

RESIDENCE CATALANES SOLIDARITE SENIOR

Siège social : 7 Cours François Palmarole

66000 PERPIGNAN

50741273200012

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2019

Aux Adhérents

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association RESIDENCES CATALANES SOLIDARITE SENIOR relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 31/12/2019 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 RESIDENCE CATALANES SOLIDARITE SENIOR 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^{er} 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 appliquées, notamment en ce qui concerne :

- Les immobilisations
- Les produits de l'exercice

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 le rapport de gestion du conseil d'administration arrêté le 31/12/2019 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du conseil d'administration.

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.

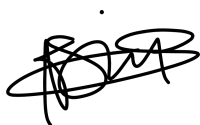
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Fait à Perpignan, le 10 Juin 2020



Anne-Sophie SIMON pour AT & Associés

Commissaire aux comptes associée

BILAN ACTIF

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement	76 772	69 311	7 461	22 816
Autres immobilisations incorporelles	52 885	52 885		845
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	2		2	2
Constructions	15 386 612	3 239 886	12 146 726	12 617 813
Installations techniques, matériels	680 777	477 460	203 317	216 468
Autres immobilisations corporelles	1 061 893	795 978	265 916	253 147
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des part.				
Autres titres immobilisés	426 986		426 986	422 823
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 865		1 865	1 865
TOTAL (I)	17 687 792	4 635 519	13 052 273	13 535 778
Comptes de liaison	1		1	1
TOTAL (II)	1		1	1
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				2 550
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (1)				
Créances redevables et comptes rattachés (2)	29 834	40 202	-10 368	51 425
Autres	35 076		35 076	26 800
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 744 928		1 744 928	1 771 027
Charges constatées d'avance (1)	18 505		18 505	11 001
TOTAL (III)	1 828 343	40 202	1 788 141	1 862 804
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	19 516 136	4 675 721	14 840 415	15 398 583
(1) Dont à moins d'un an	83 415			127 126
(1) Dont à plus d'un an				
(2) Dont créances mentionnées à l'Art R314-96 du CASF				

BILAN PASSIF

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	14 969	14 969
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Dons et Legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement	163 241	145 384
Réserve de compensation	678 293	605 242
Excédents affectés à la couverture du BFR	164 237	164 237
Autres réserves		
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-158 293	-183 406
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-283 693	-263 018
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	135 372	95 347
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	732 951	759 640
Provisions réglementées		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amorts dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
Réserves des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations grevées de droit		
TOTAL (I)	1 447 076	1 338 394
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques	25 918	35 933
Provisions pour charges		
Fonds dédiés	243 797	339 038
TOTAL (III)	269 716	374 972
DETTES (4)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	11 842 582	12 379 891
Emprunts et dettes financières divers (3)	79 264	76 734
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	174 036	224 018
Dettes fiscales et sociales	708 832	685 968
Redevables créditeurs		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 107	19 117
Autres dettes (5)	301 803	299 490
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	13 123 623	13 685 218
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	14 840 415	15 398 583
(1) Dont compte 1201: résultats sous contrôle de tiers financeurs		
(1) Dont compte 1291: résultats sous contrôle de tiers financeurs		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement		
(4) Dont à plus d'un an	11 326 776	11 809 001
(4) Dont à moins d'un an	2 040 644	2 215 255
(5) Dont fonds des majeurs protégés		

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		
Ventes de marchandises	246	327
Production vendue de biens		
Prestation de services	26 389	23 333
Production vendue de travaux		
Production stockée		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarifications	7 142 796	6 988 500
Subventions d'exploitation et participations	44 601	117 364
Reprises sur amortissements et provisions	9 694	19 633
Transferts de charges	183 663	187 520
Autres produits	1 700	230
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	7 409 088	7 336 908
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements	293 276	294 819
Variation de stocks d'approvisionnements		
Achats non stockés de matières et fournitures	449 456	413 955
Services extérieurs et autres *	1 888 345	1 753 910
Impôts, taxes et versements assimilés		
sur rémunérations	264 044	200 011
autres	22 540	22 791
Charges de personnel		
salaires et traitements	2 735 284	2 764 418
charges sociales	860 859	975 466
Dotations aux amortissements et dépréciations		
des immobilisations	612 562	639 995
des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux dépréciations et aux provisions		
sur actif circulant	11 997	17 085
pour risques et charges d'exploitation	9 998	17 933
Autres charges	6 254	20 198
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	7 154 614	7 120 581
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	254 474	216 327
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières	5 676	5 676
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus, autres produits financiers		
Reprises sur provisions, dépréciations		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	5 676	5 676
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	264 284	276 792
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	264 284	276 792
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-258 608	-271 116

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	2 035	
exercice antérieurs	18 697	30 734
Sur opérations en capital	37 022	37 129
Reprises sur provisions		
Reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du BFR		
Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
Reprises sur provisions réglementées : des plus-values nettes d'actif		
Reprises sur autres provisions réglementées		
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	100 916	187 409
Transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	158 670	255 271
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
exercice courant		
exercices antérieurs	13 490	33 895
Sur opérations en capital		9 441
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du BFR		
Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
Dotations aux provisions réglementées : des plus-values nettes d'actif		
Dotations aux autres provisions réglementées		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	5 674	61 800
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	19 165	105 135
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	139 505	150 136
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	34 456	-92 061
TOTAL DES PRODUITS	7 573 435	7 597 855
TOTAL DES CHARGES	7 438 063	7 502 508
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	135 372	95 347
* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier Redevances de crédit-bail immobilier	15 143	7 775
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	18 697	30 734
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	13 490	33 895
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	139 505	150 136

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 14 840 414.99 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 135 371.82 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Ces comptes annuels ont été établis le 30/04/2020.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement comptable n°99-01 du 16.02.1999 applicable aux associations et fondations.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Méthode de décomposition des immobilisations :

La méthode de comptabilisation par composants est appliquée aux constructions de Pézilla la Rivière et Saint Jean Pla de Corts.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Amortissements des biens décomposables :

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.
entre 10 et 50 ans.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Matériels et outillages	3 à 8 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Mobilier de bureau	3 à 5 ans
- Mobilier	5 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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

FRAIS D'ÉTABLISSEMENT

Les frais d'établissement sont ceux engagés pour l'ouverture de l'EHPAD de Saint Jean Pla de Corts pour un montant brut de 63752 €.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I	76 772			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	52 885			
CORPORELLES	Terrains			2			
	Constructions	Sur sol propre		15 386 612			
		Sur sol d'autrui					
		Instal.géné., agencts & aménagts const.					
	Installations techniques, matériel & outillage indust.			645 055		35 722	
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers		183 280		41 575	
		Matériel de transport		79 893		37 303	
		Matériel de bureau & info., mobilier		709 549		10 294	
		Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL III			17 004 391		124 893		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			422 823		4 163	
	Prêts et autres immobilisations financières			1 865			
TOTAL IV			424 688		4 163		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				17 558 735		129 056	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étps, de recherche & de dével.		TOTAL I			76 772	
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL II			52 885	
CORPORELLES	Terrains					2	
	Constructions	Sur sol propre				15 386 612	
		Sur sol d'autrui					
		Ins. gal. agen. amé. cons					
	Inst.tech., mat. outillage indus.					680 777	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.				224 855	
		Matériel de transport				117 195	
		Mat.bureau, info., mob.				719 843	
		Emballages récup. div.					
Immos corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL III					17 129 284		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés					426 986	
	Prêts & autres immob. financières					1 865	
TOTAL IV					428 851		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)						17 687 792	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL		53 956	15 354		69 311			
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		52 040	845		52 885			
Terrains		2 768 799	471 087		3 239 886			
Constructions	Sur sol propre							
	Sur sol d'autrui							
Inst. générales agen. aménag. cons.		428 587	48 873		477 460			
Inst. techniques matériel et outil. industriels								
Autres immos corporelles								
Inst. générales agencem. amén. div.		118 359	16 355		134 714			
Matériel de transport		75 662	7 754		83 416			
Mat. bureau et informatique, mob.		525 555	52 293		577 848			
Emballages récupérables divers								
TOTAL		3 916 961	596 362		4 513 323			
TOTAL GENERAL		4 022 957	612 562		4 635 519			
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL								
Immob. incorporelles TOTAL								
Constr. Immo. corpor.	Terrains							
	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
	Inst. techniques mat. et outil.							
	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
	Emballages récup. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La provision pour risques et charges est alimentée à hauteur de 25918 € en raison d'un contentieux prud'homal et risque de contentieux sur l'EHPAD de PEZILLA chiffré à 19918 € ainsi qu'un risque social sur l'EHPAD de Saint Jean chiffré à 6000€.

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL I				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	35 933	9 998	20 013	25 918
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL II	35 933	9 998	20 013	25 918
Provisions pour dépréciation	- incorporelles				
	- corporelles				
	/ immobilisations - Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	37 899	11 997	9 694	40 202
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL III	37 899	11 997	9 694	40 202
TOTAL GENERAL (I + II + III)		73 832	21 995	29 707	66 120
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises		- d'exploitation	21 995	29 707	
		- financières			
		- exceptionnelles	5 674	100 916	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		1 865		1 865
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		29 834	29 834	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés		1 444	1 444	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		3 632	3 632	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		30 001	30 001	
	Charges constatées d'avance		18 505	18 505	
TOTAUX			85 281	83 416	1 865
Renvois	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2)	des			
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	18 505
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	18 505

PRODUITS À RECEVOIR

Les produits à recevoir concernent:

- Des remboursements d'exploitation sur l'établissement de Pézilla pour 2884€ (avoir fournisseur)
- Des remboursements d'exploitation sur l'établissement de Saint Jean pour 3632€ (remboursement de formations)
- Des dotations complémentaires sur les EHPAD pour des postes de psychologues à hauteur de 27116€

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	33 632
Disponibilités	
TOTAL	33 632

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	14 969			14 969
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves	914 862	90 909		1 005 771
Report à nouveau				
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs				
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-183 406	25 113		-158 293
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-263 018	-20 674		-283 692
Résultat comptable de l'exercice antérieur	95 347	40 025		135 372
Subventions d'investissement non renouvelables	759 640	8 832	35 522	732 950
Provisions réglementées				
Immobilisations grevées de droit				
TOTAUX	1 338 394	144 205	35 522	1 447 077

TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Legs et donations autorisés par l'administration	Encaissements	Décaissements et virements pour affectation définitive	Solde des legs et donations en début d'exercice	Solde des legs et donations en fin d'exercice
Don en matériel Lion's Club			14 969	14 969
TOTAL			14 969	14 969

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d'1 an à l'origine	11 842 582	515 806	2 064 000	9 262 776
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		323 061	323 061		
Fournisseurs & comptes rattachés		174 036	174 036		
Personnel & comptes rattachés		274 792	274 792		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		277 815	277 815		
Etat &	Impôts sur les bénéfices	1 362	1 362		
autres	Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, taxes & assimilés	154 863	154 863		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés		17 107	17 107		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		301 803	301 803		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		13 367 420	2 040 644	2 064 000	9 262 776
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	37 900			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	575 209			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 67 368.00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 2.00 %

Départ volontaire à 62 ans

La provision n'est constituée que pour les effectifs dont l'âge à la date de clôture est de 47 ans ou plus. En deçà, le taux de turn over sur les carrières dans la branche d'activité ne permet pas de prendre en compte le risque de versement de l'indemnité.

ENGAGEMENTS REÇUS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
<i>Emprunt Crédit Coopératif - Caution solidaire département PO</i>	4 002 000					4 002 000
<i>Emprunt CDC - Caution solidaire département PO</i>	2 461 000					2 461 000
<i>Emprunt Crédit Coopératif - Caution solidaire Mutualité Française</i>	480 000					480 000
<i>Emprunt Caisse d'Epargne - Caution Conseil Général PO</i>	2 466 240					2 466 240
<i>Emprunt CFF - Caution Département PO</i>	5 400 000					5 400 000
<i>Emprunt Crédit Coopératif - Caution FDSSAM</i>	691 202					691 202
TOTAL	15 500 442					15 500 442

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
EHPAD PEZILLA ENG A REA.S/RESSOURCES AFFECT.	1 725	
CAJOU DE BOMPAS ENGAGEMENTS A REALISER	3 949	
EHPAD PEZILLA LIBERALITES PERCUES		2 035
CAJOU DE BOMPAS IMMOBILISATIONS CORPORELLE		1 500
EHPAD ST JEAN QP SUBV. INVEST.VIREE/RESULT N		11 861
EHPAD PEZILLA QP SUBV.INVEST. VIREE/RESULT N		22 142
CAJOU DE BOMPAS QP SUBV.INVEST. VIREE/RESULT N		1 519
EHPAD ST JEAN REPORT RESS. NON UTIL.EX.ANT.		68 525
EHPAD PEZILLA REPORT RESS. NON UTIL.EX.ANT.		30 399
CAJOU DE BOMPAS REPORT RESS. NON UTIL.EX.ANT		1 991
TOTAL	5 674	139 973