SOREX
PARTENAIRES POUR RÉUSSIR

Commissaire aux Comptes

Stéphane GRENOUILLEAU
Xavier REBEL
Karine BERNARD
Samuel LE MELLAY
David RENOU
Commissaires aux Comptes
Associés

ASSOCIATION LA MAISON D'ACCUEIL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

ASSOCIATION LA MAISON D'ACCUEIL

Association Loi 1901

9 rue du Sacré Coeur
49280 LA SEGUINIERE

www.sorex.pro

ANGERS :
3, rue Fernand-Forest
BP 70814
49009 ANGERS cedex 01
Tél. 02 41 68 66 11
E-mail : sorex.angers@sorex.pro

CHOLET :
Bâtiment « Le Sémaphore »
16, boulevard Faidherbe
BP 11964
49319 CHOLET cedex
Tél. 02 41 65 84 55
E-mail : sorex.cholet@sorex.pro

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

À l'Assemblée Générale,

1. 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 LA MAISON D'ACCUEIL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019 tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 17 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

2. 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 commissaires 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 1er janvier 2019 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.

3. 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Reconnaissance des produits

Votre association a comptabilisé des produits de fonctionnement pour un montant total de 3 083 437 € au titre de l'exercice 2019.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables retenues pour la reconnaissance des produits de fonctionnement et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

4. Vérifications spécifiques

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelé à statuer sur les comptes.

5. Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'association 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 Conseil d'Administration.

6. 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 ;

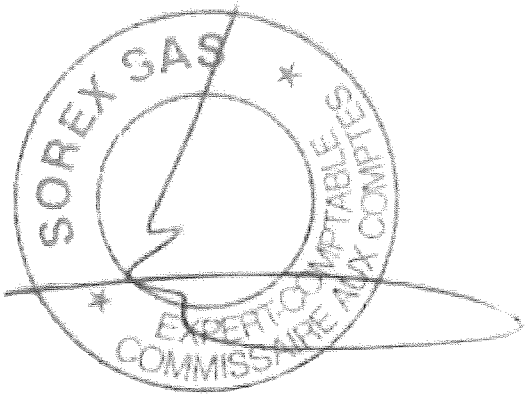
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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 Angers, le 27 juillet 2020

SAS SOREX
Commissaire aux comptes

Stéphane GRENOUILLEAU
Commissaire aux comptes Associé
Mandataire social



ÉTATS FINANCIERS

ANNEXES

SAS CAEXIS AUDIT	Association MAISON D'ACCUEIL	Page : 11

Bilan Actif

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2019 Brut	31/12/2019 Amort. et Dépréc.	31/12/2019 Net	31/12/2018 Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	13 385	12 459	926	2 322
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	151 868	83 672	68 196	72 954
	Constructions	3 259 085	1 575 700	1 683 384	1 790 492
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	324 879	237 761	87 119	66 037
	Autres immobilisations corporelles	2 669 784	2 122 224	547 561	649 648
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours	315 529		315 529	50 757
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	10		10	10
	Prêts	77 464		77 464	70 994
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	**6 812 004**	**4 031 815**	**2 780 189**	**2 703 214**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				15 767
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	32 776	4 334	28 442	20 070
	Autres créances	1 089		1 089	50 909
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				200 000
	DISPONIBILITES	1 103 107		1 103 107	936 662
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	22 084		22 084	21 183
	TOTAL (II)	**1 159 057**	**4 334**	**1 154 723**	**1 244 592**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)	46 273		46 273	
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**8 017 334**	**4 036 150**	**3 981 185**	**3 947 806**

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre

SOREX - Commissaire aux Comptes

SAS CAEXIS AUDIT	Association MAISON D'ACCUEIL	Page : 12

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	**Fonds propres**		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	358 830	358 832
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	*11 799*	*11 799*
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	250 983	250 983
	Report à nouveau	(79 040)	(83 914)
	Résultat de l'exercice	**(18 424)**	**403**
	Total des fonds propres	**512 350**	**526 305**
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	184 844	184 844
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	35 257	34 852
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	164 200	188 406
	Provisions réglementées	50 399	51 399
	Total des autres fonds associatifs	**434 700**	**459 501**
	Total des fonds associatifs	**947 049**	**985 805**
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	215 638	215 481
	Total des provisions	**215 638**	**215 481**
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	100 317	34 487
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	**100 317**	**34 487**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 002 491	2 020 061
	Emprunts et dettes financières divers	105 208	103 600
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 151	81 881
	Dettes fiscales et sociales	435 235	501 977
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	78 540	
	Autres dettes	50	180
	Produits constatés d'avance	13 507	4 334
	Total des dettes	**2 718 180**	**2 712 032**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**3 981 185**	**3 947 806**
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(18 423,51)	403,15
	(1) Dont à moins d'un an	795 131	766 731
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Copie Commissaire aux Comptes

SAS CAEXIS AUDIT	Association MAISON D'ACCUEIL	Page : 3

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	- prestations de services	170 377	177 715
	- divers	20 439	20 662
	Production stockée ou déstockage de production		
	Production immobilisée		
	Dotations et produits de tarification	2 881 932	2 843 330
	Subventions d'exploitations et participations		4 380
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	5 000	15 000
	Transfert de charges	(3 314)	14 400
	Autres produits	9 003	14 806
	Total des produits d'exploitation	**3 083 437**	**3 090 293**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières premières et fournitures		
	Variation de stock		
	Achats d'autres approvisionnements	236 451	235 336
	Variation de stock		
	Achats non stockés de matières et fournitures	85 450	86 060
	Services extérieurs et autres	278 592	263 933
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	- sur rémunérations	148 879	106 035
	- autres	27 990	28 101
	Charges de personnel		
	- salaires et traitements	1 503 476	1 479 688
	- charges sociales	479 964	537 745
	- autres charges de personnel	5 667	32 640
	Dotation aux amortissements et provisions		
	Dotation aux amortissements :		
	- des immobilisations	283 391	301 698
	- des charges d'exploitation à répartir		
	Dotation aux dépréciations et provisions :		
	- sur actif circulant	4 334	
	- pour risques et charges d'exploitation		2 900
	Autres charges	350	450
	Total des charges d'exploitation	**3 054 543**	**3 074 585**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**28 894**	**15 708**

SOREX - Commissaire aux Comptes

SAS CAEXIS AUDIT	Association MAISON D'ACCUEIL	Page : 4

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2019	31/12/2018
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**28 894**	**15 708**
PRODUITS FINANCIERS	De participations et des immobilisations financières		
	Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	19 928	2 133
	Reprises sur provisions		
	Transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**19 928**	**2 133**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	764	
	Intérêts et charges assimilées	64 537	67 089
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**65 301**	**67 089**
	RESULTAT FINANCIER	**(45 373)**	**(64 955)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**(16 479)**	**(49 248)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	10 717	11 779
	- exercices antérieurs		
	Sur opérations en capital	57 326	57 784
	Reprises sur provisions		
	- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	1 000	19 218
	- reprises sur provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif		
	- reprises sur autres provisions		
	Transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**69 043**	**88 781**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	- exercice courant		
	- exercices antérieurs		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
	- dotations aux provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif		
	- dotations aux autres provisions réglementées	5 157	17 295
	Total des charges exceptionnelles	**5 157**	**17 295**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**63 886**	**71 486**
	IMPOTS SUR LES BENEFICES		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	7 950	12 652
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	73 780	34 487
	TOTAL DES PRODUITS	**3 180 358**	**3 193 859**
	TOTAL DES CHARGES	**3 198 782**	**3 193 456**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**(18 424)**	**403**
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**PRODUITS**		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

SOREX - Commissaire aux Comptes

Etats financiers au 31/12/2019

L'annexe

SOREX - Commissaire aux Comptes

SAS CAEXIS AUDIT	Association MAISON D'ACCUEIL	Page : 20

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 en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 981 185** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 180 358** euros et un total **charges** de **3 198 782** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-18 424** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019.**
Il a une durée de **12** mois.

Le 19 décembre 2007 l'Association a signé une convention tripartite "partielle" avec le Conseil Général 49 et la Préfecture (renouvelée en 2013/2014). Ainsi à compter du 01 janvier 2008 deux établissements (Ehpa et Ehpad) font l'objet d'états financiers propres. Les comptes annuels de l'Association représentent l'agrégation des deux états financiers distincts.

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 en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations. A l'exception des reclassements comptables pour se conformer au plan comptable applicable aux Ehpad conformément à l'arrêté du 14 novembre 2003 paru le 4 décembre 2003 au journal officiel.
- indépendance des exercices.

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

SOREX Commissaire aux Comptes

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de

SAS CAEXIS AUDIT	Association MAISON D'ACCUEIL	Page : 21

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

la durée normale d'utilisation des biens.

Stocks et en cours

Les matières et fournitures ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Ils sont comptabilisés en charges constatées d'avances..

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice, pour les salariés embauchés en Contrat à Durée Indéterminé s'élève à 191 000 euros et est comptabilisé à hauteur de 191 000 euros..

Ce montant tient compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'Association à l'âge de le retraite et d'un taux d'évolution des rémunérations et d'une actualisation.

Les hypothèses principales retenues sont les suivantes:

SOREX - Commissaire aux Comptes

SAS CAEXIS AUDIT	Association MAISON D'ACCUEIL	Page : 22

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

* taux d'actualisation: 2 % (inflation comprise)
* taux de croissance des salaires: 0.60 % annuel
* âge de départ à la retraite: 62 ans
* table de taux de mortalité: TG 05
* taux de charges sociales et fiscales: 48 %

Informations relatives aux rémunérations

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 euros et recevant une ou plusieurs subventions d'une ou plusieurs collectivités publiques dont le montant cumulé est supérieur à 50 000 euros, doivent, doivent publier chaque année dans les comptes financiers les rémunérations et les avantages en nature perçus sur l'exercice par les trois plus hauts cadres dirigeants bénévôles et salariés de l'association.

Cette disposition est applicable à l'association.

Cependant le nombre de cadres dirigeants se limitant à un directeur, il n'est pas souhaitable de donner l'information qui conduirait inéluctablement à indiquer une rémunération nominative.

Evénements post-clôture

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'association a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un évènement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'Association n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement ».

SOREX Commissaire aux Comptes

SAS CAEXIS AUDIT	Association MAISON D'ACCUEIL	Page : 23

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

	Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	13 385					13 385
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**13 385**					**13 385**
CORPORELLES	Terrains	150 180		1 688			151 868
	Constructions sur sol propre	3 259 085					3 259 085
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	282 923		41 957			324 879
	Instal., agencement, aménagement divers	2 102 681		33 537			2 136 217
	Matériel de transport	45 475					45 475
	Matériel de bureau, mobilier	476 149		11 942			488 092
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	50 757		264 772			315 529
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**6 367 249**		**353 896**			**6 721 145**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	10					10
	Prêts et autres immobilisations financières	70 994		6 470			77 464
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**71 004**		**6 470**			**77 474**
	TOTAL	**6 451 638**		**360 366**			**6 812 004**

COREX - Commissaire aux Comptes

SAS CAEXIS AUDIT	Association MAISON D'ACCUEIL	Page : 24

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

	Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	11 063	1 395		12 459
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**11 063**	**1 395**		**12 459**
CORPORELLES	Terrains	77 225	6 447		83 672
	Constructions sur sol propre	1 468 593	107 107		1 575 700
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	216 885	20 876		237 761
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 579 571	98 148		1 677 720
	Matériel de transport	41 181	2 581		43 762
	Matériel de bureau, mobilier	353 905	46 837		400 742
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 737 361**	**281 996**		**4 019 356**
	TOTAL	**3 748 424**	**283 391**		**4 031 815**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

SOREX - Commissaire aux Comptes

SAS CAEXIS AUDIT	Association MAISON D'ACCUEIL	Page : 25

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

	Etat exprimé en euros	31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	77 464		77 464
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	4 334	4 334	
	Autres créances clients	28 442	28 442	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	292	292	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	125	125	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	672	672	
	Charges constatées d'avances	22 084	22 084	
	TOTAL DES CREANCES	**133 414**	**55 950**	**77 464**
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	6 470		
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 002 491	79 441	299 629	1 623 420
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	105 208	105 208		
	Fournisseurs et comptes rattachés	83 151	83 151		
	Personnel et comptes rattachés	229 793	229 793		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	188 416	188 416		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	17 025	17 025		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	78 540	78 540		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	50	50		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	113 824	113 824		
	TOTAL DES DETTES	**2 818 497**	**895 448**	**299 629**	**1 623 420**
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	798 810			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	815 780			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

SOREX - Commissaire aux Comptes

SAS CAEXIS AUDIT	Association MAISON D'ACCUEIL	Page : 26

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
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	347 033		2	347 031
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	11 799			11 799
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	250 983			250 983
Report à nouveau	(83 914)	4 874		(79 040)
Résultat de l'exercice	403	(18 424)	403	(18 424)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	184 844			184 844
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	34 852	406		35 257
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	188 406	33 119	57 326	164 200
Provisions réglementées	51 399		1 000	50 399
TOTAL	**985 805**	**19 976**	**58 731**	**947 049**

SOREX - Commissaire aux Comptes

SAS CAEXIS AUDIT	Association MAISON D'ACCUEIL	Page : 27

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
cnr ars 2018	8 112	7 950		162
cnr 2019			6 760	6 760
fonds dédiés sur travx futurs	26 375		67 020	93 395
TOTAL	**34 487**	**7 950**	**73 780**	**100 317**

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

SOREX - Commissaire aux Comptes

SAS CAEXIS AUDIT	Association MAISON D'ACCUEIL	Page : 28

ANNEXE - Elément 4

Provisions

	Etat exprimé en euros	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement	51 399		1 000	50 399
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**51 399**		**1 000**	**50 399**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	185 481	5 157		190 638
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	30 000		5 000	25 000
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**215 481**	**5 157**	**5 000**	**215 638**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles, corporelles, des titres mis en équivalence, titres de participation, autres immo. financières }				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		4 334		4 334
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		**4 334**		**4 334**
	TOTAL GENERAL	**266 880**	**9 491**	**6 000**	**270 371**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		4 334	5 000	
	- financières				
	- exceptionnelles		5 157	1 000	
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.					

SOREX - Commissaire aux Comptes

SAS CAEXIS AUDIT	Association MAISON D'ACCUEIL	Page : 29

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2019	31/12/2018
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		

Répartition par nature de charges	31/12/2019	31/12/2018
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		

SOREX - Commissaire aux Comptes