 308,32		301 308,32	300 706,91
512109 CREDIT AGRICOLE Livret	577 282,88		577 282,88	446 433,35
512110 CREDIT AGRICOLE LIVRET	436 560,62		436 560,62	500 697,15
512113 CREDIT AGRICOLE Livret Fonds Social	9 277,87		9 277,87	7 260,02
512122 CREDIT MUTUEL Livret	53 096,19		53 096,19	52 700,93
530001 CAISSE	1 392,71		1 392,71	2 225,18
530003 CAISSE (REM TH/Site)	11 208,27		11 208,27	2 693,02
530004 CAISSE (Cpte VR/Site)	1 222,20		1 222,20	533,95
530006 CAISSE Ets	2 304,09		2 304,09	2 784,04
530007 CAISSE RESIDENTS	251,61		251,61	46,67
530008 CAISSE	1 290,65		1 290,65	466,61
530009 CAISSE	715,36		715,36	282,14
530010 CAISSE	561,38		561,38	3 063,88
530100 CAISSE EHPAD	125,86		125,86	189,59
TOTAL III	**5 681 131,98**	**-4 948,32**	**5 676 183,66**	**5 218 525,92**

Ch. R

A C T I F détaillé	Arrêté au 31/12/2018 Durée 12 mois BRUT	AMORT/PROV	NET	31/12/2017 12 mois NET
Comptes de Régularisation				
Charges constatées d'avance	**17 526,61**		**17 526,61**	**15 280,07**
Charges constatées d'avance	**17 526,61**		**17 526,61**	**15 280,07**
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	17 526,61		17 526,61	15 280,07
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL IV	**17 526,61**		**17 526,61**	**15 280,07**
TOTAL ACTIF	**17 205 940,26**	**-5 869 080,95**	**11 336 859,31**	**10 888 914,72**

P A S S I F détaillé

	Arrêté au 31/12/2018 Durée 12 mois	31/12/2017 12 mois
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	**1 500 732,30**	**1 500 732,30**
Fonds associatifs sans droit de reprise	**1 500 732,30**	**1 500 732,30**
102000 FDS ASS. SANS DROIT REPRISE	483 406,88	483 406,88
102300 SUBV. INV. NON RENOUVELABLE	287 496,98	287 496,98
102600 LIB. A CARACTERE D'APPORT	729 828,44	729 828,44
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Réserves	**4 453 260,34**	**4 250 519,32**
Excédents affectés à l'investissement	**3 076 800,99**	**2 909 558,02**
106820 EXCEDENTS AFFECTES à INVESTISSEMENTS	2 914 236,28	2 766 993,31
106821 EXCEDENTS AFFECTES INVESTISSEMENTS DEPENDANCE	9 480,99	9 480,99
106822 EXCEDENTS AFFECTES INVESTISSEMENTS SOINS	153 083,72	133 083,72
Réserves de compensation	**1 049 993,74**	**1 014 495,69**
106860 RESERVE DE COMPENSATION	265 397,98	252 751,56
106861 RESERVE COMPENSATION DEPENDANCE	45 819,13	39 716,17
106862 RESERVE COMPENSATION SOINS	121 571,82	121 121,15
106870 RESERVES COMPENSATION Charges Amortissement Hébergement	537 204,81	540 906,81
106872 RESERVES COMPENSATION Charges Amortissement Soins	80 000,00	60 000,00
Excédents affectés à la couverture besoin fonds roulement	**321 303,69**	**321 303,69**
106850 RESERVE DE TRESORERIE	321 303,69	321 303,69
Autres réserves	**5 161,92**	**5 161,92**
106801 AUTRES RESERVES	5 161,92	5 161,92
Report à nouveau	**697 172,89**	**573 801,29**
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	**634 092,02**	**553 898,45**
110000 REPORT A NOUVEAU	512 900,04	518 013,72
110013 REPORT à NOUVEAU Fonds Social jusqu'en 2015	4 095,91	4 095,91
110110 REPORT à NOUVEAU EHPAD Hébergement	11 085,78	11 085,78
110120 REPORT à NOUVEAU EHPAD Dépendance	37 154,83	18 553,73
110130 REPORT à NOUVEAU EHPAD Soins	61 706,15	
110500 EXCED AFF MESURES D'EXPLOITATION	43 697,51	38 697,51
119000 REPORT A NOUVEAU Débiteur	-36 548,20	-36 548,20
Dépenses réfusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	**-173 428,87**	**-173 428,87**
114000 DEPENSES REFUSEES par AT ou INOPPOSABLES aux FINANCEURS	-173 428,87	-173 428,87
Résultat sous contrôle tiers financeurs	**241 761,42**	**362 370,29**
115012 Résultat/Contrôle Tiers 2012	25 749,74	25 749,74
115013 Résultat/Contrôle Tiers 2013	9 077,90	9 077,90
115015 Résultat/Contrôle Tiers 2015		7 350,00
115016 Résultat/Contrôle Tiers 2016	88 932,06	139 036,98
115017 Résultat/Contrôle Tiers 2017	48 715,19	
115110 EXCEDENT ARS Soins AFFECTES MESURES EXPLOITAT°	9 000,00	42 000,00
115111 EXCEDENT AFFECTE aux MESURES EXPLOITATION	213 035,46	143 835,46
115915 REPORT A NOUVEAU Déficit 2015	-4 679,79	-4 679,79
115917 Résultat/Contrôle Tiers Déficit 2017	-148 069,14	
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	**-331 364,30**	**-406 486,06**
116200 DEP NON OPPOSABLES Congés Payés	-291 571,22	-367 469,08
116201 DNO CONGES PAYES Hébergement	-21 916,63	-27 995,73
116202 DNO CONGES PAYES Dépendance	-1 843,28	-2 138,88
116203 DNO CONGES PAYES Soins	-16 033,17	-8 882,37
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	**326 112,62**	**237 447,48**
120000 RESULTAT EXERCICE	326 112,62	342 368,25
129000 RESULTAT EXERCICE N-1		-104 920,77
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		

P A S S I F détaillé

	Arrêté au 31/12/2018 Durée 12 mois	31/12/2017 12 mois
Provisions réglementées	**885 990,51**	**834 473,88**
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amortissements dérogatoires et prov renouvellement immobilisations	**784 454,44**	**740 129,81**
142500 PROV.REG.RELATIVES AUX IMMO	784 454,44	740 129,81
Réserves des plus-values nettes d'actif	**101 051,29**	**93 859,29**
148610 DIFF. REALISATIONS D'ACTIF	13 860,29	10 860,29
148620 DIFF. REALISATIONS D'ACTIF	87 191,00	82 999,00
Immobilisations grevées de droits	**484,78**	**484,78**
229000 DROITS DES PROPRIETAIRES	484,78	484,78
TOTAL I	**7 537 156,04**	**7 159 526,79**

Ch. R

P A S S I F détaillé	Arrêté au 31/12/2018 Durée 12 mois	31/12/2017 12 mois
Comptes de liaison		
Comptes de liaison		
TOTAL II		

Ch. R

P A S S I F détaillé

	Arrêté au 31/12/2018 Durée 12 mois	31/12/2017 12 mois
Provisions		
Provisions pour risques	**212 427,43**	**94 716,78**
Provisions pour risques	**212 427,43**	**94 716,78**
151100 Provisions pour litiges	117 710,65	
151800 PROVISION R.T.T.	18 940,82	18 940,82
151810 PROV REMUN TH ART 16 CONVEN	75 775,96	75 775,96
Provisions pour charges	**808 357,47**	**740 245,62**
Provisions pour charges	**808 357,47**	**740 245,62**
153000 PROVISIONS INDEMNITES DEPART RETRAITE	171 693,35	144 847,50
157210 PROV CONVENTION LOCATION	636 664,12	595 398,12
Fonds dédiés	**15 195,59**	**10 400,00**
Fonds dédiés	**15 195,59**	**10 400,00**
194000 FONDS DEDIES/SUBVENTION FONCTIONNEMENT	15 195,59	10 400,00
TOTAL III	**1 035 980,49**	**845 362,40**

Ch. R

P A S S I F détaillé

	Arrêté au 31/12/2018 Durée 12 mois	31/12/2017 12 mois
Dettes (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	**1 156 968,19**	**1 316 026,43**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	**1 156 968,19**	**1 316 026,43**
164001 EMPRUNT SG BUREAU EA	254 539,48	265 000,00
164002 EMPRUNT Crédit Mutuel Terrain EA	56 621,25	71 800,83
164003 Emprunt 2 000€	1 142,84	1 428,56
164025 EMPRUNT 23 000€		2 300,00
164026 EMPRUNT 200 000€	136 000,00	144 000,00
164027 EMPRUNT 41 000€	12 300,00	16 400,00
164028 EMPRUNT 43 000€	17 200,00	21 500,00
164029 EMPRUNT 44 000€	33 000,00	35 200,00
164060 EMPRUNTS 22 000€		2 200,00
164062 EMPRUNT 45 000€	4 500,00	10 880,00
164063 EMPRUNT 10 ANS 40 000€ 12/07 5,20%	10 140,00	16 860,00
164064 EMPRUNT 30500€	16 480,00	23 650,00
164065 EMPRUNT 11 000€	13 285,74	18 357,16
164066 EMPRUNT 65 000€	144 643,10	178 844,62
164067 EMPRUNT 40 000€	20 500,00	27 000,00
164068 EMPRUNT 49 900€	141 014,26	155 642,84
164069 EMPRUNT 25 000€	14 285,74	17 857,16
164316 EMPRUNT CA 15A 150000E 2004 VARIABLE	5 000,00	15 000,00
164323 EMPRUNT SG 300 000 €	276 315,78	292 105,26
Emprunts et dettes financières divers (3)	**39 101,32**	**52 531,78**
Emprunts et dettes financières divers (3)	**39 101,32**	**52 531,78**
165000 DEPOTS CAUTIONNEMENTS RECUS	12 750,90	11 973,53
168100 AUTRES EMPRUNTS ET DETTES	26 064,00	39 096,00
168840 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	286,42	1 462,25
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	**603 178,16**	**577 559,37**
Dettes fournisseurs et acomptes rattachés (4)	**603 178,16**	**577 559,37**
401000 FOURNISSEURS	546 166,44	461 486,36
401400 FOURNISSEURS EXERCICES ANTERIEURS	242,05	716,95
401700 RETENUES DE GARANTIES	36 010,78	32 523,65
408000 FOURN.: FACT.NON PARVENUES	20 758,89	82 832,41
Dettes sociales et fiscales	**739 181,46**	**737 373,85**
Dettes sociales et fiscales	**739 181,46**	**737 373,85**
421000 PERSONNEL-REMUNERATIONS	-28,28	1 221,80
427000 PERSONNEL - OPPOSITIONS		189,87
428200 DETTES PROVISION.P/CONGES P	237 192,11	287 030,20
428600 PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	5 858,89	4 624,21
431000 U.R.S.S.A.F.	179 147,00	187 045,13
437000 M S A	-1 129,18	-1 129,18
437201 GROUPAMA PREVOYANCE	14 828,71	17 869,28
437203 REUNICA	99 662,21	45 150,28
437205 GAN CADRE	3 718,19	5 065,22
437206 AG2R PREVOYANCE EA	2 011,72	
437209 REFUGE MUTUALISTE	11 383,05	11 211,00
437210 EOVI MCD	20 608,35	19 642,28
438200 CH.SOCIALES CONGES A PAYES	125 010,38	149 886,36
438600 ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	2 852,09	1 499,40
444000 ETAT-IMPOTS SUR BENEFICES	1 534,00	3 348,00

P A S S I F détaillé

	Arrêté au 31/12/2018 Durée 12 mois	31/12/2017 12 mois
445510 TAXE S/CA A DECAISSER	8 106,45	-17 812,01
445710 T V A COLLECTEE 20%	296,20	13 234,75
447100 TAXE SUR LES SALAIRES	-58 187,00	-61 917,36
447800 CILEO	17 189,00	17 141,13
447801 UNIFAF FORMATION	49 782,91	45 982,08
447802 COMITE ENTREPRISE	7 914,96	8 036,41
447803 OPCA FORMATION EA	8 059,01	
448600 ETAT CHARGES A PAYER	3 370,69	55,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	**195 881,87**	**171 836,66**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	**195 881,87**	**171 836,66**
404000 FOURNISSEURS-IMMOBILISATION		1 406,26
404100 FOURN.ACHATS IMMOBILISATION	195 881,87	170 430,40
Autres dettes (5)	**24 522,16**	**20 648,82**
Autres dettes (5)	**24 522,16**	**20 648,82**
467003 REM PENSIONNAIRES T H (Pécule/Site)	14 788,55	16 721,27
467004 AVANCES PENSIONNAIRES FH (Cpte V R/Site)	3 953,06	
467008 GROUPAMA & GAN IJ Complémentaire/Maladie		727,30
467110 IJ CPAM Subrogation	5 780,55	
468600 AUTRES CHARGES A PAYER		3 200,25
TOTAL IV	**2 758 833,16**	**2 875 976,91**

Ch. R

P A S S I F détaillé

	Arrêté au 31/12/2018 Durée 12 mois	31/12/2017 12 mois
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	**4 889,62**	**8 048,62**
Produits constatés d'avance	**4 889,62**	**8 048,62**
487000 PRODUITS PAYES D'AVANCE	4 889,62	8 048,62
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL V	**4 889,62**	**8 048,62**
TOTAL PASSIF	**11 336 859,31**	**10 888 914,72**

As Charmettes

Arrêté au :	31/12/2018		31/12/2017		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens)	765 972,39	12,36	789 096,60	13,37	-23 124,21	-2,93
Production vendue (services)	1 243 428,24	20,07	1 189 756,18	20,17	53 672,06	4,51
Chiffre d'affaire	**2 009 400,63**	**32,43**	**1 978 852,78**	**33,54**	**30 547,85**	**1,54**
Production stockée						
Production immobilisée	6 196 651,88	100,00	5 899 865,24	100,00	296 786,64	5,03
Subventions d'exploitation	43 994,39	0,71	44 187,83	0,75	-193,44	-0,44
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	64 527,07	1,04	121 388,90	2,06	-56 861,83	-46,84
Autres produits	1 640 036,28	26,47	1 591 929,58	26,98	48 106,70	3,02
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	**9 954 610,25**	**160,64**	**9 636 224,33**	**163,33**	**318 385,92**	**3,30**
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks	-32 184,15	-0,52	5 444,70	0,09	-37 628,85	-691,11
Achat de matières premières et autres	825 488,52	13,32	730 108,87	12,38	95 379,65	13,06
Autres achats et charges externes	1 132 696,39	18,28	1 243 935,42	21,08	-111 239,03	-8,94
Impôts, taxes et versements assimilés	411 345,44	6,64	416 199,20	7,05	-4 853,76	-1,17
Salaires et traitements	4 819 225,74	77,77	4 763 884,62	80,75	55 341,12	1,16
Charges sociales	1 677 676,42	27,07	1 668 381,45	28,28	9 294,97	0,56
Dotation	662 241,26	10,69	476 665,13	8,08	185 576,13	38,93
Autres charges	54 163,31	0,87	2 809,40	0,05	51 353,91	1 827,93
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	**9 550 652,93**	**154,13**	**9 307 428,79**	**157,76**	**243 224,14**	**2,61**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**403 957,32**	**6,52**	**328 795,54**	**5,57**	**75 161,78**	**22,86**
Opération en commun						
Bénéfice attribué, perte transférée Total III	101 238,19	1,63	76 893,07	1,30	24 345,12	31,66
Perte supportée, bénéfice transféré Total IV	-113 230,65	-1,83	-87 987,33	-1,49	-25 243,32	28,69
OPÉRATION EN COMMUN	**-11 992,46**	**-0,19**	**-11 094,26**	**-0,19**	**-898,20**	**8,10**
Produits financiers						
Produits financiers de participations	974,12	0,02	191,56	0,00	782,56	408,52
Autres valeurs mob., créances d'actif im.						
Autres intérêts et produits assimilés	6 547,96	0,11	18 846,25	0,32	-12 298,29	-65,26
Reprises/provisions et transfet de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL V	**7 522,08**	**0,12**	**19 037,81**	**0,32**	**-11 515,73**	**-60,49**
Charges financières						
Charges financières	24 008,33	0,39	25 998,82	0,44	-1 990,49	-7,66
Autres charges financières						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL VI	**24 008,33**	**0,39**	**25 998,82**	**0,44**	**-1 990,49**	**-7,66**
RESULTATS FINANCIERS	**-16 486,25**	**-0,27**	**-6 961,01**	**-0,12**	**-9 525,24**	**136,84**
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	**375 478,61**	**6,06**	**310 740,27**	**5,27**	**64 738,34**	**20,83**
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion			418,29	0,01	-418,29	-100,00
Sur opération en capital	8 500,00	0,14	2 550,00	0,04	5 950,00	233,33
Reprises/provisions et transfert de char	54 283,10	0,88	31 145,00	0,53	23 138,10	74,29
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL VII	**62 783,10**	**1,01**	**34 113,29**	**0,58**	**28 669,81**	**84,04**
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion	82,50	0,00	9 826,06	0,17	-9 743,56	-99,16
Sur opération en capital			2 398,17	0,04	-2 398,17	-100,00
Dotation aux amortissements et aux prov.	105 792,00	1,71	81 861,85	1,39	23 930,15	29,23
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VIII	**105 874,50**	**1,71**	**94 086,08**	**1,59**	**11 788,42**	**12,53**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-43 091,40**	**-0,70**	**-59 972,79**	**-1,02**	**16 881,39**	**-28,15**
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL IX						
Impôts sur les bénéfices	1 479,00	0,02	2 920,00	0,05	-1 441,00	-49,35
TOTAL X	**1 479,00**	**0,02**	**2 920,00**	**0,05**	**-1 441,00**	**-49,35**
PRODUITS	**10 126 153,62**	**163,41**	**9 766 268,50**	**165,53**	**359 885,12**	**3,68**
CHARGES	**9 795 245,41**	**158,07**	**9 518 421,02**	**161,33**	**276 824,39**	**2,91**
SOLDE INTERMÉDIAIRE	**330 908,21**	**5,34**	**247 847,48**	**4,20**	**83 060,73**	**33,51**
Total XI						
Eng.à réaliser sur ressources affectés	7 259,59	0,12	10 400,00	0,18	-3 140,41	-30,20
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs	-2 464,00	-0,04			-2 464,00	
TOTAL XI	**4 795,59**	**0,08**	**10 400,00**	**0,18**	**-5 604,41**	**-53,89**
EXCEDENT OU DÉFICIT	**326 112,62**	**5,26**	**237 447,48**	**4,02**	**88 665,14**	**37,34**

As Charmettes

Arrêté au :	31/12/2018 Montant	%	31/12/2017 Montant	%	Variation Montant	%
Produit d'exploitation						
Ventes de marchandises						
7010000000 VENTES PRODUITS FINIS 20%	330 012,32		303 359,19		26 653,13	
7010010000 OPHLM			32,54		-32,54	
7010300000 VENTES ESPACES VERTS	20 147,87		9 112,55		11 035,32	
7020000000 VENTES PRODUITS INTERMED. 20%	338 958,63		407 057,65		-68 099,02	
7020010000 VENTES PRODUITS INTERMED. 7	64 616,09		52 494,05		12 122,04	
7081000000 AVANTAGE en Nature PERSONNEL	12 237,48		17 040,62		-4 803,14	
Production vendue (biens)	765 972,39		789 096,60		-23 124,21	
7060000000 PRESTATIONS DE SERVICES 20%	1 111 513,95		1 050 131,91		61 382,04	
7060010000 AUTRES PRESTATIONS DE SERVICES	2 000,00				2 000,00	
7061200000 REPAS ENCAISSES	68 533,29		70 640,70		-2 107,41	
7061300000 HEBERGEMENT TEMPORAIRE	39 139,48		39 369,00		-229,52	
7061500000 REPAS ENCAISSES RESIDENTS	12 133,12		11 312,57		820,55	
7062000000 MISE à DISPOSITION BASSIN	8 502,00		17 004,00		-8 502,00	
7063000000 MISE à DISPOSITION SALLES	1 606,40		1 298,00		308,40	
Production vendue (services)	1 243 428,24		1 189 756,18		53 672,06	
Chiffre d'affaire	**2 009 400,63**		**1 978 852,78**		**30 547,85**	
Production stockée						
7312160000 DOTATION GLOBALE CPAM	1 354 386,19		1 346 556,62		7 829,57	
7332100000 DOTATION GLOBALE	811 624,49		447 593,00		364 031,49	
7332200000 PRIX de JOURNEES	2 256 403,64		2 370 460,18		-114 056,54	
7351200000 TARIFICATION Soins	563 793,77		535 563,39		28 230,38	
7352120000 TARIFICATION Dépendance Hors Département	16 850,48		12 260,72		4 589,76	
7352210000 TARIFICATION Hébergement	966 976,83		954 695,68		12 281,15	
7352220000 TARIFICATION Dépendance CG12	141 150,00		149 925,00		-8 775,00	
7353200000 Part USAGER Dépendance	85 466,48		82 810,65		2 655,83	
Production immobilisée	6 196 651,88		5 899 865,24		296 786,64	
7400000000 SUBV.EXPLOITATION & PARTIC.	43 994,39		42 687,83		1 306,56	
7470000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION ET PART			1 500,00		-1 500,00	
Subventions d'exploitation	43 994,39		44 187,83		-193,44	
7815000000 S/PROV. RISQUES ET CHARGES	57 904,89		119 573,62		-61 668,73	
7817400000 REP/DEPRECIATION CREANCES	233,69		259,65		-25,96	
7900000000 TRANSFERT DE CHARGES			733,54		-733,54	
7910000000 TRANSFERT DE CHARGES	6 388,49		822,09		5 566,40	
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	64 527,07		121 388,90		-56 861,83	
7580000000 PROD.DIVERS GESTION COURANT	10 118,88		15 059,73		-4 940,85	
7580130000 VENTES CARTON QUINE Fonds Social	4 058,95		3 539,71		519,24	
7581000000 COTISATIONS ADHERENTS	3 675,00		3 352,00		323,00	
7581130000 DONS DIVERS	3 390,00		733,34		2 656,66	
7583000000 VENTES TICKETS REPAS	1 681,20		1 349,94		331,26	
7583500000 COMPLEMENT REMU TH ESAT	882 553,17		1 255 286,11		-372 732,94	
7583510000 COTIS S/CPL DE REMUNERATION	321 692,48		312 608,75		9 083,73	
7583520000 AIDE AU POSTE EA	412 866,60				412 866,60	
Autres produits	1 640 036,28		1 591 929,58		48 106,70	
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	**9 954 610,25**		**9 636 224,33**		**318 385,92**	
7550000000 Q.P. RESULT S/OP. EN COMMUN	101 238,19		76 893,07		24 345,12	
Bénéfice attribué, perte transférée	101 238,19		76 893,07		24 345,12	
EXCEDENT ATTRIBUÉ OU DÉFICIT TRANSFÉRÉ (QUOTES-F	**101 238,19**		**76 893,07**		**24 345,12**	
Produits financiers						
7610000000 PRODUITS DE PARTICIPATIONS	974,12		191,56		782,56	
Produits financiers de participations	974,12		191,56		782,56	
Autres valeurs mob., créances d'actif im.						
7641000000 REVENUS VALEURS MOB.PLACEM.	156,03		10 167,00		-10 010,97	
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS Cpte/Livre	6 391,93		8 679,25		-2 287,32	
Autres intérêts et produits assimilés	6 547,96		18 846,25		-12 298,29	
Reprises/provisions et transfet de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL V	**7 522,08**		**19 037,81**		**-11 515,73**	
Produits exceptionnels						
7711000000 DEDITS PENALITES S/A. ET V.			418,29		-418,29	
Sur opération de gestion			418,29		-418,29	
7750000000 PROD. CESSIONS ELEM. ACTIFS	8 500,00		2 550,00		5 950,00	
Sur opération en capital	8 500,00		2 550,00		5 950,00	
7874200000 REPRISES S/AUTRES PROV.REGL Renouv IM	54 275,37		31 145,00		23 130,37	

As Charmettes

Arrêté au :	31/12/2018 Montant	%	31/12/2017 Montant	%	Variation Montant	%
7970000000 TRANSFERT DE CHARGES EXCEPTIONNEL	7,73				7,73	
Reprises/provisions et transfert de char	54 283,10		31 145,00		23 138,10	
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL VII	**62 783,10**		**34 113,29**		**28 669,81**	
TOTAL PRODUITS	**10 126 153,62**		**9 766 268,50**		**359 885,12**	
SOLDE DÉBITEUR = DÉFICIT						
TOTAL GÉNÉRAL	**10 126 153,62**		**9 766 268,50**		**359 885,12**	
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
6030000000 VARIATION DES STOCKS	-1 863,54		646,61		-2 510,15	
6031000000 VARIATION STOCKS M.P.& FOUR	-30 320,61		4 798,09		-35 118,70	
Variation de stocks	-32 184,15		5 444,70		-37 628,85	
6010000000 ACHATS STOCKES MAT.PREMIERES	256 524,85		251 268,37		5 256,48	
6017500000 ACHATS POUR NETTOYAGE	13 545,71		8 914,18		4 631,53	
6018000000 ACHATS DIVERS	89,10		477,86		-388,76	
6040000000 PRESTATIONS DE SERVICE	65 466,77		44 642,65		20 824,12	
6061100000 EAU ET ASSAINISSEMENT	54 153,91		39 509,56		14 644,35	
6061200000 ELECTRICITE	181 982,71		153 238,25		28 744,46	
6061300000 GAZ	72 251,72		78 742,66		-6 490,94	
6062100000 Carburants	56 402,97		48 143,52		8 259,45	
6062200000 Produits Entretien	11 394,00		11 015,48		378,52	
6062400000 Fourn Bureau	18 537,73		10 615,61		7 922,12	
6062500000 Fourn Educatives	11 807,55		11 781,91		25,64	
6062600000 Fourn Hotelières	6 149,41		8 516,45		-2 367,04	
6062610000 Charges HYGIENE	15 570,13		17 538,43		-1 968,30	
6062680000 Linge Vêtement Travail	2 151,03		3 826,57		-1 675,54	
6063000000 FOURN.PETIT MATER.OUTILLAGE	9 154,89		1 127,80		8 027,09	
6066000000 Prod Pharmaceutiques	2 417,88		4 227,92		-1 810,04	
6066010000 Dispositifs Médicaux	20 994,55		11 823,17		9 171,38	
6068000000 Fourn Petit Matériel Outillage	26 119,72		23 806,19		2 313,53	
6068130000 QUINE Fonds Social	773,89		892,29		-118,40	
Achat de matières premières et autres	825 488,52		730 108,87		95 379,65	
6112000000 Loisirs	33 452,38		31 689,46		1 762,92	
6112100000 PRESTATIONS SUR RESERVES	54 838,60		10 800,00		44 038,60	
6112130000 ANIMATION LOISIRS Fonds Social	1 454,85		1 347,29		107,56	
6112200000 PRESTATIONS USAGERS	5 887,65		1 606,20		4 281,45	
6122000000 CREDIT BAIL MOBILIER	57 450,85		30 099,10		27 351,75	
6132000000 Locations Immobilières	102 113,35		317 518,13		-215 404,78	
6135000000 LOCATIONS MOBILIERES	19,70				19,70	
6135100000 LOCATION MATERIEL INFORMATIQUE	3 839,47		2 619,16		1 220,31	
6135800000 LOCATION AUTRE MATERIEL	1 844,33		3 358,13		-1 513,80	
6152000000 ENTRETIEN ET REP SUR BIEN IMMOBILIER	19 843,58		26 865,71		-7 022,13	
6155000000 ENTRETIEN ET REP SUR BIEN MOBILIER	83 695,58		78 500,43		5 195,15	
6155100000 Entretien Réparations Maintenance Mat SOINS	1 867,20		1 091,36		775,84	
6155200000 ENTRETIEN ET REP BIEN DES VEHICULES	28 092,86		15 544,95		12 547,91	
6155800000 ENTRETIEN ET REP DES AUTRES MATERIE	47 769,09		40 874,03		6 895,06	
6156000000 MAINTENANCE	37 223,90		41 320,64		-4 096,74	
6156100000 MAINTENANCE INFORMATIQUE			800,00		-800,00	
6160000000 Primes Assurances	44 884,38		56 235,07		-11 350,69	
6170000000 ETUDES ET RECHERCHE			3 906,30		-3 906,30	
6182000000 Doc Générale & Cotisations R Parents	7 513,12		6 182,00		1 331,12	
6184000000 Cotisations	4 885,32		4 527,45		357,87	
6210000000 PERSONNEL EXTERIEUR A ETAB.	19 964,21		29 039,43		-9 075,22	
6211300000 PERS EXTERIEUR MEDICAL	1 254,90		7 452,80		-6 197,90	
6220000000 HONORAIRES Autres	63 455,54		7 342,36		56 113,18	
6223110000 Médecins Coordonnateurs SOINS			1 627,20		-1 627,20	
6226000000 HONORAIRES EXPERTS CPTABLES	13 534,21		23 264,69		-9 730,48	
6226010000 HONORAIRES COMMISSAIRES aux COMPTE	7 719,76		7 568,40		151,36	
6227000000 FRAIS D'ACTES & CONTENTIEUX	617,53		7 888,18		-7 270,65	
6230000000 INFORMATIONS PUBLICATIONS	1 852,90		1 016,68		836,22	
6248000000 TRANSPORTS de biens	7 160,88		5 593,36		1 567,52	
6250000000 DEPLACEMENT-MISSIONS-RECEP.	11 614,30		14 310,33		-2 696,03	
6260000000 FRAIS TELECOM	26 420,03		27 752,97		-1 332,94	
6260010000 AFFRANCHISSEMENT	793,57		592,59		200,98	
6260020000 TELEPHONE	3 069,05		3 919,14		-850,09	
6260030000 INTERNET/328CLIC/581AD.			433,71		-433,71	
6270000000 SCES BANCAIRES ET ASSIMILES	1 554,17		142,54		1 411,63	

As Charmettes

Arrêté au :	31/12/2018		31/12/2017		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
6280000000 COTISATIONS	2 103,02		1 683,25		419,77	
6281000000 BLANCHISSAGE A L'EXTERIEUR	59 186,90		58 062,88		1 124,02	
6282000000 ALIMENTATION A L'EXTERIEUR	375 272,40		370 842,96		4 429,44	
6288000000 DECHETS	446,81		516,54		-69,73	
Autres achats et charges externes	1 132 696,39		1 243 935,42		-111 239,03	
6311000000 TAXE SUR LES SALAIRES	161 653,93		171 096,30		-9 442,37	
6330000000 IMPOTS ET TAXES			90 667,49		-90 667,49	
6333000000 PART.EMPL.FORMAT.	68 710,20		7 658,82		61 051,38	
6333100000 PART.EMPLOY. FORMAT.EA	12 231,89				12 231,89	
6333200000 PART.EMPLOY. FORMAT.ESAT	2 571,22				2 571,22	
6338000000 EFFORT A LA CONSTRUCTION	17 189,00				17 189,00	
6350000000 AUTRES IMPOTS TAXES(AD.IMP)	90 646,92		89 352,11		1 294,81	
6351300000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	58 269,52		57 197,72		1 071,80	
6354000000 DT ENREGISTREMENT ET TIMBRE	72,76		226,76		-154,00	
Impôts, taxes et versements assimilés	411 345,44		416 199,20		-4 853,76	
6410000000 REMUN.PERSONNEL	3 300 906,44		3 785 727,92		-484 821,48	
6411000000 REMUNERATION T.H.EA	564 736,79				564 736,79	
6411600000 Indemnités de préavis et de licenciement	15 563,71		5 948,59		9 615,12	
6411800000 IND DEPART RETRAITE	31 811,98		114 536,28		-82 724,30	
6411810000 Gratification des stagiaires			504,00		-504,00	
6412000000 VARIATION DETTE CONGES à PAYER	-50 113,60		-54 310,54		4 196,94	
6413700000 VARIATION PRIME PRECARITE	-1 720,35		107,04		-1 827,39	
6419000000 REMB/REMUN.PERS NON MEDICAL	-62 515,83		-85 269,23		22 753,40	
6431000000 REMUNERATION DIRECTE TH	138 003,43		135 962,97		2 040,46	
6432000000 AIDE AU POSTE	882 553,17		860 677,59		21 875,58	
Salaires et traitements	4 819 225,74		4 763 884,62		55 341,12	
6450000000 URSSAF ADMEUR ET BENEVOLES	216,00		1 216 615,11		-1 216 399,11	
6451000000 COTISATIONS O.CAT			68 267,99		-68 267,99	
6451100000 URSSAF	833 238,66				833 238,66	
6451200000 MUTUELLE EOVI	41 917,15				41 917,15	
6451300000 RETRAITE	264 003,96				264 003,96	
6451310000 RETRAITE TA EA	26 027,82				26 027,82	
6451800000 PREVOYANCE NC GROUPAMA	28 158,34				28 158,34	
6451810000 PREVOYANCE CADRES GAN	14 480,65				14 480,65	
6451820000 PREVOYANCE EA AG2R	3 904,00				3 904,00	
6452000000 COTIS S/CPL DE REMUNERATION ne plus ut			313 176,79		-313 176,79	
6453700000 VARIAT°/CHARGES S.S./PRIMES PRECARIT	1 352,69		-237,47		1 590,16	
6458200000 VARIATION/CHARGES FISC & SOCIALES C	-24 600,47		-30 438,28		5 837,81	
6462100000 URSSAF (salaire atelier)	44 585,87				44 585,87	
6462200000 URSSAF (aide au poste)	270 076,87				270 076,87	
6462300000 URSSAF MISPE	5,59				5,59	
6463000000 MUTUELLE LE REFUGE	16 944,12				16 944,12	
6464100000 RETRAITE ESAT (salaire atelier)	8 069,76				8 069,76	
6464200000 RETRAITE ESAT (aide au poste)	51 615,61				51 615,61	
6470000000 AUTRES CHARGES SOCIALES	20 111,00		77 967,57		-57 856,57	
6478400000 Oeuvres sociales	56 470,16				56 470,16	
6480000000 PREST.SERVICE			4 300,42		-4 300,42	
6484000000 INDEMNITES ADMINISTRATEURS			5 973,00		-5 973,00	
6488000000 FORMATION	21 098,64		12 756,32		8 342,32	
Charges sociales	1 677 676,42		1 668 381,45		9 294,97	
6811000000 DOT.AMORT.IMM.CORP.& INCORP	459 779,87		413 320,47		46 459,40	
6815000000 DOT.PROV.P/RISQUES & CH.EXP	202 461,39		63 344,66		139 116,73	
Dotation	662 241,26		476 665,13		185 576,13	
6540000000 PERTES S/CREANCES IRRECOUV.	898,12		93,85		804,27	
6580000000 CHARGES DIV.GESTION COURANT	52 133,79		1 686,59		50 447,20	
6581000000 FRAIS CULTE ET INHUMATION	471,40		210,92		260,48	
6586130000 FONDS SOLIDARITE Fonds Social	660,00		818,04		-158,04	
Autres charges	54 163,31		2 809,40		51 353,91	
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	**9 550 652,93**		**9 307 428,79**		**243 224,14**	
6550000000 Q.P. RESULT.S/OP.COMMUNES	101 344,39		76 893,07		24 451,32	
6556000000 ne plus utiliser	11 886,26		11 094,26		792,00	
Perte supportée, bénéfice transféré	113 230,65		87 987,33		25 243,32	
PERTE SUPPORTÉE, BÉNÉFICE TRANSFÉRÉ TOTAL IV	**113 230,65**		**87 987,33**		**25 243,32**	
Charges financières						

As Charmettes

Arrêté au :	31/12/2018 Montant	%	31/12/2017 Montant	%	Variation Montant	%
6610000000 CHARGES D'INTERETS EMPRUNTS	24 006,35		25 707,87		-1 701,52	
6611000000 FRAIS BANCAIRES			290,95		-290,95	
6615000000 INTERET SUR COMPTE CREDITEUR	1,98				1,98	
Charges financières	24 008,33		25 998,82		-1 990,49	
Autres charges financières						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL VI	**24 008,33**		**25 998,82**		**-1 990,49**	
Charges exceptionnelles						
6710000000 CHARG.EXCEPT.S/OPER.GESTION			9 826,06		-9 826,06	
6712000000 PENALITES, AMENDES FISCALES ET PENA	82,50				82,50	
Sur opération de gestion	82,50		9 826,06		-9 743,56	
6750000000 VAL.COMPT.ELEM.ACTIFS CEDES			2 398,17		-2 398,17	
Sur opération en capital			2 398,17		-2 398,17	
6874000000 DOT.AUX AUTRES PROV.REGLEM.	18 600,00				18 600,00	
6874200000 DOT.PROV REGL. POUR RENOUVELLEMT I	80 000,00		70 000,00		10 000,00	
6874610000 DIFF.S/REALIS.ELEMENTS ACT.	3 000,00		997,85		2 002,15	
6874620000 DIFF.S/REALIS.ELEMENTS ACT.	4 192,00		10 864,00		-6 672,00	
Dotation aux amortissements et aux prov.	105 792,00		81 861,85		23 930,15	
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VIII	**105 874,50**		**94 086,08**		**11 788,42**	
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL IX						
6950000000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 479,00		2 920,00		-1 441,00	
Impôts sur les bénéfices	1 479,00		2 920,00		-1 441,00	
TOTAL X	**1 479,00**		**2 920,00**		**-1 441,00**	
Total XI						
6894000000 DOTATIONS PROVISIONS/SUBVENTIONS A	7 259,59		10 400,00		-3 140,41	
Eng.à réaliser sur ressources affectés	7 259,59		10 400,00		-3 140,41	
7894000000 REPRISES SUR PROVISIONS CNR	-2 464,00				-2 464,00	
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs	-2 464,00				-2 464,00	
TOTAL XI	**4 795,59**		**10 400,00**		**-5 604,41**	
TOTAL CHARGES	**9 800 041,00**		**9 528 821,02**		**271 219,98**	
SOLDE CRÉDITEUR = EXCÉDENT	**326 112,62**		**237 447,48**			
TOTAL GÉNÉRAL	**10 126 153,62**		**9 766 268,50**		**359 885,12**	

Ch. R

ASSOCIATION LES CHARMETTES

Arrêté Comptes Administratifs 2018

	F Héb	GPA	SAVS	EHPAD	F Vie	ESAT Social	ESAT Prod	E A	TOTAL
Total Charges	1 964 676,44	19 922,00	267 493,51	1 733 193,65	833 548,63	1 436 965,57	2 505 968,53	1 036 986,67	9 798 755,00
Total Produits	2 031 199,25	19 895,47	273 642,27	1 843 317,96	837 699,11	1 466 953,12	2 585 740,11	1 066 420,33	10 124 867,62
Résultat Comptable	**66 522,81**	**-26,53**	**6 148,76**	**110 124,31**	**4 150,48**	**29 987,55**	**79 771,58**	**29 433,66**	**326 112,62**
Reprise/Réserves					3 656,00	11 046,00	54 838,60		69 540,60
DNO Congés à Payer	742,91		405,10	-7 553,79	-15 693,19	-40 936,39			-63 035,36
Reprise Résultat 2016					1 739,00				1 739,00
Résultat Administratif	**67 265,72**	**-26,53**	**6 553,86**	**102 570,52**	**-6 147,71**	**97,16**	**134 610,18**	**29 433,66**	**334 356,86**
Estimation Exonération ZRR	76 793,77	0,00	5 979,84	31 175,46	34 223,93	49 722,30	12 001,45	76 088,84	285 985,59
Réduction fillon	14 195,27	0,00	0,00	2 177,58	2 981,74	13 448,79	3 056,02	45 875,58	81 734,98
Estimation Résultat sans ZRR et avec loi fillon	**4 667,22**	**-26,53**	**574,02**	**73 572,64**	**-37 389,90**	**-36 176,35**	**125 664,75**	**-779,60**	**130 106,25**

Proposition Affectation

Investissements				92 570,52					92 570,52
Réserve de Trésorerie									0,00
Compensation Déficits			6 553,86		-6 147,71	97,16			503,31
Compensat° Ch Amortissements	67 265,72						70 000,00		137 265,72
Réduct° Charges Exploitat°									0,00
Mesures Exploitation				10 000,00					10 000,00
Report à Nouveau		-26,53					64 610,18	29 433,66	94 017,31
Affectation du Résultat Administratif	**67 265,72**	**-26,53**	**6 553,86**	**102 570,52**	**-6 147,71**	**97,16**	**134 610,18**	**29 433,66**	**334 356,86**
	F Héb	GPA	SAVS	EHPAD	F Vie	ESAT Social	ESAT Prod	E A	TOTAL

FOYER D'HEBERGEMENT par Sections			
Arrêté Comptes Administratifs 2018			
	Hébergement	PHV	Total FH
Total Charges	1 800 437,52	164 238,92	1 964 676,44
Total Produits	1 838 531,08	192 668,17	2 031 199,25
Résultat Comptable	38 093,56	28 429,25	66 522,81
Reprise/Réserves			0,00
DNO Congés à Payer	-8 032,94	8 775,85	742,91
Reprise Résultat 2016	0,00	0,00	0,00
Résultat Administratif	30 060,62	37 205,10	67 265,72
Estimation Exonération ZRR	69 549,40	7 244,37	76 793,77
Réduction fillon	13 262,75	932,52	14 195,27
Estimation Résultat sans ZRR et avec loi fillon	-26 226,03	30 893,25	4 667,22
Proposition Affectation			
Investissements			-
Ch Amortissements	30 060,62	37 205,10	67 265,72
Compensation Déficits			0,00
Trésorerie			0,00
Mesures Exploitation			0,00
Report à Nouveau			0,00
Affectation du Résultat Administratif	30 060,62	37 205,10	67 265,72

Ch. R

EHPAD par Sections

Arrêté Comptes Administratifs 2018

	Hébergement	Dépendance	Soins	EHPAD
Total Charges	1 009 931,13	230 543,27	492 719,25	1 733 193,65
Total Produits	1 028 188,07	245 827,71	569 302,18	1 843 317,96
Résultat Comptable	18 256,94	15 284,44	76 582,93	110 124,31
Reprise/Réserves				
DNO Congés à Payer	-4 906,72	396,93	-3 044,00	-7 553,79
Reprise Résultat 2016				0,00
Résultat Administratif	13 350,22	15 681,37	73 538,93	102 570,52
Estimation Exonération ZRR	13 094,25	5 424,00	12 657,21	31 175,46
Réduction fillon		1 043,80	1 133,78	2 177,58
Estimation Résultat sans ZRR et avec loi fillon	255,97	11 301,17	62 015,50	73 572,64

Proposition Affectation

Investissements	13 350,22	15 681,37	63 538,93	92 570,52
Ch Amortissements				
Compensation Déficits				
Trésorerie				
Mesures Exploitation			10 000,00	10 000,00
Report à Nouveau				
Affectation du Résultat Administratif	13 350,22	15 681,37	73 538,93	102 570,52

Ch. R

ASSOCIATION LES CHARMETTES
EXERCICE CLOS LE 31/12/2018

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31-12-2018 dont le total est de 11 336 859.31 et au compte de Résultat de l'exercice présenté sous forme de listes, Il se dégage un résultat positif de 326 112.62.

L'exercice recouvre la période du 1er Janvier 2018 au 31 Décembre 2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des Comptes Annuels

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases ; continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Immobilisations Corporelles et Incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + Frais Accessoires).

Les amortissements sont calculés suivant ta méthode linéaire en fonction des durées décrites ci- dessous :

- Constructions 10 ans à 50 ans
- Matériel et Outillage 2 ans à 5 ans
- Agencements 10 ans à 50 ans
- Matériel de Transport 3 ans à 10 ans
- Mobilier 10 ans à 15 ans
- Matériel de Bureau 5 ans à 10 ans
- Matériel Informatique 2 ans à 5 ans

Le Règlement CRC n°2002-10 modifié par les Règlements CRC n"2003-07 et n° 2004-06 relatifs à la définition, comptabilisation, évaluation, amortissement et dépréciation des actifs, sont entrés en application pour les exercices ouverts au 1er Janvier 2005.

Ch. R

Provision pour départ à la retraite

La provision pour départ à la retraite est constituée par les sommes qui seront versées lors des prochains départs à la retraite. Elle correspond aux montants de provisions acceptées par les organismes financeurs.

Le montant inscrit au bilan au 31/12/2018 s'élève à la somme de 171 693.35€.

Au 31/12/2017, la provision pour retraite s'élevait à 144 847.50€.

De par ailleurs, un calcul des Engagements Retraite a été effectué sur le logiciel API-COMTAT dans le courant de l'année 2014 sur les salaires de l'année 2013.

La méthode de calcul prend en compte :

-les droits proratisés temporis (progression 1.50%)

-une rotation lente

-le taux d'actualisation retenue est de 2%

-l'âge de départ à la retraite est de 63 ans

Il en résulte une provision de retraite qui serait nécessaire de 726 K€ (charges sociales comprises).

Evaluation de l'aide ZRR

L'exonération de cotisations patronales de sécurité sociale, suite à la loi n°2005-157 du 23 février 2005 relative au développement des territoires ruraux au profit des organismes d'intérêts généraux est estimée à environ :

Exercice 2018 : 204 K€ en tenant compte de l'incidence de l'allègement FILLON

Exercice 2017 : 206 K€ en tenant compte de l'incidence de l'allègement FILLON

Exercice 2016 : 213 K€ en tenant compte de l'incidence de l'allègement FILLON

Exercice 2015 : 242 K€ en tenant compte de l'incidence de l'allègement FILLON

Exercice 2014 : 257 K€ en tenant compte de l'incidence de l'allègement FILLON

Exercice 2013 : 396 K€ en tenant compte de l'incidence de l'allègement FILLON

Exercice 2012 : 400 K€ en tenant compte de l'incidence de l'allègement FILLON

Ch. R

Exercice 2011 : 394 K€ en tenant compte de l'incidence de l'allègement FILLON

Exercice 2010 : 395 K€ en tenant compte de l'incidence de l'allègement FILLON

Exercice 2009 : 468 K€

Exercice 2008 : 495 K€

Exercice 2007 : 525 K€

Evaluation du C.I.T.S

Au cours de cet exercice, l'association a bénéficié de l'exonération CITS pour une durée de deux ans. Le montant déduit sur la déclaration de la taxe sur salaire est 61 123€ en 2018.

Plan comptable

Le décret n°2003-1010 du 22 octobre 2003 et l'arrêté du 14 novembre 2003 ont modifié la liste des comptes du plan comptable des établissements et services sociaux et médico-sociaux privés.

Pour les établissements subventionnés par l'ARS et le Conseil Départemental de l'Aveyron, la liste des comptes du Plan Comptable a été modifiée en 2015 pour une mise en conformité avec le Plan Comptable des établissements sociaux médico-sociaux privés.

Pour les autres comptabilités (ESAT BAPC et Entreprise Adaptée) cette harmonisation a été réalisée en 2016.

Ch. R

ASSOCIATION LES CHARMETTES
EXERCICE CLOS LE 31/12/2018

Evènements de l'année

Inauguration de l'Entreprise adaptée et finalisation des travaux des autres établissements.

Fermeture de la piscine.

Signature du CPOM 2018-2022 (foyer d'hébergement, foyer de vie et savs) avec le conseil départemental de l'Aveyron.

Recrutement de la nouvelle Directrice Administrative et Comptable.

Licenciement d'une personne de l'Administratif.

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Pour l'année 2018, le montant des honoraires constatés dans nos livres est de 7 719.76€ TTC

Effectifs du personnel

Au 31-12-2018, l'effectif total des salariés est de 169 et se décompose en régimes suivants :

Cadre : 13

Non Cadre Personnel d'Encadrement : 121

Non Cadre Personnel Entreprise Adaptée : 32

Contrat aidé : 3

Evènements postérieurs

La réalisation des travaux de rénovation et la mise en conformité du foyer d'hébergement.

La finalisation de la réécriture des différents projets d'établissements.

La préparation du recrutement du Directeur adjoint de l'E.s.a.t et l'Entreprise adaptée.

Ch. R

Rémunérations des organes d'administration, de direction et de surveillance

Rémunération allouée aux membres :

- Des organes d'administration : néant,
- Des organes de direction : cette information n'est pas mentionnée car elle reviendrait à donner une rémunération individuelle.

Ch. R

Immobilisations

As Charmettes **Exercice 2018 du 01/01/2018 au 31/12/2018**

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement			
Autres postes d' immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles			
Terrains	305 872.77		
Constructions sur sol propre	1 366 926.07		996 371.24
Constructions sur sol d'autrui			
Install générales, agenc. et aménag. des constructions	3 151 797.98		95 478.12
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 790 511.90		98 361.72
Install générales, agenc. et aménag. divers	1 810 092.38		854 163.42
Matériel de transport	1 019 103.68		98 123.55
Matériel de bureau et informatique, mobilier	463 180.88		29 689.79
Immobilisations corporelles en cours	1 652 002.84		
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	**11 559 488.50**		**2 172 187.84**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation	57 345.38		121.50
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	5 445.29		493.19
Immobilisations financières	**62 790.67**		**614.69**
Total Général	**11 622 279.17**		**2 172 802.53**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de				
Autres postes d' immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
Terrains			305 872.77	
Constructions sur sol propre			2 363 297.31	
Constructions sur sol d'autrui				
Install générales, agenc. et aménag. des constructions		91 470.56	3 155 805.54	
Installations techniques, matériel et outillage industriel		338 158.10	1 550 715.52	
Install générales, agenc. et aménag. divers		25 306.02	2 638 949.78	
Matériel de transport		111 076.18	1 006 151.05	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		67 598.04	425 272.63	
Immobilisations corporelles en cours	1 652 002.84			
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**1 652 002.84**	**633 608.90**	**11 446 064.60**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation			57 466.88	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 188.29	3 750.19	
Immobilisations financières		**2 188.29**	**61 217.07**	
Total Général	**1 652 002.84**	**635 797.19**	**11 507 281.67**	

Ch. R

Amortissements

As Charmettes **Exercice 2018 du 01/01/2018 au 31/12/2018**

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement				
Autres postes d' immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 299 696.50	28 525.56	19 319.34	1 308 902.72
Construction sur sol d'autrui				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers	1 049 602.03	122 494.70	72 151.22	1 099 945.51
Installations techniques, matériel et outillage	1 324 455.74	92 755.82	311 192.78	1 106 018.78
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	1 210 038.35	119 171.66	16 411.52	1 312 798.49
Matériel de transport	746 299.08	117 557.29	124 726.18	739 130.19
Matériel de bureau, informatique, mobilier	337 078.74	27 816.24	67 558.04	297 336.94
Immobilisations corporelles	**5 967 170.44**	**508 321.27**	**611 359.08**	**5 864 132.63**
Total Général	**5 967 170.44**	**508 321.27**	**611 359.08**	**5 864 132.63**

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développeme					
Autres postes d' immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre	28 525.56				
Construction sur sol d'autrui					
Const. Inst. générales, agencements, aménagemen	122 494.70				
Installations techniques, matériel et outillage	92 755.82				
Autres Inst. générales, agencements, aménagemen	119 171.66				
Matériel de transport	117 557.29				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	27 816.24				
Immobilisations corporelles	**508 321.27**				
Total Général	**508 321.27**				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Ch. R

Provisions

As Charmettes **Exercice 2018 du 01/01/2018 au 31/12/2018**

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétrolier				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour investissement				
Provisions pour fluctuation des cours				
Amortissements dérogatoires				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées	93 859.29	7 192.00		101 051.29
Provisions réglementées	**93 859.29**	**7 192.00**		**101 051.29**
Provisions pour litiges		117 710.65		117 710.65
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	144 847.50	84 750.74	57 904.89	171 693.35
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour grosses réparations	595 398.12	41 266.00		636 664.12
Provisions pour chage sociales, fiscales sur congés à				
Autres provisions pour risques et charges	94 716.78			94 716.78
Provisions risques et charges	**834 962.40**	**243 727.39**	**57 904.89**	**1 020 784.90**
Provisions pour immobilisations incorporelles				
Provisions pour immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stock et en cours				
Provisions sur comptes clients	5 182.01		233.69	4 948.32
Autres provisions pour dépréciations				
Provisions pour dépréciation	**5 182.01**		**233.69**	**4 948.32**
Total Général	**934 003.70**	**250 919.39**	**58 138.58**	**1 126 784.51**
Dotations et reprises d'exploitation		202 461.39	58 138.58	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		48 458.00		
Dépréciation des titres mis en équivalence				

Ch. R

Créances et Dettes

As Charmettes **Exercice 2018 du 01/01/2018 au 31/12/2018**

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 750.19		3 750.19
Clients douteux ou litigieux	5 918.21	5 918.21	
Autres créances clients	1 039 310.39	1 039 310.39	
Personnel et comptes rattachés	1 052.94	1 052.94	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 129.18	1 129.18	
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA	3 302.84	3 302.84	
Etat, autres impôts	58 187.00	58 187.00	
Etat, créances diverses			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	193 838.13	193 838.13	
Charges constatées d'avance	17 526.61	17 526.61	
Total général	**1 324 015.49**	**1 320 265.30**	**3 750.19**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	2 188.29		
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine	1 157 254.61	208 319.14	421 201.25	527 734.22
Emprunts et dettes financières divers	38 814.90	38 814.90		
Fournisseurs et comptes rattachés	603 178.16	603 178.16		
Personnel et comptes rattachés	243 688.49	243 688.49		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	459 221.70	459 221.70		
Etat, impôt sur les bénéfices	1 534.00	1 534.00		
Etat, TVA	9 166.07	9 166.07		
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés	86 316.57	86 316.57		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	195 881.87	195 881.87		
Groupes et associés				
Autres Dettes	80 537.54	80 537.54		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 889.62	4 889.62		
Total général	**2 880 483.53**	**1 931 548.06**	**421 201.25**	**527 734.22**
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	164 586.39			
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

Ch. R