



Association CHEMINS D'ESPERANCE

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2018
Association CHEMINS D'ESPERANCE
Siège social : 57 rue Violet
75015 - PARIS

*Ce rapport contient 6 pages en dehors des comptes annuels annexés
soumis au visa du commissaire aux comptes*

Association CHEMINS D'ESPERANCE

Siège social : 57 rue Violet
75015 - PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'Assemblée Générale,

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 CHEMIN D'ESPERANCE 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.



Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} 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.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

La note 8 de l'annexe intitulée "Etat des fonds associatifs - Réserves par établissements" précise le montant des réserves contrôlées et non contrôlées détenues issues des affectations des résultats validées par les autorités de la tarification ainsi que par l'Assemblée Générale pour les résultats dégagés jusqu'au 31 décembre 2017.

Le montant total de ces réserves se monte au 31 décembre 2018 à la somme de 7 464 927 €.

Nos travaux ont consisté à valider le montant des réserves inscrites au passif des établissements avec les arrêtés sur les Comptes Administratifs communiqués par les autorités de la tarification. Pour les établissements non contrôlés par l'autorité de la tarification et ne bénéficiant d'aucune habilitation à l'Aide Sociale ou d'une habilitation très partielle, nous nous sommes assurés que le montant des réserves présents dans les comptes correspondent aux affectations décidées par l'Assemblée Générale. Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.



Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents

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

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

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 à Bordeaux,
Le 12 juin 2019

Pour **AUDECA Fabre Noutary & Associés**
Commissaire aux comptes



Lucas SARLANGE
Associé, gérant



Bilan Actif

	Au Durée	31/12/2018 12 Mois	31/12/2017 12 Mois	
	Brut	Amort.& Prov	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	95 158	70 868	24 290	28 710
Frais recherche & développement	56 507	47 991	8 515	11 004
Conces.brevets & droits simil.	420 725	384 798	35 927	4 382
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles			-	-
Avances et acomptes			-	-
Immobilisations corporelles				
Terrains	453 176	165 494	287 682	296 724
Constructions	44 569 791	21 696 136	22 873 655	17 657 152
Inst. Tech ,Matériel Outil Ind.	9 853 385	7 832 455	2 020 930	1 733 856
Autres immob. corporelles	12 389 036	9 120 786	3 268 249	2 950 621
Immob. corporelles en cours	318 473		318 473	340 432
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	69 229		69 229	12 247
Immobilisations financières (2)				
Participations	6 566 792	115 000	6 451 792	250
Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	150 286		150 286	150 286
Prêts	115 824		115 824	95 824
Autres immob. financières	236 291		236 291	197 069
TOTAL (I)	75 294 673	39 433 529	35 861 143	23 478 557
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières,approvison.	-		-	-
En-cours production de biens				
En-cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises				
CREANCES				
Avances & acomptes versés s/cdes	53 606		53 606	6 247
Usagers et comptes rattachés	3 943 846	372 938	3 570 908	4 209 054
Autres créances				
Personnel	91 280		91 280	57 618
Organismes sociaux	779 002		779 002	603 864
Autres	572 773		572 773	838 796
Valeurs mobilières placement	4 939 115		4 939 115	4 818 483
Disponibilités	8 273 407		8 273 407	5 817 817
COMPTES REGULARISATION ACTIF				
Charg constatées d'avance	263 915		263 915	175 201
TOTAL (II)	18 916 942	372 938	18 544 004	16 527 079
Charg à répartir/plus exer (III)				
Primes rembours. des oblig. (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I-V)	94 211 615	39 806 467	54 405 148	40 005 636

Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes.

Bilan Passif

	31/12/2018 12 mois	31/12/2017 12 mois
	Net	Net
FONDS PROPRES	10 760 873	6 279 318
Fonds associatifs sans droit de reprise	9 292 223	4 810 668
Fonds associatifs avec droit de reprise	302 272	302 272
Legs et donation		
Subvention d'investissement sur biens renouvelables	1 166 378	1 166 378
Ecarts de réévaluation		
Réserves :	7 464 927	4 736 836
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves d'investissement	3 704 638	2 041 036
Réserves trésor/excédent affecté au BFR	482 530	446 109
Réserves de compensation	2 650 295	1 919 942
Autres réserves	627 464	329 749
Report à nouveau :	-5 650 573	-1 454 769
Dépenses refusées ou imposables (gestion contrôlée)	-1 168 703	0
Gestion contrôlée	-408 569	-458 246
Charges non opposables aux financeurs	-1 393 196	-1 052 741
Gestion non contrôlée	-2 680 105	56 218
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou Perte)	193 850	857 389
Sous contrôle de tiers financeurs	-591 055	325 101
Non contrôlé par les tiers financeurs	784 905	532 288
Fonds associatifs pouvant être repris		
Subventions d'investissement :	8 208 227	3 456 606
Subventions non renouvelables	13 125 932	5 494 999
Amortissement des subventions	-4 917 706	-2 038 393
Provisions réglementées :	1 112 047	1 203 132
Provisions pour renouvellement des immobilisations	713 787	894 571
Réserve trésor/Prov destinés à renforcer le BFR	123 257	33 736
Réserves des plus-values nettes d'actif	275 002	274 825
Autres		
TOTAL (I)	22 089 350	15 078 512
COMPTES DE LIAISON		
TOTAL (II)	-	-
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	571 671	415 889
Provisions pour charges	2 372 001	2 247 451
TOTAL (III)	2 943 672	2 663 341
FONDS DEBIES		
Sur subventions de fonctionnement	2 017 966	1 381 025
Sur autres ressources	168 021	99 920
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	14 064 155	11 059 240
Avcés et acceptés reçus s/ commandes en cours	171 473	152 429
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 716 435	2 147 367
Dettes fiscales et sociales	6 991 641	5 552 635
Autres dettes	2 158 435	1 789 451
Produits constatés d'avance	84 000	81 715
TOTAL (IV)	29 372 126	22 263 783
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (IV + V)	54 405 148	40 005 636

Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes.

COMPTE DE RESULTAT - CHEMINS D'ESPERANCE - CONSOLIDE

PRODUITS	Exercice 2018	Exercice 2017
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
- prestations de services	1 794 118	1 665 993
- divers	222 443	252 341
Production stockée ou déstockage de production		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	56 965 963	45 836 822
Subventions d'exploitations et participations	500	12 881
Reprises sur amortissements et provisions	916 258	401 855
Transferts de charges	416 520	427 689
Autres produits	1 390 920	1 181 018
TOTAL I	61 706 722	49 778 599
Produits financiers		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilière de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	17 536	20 148
Reprises sur provisions		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		45 850
TOTAL II	17 536	65 998
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 659	10 474
- exercices antérieurs	33 379	34 080
Sur opérations en capital	621 045	791 072
TOTAL III	657 083	835 627
Reports des ressources non utilisées des exercices antérieurs (IV)	528 962	408 668
TOTAL DES PRODUITS	62 910 303	51 088 892
RESULTAT DEBITEUR = Déficit		
TOTAL GENERAL (I + II + III)	62 910 303	51 088 892

*Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes.*

COMPTE DE RESULTAT - CHEMINS D'ESPERANCE - CONSOLIDE

C H A R G E S	Exercice 2018	Exercice 2017
Charges d'exploitation		
Achats non stockés de matières et fournitures	4 058 889	3 363 812
Services extérieurs et autres	15 272 178	11 996 721
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunérations	2 106 342	1 640 475
- autres	350 410	313 459
Charges de personnel		
- salaires et traitements	25 297 518	19 699 192
- charges sociales	10 907 183	8 938 583
Dotations aux amortissements et provisions		
Dotations aux amortissements :		
- des immobilisations	3 020 863	2 376 787
- des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux dépréciations et aux provisions :		
- sur actif circulant	114 551	12 020
- pour risques et charges d'exploitation	337 666	324 107
Autres charges	291 585	148 286
TOTAL I	61 757 185	48 813 440
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	410 764	265 647
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobil. de placement		
TOTAL II	410 764	265 647
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant	11 415	275 071
Exercices antérieurs	1 239	26 688
Sur opérations en capital	57 079	396 016
TOTAL III	69 733	697 775
Engagements à réaliser sur ressources affectées (IV)	473 193	445 532
Impôts sur les sociétés (V)	5 578	9 109
TOTAL DES CHARGES	62 716 453	50 231 503
RESULTAT CREDITEUR = Excédent	193 850	857 389
TOTAL GENERAL (I + II + III)	62 910 303	51 088 892

*Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes.*

Association CHEMINS D'ESPERANCE
57, Rue Violet 75015 PARIS

ANNEXE

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

Il s'agit du premier exercice depuis la fusion-absorption intervenue le 01/01/2018 entre l'Association Chemins d'Espérance (ACE), d'une part, et l'Association Les Amis des Ouvrières et des Isolées (AAOI).

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018 se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	54 405 148 €
- Total des Produits	62 910 303 €
- Résultat de l'exercice (Excédent)	+ 193 850 €

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêté par le Conseil d'Administration de l'Association en date du 06 mai 2019.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

Note n°1 **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

NOTES RELATIVES AU POSTE DU BILAN

NOTES SUR L'ACTIF

Note n°2	Tableau des immobilisations
Note n°3	Tableau des amortissements
Note n°4	Tableau des dépréciations
Note n°5	Etat de créances

*Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes.*

NOTES SUR LE PASSIF

Note n°6	Tableau de variation des fonds propres
Note n°7	Tableau explicatif des fonds associatifs sans droit de reprise
Note n°8	Tableau explicatif des fonds associatifs - réserves
Note n° 9	Tableau explicatif des fonds associatifs – subventions d'investissement
Note n°10	Tableau du Résultat et proposition d'affectation
Note n°11	Tableau des réserves et des provisions réglementées
Note n°12	Etat des provisions pour risques et charges

Note n°13	Tableau de suivi des fonds dédiés par établissement
Note n°14	Tableau de suivi des fonds dédiés par nature
Note n°15	Etat des dettes

AUTRES INFORMATIONS

Note n°16	Bilan financier
Note n°17	Engagements financiers

NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Note n°18	Activité
Note n°19	Charges et produits exceptionnels

*Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes.*

AUTRES INFORMATIONS

Note n°20	Trésorerie
Note n°21	Effectif au 31/12/2018
Note n°22	Honoraires des Commissaires aux Comptes

1. Principes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général et en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- de l'arrêté du 16 décembre 2016 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico sociaux, abrogeant l'arrêté du 11 décembre 2014 relatif au plan comptable M22 qui se substitue à l'arrêté du 14 novembre 2003 remplaçant l'instruction 87,67 du 16 mars 1987 communément appelée M21bis relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico sociaux (pris en application du décret n°2003-1010 du 22 octobre 2003),
- du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations,
- de l'avis n°2007-05 du Conseil national de la comptabilité relatif aux règles comptables applicables aux associations et fondations gestionnaires des établissements sociaux et médico-sociaux privés,
- du code de l'action sociale et des familles CASF, pour les provisions réglementées constatées dans les établissements relevant de l'article L312-1 du CASF.

*Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes.*

2. Changement de méthodes comptables

Il a été fait application de méthodes comptables identiques à celles de l'exercice précédent.

3. Evènements significatifs de l'exercice

► Les Assemblées Générales Extraordinaires ont décidé le rapprochement organisé sous la forme d'une opération qualifiée de « fusion-absorption » de l'association Les Amis des Ouvrières et des Isolées par l'association Chemins d'Espérance.

La fusion effective au 1^{er} janvier 2018 porte ses effets sur l'exercice au 31/12/2018.

► Les Assemblées Générales Extraordinaires ont décidé le rapprochement organisé sous la forme d'une opération qualifiée de « fusion-absorption » de l'Association Notre Dame du Sacré Cœur par l'association Chemins d'Espérance.

L'effet de la fusion est prévu au 1er janvier 2019 après levée des conditions suspensives (autorisation du transfert de l'agrément l'Agence Régionale de Santé (ARS) Centre - Val de Loire, le Département de l'Indre).

► Le résultat de l'exercice inclut le montant du crédit d'impôts sur la taxe sur les salaires à hauteur de 743 014€. Cette somme est destinée au financement des mesures d'amélioration des conditions de travail des salariés, des actions de formations des salariés, d'amélioration du Besoin en Fonds de Roulement d'exploitation et de l'investissement dans les établissements.

► Le mandat de gestion de l'EHPAD « Notre Dame du Sacré Cœur » à Issoudun, signé avec l'Association Notre Dame du Sacré Cœur et la Province de France de la Congrégation des Filles de Notre Dame du Sacré Cœur entré en vigueur à compter du 01/10/2014, est maintenu en 2018.

► L'Association Foyer Eugénie Milleret et l'Association Chemins d'Espérance ont conclu un mandat de gestion d'un établissement EHPA « Foyer Eugénie Milleret » de 36 places, situé à Montpellier. Le mandat est entré en vigueur le 1^{er} juillet 2017.

► L'Association Saint Joseph et l'association Chemins d'Espérance ont signé un contrat d'assistance pour assister l'association dans la gestion de l'EHPAD Maison de Fontaudin à compter du 01/07/2018.

Ces établissements en mandat de gestion ne sont pas intégrés dans les comptes annuels de l'Association Chemins d'Espérance.

*Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes.*

4. Principales méthodes comptables

A - Agrégation des comptes annuels

L'association gère des établissements :

- dont la gestion est entièrement contrôlée :

Siège médico-social

Bethléem à Paray le Monial (71)

Notre Dame des Apôtres à Colmar (68)

Le Fort Manoir au Mesnil St Denis (78)

Notre Dame des Vignes à Albertville (73)

Amitié et Partage à Paris (75)

La Rose des Vents à Toulon (83)

L'Olivier à Valence (26)

Les Pyrénées à Pau (64)

Le Sablonat à Bordeaux (33)

Le Val Bièvre à Versailles (78)

La Source d'Auteuil à Paris (75)

Sainte Geneviève à Taverny (95)

- dont la gestion est contrôlée pour les sections Soins et Dépendance :

Grenelle à Paris (75)

Saint Sulpice à Villerest (42)

La Chaume à Issoudun (36)

Canto Maï à Ollioules (83)

*Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes.*

- une activité d'accueil en gestion propre – E. REY à Paris, La Guille à Lyon.
- Vie associative.

Ces établissements tiennent une comptabilité séparée. Afin d'obtenir les comptes annuels de l'organisme gestionnaire, une sommation des différentes comptabilités a été effectuée.

Les opérations internes à l'association sont éliminées. Au bilan, il s'agit des créances et dettes réciproques figurant dans les comptes de liaison. Au compte de résultat, il s'agit des frais de services gérés en commun, correspondant aux frais de siège et des prestations réciproques.

Les comptes de résultat des établissements ou services soumis aux autorités de contrôle, ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.

B - Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les frais d'établissement sont immobilisés.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire pour une durée de 3 ans.

C - Immobilisations corporelles

Immobilisations corporelles immeubles

Les immobilisations immeubles n'ont pas fait l'objet d'une décomposition suivant les directives des nouveaux règlements à partir des éléments antérieurement valorisés.

Immobilisations corporelles meubles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique :

Constructions	20 à 30 ans
Agencement et aménagement de construction	10 à 20 ans
Matériel et outillage	5 à 10 ans
Installations générales et agencements divers	5 à 10 ans
Matériel de transport	4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 4 ans
Mobilier	5 à 10 ans

*Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes.*

D - Stock :

Néant

E- Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

F – Trésorerie et Valeurs mobilières de placement

Les comptes bancaires ouverts auprès du Crédit Coopératif font l'objet d'une trésorerie centralisée.

Valeur mobilières de placement :

Elles sont valorisées à leur coût d'acquisition par rapport au cours de la bourse. Au 31/12/2018, il existait une plus-value latente de : 47 338€

G– Provisions règlementées

Les provisions réglementées sont constituées en vertu de dispositions réglementaires qui sont les suivants :

Couverture du besoin en fonds de roulement (article R.314-48 du CASF)
Renouvellement des immobilisations (article D.314-206 du CASF)
Amortissements dérogatoires (voir § C)
Réserves des plus-values nettes d'actifs (articles R.314-81 et R314-95 du CASF)

H - Subvention d'investissement :

Conformément à l'avis du CNC du 17 juillet 1985 et au règlement n°99-01 du CRC, ces subventions sont reprises au résultat par le compte 777, au rythme de l'amortissement des biens financés.

I - Provisions pour risques et charges.

Elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

J - dettes provisionnées pour congés à payer :

Il est fait application de la réglementation comptable en matière de constitution de la dette provisionnée pour congés à payer, et charges sociales et fiscales y afférentes.

K - L'association comptabilise l'engagement pour indemnités de fin de carrière.

Evaluation

L'engagement pour indemnités de fin de carrière est évalué selon les hypothèses suivantes :

- taux de progression des salaires : 1%
- taux d'actualisation : 2,54%
- taux de charges sociales retenu : 45 à 51%
- barème : application de la CCN 51.

*Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes.*

Comptabilisation

Le montant de la provision au 31 décembre 2018 est de 1 778 442.60 €.

Note n°2 TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice ACE	Valeur brute début exercice AAOI	acquisitions	cessions	Virement poste à poste et régul.	Valeur brute fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais établissement	95 158					95 158
Frais recherche et développement	56 507					56 507
Autres immobilisations incorporelles	310 351	119 219	59 487	68 332		420 725
Immobilisations incorporelles en cours						
TOTAL (I)	462 015	119 219	59 487	68 332		572 389
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains	452 876	300				453 176
Constructions	30 186 739	14 265 546	10 428	22 389	129 468	44 569 791
Installations techniques, Matériel Outillage	7 758 747	1 633 505	515 966	59 401	4 568	9 853 385
Autres immobilisations corporelles	10 455 715	1 214 622	906 523	147 448	-40 375	12 389 037
<i>Installations générales, aménag. divers</i>	<i>8 146 366</i>	<i>564 369</i>	<i>630 049</i>	<i>16 994</i>	<i>-40 375</i>	<i>9 283 415</i>
<i>Matériel de transport</i>	<i>346 662</i>	<i>99 857</i>	<i>18 135</i>			<i>464 654</i>
<i>Matériel de bureau et informatique</i>	<i>846 617</i>	<i>220 515</i>	<i>194 799</i>	<i>98 762</i>		<i>1 163 169</i>
<i>Mobilier et autres</i>	<i>1 116 070</i>	<i>329 881</i>	<i>63 539</i>	<i>31 692</i>		<i>1 477 798</i>
Immobilisations corporelles en cours	340 432		114 709		-136 668	318 473
Avances et acomptes	12 247		56 982			69 229
TOTAL (II)	49 206 756	17 113 973	1 604 607	229 238	-43 006	67 653 091
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Participations	115 250	6 451 542				6 566 792
Autres titres immobilisés	150 286					150 286
Prêts	95 824		20 000			115 824
Autres immobilisations financières	197 068	39 222				236 291
TOTAL (III)	558 429	6 490 764	20 000			7 069 193
TOTAL (I+II+III)	50 227 199	23 723 956	1 684 094	297 570	-43 006	75 294 673

*Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes.*

Note n°3 TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Valeur brute début exercice AAOI	augmentation	diminution	virement poste à poste	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais établissement	66 447		2 210		2 210	70 868
Frais recherche et développement	45 503		2 549	60		47 991
Autres immobilisations incorporelles	305 968	116 195	19 677	57 043		384 797
TOTAL (I)	417 918	116 195	24 435	57 103	2 210	503 657
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Aménagement terrains	156 152		9 343			165 495
Constructions	12 529 587	7 654 228	1 522 581	10 260		21 696 136
Installations techniques, Matériel Outillage	6 024 890	1 213 516	654 152	60 102		7 832 455
Autres immobilisations corporelles	7 505 094	977 741	810 352	170 190	-2 210	9 120 787
Installations générales, aménagement divers	5 545 092	412 079	621 756	20 260	-2 210	6 556 457
Matériel de transport	292 289	99 857	16 371			408 517
Matériel de bureau et informatique	693 496	176 358	99 619,63	91 909		877 565
Mobilier et autres	974 217	289 447	72 606	58 021		1 278 248
TOTAL (II)	26 215 723	9 845 485	2 996 427	240 553	-2 210	38 814 873
TOTAL (I+II)	26 633 642	9 961 680	3 020 863	297 655		39 318 530

Note n° 4 TABLEAU DES DEPRECIATIONS

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant début exercice	Valeur brute début exercice AAOI	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Sur immobilisations :					
- incorporelles					
- corporelles					
- participations	115 000				115 000
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	194 796	287 847	114 551	224 256	372 938
Autres dépréciations					
	309 796	287 847	114 551	224 256	487 938
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation			114 551	224 256	
- financière					
- exceptionnelle					

Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes.

Note n° 5 ETAT DES CREANCES

CREANCES		MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF	
			à un an au plus	à plus d'un an
De l'actif immobilisé	Prêts (1)	115 824		115 824
	Autres immobilisations financières	236 291		236 291
l'actif circulant	Avances et acomptes versés	53 606	53 606	
	Créances usagers et organismes payeurs	3 570 908	3 570 908	
	Clients douteux ou litigieux	372 938	372 938	
	Personnel et comptes rattachés	91 280	91 280	
	Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	115 640	115 640	
	Etat, autres collectivités: autres impôts, taxes, versement	663 362	663 362	
	Débiteurs divers	572 773	572 773	
	Charges constatées d'avance	263 915	263 915	
	TOTAL	6 056 537	5 704 422	352 115
(1) Montant :				
- Prêts accordés en cours d'exercice		20 000		
- Remboursements obtenus en cours d'exercice				

*Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes.*

Note n° 6 TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

NATURE DES FONDS PROPRES	Montant début exercice ACE	Montant début exercice AAOI	Affectation résultats et retraitement	+	-	Montant fin exercice
Fonds propres	4 810 668	4 481 555	0	0	0	9 292 223
Fonds associatifs sans droit de reprise	0					0
- apports sans droit de reprise	4 656 639	280 511				4 937 150
- subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	154 029	4 201 044				4 355 073
Autres fonds associatifs	1 468 650	0	0	0	0	1 468 650
Fonds associatifs avec droit de reprise	0					0
- apports avec droit de reprise	302 272					302 272
- legs et donation	0					0
- subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables	1 166 378					1 166 378
Réserves	4 736 836	1 524 506	0	1 451 529	247 944	7 464 927
Statutaires ou contractuelles	0					0
Réserves réglementaires :	0					0
- investissement	2 041 036	619 455		1 061 392	17 244	3 704 638
- compensation	1 919 942	570 916		390 137	230 699	2 650 295
- trésorerie	446 109	36 421				482 530
Autres réserves	329 749	297 714				627 463
Report à nouveau gestion non contrôlée	56 218	-2 815 543	1 004 946	-240 371	685 355	-2 680 105
Dépenses refusées par l'autorité de tarification	0	-1 075 109			93 594	-1 168 703
Dépenses non opposables	-1 052 741	-331 126			9 329	-1 393 196
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-458 246	-333 964	558 575	1 446 536	1 621 472	-408 570
Résultat de l'exercice	857 389	706 132	-1 563 521	193 850		193 850
Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables	3 456 606	5 248 006		108 498	604 884	8 208 227
Provisions réglementées	1 203 132	95 806	0	37 269	224 160	1 112 047
- provisions destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement	33 736	89 521				123 257
- provisions pour renouvellement des immobilisations	894 571	6 108		37 269	224 160	713 787
- amortissements dérogatoires (voir note 10)	0					0
- différences sur réalisations d'éléments d'actif	274 825	177				275 002
- autres provisions réglementées	0					0
Immobilisations grevées de droits (Commodat)	0					0
TOTAL DES FONDS PROPRES	15 078 512	7 500 264	0	2 997 311	3 486 737	22 089 350

Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes.

**Note n° 7 ETAT DES FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE
REPRISE PAR ETABLISSEMENTS**

Etablissement	102100 Valeur du patrimoine intégré	102200 Fonds Statutaires	102400 Apports sans Droits de Reprise	102500 Legs et dotation	102600 Fonds associatif subvention	TOTAL
LA ROSE DES VENTS		130				130
LA SOURCE D'AUTEUIL						
LE SABLONAT			223 871		3 254 287	3 478 158
LE VAL BIEVRE						
LES PYRENEES						
L'OLMIER						
VIE ASSOCIATIVE	70 594			116 470	98 142	285 206
SIEGE CH.ESP.	280 511					280 511
BETHLEEM			30 556			30 556
AMITIE PARTAGE	3 073		3 023 814			3 026 887
FORT MANOIR						0
GRENELLE	131 402			28 654		160 056
LA CHAUME	344 187				1 226	345 413
NDA Colmar			12 664	25 916	45 630	84 210
NDV Albertville						
ST SULPICE	125 843				9 031	134 874
STE GENEVIEVE					946 757	946 757
CANTO MAÏ	338 824			152 449		491 273
E.REY	28 192					28 192
LA GUILLE						
TOTAL	1 322 626	130	3 290 904	323 490	4 355 073	9 292 223

*Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes.*

Note n° 8 ETAT DES FONDS ASSOCIATIFS-RESERVES PAR ETABLISSEMENTS

Etablissement	106820 Excédents affectés à l'investissement	106850 Réserves de trésorerie	10686/106870 Réserve de compensation	106880 Autres Réserves	TOTAL
LA ROSE DES VENTS	184 026	66 857	609 746		860 629
LA SOURCE D'AUTEUIL	67 099		166 550		233 649
LE SABLONAT	234 575		113 678		348 253
LE VAL BIEVRE	63 277	104 521	18 041		185 839
LES PYRENEES	71 696	64 456	208 189		344 341
L'OLMIER	9 277	82 300	9 742		101 318
VIE ASSOCIATIVE	220 948		-	166 948	387 896
SIEGE CH.ESP.	161 892	15 245	-	275 630	452 767
BETHLEEM	27 115		56 363		83 478
AMITIE PARTAGE	250 534	28 452	350 288		629 275
FORT MANOIR	30 000	40 679	280 965		351 644
GRENELLE	489 913		87 931	671	578 515
LA CHAUME	516 713		98 237	87 827	702 777
NDA Colmar	131 745	43 599	106 482		281 826
NDV Albertville	13 339		-		13 339
ST SULPICE	309 435		109 849		419 284
STE GENEVIEVE	651 395	36 421	295 292	22 084	1 005 192
CANTO MAÏ	251 168		138 942	64 394	454 504
E.REY	20 491		-	9 909	30 400
LA GUILLE			-		-
TOTAL	3 704 638	482 530	2 650 295	627 464	7 464 927

*Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes.*

Note n° 9 ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS PAR ETABLISSEMENTS

Etablissement	Subventions d'investissement renouvelables brutes	Subventions perçues au cours de l'exercice	Reprise de subventions	Reclassement	TOTAL Subventions nettes fin exercice
LA ROSE DES VENTS					0
LA SOURCE D'AUTEUIL	500 109		268 929		231 181
LE SABLONAT	19 835		1 286		18 549
LE VAL BIEVRE	9 626				9 626
LES PYRENEES					0
L'OLIVIER	592 638		247 336		345 302
VIE ASSOCIATIVE					0
SIEGE CH.ESP.					0
BETHLEEM	606 000		424 200		181 800
AMITIE PARTAGE	2 813 946		673 022		2 140 924
FORT MANOIR	308 762		134 111		174 650
GRENELLE					0
LA CHAUME	701 106	28 498	361 446		368 158
NDA Colmar	34 133		18 574		15 559
NDV Albertville	247 744		225 021		22 723
ST SULPICE					0
STE GENEVIEVE	7 263 535		2 563 780		4 699 755
CANTO MAÏ					0
E.REY					0
LA GUILLE					0
TOTAL	13 097 434	28 498	4 917 705	0	8 208 227

*Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes.*

Note n° 10 TABLEAU DU RESULTAT ET PROPOSITION D'AFFECTATION

ETABLISSEMENT	Résultat comptable	Résultats antérieurs à affecter	Réserve de compensation des déficits	Excédents affectés compensation charges d'amortissement	Dépenses inopposables et provisions	Ajustements CNR refusés	Résultat à affecter	Propositions						
								Affectation en Réserves				Affectation en report à nouveau		
								Excédent Investissement 10682	Excédent Couverture BFR 10685	Compensation Deficit 10686	Compensation Charges d'amortissement 10687	Excédent réduction charges exploitation	Excédent financement mesures exploitation 110-115	Report à nouveau déficitaire 11519-119
GESTION CONTROLEE														
LA ROSE DES VENTS	-128 350	171 271					42 922	108 115				-20 708		-44 485
LE SABLONAT	66 774	15 281					82 055	109 885						-27 830
LE VAL BIEVRE	-14 679	-23 735					-38 414			14 338				-52 752
LES PYRENEES	34 651	34 505					69 156			41 969			27 186	
L'OLIVIER	-90 096	-108 655					-198 751							-198 751
AMITIE PARTAGE	70 515	10 771					81 286			90 497				-9 212
BETHLEEM	-88 555	-13 512					-102 067							-102 067
FORT MANOIR	-134 806	90 152					-44 654			23 428		-19 388		-18 694
LA SOURCE D'AUTEUIL	-93 161	-4 399					-97 560			738				-98 298
St GENEVIEVE	221 199	104 681					325 880			325 880				
GRENELLE	-137 453	62 452					-75 001			6 203				-81 204
LA CHAUME	3 038	-11 701					-8 662			163				-8 826
NDA Colmar	8 859						8 859			8 859				
NDV Albertville	-23 098	-27 377					-50 476			9 044				-59 519
ST SULPICE	10 284						10 284			10 284				
CANTO MAÏ	-33 794						-33 794							-33 794
SIEGE	-262 383						-262 383							-262 383
TOTAL GESTION CONTROLEE	-591 056	299 734					-291 322	218 000		531 404	-40 096		27 186	-1 027 815
GESTION PROPRE														
GRENELLE	564 912						564 912	564 912						
ST SULPICE	46 579						46 579						46 579	
LA CHAUME	-19 393						-19 393							-19 393
CANTO MAÏ	69 584						69 584			69 584				
ACCUEIL E REY	152 320						152 320						152 320	
LA GUILLE	6 414						6 414						6 414	
SIEGE NON CONTRÔLE	-23 238						-23 238							-23 238
VIE ASSOCIATIVE	-12 272						-12 272							-12 272
TOTAL GESTION NON CONTR	784 905						784 905	564 912		69 584			205 313	-54 903
TOTAL	193 850	299 734					493 584	782 912		600 988	-40 096		232 499	-1 082 718

Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes.

Note n° 11 : TABLEAU DES RESERVES ET DES PROVISIONS REGLEMENTEES

NATURE	Montant début exercice ACE	Montant début exercice AAOI	Dotation exercice	Reprise exercice	Reclassement	Montant fin exercice
RESERVES						
Réserves affectées à l'investissement	2 041 036	619 455	1 061 392	17 244		3 704 638
Réserves réglementées (Compensation)	1 919 942	570 916	390 137	230 699		2 650 295
Réserve de trésorerie	446 109	36 421	0	0		482 530
Autres réserves	329 749	297 714	0	0		627 463
TOTAL	4 736 836	1 524 506	1 451 529	247 944	0	7 464 927
PROVISIONS REGLEMENTEES						
Pour renouvellement immobilisations	894 571	6 108	37 269	216 413	-7 748	713 787
dont:						
<i>LA ROSE DES VENTS</i>	102 613			30 759		71 854
<i>LA SOURCE D'AUTEUIL</i>						0
<i>LE SABLONAT</i>	43 223		17 274	8 461		52 036
<i>LE VAL BIEVRE</i>	43 262			2 380		40 882
<i>LES PYRENEES</i>	0			0		0
<i>L'OLIVIER</i>	4 762					4 762
<i>AMITIE PARTAGE</i>	50 823		5 770		-455	56 138
<i>BETHLEEM</i>	0					0
<i>FORT MANOIR</i>	34 290			3 296		30 994
<i>GRENELLE</i>	171 859			85 915		85 944
<i>LA CHAUME</i>	108 807		14 225	5 615		117 416
<i>NDA COLMAR</i>	82 833			10 230	-7 293	65 310
<i>NDV ALBERTVILLE</i>	11 029			2 239		8 790
<i>ST Sulpice</i>	0					0
<i>STE GENEVIEVE</i>		6 108				6 108
<i>CANTO MAI</i>	241 072			67 518		173 554
<i>E.REY</i>	0					0
<i>SIEGE</i>	0					0
<i>VIE ASSOCIATIVE</i>	0					0
Autres - couverture du BFR	33 736	89 521	0	0		123 257
Réserves des plus-values nettes de l'actif	274 825	177	0	0		275 002
TOTAL	1 203 133	95 806	37 269	216 413	-7 748	1 112 047

Note n° 12 : TABLEAU DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

NATURE	Montant début exercice ACE	Montant début exercice AAOI	Dotation exercice	Reprise exercice	Reclassement	Montant fin exercice
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour autres litiges	415 889	109 035	295 401	248 654		571 671
Provisions pour départ à la Retraite	1 503 024	233 154	42 265			1 778 443
Provision pour grosses réparations	534 106		76 006	220 156		389 957
Autres provisions pour charges	210 321			6 720		203 601
TOTAL	2 663 340	342 189	413 672	475 530	0	2 943 672
Dont dotations et reprises :						
- d'exploitation			413 672	475 530		
- financière						
- exceptionnelle						

Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes.

Note n° 13 TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

ETABLISSEMENT	Montant début exercice ACE	Montant début exercice AAOI	Dotation exercice	Reprise exercice	Reclassement	Montant fin exercice
FONDS DEDIES SUBVENTIONS	1 381 025	758 833	388 359	510 252	0	2 017 966
dont: LA ROSE DES VENTS	450			450		0
LA SOURCE D'AUTEUIL		52 816		1 725		51 091
LE SABLONAT	172 475		19 220	119 215		72 481
LE VAL BIEVRE	6 708		50 270	4 194		52 784
LES PYRENEES	5 000					5 000
L'OLIVIER	81 700		37 800			119 500
AMITIE PARTAGE	582 251		24 301	47 774		558 779
BETHLEEM	80 700		28 420	80 700		28 420
FORT MANOIR	70 236		35 500	15 773		89 963
GRENELLE	73 897		26 000	3 043		96 854
LA CHAUME	254 833		46 568	27 556		273 845
NDA Colmar	26 392		7 293	31 066		2 619
NDV Albertville	17 744			17 744		0
ST SULPICE	8 189		5 700			13 889
STE GENEVIEVE		706 017	107 287	160 563		652 740
CANTO MAÍ	450			450		0
E.REY	0					0
LA GUILLE	0					0
SIEGE CH.ESP.	0					0
VIE ASSOCIATIVE	0					0
TOTAL	1 381 025	758 833	388 359	510 252	0	2 017 966
FONDS DEDIES DONS	99 920		79 064	10 962	0	168 021
dont: LE SABLONAT			50 000			50 000
LE VAL BIEVRE	5 030					5 030
L'OLIVIER			7 670			7 670
AMITIE PARTAGE	100					100
FORT MANOIR	26 774		9 394	7 874		28 294
GRENELLE	29 952			3 089		26 864
NDA Colmar	26 514					26 514
NDV Albertville			12 000			12 000
SIEGE CH.ESP.	11 550					11 550
TOTAL	99 920	0	79 064	10 962	0	168 021

*Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes.*

Note n°14 ETAT DES FONDS DEDIES PAR NATURE ET PAR ETABLISSEMENTS au 31/12/2018

Etablissement	Formation	Contrats aidés / Service Civique	Remplacement	Groupe électrogène	Intérêts d'emprunts / Investissement	Plan Bleu	Télémedicine et dispo.médical	Divers	TOTAL
LA ROSE DES VENTS									0
LA SOURCE D'AUTEUIL	35 790							15 301	51 091
LE SABLONAT	14 658						8 008	49 815	72 481
LE VAL BIEVRE	4 125	1 660	47 000						52 785
LES PYRENEES	5 000								5 000
L'OLIVIER	1 700				30 000		7 800	80 000	119 500
VIE ASSOCIATIVE									0
SIEGE CH.ESP.									0
BETHLEEM	26 920		1 500						28 420
AMITIE PARTAGE	54 308	2 542			463 972			37 957	558 779
FORT MANOIR	48 585	1 488		4 389			35 500		89 962
GRENELLE		3 711	23 833				14 810	54 500	96 854
LA CHAUME	24 760		76 904					172 181	273 845
NDA Colmar	2 619								2 619
NDV Albertville									0
ST SULPICE						2 189	11 700		13 889
STE GENEVIEVE	97 790				503 943		24 000	27 007	652 740
CANTO MAÏ									0
TOTAL	316 254	9 401	149 238	4 389	997 915	2 189	101 818	436 761	2 017 966

*Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes.*

Note n°15 ETAT DES DETTES

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		1 an au plus	à plus d'un an moins 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	12 420 803	906 941	3 438 962	8 074 900
Emprunts et dettes financières divers	1 580 157	226 542	834 797	518 818
Intérêts courus	63 195	63 195		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 716 435	3 716 435		
Dettes fiscales et sociales	6 991 642	6 991 642		
Redevables créditeurs	171 473	171 473		
Dépôts des hébergés	1 932 188	1 932 188		
Autres dettes	226 247	226 247		
Produits constatés d'avance	84 000	84 000		
TOTAL	27 186 140	14 318 663	4 273 759	8 593 717
(1) Complément Emprunts reçu en cours d'exercice				

Etablissement	Capital restant dû	1 an au plus	à plus d'un an moins 5 ans	à plus de 5 ans
Les Pyrénées	1 746 320	131 525	537 577	1 077 218
L'Olivier	2 022 099	95 364	384 343	1 542 392
Notre Dame des Vignes				
Notre Dame des Apotres				
Saint Sulpice				
Val Bièvre				
Le Sablonat	290 488	31 671	127 926	130 891
Grenelle				
Fort Manoir				
La Rose des Vents	30 757	30 757		
La Guille				
Béthléem	281 168	61 766	195 710	23 692
Amitié Partage	4 645 813	232 105	949 123	3 464 585
Canto Maï	9 757	9 757		
La Chaume	857 624	86 847	335 685	435 092
La source d'auteuil	2 536 778	227 149	908 598	1 401 031
Enclos Rey				
Vie Asso				
Siège				
Emprunts auprès des etablis. de credit	12 420 803	906 941	3 438 962	8 074 900
Notre Dame des Vignes	32 000	8 000	24 000	
Les Pyrénées	265 784	48 418	170 632	46 734
La Chaume	132 905	25 500	61 671	45 734
La Source d'auteuil	749 707	104 585	418 339	226 783
St Geneviève	399 761	40 039	160 155	199 567
Emprunts et dettes financières diverses	1 580 157	226 542	834 797	518 818

Note n° 16 BILAN FINANCIER

BIENS	2018	2017	FINANCEMENTS	2018	2017
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	572 389	462 014	Apports ou fonds associatifs	10 760 873	6 279 318
Immobilisations corporelles brutes			Réserves des plus values nettes		
- Terrains	453 176	452 876	Excédents affectés à l'investissement	3 704 638	2 041 036
- Constructions	44 569 791	30 186 739	Subventions d'investissements renouvelables	8 208 227	3 456 606
- Installations, matériels et outillages techniques	9 853 385	7 758 747	Subventions d'investissements non renouvelable		
- Autres immobilisations corporelles	12 389 036	10 455 715	Différences sur réalisations d'immobilisations		
Immobilisations en cours	387 702	352 679	Emprunts - dettes financières	14 064 155	11 059 240
Immobilisations financières nettes	6 954 193	443 429	Amortissements des immobilisations incorporelles	503 657	417 918
			Amortissements des immobilisations corporelles		
			- Terrains	165 494	156 152
			- Constructions	21 696 136	12 529 587
			- Installations, matériels et outillages techniques	7 832 455	6 024 891
			- Autres immobilisations corporelles	9 120 786	7 505 094
Charges à répartir			Provisions réglementées	988 790	1 169 396
Autres			Autres	627 464	329 749
Comptes de liaison investissement			Comptes de liaison investissement		
TOTAL II	75 179 673	50 112 199	TOTAL I	77 672 675	50 968 987
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)			FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	2 493 003	856 788
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire	3 848 808	-56 218	Réserves de trésorerie	605 787	479 845
Résultat déficitaire			Réserve de compensation	2 650 295	1 919 942
			Résultat excédentaire Gestion propre	784 905	532 288
			Résultat excédentaire Gestion contrôlée	-591 055	325 101
			Report à nouveau excédentaire affecté à :		
			- réduction des charges d'exploitation	-408 569	-458 246
Charges non opposables aux financeurs	1 393 196	1 052 741	- Charges non opposables aux financeurs		
Dépenses refusées ou inopposables			Provisions pour risques et charges	2 943 672	2 663 341
Comptes de liaison trésorerie (stable)			Comptes de liaison trésorerie (stable)		
TOTAL IV	5 242 004	996 523	TOTAL III	5 985 034	5 462 271
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)			FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	743 030	4 465 748
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF			FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	3 236 033	5 322 536
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks		0	Avances reçues	171 473	152 429
Avances et acomptes versés	53 606	6 247	Fournisseurs d'exploitation	3 698 739	2 087 304
Organismes payeurs, usagers	3 570 908	4 209 054	Dettes sociales	6 991 641	5 552 635
			Dettes fiscales		
Créances diverses d'exploitation			Dettes diverses d'exploitation : dépôts et caution. Reçus	2 158 435	1 789 451
Créances irrécouvrables en non-valeur			Provisions pour dépréciation		
Charges constatées d'avance	263 915	175 201	Produits constatés d'avance	84 000	81 715
Comptes de liaison			Fonds dédiés	2 185 987	1 480 945
Autres créances	1 443 054	1 500 278	Fonds déposés par les résidents		
			Autres		
Comptes de liaison exploitation			Comptes de liaison exploitation		
TOTAL VI	5 331 483	5 890 779	TOTAL V	15 290 275	11 144 480
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)			EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	9 958 792	5 253 701
Liquidités			Financements à court terme		
Disponibilités et Placements	13 212 522	10 636 300	Fournisseurs d'immobilisations	17 696	60 063
			Fonds des majeurs protégés		
			Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
Comptes de liaison trésorerie			Comptes de liaison trésorerie		
TOTAL VIII	13 212 522	10 636 300	TOTAL VII	17 696	60 063
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	13 194 826	10 576 237	TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)	0	0
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	98 965 681	67 635 801	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	98 965 681	67 635 801

Note n° 17 ENGAGEMENTS FINANCIERS (hors bilan)

Engagements donnés	2 370 108
a) intérêts restant à courir sur emprunt auprès des établissements de crédit	
Les Pyrénées	403 952
L'Olivier	451 029
Notre Dame des Vignes	
Notre Dame des Apotres	
Saint Sulpice	
Val Bièvre	
Le Sablonat	3 803
Grenelle	
Fort Manoir	
La Rose des Vents	751
La Guille	
Bethléem	10 564
Amitié Partage	936 859
Canto Maï	
La Chaume	264 793
La source d'auteuil	298 357
b) engagement de crédit bail (redevances restant à payer)	
- crédit bail mobilier	
- crédit bail immobilier	
c) cautions données	
	<i>Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes.</i>
Engagements reçus	477 022
a) cautions reçues des résidents	
b) caution solidaire publique concernant emprunt d'Amitié et P	300 000
c) caution Crédit Coopératif concernant emprunt CDC d'Issou	177 022

NOTE n° 18 : ACTIVITE 2018 DES ETABLISSEMENTS

en €	Amitié et Partage	Bethléem	ND des Vignes	ND des Apôtres	Canto Mai	Fort Manoir	Grenelle	La Chaume	La Rose des Vents	Les Pyrénées	St Sulpice	Le Val Bievre	L'Olivier	Le Sablonat	La Source d'Auteuil	Ste Geneviève	Total EHPAD	La Guille	L'Enclos Rey	Total ACE
<i>Détail des produits de la tarification</i>																				
Prix de journée (Heb+dep.)	2 756 004	1 355 839	2 326 328	1 543 475	1 995 236	2 022 367	5 520 202	1 640 015	3 073 031	1 781 735	1 800 578	1 691 337	2 714 113	2 668 590	3 287 897	4 376 751	40 553 498	411 780	1 549 409	42 514 687
Dotation Globale Soins	959 930	485 391	1 050 722	659 261	805 229	946 583	1 629 939	752 485	1 259 547	779 469	862 903	652 543	1 109 273	1 226 521	1 411 335	1 821 334	16 412 466			16 412 466
TOTAL	3 715 934	1 841 230	3 377 050	2 202 736	2 800 465	2 968 950	7 150 142	2 392 501	4 332 578	2 561 205	2 663 481	2 343 880	3 823 385	3 895 111	4 699 231	6 198 085	56 965 963	411 780	1 549 409	58 927 152
<i>Activité et prix de journée</i>																				
Nombre de journée réalisées	27 497	17 601	28 814	18 500	24 919	25 395	45 254	23 587	41 070	24 854	25 147	20 601	33 729	33 360	30 514	51 263	472 105			
Nombre de places	73	49	81	52	69	71	124	64	116	69	74	60	95	94	88	148	1 327			
Taux d'occupation	103,2%	98,4%	97,5%	97,5%	98,9%	98,0%	100,0%	101,0%	97,0%	98,7%	93,1%	94,1%	97,3%	97,2%	95,0%	94,9%	97,5%			
Pj hébergement moyen (€)	87,70	62,65	65,81	68,18	65,78	64,87	107,54	59,90	61,19	56,67	54,36	69,22	66,85	66,33	90,58	67,54	71,14			
Pj dépendance GIR 1/2 (€)	22,83	17,99	20,03	17,97	18,33	17,93	19,79	17,12	18,76	19,32	18,60	20,18	19,58	17,76	20,61	22,11				
Pj dépendance GIR 3/4 (€)	14,49	11,42	12,71	11,40	11,63	11,38	12,56	10,86	11,90	12,26	11,80	12,81	12,43	11,27	13,08	14,03				
Pj dépendance GIR 5/6 (€)	6,15	4,84	5,39	4,84	4,94	4,83	5,33	4,61	5,05	5,20	5,01	5,43	5,27	4,78	5,55	5,96				

Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes.

Note n°19 CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS
--

Détail des charges	Montants
Charges except. sur exercice en cours	11 415
Charges except. sur exercice antérieur	1 239
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	25 580
Dotations aux provisions réglementées	31 499
TOTAL	69 733

Détail des produits	Montants
Produits except. sur exercice en cours	4 128
Produits except. sur exercice antérieur	33 379
Produits cession actifs cédés	14 692
QP des subvention d'invest. virée au résultat	604 883
TOTAL	657 083

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes.

Note n°20 TRESORERIE

FONDS PLACEMENTS au 31/12/2018

	Date de Souscrip	Nombre de parts	Prix unitaire d'acquisition	Valeur initiale d'achat en Euros	Date du rachat	Prix unitaire de ventes	Prix unitaire actuel	valeur actuel	VALEUR CCF	+ ou - value constaté	+ ou - value Latente
CONFIANCE SOLIDARITE C FCP 3DEC		3 300	161,59	533 247			168,83	557 139	557 139		23 892
ECOFI CAPITAL 3 ANS	23/04/2015	2 021	247,53	500 258			238,87	482 756	482 756		-17 502
EC OP CAPITAL 2017	USION 07/12	13,075	11 476,28	144 000			11 307,06	147 840	147 840		3 840
ECOFI-ANNUUEL	10/11/2014	2566,999	194,81	500 077,08			198,10	508 523	508 523		8 445
ECOFI OPTIM 21	05/04/2017	54	11 295,38	609 950,52			11 307,06	610 581	610 581		631
EP ETHIQ OBL C	06/04/2017	4416	187,26	826 940,16			187,72	828 972	828 972		2 031
ECOFI OPP 360	22/11/2017	1270	196,79	249 923,30			192,38	244 323	244 323		-5 601
OPC RESEAU		8	14 831,73	118 654,00			18 781,88	150 255	150 255		31 601
Sous/total OPCVM				3 483 050				3 530 388	3 530 388	0	47 338
LIVRETS CREDIT COOPERATIE											
Livret Association				21 219				21 240	21 240	21	
Livret Association				1 352 216				1 353 569	1 353 569	1 352	
Livret Association				80 651				81 256	81 256	605	
Sous/total EPARGNE				1 454 086				1 456 065	1 456 065	1 978	0
TOTAL EPARGNE ET OPCVM				4 937 136				4 986 452		1 978	47 338
CREDIT MUTUEL-LIVRET				3 553 856				1 239 893		10 252	
TOTAL				8 490 992				8 226 345		12 231	0

Document soumis
contrôle du Commissaire
aux Comptes.

Note n° 21 : EFFECTIF

Effectif en ETP	Au 31/12/2018
Amitié et Partage	54,46
Bethléem	30,00
ND des Vignes	51,33
ND des Apôtres	31,41
Canto Mai	46,33
Fort Manoir	56,82
Grenelle	96,61
La Chaume	37,78
La Source d'auteuil	62,11
La Rose des Vents	71,92
Les Pyrénées	45,05
St Sulpice	42,97
Le Val Bievre	38,91
L'Olivier	50,29
Le Sablonat	64,68
L'Enclos Rey	7,34
Siege	34,10
St Geneviève	111,31
Total ACE	933,42

*Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes.*

Note n° 22 HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires des commissaires aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice ont été de 57 600€ (article R 123-198 du code de commerce), se décomposant de la façon suivante :

- Mission d'audit légal 57 600 €

- Services autres que la certification des comptes :
 - Honoraire du commissaire à la fusion liés à l'opération de rapprochement avec l'Association Notre Dame du Sacré Cœur. 6 065 €