

**COMPTES ANNUELS**

**2019**

**Période du 01/01/2019 au 31/12/2019**

**APSLHB CONSOLIDATION**

12 Ter avenue du 4 septembre  
64400 OLORON SAINTE MARIE

**ADOUR CONSULTING**

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes  
inscrite au tableau de l'ordre de Bordeaux - Aquitaine

ORTHEZ - MIMIZAN - MONT DE MARSAN - ROQUEFORT

Philippe Caron

Expert Comptable

[www.adourconsulting.fr](http://www.adourconsulting.fr)

## ETATS FINANCIERS

<b>1. Comptes annuels</b>	<b>1</b>
Attestation d'Expert Comptable	3
Bilan Association (CEG)	4
Compte de résultat Association (CEG)	6
Annexe	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	8
<i>Faits caractéristiques</i>	10
<i>Notes sur le bilan</i>	11
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	18
<i>Autres informations</i>	20
<b>2. Détail des comptes</b>	<b>23</b>
Bilan Association (CEG)	24
Compte de résultat Association (CEG)	28

**COMPTES ANNUELS**

**2019**

**Période du 01/01/2019 au 31/12/2019**

Comptes annuels

## Attestation d'Expert Comptable

### MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association APSLHB CONSOLIDATION relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 30 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	481 744
Total des ressources	912 229
<b>Résultat net comptable (Déficit)</b>	<b>-79 064</b>

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à MIMIZAN

Le 27/05/2020



Philippe CARON  
Expert-Comptable

## ETATS FINANCIERS

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés	6 726	5 569	1 157	1 859
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Constructions	390 988	253 659	137 329	155 144
Installations techniques, matériel et outillage	3 495	3 495		
Autres immobilisations corporelles	22 247	18 857	3 390	4 886
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	531		531	531
Autres immobilisations financières	191		191	191
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>424 178</b>	<b>281 580</b>	<b>142 598</b>	<b>162 611</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.	774		774	1 477
Avances et acomptes versés sur commandes	3 196		3 196	2 807
<b>Créances</b>				
Autres créances	1 696		1 696	10 695
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement	145 587		145 587	145 587
Disponibilités	185 010		185 010	249 224
Charges constatées d'avance	2 882		2 882	2 164
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>339 146</b>		<b>339 146</b>	<b>411 954</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>763 323</b>	<b>281 580</b>	<b>481 744</b>	<b>574 565</b>

## ETATS FINANCIERS

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
<b>PASSIF</b>		
Autres réserves	352 585	339 219
Report à nouveau	-47 315	-20 424
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-79 064</b>	<b>-26 226</b>
Provisions réglementées	7 159	5 789
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>233 366</b>	<b>298 358</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Résultat sous contrôle	8 448	21 150
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>8 448</b>	<b>21 150</b>
Provisions pour charges	1 915	
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 915</b>	
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts	97 801	113 134
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	97 801	113 134
Emprunts et dettes financières diverses	1 200	1 200
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 751	9 866
Dettes fiscales et sociales	120 436	120 119
Autres dettes	8 828	9 738
Produits constatés d'avance	1 000	1 000
<b>DETTES</b>	<b>238 015</b>	<b>255 057</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>481 744</b>	<b>574 565</b>

## ETATS FINANCIERS

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%
Production vendue	16 781	99,05	16 781	99,23
Reprises et Transferts de charge	84 425	498,29	55 663	329,15
Cotisations	110	0,65	100	0,59
Autres produits	895 338	NS	885 074	NS
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>996 654</b>	<b>NS</b>	<b>957 618</b>	<b>NS</b>
Achats de matières premières			2 414	14,27
Variation de stock de matières premières	703	4,15	-746	-4,41
Autres achats non stockés et charges externes	158 379	934,79	168 657	997,32
Impôts et taxes	51 571	304,38	51 842	306,56
Salaires et Traitements	640 010	NS	549 888	NS
Charges sociales	175 730	NS	182 270	NS
Amortissements et provisions	25 398	149,90	23 997	141,90
Autres charges	6	0,04	8	0,05
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>1 051 798</b>	<b>NS</b>	<b>978 331</b>	<b>NS</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-55 144</b>	<b>-325,47</b>	<b>-20 713</b>	<b>-122,48</b>
Produits financiers	680	4,02	679	4,02
Charges financières	4 181	24,68	4 780	28,27
<b>Résultat financier</b>	<b>-3 501</b>	<b>-20,66</b>	<b>-4 101</b>	<b>-24,25</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-58 645</b>	<b>-346,13</b>	<b>-24 813</b>	<b>-146,73</b>
Produits exceptionnels	1 687	9,96		
Charges exceptionnelles	22 107	130,48	1 413	8,35
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-20 419</b>	<b>-120,52</b>	<b>-1 413</b>	<b>-8,35</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-79 064</b>	<b>-466,65</b>	<b>-26 226</b>	<b>-155,08</b>
Contribution volontaires en nature				
<b>Total des produits</b>				
<b>Total des charges</b>				

**COMPTES ANNUELS**

**2019**

**Période du 01/01/2019 au 31/12/2019**

Annexe

## ETATS FINANCIERS

Désignation de l'association : APSLHB CONSOLIDATION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 481 744 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 79 064 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 22/04/2020 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Valeurs mobilières de placement : elles sont évaluées à leur coût historique .

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.

### Amortissements

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- \* Constructions : 10 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

## ETATS FINANCIERS

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

---

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

### Provisions

---

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

La société provisionne intégralement les créances impayées de plus de 11 mois à la date de clôture des comptes, ainsi que les créances dont la recouvrabilité est jugée risquée par la direction.

### Produits et charges exceptionnels

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## ETATS FINANCIERS

### Autres éléments significatifs

---

L'association des Professionnels de Santé Libéraux du Haut Béarn est assignée devant le Conseil des Prud'hommes par une salariée qui a quitté l'Association en 2014. Les demandes s'élèvent au total à 79 499 € : 40 000 € pour licenciement injustifié, 10 000 € pour imputabilité de l'inaptitude, 3 000 € sur le fondement de l'article 700, 15 000 € pour manquement à l'obligation de sécurité, 1 499 € au titre de la majoration de préavis et 10 000 € pour manquement à l'obligation de formation.

La première audience prévue le 19 janvier 2015 a fait l'objet d'un renvoi en Avril 2015. Les conclusions de l'audience ont été rendues le 6 Juillet 2015. La salariée a été débouté de toutes ses demandes. Le jugement du TASS en date du 10 Octobre 2016 est parvenu à la même conclusion que le jugement du Conseil des Prud'hommes de 2015. La salariée a fait appel auprès du Conseil des Prud'hommes et du Tribunal des Affaires de Sécurité Sociale .

L'appel au Tribunal des Affaires de Sécurité Sociale s'est tenu en 10/2018 : la salariée a été débouté de ses demandes .L'appel au Prud'hommes s'est tenu le 20/12/2018. L'arrêt rendu en 02/2019 comdamne l'Association à payer 9700 € à titre de dommages et intérêts . L'Agence Régionale de Santé refuse la déductibilité des provisions pour litige ; C'est pourquoi, le risque n'a pas été provisionné dans les comptes au 31/12/2018. L'Association n'a pas souhaité se pourvoir en Cassation . Elle s'est acquittée des sommes demandées en Mars 2019.

## ETATS FINANCIERS

### 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	6 726			6 726
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>6 726</b>			<b>6 726</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	38 112			38 112
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	351 067	5 194	3 385	352 876
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 495			3 495
- Installations générales, agencements aménagements divers	727			727
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 519			21 519
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>414 921</b>	<b>5 194</b>	<b>3 385</b>	<b>416 730</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	531			531
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	191			191
<b>Immobilisations financières</b>	<b>722</b>			<b>722</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>422 369</b>	<b>5 194</b>	<b>3 385</b>	<b>424 178</b>

## ETATS FINANCIERS

## 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	4 867	701		5 569
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>4 867</b>	<b>701</b>		<b>5 569</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	38 112			38 112
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	195 923	23 009	3 385	215 547
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 495			3 495
- Installations générales, agencements aménagements divers	291	73		364
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 069	1 424		18 493
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>254 890</b>	<b>24 505</b>	<b>3 385</b>	<b>276 011</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>259 758</b>	<b>25 207</b>	<b>3 385</b>	<b>281 580</b>

## ETATS FINANCIERS

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 769 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	191		191
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	1 696	1 696	
Charges constatées d'avance	2 882	2 882	
<b>Total</b>	<b>4 769</b>	<b>4 578</b>	<b>191</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
CHARGES SOCIALES - PRODUITS A RECEV	1 696
<b>Total</b>	<b>1 696</b>

## ETATS FINANCIERS

### 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 reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	21 150			12 701	8 448
Ecarts de réévaluation					
Réserves	339 219	-26 226	39 592		352 585
Report à Nouveau	-20 424			26 891	-47 315
Excédent ou déficit de l'exercice	-26 226	26 226		79 064	-79 064
<b>Situation nette</b>	<b>313 718</b>		<b>39 592</b>	<b>118 656</b>	<b>234 655</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	5 789		1 370		7 159
Droits de propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>	<b>319 508</b>		<b>40 962</b>	<b>118 656</b>	<b>241 814</b>

Le résultat 2017 de l'ESA est affecté à la compensation des charges d'amortissement ( 11 386.77 €).

Le résultat 2017 du SSIAD est affecté à la réduction de charges d'exploitation ( 8 394.04 € ), à la compensation des charges d'amortissement ( 2 992.74 € ) .

Le résultat 2018 de l'ESA et du SSIAD seront affectés dans le cadre de la procédure de la fixation du tarif de l'exercice 2020.

Des déficits antérieurs à 2006 (15 704 €) restent à ce jour à financer.

Le résultat 2018 de la Gestion Propre est affecté en réserve d'investissement.

## ETATS FINANCIERS

### Provisions

#### Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		1 915			1 915
<b>Total</b>		<b>1 915</b>			<b>1 915</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		1 915			
Financières					
Exceptionnelles					

## ETATS FINANCIERS

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 238 015 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	97 801	16 184	70 383	11 234
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 200	1 200		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 751	8 751		
Dettes fiscales et sociales	120 436	120 436		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	8 828	8 828		
Produits constatés d'avance	1 000	1 000		
<b>Total</b>	<b>238 015</b>	<b>156 398</b>	<b>70 383</b>	<b>11 234</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	15 291			
(**) Dont envers les associés				

L'Association des Professionnels de Santé Libéraux du Haut Béarn a engagé des travaux de réhabilitation et d'aménagement de l'immeuble qu'elle possède. Ces travaux sont financés par un emprunt de 220 000 € remboursable sur 15 ans et garanti par une caution à hauteur de 30% du capital restant dû soit au 31/12/2019 29 258.56 €.

#### Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	7 463
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABL.CREDIT	272
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	45 812
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	14 266
CHARGES FISCALES S/CONGES A PAYER	3 216
<b>Total</b>	<b>71 029</b>

## ETATS FINANCIERS

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	2 882
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
<b>Total</b>	<b>2 882</b>

Les charges constatées d'avance correspondent à des charges d'exploitation ordinaire.

#### Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	1 000
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
<b>Total</b>	<b>1 000</b>

Les produits constatés d'avance correspondent à des produits d'exploitation ordinaire.

## ETATS FINANCIERS

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

##### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 106 euros

#### Résultat financier

	31/12/2019	31/12/2018
Produits financiers de participation		30
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	680	649
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>680</b>	<b>679</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	4 181	4 780
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>4 181</b>	<b>4 780</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>-3 501</b>	<b>-4 101</b>

#### Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
791000 - TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	73 591	
791100 - TRANSFERT DE CHARGES	2 838	
791630 - TRANSFERT S/FORMATION CONTINUE	7 996	
	84 425	
<b>Total</b>	<b>84 425</b>	

## ETATS FINANCIERS

### Charges et Produits exceptionnels

#### Éléments exceptionnels imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
Produits sur exercices antérieurs		537
<b>TOTAL</b>		<b>537</b>

### Analyse du résultat

	Déficit	Bénéfice
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>79 064</b>	
SSIAD	78 867	
ESA	4 417	
<b>Part du résultat sur gestion conventionnée</b>	<b>83 284</b>	
<b>Part du résultat sur gestion libre</b>		<b>4 220</b>

## ETATS FINANCIERS

### Evènements postérieurs à la clôture

L'émergence du COVID-19 début 2020 et son expansion depuis lors n'ont pas affecté l'activité du premier trimestre 2020 .

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 21 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres		1	1	1
Employés		35	35	20
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
<b>Total</b>		<b>36</b>	<b>36</b>	<b>21</b>

En application de l'article 20 de la loi de 2006 sur le Volontariat Associatif, les salaires des trois personnes les mieux rémunérées de l'Association représentent un montant global de 115 283 €.

L'association des Professionnels de Santé Libéraux du Haut Béarn bénéficie de l'exonération de cotisations sociales pour emploi par des organismes d'intérêt général de salariés en zone de revitalisation rurale. En 2018, elle représentait une économie d' environ 45 K€. En 2019, l'Association des Professionnels de Santé Libéraux du haut Béarn a réalisé une économie de charges sociales de 33 K€.

## ETATS FINANCIERS

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
CAUTION	191
Avals et cautions	191
Engagements en matière de pensions	108 429
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Garantie emprunt Caisse epargne	29 259
Autres engagements donnés	29 259
<b>Total</b>	<b>137 878</b>

#### Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
CAUTION LES EVENTS	1 200
Avals et cautions	1 200
Autres engagements reçus	
Legs nets à réaliser	
<b>Total</b>	<b>1 200</b>

## ETATS FINANCIERS

## Contributions volontaires

	N	N-1
<b>Ressources</b>		
Bénévolat	51	217
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>Total</b>	<b>51</b>	<b>217</b>
<b>Emplois</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole	51	217
<b>Total</b>	<b>51</b>	<b>217</b>

# COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Détail des comptes

## ETATS FINANCIERS

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - CONCESSIONS ET DROITS SI	6 726,00		6 726,00	6 726,00
280500 - AMORTIS. CONCESS. & DROI		5 568,90	-5 568,90	-4 867,44
	6 726,00	5 568,90	1 157,10	1 858,56
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Constructions				
213100 - BATIMENTS	38 112,25		38 112,25	38 112,25
213500 - INSTALLATIONS GENERALES	100 772,78		100 772,78	100 772,78
213510 - AMENAG CONSTRUCTION HA	210 649,42		210 649,42	208 840,57
213520 - AMENAG CONSTRUCTION SS	41 453,66		41 453,66	41 453,66
281310 - AMORTIS. CONSTRUCTIONS		38 112,25	-38 112,25	-38 112,25
281350 - AMORTIS. AGENCEMENTS C		94 017,97	-94 017,97	-85 436,09
281351 - DOT AMORT AMENAGEMENT		103 255,49	-103 255,49	-94 434,59
281352 - DOT AMORT CONSTR SSIAD		18 273,66	-18 273,66	-16 052,18
	390 988,11	253 659,37	137 328,74	155 144,15
Installations techniques, matériel et outillage				
215400 - MATERIEL INDUSTRIEL	3 494,82		3 494,82	3 494,82
281540 - AMORT MATERIEL ET OUTILL		3 494,82	-3 494,82	-3 494,82
	3 494,82	3 494,82		
Autres immobilisations corporelles				
218100 - INSTAL.GALES, AGENCT, AM	727,20		727,20	727,20
218300 - MATERIEL DE BUREAU	6 742,35		6 742,35	6 742,35
218400 - MOBILIER	14 777,14		14 777,14	14 777,14
281810 - AMORTIS. INSTAL. GALES, AG		363,80	-363,80	-291,08
281830 - AMORTIS. MATER.BUREAU E		6 347,62	-6 347,62	-6 103,46
281840 - AMORTIS. MOBILIER		12 145,31	-12 145,31	-10 965,94
	22 246,69	18 856,73	3 389,96	4 886,21
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
261800 - AUTRES TITRES DE PARTICIP	531,45		531,45	531,45
	531,45		531,45	531,45
Autres immobilisations financières				
275500 - CAUTIONNEMENTS	190,57		190,57	190,57
	190,57		190,57	190,57
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>424 177,64</b>	<b>281 579,82</b>	<b>142 597,82</b>	<b>162 610,94</b>
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
322000 - FOURNITURES CONSOMMAB	774,00		774,00	1 477,20
	774,00		774,00	1 477,20
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 - FOURNISSEURS - ACOMPTE	3 196,07		3 196,07	2 806,81
	3 196,07		3 196,07	2 806,81
Créances				
Autres créances				
438700 - CHARGES SOCIALES - PROD	1 696,17		1 696,17	8 526,93
468700 - DIVERS - PRODUITS A RECEV				2 168,00
	1 696,17		1 696,17	10 694,93
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
506300 - EFICOOP SICAV	145 587,20		145 587,20	145 587,20
	145 587,20		145 587,20	145 587,20

## ETATS FINANCIERS

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
Disponibilités				
512104 - CE LIVRET ASSOCIATIF	2 117,80		2 117,80	5 700,93
512200 - CA APS 1013790847	820,19		820,19	710,19
512201 - CA APS 131379841	10 433,56		10 433,56	10 424,45
512202 - BFCC 21025477907	72 711,06		72 711,06	133 142,42
512203 - BFCC 21025477907	7 991,11		7 991,11	7 991,11
512204 - BFCC HAD 41020005647	87 900,84		87 900,84	87 246,49
512205 - CAISSE D'EPARGNE	3 035,70		3 035,70	4 008,37
	185 010,26		185 010,26	249 223,96
Charges constatées d'avance				
486000 - CHARGES CONSTATEES D'A	2 882,02		2 882,02	2 163,94
	2 882,02		2 882,02	2 163,94
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>339 145,72</b>		<b>339 145,72</b>	<b>411 954,04</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>763 323,36</b>	<b>281 579,82</b>	<b>481 743,54</b>	<b>574 564,98</b>

## ETATS FINANCIERS

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
<b>PASSIF</b>		
Autres réserves		
106800 - AUTRES RESERVES	44 715,73	44 715,73
106820 - EXCEDENT REST AFFECTE RESERVEINVEST	4 971,91	
106860 - RESERVES DE COMPENSATION	278 674,40	278 674,40
106870 - RESERVE DE COMPENSATION DES CH AMOR	24 222,77	15 828,75
	352 584,81	339 218,88
Report à nouveau		
110000 - REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	175,21	175,21
116200 - DEPENSES POUR CONGES PAYES	-4 271,74	-4 894,99
119100 - DEFICIT S/ CONTROL DASS N-1	-27 513,96	
119900 - DEFICIT ANTERIEUR S/ CTRL DASS	-15 704,09	-15 704,09
	-47 314,58	-20 423,87
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-79 063,74</b>	<b>-26 226,06</b>
Provisions réglementées		
144000 - PROVIS.REGLEMENT.RELAT.AUT.ELEM.ACT	1 370,02	
148620 - PROV REG PV CESSION VMP	5 789,26	5 789,26
	7 159,28	5 789,26
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>233 365,77</b>	<b>298 358,21</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Résultat sous contrôle		
115100 - EXCEDENT S/ CONTROL DASS N-1	54,20	16 788,07
115110 - EXCEDENT AFFECTE A LA REDUCTION DE	8 394,04	2 013,95
115200 - EXCEDENT SOUS CONTROL DASS N-2		2 347,50
	8 448,24	21 149,52
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>8 448,24</b>	<b>21 149,52</b>
Provisions pour charges		
158000 - AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	1 915,00	
	1 915,00	
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 915,00</b>	
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
164100 - EMPRUNTS ETS DE CREDIT A + 5 ANS	97 528,54	112 819,19
168840 - INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CREDIT	271,98	314,62
	97 800,52	113 133,81
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	97 800,52	113 133,81
Emprunts et dettes financières diverses		
165000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	1 200,00	1 200,00
	1 200,00	1 200,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	1 287,68	1 974,15
408100 - FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	7 462,83	7 892,25
	8 750,51	9 866,40
Dettes fiscales et sociales		
421100 - PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	22 201,45	20 361,03
425000 - PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES	65,34	
428200 - DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	45 812,17	42 878,92
431000 - SECURITE SOCIALE	20 568,00	24 453,00
437100 - CAISSE DE PREVOYANCE CHORUM	4 465,16	4 191,27
437110 - CAISSE DE RETRAITE CHORUM	5 598,20	6 889,42
437210 - CAISSE MUTUELLE	2 107,30	1 716,12
437260 - PREVOYANCE	627,30	105,36

## ETATS FINANCIERS

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
438200 - CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	14 265,91	14 481,67
442100 - ETAT PAS	881,66	
447100 - TAXES SUR SALAIRES	627,00	2 015,00
448200 - CHARGES FISCALES S/CONGES A PAYER	3 216,01	3 027,25
	120 435,50	120 119,04
Autres dettes		
467700 - UNIFAF	8 828,00	9 738,00
	8 828,00	9 738,00
Produits constatés d'avance		
487000 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 000,00	1 000,00
	1 000,00	1 000,00
<b>DETTES</b>	<b>238 014,53</b>	<b>255 057,25</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>481 743,54</b>	<b>574 564,98</b>

## ETATS FINANCIERS

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%
Production vendue				
708320 - LOCATION EVENTS	14 400,00	84,99	14 400,00	85,15
708400 - REFACTURATION ORDURES MENAGE	2 381,40	14,06	2 381,40	14,08
	16 781,40	99,05	16 781,40	99,23
Reprises et Transferts de charge				
791000 - TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	73 590,64	434,35	34 473,97	203,86
791100 - TRANSFERT DE CHARGES	2 838,03	16,75	10 033,13	59,33
791120 - REMBT ASSURANCE SINISTRE			982,00	5,81
791630 - TRANSFERT S/FORMATION CONTINU	7 996,00	47,19	10 174,00	60,16
	84 424,67	498,29	55 663,10	329,15
Cotisations				
756100 - COTISATIONS ADHERENTS	110,00	0,65	100,00	0,59
	110,00	0,65	100,00	0,59
Autres produits				
730000 - RECETTES TARIFICATION DASS	895 286,46	NS	885 044,03	NS
754500 - DONS	51,36	0,30	29,55	0,17
	895 337,82	NS	885 073,58	NS
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>996 653,89</b>	<b>NS</b>	<b>957 618,08</b>	<b>NS</b>
Achats de matières premières				
602200 - ACHATS DE FOURNITURES CONSOM			2 414,00	14,27
			2 414,00	14,27
Variation de stock de matières premières				
603200 - VARIAT. STOCKS AUTRES APPROVIS	703,20	4,15	-745,94	-4,41
	703,20	4,15	-745,94	-4,41
Autres achats non stockés et charges externes				
606110 - FOURNITURES ELECTRICITE	1 149,63	6,79	1 444,65	8,54
606120 - FOURNITURES EAU	295,96	1,75	231,72	1,37
606130 - FOURNITURES GAZ	2 108,51	12,44	2 521,04	14,91
606140 - FOURNITURES CARBURANT	15 571,02	91,90	14 621,50	86,46
606210 - FOURNITURES PRODUITS PHARMAC	968,61	5,72	788,69	4,66
606220 - FOURNITURES MATERIEL MEDICAL	1 075,54	6,35	313,05	1,85
606300 - ACHATS DE PETIT EQUIPEMENT	1 161,02	6,85	2 752,65	16,28
606400 - ACHATS FOURNITURES ADMINISTRA	6 063,06	35,79	4 772,50	28,22
606810 - VETEMENTS DE TRAVAIL	336,00	1,98	470,40	2,78
613100 - LOCATION MAT DE BUREAU	13 958,48	82,39	16 828,39	99,51
613120 - LOCATION VEHICULE	39 940,05	235,74	40 387,30	238,82
615500 - ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIER	931,21	5,50	3 757,05	22,22
615520 - ENTRETIEN DU MATERIEL DE TRANS	7 846,85	46,31	11 980,24	70,84
615530 - ENTRETIEN DU MATERIEL DE BUREA	948,00	5,60	1 774,67	10,49
615610 - MAINTENANCE DSESARCHIVAGE/RE	779,77	4,60	996,48	5,89
615800 - MAINTENANCE INFORMATIQUE	5 040,91	29,75	5 523,83	32,66
616000 - PRIMES D'ASSURANCE	327,00	1,93	438,25	2,59
616010 - ASSURANCE DU LOCAL	1 584,00	9,35	1 527,00	9,03
616150 - PRIME ASSURANCE VEHICULE	10 853,40	64,06	11 002,90	65,06
616500 - INSOLVABILITE CLIENTS	180,00	1,06	180,00	1,06
616800 - PRIMES D'ASSURANCE RESPONSAB.	1 071,77	6,33	1 051,15	6,22
621110 - PERSONNEL EXTERIEUR INFIRMIERS	5 253,78	31,01	6 618,69	39,14
621120 - PERSONNEL EXTERIEUR PEDICURE	714,00	4,21	659,00	3,90
621130 - PERSONNEL EXTERIEUR DE MENAGE	3 286,26	19,40	3 241,80	19,17
622600 - HONORAIRES	19 983,60	117,95	18 836,40	111,39
622610 - HONORAIRES CAC	4 106,40	24,24	3 973,20	23,49
622611 - HONORAIRES EXCEPTIONNELS	1 951,20	11,52	2 800,80	16,56

## ETATS FINANCIERS

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%
622700 - FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	50,00	0,30	50,00	0,30
623100 - ANNONCES ET INSERTIONS	576,00	3,40	966,00	5,71
623410 - CADEAUX	959,94	5,67	1 395,04	8,25
625000 - MISSION RECEPTION	458,71	2,71	838,94	4,96
625100 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 116,81	12,49	29,55	0,17
626000 - FRAIS POSTAUX	287,21	1,70	194,70	1,15
626100 - FRAIS DE TELECOMMUNICATION	3 783,30	22,33	3 417,26	20,21
627800 - PRESTATIONS DE SERVICES BANCAI	1 370,02	8,09	989,47	5,85
628101 - ADHESION	513,00	3,03	505,00	2,99
628111 - COTISATION FEHAP	777,70	4,59	777,70	4,60
	158 378,72	934,79	168 657,01	997,32
Impôts et taxes				
631000 - CHARGES FISCALES S/ CP ET AUTRE	188,76	1,11	103,99	0,61
631100 - TAXE SUR LES SALAIRES	25 349,80	149,62	24 479,00	144,75
633300 - FORMATION CONTINUE (ORGANISME)	12 813,00	75,63	13 035,95	77,09
633310 - AUTRES FRAIS DE FORMATION	9 894,47	58,40	10 856,50	64,20
635120 - TAXES FONCIERES	3 325,00	19,62	3 367,00	19,91
	51 571,03	304,38	51 842,44	306,56
Salaires et Traitements				
641000 - SALAIRES	557 074,08	NS	531 443,73	NS
641200 - CONGES PAYES	2 933,25	17,31	141,23	0,84
641400 - INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	18 410,53	108,66	4 292,93	25,39
641420 - IJSS	61 592,43	363,53	14 010,57	82,85
	640 010,29	NS	549 888,46	NS
Charges sociales				
645100 - COTISATIONS A L'URSSAF	96 229,81	567,97	103 757,24	613,55
645210 - COTISATIONS AUX MUTUELLES	4 165,97	24,59	3 432,24	20,30
645300 - COTISATIONS AUX CAISSES DE RETR	14 777,35	87,22	11 964,39	70,75
645310 - COTISATIONS RETRAITES (CADRES)			2 843,02	16,81
645330 - ARCCO	34 889,45	205,93	34 762,61	205,56
645400 - COTISATIONS AUX ASSEDIC	23 397,09	138,09	22 319,08	131,98
645800 - CHARGES SOCIALES S/ CP	-215,76	-1,27	527,81	3,12
645801 - PROV CH SOC S/ PRIMES			443,58	2,62
647500 - MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMAC	2 486,40	14,68	2 220,00	13,13
	175 730,31	NS	182 269,97	NS
Amortissements et provisions				
681110 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPOR	701,46	4,14	582,21	3,44
681120 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	22 781,32	134,46	23 414,39	138,46
681500 - DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLOIT.	1 915,00	11,30		
	25 397,78	149,90	23 996,60	141,90
Autres charges				
658000 - CHARGES DIVERSES GESTION COUR	6,17	0,04	8,10	0,05
	6,17	0,04	8,10	0,05
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>1 051 797,50</b>	<b>NS</b>	<b>978 330,64</b>	<b>NS</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-55 143,61</b>	<b>-325,47</b>	<b>-20 712,56</b>	<b>-122,48</b>
Produits financiers				
761000 - PRODUITS DE PARTICIPATIONS			29,63	0,18
768000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS	680,33	4,02	649,48	3,84
	680,33	4,02	679,11	4,02
Charges financières				
661100 - INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTE	4 181,23	24,68	4 780,01	28,27
	4 181,23	24,68	4 780,01	28,27

## ETATS FINANCIERS

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%
<b>Résultat financier</b>	<b>-3 500,90</b>	<b>-20,66</b>	<b>-4 100,90</b>	<b>-24,25</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-58 644,51</b>	<b>-346,13</b>	<b>-24 813,46</b>	<b>-146,73</b>
Produits exceptionnels				
771800 - AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GES	20,57	0,12		
772000 - PRODUITS DES EXERCICES ANTERIE	536,89	3,17		
787480 - REPRISE PROVISION REGLEMENTEE	1 129,98	6,67		
	1 687,44	9,96		
Charges exceptionnelles				
671200 - PENALITES ET AMENDES	201,00	1,19		
671800 - AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GEST	17 681,80	104,36		
672000 - CHARGES SUR EXERCICES ANTERIE			1 412,60	8,35
687120 - DOT. AMORT. EXCE S/IMMOB CORPO	1 723,87	10,17		
687400 - DOT. AUTRES PROVISIONS REGLEME	2 500,00	14,76		
	22 106,67	130,48	1 412,60	8,35
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-20 419,23</b>	<b>-120,52</b>	<b>-1 412,60</b>	<b>-8,35</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-79 063,74</b>	<b>-466,65</b>	<b>-26 226,06</b>	<b>-155,08</b>
Contribution volontaires en nature				
<b>Total des produits</b>				
<b>Total des charges</b>				