



ASSOCIATION DE VILLEBOUVET

10 rue de l'Aluminium

77176 SAVIGNY LE TEMPLE

Comptes annuels

Exercice clos au 31/12/2019

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement	11 072	11 072		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	43 167	42 919	249	2 178
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains	100 005		100 005	5
Constructions	6 682 303	1 476 610	5 205 693	4 173 408
Installations techniques, matériel et outillages industriels	631 672	474 665	157 006	114 726
Autres	1 690 102	1 312 552	377 550	400 525
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	14 572		14 572	31 757
TOTAL I	9 172 892	3 317 817	5 855 075	4 722 598
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés	2 144 141		2 144 141	2 194 832
Autres	26 974		26 974	97 792
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				750 000
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	1 611 608		1 611 608	1 928 606
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	41 884		41 884	44 559
TOTAL III	3 824 606		3 824 606	5 015 788
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des emprunts V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	12 997 498	3 317 817	9 679 682	9 738 386
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser : - Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2019	
	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	270 381	270 381
Ecart de réévaluation		
Réserves	747 042	730 063
Report à nouveau	488 281	847 240
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	65 142	-41 978
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs - Apports	571 845	603 989
avec droit de reprise : - Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	1 544 560	1 330 019
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	110 341	118 393
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL I	3 797 592	3 858 107
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Provisions pour : - Risques	300 686	347 625
- Charges	282 080	
Fonds dédiés sur : - Subventions de fonctionnement	13 217	
- Autres ressources		
TOTAL III	595 983	347 625
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes : - Auprès des établissements de crédit (2)	3 951 729	4 161 180
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	654 832	535 315
Dettes : - Fiscales et sociales	668 098	825 981
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 449	10 179
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	5 286 107	5 532 654
Ecart de conversion passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	9 679 682	9 738 386
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser : - Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue : - Biens				
- Services	7 276 238		7 276 238	7 024 304
Chiffre d'affaires Net	7 276 238		7 276 238	7 024 304
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			276 103	172 089
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)			664 484	646 039
TOTAL I			8 216 824	7 842 431
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			2 705 670	2 551 940
Impôts, taxes et versements assimilés			553 006	410 714
Salaires et traitements			3 088 785	3 061 081
Charges sociales			1 268 302	1 392 506
- Amortissements sur immobilisations			356 063	327 127
- Dépréciations des immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations de l'actif circulant				
- Provisions			95 034	72 000
Autres charges			27 794	684
TOTAL II			8 094 654	7 816 052
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			122 171	26 379
Excédent ou déficit transféré		III		
Déficit ou excédent transféré		IV		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				89
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V				89
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées			65 013	76 475
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI			65 013	76 475
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-65 013	-76 386
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			57 158	-50 007

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)		Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		8 052	21 052
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
TOTAL VII		8 052	21 052
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion		68	23
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			13 000
TOTAL VIII		68	13 023
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		7 984	8 029
Impôts sur les bénéfices	IX		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	X		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	XI		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)		8 224 876	7 863 572
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)		8 159 735	7 905 550
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)		65 142	-41 978

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Annexe

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 présente un total de 9 679 682 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présente; sous forme de liste, dont le total des produits est de 8 224 876 euros, dégage un résultat de 65 142 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.

L'Association de Villebouvét gère des établissements dont la gestion est contrôlée ou dont la gestion est libre. Ces établissements tiennent une comptabilité séparée et concernent les établissements ou services suivants :

- Le Foyer d'Accueil Médicalisé de VILLEBOUVET (F.A.M)
- Le Foyer d'hébergement de Daniel CUENOT, Résidence Jacques Mondain Monval,
- Le Foyer d'Accueil Médicalisé de PIERREFORT (F.A.M)
- Le Service d'Accompagnement à la Vie Sociale (S.A.V.S.)
- Le Centre d'Accueil de Jour (C.A.J.)
- Le Siège de l'Association (services administratifs)

Afin d'obtenir les comptes annuels de l'organisme gestionnaire, une sommation des différentes comptabilités a été effectuée. Les opérations internes à l'Association sont éliminées. Il s'agit des créances et dettes réciproques figurant dans les comptes de liaison, des frais de services gérés en commun et des prestations réciproques.

Les comptes de résultat des établissements ou services soumis aux autorités de contrôle ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.

Le résultat de l'Association résulte de la compensation entre les déficits de certains établissements ou services avec les excédents d'autres établissements ou services. Compte tenu des modalités de financement utilisées et de l'indépendance de chaque service, ces compensations ne peuvent réglementairement exister.

Les comptes sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC n° 2014-03 relatif au PCG), en tenant compte des dispositions réglementaires du règlement 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation
 - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
 - indépendance des exercices.
-
- La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

II. FAITS MARQUANTS

Activités

- L'activité de l'Association par établissements ou services peut se présenter comme suit :

Résultat (€)	2019	2018
FAM de Villebouvét	-67 258	107 808
Foyer d'hébergement Daniel Cuenot	-162 233	-20 279
FAM de Pierrefort	157 450	-37 328
SAVS	-41 763	-30 940
CAJ	-40 703	-24 810
Siège	-20 457	-37 577
Comptes administratifs agrégés	-174 963	-43 127
Retraitements/Éliminations	-240 105	-1 149
Comptes sociaux de l'Association	65 142	-41 978

* Retraitements/éliminations : cf changement de méthode comptable ci-dessous.

- Acquisition des bâtiments sis au 18-20 rue de l'Aluminium à Savigny le Temple financés intégralement par fonds propres
- Déménagement du siège de l'Association au 10 rue de l'Aluminium

Changement de méthode comptable pouvant affecter la comparabilité des comptes

Pour une meilleure information financière, l'Association a décidé de comptabiliser l'intégralité de ses engagements de départ en retraite, qui étaient antérieurement partiellement portés dans les comptes selon les préconisations des tutelles.

L'engagement a été calculé de manière rétroactive au 31 décembre 2018. Il a été constaté pour la valeur à cette date en déduction du poste Report à nouveau pour un montant de 240 105 euros. La variation de l'engagement au titre de l'exercice 2019 est inscrite parmi les dotations aux provisions pour charges d'exploitation pour un montant 41 975 euros, portant ainsi le montant total de la provision au 31.12.2019 à un montant de 282 080 euros.

Le calcul a été effectué suivant la méthode des unités de crédit projetées avec les salaires de fin de carrière, charges sociales comprises, tenant compte des dispositions de la Convention collective, des probabilités de vie et de présence dans l'Association, et d'une actualisation financière selon les hypothèses actuarielles suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,82%
- Taux de croissance des salaires : 1,5% (cadre et non cadre)
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2018
- Taux de turn over : moyen

En raison de l'identification précise de l'incidence de ce changement de méthode, il n'est pas présenté de comptes pro forma.

III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT

3.1. Actif immobilisé

Investissements (cf tableau joint)

Amortissements (cf tableau joint)

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité qui correspond à la durée d'usage généralement admise, d'où l'absence d'amortissements dérogatoires. A ce jour, la date de début d'amortissement reste fixée au 1er janvier de l'année suivant la réalisation de l'investissement :

Logiciels 3 à 5 ans

Constructions (selon composants) : 15 à 40 ans

Installations générales, agencements, aménagements : 3 à 30 ans

Matériel de transport 3 à 10 ans

Mobilier de bureau et matériel informatique 3 à 10 ans

3.2. Créances (cf tableaux joints)

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

3.3. Fonds propres (cf tableaux joints)

3.4. Fonds dédiés (cf tableaux joints)

Les fonds dédiés incluent les ressources affectées par les tiers financeurs à des projets définis non encore entièrement utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard de ces financeurs. Pour l'Association, ils correspondent à des ressources reçues en vue de financer des travaux d'analyse des conditions de travail, d'hygiène et de sécurité des salariés.

3.5 Subventions

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 77700.

3.6 Provisions pour risques et charges (cf tableau joint)

Toute obligation née avant la date clôture résultant d'un événement passé de l'Association à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimé avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait d'objet d'une comptabilisation au titre de provision. Ainsi, le poste intègre principalement les opérations suivantes :

- 282 K€ de provision pour indemnités de départ en retraite (cf faits marquants)
- 185 K€ au titre de litiges prud'homaux
- 16 K€ au titre de litiges avec la CPAM
- Le solde pour diverses provisions pour charges

3.7. Dettes (cf tableaux joints)

IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

4.1. Frais de siège

Conformément aux conventions avec les tutelles, le siège de l'Association refacture des frais de fonctionnement aux établissements sur la base des dépenses N-2 de chaque établissement. Au 31 décembre 2019, ils représentent au total 405 milliers d'euros contre 413 milliers d'euros en 2018, inscrits dans le poste « autres charges d'exploitation ».

4.2. Effectif

L'effectif moyen de l'Association est de 107 personnes contre 105 personnes en 2018 et se répartit comme suit :

- Le Foyer de Villebouvét compte 38 personnes contre 37 personnes
- Le Foyer de Daniel Cuenot compte 25 personnes contre 23 personnes
- Le Foyer de Pierrefort compte 30 personnes contre 30 personnes
- Le SAVS de Villebouvét compte 10 personnes contre 11 personnes
- Le Siège de l'Association compte 4 personnes, similaires à l'exercice précédent

4.3. Fiscalité latente

L'Association est un organisme à but non lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun et n'a pas de fiscalité latente. Elle est toutefois soumise à la taxe sur les salaires.

4.3. Informations relatives à la rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, aucune rémunération n'a été versée aux trois plus haut cadres dirigeants, tous bénévoles.

4.4. Engagements hors bilan

Il n'y a pas d'engagement hors bilan significatif à la clôture de l'exercice.

4.5. Evènements postérieurs à la clôture

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. Les activités ont commencé à être affectées par le COVID 19 au premier trimestre 2020 et l'Association s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. Compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêt des comptes, l'Association n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement	11 072		
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	43 167		
TOTAL	54 239		
Terrains	5		100 000
Constructions : - Sur sol propre	5 459 189		1 190 265
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			32 849
Installations : - Techniques, matériel et outillage	555 276		76 396
- Générales, agencements et aménagements divers	32 033		4 567
Matériel : - De transport	400 439		59 418
- De bureau et informatique, mobilier	1 155 489		38 156
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	7 602 432		1 501 651
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	31 757		14 572
TOTAL	31 757		14 572
TOTAL GENERAL	7 688 428		1 516 223

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			11 072	
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			43 167	
TOTAL			54 239	
Terrains			100 005	
Constructions : - Sur sol propre			6 649 454	
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.			32 849	
Installations : - Techniques, matériel et outillage			631 672	
- Gales, agencts et aménagt. divers			36 600	
Matériel : - De transport			459 857	
- De bureau et informatique, mobilier			1 193 645	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL		2	9 104 081	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		31 757	14 572	
TOTAL		31 757	14 572	
TOTAL GENERAL		31 759	9 172 892	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement	11 072			11 072
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	40 990	1 929		42 919
TOTAL	52 061	1 929		53 990
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	365 115	52 117		417 232
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	920 666	138 712		1 059 378
Installations techniques, matériel et outillage industriel	440 550	34 115		474 665
Installations générales, agencements et aménagements divers	21 304	4 421		25 725
Matériel de transport	244 919	47 165		292 084
Matériel de bureau et informatique, mobilier	921 214	73 529		994 743
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	2 913 768	350 059		3 263 827
TOTAL GENERAL	2 965 830	351 988		3 317 817

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances et dettes

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	14 572		14 572
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	2 144 141	2 144 141	
Reçues sur legs ou donations	-10 819	-10 819	
Personnel et comptes rattachés	373	373	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 116	17 116	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	9 485	9 485	
Charges constatées d'avance	41 884	41 884	
TOTAL	2 216 752	2 202 180	14 572

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine	718	718		
- A plus d'1 an à l'origine	3 951 011	188 277	783 538	2 979 196
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	654 832	654 832		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	162 975	162 975		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	340 377	340 377		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	164 746	164 746		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	630	630		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	5 275 288	1 512 554	783 538	2 979 196

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées - Reconstitution des gisements Provisions pour : - Investissements - Hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change Provisions pour : - Pensions et obligations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Gros entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	347 625	53 059	100 000	300 686
		282 080		282 080
TOTAL II	347 625	335 139	100 000	582 766

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations - Incorporelles - Corporelles Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations - Titres mis en équivalence - Titres de participations - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Sur créances reçues par legs ou donations Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GENERAL (I + II + III)	347 625	335 139	100 000	582 766
- D'exploitation		95 034	12 000	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles		240 105	88 000	

Charges à payer et produits à recevoir

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 553	29 381
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	289 164	418 238
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	311 718	447 619

PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations	-10 819	-10 179
Autres créances	17 116	19 670
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	6 297	9 491

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2019	31/12/2018
Produits :	- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL			

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2019	31/12/2018
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	41 884	44 559
TOTAL		41 884	44 559

Ventilation des ressources d'exploitation

Euros	
Libellé	Montant
Produits de l'activité ESMS	7 622 064
Produits de versements de l'APL	272 580
Produits annexes ESMS	44 006
Autres produits d'exploitation	2 072
Reprise sur provisions et amortissements	36 605
Transfert de charges d'exploitation	239 497
TOTAL	8 216 824

Tableau de suivi des fonds associatifs

Euros				
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 sur biens non renouvelables				
Subventions d'investissements sur biens renouvelables	270 381	0	0	270 381
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves indisponibles	730 063	0	-16 978	747 042
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	847 240	-496 623	-260 774	611 391
Résultat de l'exercice	-41 978	65 142	-41 978	65 142
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Apports	603 989	-32 144	0	571 845
Legs et donations				
Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultat sous contrôle des tiers financeurs	1 330 019	-925 025	-1 016 456	1 421 450
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	118 393	-8 052	0	110 341
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires (commodat)				
TOTAL	3 858 107	-1 396 701	-1 336 186	3 797 592

Variation des fonds propres art. 431-5

Euros				
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 sur biens non renouvelables				
Subventions d'investissements sur biens renouvelables	270 381	0	0	270 381
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves indisponibles	730 063	0	-16 978	747 042
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	847 240	-496 623	-260 774	611 391
Résultat de l'exercice	-41 978	65 142	-41 978	65 142
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Apports	603 989	-32 144	0	571 845
Legs et donations				
Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultat sous contrôle des tiers financeurs	1 330 019	-925 025	-1 016 456	1 421 450
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	118 393	-8 052	0	110 341
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires (commodat)				
TOTAL	3 858 107	-1 396 701	-1 336 186	3 797 592