

Comptes annuels

Association Bon Accueil

31/12/2018

Ce document contient 24 pages





Association Bon Accueil

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

Sommaire

0.1	Bilan actif	3
0.2	Bilan passif (avant répartition)	4
0.3	Compte de résultat	5
0.4	Bilan actif (Détail)	7
0.5	Bilan passif (avant répartition) (Détail)	9
0.6	Compte de résultat (Détail)	11
0.7	Annexe 2018	14

Association Bon Accueil

* 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 Frais de recherche et développement Concessions, logiciels et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	10 222	10 222			
		TOTAL	10 222	10 222			
	Immobilisations corporelles	Terrains	39 372	30 132	9 239	11 864	
		Constructions					
		Inst.techniques, mat.out.industriels	362 525	281 245	81 279	91 035	
		Autres immobilisations corporelles	554 262	470 825	83 436	124 405	
	Immobilisations financières (2)	Immobilisations grevées de droits Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes					
		TOTAL	956 159	782 203	173 956	227 305	
		Participations Créances rattachées à des participations Titres immob. activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	115		115	115	
		TOTAL	400 515		400 515	 115	
TOTAL I		966 898	792 426	174 472	227 421		
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements En cours de production biens et services Produits intermédiaires et finis Marchandises					
		TOTAL					
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)	Créances usagers et comptes rattachés Autres créances	31 468 5 358		31 468 5 358	48 209 35 532	
		TOTAL	36 826		36 826	83 742	
		Divers	Autres titres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance (4)	140 052 1 641 797 7 886		140 052 1 641 797 7 886	427 257 1 030 333 5 831
	TOTAL II		1 826 563		1 826 563	1 547 165	
	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)		2 793 461	792 426	2 001 035	1 774 586	
	Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres						

Association Bon Accueil

* 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)	693 259	612 314
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	820 020	800 586
	Report à nouveau	56 171	43 132
	Résultat de l'exercice	108 429	20 155
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-224 414	-212 096
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	18 737	24 501
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
Total I		1 472 202	1 288 593
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	59 483	53 908
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total II		59 483	53 908
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 610	99 892
	Dettes fiscales et sociales	339 139	332 192
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	60 600	
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total III		469 349	432 085
Écart de conversion passif IV			
TOTAL DU PASSIF(I+II+III+IV)		2 001 035	1 774 586
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		

Association Bon Accueil

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	2 433 254	2 371 065
	Autres services	8 074	8 860
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	2 441 328	2 379 926
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation		
	Remboursement de frais	90 452	95 289
Charges d'exploitation	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
	Cotisations	727	56
	Autres produits (1)		
	Total des produits d'exploitation I	2 532 508	2 475 271
	Marchandises Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements Achats	383 761	373 347
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (2)	258 731	296 313
	Impôts, taxes et versements assimilés	94 803	94 552
Produits financiers	Salaires et traitements	1 212 141	1 201 757
	Charges sociales	357 903	373 272
	Dotations d'exploitation	64 641	73 955
	• sur immobilisations amortissements		
	• sur actif circulant : provisions		
	• pour risques et charges : provisions		
	Subventions accordées par l'association	59 483	53 908
	Autres charges	1 256	68
	Total des charges d'exploitation II	2 432 722	2 467 176
	Résultat d'exploitation (I-II)	99 785	8 095
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	4 418	5 990
	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	4 418	5 990
	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières VI		
Résultat financier (V-VI)		4 418	5 990
Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)		104 203	14 086
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		

Association Bon Accueil

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 Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	5 764	6 664
	Total des produits exceptionnels VII	5 764	6 664
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 288	
	Total des charges exceptionnelles VIII	1 288	
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		4 475	6 664
Participation des salariés aux résultats IX			
Impôts sur les sociétés X		250	595
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI			
Engagements à réaliser sur ressources affectées XII			
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		2 542 690	2 487 926
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		2 434 261	2 467 771
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		108 429	20 155
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Personnel bénévole			

Association Bon Accueil

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

Bilan Actif	31/12/2018	31/12/2017
Concessions, logiciels		
20510000 CONCESSIONS BREVETS	10 222,97	10 222,97
TOTAL	10 222,97	10 222,97
Amort. prov. concessions, logiciels		
28051000 AMORTS CONCESSIONS BREVET	-10 222,97	-10 222,97
TOTAL	-10 222,97	-10 222,97
Terrains		
21200000 AGENC. & AMENAG. TERRAIN	39 372,49	39 372,49
TOTAL	39 372,49	39 372,49
Amort. prov. terrains		
28120000 AMORT. AGENC. AMENAG. TERRAIN	-30 132,62	-27 507,66
TOTAL	-30 132,62	-27 507,66
Matériel outillage		
21500000 MATERIEL CUISINE, CAVE	102 807,69	91 515,47
21540000 MAT. OUTILL. SERV. GENER.	80 520,16	80 520,16
21550000 MATERIEL MEDICAL	166 772,92	166 772,92
21560000 MATERIEL P/ACT. ANIMAT.	12 424,36	12 424,36
TOTAL	362 525,13	351 232,91
Amort. prov. matériel outillage		
28150000 AMORT. MATERIEL CUISINE	-92 181,08	-90 690,08
28154000 AMORT. MAT. SERV. GENER.	-72 960,49	-67 015,55
28155000 AMORTIS. MATERIEL MEDICAL	-103 869,23	-90 585,59
28156000 AMORT. MATERIEL P/ANIM.	-12 234,56	-11 906,24
TOTAL	-281 245,36	-260 197,46
Autres immobilisations corporelles		
21810000 INSTAL. GEN. AGENC. DIVERS	316 199,77	316 199,77
21830000 MAT. BUREAU & INFORMATIQUE	43 496,92	43 496,92
21840000 MOBILIER HEBERGEMENT	194 565,43	194 565,43
TOTAL	554 262,12	554 262,12
Amort. prov. autres immob. corporelles		
28181000 AMORT. INST. AG. AMEN. DIVERS	-281 604,89	-267 007,40
28183000 AMORT. MAT. BUREAU & INFORM	-36 684,11	-31 702,55
28184000 AMORT. MOBILIER HEBERG.	-152 536,25	-131 146,83
TOTAL	-470 825,25	-429 856,78
Participations		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	115,50	115,50
TOTAL	115,50	115,50
Autres immobilisations financières		
27500000 DÉPÔT ET CAUTIONNEMENT VERSE	400,00	0,00
TOTAL	400,00	0,00
Créances usagers et comptes ratt.		
41110000 USAGERS	31 468,25	48 209,97
TOTAL	31 468,25	48 209,97

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

Page : 8 / 24

Association Bon Accueil

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

Passif avant répartition	31/12/2018	31/12/2017
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10240000 LEG MME LAZIES	80 944,33	0,00
10250000 LEGS & DONS AVEC C/P ACTIF IMMOB.	136 405,71	136 405,71
10251000 LEG MME BOURGEOIS	475 909,18	475 909,18
TOTAL	693 259,22	612 314,89
Réserves		
10682000 EXCEDENTS AFFECT.INVEST.SOINS	147 758,20	157 758,20
10686120 RESERVES COMPENSAT. DEPENDANCE	52 887,34	23 453,24
10686130 RESERVES COMPENSATION SOINS	195 500,79	195 500,79
10686131 RESERVES COMPENS.SOINS ZRR	64 400,00	64 400,00
10686132 RESERVES COMPENS.DEPEND.ZRR	84 912,00	84 912,00
10687330 RÉSERVES DE COMPENSATION DES CHARGES D'AMORTISSEME	20 000,00	20 000,00
10688000 RESERVES DIVERSES	254 562,05	254 562,05
TOTAL	820 020,38	800 586,28
Report à nouveau		
11000000 TEST	56 171,14	43 132,02
TOTAL	56 171,14	43 132,02
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
11411000 DEPENSES REFUSEES ARS	-25 049,63	-25 049,63
11412000 DEPENSES REFUSEES C.G	-38 635,94	-38 635,94
11510320 RESULT.INST.AFFECT.DEP.	16 903,58	50 535,48
11510330 RESULT.INST.AFFECT.SOINS	57 257,24	3 039,12
11519310 REPORT A NOUV.DEBIT.HEB	-212 788,98	-158 797,27
11519320 REPORT A NOUV.DEBIT DEP.	-22 100,68	-43 188,38
TOTAL	-224 414,41	-212 096,62
Subv. invest. sur biens non renouvelables		
13110000 SUBVENTION CARSAT	33 864,50	33 864,50
13910000 SUB D'IMENT INSCRITE AU COMPTE DE R	-15 127,19	-9 363,03
TOTAL	18 737,31	24 501,47
Provisions pour charges		
15300000 PROV.INDEMN.DEPART RETRAITE	59 483,00	53 908,00
TOTAL	59 483,00	53 908,00
Dettes fournisseurs et comptes ratt.		
40110000 FOURNISSEURS D'EXPLOITATION	43 827,37	75 516,35
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	25 783,03	24 376,54
TOTAL	69 610,40	99 892,89
Dettes fiscales et sociales		
42110000 PERSONNEL	0,00	1 038,50
42820000 DETTES PROV.P/CONGES A PAYER	140 839,82	120 445,10
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	21 950,00	21 850,00
43100000 URSSAF	59 319,45	60 341,83
43720000 RETRAITE COMPLEM.N/C	12 820,42	12 518,87
43730000 PREVOYANCE SALARIES	13 574,75	14 084,40
43820000 CHARGES SUR CONGES A PAYER	58 901,90	67 094,73
43825000 CHARGES SUR PRIMES A PAYER	9 575,74	9 511,31
43860000 ORG. SOC. CH. A PAYER	17 781,98	24 712,70
44400000 ETAT I.S A PAYER	250,00	595,00
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	4 125,00	0,00
TOTAL	339 139,06	332 192,44



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

Page : 10 / 24

Association Bon Accueil

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

Compte de résultat		31/12/2018	31/12/2017	%
Dotations et produits de tarification				
73150000	DOTAT.GLOBALE FINANC.SOINS	914 196,13	900 465,11	1.52
73170000	TARIF HEBERG.(EHPAD)	1 128 952,45	1 089 668,07	3.61
73410000	TARIF DEPEND. COUV/APA	167 276,70	159 613,95	4.8
73440000	DOTATION BUDGETAIRE APA CG	222 829,00	221 318,00	0.68
TOTAL		2 433 254,28	2 371 065,13	2.62
Production d'autres services				
70602000	AUTRES REPAS	3 623,50	4 594,40	-21.13
70602500	REPAS DU PERSONNEL	4 450,80	4 266,50	4.32
TOTAL		8 074,30	8 860,90	-8.88
Repr. amort. prov. et transferts de charges				
78150000	REPRISE PROV.P/CHARGES	53 908,00	50 406,00	6.95
79110000	TRANSFERT DE CHARGES - RBT FOR	4 505,04	9 018,76	-50.05
79124000	TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONNEL	11 912,49	16 259,35	-26.73
79130000	AVANTAGES EN NATURE	13 656,00	13 312,90	2.58
79130100	A.N LOGEMENT	6 470,80	6 292,80	2.83
TOTAL		90 452,33	95 289,81	-5.08
Autres produits d'exploitation				
75860000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	727,31	56,15	NS
TOTAL		727,31	56,15	NS
Achats matières premières approv.				
60212000	PETIT MATERIEL MEDICAL	15 668,68	22 477,93	-30.29
60226100	COUCHES & ALESES	19 460,14	16 716,31	16.41
60230000	PRODUITS ALIMENTAIRES	148 100,46	148 196,89	-0.07
60611000	EAU	6 907,98	5 951,32	16.07
60612000	GAZ	4 483,53	4 577,96	-2.06
60613000	E.D.F	95 122,03	86 115,17	10.46
60615000	FUEL	9 470,40	9 655,85	-1.92
60621000	PRODUITS LINGERIE	126,68	1 087,56	-88.35
60622000	PRODUITS ENTRETIEN LINGERIE	8 099,45	7 767,60	4.27
60622100	PRODUITS ENTRETIEN	11 045,84	13 449,21	-17.87
60623000	LINGE DE MAISON	3 551,43	4 056,12	-12.44
60624000	FOURNIT. ADMINISTRATIVES	2 977,09	2 557,14	16.42
60626000	FOURNIT.HOTELIERES	6 716,82	3 601,00	86.53
60630200	PETIT OUTILLAGE	13 722,20	1 109,81	NS
60660000	FOURNITURES MEDICALES	38 308,66	46 027,86	-16.77
TOTAL		383 761,39	373 347,73	2.79
Autres achats et charges externes				
61120000	BLANCHISSERIE	14 325,03	14 541,43	-1.49
61300000	LOYERS	45 000,00	45 000,00	
61352000	LOCATION MAT.MEDICAL	25 184,20	21 908,65	14.95
61353000	LOCATION PHOTOCOPIEUR	5 549,27	3 842,80	44.41
61354000	LOCATION SERVEUR INFORM.	0,00	266,40	-100
61355000	LOCATION BIOMETRIE	5 798,64	5 798,64	
61520000	ENTRETIEN BATIMENTS	20 384,23	29 864,22	-31.74
61550000	ENTRET.MATERIEL OUTILLAGE	9 834,90	6 164,05	59.55
61550100	ENTRET.ESPACES VERTS	4 044,00	1 992,00	103.01
61560000	MAINTENANCE	19 587,06	17 535,43	11.7
61562000	MAINTENANCE SOINS	1 180,52	1 144,46	3.15
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	3 841,15	7 374,33	-47.91
62260000	HONORAIRES	24 783,12	24 115,02	2.77
62260500	INFIRMIERE	2 421,73	73 666,92	-96.71
62261000	PSYCHOLOGUE	24 108,00	22 860,75	5.46
62500000	ANIMATION	9 879,83	7 492,36	31.87
62511000	DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	34 803,18	5 855,41	494.38
62610000	TIMBRES	1 654,92	1 529,60	8.19

Association Bon Accueil

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

Compte de résultat		31/12/2018	31/12/2017	%
62620000	TELEPHONE	3 740,76	3 242,28	15.37
62630000	WANADOO	922,75	737,21	25.17
62700000	FRAIS DE BANQUE	501,97	481,26	4.3
62810000	COTISATIONS PROF.	1 185,95	900,00	31.77
TOTAL		258 731,21	296 313,22	-12.68
Impôts et taxes				
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	86 131,00	84 525,00	1.9
63119000	CREDIT D'IMPOT TAXE SUR SALAIRES	-23 363,00	-22 986,00	1.64
63330000	PARTICIP.EMPLOY.FORM.CONT	26 261,06	27 300,42	-3.81
63340000	PARTICIP.EMPLOY.EFF CONST	5 314,00	5 281,00	0.62
63511300	TAXES ORDURES MENAGERES	150,00	125,00	20
63810000	SACEM	310,35	306,96	1.1
TOTAL		94 803,41	94 552,38	0.27
Salaires et traitements				
64110000	SALAIRES APPOINTEMENTS	1 182 643,75	1 173 583,06	0.77
64120000	CONGES PAYES	20 394,72	4 470,61	356.2
64130000	INDEMN.JOURS RECUP.	100,00	1 302,37	-92.32
64140500	INDEM LICENCIEMENT	855,63	14 332,23	-94.03
64810000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	8 147,60	8 069,60	0.97
TOTAL		1 212 141,70	1 201 757,87	0.86
Charges sociales				
64510000	U R S S A F	260 791,10	263 126,01	-0.89
64521000	PREVOYANCE N/CADRES	11 149,21	10 976,03	1.58
64522000	PREVOYANCE CADRES	2 399,53	2 445,35	-1.87
64523000	COTISATIONS MUTUELLES	16 024,48	15 920,28	0.65
64531000	RETRAITE COMPL.SALARIES	67 910,76	66 842,31	1.6
64532000	RETRAITE CADRES	3 579,07	4 087,70	-12.44
64550000	CHARGES S/CONGES PAYES	-8 192,83	5 182,09	-258.1
64700000	AUTRES CHARGES SOCIALES	51,43	4 387,88	-98.83
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	4 191,00	304,80	NS
TOTAL		357 903,75	373 272,45	-4.12
Dot. amort. sur immobilisations				
68110000	DOT.AMORT. DES IMMOB.	64 641,33	73 955,85	-12.59
TOTAL		64 641,33	73 955,85	-12.59
Dot. prov. pour risques et charges				
68150000	DOTAT.PROV.CHARGES D'EXPLOIT.	59 483,00	53 908,00	10.34
TOTAL		59 483,00	53 908,00	10.34
Autres charges d'exploitation				
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	1 256,99	68,50	NS
TOTAL		1 256,99	68,50	NS
Autres intérêts et produits assimilés				
76400000	REVENUS VAL.MOB.PLACEMENT	4 418,05	5 990,20	-26.25
TOTAL		4 418,05	5 990,20	-26.25
Produits exceptionnels op. capital				
77700000	QP DE SUB VIREE AU RESULTAT DE L'EX	5 764,16	6 664,24	-13.51
TOTAL		5 764,16	6 664,24	-13.51
Charges exceptionnelles op. gestion				
67180000	Autres charges exceptionnelles	1 288,50	0,00	NS



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

Page : 13 / 24



KPMG Entreprises
Bureau de Rodez
42, rue du Dr Theodor Mathieu
Parc d'Activités de La Gineste - CS 93428
12034 Rodez Cedex 9
France

Téléphone : +33 (0)5 65 77 28 28
Télécopie : +33 (0)5 65 67 42 88
Site internet : www.kpmg.fr

Association Bon Accueil

**Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le
31/12/2018
Montants exprimés en Euros**

Ce rapport contient 11 pages
Annexe 2018

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Événements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	1
1.2.4	Changement de méthode de présentation	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Immobilisations incorporelles	3
2.1.3	Immobilisations corporelles	3
2.1.4	Tableau des amortissements	3
2.1.5	Créances	4
2.2	Passif	5
2.2.1	Tableau des fonds associatifs	5
2.2.2	Tableau des réserves et des provisions	7
2.2.3	État des dettes	8
3	Informations relatives au compte de résultat	9
3.1	Ventilation des ETP	9

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Événements principaux de l'exercice

L'association Bon Accueil a reçu deux lègues au cours de l'exercice 2018.

Un leg a été définitivement réalisé au cours de l'exercice 2018. La cession de ces biens nets des charges afférentes a été comptabilisée en fonds propres conformément au souhait du conseil d'administration de l'association en date du 17 Avril 2019.

Concernant le deuxième leg, les biens n'ont pas été vendus. Dans l'attente de la réalisation définitive, les produits issus de ce leg ont été comptabilisés dans le compte 475 « Lèg en cours de réalisation ».

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

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

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Immobilisations		Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	10 222				10 222
	Total II	10 222				10 222
Immobilisations corporelles	Terrains	39 372				39 372
	Constructions					
	Install. techn., matériel, outillage	351 232	11 292			362 525
	Install.générales, ag. am. divers	316 199				316 199
	Matériel de transport					
	Mat. bur. et informatique, mobilier	238 062				238 062
	Immob. corp. en cours					
	Avances et acomptes					
	Total III	944 867	11 292			956 159
Immobilisations financières	Participations	115				115
	Créances rattachées à des part.					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immob. financières		400			400
	Total IV	115	400			515
Total général (I+II+III+IV)		955 205	11 692			966 898

2.1.2 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.4 Tableau des amortissements

Immobilisations		Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	10 222				10 222
	Total II	10 222				10 222
Immobilisations corporelles	Terrains	27 507	2 624			30 132
	Constructions					
	Install. techn., matériel, outillage	260 197	21 047			281 245
	Install. générales, ag. am. divers	267 007	14 597			281 604
	Matériel de transport					
	Mat bur. et informatique, mobilier	162 849	26 370			189 220
	Immobilisations grevées de droits					
	Total III	717 561	64 641			782 203
Total général (I+II+III)		727 784	64 641			792 426

2.1.4.1 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériels services généraux	Linéaire	5 ans
Matériel médical	Linéaire	5 ans
AAI des terrains	Linéaire	15 ans
Installations agencements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de cuisine	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

2.1.5 Créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	31 468	31 468	
Autres	5 358	5 358	
Charges constatées d'avance	7 886	7 866	
Total	44 712	44 712	0

2.2 Passif**2.2.1 Tableau des fonds associatifs**

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				0,00
Valeur du patrimoine intégré				0,00
Fonds statutaires				0,00
Apports sans droit de reprise				0,00
Legs et donations	612 314,89	80 944,33		693 259,22
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				0,00
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				0,00
Réserves				0,00
Réserves indisponibles				0,00
Réserves statutaires ou contractuelles				0,00
Réserves réglementées				0,00
Autres réserves	780 032,73	42 473,22	10 000,00	812 505,95

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				0,00
				0,00
Apports				0,00
Subventions d'investissements sur biens renouvelables par l'organisme				0,00
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				0,00
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	-148 411,05	75 305,82	87 623,61	-160 728,84
				0,00
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				0,00
Subventions d'investissements	24 501,47		5 761,16	18 737,31
Provisions réglementées				0,00
Droits des propriétaires (Commodat)				0,00

2.2.2 Tableau des réserves et des provisions

Nature des réserves et provisions		Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant 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	254 562			254 562
	Autres réserves	546 024	29 434	10 000	565 458
Total réserves		800 586	29 434	10 000	820 020
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires				
	Autres provisions réglementées				
	Total				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques d'emploi				
	Autres provisions pour risques				
	Provisions pour pensions et obligations similaires	53 908	59 483	53 908	59 483
	Provisions pour grosses réparations				
	Autres provisions pour charges				
	Total	53 908	59 483	53 908	59 483
Provisions pour dépréciation	Immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles				
	Immobilisations financières				
	Stocks et en-cours				
	Usagers				
	Autres provisions pour dépréciation				
Total					
Total général des provisions et dépréciations		53 908	59 483	53 908	59 483
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			59 483	53 908	

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés :

- Taux d'actualisation : 1,80%
- Taux de charges sociales : 43,28%

2.2.3 État des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus d'1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 610	69 610		
Dettes fiscales et sociales	339 139	339 139		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	60 600	60 600		
Produits constatés d'avance				
Total	469 349	469 349	0	0

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des ETP

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadre	2	
Non-cadre	41	
Total	43	0