

ASSOCIATION APRETO

61 rue du Château Rouge

74100 ANNEMASSE

Comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Sommaire

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

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>5</i>
<i>Compte de résultat 1/2</i>	<i>8</i>
<i>Compte de résultat 2/2</i>	<i>9</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>10</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>15</i>
<i>Annexe des comptes annuels 31/12/2019</i>	<i>18</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>19</i>
<i>Amortissements</i>	<i>20</i>
<i>Provisions au bilan</i>	<i>21</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>22</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>23</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>24</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>25</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>26</i>

Bilan Actif

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	286,80	286,80		
	Autres immobilisations corporelles	371 461,68	302 549,47	68 912,21	64 493,27
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 676,77		2 676,77	1 739,91	
	TOTAL (I)	374 425,25	302 836,27	71 588,98	66 233,18
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				
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances	50 199,25	3 400,35	46 798,90	135 164,11	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	251 975,75		251 975,75	301 881,65	
DISPONIBILITES	936 530,32		936 530,32	406 742,42	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	6 466,60		6 466,60	4 291,31
	TOTAL (II)	1 245 171,92	3 400,35	1 241 771,57	848 079,49
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 619 597,17	306 236,62	1 313 360,55	914 312,67

(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

Détail de l' Actif

	01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	Variations	%
TO TAL II - Actif Immobilisé NET	71 588,98	5,45	66 233,18	7,24	5 355,80	8,09
Installations techniques, matériel et outillage						
215000 INST.TECHN.OUTILL.MATERIEL	286,80	0,02			286,80	
281500 AMORT INST TECH OUTIL MAT	(286,80)	-0,02			(286,80)	
Autres immobilisations corporelles	68 912,21	5,25	64 493,27	7,05	4 418,94	6,85
218100 AAI DIVERS	26 251,42	2,00	24 650,16	2,70	1 601,26	6,50
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	175 551,29	13,37	165 985,84	18,15	9 565,45	5,76
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	160 737,61	12,24	151 349,94	16,55	9 387,67	6,20
218500 MATERIEL MEDICAL	8 921,36	0,68	8 921,36	0,98		
281810 AMORT.AAI DIVERS	(23 367,68)	-1,78	(20 950,10)	-2,29	(2 417,58)	-11,54
281820 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	(127 462,76)	-9,71	(128 347,61)	-14,04	884,85	0,69
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	(147 118,37)	-11,20	(133 304,21)	-14,58	(13 814,16)	-10,36
281850 AMORT. MATERIEL MEDICAL	(4 600,66)	-0,35	(3 812,11)	-0,42	(788,55)	-20,69
Autres immobilisations financières	2 676,77	0,20	1 739,91	0,19	936,86	53,85
275100 CAUTION SOLLAR ALC CHRS	575,00	0,04			575,00	
275110 CAUTION BADGE ATMB ALC CHRS	20,00				20,00	
275500 CAUTION ATR CHEVREFEUILLE	133,55	0,01	133,55	0,01		
275600 CAUTION ATR GARE	682,36	0,05	682,36	0,07		
275700 CAUTION AT IMMO	504,00	0,04	504,00	0,06		
275800 CAUTION ATR AMBILLY	420,00	0,03	420,00	0,05		
275900 CAUTION ATR THIEZ	341,86	0,03			341,86	
TO TAL III - Actif Circulant NET	1 241 771,57	94,55	848 079,49	92,76	393 692,08	46,42
Autres créances	46 798,90	3,56	135 164,11	14,78	(88 365,21)	-65,38
040D Collectif fournisseurs débiteurs	2 000,40	0,15	99,96	0,01	1 900,44	N/S
421000 SALAIRES NETS	9,02				9,02	
425000 PERSONNEL AVANC.ET ACPTES	900,00	0,07	400,00	0,04	500,00	125,00
425200 AV S/FRAIS DEPLACEMENTS	1 200,00	0,09	1 200,00	0,13		
438708 SUB CHAL A REC SOLDE CEGIDD 19	13 632,00	1,04			13 632,00	
438710 PART.PARTENAIRES REU FA 2018			1 666,00	0,18	(1 666,00)	-100,00
438711 SUB A REC HTE SAVOIE APPART 74 19	6 600,00	0,50			6 600,00	
438714 SUB. ASSE AGGLO SIDA A REC 19	3 000,00	0,23	6 000,00	0,66	(3 000,00)	-50,00
438715 SUB. ASS. AGGLO A REC 18			110 000,00	12,03	(110 000,00)	-100,00
467035 GESTION REVENUS FL	147,57	0,01			147,57	
467041 GESTION REVENU SS	289,98	0,02			289,98	
467068 GESTION REVENU JSCH	1 618,14	0,12			1 618,14	
467073 GESTION REVENU BA			1 500,00	0,16	(1 500,00)	-100,00
467076 GESTION REVENU AS	358,14	0,03			358,14	
467086 GESTION REVENU MF			312,98	0,03	(312,98)	-100,00
467088 GESTION REVENU SD			815,10	0,09	(815,10)	-100,00
467089 GESTION REVENU CT	125,98	0,01			125,98	
467092 GESTION REVENU RD	405,26	0,03			405,26	
467093 GESTION REVENU PC	3 400,35	0,26	3 819,55	0,42	(419,20)	-10,98
467100 GESTION REVENU KB	230,00	0,02			230,00	
468701 PDT A REC. THIANTY SAISON 18			700,00	0,08	(700,00)	-100,00
468753 UNIFAF A RECEVOIR PLAN 2019	4 620,80	0,35	9 766,50	1,07	(5 145,70)	-52,69
468754 UNIFAF A RECEVOIR ALJ 2019	7 391,00	0,56			7 391,00	
468755 DIVERS PDT A RECEVOIR 2019	3 270,61	0,25	4 203,57	0,46	(932,96)	-22,19
468757 GILEAD PART HEPATITE A REC 19	1 000,00	0,08			1 000,00	
496700 DEPREC CPT DEBITEURS PATIENTS	(3 400,35)	-0,26	(5 319,55)	-0,58	1 919,20	36,08
Valeurs mobilières de placement	251 975,75	19,19	301 881,65	33,02	(49 905,90)	-16,53
504000 TRESORERIE INTERMEDIAIRE	251 975,75	19,19	301 881,65	33,02	(49 905,90)	-16,53
Disponibilités	936 530,32	71,31	406 742,42	44,49	529 787,90	130,25
512000 CREDIT LYONNAIS	45 685,81	3,48	41 367,37	4,52	4 318,44	10,44
512300 CREDIT COOPERATIF	809 972,37	61,67	284 069,04	31,07	525 903,33	185,13

Détail de l' Actif

	01/01/2019		01/01/2018		Variations	
	31/12/2019	12,00 mois	31/12/2018	12,00 mois		%
512500 CREDIT COOP LIVRET A	80 067,99	6,10	79 471,95	8,69	596,04	0,75
531000 CAISSE	702,73	0,05	1 786,70	0,20	(1 083,97)	-60,67
531100 CAISSE SUISSE	1,11		47,36	0,01	(46,25)	-97,66
531200 CAISSE ALC CHRS	100,31	0,01			100,31	
Charges constatées d'avance	6 466,60	0,49	4 291,31	0,47	2 175,29	50,69
486003 CHARGES CONSTAT.D' AVANCE	6 466,60	0,49	4 291,31	0,47	2 175,29	50,69
TOTAL DU BILAN ACTIF	1 313 360,55	100,00	914 312,67	100,00	399 047,88	43,64

Bilan Passif

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	166 798,59	168 904,66
	Report à nouveau	66 460,11	(1 988,07)
	Résultat de l'exercice	144 158,78	(10 051,93)
	Total des fonds propres	377 417,48	156 864,66
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	149 176,73	129 051,73	
Droits des propriétaires			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées	25 000,00		
Total des autres fonds associatifs	174 176,73	129 051,73	
Total des fonds associatifs	551 594,21	285 916,39	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	89 040,52	74 359,74
	Total des provisions	89 040,52	74 359,74
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	360 035,18	122 372,79
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	360 035,18	122 372,79
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 307,71	66 241,44
	Dettes fiscales et sociales	240 504,56	234 277,54
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	9 878,37	7 201,27	
Produits constatés d'avance		123 943,50	
	Total des dettes	312 690,64	431 663,75
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 313 360,55	914 312,67
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	144 158,78	(10 051,93)
	(1) Dont à moins d'un an	312 690,64	431 663,75
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail du Passif

	01/01/2019		01/01/2018		Variations	
	31/12/2019	12,00 mois	31/12/2018	12,00 mois		
Total des fonds associatifs	551 594,21	<i>42,00</i>	285 916,39	<i>31,27</i>	265 677,82	<i>92,92</i>
Total des fonds propres	377 417,48	<i>28,74</i>	156 864,66	<i>17,16</i>	220 552,82	<i>140,60</i>
Réserves	166 798,59	<i>12,70</i>	168 904,66	<i>18,47</i>	(2 106,07)	<i>-1,25</i>
106200 AUTRES RESERVES	129 923,23	<i>9,89</i>	160 399,94	<i>17,54</i>	(30 476,71)	<i>-19,00</i>
106300 RESERVES CONTRACTUELLES	8 504,72	<i>0,65</i>	8 504,72	<i>0,93</i>		
106860 RESERVE DE TRESORERIE	28 370,64	<i>2,16</i>			28 370,64	
Report à nouveau	66 460,11	<i>5,06</i>	(1 988,07)	<i>-0,22</i>	68 448,18	<i>N/S</i>
114000 DEP. NON AUTORISEES DDASS	(1 988,07)	<i>-0,15</i>	(1 988,07)	<i>-0,22</i>		
120210 EXCED NON CTRL NON AFF 14 ALC	20 620,00	<i>1,57</i>			20 620,00	
120220 EXCED NON CTRL NON AFF 17 ALC	42 993,00	<i>3,27</i>			42 993,00	
120230 EXCED NON CTRL NON AFF 16 ALC	13 336,00	<i>1,02</i>			13 336,00	
120240 EXCED NON CTRL NON AFF 15 ALC	10 411,60	<i>0,79</i>			10 411,60	
129200 DEFICIT NON CTRL NON AFF 18 ALC	(18 912,42)	<i>-1,44</i>			(18 912,42)	
Excédent ou déficit de l'exercice	144 158,78	<i>10,98</i>	(10 051,93)	<i>-1,10</i>	154 210,71	<i>N/S</i>
Total des autres fonds associatifs	174 176,73	<i>13,26</i>	129 051,73	<i>14,11</i>	45 125,00	<i>34,97</i>
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	149 176,73	<i>11,36</i>	129 051,73	<i>14,11</i>	20 125,00	<i>15,59</i>
115000 RSLT SS CTL TIERS FINANC	5 178,00	<i>0,39</i>	5 178,00	<i>0,57</i>		
115100 EXCED 10 AFF BAND.URINAIRES	2 181,81	<i>0,17</i>	2 181,81	<i>0,24</i>		
115105 EXCED 14 AFF BAND URIN-METHA	829,80	<i>0,06</i>	829,80	<i>0,09</i>		
115110 EXCED CSAPA 16 AFF GR PA 18/19	14 131,63	<i>1,08</i>	14 131,63	<i>1,55</i>		
115115 EXCED 11 AFF ANAL BIOLOGIQUES	12 000,00	<i>0,91</i>	12 000,00	<i>1,31</i>		
115120 EXCED 12 AFF ANAL BIO/BAND URINA	11 015,17	<i>0,84</i>	11 015,17	<i>1,20</i>		
115125 EXCED CSAPA 13 AFF TROD	737,20	<i>0,06</i>	737,20	<i>0,08</i>		
115130 EXCED CAARUD 13 AFF TROD	11 989,35	<i>0,91</i>	11 989,35	<i>1,31</i>		
115135 EXCED CAARUD 14 AFF TROD	5 961,16	<i>0,45</i>	5 961,16	<i>0,65</i>		
115140 EXCED 03 AFF EVALUATION 05	9 336,00	<i>0,71</i>	9 336,00	<i>1,02</i>		
115145 EXCED 12 FA AFF INDEM.	6 528,94	<i>0,50</i>	6 528,94	<i>0,71</i>		
115150 EXCED 13 FA AFF INDEM.	8 316,59	<i>0,63</i>	8 316,59	<i>0,91</i>		
115155 EXCED 14 FA AFF INDEM.	8 154,11	<i>0,62</i>	8 154,11	<i>0,89</i>		
115160 EXCED FA 16 AFF INDEM. 18	4 838,98	<i>0,37</i>	4 838,98	<i>0,53</i>		
115165 EXCED 16 CAARUD EVAL EXT/TROD	13 913,68	<i>1,06</i>	13 913,68	<i>1,52</i>		
115170 EXCED FA 17/18 AFF INDEM.19/20	24 148,84	<i>1,84</i>	13 939,31	<i>1,52</i>	10 209,53	<i>73,24</i>
115175 EXCED CSAPA 18 AFF ACTIVITES PAT	4 509,07	<i>0,34</i>			4 509,07	
115180 EXCED CEGIDD 2018	5 406,40	<i>0,41</i>			5 406,40	
Provisions réglementées	25 000,00	<i>1,90</i>			25 000,00	
141100 PROV RG RENFORCT BFR	25 000,00	<i>1,90</i>			25 000,00	
TOTAL III - Total des Provisions	89 040,52	<i>6,78</i>	74 359,74	<i>8,13</i>	14 680,78	<i>19,74</i>
Provisions pour charges	89 040,52	<i>6,78</i>	74 359,74	<i>8,13</i>	14 680,78	<i>19,74</i>
156101 PROV.P/INVS.BUS DDASS	5 051,17	<i>0,38</i>	7 909,59	<i>0,87</i>	(2 858,42)	<i>-36,14</i>
158005 PROV. CET RTT DIR SA	4 650,77	<i>0,35</i>	2 503,56	<i>0,27</i>	2 147,21	<i>85,77</i>
158550 PROV.DEPART RETRAIT APRETO	79 338,58	<i>6,04</i>	63 946,59	<i>6,99</i>	15 391,99	<i>24,07</i>
Total des fonds reportés et dédiés	360 035,18	<i>27,41</i>	122 372,79	<i>13,38</i>	237 662,39	<i>194,21</i>
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	360 035,18	<i>27,41</i>	122 372,79	<i>13,38</i>	237 662,39	<i>194,21</i>
194000 FONDS DEDIES ALC ARS	6 454,30	<i>0,49</i>			6 454,30	
194110 FD PCA 18 SUB ALT 2019	33 891,06	<i>2,58</i>	33 891,06	<i>3,71</i>		
194120 FD PCA 18 EXCED HEBERG 2019	88 481,73	<i>6,74</i>	88 481,73	<i>9,68</i>		
194130 FD PCA CNR 19 GR PAROLE 20	800,00	<i>0,06</i>			800,00	
194135 FD PCA CNR 19 NALOXONE 20	6 807,00	<i>0,52</i>			6 807,00	

Détail du Passif

		01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	Variations	%
194140	FD PCA CNR19 DEVELOP SANTE LOGIC	4 000,00	0,30			4 000,00	
194145	FD PCA 19 METHA BS 20	11 250,00	0,86			11 250,00	
194450	FD PCA 19 TRAV SOCIAL TH PASSEREL	5 500,00	0,42			5 500,00	
194455	FD PCA 19 RENFORCEMENT CJC 20	1 250,00	0,10			1 250,00	
194460	FD DON BONI REVI LEMAN 2019	30 840,09	2,35			30 840,09	
194465	FD PCA 02 SUB PREFECT CDO	16 138,76	1,23			16 138,76	
194466	FD PCA 14 TARIF PHARMACIEN	25 000,00	1,90			25 000,00	
194467	FD PCA 15 A 19 SUB ARS ITEP PREV	15 840,53	1,21			15 840,53	
194468	FD PCA 18/19 SUB ARS MA MINEURS	20 980,49	1,60			20 980,49	
194469	FD PCA 13 SUBST NICOTINIQUES	7 500,00	0,57			7 500,00	
194470	FD SUB NON UTILISEES APPART 74	36 000,00	2,74			36 000,00	
194471	FD PCA EVAL INT EXT CAARUD	6 390,00	0,49			6 390,00	
194472	FD PCA 18 TARIF REMPL CPT AB / FOR	25 000,00	1,90			25 000,00	
194473	FD PCA 13 /14 TROD CAARUD	9 000,00	0,69			9 000,00	
194474	FD PCA 16 SUB CHAL CEGIDD	8 911,22	0,68			8 911,22	
TOTAL IV - Total des dettes		312 690,64	23,81	431 663,75	47,21	(118 973,11)	-27,56
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		62 307,71	4,74	66 241,44	7,24	(3 933,73)	-5,94
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	26 290,93	2,00	27 326,50	2,99	(1 035,57)	-3,79
408100	FOURN. FACT. NON PARVENUES	36 016,78	2,74	38 914,94	4,26	(2 898,16)	-7,45
Dettes fiscales et sociales		240 504,56	18,31	234 277,54	25,62	6 227,02	2,66
421000	SALAIRES NETS			1 028,60	0,11	(1 028,60)	-100,00
428200	DETTES PROV./CONGES PAYES	112 165,52	8,54	103 548,60	11,33	8 616,92	8,32
431000	COTISATIONS URSSAF	36 768,23	2,80	41 016,62	4,49	(4 248,39)	-10,36
437010	TAXE SUR LES SALAIRES	7 374,85	0,56	7 762,06	0,85	(387,21)	-4,99
437020	COTISATIONS PREVOY. CPM	4 431,14	0,34	4 060,88	0,44	370,26	9,12
437030	COTISATIONS RETRAITES MEDERIC	10 322,36	0,79	10 237,55	1,12	84,81	0,83
437032	COTIS. PREV. CADRE VAUBAN	2 076,91	0,16	1 802,20	0,20	274,71	15,24
437060	HARMONIE MUTUELLE	3 548,58	0,27	3 528,00	0,39	20,58	0,58
437800	CPAM RBT INDEM. JOURNALIERE	482,44	0,04			482,44	
438200	CHARG. SOC./CONGES A PAYER	58 976,63	4,49	60 783,03	6,65	(1 806,40)	-2,97
442100	PRELEVEMENT A LASOURCE	3 847,90	0,29			3 847,90	
444500	ETAT IMPOT S/ LES SOCIETES	510,00	0,04	510,00	0,06		
Autres dettes		9 878,37	0,75	7 201,27	0,79	2 677,10	37,18
467044	GESTION REVENU JL C	6,73		203,38	0,02	(196,65)	-96,69
467073	GESTION REVENU BA	769,48	0,06			769,48	
467076	GESTION REVENU AS			5 918,26	0,65	(5 918,26)	-100,00
467085	GESTION REVENU JB	802,77	0,06	802,77	0,09		
467087	GESTION REVENU NV	0,42				0,42	
467091	GESTION REVENU CW	541,15	0,04			541,15	
467092	GESTION REVENU RD			276,86	0,03	(276,86)	-100,00
467094	GESTION REVENU AD	7 462,00	0,57			7 462,00	
467103	CPT DEBITEUR/CREDITEUR	24,73				24,73	
467105	GESTION CPT SENZELE (PAT)	90,96	0,01			90,96	
468600	CHARGES A PAYER	180,13	0,01			180,13	
Produits constatés d'avance				123 943,50	13,56	(123 943,50)	-100,00
487700	SUBV. PREFEC. 02 CDO			16 138,76	1,77	(16 138,76)	-100,00
487920	PCA 14 TARIFICAT° PHARMACIEN			25 000,00	2,73	(25 000,00)	-100,00
487941	PCA 15 A 19 SUB ARS74 PREV ITEP			11 423,03	1,25	(11 423,03)	-100,00
487943	PCA18/19 SUB ARS MA QUART MIN.19/2			14 580,49	1,59	(14 580,49)	-100,00
487945	PCA 13 SUBST. NICOTINIQUES			7 500,00	0,82	(7 500,00)	-100,00
487961	PCA 18 TARIF REMPL CPT/FORM			25 000,00	2,73	(25 000,00)	-100,00
487970	PCA EVAL. INT. & EXT. CAARUD 17/19			6 390,00	0,70	(6 390,00)	-100,00
487975	PCA 13 TROD CAARUD			4 500,00	0,49	(4 500,00)	-100,00
487978	PCA 14 TROD CAARUD			4 500,00	0,49	(4 500,00)	-100,00
487992	PCA 16 SUB CHAL CEGIDD 17			8 911,22	0,97	(8 911,22)	-100,00

Détail du Passif

	01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	Variations	%
Total du passif	1 313 360,55	<i>100,00</i>	914 312,67	<i>100,00</i>	399 047,88	<i>43,64</i>

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	- prestations de services	90 423,08	102 892,06
	- divers		
	Production stockée ou déstockage de production		
	Production immobilisée		
	Dotations et produits de tarification	1 442 396,00	1 402 652,00
	Subventions d'exploitations et participations	409 883,29	262 580,30
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	9 101,85	66 987,84
	Transfert de charges	9 860,00	9 935,00
Autres produits	60 266,00	19 848,50	
Total des produits d'exploitation		2 021 930,22	1 864 895,70
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières premières et fournitures		
	Variation de stock		
	Achats d'autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Achats non stockés de matières et fournitures	154 848,65	170 918,61
	Services extérieurs et autres	355 606,44	323 662,24
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	- sur rémunérations	73 438,20	72 466,19
	- autres	208,66	168,72
	Charges de personnel		
	- salaires et traitements	809 705,28	775 592,25
	- charges sociales	328 161,80	349 524,42
	- autres charges de personnel	13 792,97	36 777,60
	Dotation aux amortissements et provisions		
Dotation aux amortissements :			
- des immobilisations	33 087,36	32 014,80	
- des charges d'exploitation à répartir			
Dotation aux dépréciations et provisions :			
- sur actif circulant		5 319,55	
- pour risques et charges d'exploitation	17 539,20	2 119,62	
Autres charges	10 921,80	20 052,11	
Total des charges d'exploitation		1 797 310,36	1 788 616,11
RESULTAT D'EXPLOITATION		224 619,86	76 279,59

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2019	31/12/2018
RESULTAT D'EXPLOITATION		224 619,86	76 279,59
PRODUITS FINANCIERS	De participations et des immobilisations financières		
	Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	3 995,94	4 128,18
	Reprises sur provisions		
	Transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 043,45	466,90
Total des produits financiers		8 039,39	4 595,08
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		8 039,39	4 595,08
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		232 659,25	80 874,67
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	5 798,51	17 105,65
	- exercices antérieurs		
	Sur opérations en capital		1 400,00
	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	2 858,42	2 858,42
	- reprises sur provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif		
- reprises sur autres provisions			
	Transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		8 656,93	21 364,07
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	- exercice courant	500,09	796,27
	- 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			
Total des charges exceptionnelles		500,09	796,27
RESULTAT EXCEPTIONNEL		8 156,84	20 567,80
IMPOTS SUR LES BENEFICES		510,00	510,00
(+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		299,78	11 388,39
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		96 447,09	122 372,79
TOTAL DES PRODUITS		2 038 926,32	1 902 243,24
TOTAL DES CHARGES		1 894 767,54	1 912 295,17
EXCEDENT ou DEFICIT		144 158,78	(10 051,93)
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		

Détail du compte de résultat

	01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	2 021 930,22	<i>100,00</i>	1 864 895,70	<i>100,00</i>	157 034,52	<i>8,42</i>
Prestations de services	90 423,08	<i>4,47</i>	102 892,06	<i>5,52</i>	(12 468,98)	<i>-12,12</i>
706100 PREST. DE PREVENT. ET FORM.	1 447,42	<i>0,07</i>	1 500,10	<i>0,08</i>	(52,68)	<i>-3,51</i>
706110 ST AGES PRODUITS ST UPEFIANT S FOL			2 000,00	<i>0,11</i>	(2 000,00)	<i>-100,00</i>
706120 PREV. SAISONNIER THIANTY			700,00	<i>0,04</i>	(700,00)	<i>-100,00</i>
706130 GILEAD PARTENARIAT HEPATITE	1 000,00	<i>0,05</i>			1 000,00	
706200 PREST. DDCS 74 ALT	87 975,66	<i>4,35</i>	98 691,96	<i>5,29</i>	(10 716,30)	<i>-10,86</i>
Subventions d'exploitation	409 883,29	<i>20,27</i>	262 580,30	<i>14,08</i>	147 302,99	<i>56,10</i>
747101 SUB. EPSM / PRISON	23 293,79	<i>1,15</i>	23 293,79	<i>1,25</i>		
747102 SUB. ASSE AGGLO CSAPA	30 000,00	<i>1,48</i>	30 000,00	<i>1,61</i>		
747103 SUB. ASSE AGGLO CJC VETRAZ	7 000,00	<i>0,35</i>	7 000,00	<i>0,38</i>		
747104 SUB. ASSE AGGLO QUARTIERS	43 000,00	<i>2,13</i>	43 000,00	<i>2,31</i>		
747106 SUB. CHAL CEGIDD	54 527,00	<i>2,70</i>	54 527,00	<i>2,92</i>		
747108 SUB. St JULIEN en GENEVOIS CJC	8 700,00	<i>0,43</i>	8 700,00	<i>0,47</i>		
747111 SUB. ASSE AGGLO SIDA	3 000,00	<i>0,15</i>	3 000,00	<i>0,16</i>		
747113 SUB. ASSE AGGLO APPART 74	33 000,00	<i>1,63</i>			33 000,00	
747115 SUB. ASSE AGGLO CAARUD	30 000,00	<i>1,48</i>	30 000,00	<i>1,61</i>		
747118 SUB. ANTENNE THONON	10 000,00	<i>0,49</i>	15 000,00	<i>0,80</i>	(5 000,00)	<i>-33,33</i>
747119 SUB THONON CAARUD	5 000,00	<i>0,25</i>	10 000,00	<i>0,54</i>	(5 000,00)	<i>-50,00</i>
747120 SUB. CLUSES	1 500,00	<i>0,07</i>	1 500,00	<i>0,08</i>		
747122 SUB. ST JULIEN GE CSAPA	2 300,00	<i>0,11</i>	2 300,00	<i>0,12</i>		
747124 SUB. EVIAN	3 250,00	<i>0,16</i>	3 200,00	<i>0,17</i>	50,00	<i>1,56</i>
747125 SUB. THYEZ	400,00	<i>0,02</i>	400,00	<i>0,02</i>		
747127 SUB. DOUVAINE	100,00				100,00	
747129 SUB. MILDECA PREV. TOX.	8 000,00	<i>0,40</i>	8 000,00	<i>0,43</i>		
747130 SUB. ARS 74 PREV. ITEP	1 472,50	<i>0,07</i>			1 472,50	
747134 SUB. FIPD/ACSE. QUARTIERS	7 000,00	<i>0,35</i>	7 000,00	<i>0,38</i>		
747135 SUB. FIPD APPART 74	7 000,00	<i>0,35</i>			7 000,00	
747138 SUB. BONSEN CHABLAIS	300,00	<i>0,01</i>	300,00	<i>0,02</i>		
747140 SUB. DEPART. HT SAVOIE APPART 74	33 000,00	<i>1,63</i>			33 000,00	
747144 SUB. LA ROCHE S/FORON	1 000,00	<i>0,05</i>	1 000,00	<i>0,05</i>		
747146 SUB. MAXILLY	100,00		200,00	<i>0,01</i>	(100,00)	<i>-50,00</i>
747148 SUB. FILLINGES	400,00	<i>0,02</i>	300,00	<i>0,02</i>	100,00	<i>33,33</i>
747149 SUB. ORCIER	80,00		80,00			
747151 SUB. SCIEZ	300,00	<i>0,01</i>	200,00	<i>0,01</i>	100,00	<i>50,00</i>
747152 SUB. ST PIERRE EN FAUCIGNY	1 500,00	<i>0,07</i>	1 500,00	<i>0,08</i>		
747153 SUB. MARNAZ	900,00	<i>0,04</i>	900,00	<i>0,05</i>		
747158 SUB. NANGY	160,00	<i>0,01</i>	160,00	<i>0,01</i>		
747160 SUB. FAUCIGNY GLIERES			5 000,00	<i>0,27</i>	(5 000,00)	<i>-100,00</i>
747161 SUB. ESERY / REIGNIER	500,00	<i>0,02</i>	500,00	<i>0,03</i>		
747162 SUB. NEYDENS			100,00	<i>0,01</i>	(100,00)	<i>-100,00</i>
747163 SUB ARS MA QUARTIERS MINEURS	1 600,00	<i>0,08</i>	5 419,51	<i>0,29</i>	(3 819,51)	<i>-70,48</i>
747164 SUB. ARS APPART 74	43 500,00	<i>2,15</i>			43 500,00	
747166 SUB SDFE APPART 74	10 000,00	<i>0,49</i>			10 000,00	
747167 OPPELIA DISPOSITIF TREND	6 000,00	<i>0,30</i>			6 000,00	
747168 SUB DDCS APPART 74	32 000,00	<i>1,58</i>			32 000,00	
Dons	54 468,00	<i>2,69</i>	15 065,50	<i>0,81</i>	39 402,50	<i>261,54</i>
754200 REMBT OPCO 2019	7 128,91	<i>0,35</i>	11 339,00	<i>0,61</i>	(4 210,09)	<i>-37,13</i>
754300 REMBT OPCO ALEXJ 2019	16 499,00	<i>0,82</i>	3 726,50	<i>0,20</i>	12 772,50	<i>342,75</i>
754400 BONI LIQUIDAT° REVI LEMAN	30 840,09	<i>1,53</i>			30 840,09	
Autres produits de gestion courante	5 798,00	<i>0,29</i>	4 783,00	<i>0,26</i>	1 015,00	<i>21,22</i>
758001 COTIS. & DONS DIVERS	680,00	<i>0,03</i>	480,00	<i>0,03</i>	200,00	<i>41,67</i>
758820 PARTICIPATION HEBERGES	5 118,00	<i>0,25</i>	2 637,00	<i>0,14</i>	2 481,00	<i>94,08</i>
758830 PART. PARTENAIRES REU. FA			1 666,00	<i>0,09</i>	(1 666,00)	<i>-100,00</i>
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	18 961,85	<i>0,94</i>	76 922,84	<i>4,12</i>	(57 960,99)	<i>-75,35</i>
781500 VARIATION PROV. RETRAITE			63 030,54	<i>3,38</i>	(63 030,54)	<i>-100,00</i>

Détail du compte de résultat

		01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	Variations	%
781510	REP PROV RISQUE ALC	7 182,65	0,36			7 182,65	
781550	REPRISE S/ PROV CET DIRECTEUR			3 957,30	0,21	(3 957,30)	-100,00
781740	REPRISE / DEPRECIAT° PATIENTS	1 919,20	0,09			1 919,20	
791010	TRANSFERT AVANTAGE EN NAT	960,00	0,05	1 040,00	0,06	(80,00)	-7,69
791200	AVANT.NATURE FIN ANNEE	8 900,00	0,44	8 895,00	0,48	5,00	0,06
Autres produits		1 442 396,00	71,34	1 402 652,00	75,21	39 744,00	2,83
731600	TARIFICATION CSAPA	1 032 180,00	51,05	992 664,00	53,23	39 516,00	3,98
731601	TARIFICATION CAARUD	208 079,00	10,29	210 428,00	11,28	(2 349,00)	-1,12
731603	TARIF.CSAPA FAM.ACC.	163 187,00	8,07	161 860,00	8,68	1 327,00	0,82
731604	TARIF. CSAPA CJC ST JULIEN	16 700,00	0,83	16 700,00	0,90		
731605	TARIF. CSAPA CJC VETRAZ	22 250,00	1,10	21 000,00	1,13	1 250,00	5,95
Total des charges de fonctionnement		1 797 310,36	88,89	1 788 616,11	95,91	8 694,25	0,49
Autres achats et charges externes		510 455,09	25,25	494 580,85	26,52	15 874,24	3,21
606110	EAU	710,11	0,04	590,14	0,03	119,97	20,33
606120	ELECTRICITE	5 045,55	0,25	4 159,27	0,22	886,28	21,31
606130	GAZ	3 900,56	0,19	3 607,18	0,19	293,38	8,13
606180	DIVERS ACHATS PATIENTS	3 276,23	0,16	2 344,58	0,13	931,65	39,74
606200	ACHAT PETITS MATERIELS	2 285,43	0,11	2 327,06	0,12	(41,63)	-1,79
606211	CARBURANT	7 217,76	0,36	6 559,87	0,35	657,89	10,03
606220	ACHATS PDT MAT ENTRETIEN	1 858,65	0,09	1 282,46	0,07	576,19	44,93
606230	ACHAT FOURNITURES ATELIERS	760,16	0,04			760,16	
606240	PAPETERIE MAT.BUREAU / INFORMA	12 502,73	0,62	13 596,15	0,73	(1 093,42)	-8,04
606261	PRODUITS HYGIENE PATIENTS	1 203,95	0,06	1 197,89	0,06	6,06	0,51
606300	ACHAT ALIMENTATION PATIENTS	7 268,37	0,36	3 621,54	0,19	3 646,83	100,70
606310	ACHAT ALIM. JOURNEE SIDA	202,24	0,01	449,32	0,02	(247,08)	-54,99
606600	PHARM.PETIT MAT.MEDICAL	101 369,10	5,01	126 619,95	6,79	(25 250,85)	-19,94
606610	PHARMACIE / MEDICAL PATIENTS	3 190,71	0,16	4 126,09	0,22	(935,38)	-22,67
606800	ACHATS FOURNITURES MOBILIER ATR	4 057,10	0,20	437,11	0,02	3 619,99	828,16
611280	INDEMN. FAMILLES ACCUEIL	37 580,00	1,86	38 432,00	2,06	(852,00)	-2,22
613200	LOCATIONS DIVERSES	1 406,96	0,07	1 197,98	0,06	208,98	17,44
613210	LOYER ATR THIEZ	6 353,26	0,31			6 353,26	
613211	LOYER APPART 74	9 551,92	0,47			9 551,92	
613212	LOYER CHATEAU ROUGE ASSE	31 441,59	1,56	30 926,67	1,66	514,92	1,66
613220	LOYER LOCAUX THONON	2 868,00	0,14	2 832,00	0,15	36,00	1,27
613230	LOYER ATR AMBILLY	5 967,68	0,30	5 822,02	0,31	145,66	2,50
613240	LOYER LOCAUX CLUSES	4 104,00	0,20	4 080,00	0,22	24,00	0,59
613250	LOYER ATR MASSENET	6 970,32	0,34			6 970,32	
613251	LOYERS APT HS CSAPA TH/ASSE	6 706,20	0,33	6 755,13	0,36	(48,93)	-0,72
613260	HGT HOTELS HORS CSAPA	73 740,47	3,65	56 470,14	3,03	17 270,33	30,58
613570	LOCATION MATERIEL MEDICAL	779,92	0,04	356,27	0,02	423,65	118,91
614000	CHARGES LOCATIVES	719,47	0,04	97,68	0,01	621,79	636,56
615210	ENTRET / NETTOYAGE LOCAUX	9 772,80	0,48	8 625,85	0,46	1 146,95	13,30
615220	ENTRT.AAI PETIT MATERIEL	5 156,86	0,26	4 638,67	0,25	518,19	11,17
615581	ENTRET.REPAR.VH	7 379,51	0,36	9 829,25	0,53	(2 449,74)	-24,92
615582	ENTRET.MAT.BUREAU	68,10				68,10	
615610	MAINTENANCE INFORMATIQUE	9 775,31	0,48	10 585,09	0,57	(809,78)	-7,65
615681	MAINTENANCE ALARME	812,72	0,04	617,56	0,03	195,16	31,60
615682	MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	3 216,88	0,16	1 879,48	0,10	1 337,40	71,16
616100	MULTIRISQUES HABITATION	2 838,53	0,14	2 688,47	0,14	150,06	5,58
616300	ASSURANCE VEHICULES	7 275,31	0,36	10 919,61	0,59	(3 644,30)	-33,37
616500	ASSUR RESP CIVILE	2 272,43	0,11	2 247,78	0,12	24,65	1,10
616880	PRIMES D'ASSURANCE DIVERSES	53,00		53,00			
618200	ABONNEMENT DOCUMENTATION	3 422,93	0,17	4 325,98	0,23	(903,05)	-20,88
618210	DOC. DE PREVENTION DIVERS			585,00	0,03	(585,00)	-100,00
618400	COTISATIONS ABT DIVERS	3 956,00	0,20	3 535,13	0,19	420,87	11,91
618810	DESTRUCTION DECHETS	2 173,00	0,11	2 720,00	0,15	(547,00)	-20,11
621800	ANPAA 0.10 ETP MA QUART MINEURS			4 000,00	0,21	(4 000,00)	-100,00
621850	PERSONNEL ALC SAL ET CHARGES	14 565,33	0,72			14 565,33	
622600	HONORAIRES	16 050,50	0,79	15 929,46	0,85	121,04	0,76

Détail du compte de résultat

		01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	Variations	%
623000	AFFICHES PLAQUETTES RAPP.	13 153,02	0,65	12 920,40	0,69	232,62	1,80
623100	OFFRES D'EMPLOIS ANNONCES DIVERS	2 844,77	0,14	12 640,12	0,68	(9 795,35)	-77,49
624100	FRAIS TRANSPORTS EXTERNES	511,28	0,03			511,28	
625100	FRAIS DE DEPLACEMENTS	11 418,16	0,56	9 096,57	0,49	2 321,59	25,52
625110	DEPL.ET FORM.FAMIL.ACCUEI			580,56	0,03	(580,56)	-100,00
625120	FRAIS DEPLACEMENTS PATIENTS	3 820,20	0,19	3 772,80	0,20	47,40	1,26
625700	DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	15 584,40	0,77	22 080,88	1,18	(6 496,48)	-29,42
626100	AFFRANCHISSEMENT	2 037,74	0,10	5 570,86	0,30	(3 533,12)	-63,42
626200	FRAIS TELEPHONE	18 151,51	0,90	14 550,47	0,78	3 601,04	24,75
626300	INTERNET ORANGE			500,40	0,03	(500,40)	-100,00
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	1 339,36	0,07	1 149,22	0,06	190,14	16,55
628800	ACTIVITES AVEC PATIENTS	300,00	0,01	356,23	0,02	(56,23)	-15,78
628810	PRESTATIONS EXTERIEURES	1 974,00	0,10	748,00	0,04	1 226,00	163,90
628820	ANALYSES BIOLOGIQUES CEGIDD	7 493,00	0,37	9 545,51	0,51	(2 052,51)	-21,50
Impôts, taxes, versements assimilés		73 646,86	3,64	72 634,91	3,89	1 011,95	1,39
631100	TAXE S/SALAIRES	55 004,65	2,72	54 610,02	2,93	394,63	0,72
633300	TAXE FORMATION CONTINUE	18 433,55	0,91	17 856,17	0,96	577,38	3,23
635410	TIMBRES CARTES GRISES / IMPOTS STE	208,66	0,01			208,66	
635800	TAXE ORDURES MENAGERES			168,72	0,01	(168,72)	-100,00
Rémunération du personnel		809 705,28	40,05	775 592,25	41,59	34 113,03	4,40
641000	REMUN PERSONNEL NON MEDIC	702 700,65	34,75	676 483,05	36,27	26 217,60	3,88
641160	INDEM. LICENCIEMENT	16 794,00	0,83			16 794,00	
641180	AVANT.NATURE VH DIR.	960,00	0,05	1 040,00	0,06	(80,00)	-7,69
641181	GRATIFICATION ST AGIAIRES	2 021,28	0,10	3 071,26	0,16	(1 049,98)	-34,19
641300	VARIATION PROV C P NON ME	1 230,58	0,06	(27 355,74)	-1,47	28 586,32	104,50
641350	INDEMNISATION MISE A LA RETRAITE			35 109,54	1,88	(35 109,54)	-100,00
641355	INDEMNITE DEPART VOLONTAIRE RE			8 834,55	0,47	(8 834,55)	-100,00
642000	REM PERSONNEL MEDICAL	83 361,43	4,12	76 743,28	4,12	6 618,15	8,62
642300	VARIATION PROV C P MEDIC	2 637,34	0,13	1 666,31	0,09	971,03	58,27
Charges sociales		341 954,77	16,91	386 302,02	20,71	(44 347,25)	-11,48
645011	COTISATIONS URSSAF	235 658,86	11,66	269 111,95	14,43	(33 453,09)	-12,43
645020	COTISATIONS CPM PREV.	9 595,99	0,47	7 930,10	0,43	1 665,89	21,01
645030	COTISATIONS MEDERIC RETRAITE	62 605,91	3,10	62 452,79	3,35	153,12	0,25
645032	COTISAT.VAUBAN PREV.CADRE	5 312,55	0,26	4 611,50	0,25	701,05	15,20
645100	CHG SOCIALES / REG ASTREINTES			256,00	0,01	(256,00)	-100,00
645800	VARIATION PROV.CHG S / CP	(4 465,40)	-0,22	(12 494,92)	-0,67	8 029,52	64,26
647220	COTISATIONS MUTUELLE OBLIGATOI	6 821,29	0,34	6 002,50	0,32	818,79	13,64
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	2 754,00	0,14	2 244,00	0,12	510,00	22,73
647810	CARTES DE TRANSPORT	438,60	0,02	405,50	0,02	33,10	8,16
647840	OEUVRES SOCIALES AU PERSO	9 440,00	0,47	9 005,00	0,48	435,00	4,83
648800	FORMATION PROF.SALAIRES	5 640,98	0,28	34 855,30	1,87	(29 214,32)	-83,82
648810	FRAIS FORMATION ALEXJ	8 151,99	0,40	1 922,30	0,10	6 229,69	324,07
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		33 087,36	1,64	32 014,80	1,72	1 072,56	3,35
681110	DOT. AMORT. AAI	1 877,62	0,09	1 989,14	0,11	(111,52)	-5,61
681120	DOT. AMORT. TRANSPORT	18 280,44	0,90	13 668,73	0,73	4 611,71	33,74
681130	DOT. AMORT. BUREAU & INFOR	12 140,75	0,60	15 568,38	0,83	(3 427,63)	-22,02
681150	DOT. AMORT MAT. MEDICAL	788,55	0,04	788,55	0,04		
Dotations aux provisions		17 539,20	0,87	7 439,17	0,40	10 100,03	135,77
681500	PROV. CET DIRECTEUR	2 147,21	0,11	2 119,62	0,11	27,59	1,30
681550	VARIATION PROV. RETRAITE APRETO	15 391,99	0,76			15 391,99	
681740	DOT DEPRECIAT° CPT PATIENTS			5 319,55	0,29	(5 319,55)	-100,00
Autres charges		10 921,80	0,54	20 052,11	1,08	(9 130,31)	-45,53
654000	PERTES / CREANCES IRRECOUVRABLES	1 500,00	0,07			1 500,00	
658200	FRAIS ANNEXES FAM.ACCUEIL	290,00	0,01	50,00		240,00	480,00
658600	FONDS SOLIDARITE USAGERS	5 581,80	0,28	20 002,11	1,07	(14 420,31)	-72,09

Détail du compte de résultat

	01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	Variations	%
658610 AVANCE N FENANIR	3 550,00	0,18			3 550,00	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	224 619,86	11,11	76 279,59	4,09	148 340,27	194,47
RESULTAT FINANCIER	8 039,39	0,40	4 595,08	0,25	3 444,31	74,96
Intérêts et produits financiers	8 039,39	0,40	4 595,08	0,25	3 444,31	74,96
767000 PROD.NETS/CES.VAL.MOB.PLA	4 043,45	0,20	466,90	0,03	3 576,55	766,02
768000 INTERETS S/PLACEMENTS FINANCIERS	3 995,94	0,20	4 128,18	0,22	(132,24)	-3,20
RESULTAT COURANT AVANT IMPTS	232 659,25	11,51	80 874,67	4,34	151 784,58	187,68
Produits exceptionnels	8 656,93	0,43	21 364,07	1,15	(12 707,14)	-59,48
771200 DIVERS PROD.EXCEPTION.	94,04		4 139,74	0,22	(4 045,70)	-97,73
771300 RBT AIDE USAGERS	1 015,47	0,05	5 667,41	0,30	(4 651,94)	-82,08
771310 RBT TUTELLE NF	3 303,40	0,16			3 303,40	
771350 RBT TICKETS SERVICES 2018			960,00	0,05	(960,00)	-100,00
771600 PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	371,30	0,02	1 528,24	0,08	(1 156,94)	-75,70
771605 RBT ASSE AGGLO CONTAINERS 2017			305,69	0,02	(305,69)	-100,00
771610 RBT MAIF SINISTRE VEH. ASSE			241,71	0,01	(241,71)	-100,00
771615 RBT ALC ENVOI COPIEUR NICE	488,83	0,02			488,83	
771625 RBT MAIF SINISTRE ATR THONON 18			334,00	0,02	(334,00)	-100,00
771632 MAIF RBT FRANCHISE CILO ACCUEIL			50,00		(50,00)	-100,00
771633 RBT MAIF SINISTRE CLIO QUARTIERS			386,84	0,02	(386,84)	-100,00
771640 RBT DECP T CHARGES IMMO	403,62	0,02	153,08	0,01	250,54	163,67
771650 RBT MAIF PRIME VEH. 2019	121,85	0,01	3 023,94	0,16	(2 902,09)	-95,97
771655 RBT MAIF SINISTRE PC DIRECTION			315,00	0,02	(315,00)	-100,00
775100 PRODUIT CESSION OPEL ASTRA JFG			660,00	0,04	(660,00)	-100,00
775110 PRODUIT CESSION PORTABLE JFG			250,00	0,01	(250,00)	-100,00
775120 PRODUIT CESSION TEL PORTABLE JFG			90,00		(90,00)	-100,00
775130 PRODUIT CESSION 1ER CLIO QUARTIE			400,00	0,02	(400,00)	-100,00
787420 REPRISE PROV.RENOUVEL.IMMO	2 858,42	0,14	2 858,42	0,15		
Charges exceptionnelles	500,09	0,02	796,27	0,04	(296,18)	-37,20
671000 CHARGES EXCEP./OP.GESTION	50,09		779,27	0,04	(729,18)	-93,57
671200 PENALITES AMENDES FISCALES/PENA	450,00	0,02	17,00		433,00	N/S
Résultat exceptionnel	8 156,84	0,40	20 567,80	1,10	(12 410,96)	-60,34
Impôts sur les sociétés	510,00	0,03	510,00	0,03		
695000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	510,00	0,03	510,00	0,03		
Report des ressources non utilisées des exercices antér	299,78	0,01	11 388,39	0,61	(11 088,61)	-97,37
789405 REP.PCA SUB ARS PREV ITEP			1 419,51	0,08	(1 419,51)	-100,00
789423 REP/ RESULTAT CEGIDD 2017			967,20	0,05	(967,20)	-100,00
789425 REP/EXCED PREV.SIDA 18	262,21	0,01			262,21	
789431 REP.EXCED.MED QUARTIER 18	37,57				37,57	
789439 REP.EXCED.MED QUARTIER 17			301,68	0,02	(301,68)	-100,00
789440 REP.EXCED.16 GR PA /18			8 700,00	0,47	(8 700,00)	-100,00
Engagements à réaliser sur ressources affectées	96 447,09	4,77	122 372,79	6,56	(25 925,70)	-21,19
689406 FD PCA 18 SUB ALT 2019			33 891,06	1,82	(33 891,06)	-100,00
689407 FD PCA 18 EXCED HEBERG 19			88 481,73	4,74	(88 481,73)	-100,00
689430 FD PCA CNR 19 ARS GR PAROLE 20	800,00	0,04			800,00	
689435 FD PCA CNR 19 NALOXONE 20	6 807,00	0,34			6 807,00	
689440 FD PCA CNR19 DEVELOP SANTE LOGIC	4 000,00	0,20			4 000,00	
689445 FD PCA 19 METHA BS 20	11 250,00	0,56			11 250,00	
689450 FD PCA 19 TRAV SOCIAL TH PASSEREL	5 500,00	0,27			5 500,00	
689455 FD PCA 19 RENFORCEMENT CJC 20	1 250,00	0,06			1 250,00	
689460 FD DON BONI REVI LEMAN 2019	30 840,09	1,53			30 840,09	

Détail du compte de résultat

	01/01/2019 12,00 31/12/2019 mois		01/01/2018 12,00 31/12/2018 mois		Variations %	
	689470 FD SUB NON UTILISEES APPART 74	36 000,00	1,78			36 000,00
TOTAL DES PRODUITS	2 038 926,32	<i>100,84</i>	1 902 243,24	<i>102,00</i>	136 683,08	<i>7,19</i>
TOTAL DES CHARGES	1 894 767,54	<i>93,71</i>	1 912 295,17	<i>102,54</i>	(17 527,63)	<i>-0,92</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	144 158,78	<i>7,13</i>	(10 051,93)	<i>-0,54</i>	154 210,71	<i>N/S</i>
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Règles et Méthodes Comptables

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 **1 313 361** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 038 926** euros et un total **charges** de **1 894 768** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **144 159** 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.

Faits caractéristiques de l'exercice

L'association ALC (Accompagnement, Lieux d'accueil, Carrefour éducatif et social), ayant son siège social au 2 avenue du Docteur Roux, 06200 Nice, a procédé à un apport partiel d'actif au profit de l'association APRETO (avec effet au 1er janvier 2019) de ses deux dispositifs de Haute-Savoie (l'appart 74-CHRS et ARS), afin d'assurer un suivi de plus grande proximité.

L'association a perçu un boni de liquidation de 30.840,09 € suite à la liquidation de l'association "Réseau Ville Hôpital du Léman" en date du 4 avril 2019. Ce boni est doté en fonds dédiés à la clôture de l'exercice.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les durées moyennes d'amortissements sont les suivantes :

- Agencement : de 5 à 10 ans
- Matériel de transport : de 5 à 8 ans
- Matériel de bureau : de 2 à 10 ans

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Indemnités de départ à la retraite

L'association comptabilise ses engagements de retraite selon la méthode rétrospective des unités de crédit projetées. Elle retient comme base de salaire le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Cette méthode est désignée par la norme comptable IAS n°19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme américaine).

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de P.B.O. (Projected Benefit Obligation). La P.B.O. représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalués en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de turn-over et de survie.

Règles et Méthodes Comptables

Les principaux critères utilisés sont les suivants :

- Taux d'actualisation : 0,77%
- Taux de révision des salaires : 1%
- Age de départ à la retraite : 62 ans

Le montant des engagements de retraite comptabilisés s'élève à 79.338,58 € au 31 décembre 2019.

Annexe des comptes annuels 31/12/2019

COVID-19

1. Information au titre d'un événement 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'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un événement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.

2. Information au titre de l'impact du covid-19 sur l'activité de l'entreprise postérieurement à la clôture de l'exercice

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a eu les impacts suivants sur son activité :

- Fonctionnement en mode dégradé des missions obligatoires (csapa ambulatoire et avec hébergement + caarud) : mise en place du télétravail ; délivrance des traitements ; consultation médicale
- Arrêt des missions externes (appart74, CJC)

Le versement des dotations globales est garanti par l'ARS pour les établissements et les services médicaux-sociaux. Dans ce contexte et sur la base des informations disponibles à ce jour, l'association estime que la continuité d'exploitation de son activité n'est pas remise en cause.

Immobilisations

	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						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels		286,80				286,80
Instal., agencement, aménagement divers	24 650,16	1 797,60	228,99		425,33	26 251,42
Matériel de transport	165 985,84	5 004,68	27 513,76		22 952,99	175 551,29
Matériel de bureau, informatique et mobilier	151 349,94	2 518,77	6 868,90			160 737,61
Emballages récupérables et divers	8 921,36					8 921,36
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	350 907,30	9 607,85	34 611,65		23 378,32	371 748,48
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 739,91	936,86				2 676,77
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 739,91	936,86				2 676,77
TOTAL	352 647,21	10 544,71	34 611,65		23 378,32	374 425,25

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	286,80			286,80
Autres Instal., agencement, aménagement divers	21 915,39	1 877,62	425,33	23 367,68
Matériel de transport	132 135,31	18 280,44	22 952,99	127 462,76
Matériel de bureau, mobilier	134 977,62	12 140,75		147 118,37
Emballages récupérables et divers	3 812,11	788,55		4 600,66
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	293 127,23	33 087,36	23 378,32	302 836,27
TOTAL	293 127,23	33 087,36	23 378,32	302 836,27

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	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							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	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		25 000,00		25 000,00
	PROVISIONS REGLEMENTEES			25 000,00	
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				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations	7 909,59		2 858,42	5 051,17
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	66 450,15	17 539,20		83 989,35	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	74 359,74	17 539,20	2 858,42	89 040,52	
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				
	Autres	5 319,55		1 919,20	3 400,35
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	5 319,55		1 919,20	3 400,35
TOTAL GENERAL		79 679,29	42 539,20	4 777,62	117 440,87
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		17 539,20	9 101,85	2 858,42	
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

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 676,77		2 676,77
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 109,02	2 109,02	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 232,00	23 232,00	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	24 858,23	24 858,23	
	Charges constatées d'avances	6 466,60	6 466,60	
	TOTAL DES CREANCES	59 342,62	56 665,85	2 676,77
	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
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	62 307,71	62 307,71		
	Personnel et comptes rattachés	112 165,52	112 165,52		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	123 981,14	123 981,14		
	Impôts sur les bénéfices	510,00	510,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 847,90	3 847,90		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	9 878,37	9 878,37		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	360 035,18	360 035,18			
	TOTAL DES DETTES	672 725,82	672 725,82		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

		31/12/2019
Total des Charges à payer		207 339
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		36 017
FOURN. FACT.NON PARVENUES	36 017	
Dettes fiscales et sociales		171 142
DETTES PROV./CONGES PAYES	112 166	
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	58 977	
Autres dettes		180
CHARGES A PAYER	180	

ANNEXE - Élément 6.12

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		6 467	6 467
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			6 467

--

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				
- 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				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles	8 504,72			8 504,72
Réserves réglementées	160 399,94		30 476,71	129 923,23
Autres réserves		28 370,64		28 370,64
Report à nouveau	(1 988,07)	68 448,18		66 460,11
Résultat de l'exercice	(10 051,93)		(10 051,93)	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	129 051,73		(20 125,00)	149 176,73
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	285 916,39	96 818,82	299,78	382 435,43

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Reclassement / Fusion	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A + B + C
Fonds dédiés	122 372,79	141 215,30	96 447,09	360 035,18
TOTAL	122 372,79	141 215,30	96 447,09	360 035,18

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				
TOTAL				