

A.B.P.T.A.

27 Rue du Cours Nolivos
97100 BASSE-TERRE

COMPTES ANNUELS

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

Siège social : Zone Artisanale de Calebassier – 97100 BASSE-TERRE

Téléphone : 0590.99.34.30 – FAX : 0590.99.33.65 – E-mail : contact@dialectics97.fr – Site : www.dialectics97.fr

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-comptables de la Guadeloupe sous le numéro 20-00000097-01

SARL au Capital de 200 000 Euros – RCS BASSE-TERRE TMC 809 078 280 (2015B65)

Sommaire

Bilan médico-social	1
ACTIF	1
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>1</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>1</i>
<i>Immobilisations reçues en affectation</i>	<i>1</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>1</i>
Bilan médico-social	2
ACTIF	2
<i>Stocks et en cours</i>	<i>2</i>
<i>Créances (2)</i>	<i>2</i>
<i>Autres créances</i>	<i>2</i>
PASSIF	3
<i>Fonds propres</i>	<i>3</i>
<i>Réserves</i>	<i>3</i>
<i>Report à nouveau</i>	<i>3</i>
<i>Provisions réglementées</i>	<i>3</i>
<i>Fonds dédiés</i>	<i>3</i>
<i>Dettes (3)</i>	<i>3</i>
<i>Engagements reçus</i>	<i>4</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>4</i>
<i>Compte de résultat médico-social</i>	<i>5</i>
<i>Compte de résultat médico-social (suite)</i>	<i>6</i>
Annexes Associations 2020	7
PREAMBULE	7
EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	7
<i>AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19</i>	<i>7</i>
PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	7
<i>METHODE GENERALE</i>	<i>7</i>
<i>PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	<i>8</i>
<i>CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	<i>8</i>
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	9
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	11
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	15
AUTRES INFORMATIONS	16
Bilan médico-social détaillé	17
ACTIF	17
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>17</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>17</i>
<i>Immobilisations reçues en affectation</i>	<i>17</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>17</i>
<i>Stocks et en cours</i>	<i>17</i>
<i>Créances (2)</i>	<i>17</i>
<i>Autres créances</i>	<i>17</i>
PASSIF	19
<i>Fonds propres</i>	<i>19</i>
<i>Réserves</i>	<i>19</i>
<i>Report à nouveau</i>	<i>19</i>
<i>Provisions réglementées</i>	<i>19</i>
<i>Fonds dédiés</i>	<i>19</i>
<i>Dettes (3)</i>	<i>19</i>
<i>Engagements reçus</i>	<i>20</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>20</i>
Compte de résultat médico-social détaillé	21
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>21</i>
<i>Autres produits d'exploitation</i>	<i>21</i>
<i>Produits liés à des financements réglementaires</i>	<i>21</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>21</i>

<i>Produits exceptionnels</i>	21
<i>Charges d'exploitation</i>	21
<i>Charges financières</i>	23
<i>Charges exceptionnelles</i>	23
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	23

Bilan médico-social

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<i>Immobilisations incorporelles</i>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	836	836			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<i>Immobilisations corporelles</i>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 672	7 513	3 159	541	2 618
Autres immobilisations corporelles	294 020	78 392	215 628	59 109	156 519
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<i>Immobilisations reçues en affectation</i>					
Terrains					
Constructions					
Installation tech., matériel & outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations affectées, concédées ou mises à dispo.					
<i>Immobilisations financières</i>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	9 953		9 953	9 953	
TOTAL (I)	315 481	86 741	228 740	69 604	159 136
Comptes de liaison (I)					
TOTAL (II)					

(2) Bilan médico-social (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
<i>Fonds propres</i>			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	41 862	41 862	
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Legs et donations			
. Subventions d'investissement sur biens renouvelables			
. Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Excédents affectés à l'investissement	122 209	122 209	
. Réserves de compensation		7 147	- 7 147
. Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	42 686	42 686	
. Autres réserves	3 300	3 300	
<i>Report à nouveau</i>			
. Report à nouveau (gestion non contrôlée)	11 555	41 312	- 29 757
. Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-95 117	-115 270	20 153
. Dépenses non opposables aux tiers financeurs	40 322	6 387	33 935
. Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	97 916	17 184	80 732
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	86 748		86 748
<i>Provisions réglementées</i>			
. Couverture du besoin en fonds de roulement			
. Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations			
. Réserves des plus-values nettes d'actif	10 913	2 000	8 913
. Immobilisations grevées de droits			
TOTAL (I)	362 395	168 818	193 577
Comptes de liaison			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	54 110	54 110	
TOTAL (III)	54 110	54 110	
<i>Fonds dédiés</i>			
. Sur subventions de fonctionnement	5 991	98 794	- 92 803
. Sur autres ressources			
<i>Dettes (3)</i>			
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)		26 582	- 26 582
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés (4)	16 193	15 753	440
Dettes fiscales et sociales	118 937	82 087	36 850
Autres (5)	5 720	11 650	- 5 930
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	146 841	234 866	- 88 025
Ecarts de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	563 346	457 794	105 552

Compte de résultat médico-social

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services				60	- 60	-100
Montants nets produits d'expl.				60	- 60	-100
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Dotations et produits de tarification			836 514	810 908	25 606	3,16
Subventions d'exploitation			912	35 100	- 34 188	-97,40
Dons						
Cotisations						
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires						
Autres produits			1 580	10 013	- 8 433	-84,22
Reprise de provisions						
Transfert de charges			83 881	1 624	82 257	N/S
Sous-total des autres produits d'exploitation			922 886	857 645	65 241	7,61
Total des produits d'exploitation (I)			922 886	857 705	65 181	7,60
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			657	729	- 72	-9,88
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			657	729	- 72	-9,88
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			8 762		8 762	N/S
Sur opérations en capital			3 702	2 000	1 702	85,10
Reprises sur provisions et transferts de charges						
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			6 319		6 319	N/S
Total des produits exceptionnels (IV)			18 782	2 000	16 782	839,10
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			942 326	860 434	81 892	9,52
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			942 326	860 434	81 892	9,52

Compte de résultat médico-social (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises et de matières premières	1 364	1 293	71	5,49
Variation de stock marchandises et matières premières	265	196	69	35,20
Autres achats non stockés	6 493	7 586	- 1 093	-14,41
Services extérieurs	111 972	82 515	29 457	35,70
Autres services extérieurs	49 254	53 755	- 4 501	-8,37
Impôts, taxes et versements assimilés	6 749	6 348	401	6,32
Salaires et traitements	424 761	420 175	4 586	1,09
Charges sociales	166 577	153 016	13 561	8,86
Autres charges de personnels	3 572		3 572	N/S
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements	21 822	16 128	5 694	35,31
Dotations aux provisions	25 846		25 846	N/S
Autres charges	345	1	344	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	819 019	741 013	78 006	10,53
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)	1 333	1 358	- 25	-1,84
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées		9	- 9	-100
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)		9	- 9	-100
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	889	10	879	N/S
Sur opérations en capital	760	65	695	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	21 841	2 000	19 841	992,05
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	567	98 794	- 98 227	-99,43
Total des charges exceptionnelles (IV)	24 057	100 869	- 76 812	-76,15
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	844 410	843 250	1 160	0,14
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	97 916	17 184	80 732	469,81
TOTAL GENERAL	942 326	860 434	81 892	9,52
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Personnel bénévole				
Total				

Annexes Associations 2020

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 595 191,41 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 110 066,69 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 06/11/2020 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19

En dépit de l'imprévisibilité de l'évolution de cette crise et de ses conséquences, les incertitudes sont sans effet significatif sur la pertinence de l'information comptable telle que présentée au 31 décembre 2019.

Cependant, l'impact COVID 19 en 2020 peut porter sur les éléments suivants :

- . L'évolution de l'activité ;
- . Le recours à des mesures de chômage partiel.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Les conventions générales 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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

L'association a mis en oeuvre la comptabilisation des immobilisations par composants :

- Préciser à compter de..., et la méthode retenue.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Stocks :

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide (ou FIFO ou coût unitaire moyen pondéré). Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle 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.

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite. Cette obligation est financée par une demande spécifique effectuée à la tutelle dans le budget de l'année concernée.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Annexes Associations 2020 (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	836			836
Immobilisations corporelles	174 324	194 547	64 179	304 692
Immobilisations financières	9 953			9 953
TOTAL	185 114	194 547	64 179	315 481

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles	836			836
TOTAL II				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	6 930	954	371	7 513
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	43 808	21 613	56 046	9 376
Matériel de transport	6 862	6 318		13 180
Matériel de bureau et informatique	57 074	5 865	7 103	55 836
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	114 674	34 750	63 519	85 905
TOTAL GENERAL (I+II+III)	115 510	34 750	63 519	86 741

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.

Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.

Etats des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises				
Matières premières				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Autres approvisionnements	456		265	191
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
TOTAL	456		265	191

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	9 953		9 953
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers			
Autres créances	186 920	186 920	
Charges constatées d'avance	936	936	
TOTAL	197 809	187 856	9 953

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	157 415
TOTAL	157 415

Annexes Associations 2020 (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Fonds associatifs**

Postes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprises:				
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apport sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par organisme (1)				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves:				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves (2)	264 903		115 270	149 633
SOUS TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)	264 903		115 270	149 633
Fonds associatifs avec droit de reprises:				
Apport avec droit de reprise				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme		89 639	2 891	86 748
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou d'une condition				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-115 270	17 184	115 270	17 184
Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables	2 000			2 000
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
SOUS TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (II)	-113 270	106 824	118 161	105 933
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)	151 633	106 824	233 431	255 566

*Subventions d'investissement***Subventions**

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
Agence Régionale de Santé			82 007		82 007
Conseil Départemental			4 544		4 544
CGSS			3 088		3 088
TOTAL			89 639		89 639

Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
A.R.S.			2 050		
Conseil départemental			682		
CGSS			159		
TOTAL			2 891		

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	2 000			2 000
TOTAL (I)	2 000			2 000
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	152 904		92 803	60 101
TOTAL (II)	152 904		92 803	60 101
TOTAL GENERAL (I+II)	154 904		92 803	62 101
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation			92 803	
- financières				
- exceptionnelles				

Description des éléments significatifs ou importants

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	16 193	16 193		
Dettes fiscales et sociales	118 937	118 937		
Dettes sur immobilisations	5 720	5 720		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	140 850	140 850		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	7 161
Dettes fiscales et sociales	76 041
Autres dettes	8 762
TOTAL	91 964

Annexes Associations 2020 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	12 464
Sur opérations de gestion	2 891
Produits de cession des éléments d'actif	811
Produits sur exercices antérieurs	8 762
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Charges exceptionnelles	14 577
Sur opérations de gestion	100
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	660
Dotations aux provisions	12 928
Charges sur exercices antérieurs	889
Résultat exceptionnel	-2 114

Eléments significatifs ou importants à mentionner le cas échéant

Passage du résultat comptable au résultat administratif

	Différence de traitement
Résultat comptable	97 916
Cotisations et dons	-1 580
Reprise du déficit 2017	-112 301
Différence de réalisation d'actifs	-8 913
Résultat administratif	-24 878

Annexes Associations 2020 (suite)**AUTRES INFORMATIONS*****Rémunération des cadres dirigeants***

Le montant des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature s'élèvent sur l'exercice à 169 036.09 euros.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	7	
Non cadres	3	
TOTAL	10	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 5 425 euros.

Bilan médico-social détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	836	836			
<i>CONCESS.DTS SIMILAIR</i>	836		836	836	
<i>AMORT CONCESS DRT SI</i>		836	-836	-836	
Immobilisations corporelles					
Installations tech., matériel et outillage i	10 672	7 513	3 159	541	2 618
<i>MATERIEL CSAPA</i>	681		681	681	
<i>MATER.OUTIL.MEDICAL</i>	5 218		5 218	5 218	
<i>MATERIEL ATEL.REINSERT°SOCIAL</i>	4 773		4 773	1 572	3 201
<i>AMORT MATERIEL INDUSTRIEL</i>		681	-681	-681	
<i>AMT MAT.OUTIL.MEDICA</i>		4 990	-4 989	-4 677	- 312
<i>AMT MAT.IND.ATEL.REINSERT°</i>		1 842	-1 842	-1 572	- 270
Autres immobilisations corporelles	294 020	78 392	215 628	59 109	156 519
<i>INSTAL./AGENC.DIVERS</i>	186 878		186 878	63 309	123 569
<i>MATERIEL DE TRANSPOR</i>	31 590		31 590	31 590	
<i>MAT.BUREAU &INFORMATIQUE</i>	30 056		30 056	32 476	- 2 420
<i>MAT. DE BUREAU REINSERT° SOCIAL</i>	703		703	921	- 218
<i>MOBILIER</i>	32 158		32 158	25 922	6 236
<i>MOBILIER ATEL.REINSERT° SOCIAL</i>	12 635		12 635	12 635	
<i>AMORT.AG.CONS.DIVERS</i>		9 376	-9 376	-43 808	34 432
<i>AMT MATERIEL TRANSPO</i>		13 180	-13 180	-6 862	- 6 318
<i>AMORT.MAT.BUREAU &INFORMATIQUE</i>		18 477	-18 477	-20 532	2 055
<i>AMT.MAT.BUREAU ATEL.REINSERT°</i>		703	-703	-921	218
<i>AMORT. MOBILIER</i>		24 022	-24 022	-22 986	- 1 036
<i>AMT MOBILIER</i>		12 635	-12 635	-12 635	
Immobilisations reçues en affectation					
Immobilisations financières					
Autres immobilisations financières	9 953		9 953	9 953	
<i>CAUTIONNEMENTS VERSES</i>	9 953		9 953	9 953	
TOTAL (I)	315 481	86 741	228 740	69 604	159 136
TOTAL (II)					
Stocks et en cours					
Matières premières, approvisionnements	191		191	456	- 265
<i>STOCK PR PHARM. & VS</i>				47	- 47
<i>STOCK ATELIERS ENTRE</i>	191		191	409	- 218
Créances (2)					
Avances et acomptes versés sur commandes	100		100	2 986	- 2 886
<i>FOURN.ACPTES S/COMMANDES VERSES</i>	100		100	2 986	- 2 886
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	544		544	230	314
<i>FOURNISSEURS</i>	544		544	230	314
. Personnel				52	- 52
<i>PERS.REMUNERAT° CCAA</i>				52	- 52
. Organismes sociaux	36 339		36 339	1 257	35 082
<i>COT.MUTUELLE</i>	1 359		1 359		1 359
<i>PREVOYANCE CADRE</i>	1 757		1 757		1 757
<i>ORG.SOC.AUTR.PROD.A</i>	2 161		2 161	1 257	904
<i>AG2R REUNICA PREV. / IJSS</i>	30 524		30 524		30 524
<i>AUTRES PRODUITS A RECEVOIR</i>	538		538		538
. Autres	144 037	25 846	118 192	114 549	3 643
<i>CONSEIL DEPARTEMENTAL DE GPE</i>				15 963	- 15 963

(2) Bilan médico-social détaillé (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise <i>FDS ASS.SANS DROIT REPRISE</i>	41 862 41 862	41 862 41 862	
Réserves			
. Excédents affectés à l'investissement <i>EXCEDENT AFFECT.INVESTISSEMENT</i>	122 209 122 209	122 209 122 209	
. Réserves de compensation <i>RESERVE DE COMPENSAT</i>		7 147 7 147	- 7 147 - 7 147
. Excédents affectés à la couverture du BFR <i>RESERVE DE TRESORERI</i>	42 686 42 686	42 686 42 686	
. Autres réserves <i>AUTRES RESERVES</i>	3 300 3 300	3 300 3 300	
Report à nouveau			
. Report à nouveau (gestion non contrôlée) <i>REPORT A NOUVEAU GES</i> <i>REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBITEUR</i>	11 555 41 312 -29 757	41 312 41 312	- 29 757 - 29 757
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs <i>RESULTAT SOUS CONTROLE TIERS F</i> <i>AUGMENTATION DES CHARGES N+2</i>	-95 117 17 184 -112 301	-115 270 -115 270	20 153 132 454 - 112 301
. Dépenses non opposables aux tiers financeurs <i>DEPENSES NON OPPOSABLES CP</i> <i>AUTRES DEPENSES NON OPPOSABLES</i>	40 322 41 206 -884	6 387 7 271 -884	33 935 33 935
. Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	97 916	17 184	80 732
. Subventions d'investissement sur biens non renouv <i>SUBVENTION ARS</i> <i>SUBVENT°CONSEIL DEPARTEMENTAL</i> <i>SUBVENTION CGSS</i> <i>Q.P.SUBV.ARS VIREE AU RESULTAT</i> <i>Q.P.SUBVENT°CONS.DEPARTEMENTAL</i> <i>Q.P.SUBV.CGSS VIREE/RESULTAT</i>	86 748 82 007 4 544 3 088 -2 050 -682 -159		86 748 82 007 4 544 3 088 - 2 050 - 682 - 159
Provisions réglementées			
. Réserves des plus-values nettes d'actif <i>DIF.REAL.ELEMENTS DAC</i>	10 913 10 913	2 000 2 000	8 913 8 913
TOTAL (I)	362 395	168 818	193 577
TOTAL (II)			
Provisions pour charges <i>AUTRES PROVIS.P/CHAR</i>	54 110 54 110	54 110 54 110	
TOTAL (III)	54 110	54 110	
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement <i>FONDS DEDIES</i>	5 991 5 991	98 794 98 794	- 92 803 - 92 803
Dettes (3)			
Emprunts et dettes assimilées (2) (3) <i>BRED 441724455</i>		26 582 26 582	- 26 582 - 26 582
Fournisseurs et comptes rattachés (4) <i>FOURNISSEURS</i> <i>FOURN FACTURES NON PARVENUES.</i>	16 193 9 032 7 161	15 753 7 813 7 940	440 1 219 - 779
Dettes fiscales et sociales <i>PERS.REMUNERAT° CCAA</i>	118 937 486	82 087 486	36 850 486

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
<i>DETTE PROV. CONGES A</i>	49 421	41 252	8 169
<i>COT. URSSAF</i>	26 321	8 267	18 054
<i>COT. MUTUELLE</i>		1 431	- 1 431
<i>COT. RETRAITE</i>	3 394	8 636	- 5 242
<i>CAISSE RETR. PREVOY. CADRE</i>	6 882	561	6 321
<i>ORG. SOC. CONGES A PAYER</i>	19 871	14 639	5 232
<i>ORG. SOC. AUTRES CHARGES A PAYER</i>	6 749	6 348	401
<i>Prélèvement à la source (IR)</i>	5 815		5 815
<i>IMPOTS ET TAXES</i>		952	- 952
Autres (5)	5 720	11 650	- 5 930
<i>FOURN D'IMMOBILISATIONS</i>	5 720		5 720
<i>DIVERS CHARGES A PAY</i>		11 650	- 11 650
TOTAL (IV)	146 841	234 866	- 88 025
TOTAL PASSIF	563 346	457 794	105 552
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
Engagements donnés			

(1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : : résultats sous contrôle de tiers financeurs.

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) En particulier : cautions versées par le résident à leur entrée dans l'établissement

(4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an :

(5) Dont fonds des majeurs protégés :

Compte de résultat médico-social détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Prestations de services <i>PREST.EFF.PAR LES US</i>				60 60	- 60 - 60	-100 -100
Montants nets prods d'expl				60	- 60	-100

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
Autres produits d'exploitation				
Dotations et produits de tarification <i>PRODUITS DE LA TARIFICATION DU CASF</i>	836 514 836 514	810 908 810 908	25 606 25 606	3,16 3,16
Subventions d'exploitation <i>SUBVENTION CGSS</i> <i>SUBVENT° CONSEIL DEPARTEMENTAL</i>	912 912	35 100 35 100	- 34 188 912 - 35 100	-97,40 N/S -100
Produits liés à des financements réglementaires				
Autres produits <i>PRODUITS DIV.GESTION COURANTE</i> <i>REMBOURSEMENTS FRAIS MEDICAUX</i> <i>COTISATIONS DES MEMBRES</i> <i>DONS</i>	1 580 0 580 1 000	10 013 6 000 2 533 480 1 000	- 8 433 - 6 000 - 2 533 100	-84,22 -100 -100 20,83 0,00
Transfert de charges <i>TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION</i>	83 881 83 881	1 624 1 624	82 257 82 257	N/S N/S
Sous-total des autres produits d'exploitation	922 886	857 645	65 241	7,61
Total des produits d'exploitation (I)	922 886	857 705	65 181	7,60
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés <i>REVENUS AUTRES CREAM</i>	657 657	729 729	- 72 - 72	-9,88 -9,88
Total des produits financiers (III)	657	729	- 72	-9,88
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion <i>PRODUITS EXERC.ANTER</i>	8 762 8 762		8 762 8 762	N/S N/S
Sur opérations en capital <i>PDTS CESS.ELEMTS ACT</i> <i>SUBV.ETAT VIRA RESU</i> <i>SUBV.COLL.VIRE A RES</i> <i>AUT.SUBV.INV.VIRE RE</i>	3 702 811 2 050 682 159	2 000 2 000	1 702 - 1 189 2 050 682 159	85,10 -59,45 N/S N/S N/S
(+) Report des ressources non utilisées des exerc. <i>REPRISE SUR FONDS DEDIES</i>	6 319 6 319		6 319 6 319	N/S N/S
Total des produits exceptionnels (IV)	18 782	2 000	16 782	89,10
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	942 326	860 434	81 892	9,52
TOTAL GENERAL	942 326	860 434	81 892	9,52
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises et de matières premières <i>PROD.PHARM.& USAGE M</i> <i>PROD. ENTRETIEN & CONSOMMABLES</i> <i>COMEST.EPICERIE PRIM</i> <i>FOURN.ATELIERS</i>	1 364 83 637 75 569	1 293 248 636 409	71 - 165 1 - 334 569	5,49 -66,53 0,16 -81,66 N/S
Variation de stock marchandises et matières première <i>VAR.STOCKS PROD.PHAR</i> <i>VAR.STOCKS ATELIERS</i>	265 47 218	196 8 187	69 39 31	35,20 487,50 16,58
Autres achats non stockés <i>EAU</i>	6 493 31	7 586 60	- 1 093 - 29	-14,41 -48,33

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
<i>ELECTRICITE</i>	2 769	2 783	- 14	-0,50
<i>BONBONNES D'EAU</i>	797	630	167	26,51
<i>CARBURANT</i>	800	700	100	14,29
<i>ACHATS FOURN.ENTRET.PETIT EQUIPEMENT</i>	1 317	541	776	143,44
<i>ACHATS FOURNIT.ADMINISTRATIVES</i>	778	2 872	- 2 094	-72,91
Services extérieurs	111 972	82 515	29 457	35,70
<i>SOUS-TRAITANCE ACTIVITES</i>	8 357	7 059	1 298	18,39
<i>LOYER CSAPA</i>	29 709	51 402	- 21 693	-42,20
<i>LOYER COURS NOLIVOS</i>	54 000	4 500	49 500	N/S
<i>LOCATIONS DE MATERIE</i>		332	- 332	-100
<i>LOC.EQUIPEMENTS</i>	3 199	3 108	91	2,93
<i>CHARGES LOCATIVES</i>	900	953	- 53	-5,56
<i>ENT.REPAR.S/BIENS IM</i>	739		739	N/S
<i>ENT.REPAR.BATIMENTS</i>		215	- 215	-100
<i>ENTRETIEN SUR BIEN MOBILIER</i>	722	847	- 125	-14,76
<i>ENT.REPAR.MAT.TRANSP</i>	249	538	- 289	-53,72
<i>MAINTENANCE INFORMATIQUE</i>	7 169	6 134	1 035	16,87
<i>CONTRATS DE SECURITE</i>	57	414	- 357	-86,23
<i>ASSUR MULTIRISQUES</i>	871	662	209	31,57
<i>ASSUR.TRANSPORT</i>	961	927	34	3,67
<i>ASS.RESPONSABILITE C</i>	2 664	3 089	- 425	-13,76
<i>ABONNEMENT FRANCE ANTILLES</i>	252	298	- 46	-15,44
<i>DOCUMENTAT°GENERALE&TECHNIQUE</i>	807	265	542	204,53
<i>DOCUMENTATION TECHNIQUE</i>	354	914	- 560	-61,27
<i>CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)</i>	961	857	104	12,14
Autres services extérieurs	49 254	53 755	- 4 501	-8,37
<i>AUTRES PERSONNELS EX</i>	416	431	- 15	-3,48
<i>HONORAIRES COMPTABLES</i>	9 374	7 226	2 148	29,73
<i>HONO COMPTABLES/SOCIAL</i>	4 306	3 567	739	20,72
<i>HONO COMPTABLES/JURIDIQUE</i>	529	561	- 32	-5,70
<i>HONORAIRES.COMMISSAIRE AUX COMPTES</i>	5 425	5 208	217	4,17
<i>AUTRES HONORAIRES</i>	5 070	6 610	- 1 540	-23,30
<i>FRAIS ACTES & CONTEN</i>		20	- 20	-100
<i>ANNONCES ET INSERTIONS</i>	3 133	1 922	1 211	63,01
<i>CADEAUX</i>	479		479	N/S
<i>CATALOGUES ET IMPRIMES</i>	4 912	8 800	- 3 888	-44,18
<i>PUBLICATIONS</i>		2 780	- 2 780	-100
<i>TRANSPORTS D' USAGERS</i>		388	- 388	-100
<i>VOYAGES ET DEPLACEMENTS</i>		78	- 78	-100
<i>INDEMNITES KILOMETRIQUES</i>	793	2 240	- 1 447	-64,60
<i>FRAIS DE DEMENAGEMEN</i>	6 800		6 800	N/S
<i>MISSIONS</i>		4 402	- 4 402	-100
<i>RECEPTIONS</i>	2 338	3 323	- 985	-29,64
<i>FRAIS DE TELEPHONE</i>	4 283	3 961	322	8,13
<i>FRAIS MOBILE</i>	108		108	N/S
<i>FRAIS INTERNET</i>	872	586	286	48,81
<i>FRAIS POSTAUX</i>	296	1 589	- 1 293	-81,37
<i>SERVICES BANCAIRES</i>	91	63	28	44,44
<i>AUTRES FR.COMMIS.BAN</i>	28		28	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	6 749	6 348	401	6,32
<i>PARTICIPAT.DES.EMPLOYEURS FORMAT.PROFESSIONNELLE CONTINUE</i>	6 749	6 348	401	6,32
Salaires et traitements	424 761	420 175	4 586	1,09
<i>REM.PERS.NON MEDICAL</i>	246 294	225 732	20 562	9,11
<i>REM.PERS.MEDICAL</i>	74 136	92 926	- 18 790	-20,22
<i>PERS CONGES PAYES N/MED</i>	4 226	3 645	581	15,94
<i>PERS CONGES PAYES MED</i>	3 943	7 084	- 3 141	-44,34
<i>PERS PRIMES RESPONSABILITE N/M</i>	4 527	4 536	- 9	-0,20
<i>INDEM SUJEST°+PREC. PERS.N/MED</i>	17 013	15 042	1 971	13,10
<i>PRIME DE VIE CHERE PERS. N/MED</i>	59 795	52 620	7 175	13,64
<i>PRIME DE VIE CHERE PERS.MED</i>	14 827	18 590	- 3 763	-20,24
<i>IND.& AVANTAGES DIVERS N/MED</i>		1	- 1	-100

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
Charges sociales	166 577	153 016	13 561	8,86
<i>PERS COTISATIONS A L'URSSAF</i>	98 664	79 445	19 219	24,19
<i>PERS COTISATIONS AUX MUTUELLES</i>	6 191	6 007	184	3,06
<i>PERS COTISATIONS CAISSES DE RETRAITE</i>	12 196	19 363	- 7 167	-37,01
<i>COT.RETR.CADRES ET PREV.</i>	15 616	12 872	2 744	21,32
<i>COT.PREV.CADRES</i>	3 503	3 888	- 385	-9,90
<i>PERS COTISATIONS AUX ASSEDIC</i>	15 635	17 201	- 1 566	-9,10
<i>CHARGES.SOC/CP</i>	5 232	5 288	- 56	-1,06
<i>MEDECINE DU TRAVAIL</i>	1 450	1 450		0,00
<i>TICKETS RESTAURANTS</i>	8 090	7 502	588	7,84
Autres charges de personnels	3 572		3 572	N/S
<i>STAGES FORMATION PRO</i>	3 572		3 572	N/S
Dotations aux amortissements	21 822	16 128	5 694	35,31
<i>DOT.AMT.IMMO CORPORE</i>	21 822	16 128	5 694	35,31
Dotations aux provisions	25 846		25 846	N/S
<i>DOT.PROV/DEP.AUTRES CREANCES</i>	25 846		25 846	N/S
Autres charges	345	1	344	N/S
<i>REDEVANCES LOGICIELS</i>	345		345	N/S
<i>CHAR. DIVE. DE GEST° COURANTE</i>	0	1	- 1	-100
Total des charges d'exploitation (I)	819 019	741 013	78 006	10,53
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)	1 333	1 358	- 25	-1,84
<i>PARTICIPATION ACT° DE PREVENT°</i>	1 333	1 358	- 25	-1,84
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées		9	- 9	-100
<i>INT.BANCAIRES ET FIN</i>		9	- 9	-100
Total des charges financières (III)		9	- 9	-100
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	889	10	879	N/S
<i>PENAL.FISCAL PENAL.C</i>		10	- 10	-100
<i>CHARG.EXERCICES ANTE</i>	889		889	N/S
Sur opérations en capital	760	65	695	N/S
<i>VAL.NETTE.COMPT.EL.ACTIFS</i>	660		660	N/S
<i>AUTR.CHARG.EXCEPTION</i>	100	65	35	53,85
Dotations exceptionnelles aux amort. et prov.	21 841	2 000	19 841	992,05
<i>DOT.AMT EXCEPT.IMMOB</i>	12 928		12 928	N/S
<i>DIF.S/REAL.ELEMENTS AC</i>	8 913	2 000	6 913	345,65
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	567	98 794	- 98 227	-99,43
<i>DOTATION AUX FONDS DEDIES</i>	567		567	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)	24 057	100 869	- 76 812	-76,15
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	844 410	843 250	1 160	0,14
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	97 916	17 184	80 732	469,81
TOTAL GENERAL	942 326	860 434	81 892	9,52
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
Charges				