

ASS MAISON DE RETRAITE J.B.LECORNU

47 rue d'Athis

61100 FLERS

Siret : 31716852400013

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2019



FIDORG NORMANDIE

Siège social :	Le Trifide - 18, rue Claude Bloch - 14050 Caen Cedex 4	Tél : 02 31 46 23 23	email : caen@talenz-fidorg.fr
Bayeux :	10, boulevard Sadi Carnot - 14400 Bayeux	Tél : 02 31 51 60 97	email : bayeux@talenz-fidorg.fr
Deauville :	Rue des Bateliers - ZI - 14800 Touques	Tél : 02 31 14 62 00	email : deauville@talenz-fidorg.fr
Flers :	15, rue du Théâtre - 61100 Flers	Tél : 02 33 62 82 00	email : flers@talenz-fidorg.fr
Saint Lô :	585, rue Henri Claudel - ZI Neptune 2 - 50000 Saint Lô	Tél : 02 33 77 87 97	email : saint-lo@talenz-fidorg.fr
Vire	3, rue des Halles – BP 70058 – 14502 Vire Cedex	Tél : 02 31 68 11 12	email : vire@talenz-fidorg.fr

fidorg.talenz.fr



ETATS DE SYNTHESE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	632	632		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	3 161		3 161	3 161
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	6 497 256	3 036 797	3 460 459	3 703 722
Installations techniques, matériels et outillages industriels	292 809	193 458	99 350	102 291
Autres	229 431	189 460	39 971	37 035
Immobilisations grévées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	12 855		12 855	12 666
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 480		7 480	7 480
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	7 043 625	3 420 348	3 623 276	3 866 356
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Usagers et comptes rattachés	39 906		39 906	53 265
Autres	15 371		15 371	53 275
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	845 969		845 969	836 746
Charges constatés d'avance	8 550		8 550	5 805
TOTAL ACTIF CIRCULANT	909 795		909 795	949 090
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 953 419	3 420 348	4 533 071	4 815 446
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

■ Bilan passif

	au 31/12/2019	au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	7 200	7 200
Écarts de réévaluation		
Réserves	608 340	661 820
Résultat de l'exercice	-714	-54 668
Report à nouveau	127 244	122 579
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	742 069	736 931
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		5 852
Écarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement	1 010 278	1 092 473
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 752 348	1 835 256
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 325 116	2 503 852
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 482	79 304
Dettes fiscales et sociales	399 042	373 663
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 082	3 303
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		20 068
TOTAL DETTES	2 780 724	2 980 190
Écarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 533 071	4 815 446
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an	2 142 808	
Dont à moins d'un an	637 916	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

■ Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
PRODUITS D'EXPLOITATION		
<i>Ventes de marchandises</i>		
<i>Production vendue (biens et services)</i>	1 687 167	1 672 244
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	1 687 167	1 672 244
<i>Production stockée</i>		
<i>Production immobilisée</i>		
<i>Produits nets partiels sur opérations à long terme</i>		
<i>Subventions d'exploitation</i>	1 380 337	1 339 876
<i>Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges</i>	27 281	20 864
<i>Cotisations</i>		
<i>Autres produits</i>	39 727	66 097
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	3 134 512	3 099 080
CHARGES D'EXPLOITATION		
<i>Achats de marchandises</i>		
<i>Variation des stocks</i>		
<i>Achats de matières premières et autres approvisionnements</i>	3 308	3 314
<i>Variation des stocks</i>		
<i>Autres achats et charges externes</i>	630 955	662 285
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	181 421	140 807
<i>Salaires et traitements</i>	1 482 649	1 448 440
<i>Charges sociales</i>	582 087	641 401
<i>Dotations aux amortissements sur immobilisations</i>	285 280	283 295
<i>Dotations aux provisions sur immobilisations</i>		
<i>Dotations aux provisions sur actif circulant</i>		
<i>Dotations aux provisions pour risques et charges</i>		
<i>Subventions accordées par l'association</i>		
<i>Autres charges</i>	45	845
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	3 165 746	3 180 387
RESULTAT D'EXPLOITATION	-31 234	-81 306
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS EN COMMUN		
EXCEDENT OU DEFICIT TRANSFERE		
DEFICIT OU EXCEDENT TRANSFERE		
<i>Produits financiers de participation</i>		
<i>Produits d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>		
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	5 724	5 336
<i>Reprises sur provisions et transferts de charges</i>		
<i>Différences positives de change</i>		
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
PRODUITS FINANCIERS	5 724	5 336
<i>Dotations aux amortissements et aux provisions</i>		
<i>Intérêts et charges assimilées</i>	55 836	59 612
<i>Différences négatives de change</i>		
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
CHARGES FINANCIERES	55 836	59 612
RESULTAT FINANCIER	-50 111	-54 276

■ Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
RESULTAT COURANT	-81 346	-135 582
<i>Produits exceptionnels sur opération de gestion</i>		
<i>Produits exceptionnels sur opération en capital</i>	83 411	82 195
<i>Reprises provisions et transferts de charges</i>		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	83 411	82 195
<i>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</i>	941	
<i>Charges exceptionnelles sur opération en capital</i>	464	
<i>Dotations aux amortissements et aux provisions</i>		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 405	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	82 005	82 195
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS		
IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 374	1 281
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	-714	-54 668



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : MAISON DE RETRAITE J.B.LECORNU

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 4 533 071 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 714 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/06/2020 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis et présentés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre (ou semestre) 2020. Compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, l'entité n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

En cas de présence d'un fonds de commerce ou droit au bail, si celui-ci ne fait pas l'objet d'un plan d'amortissement, un test de dépréciation est réalisé.

Le test de dépréciation est réalisé à partir d'une approche comparative (% du chiffre d'affaires annuel applicable dans la branche d'activité, multiple de l'excédent brut d'exploitation retraité,...).

Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

■ Règles et méthodes comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Constructions :

Décomposition de la première, deuxième, troisième, quatrième tranche de travaux de l'immeuble.

- Structures et Ouvrages	30 à 50 ans.
- Menuiseries Ext., Electricité, Plomberie	25 ans.
- Chauffage, Etanchéité, Ascenseurs, Faux Plafonds, Rev. de sols, Meunus.Int.	15 ans.
- Peinture Int., Sécurité Signalétique	10 ans.
- Mobilier	15 ans.
- Mobilier de Cuisine	15 ans.

* Agencements des constructions : 10 à 20 ans

* Installations techniques : 5 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

* Matériel de transport : 5 ans

* Matériel de bureau : 3 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 4 à 15 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de clôture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat y compris les frais accessoires. Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,77 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2018

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 793			3 793
Immobilisations incorporelles	3 793			3 793
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	4 125 671			4 125 671
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	2 371 585			2 371 585
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	276 271	24 522	7 985	292 809
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport	9 380	17 490	9 380	17 490
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	211 941			211 941
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	6 994 849	42 012	17 365	7 019 497
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	12 666	188		12 855
- Prêts et autres immobilisations financières	7 480			7 480
Immobilisations financières	20 146	188		20 335
ACTIF IMMOBILISE	7 018 789	42 201	17 365	7 043 625

Immobilisations corporelles

■ Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	632			632
Immobilisations incorporelles	632			632
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 318 369	118 153		1 436 522
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 475 165	125 110		1 600 275
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	173 980	27 463	7 985	193 458
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	9 380	1 739	9 380	1 739
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	174 906	12 815		187 721
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 151 800	285 280	17 365	3 419 716
ACTIF IMMOBILISE	3 152 433	285 280	17 365	3 420 348

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	7 480		7 480
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	39 906	39 906	
Autres	15 371	15 371	
Charges constatées d'avance	8 550	8 550	
Total	71 306	63 826	7 480
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	8 992
Autres créances	11 850
Disponibilités	5
Total	20 847

■ Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total				
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

■ Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de repr	7 200				7 200
Fonds propres avec droit de repr	5 852			5 852	
Ecart de réévaluation					
Réserves	661 820	-54 668		-1 188	608 340
Report à Nouveau	122 579		4 664		127 244
Excédent ou déficit de l'exercice	-54 668	54 668		714	-714
Situation nette	742 784		4 664	5 379	742 069
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 092 473			82 195	1 010 278
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commod					
TOTAL	1 835 256		4 664	87 573	1 752 348

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	2 325 116	182 308	738 373	1 404 435
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 482	55 482		
Dettes fiscales et sociales	399 042	399 042		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 082	1 082		
Produits constatés d'avance				
Total	2 780 724	637 916	738 373	1 404 435
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	178 333			
(**) Dont envers les associés				

Le montant des dettes garanties (capital + intérêts restants dus) se décomposent de la manière suivante :

- Emprunt Caisse Epargne PLS (Prêt Locatifs Sociaux) souscrit le 28/05/2004 débloqué en totalité au mois de décembre 2006 : 1.883.842,30 € (1.551.908.12 Capital + 331.934,18 Intérêts).
- Emprunt CRAM accepté le 26 avril 2006 pour 343.458 € (sans intérêts).
- Emprunt PHARE débloqué le 28 novembre 2008 pour 508.689,91 € (427.500 capital + 81.189,91 Intérêts).

Ces emprunts sont garantis de la manière suivante :

- Le remboursement de l'emprunt PLS est garanti par le Département de l'Orne à hauteur de 74 % par le Conseil Départemental de l'Orne.
- L'emprunt CRAM et l'emprunt PHARE sont garantis par la Société pour la Garantie Mutuelle des Associations (SOGAMA Conseil) à hauteur de 26 % pour un montant de 1.144.877 € et 950.000 €.

■ Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 250
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 482
Dettes fiscales et sociales	231 563
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	591
Total	289 886

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	8 550
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	8 550

■ Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

SUBVENTION ARS : DOTATION GLOBALE SOINS : 1.085.113,12 €

SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENTAL : DOTATION DEPENDANCE : 292.724,03 €

■ Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Pour information, l'établissement a été touché par le COVID-19.

Parmi les résidents, 32 ont été touchés par le virus et 6 d'entre eux sont décédés.

Des membres du personnel ont également contracté le virus. (le médecin coordonnateur, la directrice et 10 soignants).

Pour faire face à cette situation exceptionnelle, l'établissement a bénéficié du soutien de Normandie Générations qui a mis à disposition :

1 Médecin, 1 directrice, 3 infirmières, des aides-soignantes, des ASH, 1 cuisinier, 1 technicien d'entretien.

L'ARS et l'IFSI ont apporté des renforts de personnel.

La mairie de Flers, Normandie Générations et d'autres établissements ont prêté et donné du matériel de soins, de restauration.. etc

Des salariés remplaçants ont pu bénéficier de logements mis à disposition gracieusement par la mairie de Flers.

Des restaurateurs, des boulangers, des associations, ont fait des dons pour soutenir les salariés.

Les familles ont envoyé de nombreux messages de soutien aux équipes.

Un énorme élan de générosité et de solidarité ont permis à l'établissement de traverser cette crise sanitaire.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	254 697
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	254 697

■ Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 254 697 euros

**ASSOCIATION
MAISON DE RETRAITE J.B. LECORNU**

*Association loi 1901 à but non lucratif
Siège social : 47, rue d'Athis*

61100 FLERS

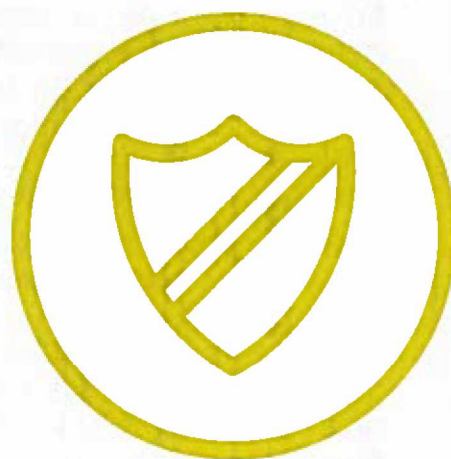
**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR
LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 Décembre 2019**



Écoute



Certification



Risque

In Extenso

In Extenso Secag
26 route de Coutances
BP 339
50350 Donville-les-Bains

Tél. : +33 (0)2 33 91 35 35
donville@inextenso.fr
www.inextenso.fr

A l'Assemblée Générale de l'Association MAISON DE RETRAITE JB LECORNU,

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 MAISON DE RETRAITE JB LECORNU 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 15 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Srs

In Extenso

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Evénements postérieurs à la clôture » de l'annexe des comptes annuels concernant la crise sanitaire liée au COVID-19.

Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtées 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.

Vérification des autres documents adressés aux membres de l'association

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

SAS

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 appelée à statuer sur les comptes.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

In Extenso

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à DONVILLE-LES-BAINS,
Le 16 Juin 2020

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES :
IN EXTENSO SECAG

SAMUEL BOURGEAIS

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' that loops around and crosses itself, with a long horizontal stroke extending to the right.

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 la société 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.

Sm

■ Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	632	632		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	3 161		3 161	3 161
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	6 497 256	3 036 797	3 460 459	3 703 722
Installations techniques, matériels et outillages industriels	292 809	193 458	99 350	102 291
Autres	229 431	189 460	39 971	37 035
Immobilisations grévées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	12 855		12 855	12 666
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 480		7 480	7 480
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	7 043 625	3 420 348	3 623 276	3 866 356
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Usagers et comptes rattachés	39 906		39 906	53 265
Autres	15 371		15 371	53 275
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	845 969		845 969	836 746
Charges constatés d'avance	8 550		8 550	5 805
TOTAL ACTIF CIRCULANT	909 795		909 795	949 090
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 953 419	3 420 348	4 533 071	4 815 446
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

■ Bilan passif

	au 31/12/2019	au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
<i>Fonds associatifs sans droit de reprise</i>	7 200	7 200
<i>Ecart de réévaluation</i>		
<i>Réserves</i>	608 340	661 820
Résultat de l'exercice	-714	-54 668
<i>Report à nouveau</i>	127 244	122 579
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	742 069	736 931
Autres fonds associatifs		
<i>Fonds associatifs avec droit de reprise</i>		5 852
<i>Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise</i>		
<i>Subventions d'investissement</i>	1 010 278	1 092 473
<i>Provisions réglementées</i>		
<i>Droits des propriétaires (Commodat)</i>		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 752 348	1 835 256
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Provisions pour risques</i>		
<i>Provisions pour charges</i>		
TOTAL PROVISIONS		
FONDS DEDIES		
<i>Fonds dédiés sur subventions</i>		
<i>Fonds dédiés sur autres ressources</i>		
TOTAL FONDS DEDIES		
DETTES		
<i>Emprunts obligataires</i>		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>	2 325 116	2 503 852
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>		
<i>Avances et commandes reçues sur commandes en cours</i>		
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	55 482	79 304
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	399 042	373 663
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>		
<i>Autres dettes</i>	1 082	3 303
<i>Instruments de trésorerie</i>		
<i>Produits constatés d'avance</i>		20 068
TOTAL DETTES	2 780 724	2 980 190
<i>Ecart de conversion passif</i>		
TOTAL GENERAL	4 533 071	4 815 446
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an	2 142 808	
Dont à moins d'un an	637 916	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

■ Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
PRODUITS D'EXPLOITATION		
<i>Ventes de marchandises</i>		
<i>Production vendue (biens et services)</i>	1 687 167	1 672 244
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	1 687 167	1 672 244
<i>Production stockée</i>		
<i>Production immobilisée</i>		
<i>Produits nets partiels sur opérations à long terme</i>		
<i>Subventions d'exploitation</i>	1 380 337	1 339 876
<i>Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges</i>	27 281	20 864
<i>Cotisations</i>		
<i>Autres produits</i>	39 727	66 097
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	3 134 512	3 099 080
CHARGES D'EXPLOITATION		
<i>Achats de marchandises</i>		
<i>Variation des stocks</i>		
<i>Achats de matières premières et autres approvisionnements</i>	3 308	3 314
<i>Variation des stocks</i>		
<i>Autres achats et charges externes</i>	630 955	662 285
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	181 421	140 807
<i>Salaires et traitements</i>	1 482 649	1 448 440
<i>Charges sociales</i>	582 087	641 401
<i>Dotations aux amortissements sur immobilisations</i>	285 280	283 295
<i>Dotations aux provisions sur immobilisations</i>		
<i>Dotations aux provisions sur actif circulant</i>		
<i>Dotations aux provisions pour risques et charges</i>		
<i>Subventions accordées par l'association</i>		
<i>Autres charges</i>	45	845
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	3 165 746	3 180 387
RESULTAT D'EXPLOITATION	-31 234	-81 306
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS EN COMMUN		
EXCEDENT OU DEFICIT TRANSFERE		
DEFICIT OU EXCEDENT TRANSFERE		
<i>Produits financiers de participation</i>		
<i>Produits d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>		
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	5 724	5 336
<i>Reprises sur provisions et transferts de charges</i>		
<i>Différences positives de change</i>		
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
PRODUITS FINANCIERS	5 724	5 336
<i>Dotations aux amortissements et aux provisions</i>		
<i>Intérêts et charges assimilées</i>	55 836	59 612
<i>Différences négatives de change</i>		
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
CHARGES FINANCIERES	55 836	59 612
RESULTAT FINANCIER	-50 111	-54 276

■ Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
RESULTAT COURANT	-81 346	-135 582
<i>Produits exceptionnels sur opération de gestion</i>		
<i>Produits exceptionnels sur opération en capital</i>	83 411	82 195
<i>Reprises provisions et transferts de charges</i>		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	83 411	82 195
<i>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</i>	941	
<i>Charges exceptionnelles sur opération en capital</i>	464	
<i>Dotations aux amortissements et aux provisions</i>		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 405	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	82 005	82 195
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS		
IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 374	1 281
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	-714	-54 668

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : MAISON DE RETRAITE J.B.LECORNU

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 4 533 071 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 714 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/06/2020 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis et présentés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre (ou semestre) 2020. Compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, l'entité n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

En cas de présence d'un fonds de commerce ou droit au bail, si celui-ci ne fait pas l'objet d'un plan d'amortissement, un test de dépréciation est réalisé.

Le test de dépréciation est réalisé à partir d'une approche comparative (% du chiffre d'affaires annuel applicable dans la branche d'activité, multiple de l'excédent brut d'exploitation retraité,...).

Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

■ Règles et méthodes comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Constructions :

Décomposition de la première, deuxième, troisième, quatrième tranche de travaux de l'immeuble.

- Structures et Ouvrages	30 à 50 ans.
- Menuiseries Ext., Electricité, Plomberie	25 ans.
- Chauffage, Etanchéité, Ascenseurs, Faux Plafonds, Rev. de sols, Meunuis.Int.	15 ans.
- Peinture Int., Sécurité Signalétique	10 ans.
- Mobilier	15 ans.
- Mobilier de Cuisine	15 ans.

* Agencements des constructions : 10 à 20 ans

* Installations techniques : 5 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

* Matériel de transport : 5 ans

* Matériel de bureau : 3 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 4 à 15 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de clôture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat y compris les frais accessoires. Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,77 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2018

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 793			3 793
Immobilisations incorporelles	3 793			3 793
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	4 125 671			4 125 671
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 371 585			2 371 585
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	276 271	24 522	7 985	292 809
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	9 380	17 490	9 380	17 490
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	211 941			211 941
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	6 994 849	42 012	17 365	7 019 497
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	12 666	188		12 855
- Prêts et autres immobilisations financières	7 480			7 480
Immobilisations financières	20 146	188		20 335
ACTIF IMMOBILISE	7 018 789	42 201	17 365	7 043 625

Immobilisations corporelles

■ Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	632			632
Immobilisations incorporelles	632			632
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 318 369	118 153		1 436 522
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 475 165	125 110		1 600 275
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	173 980	27 463	7 985	193 458
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	9 380	1 739	9 380	1 739
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	174 906	12 815		187 721
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 151 800	285 280	17 365	3 419 716
ACTIF IMMOBILISE	3 152 433	285 280	17 365	3 420 348

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	7 480		7 480
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	39 906	39 906	
Autres	15 371	15 371	
Charges constatées d'avance	8 550	8 550	
Total	71 306	63 826	7 480
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	8 992
Autres créances	11 850
Disponibilités	5
Total	20 847

■ Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total				
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

■ Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de repr	7 200				7 200
Fonds propres avec droit de repr	5 852			5 852	
Ecart de réévaluation					
Réserves	661 820	-54 668		-1 188	608 340
Report à Nouveau	122 579		4 664		127 244
Excédent ou déficit de l'exercice	-54 668	54 668		714	-714
Situation nette	742 784		4 664	5 379	742 069
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 092 473			82 195	1 010 278
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commod					
TOTAL	1 835 256		4 664	87 573	1 752 348

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	2 325 116	182 308	738 373	1 404 435
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 482	55 482		
Dettes fiscales et sociales	399 042	399 042		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 082	1 082		
Produits constatés d'avance				
Total	2 780 724	637 916	738 373	1 404 435
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	178 333			
(**) Dont envers les associés				

Le montant des dettes garanties (capital + intérêts restants dus) se décomposent de la manière suivante :

- Emprunt Caisse Epargne PLS (Prêt Locatifs Sociaux) souscrit le 28/05/2004 débloqué en totalité au mois de décembre 2006 : 1.883.842,30 € (1.551.908,12 Capital + 331.934,18 Intérêts).
- Emprunt CRAM accepté le 26 avril 2006 pour 343.458 € (sans intérêts).
- Emprunt PHARE débloqué le 28 novembre 2008 pour 508.689,91 € (427.500 capital + 81.189,91 Intérêts).

Ces emprunts sont garantis de la manière suivante :

- Le remboursement de l'emprunt PLS est garanti par le Département de l'Orne à hauteur de 74 % par le Conseil Départemental de l'Orne.
- L'emprunt CRAM et l'emprunt PHARE sont garantis par la Société pour la Garantie Mutuelle des Associations (SOGAMA Conseil) à hauteur de 26 % pour un montant de 1.144.877 € et 950.000 €.

■ Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 250
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 482
Dettes fiscales et sociales	231 563
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	591
Total	289 886

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	8 550
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	8 550

■ Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

SUBVENTION ARS : DOTATION GLOBALE SOINS : 1.085.113,12 €

SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENTAL : DOTATION DEPENDANCE : 292.724,03 €

■ Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Pour information, l'établissement a été touché par le COVID-19.

Parmi les résidents, 32 ont été touchés par le virus et 6 d'entre eux sont décédés.

Des membres du personnel ont également contracté le virus. (le médecin coordonnateur, la directrice et 10 soignants).

Pour faire face à cette situation exceptionnelle, l'établissement a bénéficié du soutien de Normandie Générations qui a mis à disposition :

1 Médecin, 1 directrice, 3 infirmières, des aides-soignantes, des ASH, 1 cuisinier, 1 technicien d'entretien.

L'ARS et l'IFSI ont apporté des renforts de personnel.

La mairie de Flers, Normandie Générations et d'autres établissements ont prêté et donné du matériel de soins, de restauration.. etc

Des salariés remplaçants ont pu bénéficier de logements mis à disposition gracieusement par la mairie de Flers.

Des restaurateurs, des boulangers, des associations, ont fait des dons pour soutenir les salariés.

Les familles ont envoyé de nombreux messages de soutien aux équipes.

Un énorme élan de générosité et de solidarité ont permis à l'établissement de traverser cette crise sanitaire.

Engagements financiers

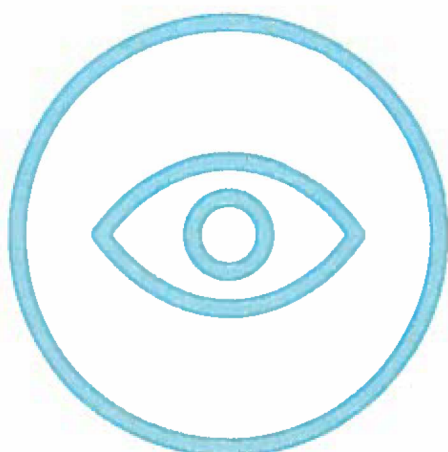
Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	254 697
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	254 697

■ Autres informations

Engagements de retraite

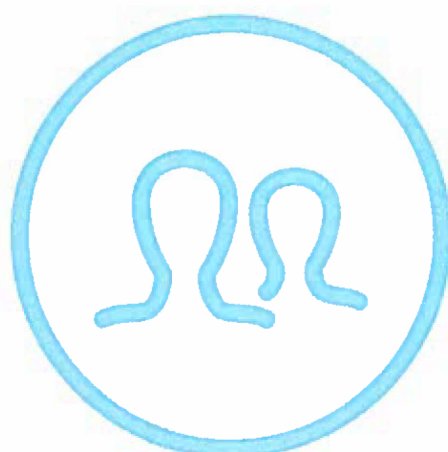
Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 254 697 euros



Transparence



Fiabilité



Indépendance

In Extenso

Audit

Siège social

In Extenso & Associés
106 cours Charlemagne
69002 Lyon
Tél : 04 72 60 37 00

www.inextenso.fr

© 2019 In Extenso & Associés - Tous droits réservés