



**KPMG S.A.**  
**Languedoc-Cévennes**  
251 Rue Euclide - Parc Eureka  
CS 79516  
34960 Montpellier cedex 2  
France

Téléphone : +33 (0)4 67 99 14 00  
Télécopie : +33 (0)4 67 99 14 01  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

*U.N.A.P.E.I. 34*  
*Association de Loi 1901*  
**Rapport du commissaire aux comptes sur les  
comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2019  
U.N.A.P.E.I. 34  
Association de Loi 1901  
1572 rue de Saint Priest - 34090 Montpellier  
*Ce rapport contient 34 pages*  
Référence : fg.vp.ib-17092020



**KPMG S.A.**  
**Languedoc-Cévennes**  
251 Rue Euclide - Parc Eureka  
CS 79516  
34960 Montpellier cedex 2  
France

Téléphone : +33 (0)4 67 99 14 00  
Télécopie : +33 (0)4 67 99 14 01  
Site internet : www.kpmg.fr

## **U.N.A.P.E.I. 34** **Association de Loi 1901**

Siège social : 1572 rue de Saint Priest - 34090 Montpellier

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'assemblée générale de l'association U.N.A.P.E.I. 34,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association U.N.A.P.E.I. 34, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 24 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

#### **Fondement de l'opinion**

##### ***Référentiel d'audit***

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

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

##### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

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

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Montpellier, le 17 septembre 2020  
KPMG S.A.



Florence Gabriel

**BILAN ACTIF**

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement	260 010	184 849	75 161	83 311
Autres immobilisations incorporelles	190 617	156 454	34 163	37 095
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	3 945 687	624 495	3 321 192	3 357 634
Constructions	46 054 273	28 968 923	17 085 351	17 639 255
Installations techniques, matériel et outillage	4 748 414	3 836 635	911 778	924 882
Autres immobilisations corporelles	5 608 231	4 498 523	1 109 708	1 004 301
Immobilisations corporelles en cours	667 253		667 253	1 013 816
Avances et acomptes	12 316		12 316	7 751
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations et créances rattachées	209 154	10 017	199 138	198 711
Autres immobilisations financières	325 330		325 330	348 126
<b><u>TOTAL I</u></b>	<b><u>62 021 286</u></b>	<b><u>38 279 896</u></b>	<b><u>23 741 389</u></b>	<b><u>24 614 883</u></b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières et autres approvisionnements	53 907	24 657	29 250	33 044
En-cours de production (B & S)				
Marchandises	22 698		22 698	21 494
Avances et acomptes versés	95 342		95 342	12 440
<b>CREANCES</b>				
Usagers et comptes rattachés	4 829 063	90 682	4 738 381	3 489 629
Autres créances	3 154 123	894 503	2 259 620	2 408 797
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement	1 164 810	5 230	1 159 580	1 046 441
Disponibilités	16 725 361		16 725 361	15 678 109
Charges constatées d'avance	118 291		118 291	143 909
<b><u>TOTAL II</u></b>	<b><u>26 163 594</u></b>	<b><u>1 015 072</u></b>	<b><u>25 148 522</u></b>	<b><u>22 833 863</u></b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
<b><u>TOTAL III</u></b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>88 184 880</b>	<b>39 294 969</b>	<b>48 889 911</b>	<b>47 448 745</b>

## BILAN PASSIF

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
<b><u>FONDS ASSOCIATIFS</u></b>		
<b><u>FONDS PROPRES</u></b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	12 723 155	12 715 155
Ecart de réévaluation		
Réserves	8 315 734	8 229 633
Report à nouveau	-1 039 199	-959 965
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>925 600</b>	<b>-231 873</b>
<b><u>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</u></b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise	141 121	141 121
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	261 382	500 120
Ecart de réévaluation		
Subvention d'investissement sur biens neufs renouvelables	229 802	267 215
Provisions règlementées	7 804 859	6 681 776
Droit des propriétaires		
<b><u>TOTAL I</u></b>	<b><u>29 362 453</u></b>	<b><u>27 343 183</u></b>
<b><u>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</u></b>		
Provisions pour risques	308 796	276 781
Provisions pour charges		
<b><u>TOTAL II</u></b>	<b><u>308 796</u></b>	<b><u>276 781</u></b>
<b><u>FONDS DEDIES</u></b>		
Sur subventions de fonctionnement	143 388	130 977
Sur autres ressources		
<b><u>TOTAL III</u></b>	<b><u>143 388</u></b>	<b><u>130 977</u></b>
<b><u>DETTES</u></b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 009 617	11 312 314
Concours bancaires	106	586
Emprunts et dettes financières diverses	17 953	17 510
Avances et acomptes reçus	174 325	11 965
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 341 634	1 465 657
Dettes fiscales et sociales	5 279 255	5 597 633
Dettes sur immobilisations	387 837	260 251
Autres dettes	302 593	497 679
Produits constatés d'avance	561 955	534 210
<b><u>TOTAL IV</u></b>	<b><u>19 075 274</u></b>	<b><u>19 697 805</u></b>
<b><u>COMPTES DE REGULARISATION</u></b>		
Ecart de conversion - Passif		
<b><u>TOTAL DU PASSIF</u></b>	<b><u>48 889 911</u></b>	<b><u>47 448 745</u></b>

## COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Simple : Variation en valeur
Ventes de marchandises	1 328	2 762	-1 434
Production vendue	43 934 322	42 638 604	1 295 718
Production stockée	1 205	-4 033	5 237
Production immobilisée	21 724	40 877	-19 153
Subventions d'exploitation	72 889	98 078	-25 189
Reprises sur amortissements et provisions	82 282	17 615	64 668
Transferts de charges	130 467	287 101	-156 635
Cotisations	28 150	25 525	2 625
Opérations faites en commun			
Autres produits	5 312 619	5 298 603	14 016
<b><u>Produits d'exploitation</u></b>	<b><u>49 584 985</u></b>	<b><u>48 405 132</u></b>	<b><u>1 179 853</u></b>
Achats de marchandises	131	5 411	-5 280
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières	1 197 800	997 017	200 783
Variation de stock de matières premières	2 568	-5 592	8 160
Autres achats non stockés	2 914 840	3 016 363	-101 523
Charges externes	7 472 902	7 003 598	469 304
Impôts et taxes	2 829 660	2 255 526	574 134
Salaires et Traitements	22 848 815	22 865 595	-16 780
Charges sociales	8 244 844	9 288 805	-1 043 961
Amortissements	2 547 310	2 588 290	-40 979
Provisions	138 585	47 070	91 514
Opérations faites en commun			
Autres charges	56 550	61 990	-5 440
<b><u>Charges d'exploitation</u></b>	<b><u>48 254 005</u></b>	<b><u>48 124 075</u></b>	<b><u>129 930</u></b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 330 980</b>	<b>281 057</b>	<b>1 049 923</b>
Produits financiers	106 463	78 045	28 419
Charges financières	303 574	341 128	-37 554
<b><u>Résultat financier</u></b>	<b><u>-197 111</u></b>	<b><u>-263 083</u></b>	<b><u>65 972</u></b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>1 133 869</b>	<b>17 974</b>	<b>1 115 895</b>
Produits exceptionnels	1 334 388	481 629	852 759
Charges exceptionnelles	1 513 104	743 243	769 861
<b><u>Résultat exceptionnel</u></b>	<b><u>-178 716</u></b>	<b><u>-261 614</u></b>	<b><u>82 898</u></b>
Participation des salariés			
Impôts sur les sociétés	17 142	14 504	2 638
Report des ressources	11 637	33 984	-22 347
Engagements à réaliser	24 048	7 713	16 335
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>925 600</b>	<b>-231 873</b>	<b>1 157 473</b>

## SOMMAIRE DE L'ANNEXE

- Règles et méthodes comptables
- Analyse des résultats
- Résultats administratifs
- Analyse des reports à nouveau
- Tableau des immobilisations
- Tableau des amortissements
- Tableau des fonds associatifs
- Tableau des réserves et provisions
- Valeurs mobilières de placement
- Suivi des fonds dédiés
- Etat des créances et dettes
- Produits à recevoir
- Charges à payer
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges et produits exceptionnels
- Engagements financiers
- Dettes garanties par des sûretés réelles
- Honoraires de commissariat aux comptes
- Etat des participations

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

1/ Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2019 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

2/ L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

### Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

- Frais d'établissement	1 à 30 ans
- Etudes et logiciels	1 à 20 ans
- Constructions	1 à 65 ans
- Agencements et aménagements des constructions & terrains	1 à 50 ans
- Matériel et outillage	1 à 20 ans
- Matériel de transport	1 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique	1 à 50 ans
- Mobilier	1 à 50 ans
- Autres immobilisations corporelles	3 à 15 ans
- Immobilisations sur taxe d'apprentissage	3 à 8 ans
- Immobilisations sur subventions	3 à 8 ans
- Immobilisations sur placements	3 à 8 ans

### Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

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

### Provisions réglementées

Le tableau des réserves et provisions décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

3/ La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

4/ Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- du règlement n° 99-01 du CRC (Comité de Réglementation Comptable) du 16 Février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

- de l'arrêté du 12 Novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du code de l'action sociale et des familles ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires relevant de l'article R.314-81 du même code.

- de l'arrêté du 19 Décembre 2018 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles.

- du règlement C.R.C. n° 2002-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs.

- du règlement C.R.C. n° 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

- de l'avis du CNC n° 2007-05 du 4 Mai 2007 relatif aux règles comptables applicables aux établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du C.A.S.F. appliquant l'instruction budgétaire comptable M22 ainsi qu'aux fondations et associations gestionnaires des établissements sociaux et médico-sociaux privés qui appliquent les règlements 99-01 du C.R.C. et 2014-03 de l'A.N.C.

### **Gestion conventionnée : Présentation**

5/ Résultats de la gestion conventionnée

Les résultats et les reports à nouveau de la gestion conventionnée dont le détail est fourni en annexe, figurent temporairement dans les fonds propres dans l'attente de l'affectation définitive par les organismes financeurs.

### 6/ Engagements en matière de retraite

Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés selon la méthode droits proratisés temporis (progression de 1,50%) majorée des charges sociales. Il a été retenu un taux d'actualisation de 0,77 %, une rotation lente du turn-over et un âge moyen de départ à la retraite volontaire de 63 ans.

Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés en annexe des comptes de l'entité.

Comptabilisation partielle de cet engagement en fonds dédié compte 19400000 pour 123 264,56 Euros.

### 7/ Faits marquants :

#### **Vente de la Villa MARQUEROSE le 29/11/2019**

- Prix de vente = 710 000 Euros

- Charges augmentatives du Prix de Vente = 291 000 € (Frais de relogement, Gain manqué & Décalage de Calendrier)

- Prix de Vente Total (Base Taxable) = 1 001 000 €

- Comptabilisation d'un produit constaté d'avance de 50 000 € relatif aux frais de relogement qui impacteront l'année 2020.

- Valeurs nettes comptables Bâtiment, Aménagements divers & mobiliers = 157 384 Euros.

Comptabilisation d'une provision règlementée pour neutraliser la plus value nette = 793 915 Euros.

#### **E.S.A.T. B.A.P.C. L'ENVOL FRONTIGNAN**

Refonte du plan comptable sur les comptes de « Produits des prestations » pour se conformer aux autres E.S.A.T. B.A.P.C. de l'association.

Comparatif 2019 / 2018 plus complexe.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### Amendement CRETON

Dans le cadre de l'amendement CRETON, à compter des 20 ans de l'usager, le prix de journée est facturé au C.D. 34 dans le cadre normal de sa compétence. Cette prise en charge est également financée dans le cadre du C.P.O.M. contractualisé avec l'A.R.S. La comptabilisation de ces deux financements dans les produits de l'activité, selon le schéma convenu avec l'ARS, conduit à constater un surplus de facturation de 1 955 K Euros qui impacte le résultat, et qui sera régularisé par le biais des reprises de résultat futures.

### 8/ Evénements postérieurs à la clôture : COVID-19

En date du 30 janvier 2020, l'Organisation mondiale de la Santé a déclaré le Covid-19 comme étant une urgence sanitaire publique mondiale.

A compter de cette date, des pans entiers de l'activité économique ont pu être affectés jusqu'à devenir significatifs en France à la date du 17 mars 2020, date à laquelle la mesure de confinement prise par le gouvernement français est devenue effective.

Depuis cette date, des mesures d'adaptation ont été prises par l'association :

- Elaboration des Plans de Continuité des Activités;
- Retour de certains résidents et enfants en famille;
- Confinement des résidents non retournés en famille;
- Pas d'accueil de travailleurs handicapés en ESAT sauf activités de restauration et de blanchisserie;
- Organisation du retour de certains enfants sur site en lien avec l'ARS;
- Création d'unités dédiées pour les usagers contaminés ne nécessitant pas d'hospitalisation;
- Restriction de l'accès aux établissements aux personnes non autorisées;
- Mise en place de cellules psychologiques;
- Mise en place de mesures barrières : Masques, gel hydroalcoolique, adaptation des tenues vestimentaires (blouses-gants...), créations de SAS, renforcement du nettoyage et désinfection des locaux et du matériel;
- Organisation de réunions en visioconférence;
- Mise en place du télétravail et adaptation des horaires pour ceux intervenant sur sites;
- Recours au chômage partiel (Entreprise Adaptée) ou dispositif garde d'enfants;
- Report d'échéances de certains emprunts bancaires;
- Communication : ARS, CD, familles, usagers et renforcement des réunions avec les IRP;
- Elaboration de procédures à destination des professionnels et des usagers.

Au titre des dispositifs gouvernementaux d'exception, l'ordonnance 2020-313 du 26 mars 2020 relative aux activités sociales et médico-sociales garantit le maintien des financements des établissements sociaux médico-sociaux pour l'année 2020 à hauteur des montants conventionnés.

## ANALYSE DES RESULTATS

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONVENTIONNEE	
	EXCEDENTS	DEFICITS	EXCEDENTS	DEFICITS
<b>U.N.A.P.EI. 34</b> GESTION PROPRE SIEGE		112 634,94	53 236,48	
<b>CHÂTEAU D'Ô</b>				165 690,64
<b>FOYERS LES ECUREUILS</b>				
F.L.E.			14 248,85	
F.O.C.			1 153,14	
RESIDENTS TRAVAILLEURS	27 242,29			
<b>S.A.V.S. LIS AURETO</b>			83 372,64	
<b>LES HAUTES GARRIGUES</b>				
B.A.P.C.	24 317,75			
B.P.A.S.				17 859,43
FOYERS HAUTES GARRIGUES			13 887,97	
<b>PESCALUNES</b>				
I.M.E.				24 947,72
S.E.S.S.A.D.			55 513,32	
<b>U.N.A.P.E.I. 34 CASTELNAU</b>				
B.A.P.C.	347 836,36			
B.P.A.S.				43 572,62
S.A.E.S.A.T.			5 642,67	
ENTREPRISE ADAPTEE	40 366,13			
<b>ATO LES TERRES BLANCHES</b>			6 334,25	
<b>E.S.A.T. LA CROIX VERTE</b>				
B.A.P.C.	29 670,10			
B.P.A.S.			34 192,21	
<b>E.A.M. LE GUILHEM</b>			59 056,04	
<b>F.L.E. LE COLIBRI</b>			26 398,16	
<b>FOYER A.T.O. LE PARC</b>			132 629,49	
<b>FOYER E.S.A.T. LES LAVANDES</b>				7 634,63
<b>FOYER MARQUEROSE</b>			48 649,31	
<b>I.M.E. LES MURIERS</b>			230 546,50	
<b>S.E.S.S.A.D. LA DOMITIENNE</b>			28 154,99	
<b>E.S.A.T. L'ENVOL FRONTIGNAN</b>				
B.A.P.C.		4 959,31		4 251,79
B.P.A.S.				109 258,93
<b>I.M.E. LES HIRONDELLES</b>				
<b>SOUS - TOTAL</b>	<b>469 432,63</b>	<b>117 594,25</b>	<b>793 016,02</b>	<b>373 215,76</b>

**ANALYSE DES RESULTATS**

S.E.S.A.D. LES HIRONDELLES			15 478,87	
M.A.S. DE MEZE			104 379,49	
FOYER ECUREUILS FRONTIGNAN			56 914,88	
F.L.E. BOUQUET DES GARRIGUES				22 811,51
<b>TOTAUX</b>	<b>469 432,63</b>	<b>117 594,25</b>	<b>969 789,26</b>	<b>396 027,27</b>

## RESULTATS ADMINISTRATIFS

GESTION CONVENTIONNEE ETABLISSEMENTS SOCIAUX MEDICO-SOCIAUX	RESULTAT COMPTABLE	REPRISE ANTERIEUR	DEPENSES NON OPPOSABLES	RESULTAT ADMINISTRATIF
<b>U.N.A.P.E.I. 34</b>				
SIEGE	53 236,48		-14 563,00	38 673,48
<b>CHÂTEAU D'Ô</b>	-165 690,64	967 653,09	-17 747,97	784 214,48
<b>FOYER LES ECUREUILS</b>				
F.L.E.	14 248,85	24 838,27	3 642,87	42 729,99
F.O.C.	1 153,14	27 303,00	-10 683,51	17 772,63
<b>S.A.V.S. LIS AURETO</b>	83 372,64		-579,30	82 793,34
<b>LES HAUTES GARRIGUES</b>				
B.P.A.S.	-17 859,43		7 796,00	-10 063,43
FOYERS HAUTES GARRIGUES	13 887,97		-3 892,00	9 995,97
<b>PESCALUNES</b>				
I.M.E.	-24 947,72	105 977,44	-3 305,75	77 723,97
S.E.S.S.A.D.	55 513,32		-6 471,28	49 042,04
<b>U.N.A.P.E.I. 34 CASTELNAU</b>				
B.P.A.S.	-43 572,62		-6 505,00	-50 077,62
S.A.E.S.A.T.	5 642,67		-6 794,00	-1 151,33
<b>ATO LES TERRES BLANCHES</b>	6 334,25		6 739,71	13 073,96
<b>E.S.A.T. CROIX VERTE - B.P.A.S.</b>	34 192,21		5 158,35	39 350,56
<b>E.A.M. LE GUILHEM</b>	59 056,04		13 710,64	72 766,68
<b>F.L.E. LE COLIBRI</b>	26 398,16		-14 645,26	11 752,90
<b>FOYER A.T.O. LE PARC</b>	132 629,49		3 952,17	136 581,66
<b>FOYER E.S.A.T. LES LAVANDES</b>	-7 634,63		6 319,24	-1 315,39
<b>FOYER MARQUEROSE</b>	48 649,31		-515,95	48 133,36
<b>I.M.E. LES MURIERS</b>	230 546,50	842 879,70	-24 150,00	1 049 276,20
<b>S.E.S.S.A.D. LA DOMITIENNE</b>	28 154,99		-86,19	28 068,80
<b>E.S.A.T. L'ENVOL FRONTIGNAN</b>				
B.P.A.S.	-4 251,79	-12 083,75	-6 230,34	-22 565,88
<b>I.M.E. LES HIRONDELLES</b>	-109 258,93		-208,44	-109 467,37
<b>S.E.S.S.A.D. LES HIRONDELLES</b>	15 478,87		-220,40	15 258,47
<b>M.A.S. DE MEZE</b>	104 379,49		-3 555,00	100 824,49
<b>FOYER ECUREUILS FRONTIGNAN</b>	56 914,88		-52,82	56 862,06
<b>F.L.E. BOUQUET DES GARRIGUES</b>	-22 811,51		-55,88	-22 867,39
<b>TOTAUX</b>	<b>573 761,99</b>	<b>1 956 567,75</b>	<b>-72 943,11</b>	<b>2 457 386,63</b>

## ANALYSE DES REPORTS A NOUVEAU

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONVENTIONNEE	
	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES
<b>DEPENSES REFUSEES PAR LES FINANCEURS</b>				
I.M.E. CHÂTEAU D'O		60 921,26		
LES ECUREUILS F.L.E.		24 986,44		
LES ECUREUILS F.O.C.		34 578,24		
S.A.V.S. LIS AURETO		85 981,43		
HAUTES GARRIGUES B.P.A.S.		72 245,99		
FOYER HAUTES GARRIGUES		39 966,70		
PESCALUNES I.M.E.		2 406,00		
PESCALUNES S.E.S.S.A.D.		873,00		
L'ENVOL CASTELNAU B.P.A.S.		94 611,78		
L'ENVOL CASTELNAU S.A.E.S.A.T.		6 974,49		
ATO LES TERRES BLANCHES		56 964,28		
CROIX VERTE B.P.A.S.		167 402,15		
E.A.M. GUILHEM		139 053,26		
F.L.E. LE COLIBRI		19 982,45		
FOYER A.T.O. LE PARC		33 760,59		
FOYER E.S.A.T. LES LAVANDES		46 261,66		
FOYER MARQUEROSE		11 799,34		
S.E.S.S.A.D. LA DOMITIENNE		5 736,63		
L'ENVOL FRONTIGNAN B.P.A.S.		14 374,21		
I.M.E. LES HIRONDELLES		5 993,00		
S.E.S.S.A.D. LES HIRONDELLES		855,24		
M.A.S. DE MEZE		12 901,85		
FOYER ECUREUILS FRONTIGNAN		7 002,07		
<b>REPORT A NOUVEAU</b>				
GESTION PROPRE ASSOCIATIVE		543 612,15		
SIEGE		28 469,06		
I.M.E. CHÂTEAU D'O		125 349,14		
RESIDENTS TRAVAILLEURS	85 998,81			
HAUTES GARRIGUES B.A.P.C.	553 201,65	30 677,61		
HAUTES GARRIGUES B.P.A.S.		40 951,02		
PESCALUNES I.M.E.		22 899,92		
PESCALUNES S.E.S.S.A.D.	6 470,78			
L'ENVOL CASTELNAU B.A.P.C.		617 697,27		
L'ENVOL CASTELNAU B.P.A.S.		64 726,43		
L'ENVOL CASTELNAU E.A.	596 092,14			
CROIX VERTE B.A.P.C.	234 921,04			
CROIX VERTE B.P.A.S.		97 487,74		
E.A.M. GUILHEM	373,00			
I.M.E. LES MURIERS		47 425,54		
S.E.S.S.A.D. LA DOMITIENNE		29 623,94		
L'ENVOL FRONTIGNAN B.A.P.C.	78 295,40			
<b>SOUS - TOTAL</b>	<b>1 555 352,82</b>	<b>2 594 551,88</b>		

## ANALYSE DES REPORTS A NOUVEAU

<b>RESULTATS EN ATTENTE</b>				
I.M.E. CHÂTEAU D'O				292 408,87
LES ECUREUILS F.L.E.			79 650,64	38 290,51
LES ECUREUILS F.O.C.			344 602,40	
S.A.V.S. LIS AURETO			49 308,08	18 891,78
HAUTES GARRIGUES B.P.A.S.				48 603,51
FOYER HAUTES GARRIGUES			13 448,56	10 568,14
PESCALUNES I.M.E.				131 341,76
PESCALUNES S.E.S.S.A.D.				1 293,69
L'ENVOL CASTELNAU B.P.A.S.			8 740,30	67 146,65
L'ENVOL CASTELNAU S.A.E.S.A.T.				8 401,04
ATO LES TERRES BLANCHES			8 624,94	51 390,16
CROIX VERTE B.P.A.S.				38 812,39
E.A.M. GUILHEM			145 078,56	131 129,33
F.L.E. LE COLIBRI			133 422,61	33 985,26
FOYER A.T.O. LE PARC			260 829,57	
FOYER E.S.A.T. LES LAVANDES			154 371,15	42 500,97
FOYER MARQUEROSE				407 026,51
I.M.E. LES MURIERS				62 905,28
S.E.S.S.A.D. LA DOMITIENNE			90,00	
L'ENVOL FRONTIGNAN B.P.A.S.			4 334,19	84 258,98
I.M.E. LES HIRONDELLES				86 151,34
S.E.S.S.A.D. LES HIRONDELLES			23 922,32	
M.A.S. DE MEZE			137 176,27	
FOYER ECUREUILS FRONTIGNAN			16 122,12	76 147,80
F.L.E. BOUQUET DES GARRIGUES			4 858,01	130 523,25
<b>EXCEDENTS AFFECT. MESURES D'EXPLOIT.</b>				
SIEGE			69 986,37	
I.M.E. CHÂTEAU D'O			137 863,86	
HAUTES GARRIGUES B.A.P.C.			19 122,00	
HAUTES GARRIGUES B.P.A.S.			10 733,66	
PESCALUNES I.M.E.			204 058,52	
PESCALUNES S.E.S.S.A.D.			42 023,81	
L'ENVOL CASTELNAU B.P.A.S.			14 463,80	
CROIX VERTE B.P.A.S.			9 276,00	
E.A.M. GUILHEM			36 742,00	
FOYER MARQUEROSE			8 745,00	
I.M.E. LES MURIERS			149 782,17	
S.E.S.S.A.D. LA DOMITIENNE			67 228,69	
S.E.S.S.A.D. LES HIRONDELLES			5 429,27	
M.A.S. DE MEZE			13 681,59	
<b>SOUS - TOTAL</b>			<b>2 173 716,46</b>	<b>1 761 777,22</b>

## ANALYSE DES REPORTS A NOUVEAU

<b>REPRISES RESULTATS</b>				
I.M.E. CHÂTEAU D'O			967 653,09	
LES ECUREUILS F.L.E.			24 838,27	
LES ECUREUILS F.O.C.			27 303,00	
PESCALUNES I.M.E.			105 977,44	
I.M.E. LES MURIERS			842 879,70	
L'ENVOL CASTELNAU B.P.A.S.				12 083,75
<b>D.N.O. DETTE CONGES A PAYER</b>				2 136 637,34
<b>AUTRES D.N.O.</b>				
FOYER E.S.A.T. LES LAVANDES				2 488,05
L'ENVOL CASTELNAU B.P.A.S.			32 000,00	
<b>TOTAUX</b>	<b>1 555 352,82</b>	<b>2 594 551,88</b>	<b>4 174 367,96</b>	<b>3 912 986,36</b>

## TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement	260 010,25				260 010,25
Autres immobilisations incorporelles	182 151,38	10 438,66	1 972,62		190 617,42
<b>TOTAL IMMOB. INCORPORELLES</b>	<b>442 161,63</b>	<b>10 438,66</b>	<b>1 972,62</b>		<b>450 627,67</b>
Terrains	3 958 828,89		13 141,78		3 945 687,11
Constructions sur sol propre	32 636 682,89	1 810,56	436 294,54	345 604,60	32 547 803,51
Constructions sur sol d'autrui	211 157,16		3 147,21		208 009,95
Installations générales, agencements des constructions	10 484 378,53	316 819,10	96 092,22	509 190,84	11 214 296,25
Install. techniques, Matériel et outillage	4 547 023,29	286 181,63	84 791,33		4 748 413,59
Install. générales, agencements divers	2 173 448,96	276 593,31	365 878,78		2 084 163,49
Matériel de transport	1 422 063,31	228 838,94	80 271,64		1 570 630,61
Matériel de bureau et informatique	1 169 990,81	123 619,64	70 300,47	-0,22	1 223 309,76
Mobilier	2 240 653,30	104 205,25	134 606,83	13 981,32	2 224 233,04
Autres immobilisations corporelles	636 990,66	2 665,09	49 598,45		590 057,30
Immobilisations corporelles en cours	1 013 815,77	525 777,56	9 163,36	-863 176,77	667 253,20
Avances et acomptes	7 751,26	12 315,54		-7 751,26	12 315,54
<b>TOTAL IMMOB. CORPORELLES</b>	<b>60 502 784,83</b>	<b>1 878 826,62</b>	<b>1 343 286,61</b>	<b>-2 151,49</b>	<b>61 036 173,35</b>
Participations et créances rattachées	209 154,35				209 154,35
Autres titres immobilisés	75 171,79				75 171,79
Prêts et autres immob. financières	272 953,88	6 898,22	29 693,66		250 158,44
<b>TOTAL IMMOB. FINANCIERES</b>	<b>557 280,02</b>	<b>6 898,22</b>	<b>29 693,66</b>		<b>534 484,58</b>
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>61 502 226,48</b>	<b>1 896 163,50</b>	<b>1 374 952,89</b>	<b>-2 151,49</b>	<b>62 021 285,60</b>

## TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTIES	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions Virements	Amortissements fin exercice
Frais d'établissement	176 698,99	8 150,43		184 849,42
Autres immobilisations incorporelles	145 056,19	13 370,84	1 972,62	156 454,41
<b>TOTAL IMMOB. INCORPORELLES</b>	<b>321 755,18</b>	<b>21 521,27</b>	<b>1 972,62</b>	<b>341 303,83</b>
Aménagement terrains	601 194,71	35 494,36	12 193,75	624 495,32
Constructions sur sol propre	19 738 165,39	1 096 359,39	273 864,27	20 560 660,51
Constructions sur sol d'autrui	156 642,56	5 702,38	3 147,21	159 197,73
Installations générales, agencements des constructions	6 635 093,79	570 500,10	87 507,18	7 118 086,71
Install. techniques, Matériel et outillage	3 622 141,28	293 410,75	78 916,73	3 836 635,30
Install. générales, agencements divers	1 336 510,73	160 110,50	365 643,63	1 130 977,60
Matériel de transport	1 126 847,03	123 888,91	77 979,14	1 172 756,80
Matériel de bureau et informatique	897 295,02	104 753,15	69 447,71	932 600,46
Mobilier	1 915 731,48	107 092,26	134 104,95	1 888 718,79
Autres immobilisations corporelles	525 523,42	28 477,14	49 553,88	504 446,68
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL IMMOB. CORPORELLES</b>	<b>36 555 145,41</b>	<b>2 525 788,94</b>	<b>1 152 358,45</b>	<b>37 928 575,90</b>
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS</b>	<b>36 876 900,59</b>	<b>2 547 310,21</b>	<b>1 154 331,07</b>	<b>38 269 879,73</b>

## TABLEAU DES FONDS ASSOCIATIFS

NATURE	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
Apport A.P.E.A.I. Font Trouvée	112 851,10			112 851,10
Apport A.P.E.A.I. Montpellier	5 668 370,01			5 668 370,01
Apport A.L.P.A.I.M.	4 228 951,17			4 228 951,17
Apport A.P.E.I. PAYS DE THAU	2 606 646,81			2 606 646,81
Subventions d'invest. non renouvelables	98 335,50	8 000,00		106 335,50
<b>TOTAL FONDS SANS DROIT DE REPRISE</b>	<b>12 715 154,59</b>	<b>8 000,00</b>		<b>12 723 154,59</b>
Réserves	8 229 633,39	171 978,16	85 878,05	8 315 733,50
Report à nouveau propre	-959 964,78	343 402,08	422 636,36	-1 039 199,06
Report à nouveau conventionné	500 119,94	773 801,03	1 012 539,37	261 381,60
Fonds associatifs avec droit de reprise	141 120,75			141 120,75
Subventions d'invest. biens non renouvelables	267 214,95	2 665,09	40 078,05	229 801,99
Provisions réglementées	6 681 776,36	1 269 292,52	146 209,48	7 804 859,40
Droits des propriétaires (commodat)				
Résultat comptable de l'exercice	-231 872,51	1 157 472,88		925 600,37
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>14 628 028,10</b>	<b>3 718 611,76</b>	<b>1 707 341,31</b>	<b>16 639 298,55</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>27 343 182,69</b>	<b>3 726 611,76</b>	<b>1 707 341,31</b>	<b>29 362 453,14</b>

## TABLEAU DES RESERVES ET PROVISIONS

NATURE DES RESERVES ET PROVISIONS	Montant début exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant fin exercice
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées :				
- Investissement	5 750 938,79	130 650,48		5 881 589,27
- Trésorerie	601 912,11			601 912,11
- Compensation des déficits	1 015 351,30	41 327,68	85 878,05	970 800,93
- Compensation des amortissements	563 054,36			563 054,36
Autres réserves	298 376,83			298 376,83
<b>TOTAL RESERVES</b>	<b>8 229 633,39</b>	<b>171 978,16</b>	<b>85 878,05</b>	<b>8 315 733,50</b>
Couverture du B.F.R.	1 970 079,68			1 970 079,68
Renouvellement des immobilisations	2 548 828,10	431 872,47	89 366,32	2 891 334,25
Amortissements dérogatoires	296 474,71	8 548,42	41 251,80	263 771,33
Différences sur réalisations d'éléments d'actif	1 866 393,87	828 871,63	15 591,36	2 679 674,14
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>6 681 776,36</b>	<b>1 269 292,52</b>	<b>146 209,48</b>	<b>7 804 859,40</b>
Provisions pour litiges	276 780,56	103 279,00	71 264,00	308 795,56
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour rémunérations des personnes handicapées ( E.S.A.T. )				
Provisions pour départ retraite				
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>276 780,56</b>	<b>103 279,00</b>	<b>71 264,00</b>	<b>308 795,56</b>
Dépréciation :				
- Immobilisations incorporelles				
- Immobilisations corporelles				
- Immobilisations financières	10 443,23		426,55	10 016,68
- Stocks et en-cours	23 430,59	1 226,66		24 657,25
- Comptes clients et usagers	70 265,79	30 722,33	10 306,20	90 681,92
- Autres créances diverses	891 858,04	3 356,76	711,81	894 502,99
- V.M.P.	13 182,88		7 952,59	5 230,29
<b>TOTAL DEPRECIATION</b>	<b>1 009 180,53</b>	<b>35 305,75</b>	<b>19 397,15</b>	<b>1 025 089,13</b>
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>7 967 737,45</b>	<b>1 407 877,27</b>	<b>236 870,63</b>	<b>9 138 744,09</b>

## VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT AU BILAN				
NATURE DES TITRES	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Valeur brute fin exercice
COMPTE EPARGNE TEMPS - UNIFED	259 813,14		259 813,14	
COMPTE EPARGNE TEMPS - AG2R		356 834,00		356 834,00
CREDIT COOP. MONET ASS.	69 474,16			69 474,16
C.A.T. OBNL	100 000,00		100 000,00	
C.A.T. TEMPO A PREAVIS		100 000,00		100 000,00
CAPI EUROSE C CARMIGNAC	630 336,26	8 165,71		638 501,97
<b>TOTAL DES VALEURS MOBILIERES</b>	<b>1 059 623,56</b>	<b>464 999,71</b>	<b>359 813,14</b>	<b>1 164 810,13</b>

PLUS ET MOINS VALUES LATENTES				
NATURE DES TITRES	Valeur brute fin exercice	Valeur revente fin exercice	Plus-value latente	Moins-value latente
COMPTE EPARGNE TEMPS - AG2R	356 834,00	356 834,00		
CREDIT COOP. MONET ASS.	69 474,16	69 872,70	398,54	
C.A.T. TEMPO A PREAVIS	100 000,00	100 000,00		
CAPI EUROSE C CARMIGNAC	638 501,97	633 271,68		5 230,29
<b>PLUS ET MOINS VALUES LATENTES</b>	<b>1 164 810,13</b>	<b>1 159 978,38</b>	<b>398,54</b>	<b>5 230,29</b>

PLUS ET MOINS VALUES DE L'EXERCICE				
NATURE DES TITRES	Plus-values de l'exercice	Moins-values de l'exercice	Dotation aux provisions	Reprise de provisions
COMPTE EPARGNE TEMPS - UNIFED	10 254,30	150,58		
CAPI EUROSE C CARMIGNAC				7 952,59
<b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS DE L'EXERCICE</b>	<b>10 254,30</b>	<b>150,58</b>		<b>7 952,59</b>

## SUIVI DES FONDS DEDIES

<b>SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES :</b>					
	Montant initial	Fonds à engager en début exercice (compte 194)	Utilisation en cours d'exercice (compte 7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D=A-B+C
<b><u>Ressources :</u></b>					
C.N.R. INDEMNITES DEPART RETRAITE	137 198,80	123 264,56			<b>123 264,56</b>
SUBV. FONDATION ORANGE S/ MATERIEL & FORMATION	5 320,00	1 341,63	955,00		<b>386,63</b>
AIDE A.T.I.H. 2018 - SERAFIN-PH	6 370,93	6 370,93	6 370,93		
AIDE A.T.I.H. 2019 - SERAFIN-PH	15 000,00			7 496,69	<b>7 496,69</b>
C.N.R. A.R.S. 2018 - ESPACES DE JEUX EXTERIEURS	4 850,97		4 310,90	4 850,97	<b>540,07</b>
C.N.R. A.R.S. 2019 - FORMATION GUIDANCE PARENTALE	4 400,00			4 400,00	<b>4 400,00</b>
CNR FORMATION PERSONNEL	7 300,00			7 300,00	<b>7 300,00</b>
<b>Total</b>	<b>180 440,70</b>	<b>130 977,12</b>	<b>11 636,83</b>	<b>24 047,66</b>	<b>143 387,95</b>
<b>DONS MANUELS, LEGS ET DONATIONS AFFECTEES :</b>					
	Montant initial	Fonds à engager en début exercice (195 ou 197)	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D=A-B+C
<b><u>Ressources :</u></b>					
Dons manuels :					
<b>Sous-total :</b>					
Legs et donations :					
<b>Sous-total :</b>					
<b>Total</b>					

## ETAT DES CREANCES ET DETTES

CREANCES		Montant brut	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF		
			A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations					
	Prêts (1)	144 793,98	12 037,98		132 756,00
	Autres immobilisations financières	105 364,46	92 275,21	258,00	12 831,25
Débiteurs et comptes rattachés		4 829 062,63	4 829 062,63		
	Autres créances	3 249 464,68	1 513 085,47	1 736 379,21	
	Charges constatées d'avance	118 290,72	113 083,79	2 524,57	2 682,36
<b>TOTAL CREANCES</b>		<b>8 446 976,47</b>	<b>6 559 545,08</b>	<b>1 739 161,78</b>	<b>148 269,61</b>
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice Remboursements obtenus en cours d'exercice				
DETTES		Montant brut	DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF		
			A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires (1)					
	Emprunts (1) et dettes étab. de crédit (2)	11 009 722,47	1 045 848,71	3 136 680,25	6 827 193,51
	Emprunts et dettes financières diverses (1)	17 953,07	17 953,07		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 341 633,54	1 341 633,54		
	Dettes fiscales et sociales	5 279 255,28	5 279 255,28		
	Dettes s/immobilisations et comptes rattachés	387 837,27	387 837,27		
	Autres dettes	476 917,86	370 353,02	106 564,84	
	Produits constatés d'avance	561 954,59	561 954,59		
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>19 075 274,08</b>	<b>9 004 835,48</b>	<b>3 243 245,09</b>	<b>6 827 193,51</b>
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exercice		888 358,51 1 181 936,16		
(2)	Dont à 2 ans au maximum à l'origine Dont à plus de 2 ans à l'origine		105,81 11 009 616,66		

**PRODUITS A RECEVOIR**

MONTANTS DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

1. Créances rattachées à des participations	
2. Autres immobilisations	
3. Créances débiteurs et comptes rattachés	120 327,92
4. Autres créances	1 023 236,41
<b>TOTAL</b>	<b>1 143 564,33</b>

**CHARGES A PAYER**

MONTANTS DES CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

1. Emprunts obligataires	
2. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	48 144,20
3. Concours bancaires	105,81
4. Emprunts et dettes financières diverses	
5. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	314 286,95
6. Dettes fiscales et sociales	3 365 952,61
7. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
8. Autres dettes	17 271,73
<b>TOTAL</b>	<b>3 745 761,30</b>

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

NATURE DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
1. Charges d'exploitation	118 290,72
2. Charges financières	
3. Charges exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>118 290,72</b>
NATURE DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
4. Produits d'exploitation	511 954,59
5. Produits financiers	
6. Produits exceptionnels	50 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>561 954,59</b>

## CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

NATURE DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	62 074,23
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	181 605,53
Dotation aux amortissements et provisions	1 269 423,93
<b>TOTAL</b>	<b>1 513 103,69</b>
NATURE DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	91 100,29
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 017 078,05
Reprises sur provisions et transferts de charges	226 209,48
<b>TOTAL</b>	<b>1 334 387,82</b>
<b><u>ELEMENTS SIGNIFICATIFS</u></b>	
<b><u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u></b>	
PERTE SUR EFFORT CONSTR 1993	9 340,25
VALEUR NETTE COMPTABLE DES ACTIFS CEDES	181 736,94
DOT. PROV. REGL. S/ PLUS VALUE ACTIF IMMOBILISE	818 615,27
DOT. PROV. REGL. RENOUV. IMMOBILISATION	431 872,47
DOT. REGLEMENTEE S/PRODUITS FINANCIERS	10 256,36
DOT. AMORT. DEROGATOIRES	8 548,52
<b><u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u></b>	
DONS EN NUMERAIRE	27 019,00
AVOIRS GAZ NATURAL 2018	13 092,87
PRODUIT DE CESSON DES ACTIFS CEDES	977 000,00
QUOTE PART SUBVENTION VERSEE AU RESULTAT	40 078,05
REP. PROV. REGL. RENOUV. IMMOBILISATION	89 455,89
INDEMNITES A RECEVOIR MUTEX	80 000,00
REPRISE AMORT. DEROGATOIRES	41 251,80
REP. PROV. REGL. S/ PLUS VALUE DES ACTIFS	15 501,79

## ENGAGEMENTS FINANCIERS

NATURE DES ENGAGEMENTS DONNES	
. Effets escomptés non échus	
. Avals et cautions donnés	
. Autres engagements donnés	
- Affectation hypothécaire	2 085 000,00
- Nantissement parts sociales	7 121,75
- Nantissement compte à terme	100 000,00
- Engagements en matière de retraite	4 661 635,00
<b>TOTAL</b>	<b>6 853 756,75</b>

NATURE DES ENGAGEMENTS RECUS	
. Plafonds de découverts autorisés	
. Avals et cautions reçus	7 596 750,12
. Autres engagements reçus	
- Affectation hypothécaire terrain A.L.P.A.I.M.	426 792,00
<b>TOTAL</b>	<b>8 023 542,12</b>

**DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES**

POSTES CONCERNES	MONTANT GARANTI
. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	884 878,00
. Emprunts et dettes financières divers	
. Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>884 878,00</b>

**HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

	CONTRÔLE LEGAL DES COMPTES	S.A.A.C.	TOTAL
. Honoraires T.T.C. au 31/12/2019	75 282,80		75 282,80
<b>TOTAL</b>	<b>75 282,80</b>		<b>75 282,80</b>

## ETAT DES PARTICIPATIONS

ACTIVITES ASSOCIATIVES	CAPITAL SOCIAL	RESERVES & RAN & PRIME D'EMISSION	RESULTAT DERNIER EXERCICE CLOS	CAPITAUX PROPRES	QP CAPITAL DETENU
SODICAPEI	168 898	499 060	-161 728	506 231	38,33%
SCI CHEVREFEUILLE	152	(A)	(A)	(A)	10,00%
SCI LE THYM	152	(A)	(A)	(A)	10,00%
SCI COQUELICOT	152	(A)	(A)	(A)	10,00%
SCI LA SARIETTE	152	(A)	(A)	(A)	10,00%
SCI LA LAVANDE	152	(A)	(A)	(A)	10,00%
SCI GENET	152	(A)	(A)	(A)	10,00%
SCI IRIS	152	(A)	(A)	(A)	10,00%
SCI LE ROMARIN	152	(A)	(A)	(A)	10,00%
SCI LE CHENE	77 311			77 311	9,65%
SCI LE HETRE	77 311			77 311	9,65%
SCI L'OLIVIER	77 311			77 311	9,65%
SCI LE TILLEUL	77 311			77 311	9,65%
SCI L'AMANDIER	77 311			77 311	9,65%
SCI L'EUCALYPTUS	77 311			77 311	9,65%
SCI LE SABLE	77 311			77 311	9,65%
SCI LA MAREE	77 311			77 311	9,65%
SCI LE DAUPHIN	77 311			77 311	9,65%
SCI LE CORAIL	77 311	(A)	(A)	(A)	9,65%
SCI LE GALET	77 311			77 311	9,65%
SCI LA DUNE	77 311	(A)	(A)	(A)	9,65%
SCI LA MER	77 311	-6 567		70 744	9,65%
SCI L'OCEAN	77 311	(A)	(A)	(A)	9,65%
SCI L'AIGOUAL	77 311			77 311	9,65%
SCI LE CANIGOU	77 311	-13 235		64 076	9,65%
SCI LE PIC ST LOUP	77 311			77 311	9,65%
SCI SAINT ROCH	77 311	-1 230		76 081	9,65%
SCI LA PROVENCE	77 311			77 311	9,65%
SCI L'ETANG DE THAU	77 311			77 311	9,65%
SCI LA CAMARGUE	77 311	2 035		79 346	9,65%
<b>TOTAUX</b>	<b>1 793 645</b>	<b>480 063</b>	<b>-161 728</b>	<b>1 878 832</b>	

(A) Données non communiquées

## ETAT DES PARTICIPATIONS

ACTIVITES ASSOCIATIVES	VALEUR BRUTE TITRES DETENUS	VALEUR NETTE TITRES DETENUS	AUTRES CREANCES	AUTRES DETTES	CAUTION & AVAL DONNE
SODICAPEI	44 729	44 729	854 076		(A)
SCI CHEVREFEUILLE	15	15	2 685		(A)
SCI LE THYM	15	15	1 182		(A)
SCI COQUELICOT	15	15	3 180		(A)
SCI LA SARIETTE	15	15	187		(A)
SCI LA LAVANDE	15	15	2 684		(A)
SCI GENET	15	15	337		(A)
SCI IRIS	15	15	2 273		(A)
SCI LE ROMARIN	15	15	4 338		(A)
SCI LE CHENE	7 461	7 461		-5 342	
SCI LE HETRE	7 461	7 461		-6 349	9 534
SCI L'OLIVIER	7 461	7 461		-5 681	2 215
SCI LE TILLEUL	7 461	7 461			
SCI L'AMANDIER	7 461	7 461		-4 699	25 509
SCI L'EUCALYPTUS	7 461	7 461		-6 511	11 829
SCI LE SABLE	7 461	7 461		-5 725	11 554
SCI LA MAREE	7 461	7 461		-5 813	12 168
SCI LE DAUPHIN	7 461	7 461		-6 790	45 150
SCI LE CORAIL	7 461	(A)	700		(A)
SCI LE GALET	7 461	7 461		-7 740	13 544
SCI LA DUNE	7 461	(A)		-7 026	(A)
SCI LA MER	7 461	6 827		-2 240	
SCI L'OCEAN	7 461	(A)		-7 479	(A)
SCI L'AIGOUAL	7 461	7 461		-5 618	
SCI LE CANIGOU	7 461	6 183		-7 240	
SCI LE PIC ST LOUP	7 461	7 461		-6 191	10 825
SCI SAINT ROCH	7 461	7 342	1 105		44 642
SCI LA PROVENCE	7 461	7 461		-6 255	30 215
SCI L'ETANG DE THAU	7 461	7 461		-2 484	44 648
SCI LA CAMARGUE	7 461	7 461		-7 385	43 736
<b>TOTAUX</b>	<b>201 532</b>	<b>177 118</b>	<b>872 746</b>	<b>-106 565</b>	<b>305 569</b>

(A) Données non communiquées