



Ajaccio  
Expertise  
Comptable

## Daniel RAFFALLI

Expert-Comptable Diplômé par l'Etat  
Commissaire aux Comptes  
Inscrit près la Cour d'Appel de Bastia

### F.A.L.E.P. de la Corse du Sud

(Fédération des Associations Laïques et d'Education Permanente de la Corse du Sud)

Immeuble Le Louisiane, Rue Paul Colonna d'Istria  
20090 AJACCIO

~ ~ ~ ~ ~

### - Comptes annuels -

Exercice du 01 janvier 2019 au 31 décembre 2019

Durée de l'exercice : 12 mois

# Sommaire

Association FALEP 2A - Comptes annuels

Du 01/01/2019 Au 31/12/2019

<i>Rapport de présentation</i>	1
<i>Bilan Actif</i>	2
<i>Bilan Passif</i>	3
<i>Compte de Résultat</i>	4
<i>Détail de l' Actif</i>	5
<i>Détail du Passif</i>	7
<i>Détail du compte de résultat</i>	10
----- A N N E X E -----	15
<i>Règles et méthodes comptables</i>	16
<i>Immobilisations</i>	23
<i>Amortissements</i>	24
<i>Provisions</i>	25
<i>Créances et dettes</i>	26
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	27
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	28
<i>Fonds dédiés</i>	29
<i>Charges à payer</i>	30
<i>Produits à recevoir</i>	31
<i>Charges constatées d'avance</i>	32
<i>Produits constatés d'avance</i>	33
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	34
<i>Informations Complémentaires</i>	35

# RAPPORT DE PRESENTATION

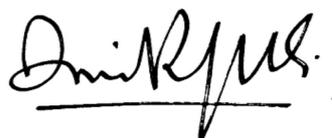
Etat exprimé en euros

Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'association **FALEP de la Corse du Sud** pour l'exercice du **01/01/2019** au **31/12/2019**, et conformément aux termes de nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>3 822 487</b> euros
<b>Produits de fonctionnement :</b>	<b>5 017 898</b> euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>294 916</b> euros

Fait à Ajaccio, le 24 juin 2020



Daniel RAFFALLI  
Expert-Comptable

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				28 030
	Constructions				66 970
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	23 275	15 758	7 517	
	Autres immobilisations corporelles	745 152	638 134	107 018	44 669
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	2 024		2 024	2 024	
Prêts					
Autres immobilisations financières	48 958		48 958	30 632	
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>819 409</b>	<b>653 892</b>	<b>165 517</b>	<b>172 325</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	6 000		6 000	
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances usagers et comptes rattachés	105 183	628	104 555	190 249	
Autres créances	522 205		522 205	434 104	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	2 996 504		2 996 504	2 712 280	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	27 706		27 706	22 521
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>3 657 597</b>	<b>628</b>	<b>3 656 970</b>	<b>3 359 154</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )					
Ecarts de conversion actif ( V )					
<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>		<b>4 477 006</b>	<b>654 519</b>	<b>3 822 487</b>	<b>3 531 478</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

30 632

## ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	600 200	600 200
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	392 745	392 745
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	675 278	466 618
	Report à nouveau	(779 879)	(895 420)
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>294 916</b>	<b>347 483</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>790 515</b>	<b>518 882</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	314 233	290 951
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	25 999	5 930	
Provisions réglementées			
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>340 231</b>	<b>296 881</b>	
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>1 130 746</b>	<b>815 763</b>	
Provisions	Provisions pour risques		20 000
	Provisions pour charges	218 320	129 144
<b>Total des provisions</b>	<b>218 320</b>	<b>149 144</b>	
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	98 913	29 108
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
<b>Total des fonds dédiés</b>	<b>98 913</b>	<b>29 108</b>	
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	524 036	702 136
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	294 092	281 543
	Dettes fiscales et sociales	1 290 045	1 359 764
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	188 212	187 586	
Produits constatés d'avance	78 123	6 435	
<b>Total des dettes</b>	<b>2 374 507</b>	<b>2 537 464</b>	
	Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>3 822 487</b>	<b>3 531 478</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	294 915,92	347 483,38
	(1) Dont à moins d'un an	990 862	1 669 163
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	422 095	579 807
ENGAGEMENTS DONNES			

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	282 897	384 510
	Dotations et Produits de Tarification	2 832 060	2 941 770
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 733 984	1 574 410
	Dons	400	
	Cotisations	43 053	40 666
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	8 341	13 323
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	112 948	45 127
	Autres produits	4 215	4 716
	<b>5 017 898</b>	<b>5 004 521</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 017 964	1 015 553
	Impôts, taxes et versements assimilés	252 450	227 598
	Rémunération du personnel	2 298 864	2 285 040
	Charges sociales	889 115	951 722
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	18 563	17 814
	Dotations aux provisions	144 270	82 763
	Autres charges	131 572	125 669
	<b>4 752 798</b>	<b>4 706 159</b>	
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>265 100</b>	<b>298 363</b>
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	76	2 323
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		4 296
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>76</b>	<b>(1 973)</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>265 176</b>	<b>296 389</b>
Charges financières	Produits exceptionnels	201 313	192 366
	Charges exceptionnelles	101 768	118 255
		<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>99 545</b>
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	15 126	2 823
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	84 931	25 840
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>5 234 412</b>	<b>5 202 033</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>4 939 497</b>	<b>4 854 550</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>294 916</b>	<b>347 483</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>165 517</b>	<b>4,33</b>	<b>172 325</b>	<b>4,88</b>	<b>(6 808)</b>	<b>-3,95</b>
<b>Terrains</b>			<b>28 030</b>	<b>0,79</b>	<b>(28 030)</b>	<b>-100,00</b>
TERRAIN			28 030	0,79	(28 030)	-100,00
<b>Constructions</b>			<b>66 970</b>	<b>1,90</b>	<b>(66 970)</b>	<b>-100,00</b>
CONSTRUCTION BATIMENTS			252 270	7,14	(252 270)	-100,00
AMORT.CONSTRUCTION			(185 300)	-5,25	185 300	100,00
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>7 517</b>	<b>0,20</b>			<b>7 517</b>	
MATERIEL ET OUTILLAGE	23 275	0,61	15 674	0,44	7 601	48,50
AMORT.MATERIEL&OUTILLAGE	(15 758)	-0,41	(15 674)	-0,44	(84)	-0,54
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>107 018</b>	<b>2,80</b>	<b>44 669</b>	<b>1,26</b>	<b>62 349</b>	<b>139,58</b>
INSTAL./AGENC.DIVERS	482 082	12,61	492 229	13,94	(10 147)	-2,06
MAT TRANSPORT	22 272	0,58	31 577	0,89	(9 305)	-29,47
MAT.BUREAU &INFORMATIQUE	92 998	2,43	126 247	3,57	(33 249)	-26,34
MOBILIER	147 800	3,87	100 736	2,85	47 064	46,72
AMORT.AG.CONS.DIVERSES	(446 188)	-11,67	(472 208)	-13,37	26 020	5,51
AMT MAT TRANSPORT	(22 272)	-0,58	(31 577)	-0,89	9 305	29,47
AMORT.MAT.BUREAU &INFOR.	(74 466)	-1,95	(110 008)	-3,12	35 542	32,31
AMORT. MOBILIER	(95 207)	-2,49	(92 326)	-2,61	(2 881)	-3,12
<b>Autres titres immobilisés</b>	<b>2 024</b>	<b>0,05</b>	<b>2 024</b>	<b>0,06</b>		
CASDEN - AUTRES TITRES	2 024	0,05	2 024	0,06		
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>48 958</b>	<b>1,28</b>	<b>30 632</b>	<b>0,87</b>	<b>18 326</b>	<b>59,82</b>
DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	34 223	0,90	28 897	0,82	5 326	18,43
DEPOT GARANTIE	1 735	0,05	1 735	0,05		
CAUTIONNEMENT	13 000	0,34			13 000	
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>3 656 970</b>	<b>95,67</b>	<b>3 359 154</b>	<b>95,12</b>	<b>297 816</b>	<b>8,87</b>
<b>Avances &amp; acomptes versés sur commandes</b>	<b>6 000</b>	<b>0,16</b>			<b>6 000</b>	
FOURNISSEURES-AVANCES & ACOMPT	6 000	0,16			6 000	
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>	<b>104 555</b>	<b>2,74</b>	<b>190 249</b>	<b>5,39</b>	<b>(85 694)</b>	<b>-45,04</b>
COLLECTIF REDEVABLES-CLIENTS	104 355	2,73	190 249	5,39	(85 894)	-45,15
REDEVABLES-CREANCES DOUTEUSES	828	0,02	628	0,02	200	31,87
DEPRECIAT° COMPTES REDEVABLES	(628)	-0,02	(628)	-0,02		
<b>Autres créances</b>	<b>522 205</b>	<b>13,66</b>	<b>434 104</b>	<b>12,29</b>	<b>88 102</b>	<b>20,30</b>
PERS AVCES ACPTES	300	0,01			300	
Acomptes ESCOFIER Guy	700	0,02			700	
AVANCES SUR SALAIRE	2 150	0,06	400	0,01	1 750	437,50
PERSONNEL-SALAIRES A REGULAR.			2 562	0,07	(2 562)	-100,00
SUBROGATION IJ	12 775	0,33	4 073	0,12	8 702	213,64
SUBVENTION A RECEVOIR	6 800	0,18			6 800	
SUB. EXPLOITATION A RECEVOIR	34 164	0,89			34 164	
SUBV. A RECEVOIR - DDCSPP			9 904	0,28	(9 904)	-100,00
SUBVENT° DDSCPP - HU	1 609	0,04			1 609	
SUBV. A RECEVOIR - CdC	152 771	4,00	151 028	4,28	1 743	1,15
SUBV. A RECEVOIR - ETAT			22 179	0,63	(22 179)	-100,00
SUBV. A RECEVOIR - CTC	100 000	2,62			100 000	
SUBV. A RECEVOIR - LIGUE	71 718	1,88	34 904	0,99	36 814	105,47
SUBV. A RECEVOIR - CAF	1 597	0,04			1 597	
SUBV. A RECEVOIR - FINANC DIV	1 779	0,05			1 779	
SUBV. A RECEVOIR - MAIRIE AJAC			25 000	0,71	(25 000)	-100,00
SUB. A RECEVOIR - ACSE/CUI/ASP			1 711	0,05	(1 711)	-100,00

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
SUB. A RECEVOIR - CTC	33 959	0,89	95 105	2,69	(61 146)	-64,29
SUB. A RECEVOIR - CAF	16 106	0,42	2 501	0,07	13 606	544,13
SUB. A RECEVOIR - MSA	2 458	0,06	2 780	0,08	(323)	-11,60
SUB. A RECEVOIR - LA POSTE	10 000	0,26			10 000	
SUB. A RECEVOIR - CAPA	33 552	0,88	30 750	0,87	2 802	9,11
CREANCE/CESSION D'IMMOB°	3 500	0,09			3 500	
AUTRES COMPTES CREDITEURS	13 625	0,36	1 030	0,03	12 595	N/S
CNASEA REGUL			3 656	0,10	(3 656)	-100,00
SAISIE SUR SALAIRE	1 753	0,05			1 753	
DEBITEURS/CREDITEURS DIVERS	550	0,01	7 318	0,21	(6 768)	-92,48
ASSOCIATION FALEPA	1 366	0,04	1 322	0,04	44	3,33
AUTRES COMPTES DEBIT./CRED.DIV	4 222	0,11	4 292	0,12	(69)	-1,62
APAC			5 565	0,16	(5 565)	-100,00
IL RUE FESCH			13		(13)	-100,00
IL LE SAMOS N°2 SEPT 2013			38		(38)	-100,00
RES ST ANTOINE D PIETRALBA			6		(6)	-100,00
LES MOULINS BLANCS			10		(10)	-100,00
VILLA LA RESIDENCE T1 1ER G	57				57	
LES HAUTS DU VAZZIO	86				86	
LES HAUTS DE PETRA DI MARE	163				163	
LES ASPHODELES ENTREE B	228	0,01			228	
VILLA LA RESIDENCE T2 1ER D	513	0,01			513	
CASA ARUTOLI BAT E	101				101	
ST JEAN - BAT A - BD D. PAOLI	357	0,01			357	
IL - CAF/PARTICI° A RECEVOIR	6 133	0,16	5 345	0,15	788	14,74
DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	7 112	0,19	22 612	0,64	(15 500)	-68,55
<b>Disponibilités</b>	<b>2 996 504</b>	<b>78,39</b>	<b>2 712 280</b>	<b>76,80</b>	<b>284 224</b>	<b>10,48</b>
CREDIT MUTUEL	3 517	0,09	3 019	0,09	498	16,49
SOCIETE GENERALE-SIEGE	110 388	2,89	266 453	7,55	(156 064)	-58,57
SOCIETE GENERALE - LIVRET A	10 224	0,27	10 147	0,29	76	0,75
CREDIT AGRICOLE	2 342 492	61,28	2 043 253	57,86	299 239	14,65
SOCIETE GENERALE-CHRS	331 393	8,67	199 999	5,66	131 394	65,70
CREDIT LYONNAIS	2 068	0,05	2 068	0,06		
LA BANQUE POSTALE-SPS	8 947	0,23	5 071	0,14	3 875	76,42
LA BANQUE POSTALE-LIGUE	177 382	4,64	174 476	4,94	2 906	1,67
CAISSE	8 995	0,24	7 542	0,21	1 453	19,26
CAISSE	1 078	0,03	191	0,01	887	463,30
CAISSE PORTO VECCHIO	20		61		(41)	-66,47
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>27 706</b>	<b>0,72</b>	<b>22 521</b>	<b>0,64</b>	<b>5 185</b>	<b>23,02</b>
CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	27 706	0,72	22 521	0,64	5 185	23,02
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>3 822 487</b>	<b>100,00</b>	<b>3 531 478</b>	<b>100,00</b>	<b>291 008</b>	<b>8,24</b>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>1 130 746</b>	<b>29,58</b>	<b>815 763</b>	<b>23,10</b>	<b>314 984</b>	<b>38,61</b>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>790 515</b>	<b>20,68</b>	<b>518 882</b>	<b>14,69</b>	<b>271 633</b>	<b>52,35</b>
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>	<b>600 200</b>	<b>15,70</b>	<b>600 200</b>	<b>17,00</b>		
FONDS ASSOC. SANS DROIT DE REP	207 455	5,43	207 455	5,87		
LEGS ET DONATIONS S/D REPRISE	370 000	9,68	370 000	10,48		
SUBVENT°INVEST/BIENS RENOUV.	22 745	0,60	22 745	0,64		
<b>Réserves</b>	<b>675 278</b>	<b>17,67</b>	<b>466 618</b>	<b>13,21</b>	<b>208 660</b>	<b>44,72</b>
EXCEDENT AFFECTE/INVESTISST.	122 873	3,21	128 729	3,65	(5 856)	-4,55
RESERVE DE COMPENSATION	399 795	10,46	185 279	5,25	214 516	115,78
AUTRES RESERVES	152 610	3,99	152 610	4,32		
<b>Report à nouveau</b>	<b>(779 879)</b>	<b>-20,40</b>	<b>(895 420)</b>	<b>-25,36</b>	<b>115 541</b>	<b>12,90</b>
REPORT A NOUVEAU	187 260	4,90	182 341	5,16	4 919	2,70
DEPENSES POUR CONGES PAYES	(189 159)	-4,95	(181 001)	-5,13	(8 158)	-4,51
COMPENSATION CHARGES AMORT.	71 514	1,87	71 514	2,03		
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(849 494)	-22,22	(968 273)	-27,42	118 779	12,27
<b>Résultat</b>	<b>294 916</b>	<b>7,72</b>	<b>347 483</b>	<b>9,84</b>	<b>(52 567)</b>	<b>-15,13</b>
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>340 231</b>	<b>8,90</b>	<b>296 881</b>	<b>8,41</b>	<b>43 350</b>	<b>14,60</b>
<b>Fonds associatif avec droit - Résultat sous contrôle de tie</b>	<b>314 233</b>	<b>8,22</b>	<b>290 951</b>	<b>8,24</b>	<b>23 281</b>	<b>8,00</b>
RESULTAT 2017 EN ATTENTE CTRL			162 402	4,60	(162 402)	-100,00
RESULTATS/CTRL TIERS FINANCEUR	13 801	0,36			13 801	
RESULTAT 2016 EN ATTENTE CTRL	(51 446)	-1,35	(51 446)	-1,46		
EXCEDENT AFFECTE/EXPLOIT.NON R	7 000	0,18			7 000	
EXCEDENT CHRS 2016/ATT CTRL			7 249	0,21	(7 249)	-100,00
EXCEDENT CHRS 2017/ATTENT CRTL			233 707	6,62	(233 707)	-100,00
EXCEDENT CHRS 2018/ATTEN AFFEC	107 063	2,80			107 063	
Résultat GC-2017	100 000	2,62			100 000	
EXCEDENT CDC EN ATTENTE REPRIS	129 119	3,38	6 649	0,19	122 469	N/S
EXCEDENT CDC/ATTENTE REPRISE	76 306	2,00			76 306	
DEFICIT CDC 2017 EN ATT.CTRL	(67 611)	-1,77	(67 611)	-1,91		
<b>Subventions investissement</b>	<b>25 999</b>	<b>0,68</b>	<b>5 930</b>	<b>0,17</b>	<b>20 069</b>	<b>338,46</b>
SUBVENT° INVESTISSEMENT DDCSPP	24 858	0,65	1 371	0,04	23 487	N/S
CTC - SUBV. EQUIPEMENTS	4 965	0,13	4 965	0,14		
SUBVENT° DDCSPP INSCRITE/RESUL	(2 593)	-0,07	(335)	-0,01	(2 258)	-674,02
CTC-SUBV.INVEST.VIREE RESULTAT	(1 232)	-0,03	(72)		(1 160)	N/S
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>218 320</b>	<b>5,71</b>	<b>149 144</b>	<b>4,22</b>	<b>69 176</b>	<b>46,38</b>
<b>Provisions pour risques</b>			<b>20 000</b>	<b>0,57</b>	<b>(20 000)</b>	<b>-100,00</b>
PROVISION POUR LITIGE			20 000	0,57	(20 000)	-100,00
<b>Provisions pour charges</b>	<b>218 320</b>	<b>5,71</b>	<b>129 144</b>	<b>3,66</b>	<b>89 176</b>	<b>69,05</b>
PROV°GROSSES REPARAT°-BIEN LOC			1 037	0,03	(1 037)	-100,00
PROVISIONS POUR CHARGES	218 320	5,71	128 107	3,63	90 213	70,42
<b>Total des fonds dédiés</b>	<b>98 913</b>	<b>2,59</b>	<b>29 108</b>	<b>0,82</b>	<b>69 805</b>	<b>239,81</b>
<b>Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement</b>	<b>98 913</b>	<b>2,59</b>	<b>29 108</b>	<b>0,82</b>	<b>69 805</b>	<b>239,81</b>
FONDS DEDIES	98 913	2,59	29 108	0,82	69 805	239,81
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>2 374 507</b>	<b>62,12</b>	<b>2 537 464</b>	<b>71,85</b>	<b>(162 956)</b>	<b>-6,42</b>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>524 036</b>	<b>13,71</b>	<b>702 136</b>	<b>19,88</b>	<b>(178 101)</b>	<b>-25,37</b>
EMPRUNT CREDIT AGRICOLE-PLAN	101 941	2,67	122 329	3,46	(20 388)	-16,67
CREDIT AGRICOLE-SIEGE			73 294	2,08	(73 294)	-100,00
CA-5501-PLAN SAUVEGARDE	352 031	9,21	422 437	11,96	(70 406)	-16,67
CA-4010-PLAN SAUVEGARDE	70 064	1,83	84 077	2,38	(14 013)	-16,67
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>294 092</b>	<b>7,69</b>	<b>281 543</b>	<b>7,97</b>	<b>12 549</b>	<b>4,46</b>
COLLECTIF FOURNISSEURS	136 900	3,58	120 378	3,41	16 522	13,73
FOURNISSEURS-PLAN SAUVEGARDE	117 944	3,09	141 810	4,02	(23 867)	-16,83
FOURNISS.FACT.NON.PARVEN.	39 248	1,03	19 354	0,55	19 894	102,79
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>1 290 045</b>	<b>33,75</b>	<b>1 359 764</b>	<b>38,50</b>	<b>(69 719)</b>	<b>-5,13</b>
PERSONNEL-SALAIRES A PAYER			4 039	0,11	(4 039)	-100,00
SALAIRES AOUT	979	0,03			979	
SALAIRES NOVEMBRE	450	0,01			450	
SALAIRES DECEMBRE	988	0,03			988	
NOTE DE FRAIS PERSONNEL	760	0,02	318	0,01	442	138,92
SALAIRES A REGULARISER			196	0,01	(196)	-100,00
CONGES A PAYER	133 679	3,50	131 931	3,74	1 748	1,33
CHARGES PERSONNEL A PAYER	2 394	0,06	3 582	0,10	(1 187)	-33,15
URSSAF	88 068	2,30	95 137	2,69	(7 069)	-7,43
CHORUM Prévoyance	14 025	0,37	13 259	0,38	766	5,77
MALAKOF-Retraite	24 691	0,65	24 489	0,69	202	0,82
COMITE D'ENTREPRISE	9 250	0,24	887	0,03	8 363	942,86
MUTUELLE FAMILIALE CORSE	5 778	0,15	2 641	0,07	3 138	118,84
SUBROGATION IJ	2 870	0,08	132		2 738	N/S
SUBROGATION IJ	2 534	0,07	2 534	0,07		
CHARGES SUR CONGES A PAYER	50 585	1,32	54 702	1,55	(4 117)	-7,53
ORG SOC CHRGES A PAYER	2 054	0,05	2 151	0,06	(97)	-4,51
URSSAF-PLAN SAUVEGARDE	154 627	4,05	185 552	5,25	(30 925)	-16,67
CHORUM-PLAN SAUVEGARDE	17 771	0,46	21 328	0,60	(3 556)	-16,67
COMITE ENTREPRISE-PLAN SAUVEG.	19 174	0,50	23 009	0,65	(3 835)	-16,67
MALAKOFF-PLAN REDRESSEMENT	56 552	1,48	56 552	1,60		
SUB. A RECEVOIR - ACSE/CUI/ASP	55				55	
AVANCES / SUBVENTIONS	149 279	3,91	165 766	4,69	(16 487)	-9,95
SUBVENTIONS NON UTILISEES	199 899	5,23	199 899	5,66		
SUBVENTIONS A REMBOURSER	94 200	2,46	94 200	2,67		
PRLV A LA SOURCE - IR	1 011	0,03			1 011	
ETAT - TAXE SUR SALAIRES	167 191	4,37	165 616	4,69	1 575	0,95
PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 707	0,04			1 707	
UNIFAF	37 232	0,97	40 045	1,13	(2 813)	-7,02
AGEFIPH			14 820	0,42	(14 820)	-100,00
PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 579	0,04			1 579	
CHARGES FISCALES / CP	14 374	0,38	12 566	0,36	1 808	14,39
ETAT CHARGES A PAYER			868	0,02	(868)	-100,00
TAXE-SALAIRES-PLAN SAUVEGARDE	28 215	0,74	33 857	0,96	(5 643)	-16,67
ETAT-PLAN DE SAUVEGARDE	8 073	0,21	9 688	0,27	(1 615)	-16,67
<b>Autres dettes</b>	<b>188 212</b>	<b>4,92</b>	<b>187 586</b>	<b>5,31</b>	<b>626</b>	<b>0,33</b>
SUBVENTIONS NON UTILISEES	39 494	1,03	39 494	1,12		
SAISIE SUR SALAIRE			3 154	0,09	(3 154)	-100,00
UES FALEP2A-FALEPA	133				133	
GESTION PRECARITE PAUVRETE	8 384	0,22	8 256	0,23	128	1,55
COMPTE GESTION FSL	1 679	0,04	1 679	0,05		
COMPTES RESIDENTS CAGNOTTE	4 604	0,12	11 934	0,34	(7 330)	-61,42
COMPTE RESIDENTS PORTO VECCHIO	15 762	0,41	11 738	0,33	4 024	34,28
APAC	1 491	0,04			1 491	
CCAS FONDS DE GARANTIE LOYER	5 774	0,15	5 774	0,16		
INTERMEDIATION LOCATIVE	97 881	2,56	97 881	2,77		
IL BEL HORIZONTE			120		(120)	-100,00
IL LE SAMOS N°2 SEPT 2013	107				107	

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2019	12	01/01/2018	12	Variations	%
	31/12/2019	mois	31/12/2018	mois		
IMM ELISA JDE 3EME MONGELAZ			273	0,01	(273)	-100,00
GRAVONA BAT K 1 ST JEAN			165		(165)	-100,00
RES A LICCIONA ZI DU VAZZIO	816	0,02			816	
ERILIA - SANGABRIELLU	392	0,01			392	
CAUTION IML	7 994	0,21	5 403	0,15	2 590	47,94
DEPOT/CAUTIONNEMENT MATERIELS	1 150	0,03	955	0,03	195	20,42
DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY	2 552	0,07	760	0,02	1 792	235,72
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>78 123</b>	<b>2,04</b>	<b>6 435</b>	<b>0,18</b>	<b>71 688</b>	<i>N/S</i>
PROD.CONSTATES D'AVANCE	78 123	2,04	6 435	0,18	71 688	<i>N/S</i>
<b>Total du passif</b>	<b>3 822 487</b>	<b>100,00</b>	<b>3 531 478</b>	<b>100,00</b>	<b>291 008</b>	<b>8,24</b>

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%	
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>5 017 898</b>	<b>100,00</b>	<b>5 004 521</b>	<b>100,00</b>	<b>13 376</b>	<b>0,27</b>	
<b>Prestations de services</b>	<b>282 897</b>	<b>5,64</b>	<b>384 510</b>	<b>7,68</b>	<b>(101 613)</b>	<b>-26,43</b>	
70800000	HEBERGEMENT FEMME DEPARTEMENT	201 144	4,01	305 745	6,11	(104 601)	-34,21
70820000	COMMISSIONS - DEFRAIEMENTS	46 933	0,94	38 498	0,77	8 435	21,91
70820010	PARTICIPATION ALT HU AJACCIO	15 309	0,31	18 151	0,36	(2 843)	-15,66
70820050	PARTICIPATION USAGER POVO CHRS	2 238	0,04	3 030	0,06	(792)	-26,14
70820051	PARTICIPATIONS ALT HU POVO	13 016	0,26	13 265	0,27	(249)	-1,88
70830000	PRODUIT LOCATION APPARTEMENT			900	0,02	(900)	-100,00
70860000	AVANTAGE EN NATURE PERSONNEL	3 769	0,08	3 769	0,08		
70880000	AUTRES PROD.ACTIVITES ANNEXES			650	0,01	(650)	-100,00
70882000	REMB VETURE			25		(25)	-100,00
70885000	REMBOURSEMENTS FRAIS MEDICAUX	488	0,01	476	0,01	11	2,36
<b>Dotations et Produits de tarification</b>	<b>2 832 060</b>	<b>56,44</b>	<b>2 941 770</b>	<b>58,78</b>	<b>(109 710)</b>	<b>-3,73</b>	
73212000	ETAT-DOT° GLOB.CHRS	922 633	18,39	931 122	18,61	(8 489)	-0,91
73311800	CdCorse-DOT°GLOB.AUTRES ETAB.S	931 731	18,57	923 642	18,46	8 089	0,88
73332100	CdCorse - PJJ-Prix de journée	977 696	19,48	1 070 431	21,39	(92 735)	-8,66
73332400	PACA-PJJ-Prix de journée			1 826	0,04	(1 826)	-100,00
73332500	AUTRES DEPARTEMENTS			14 748	0,29	(14 748)	-100,00
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>1 733 984</b>	<b>34,56</b>	<b>1 574 410</b>	<b>31,46</b>	<b>159 574</b>	<b>10,14</b>	
74113000	SUBVENTION JEUNESSE SPORTS			17 200	0,34	(17 200)	-100,00
74113100	FONJEP	7 107	0,14	7 107	0,14		
74115000	CAF JUNIORS ASSOCIATIONS	3 993	0,08	2 200	0,04	1 793	81,50
74116000	SUBVENT° PJJ	660	0,01			660	
74130000	SUBVENTION DRJCSPP CRDVA	4 100	0,08			4 100	
74240000	MAIRIE REUSSITE EDUCATIVE			25 000	0,50	(25 000)	-100,00
74260000	CTC MITTIC PAM	950	0,02	13 931	0,28	(12 981)	-93,18
74271000	SUVENTION LFEFP	73 629	1,47	69 806	1,39	3 823	5,48
74310000	SUBVENTION ASP CAE ET CAV	60 310	1,20	47 058	0,94	13 252	28,16
74311000	SUBVENTION ETAT - DDCSPP	644 326	12,84	563 733	11,26	80 593	14,30
74312000	SUBVENTIONS ETAT AUTRES	126 416	2,52	129 684	2,59	(3 268)	-2,52
74330000	SUBVENTIONS CG2A - DEPARTEMENT	319 817	6,37	294 422	5,88	25 395	8,63
74360000	CAPA CISPD CHANTIERS EDUCATIFS	7 405	0,15			7 405	
74370000	SUBVENTIONS ARS	43 333	0,86	40 000	0,80	3 333	8,33
74391200	SUBVENTION CAF ALT	17 000	0,34			17 000	
74410000	ETAT	38 000	0,76	57 525	1,15	(19 525)	-33,94
74411000	ETAT-CONTRATS AIDES	29 114	0,58	34 894	0,70	(5 779)	-16,56
74420000	CTC	23 000	0,46	30 256	0,60	(7 256)	-23,98
74450000	EDUC. NATIONALE	30 000	0,60	30 000	0,60		
74461000	MAIRIE - AJACCIO	25 000	0,50			25 000	
74462000	MAIRIE - PORTO-VECCHIO	17 384	0,35	30 071	0,60	(12 687)	-42,19
74470000	ARS	57 358	1,14	45 000	0,90	12 358	27,46
74491000	CAF	59 516	1,19	58 478	1,17	1 038	1,77
74492000	MSA	2 458	0,05	2 780	0,06	(323)	-11,60
74493000	LA POSTE	13 333	0,27			13 333	
74494000	CAPA	67 103	1,34	68 158	1,36	(1 055)	-1,55
74591000	FONJEP	7 107	0,14	7 107	0,14		
74910000	DDCSPP PAEJ	55 565	1,11			55 565	
<b>Dons - Remboursements de Frais</b>	<b>400</b>	<b>0,01</b>			<b>400</b>		
75411000	REMBT.FRAIS FORMAT° PROFESS.	400	0,01			400	
<b>Cotisations</b>	<b>43 053</b>	<b>0,86</b>	<b>40 666</b>	<b>0,81</b>	<b>2 387</b>	<b>5,87</b>	
75600000	COTISATIONS Adhésions Jeunes	85		115		(30)	-26,06
75620000	AFFILIATIONS	20 608	0,41	14 017	0,28	6 591	47,02
75640000	ADHESIONS	22 360	0,45	26 534	0,53	(4 174)	-15,73
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>8 341</b>	<b>0,17</b>	<b>13 323</b>	<b>0,27</b>	<b>(4 982)</b>	<b>-37,40</b>	
75800000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	516	0,01	611	0,01	(95)	-15,59

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
75831000	PRODUITS GESTION COURANTE	4 405	0,09	4 296	0,09	108	2,52
75880000	PRODUITS GESTION COURANTE						-100,00
75883000	SERVICES CIVIQUES	2 400	0,05	6 815	0,14	(4 415)	-64,78
75885000	PARTICIPAT°-LIRE ET FAIRE LIRE	1 020	0,02	1 600	0,03	(580)	-36,25
<b>Reprises sur provisions et amortissements, transferts de</b>		<b>112 948</b>	<b>2,25</b>	<b>45 127</b>	<b>0,90</b>	<b>67 821</b>	<b>150,29</b>
78150000	REPRISE/PROV° EXPLOITATION	75 094	1,50	24 537	0,49	50 557	206,04
79100000	TRANSFERT DE CHARGES	37 854	0,75	20 590	0,41	17 264	83,85
<b>Autres produits</b>		<b>4 215</b>	<b>0,08</b>	<b>4 716</b>	<b>0,09</b>	<b>(501)</b>	<b>-10,62</b>
75000000	PARTICIPATIONS RESIDENTS	476	0,01	365	0,01	111	30,54
75811000	REMBT DEPANNAGES RESIDENTS	1 404	0,03	1 375	0,03	29	2,14
75815000	PRODUITS CHANTIERS EDUCATIFS	2 285	0,05	2 636	0,05	(351)	-13,33
75899999	PRODUITS DIV.GESTION COUR	50		340	0,01	(290)	-85,38
<b>Total des charges de fonctionnement</b>		<b>4 752 798</b>	<b>94,72</b>	<b>4 706 159</b>	<b>94,04</b>	<b>46 639</b>	<b>0,99</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>		<b>1 017 964</b>	<b>20,29</b>	<b>1 015 553</b>	<b>20,29</b>	<b>2 412</b>	<b>0,24</b>
60611000	FOURN.NON STOCK.(EAU.)	19 857	0,40	22 611	0,45	(2 754)	-12,18
60612000	FOURN.NON STOCK.(ELEC)	97 420	1,94	85 218	1,70	12 202	14,32
60621000	COMBUSTIBLES ET CARBURANTS	9 026	0,18	7 889	0,16	1 138	14,42
60622000	PRODUITS D'ENTRETIEN	9 031	0,18	8 571	0,17	460	5,36
60623000	FOURNITURES D'ATELIERS	4 288	0,09	6 184	0,12	(1 895)	-30,65
60624000	FOURN. ADMINSITRATIVES	6 603	0,13	10 032	0,20	(3 429)	-34,18
60625000	FOURNIT.DIVERSES	1 770	0,04	1 737	0,03	33	1,93
60626000	FOURN. HOTELIERES	18 309	0,36	6 466	0,13	11 844	183,19
60626200	FOURN. HYGIENE	1 004	0,02	717	0,01	287	39,95
60628000	AUTRES FOURN. / PETITS EQUIPE	7 393	0,15	12 308	0,25	(4 915)	-39,93
60630000	ALIMENTATION	71 216	1,42	67 902	1,36	3 315	4,88
60640010	FOURN. BUREAU PAEJ	478	0,01			478	
60660000	FOURNITURES MEDICALES	981	0,02	490	0,01	491	100,07
60681000	VETURES - MEI	2 690	0,05	2 465	0,05	225	9,11
61112000	ACTIVITES			8 000	0,16	(8 000)	-100,00
61118000	PREST. SERVICES ENTREPRISES			2 831	0,06	(2 831)	-100,00
61122000	VACANCES ET SORT.A L'EXTE	28 559	0,57	25 107	0,50	3 452	13,75
61123000	PRESTATIONS GRETA INSERTION	5 400	0,11	5 400	0,11		
61128000	AUTRES PRESTAT° MEDICO-SOCIAL	2 764	0,06	3 095	0,06	(331)	-10,70
61180000	PRESTATIONS BLANCHISSERIE	3 584	0,07			3 584	
61181000	PREST. EDUCATION POPULAIRE	572	0,01			572	
61200000	REDEVANCES CREDIT-BAIL	24 145	0,48	27 733	0,55	(3 588)	-12,94
61221000	CREDIT-BAIL MAT.TRANSPORT	6 263	0,12	6 263	0,13		
61310010	LOCATION IMMO P.A.E.J.	1 200	0,02			1 200	
61320000	LOCATION IMMOBILIERES	393 460	7,84	378 957	7,57	14 503	3,83
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	933	0,02	1 300	0,03	(367)	-28,21
61351000	LOC. MATERIELS INFORMATIQUES	9 845	0,20	10 041	0,20	(196)	-1,95
61352000	LOC. MATERIELS ET EQUIPEMENTS	1 096	0,02	1 037	0,02	60	5,79
61353000	MATERIEL DE TRANSPORT	1 088	0,02			1 088	
61358000	AUTRES LOCATIONS MOBILIERES			286	0,01	(286)	-100,00
61400000	CH.LOCATIVES COPROPRIET.	5 834	0,12	8 612	0,17	(2 778)	-32,26
61510000	ENTRETIEN DES BATIMENTS	720	0,01	2 707	0,05	(1 987)	-73,41
61520000	ENTRETIEN IMMOBILIER	32 193	0,64	36 242	0,72	(4 049)	-11,17
61550000	ENTRETIEN MATERIEL	6 350	0,13	8 180	0,16	(1 829)	-22,36
61552000	ENTRETIEN MAT.TRANSPORT	1 779	0,04	1 818	0,04	(39)	-2,17
61560000	MAINTENANCE DU MATERIEL	10 702	0,21	22 608	0,45	(11 906)	-52,66
61561000	MAINTENANCE MATERIELS	3 841	0,08	4 550	0,09	(709)	-15,58
61600000	PRIMES D'ASSURANCES	15 523	0,31	13 222	0,26	2 301	17,40
61610000	ASSURANCES MULTIRISQUES	3 003	0,06	2 345	0,05	658	28,04
61630000	ASS.MAT.TRANSPORT	7 730	0,15	6 966	0,14	763	10,96
61688000	ASSURANCE - AUTRES RISQUES	372	0,01			372	
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	706	0,01	466	0,01	240	51,45
61820000	DOCUMENTATION GENERALE	2 099	0,04	2 182	0,04	(82)	-3,77
61840000	COTISATIONS LIEES A L'ACTIVITE	8 187	0,16	9 421	0,19	(1 234)	-13,09

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
61850000	FRAIS DE COLLOQUE, SEMINAIRE	1 225	0,02	9 739	0,19	(8 514)	-87,42
62118000	Personnels Chantiers Educatifs	14 358	0,29	7 403	0,15	6 955	93,95
62200000	HONORAIRES	5 005	0,10	389	0,01	4 616	N/S
62230000	MEDECINS	3 258	0,06	3 316	0,07	(58)	-1,75
62260000	HONORAIRES AVOCATS-DIVERS	10 260	0,20	3 133	0,06	7 127	227,48
62261000	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	42 000	0,84	42 000	0,84		
62262000	HONORAIRES CAC	11 640	0,23	10 920	0,22	720	6,59
62263000	HONORAIRES ADMINISTRATEUR JUD	7 961	0,16	25 810	0,52	(17 849)	-69,16
62270000	FRAIS DE CONTENTIEUX	50		209		(159)	-76,05
62300000	PUBLICATIONS	3 949	0,08	1 836	0,04	2 113	115,10
62340000	PUBLICITE	244				244	
62400000	TRANSPORT	293	0,01	17		276	N/S
62420000	TRANSPORTS SUR VENTE	2 480	0,05	1 941	0,04	538	27,74
62470000	TRANSPORT COLLECTIF PERSONNEL	16 706	0,33	36 568	0,73	(19 862)	-54,32
62500000	FRAIS DE MISSION	1 518	0,03	1 933	0,04	(415)	-21,47
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	27 535	0,55	7 395	0,15	20 140	272,33
62560000	RECEPTION	5 180	0,10	3 950	0,08	1 230	31,13
62570000	RECEPTION	219		832	0,02	(614)	-73,72
62610000	TIMBRES	2 755	0,05	2 550	0,05	205	8,04
62620000	TELEPHONE	21 987	0,44	23 246	0,46	(1 259)	-5,42
62650000	TELEPHONE	9 439	0,19	7 952	0,16	1 487	18,70
62700000	SERVICES BANCAIRES	1 888	0,04	2 456	0,05	(568)	-23,14
<b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>		<b>252 450</b>	<b>5,03</b>	<b>227 598</b>	<b>4,55</b>	<b>24 852</b>	<b>10,92</b>
63110000	TAXE SUR SALAIRES	182 588	3,64	134 207	2,68	48 381	36,05
63188000	CHARGES FISCALES / CP	1 808	0,04	830	0,02	978	117,79
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE	54 177	1,08	54 417	1,09	(240)	-0,44
63340000	PARTICIP.EFFORT CONSTRUCT	9 653	0,19	9 172	0,18	481	5,24
63381000	COTISATION AGEFIPH			14 820	0,30	(14 820)	-100,00
63500000	AUTRES IMPOTS ET TAXES	4 088	0,08	14 013	0,28	(9 925)	-70,83
63513000	Autres impôts locaux	136		139		(3)	-2,16
<b>Rémunération du personnel</b>		<b>2 298 864</b>	<b>45,81</b>	<b>2 285 040</b>	<b>45,66</b>	<b>13 824</b>	<b>0,60</b>
64100000	REMUNERATIONS	2 149 132	42,83	2 174 122	43,44	(24 990)	-1,15
64118000	AUTRES INDEMNITES	8 071	0,16	18 689	0,37	(10 618)	-56,82
64121000	CONGES PAYES A PAYER	1 748	0,03	10 350	0,21	(8 601)	-83,11
64160000	EMPLOIS D'INSERTION	139 913	2,79	87 607	1,75	52 306	59,71
64180000	BRUTS SUR MULTIPOSTES			(5 369)	-0,11	5 369	100,00
64190000	REMB SUR REMUNERAT° PERSONNEL			(358)	-0,01	358	100,00
<b>Charges sociales</b>		<b>889 115</b>	<b>17,72</b>	<b>951 722</b>	<b>19,02</b>	<b>(62 608)</b>	<b>-6,58</b>
64511000	COTISATIONS URSSAF	623 181	12,42	684 478	13,68	(61 297)	-8,96
64512000	MUTUELLE FAMILIALE CORSE	15 992	0,32	15 146	0,30	845	5,58
64513000	COTISATIONS RETRAITE/PREV	169 833	3,38	183 948	3,68	(14 115)	-7,67
64521000	CHORUM PREVOYANCE	2 778	0,06	2 478	0,05	300	12,10
64530000	COTISATIONS RETRAITE/PREVOYANC	19 184	0,38	17 490	0,35	1 694	9,69
64550000	MUTUELLE	882	0,02	1 422	0,03	(540)	-38,00
64560000	VARIATION SUR CONGES PAYES	(4 117)	-0,08	3 649	0,07	(7 767)	-212,82
64580000	CHARGES SUR MULTIPOSTES			(3 651)	-0,07	3 651	100,00
64750000	MEDECINE DE TRAVAIL	8 703	0,17	8 398	0,17	305	3,63
64784000	CE - OEUVRES SOCIALES	27 739	0,55	28 290	0,57	(552)	-1,95
64785000	CE - FONCTIONNEMENT	4 501	0,09	4 523	0,09	(23)	-0,50
64870000	STAGE DE FORMATION	20 537	0,41	4 467	0,09	16 070	359,74
64880000	AUTRES CHG DIV. DE PERSONNEL	(97)		1 083	0,02	(1 180)	-108,96
<b>Dotation aux amortissements</b>		<b>18 563</b>	<b>0,37</b>	<b>17 814</b>	<b>0,36</b>	<b>750</b>	<b>4,21</b>
68112000	DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	18 563	0,37	17 814	0,36	750	4,21
<b>Dotation aux provisions</b>		<b>144 270</b>	<b>2,88</b>	<b>82 763</b>	<b>1,65</b>	<b>61 507</b>	<b>74,32</b>
68150000	PROVISION POUR CHARGES	144 270	2,88	82 136	1,64	62 134	75,65
68174000	DOT°PROV° CREANCES DOUTEUSES			628	0,01	(628)	-100,00

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
<b>Autres charges</b>	<b>131 572</b>	<b>2,62</b>	<b>125 669</b>	<b>2,51</b>	<b>5 903</b>	<b>4,70</b>
65400000 PERTES/CREANCES IRRECOUVRABLES	8 135	0,16	22 027	0,44	(13 892)	-63,07
65610000 AFFILIATIONS LFEEP	4 529	0,09	1 009	0,02	3 520	349,00
65630000 AFFILIATIONS APAC	25 605	0,51	22 615	0,45	2 991	13,22
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	4 167	0,08	192		3 975	N/S
65861000 DEPANNAGE FOYER	1 201	0,02	1 082	0,02	119	11,03
65864500 HEBERGEM.D'URGENCE	50 348	1,00	39 990	0,80	10 359	25,90
65880000 CHARGES GESTION COURANTE			2 908	0,06	(2 908)	-100,00
65881000 ARGENT DE POCHE	30 127	0,60	32 063	0,64	(1 936)	-6,04
65882000 VETURE-JUNIOR ASSOCIATION	4 924	0,10	1 107	0,02	3 817	344,63
65883000 INDEMNITE SERVICE CIVIQUE			108		(108)	-100,00
65885000 CADEAUX DIVERS	1 181	0,02	920	0,02	261	28,36
65888000 AUTRES CHARGES DIVERSES	1 354	0,03	1 648	0,03	(294)	-17,84
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>265 100</b>	<b>5,28</b>	<b>298 363</b>	<b>5,96</b>	<b>(33 263)</b>	<b>-11,15</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>76</b>		<b>(1 973)</b>	<b>-0,04</b>	<b>2 050</b>	<b>103,86</b>
<b>Intérêts et produits financiers</b>	<b>76</b>		<b>2 323</b>	<b>0,05</b>	<b>(2 246)</b>	<b>-96,72</b>
76000000 PRODUITS FINANCIERS	76		2 323	0,05	(2 246)	-96,72
<b>Intérêts et charges financières</b>			<b>4 296</b>	<b>0,09</b>	<b>(4 296)</b>	<b>-100,00</b>
66116000 INTERETS DES EMPRUNTS			2 263	0,05	(2 263)	-100,00
66116100 INTERETS EMPRUNT STELLA MARIS			2 033	0,04	(2 033)	-100,00
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>265 176</b>	<b>5,28</b>	<b>296 389</b>	<b>5,92</b>	<b>(31 213)</b>	<b>-10,53</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>201 313</b>	<b>4,01</b>	<b>192 366</b>	<b>3,84</b>	<b>8 947</b>	<b>4,65</b>
77100000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 357	0,03	13 435	0,27	(12 078)	-89,90
77130000 LIBERALITES PERCUES			400	0,01	(400)	-100,00
77150000 SUBVENTION D'EQUILIBRE	100 000	1,99	100 000	2,00		
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 418	0,03	75 463	1,51	(74 045)	-98,12
77500000 PRODUITS CESS ELEM.CEDES	95 000	1,89	1 000	0,02	94 000	N/S
77560000 PRODUITS CESSIONS ACTIF	120		760	0,02	(640)	-84,21
77700000 REPRISE SUBVEN.EQUIPEM.	3 418	0,07	1 308	0,03	2 110	161,29
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>101 768</b>	<b>2,03</b>	<b>118 255</b>	<b>2,36</b>	<b>(16 487)</b>	<b>-13,94</b>
67180000 CHARGES EXCEPT./OPER.GESTION	8 104	0,16	47 535	0,95	(39 432)	-82,95
67500000 VALEUR ELEMETS ACTIFS CEDES	120		760	0,02	(640)	-84,21
67510000 VALEURS ELEMENTS ACTIFS CEDES	93 544	1,86			93 544	
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES			51 266	1,02	(51 266)	-100,00
68710000 DOTAT° AMORT. EXCEPTIONNELS			18 693	0,37	(18 693)	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>99 545</b>	<b>1,98</b>	<b>74 111</b>	<b>1,48</b>	<b>25 434</b>	<b>34,32</b>
<b>Report des ressources non utilisées des exercices antérieur</b>	<b>15 126</b>	<b>0,30</b>	<b>2 823</b>	<b>0,06</b>	<b>12 303</b>	<b>435,80</b>
78940000 REPORT RESSOURCES NON UTILISEE	15 126	0,30	2 823	0,06	12 303	435,80
<b>Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>	<b>84 931</b>	<b>1,69</b>	<b>25 840</b>	<b>0,52</b>	<b>59 091</b>	<b>228,68</b>
68940000 ENGAGEMENTS A REALISER/SUBVENT	84 931	1,69	25 840	0,52	59 091	228,68
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>5 234 412</b>	<b>104,31</b>	<b>5 202 033</b>	<b>103,95</b>	<b>32 379</b>	<b>0,62</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>4 939 497</b>	<b>98,44</b>	<b>4 854 550</b>	<b>97,00</b>	<b>84 947</b>	<b>1,75</b>
<b>Résultat</b>	<b>294 916</b>	<b>5,88</b>	<b>347 483</b>	<b>6,94</b>	<b>(52 567)</b>	<b>-15,13</b>
<b>Contribution en nature - Produits</b>						

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

01/01/2019	12
31/12/2019	mois

01/01/2018	12
31/12/2018	mois

Variations	%
------------	---

<b>Contribution en nature - Charges</b>			
---	--	--	--

## Etats financiers au 31/12/2019

**ANNEXE**

## ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables au secteur associatif (Notamment le règlement n° 99.01 du 16 février 1999 du Comité de la Réglementation Comptable) et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 822 487** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 234 412** euros et un total **charges** de **4 939 497** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **294 916** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

## Règles et méthodes comptables :

Les principales méthodes utilisées sont :

- **Cadre légal de référence**

Les comptes sont établis conformément aux règlements 99.01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Associations et Fondations, modifié par le règlement CRC 2009.01 du 3 décembre 2009 relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotations et 99.03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le comité de la Réglementation Comptable.

- **Cadre réglementaire applicable au secteur**

Les conventions générales comptables sont appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels sur la base des comptes arrêtés par chaque établissement.

Le plan comptable de l'association a été adapté afin de tenir compte des spécificités liées aux obligations budgétaires relatives aux activités sanitaires et médico-sociales.

Par ailleurs, l'affectation des résultats est inscrite dans le compte conformément à la réglementation en vigueur.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- **Méthodes d'agrégation des comptes des établissements**

Chaque établissement de l'association assure la tenue d'une comptabilité distincte, formant une entité bilancielle autonome ; l'agrégation de ces comptabilités est réalisée chaque année par l'expert comptable.

Les comptes annuels présentés résultent de cette agrégation.

Les comptabilités distinctes sont établies pour les établissements suivants : Education populaire, Direction Générale, Service de Prévention, Foyer Educatif et CHRS.

Les opérations comptabilisées au cours de l'exercice concernant les frais de gestion entre le siège et les établissements sont neutralisées à la clôture de l'exercice.

Les créances et les dettes inter établissements inscrites dans les comptes de liaison (comptes N° 18xxx) ont été compensées.

- **Durée et période de l'exercice comptable**

La durée de l'exercice est de 12 mois et concerne la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre.

- **Changement de méthode**

Aucun changement n'a été opéré durant cet exercice.

- **Changement de présentation et reclassements**

- **Changement de présentation**

Aucun changement n'a été opéré durant cet exercice.

- **Reclassements**

Aucun changement n'a été opéré durant cet exercice.

- **Règles et méthodes comptables relatives aux postes du Bilan – actif**

- **Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont amorties selon un mode linéaire. Les durées d'amortissement sont fixées selon la durée d'utilité des biens concernés.

- **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées au coût historique ; les amortissements sont calculés selon le mode linéaire.

Les durées d'amortissement ont été fixées d'après la durée d'utilisation effectivement prévue pour chacun des composants.

- **Immobilisations financières**

Ce poste peut être constitué notamment :

- De dépôts ou cautionnements.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## - Stock et en-cours

Les stocks significatifs sont évalués au prix de revient. Comme il est d'usage dans les établissements sanitaires et médico-sociaux, les stocks peu importants dans les établissements de taille modeste sont traités, en fonction de leur nature, en charges constatées d'avance.

Des provisions pour dépréciations sont enregistrées quand les articles concernés présentent des taux de rotation anormaux.

## - Créances

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale ; une provision est pratiquée lorsque la valeur probable de réalisation d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## - Valeurs Mobilières de Placement

Les valeurs mobilières de placement sont enregistrées par référence à leur valeur d'entrée dans le patrimoine, les mouvements étant enregistrés selon la méthode FIFO.

Une provision pour dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice si le cours de ces valeurs est inférieur à leur coût d'acquisition.

## - Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## - Règles et méthodes comptables relatives aux postes du Bilan – passif

### - Fonds propre et autres fonds associatifs

#### - Fonds associatifs sans droits de reprise

Ce poste retrace les moyens en nature ou en espèces versés à l'organisme gestionnaire et affectés à l'établissement ou service en vue d'assurer sa mission. Ils ne peuvent être repris ni par les membres, ni par les apporteurs. Ils ne pourront être transmis qu'à la dissolution de l'association. Les fonds associatifs sans droit de reprise contiennent notamment les subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme : ce poste est constitué des subventions d'investissement destinées à financer des biens inscrits à l'actif, et dont, selon toute vraisemblance, le renouvellement devra être assuré par l'association à l'issue de leur durée de vie. Ces subventions ne sont pas rapportées au résultat, et sont maintenues durablement en fonds propres.

#### - Réserves

Les comptes de réserves sont mouvementés par des affectations de résultat en fonction des décisions de l'assemblée générale. Ces comptes ne peuvent pas faire l'objet de reprise ou de dotation par un compte de charges ou de produits de

## ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

l'exercice

En l'occurrence les réserves contiennent les réserves spécifiques au secteur sanitaire des établissements et services sociaux et médico-sociaux. Ces comptes sont mouvementés lorsque l'affectation définitive du résultat acceptée par l'autorité de contrôle est connue :

- En compte N° 10682 « excédents affectés à l'investissement », pour les fonds destinés au financement du renouvellement des immobilisations ;
- En compte N° 10685 « Excédents affectés à la couverture du BFR », communément appelé « réserve de trésorerie » ;
- En compte 10686 « Réserve de compensation », destinée à compenser un éventuel déficit constaté durant les exercices futurs

- Report à nouveau

Le report à nouveau présente soit un solde soit débiteur, soit créditeur. Ils proviennent de l'affectation de résultats générés par les activités propres de l'association (activité dite « en gestion non conventionnée »).

Le poste « Dépenses pour Congés payés » correspond au cumul des provisions pour congés à payer des exercices précédents dont l'inscription en comptabilité dans les différents établissements de l'association à la clôture de l'exercice n'est pas acceptée par les tiers financeurs.

- Fonds associatifs avec droit de reprise

Est inscrite à ce poste la contrepartie de biens qui sont affectés à l'association et qui proviennent d'apports, de libéralités ou de subventions d'équipement, chaque fois que ces entrées dans le patrimoine sont faites sous réserve d'une clause formelle de reprise dans l'acte constatant l'apport, la libéralité ou l'attribution de la subvention d'investissement.

La reprise des apports peut avoir lieu lors de la dissolution de l'association, mais également durant la vie de l'association (apport effectué pour une durée limitée ou pour un objet déterminé).

- Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables par l'organisme

Sont inscrits à ce poste, les subventions utilisées pour l'acquisition d'un actif, dont le renouvellement (à l'issue de sa durée de vie) n'est pas envisagé ou ne devra pas être assuré par l'association. Ces subventions font l'objet d'une reprise au résultat, enregistrée en produits d'exploitation, proportionnellement à la dotation aux amortissements des biens qu'elles ont financés.

- Réserves réglementées et résultats sous contrôle de tiers financeurs

Ce poste contient les réserves résultant de l'affectation des résultats des établissements proposée par l'association et acceptée par les tiers financeurs.

Les affectations de résultat en réserves sont décidées, en application de l'article R 6145-49 du code de la santé publique pour les établissements sanitaires et en application de l'article R 314-51 du code de l'action sociale et des familles pour les

## ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

établissements sociaux et médico-sociaux.

- Résultat de l'exercice / Résultat affectable (secteur sanitaire)

A compter du décret n°2010-425 du 29 avril 2010, l'Art. R 6145-49 fixe les modalités d'affectation de résultat de la manière suivante :

- à un compte de report à nouveau excédentaire,
- à un compte de réserve destinée au financement de mesures d'investissement,
- à un compte de réserve de trésorerie,

Le déficit est inscrit en compte de report à nouveau déficitaire.

- Résultat sous contrôle de tiers financeurs (secteur médico-sociaux)

Les établissements « sous contrôle de tiers financeurs » sont soumis à des règles particulières. L'article R 314-5 du code de l'action sociale et des familles fixe les modalités d'affectation de résultat de la manière suivante :

L'excédent d'exploitation peut être affecté :

- à la réduction des charges des charges d'exploitation ;
- au financement de mesures d'investissement ;
- au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivant celui auquel le résultat est affecté ;
- à un compte de réserve de compensation ;
- à un compte de réserve de trésorerie ;
- à un compte d'excédent affecté à la compensation des charges d'amortissement des équipements, agencement et installations de mises aux normes de sécurité.

Le déficit est couvert en priorité par reprise sur le compte de réserve de compensation, le surplus étant ajouté aux charges d'exploitation de l'exercice au cours duquel le déficit est constaté, ou de l'exercice qui suit.

L'affectation des soldes excédentaire ou déficitaire de ce type d'établissements doit être préalablement validée par la tutelle. En outre, les tutelles peuvent contester l'incorporation de certaines charges ou produits, au résultat. Ceci induit l'affectation des charges ou produits rejetés au poste de report à nouveau de l'association (en gestion non conventionnée).

Ainsi, un excédent dégagé au cours d'une année N, et approuvé par les organismes de contrôle, viendra en diminution des financements d'exploitation (prix de journée ou dotation globale) accordés le plus souvent au titre de l'année N+2. Inversement, un déficit approuvé générera un complément de financements.

Ces résultats sont donc assimilés à des dettes et des créances à l'égard de tutelle et n'entrent pas dans le résultat acquis à l'association.

- **Provisions pour risques et charges**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Des provisions pour risques et charges sont constituées en fonction des risques connues ou estimés à la clôture des comptes.

Si des risques et pertes ne sont pas mesurables à la date d'établissement des comptes annuels, une information est donnée en annexe.

## - Fonds dédiés

Les fonds dédiés enregistrent à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pas encore été utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Le projet défini répond aux conditions suivantes :

- être conforme à la réalisation de l'objet de l'association,
- être clairement identifié et les coûts imputables devant être nettement individualisées.

Le projet est défini par l'organisme compétant.

La contrepartie des fonds dédiés s'inscrit au compte de résultat sous la rubrique « Engagement à réaliser sur ressources affectées ».

Le montant des fonds dédiés de l'exercice N est repris, sur les exercices suivants, au fur et à mesure de l'utilisation des fonds par la contrepartie du compte « Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », inscrit au compte de résultat.

## · Règles et méthodes comptables relatives aux postes du compte de résultat

### - Produits des tarifications (sanitaire et médico-social)

Ce poste comptable est principalement constitué de la dotation annuelle de financement ou de Prix de Journées, attribués aux établissements que gère l'association et qui relèvent du secteur sanitaire et médico-social. Ces dotations ou Prix de Journées comprennent les budgets attribués pour le financement des charges de fonctionnement (dotations pérennes) ainsi que les Crédits Non reconductibles (CNR) affectés au financement de mesures d'exploitation ou au financement des dettes antérieures.

Ces produits issus des tarifications proviennent de financements de l'Etat et des Conseils Généraux de Corse du Sud et de Haute Corse.

### - Subvention de fonctionnement

Les subventions d'exploitation sont traitées conformément aux dispositions de règlement 99.01 du comité de la réglementation comptable. La fraction attribuée au titre des exercices futurs est inscrite en « Produits constatés d'avance », et l'éventuelle quote-part non utilisée à la clôture de l'exercice donne lieu au constat d'une charge, inscrite en « engagement à réaliser sur ressources affectées ».

## ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

L'octroi des subventions est formalisé par la signature de conventions entre le financeur et l'association bénéficiaire qui peuvent contenir :

- des conditions suspensives relatives à la mise en place et aux versements des subventions,
- des conditions résolutoires relatives à la non utilisation des fonds ou à leur utilisation à des fins autres que celles pour lesquelles les fonds ont été versés.

Une subvention assortie d'une condition suspensive non levée n'est pas acquise et n'est donc pas enregistrée en produit.

En revanche, la condition résolutoire ne suspend pas l'enregistrement de la subvention qui se trouve acquise dès la décision d'octroi.

S'il existe un risque de reversement partiel ou de remboursement des dépenses non éligibles au titre de la subvention, il convient d'en tirer les conséquences dans les comptes :

- inscription d'une provision pour reversement de subvention,
- inscription d'une dette (subvention partielle ou totale à reverser) envers le financeur.

- **Dons**

Les dons manuels sont enregistrés dans le compte de résultat quelle que soit leur destination finale, financement de dépenses à caractère de charges ou à caractère d'investissement.

Pour ce qui concerne la règle de rattachement des produits à l'exercice :

- sont enregistrés sur l'exercice dons datés de l'exercice, même s'ils sont encaissés après la date de clôture, versés en chèques, cartes bleues ou virements,
- sont enregistrés sur l'exercice, les dons reçus avant la clôture pour les dons numéraire.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains	28 030				28 030	
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	252 270				252 270	
Instal technique, matériel outillage industriels	15 674		7 601			23 275
Instal., agencement, aménagement divers	492 229		22 703		32 850	482 082
Matériel de transport	31 577				9 305	22 272
Matériel de bureau, informatique et mobilier	226 983		56 669		42 854	240 798
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 046 762</b>		<b>86 974</b>		<b>365 309</b>	<b>768 427</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	2 024					2 024
Prêts et autres immobilisations financières	30 632		18 326			48 958
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>32 656</b>		<b>18 326</b>			<b>50 982</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 079 419</b>		<b>105 299</b>		<b>365 309</b>	<b>819 409</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	185 300	1 953	187 253	
Instal technique, matériel outillage industriels	15 674	84		15 758
Autres instal., agencement, aménagement divers	472 208	6 830	32 850	446 188
Matériel de transport	31 577		9 305	22 272
Matériel de bureau, mobilier	202 335	9 697	42 358	169 674
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>907 094</b>	<b>205 816</b>	<b>459 018</b>	<b>653 892</b>
<b>TOTAL</b>	<b>907 094</b>	<b>205 816</b>	<b>459 018</b>	<b>653 892</b>

## ANNEXE - Elément 4

## Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges	20 000		20 000	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	1 037		1 037	
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	128 107	144 270	54 057	218 320	
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>149 144</b>	<b>144 270</b>	<b>75 094</b>	<b>218 320</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	628			628
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>628</b>			<b>628</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>149 772</b>	<b>144 270</b>	<b>75 094</b>	<b>218 947</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			144 270	75 094	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	48 958		48 958
	Clients douteux ou litigieux	828	828	
	Autres créances clients	104 355	104 355	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 150	3 150	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 775	12 775	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	466 513	466 513	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	39 767	39 767	
Charges constatées d'avance	27 706	27 706		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>704 051</b>	<b>655 094</b>	<b>48 958</b>
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	524 036	104 808	419 228	
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	294 092	199 738	94 354	
	Personnel et comptes rattachés	139 251	139 251		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	447 979	238 170	153 257	56 552
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	702 814	82 554	29 030	591 230
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
Autres dettes	188 212	148 718		39 494	
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	78 123	78 123			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>2 374 507</b>	<b>990 862</b>	<b>695 869</b>	<b>687 776</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	207 455			207 455
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	370 000			370 000
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	22 745			22 745
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	466 618	214 516	5 856	675 278
Report à nouveau	(895 420)	115 541		(779 879)
Résultat de l'exercice	347 483	294 915	347 483	294 915
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	290 951	23 281		314 232
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 930	23 487	3 418	25 999
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>815 763</b>	<b>671 740</b>	<b>356 757</b>	<b>1 130 745</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Pour le détail des fonds dédiés, Cf.état Fonds dédiés	186 016	87 103		98 913
<b>TOTAL</b>	<b>186 016</b>	<b>87 103</b>		<b>98 913</b>

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
<b>TOTAL</b>				

## Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Fonds dédiés sur exercices antérieurs				
DDCSPP Nuitées AJACCIO 2017	3 268			3 268
DDCSPP - Plan Grand Froid	25 000	14 286		10 714
Fonds dédiés sur exercice en cours				
CdC Domiciliation Porto-Vecchio	25 921	25 535		386
DDCSPP Plan Grand Froid	23 904			23 904
DDCSPP Hébergement Urgence	18 000	5 570		12 430
DDCSPP FVV Porto-Vecchio	14 000			14 000
ARS Café Parents	5 000			5 000
ARS PRAPS Ouest Corse	7 358			7 358
CdC Sport Santé Estime2Soi	8 000			8 000
ETAT PAEJ	55 565	41 712		13 853
<b>Totalisation</b>	<b>186 016</b>	<b>87 103</b>		<b>98 913</b>

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2019

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>534 702</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>39 248</b>
<i>FOURNISS.FACT.NON.PARVEN.</i>	39 248	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>492 902</b>
<i>CONGES A PAYER</i>	133 679	
<i>CHARGES PERSONNEL A PAYER</i>	2 394	
<i>SUBROGATION IJ</i>	2 870	
<i>SUBROGATION IJ</i>	2 534	
<i>CHARGES SUR CONGES A PAYER</i>	50 585	
<i>ORG SOC CHRGES A PAYER</i>	2 054	
<i>URSSAF-PLAN SAUVEGARDE</i>	154 627	
<i>CHORUM-PLAN SAUVEGARDE</i>	17 771	
<i>COMITE ENTREPRISE-PLAN SAUVEG.</i>	19 174	
<i>MALAKOFF-PLAN REDRESSEMENT</i>	56 552	
<i>CHARGES FISCALES / CP</i>	14 374	
<i>TAXE-SALAIRES-PLAN SAUVEGARDE</i>	28 215	
<i>ETAT-PLAN DE SAUVEGARDE</i>	8 073	
<b>Autres dettes</b>		<b>2 552</b>
<i>DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY</i>	2 552	

ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2019

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>486 400</b>
<b>Autres créances</b>		<b>486 400</b>
<i>SUBROGATION IJ</i>	12 775	
<i>SUBVENTION A RECEVOIR</i>	6 800	
<i>SUB. EXPLOITATION A RECEVOIR</i>	34 164	
<i>SUBVENT° DDSCPP - HU</i>	1 609	
<i>SUBV. A RECEVOIR - CdC</i>	152 771	
<i>SUBV. A RECEVOIR - CTC</i>	100 000	
<i>SUBV. A RECEVOIR - LIGUE</i>	71 718	
<i>SUBV. A RECEVOIR - CAF</i>	1 597	
<i>SUBV. A RECEVOIR - FINANC DIV</i>	1 779	
<i>SUB. A RECEVOIR - CTC</i>	33 959	
<i>SUB. A RECEVOIR - CAF</i>	16 106	
<i>SUB. A RECEVOIR - MSA</i>	2 458	
<i>SUB. A RECEVOIR - LA POSTE</i>	10 000	
<i>SUB. A RECEVOIR - CAPA</i>	33 552	
<i>DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC</i>	7 112	

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2019
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>27 706</b>
Siège Association		4 181	
Service de Prévention		7 363	
FOYER		2 872	
CHRS		11 076	
Direction Générale		2 213	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>27 706</b>

Les charges constatées d'avance contiennent des loyers, des locations mobilières, des assurance.

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2019
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>78 123</b>
Siège Association		17 124	
Direction Générale		473	
CHRS		60 527	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>78 123</b>

Les produits constatés d'avance contiennent des participations loyers, des participation APAC et des subventions.

ANNEXE - Elément supplémentaire

## Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2019

<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>201 313</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>102 775</b>
<i>AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	<i>1 357</i>	
<i>SUBVENTION D'EQUILIBRE</i>	<i>100 000</i>	
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	<i>1 418</i>	
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		<b>98 538</b>
<i>PRODUITS CESS ELEM.CEDES</i>	<i>95 000</i>	
<i>PRODUITS CESSIONS ACTIF</i>	<i>120</i>	
<i>REPRISE SUBVEN.EQUIPEM.</i>	<i>3 418</i>	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>101 768</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>		<b>8 104</b>
<i>CHARGES EXCEPT./OPER.GESTION</i>	<i>8 104</i>	
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b>		<b>93 664</b>
<i>VALEUR ELEMETS ACTIFS CEDES</i>	<i>120</i>	
<i>VALEURS ELEMENTS ACTIFS CEDES</i>	<i>93 544</i>	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>99 545</b>

## *Informations complémentaires*

### **Faits caractéristiques de l'exercice :**

#### **Procédure de Sauvegarde :**

A la demande de l'association, la FALEP 2A a bénéficié d'une mesure de sauvegarde ouverte par le Tribunal de Grande Instance d'Ajaccio en date du 25 novembre 2016. Cette mesure s'est accompagnée de la nomination d'un Administrateur Judiciaire.

Par jugement en date du 15 mai 2018, le Tribunal de Grande Instance d'Ajaccio a arrêté le plan de sauvegarde présenté par l'association ; il a également mis fin à la mission de l'administrateur Judiciaire et l'a désigné en qualité de Commissaire à l'Exécution du Plan.

Le Passif qui a été retenu dans le plan de sauvegarde établi par l'Administrateur Judiciaire s'élevait à 1 745 283 € .

Le règlement d'une somme globale de 703.322 € a bien été réalisé en 2018, le solde des dettes inscrites au plan s'élevant alors au 31/12/2018 à 1 041 960 € .

Celles-ci doivent être réglées en 6 annuités de 173 660 € , de 2019 à 2024 inclus. Le solde des dettes issues du plan de sauvegarde au 31/12/2019 est donc de 868 300 € et se répartit comme suit :

- Emprunt bancaire :	101 940 €
- Comptes bancaires courants :	422 095 €
- Fournisseurs :	117 943 €
- URSSAF :	154 626 €
- CHORUM :	17 771 €
- Comité d'entreprise :	19 174 €
- Etat-Taxe sur salaires :	28 214 €
- Etat-Divers :	8 073 €

Comme prévu dans le Contrat pluriannuel de retour à l'équilibre conclu avec l'Etat et le CD2A en 2018, l'association a bénéficié d'une subvention d'équilibre de 100 000 € versée par la Collectivité de Corse. Il est prévu que l'association perçoive cette subvention, chaque année, d'un même montant jusqu'au terme du plan de sauvegarde.

#### **Local STELLA MARIS :**

Lors d'une assemblée générale extraordinaire, en date du 08 février 2018, l'association a décidé de mettre en vente ce même local. La vente a été réalisée en avril 2019 pour un prix de 95.000 € , alors que la valeur nette comptable s'élevait à 93047 € . La vente a entraîné l'enregistrement de charges (10000 € de frais d'agence immobilière, et 11492 € de frais réglés à la copropriété).

#### **Evènements significatifs postérieurs à la date de la clôture :**

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus :

Conformément aux dispositions des articles 832-2, 833-2 et 834-2 du règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable, les comptes annuels de l'association au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans

## Informations complémentaires

tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- les produits d'exploitation

Ainsi, les états financiers de la société ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

L'activité n'a globalement pas été affectée par la situation née du COVID-19, si ce n'est au plan de son organisation pour maintenir ses activités. L'association s'attend à un impact négatif maîtrisé sur ses états financiers en 2020, puisque les financeurs ont globalement maintenu leurs financements ; Certaines actions ont été reportées sur 2020. Compte tenu du caractère récent de l'épidémie, des mesures mises en place par le gouvernement pour aider les entités, et des mesures prises par l'association, elle n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêté des comptes par l'organe de gouvernance des états financiers 2019 de l'association, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation.

L'association a eu recours au chômage partiel, mais de manière limitée, lié à des absences pour garde d'enfants ; l'association n'a pas eu recours au Prêt Garanti par l'Etat, ni au report de règlement des cotisations sociales. Sur proposition du Commissaire à l'Exécution du Plan, une demande de report a été formulée au TGI, en application des ordonnances publiées à cet effet.

### **Frais de gestion facturés par le siège aux établissements :**

Par arrêté N° 2017-272 en date du 30 juin 2017, le Conseil Départemental de la Corse du Sud a autorisé l'existence du siège avec effet au 1<sup>er</sup> janvier 2017, en application du CASF, ce qui a conduit l'enregistrement dans les ESMS de frais de siège, porté aux produits du siège, pour les montants suivants :

- Foyer Educatif : 75 148 € (contre 77 776 € en 2018),
- Service de Prévention : 106 339 € (contre 111 425 € en 2018),
- CHRS : 93 056 € (contre 91 012 € en 2018),

**Budget global autorisé : 274 543 € (contre 280.212 € en 2018)**

Ces charges et produits n'apparaissent pas dans le compte de résultat, suite aux enregistrements comptables nécessaires à la combinaison des comptes.

### **Provision pour charges :**

Provisions pour risques et charges :

Au 31/12/2019, les provisions pour risques et charges s'élèvent au total à 218 320 € ; le détail est le suivant :

- FOYER : 29857 € : 13500 € pour indemnité de départ à la retraite et 16357 € pour un licenciement ;
- SPS : 36000 € : provision pour indemnité de départ à la retraite ;
- CHRS 152 463 € : concernent des subventions qui n'ont pas été dépensées en totalité, dont le report sur 2020 n'est pas automatique (ce qui nous aurait alors permis de les enregistrer en

## *Informations complémentaires*

fonds dédiés) et qui peuvent faire l'objet de reprise par les financeurs, comme indiqué dans les différents arrêtés d'attribution ; les actions concernées sont VDL, HU, ALT, IML, SIAO, STELLA MARIS.

### **Rémunération totale des trois plus hauts Cadres Dirigeants (salariés) :**

Le total des salaires des trois plus hauts Cadres Dirigeants salariés de l'association s'élève à 189 118 € (Information donnée en application de la loi N° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif).

### **Honoraires du Commissaire aux Comptes**

Le montant total des honoraires du Commissaire aux Comptes figurant au compte de résultat de l'exercice, au titre du contrôle légal des comptes s'élèvent à 11 640 € TTC.

Les honoraires au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L.811.11 sont nuls.

### **Engagements hors bilan**

#### **Engagements en matière de pensions et retraite :**

L'engagement retraite calculé au 31/12/2019 est évalué globalement à 869 641 € .

La méthode de calcul appliquée à chaque salarié en CDI présent à la date de clôture des comptes annuels intègre les paramètres suivants :

- le sexe, l'âge et l'ancienneté dans l'association à la date de clôture des comptes,
- le salaire brut et le taux de progression annuelle des salaires (1.50% / an retenu)
- l'indemnité de départ à la retraite à 67 ans, en application de la CCN,
- la probabilité de verser cette indemnité compte tenu de l'espérance de vie de chaque salarié, calculée sur la base des tables de mortalité.

<b>FALEP 2A - 2019</b>	
<b>Montant des engagements de l'association en matière de pension, de compléments de retraite d'indemnités et d'allocations en raison du départ à la retraite</b>	
<b>Etablissements</b>	<b>Montant au 31/12/2019</b>
FALEP SIEGE	98 481
CHRS	343 959
FOYER	180 826
SPS	246 375
<b>Total général</b>	<b>869 641</b>

### **Dettes pour congés payés**

L'hypothèse servant de base au calcul des congés payés retient que ceux-ci sont pris régulièrement par les salariés durant les périodes légales, sans report ; les congés payés inscrits au passif du bilan

## *Informations complémentaires*

s'élèvent donc à 7/120<sup>ième</sup> des salaires bruts de l'année.

Il n'est donc par tenu compte des éventuels reports de congés payés sur les exercices à venir.

### Engagements financiers

**Engagements donnés : néant**

**Engagements reçus : néant, suite à la mesure de sauvegarde**

Initialement, l'emprunt souscrit en avril 2011 auprès du Crédit Agricole de la Corse (d'un montant initial de 700000 €, et dont le solde s'élève à 110.730 € au 31/12/2018, et qui est intégré au plan de sauvegarde arrêté par le TGI au terme de la procédure) faisait l'objet d'une caution par OSEO à hauteur de 50 % et par le conseil Général à hauteur de 50 % également.

#### FALEP 2A - COMPTES COMBINES - ACTIFS AU 31 DECEMBRE 2019

	Siège Association	Direction Générale	ETABLISSEMENTS SOCIAUX			TOTAL
			Foyer	Serv. Prév.	Centre Heb.	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains			-	-		-
Constructions			-	-		-
Inst.Techn.mat et out.industr.			3 956		3 561	7 517
Autres immobilisations corporelles	1 632	9 737	37 254	30 559	27 836	107 018
						-
<b>Immobilisations financières</b>	3 759	-	13 000	3 256	30 967	50 982
						-
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>5 391</b>	<b>9 737</b>	<b>54 210</b>	<b>33 815</b>	<b>62 364</b>	<b>165 517</b>
						-
<b>COMPTE DE LIAISON</b>	<b>594 767</b>	<b>110 663</b>	-	<b>58 602</b>	<b>168 717</b>	
						-
<b>Créances</b>						-
Fournisseurs-Avances & Acomptes	-	-			6 000	6 000
Clients et comptes rattachés	18 179	143	62 481	4 184	19 568	104 555
Autres créances	193 933	18 987	4 873	95 404	213 042	526 223
Comptes de régularisation	4 181	2 213	2 872	7 363	11 076	27 705
						-
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>216 293</b>	<b>21 343</b>	<b>70 226</b>	<b>106 951</b>	<b>249 686</b>	<b>664 483</b>
						-
<b>TRESORERIE</b>	<b>179 450</b>	<b>120 612</b>	<b>708 953</b>	<b>660 246</b>	<b>1 327 330</b>	<b>2 996 591</b>
						-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>995 901</b>	<b>262 355</b>	<b>833 389</b>	<b>859 614</b>	<b>1 808 097</b>	<b>3 826 591</b>

## *Informations complémentaires*

### FALEP - COMPTES COMBINES - PASSIFS AU 31 DECEMBRE 2019

	Siège Association	Direction Générale	ETABLISSEMENTS SOCIAUX			TOTAL
			Foyer	Serv. Prév.	Centre Heb.	
<b>FONDS PROPRES</b>						-
Fonds associatifs sans droit de reprise	371 348	-		195 855	32 998	600 201
Autres réserves			266 052	13 014	396 213	675 279
Report à nouveau	- 410 653	15 805	- 235 388	112 678	- 262 321	- 779 879
Subvention d'investissement NR						-
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>62 131</b>	<b>- 4 415</b>	<b>69 352</b>	<b>95 974</b>	<b>71 874</b>	<b>294 916</b>
<b>Résultats s/ contrôle tiers Financeurs</b>			<b>272 060</b>	<b>- 85 691</b>	<b>127 864</b>	<b>314 233</b>
Subventions d'investissement				3 734	22 265	25 999
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>22 826</b>	<b>11 390</b>	<b>372 076</b>	<b>335 564</b>	<b>388 893</b>	<b>1 130 749</b>
<b>PROVISIONS RISQUES &amp; CHARGES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>29 857</b>	<b>36 000</b>	<b>152 463</b>	<b>218 320</b>
<b>FONDS DEBIES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>34 211</b>	<b>64 702</b>	<b>98 913</b>
<b>COMPTE DE LIAISON</b>	<b>152 506</b>	<b>186 600</b>	<b>229 191</b>	<b>247 321</b>	<b>117 132</b>	
<b>DETTES FINANCIERES</b>						-
Emprunts et dettes établi.crédit	92 275				9 665	101 940
Concours bancaires	422 183					422 183
Emprunt et dettes financières diverses						-
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>						-
Dettes fournisseurs et cptes rattachés	72 231	18 002	74 655	30 779	98 426	294 093
Dettes fiscales et sociales	215 237	45 661	125 060	171 741	732 382	1 290 062
Autres dettes	1 521	230	2 552	4 000	183 908	192 211
Produits constatés d'avance	17 124	473			60 527	78 124
<b>TOTAL DETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>820 571</b>	<b>64 366</b>	<b>202 267</b>	<b>206 520</b>	<b>1 084 908</b>	<b>2 378 613</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>995 903</b>	<b>262 356</b>	<b>833 391</b>	<b>859 616</b>	<b>1 808 098</b>	<b>3 826 595</b>

## *Informations complémentaires*

FALEP 2A - ANALYSE FONDS PROPRES 2019 - 2018			
RUBRIQUES	2 019	2 018	VARIATION
<b>ASSOCIATION</b>	- 23 500	- 145 287	121 787
Siège Association	- 39 305	- 156 173	
Direction Générale	15 805	10 886	
<b>ETABLISSEMENTS SOCIAUX</b>	<b>708 259</b>	<b>497 687</b>	<b>210 572</b>
Foyer Educatif	69 132	83 036	
Service Prévention	380 324	380 324	
Centre d'Hébergement	258 803	34 327	
<b>DEPENSES INOPPOSABLES/ETABLISSEMENTS DEPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS FINANCEURS</b>	- 189 159	- 181 001	- 8 158
<b>RESULTAT TOTAL EXERCICE</b>	<b>294 916</b>	<b>347 483</b>	<b>- 52 567</b>
Association	106 481	119 895	
Etablissements sociaux (en attente de ctrl des financeurs)	188 435	227 588	
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>	<b>25 999</b>	<b>5 930</b>	<b>20 069</b>
<b>RESULTATS EN INSTANCE D'AFFECTION</b>	<b>314 233</b>	<b>290 951</b>	<b>23 282</b>
Sous contrôle des tiers financeurs	314 233	290 951	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 130 748</b>	<b>815 763</b>	<b>314 985</b>
<b>TOTAL GENERAL HORS RESULTATS SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS</b>	<b>628 080</b>	<b>297 224</b>	<b>330 856</b>

## *Informations complémentaires*

Tableau d'Analyse de la Structure Financière - FALEP 2A - 2019							
Libellés	Siège Association	Direction Générale	Foyer	Serv. Prév.	Centre Heb.	TOTAL 2019	
<b>( A = B - C ) Fonds de Roulement Net Global (Hors Résultats sous contrôle de tiers financeurs)</b>							
	620 776	-	5 457	65 588	399 289	308 342	1 388 537
<i>Fonds Propres Acquis</i>	- 39 306	4 919	43 663	361 280	189 155	559 712	
<i>Résultat de l'Exercice ( Gestion non Conventionnée )</i>	62 131	-	639	4 874	27 331	106 481	
<i>Fonds d'Amortissement et Provisions d'Actif</i>	7 050	9 116	278 540	89 900	269 914	654 519	
<i>Dettes Financières à moyen et long terme (Dettes relevant du plan de sauvegarde)</i>	602 713	-	63 350	66 949	154 220	887 233	
<b>B - Total des Ressources Stables</b>	<b>632 589</b>	<b>13 396</b>	<b>398 337</b>	<b>523 003</b>	<b>640 620</b>	<b>2 207 945</b>	
<i>Actif Immobilisé (Valeur Brute)</i>	11 813	18 854	332 749	123 714	332 278	819 408	
<b>C - Total des Emplois Durables</b>	<b>11 813</b>	<b>18 854</b>	<b>332 749</b>	<b>123 714</b>	<b>332 278</b>	<b>819 408</b>	
<b>D - Résultats sous contrôle de tiers ( Gestion Conventionnée )</b>							
Résultats des exercices précédants	-	10 886	272 060	- 85 691	127 864	325 119	
Résultats de l'exercice	-	3 776	56 568	91 100	44 543	188 435	
<b>( A + D ) Fonds de Roulement Net Global (Avec Résultats sous contrôle de tiers financeurs)</b>							
	620 776	1 653	394 216	404 697	480 748	1 902 090	
<b>Excédent en Fonds de Roulement</b>	-	848	-	43 022	-	85 547	- 66 829
<i>Comptes de Liaison (Soldes Débitéur - Soldes Crédateurs)</i>	442 261	-	75 937	-	229 191	-188 719	51 585
<b>Trésorerie Nette</b>	<b>179 362</b>	<b>120 612</b>	<b>708 953</b>	<b>660 246</b>	<b>1 327 330</b>	<b>2 996 504</b>	
<b>Trésorerie diminuée des comptes de liaison</b>	<b>621 623</b>	<b>44 675</b>	<b>479 763</b>	<b>471 527</b>	<b>1 378 916</b>	<b>2 996 504</b>	

Le Tableau ci-dessus présente les dettes relatives au plan de sauvegarde dans la rubrique « Dettes financières à moyen et long terme », dans les ressources stables, du fait de leur remboursement prévu sur les 5 ans à venir, et non dans l'excédent en fonds de roulement (qui constitue une ressource à

## *Informations complémentaires*

court terme, ce qui n'est pas le cas pour les dettes retraitées).

Dans les comptes annuels, ces dettes ont été maintenues dans leurs rubriques d'origine (emprunts bancaires, découverts bancaires, dettes fournisseurs et dettes sociales et fiscales).

Ce reclassement permet de présenter la structure financière de l'association avec des dettes à moyen et long terme qui doivent effectivement intégrer les ressources stables, et des dettes à court terme non impactée par le plan de sauvegarde.

<b>FALEP 2A - COMPTES DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2019</b>						
	Siège Association	Direction Générale	Foyer Educatif	Service Prévention	CHRS (total établiss.)	TOTAL
Production de services	4 666		4 257	519	273 455	<b>282 897</b>
Dotations et produits de la tarification			977 696	931 731	922 633	<b>2 832 060</b>
Subventions d'exploitation	99 559		7 767	408 051	1 218 607	<b>1 733 984</b>
Dons - Remboursements de frais	-	400				<b>400</b>
Cotisations	42 968			85	2	<b>43 055</b>
Autres produits de gestion courante	3 420	1	1	4 405	514	<b>8 341</b>
Reprise sur prov° amort, Transfert Chrg	-	13 000	67 951	2 142	29 855	<b>112 948</b>
Autres produits	50		476	2 285	1 404	<b>4 215</b>
Quote Part Services Gestion en commun		274 543				-
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>150 663</b>	<b>287 944</b>	<b>1 058 148</b>	<b>1 349 218</b>	<b>2 446 470</b>	<b>5 017 900</b>
Achats matières et fournitures non stockées	-					-
Achats et Charges externes	32 789	87 275	213 108	148 986	524 902	<b>1 029 026</b>
Impôts, taxes et versements assimilés	9 321	- 2 947	54 146	75 296	116 634	<b>252 450</b>
Salaires et traitements	77 061	132 269	441 059	612 702	1 035 774	<b>2 298 865</b>
Charges sociales	32 132	74 864	175 295	227 224	379 600	<b>889 115</b>
Dot. Amort/immob° et Prov	664	975	17 223	20 279	123 693	<b>162 834</b>
Autres charges courantes	33 134		10 860	23 727	63 851	<b>131 572</b>
Gestion Services en commun			75 148	106 339	93 056	-
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>185 101</b>	<b>292 436</b>	<b>986 839</b>	<b>1 214 553</b>	<b>2 337 510</b>	<b>4 763 862</b>
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>- 34 438</b>	<b>- 4 492</b>	<b>71 309</b>	<b>134 665</b>	<b>108 960</b>	<b>276 004</b>
PRODUITS FINANCIERS	-	76				<b>76</b>
CHARGES FINANCIERES	-					-
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-</b>	<b>76</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>76</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>- 34 438</b>	<b>- 4 416</b>	<b>71 309</b>	<b>134 665</b>	<b>108 960</b>	<b>276 080</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	196 418		1 005	1 512	2 378	<b>201 313</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	99 849		2 962	5 991	3 870	<b>90 706</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>96 569</b>	<b>-</b>	<b>- 1 957</b>	<b>- 4 479</b>	<b>- 1 492</b>	<b>110 607</b>
<b>REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES</b>	<b>-</b>				15 126	<b>15 126</b>
<b>ENGAGEMENTS A REALISER</b>	<b>-</b>			34 211	50 720	<b>84 931</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>347 081</b>	<b>288 020</b>	<b>1 059 153</b>	<b>1 350 730</b>	<b>2 463 974</b>	<b>5 234 415</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>284 950</b>	<b>292 436</b>	<b>989 801</b>	<b>1 254 755</b>	<b>2 392 100</b>	<b>4 939 499</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>62 131</b>	<b>- 4 416</b>	<b>69 352</b>	<b>95 975</b>	<b>71 874</b>	<b>294 916</b>

## *Informations complémentaires*

FALEP 2A - Tableau de passage des résultats 2019

FALEP 2A - Tableau de passage des résultats 2019	FALEP Consolidé	Direction Générale	Siège Association	Foyer	Serv. Prév.	Centre Heb.
<b>A - Résultat comptable</b>	<b>294 916</b>	- 4 415	<b>62 131</b>	<b>69 352</b>	<b>95 974</b>	<b>71 874</b>
B - Charges - Gestion non conventionnée	1 471 721	639	284 950	716	- 4 874	1 190 289
631880 - Charges fiscales / congés à payer	649	64	Détail : voir compte de résultat	686	- 101	Charges non inscrites au Compte Administratif DRJSCS
641188 - Congés à payer	- 1 474	132		545	- 2 151	
645181 - Charges sociales / congés à payer	- 2 694	443		- 515	- 2 622	
C - Produits - Gestion non conventionnée	1 578 201	-	<b>347 081</b>	<b>13 500</b>	-	1 217 620
781500 - Reprise / Prov° R&C exploitation.	13 500		Détail : voir compte de résultat	13 500		Produits non inscrits au Compte Administratif DRJSCS
<b>D = (C - B) Résultat Gestion Non Conventionnée</b>	<b>106 481</b>	- 639	<b>62 131</b>	<b>12 784</b>	<b>4 874</b>	<b>27 331</b>
<b>E = (A - D) Résultat de l'exercice - Gestion conventionnée</b>	<b>188 435</b>	- 3 776	-	<b>56 568</b>	<b>91 100</b>	<b>44 543</b>
<b>F - Reprise des résultats antérieurs dans le compte administratif de l'exercice</b>	<b>100 993</b>	<b>10 886</b>	-	<b>76 306</b>		<b>13 801</b>
<b>( E + F ) - Résultat Net de l'exercice - Gestion Conventionnée</b>	<b>289 428</b>	<b>7 110</b>	-	<b>132 875</b>	<b>91 100</b>	<b>58 344</b>

Les charges et produits en Gestion non Conventionnée correspondent aux montants qui relèvent de la gestion propre de l'association et qui ne sont donc pas inscrits dans les comptes administratifs établis par les établissements relevant de la réglementation applicable aux ESMS.

	Siège Association	62 131	Détail du Résultat Gestion Non Conventionnée du CHRS	27 331
	Education Populaire	- 21 324	Domiciliation Porto-Vecchio	12 724
	Plan de sauvegarde	102 993	Femmes Victimes de Violences	6 383
	Cession Kennedy	- 19 539	Action Hébergement d'Urgence	3 770
			Action SIAO	4 417
			Actions à résultats nuls : ALT, AVDL, Projet Passerelle (CAF), Intermédiation Locative, STELLA MARIS	
			Fonds Propres	335