



KPMG S.A.
2 allée de la forêt d'Halatte
Bâtiment Alatum 2
60100 Creil
France

Téléphone : +33 (0)03 44 55 97 00
Télécopie : +33 (0)03 44 55 37 82
Site internet : www.kpmg.fr

*Oeuvre Hospitalière et Médico-
sociale du Grand Creillois*
**Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2019
Oeuvre Hospitalière et Médico-sociale du Grand Creillois
59, rue du Plessis Pommeraye
60100 Creil
Ce rapport contient 27 pages
Référence : GR/LD



KPMG S.A.
2 allée de la forêt d'Halatte
Bâtiment Alatum 2
60100 Creil
France

Téléphone : +33 (0)03 44 55 97 00
Télécopie : +33 (0)03 44 55 37 82
Site internet : www.kpmg.fr

Oeuvre Hospitalière et Médico-sociale du Grand Creillois

Siège social : 59, rue du Plessis Pommeraye
60100 Creil

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux membres de l'assemblée générale de l'association Oeuvre Hospitalière et Médico-sociale du Grand Creillois,

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 Œuvre Hospitalière et Médico-sociale du Grand Creillois 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 du 14 mai 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^{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 appliqués par votre association.

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 la note du conseil d'administration, arrêté le 14 mai 2020 et dans les autres documents sur la situation financière, adressés aux membres de l'assemblée. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté de la note d'information du conseil d'administration et 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 votre 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.

Creil, le 28 mai 2020

KPMG S.A.



Géraldine Roosen
Commissaire aux comptes

ŒUVRE HOSPITALIERE ET MEDICO SOCIALE DU GRAND CREILLOIS
28, Rue Vincent Auriol
60100 CREIL

**COMPTES
CONSOLIDES
AU 31 DECEMBRE 2019**

BILAN CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2019 - ACTIF				
	Brut	Amortissements Provisions	Net	exercice précédent au 31.12.2018
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>				
2050 Logiciels	16 907,60	16 539,60	368,00	736,00
21151 Terrains	1 112 823,11	0,00	1 112 823,11	1 112 823,11
2120 Agenc. & Aménagements des terrains	8 380,60	1 117,41	7 263,19	0,00
2131 Constructions	44 237,33	43 243,97	993,36	1 878,11
213512 Installations Générales	24 233,47	23 654,21	579,26	988,16
2154 Matériel et Outillage	161 538,90	126 951,78	34 587,12	8 511,23
21545 Matériel Médical	1 824,00	1 824,00	0,00	0,00
21546 Matériel Dispositifs Médicaux	244 215,27	219 425,69	24 789,58	23 220,88
2181 Installations Générales	218 373,76	163 883,23	54 490,53	83 184,57
2182 Matériel de transport	7 562,01	7 562,01	0,00	0,00
2183 Matériel de bureau & Informatique	14 678,11	12 539,01	2 139,10	628,00
2184 Mobilier	221 556,73	211 615,64	9 941,09	32 491,08
2188 Autres Immo corporelles	39 727,62	36 017,19	3 710,43	4 953,96
<u>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</u>				
27500 Dépôts cautionnements	244,00		244,00	244,00
<u>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</u>	2 116 302,51	864 373,74	1 251 928,77	1 269 659,10
4110 Clients	233 112,65		233 112,65	228 302,22
4197 Clients Avoirs à établir			0,00	0,00
491 Provisions Créances douteuses Résidents		11 500,00	-11 500,00	-6 500,00
<u>CREANCES USAGERS ET CPTES RATTACHES</u>				
	233 112,65	11 500,00	221 612,65	221 802,22
4250 Avances et Acomptes	0,00		0,00	750,00
4687 Produits à recevoir	0,00		0,00	5 620,82
4860 Charges constatées d'avance	28 722,66		28 722,66	28 894,65
<u>AUTRES CREANCES</u>				
	28 722,66	0,00	28 722,66	35 265,47
5080 Titres de Placement	152 580,00		152 580,00	152 580,00
5120 Caisse d'Épargne (ehpad)	209 559,79		209 559,79	150 798,54
5120 Caisse d'Épargne	204 870,47		204 870,47	828,94
5122 Credit du Nord	3 040,27		3 040,27	4 002,22
5161 CE - Livret A (Œuvre)	67 004,44		67 004,44	66 505,65
5161 CE - CSL associatis (Ehpad)	351 326,31		351 326,31	220 611,04
51612 CN - CSL (Œuvre)	206 039,99		206 039,99	205 389,22
51621 CE - CAT	310 000,00		310 000,00	497 574,00
51622 CN - CAT	120 000,00		120 000,00	120 000,00
5188 Intérêts courus à recevoir	25 378,79		25 378,79	25 854,63
5300 Caisse	644,89		644,89	223,98
<u>DISPONIBILITES</u>				
	1 650 444,95	0,00	1 650 444,95	1 444 368,22
<u>TOTAL ACTIF CIRCULANT</u>	1 912 280,26	11 500,00	1 900 780,26	1 701 435,91
<u>TOTAL ACTIF</u>	4 028 582,77	875 873,74	3 152 709,03	2 971 095,01

BILAN CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2019 - PASSIF		
	Exercice	Exercice précédent au 31.12.2018
<u>FONDS PROPRES</u>		
1021 Fonds social	31 625,86	31 625,86
10231 Subvention dommages de guerre	371,72	371,72
10232 Subvention Conseil général	64 485,93	64 485,93
10234 Réserve spéciale de réévaluation	800 660,49	800 660,49
1025 Dons et Legs	47 328,57	47 328,57
10261 Subventions Caisse d'Epargne	5 000,00	5 000,00
10682 Excédents affectés à l'investissement (ehpad)	134 933,81	73 985,41
10682 Excédents affectés à l'investissement (mco)	180 715,55	180 715,55
10685 Réserve de Trésorerie (Œuvre)	981 217,92	981 217,92
10685 Excédents affectés a la couverture en BFR (ehpad)	143 955,25	84 208,26
10686 Réserve de compensation	174 666,49	174 666,49
1100 Report à nouveau excédentaire	27 614,31	17 793,92
11413 Dépenses refusées par autorité de tarification	-568 555,91	-568 555,91
11511 Excédents affectés à la réd.charges expl. (ehpad)	0,00	0,00
119 Report à nouveau déficitaire	0,00	0,00
12 Résultat de l'exercice	115 819,38	130 515,78
TOTAL FONDS PROPRES	2 139 839,37	2 024 019,99
1312 Subventions d'équipements	84 912,00	84 912,00
1392 Amortissements Subventions d'équipements	-84 912,00	-76 420,80
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	0,00	8 491,20
<u>COMPTES DE LIAISON</u>		
1810 Compte de liaison	0,00	0,00
<u>PROVISIONS</u>		
1510 Provisions pour risques	22 620,00	
1518 Provision pour charges d'exploitation	124 985,00	159 850,00
157 Provision pour travaux	0,00	0,00
194 Fonds dédiés	82 151,00	16 525,30
TOTAL PROVISIONS	229 756,00	176 375,30
<u>DETTES</u>		
164 Emprunt Caisse d'Epargne	0,00	15 280,03
165 Dépôts et Cautionnements reçus	123 955,51	119 299,21
1688 Intérêts courus non échus	0,00	21,89
4010 Fournisseurs	325 192,28	306 356,48
4040 Fournisseurs d'immobilisations	0,00	0,00
4080 Fournisseurs - factures non parvenues	10 456,44	10 390,44
4210 Rémunérations dûes	12 215,13	0,00
4251 Indemnités journalières	2 161,80	41,37
4270 Oppositions sur salaires	1 438,65	-2 285,92
4282 Personnel provisions cp	78 551,00	81 825,00
4310 Sécurité Sociale, Pole emploi	52 329,00	57 025,00
4370 Retraite, Prévoyance	75 775,00	75 732,56
4382 Organismes sociaux charges sociales s/cp	29 292,00	34 314,00
4386 Organismes - autres charges à payer	0,00	0,00
4421 Prélèvement à la source	3 863,00	
4471 Taxes sur les salaires	7 066,00	9 521,00
44781 Effort Construction	5 122,69	4 877,85
44782 Formation Continue	20 361,00	20 235,35
4482 Etat charges fiscales s/cp	7 706,00	6 871,00
467 Crédoeurs divers	8 347,00	7 898,96
4710 Recettes à régulariser	0,00	0,00
4686 Charges à payer diverses	19 281,16	14 804,30
4870 Produits constatés d'avance	0,00	0,00
TOTAL DETTES	783 113,66	762 208,52
TOTAL PASSIF	3 152 709,03	2 971 095,01

OEUVRE HOSPITALIERE ET MEDICO SOCIALE DU GRAND CREILLOIS
28, Rue Vincent Auriol
60100 CREIL

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2019			
	31/12/2019	31/12/2018	2018/2017
<u>PRODUITS D'EXPLOITATION</u>			
7060 Prestations délivrées à d'autres tiers	11 838,00	11 555,25	2,4%
7081 Repas servis au personnel	2 014,80	1 463,40	ns
7085 Prestations délivrées aux usagers	68 598,44	61 816,12	11,0%
7088 Autres Produits	836,14	424,75	ns
7548 Autres remboursement de frais(formation, prévoyance)	60 606,08	23 048,40	ns
7317 Tarif Hébergement	1 805 681,23	1 772 061,30	1,9%
73179 Forfait Journalier (absence)	-23 000,00	-14 756,00	55,9%
7341 Tarif Dépendance APA Hors Oise	27 212,45	34 368,45	-20,8%
7342 Tarif Dépendance reste à charge résidents	169 976,60	171 365,32	-0,8%
7344 Dotation Budgétaire Dépendance	310 404,74	327 569,79	-5,2%
7361 Dotation Budgétaire Soins	1 160 579,86	1 152 135,58	0,7%
TOTAL DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET	3 594 748,34	3 541 052,36	1,5%
7410 Subventions	98 752,00		
7561 Cotisations adhérents	180,00	240,00	
7588 Produits divers de gestion courante	63,14	1 381,83	ns
7815 Reprise sur provisions d'exploitation	34 865,00	0,00	
7817 Reprise sur provisions créances douteuses	0,00	3 000,00	ns
7890 Reprise sur Fonds dédiés	16 525,30	38 148,00	ns
<u>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</u>	3 745 133,78	3 583 822,19	4,5%
<u>CHARGES D'EXPLOITATION</u>			
<u>ACHATS NON STOCKES MATIERES & FOURNIT.</u>			
60611 Eau	27 605,18	27 798,05	-0,7%
60612 Electricité	53 782,46	52 571,34	2,3%
60613 Chauffage Biomasse	31 107,95	36 138,81	-13,9%
60618 Gaz	900,00	1 000,00	-10,0%
60621 Combustibles, carburants	49,96	49,57	0,8%
60622 Produits d'entretien	14 969,63	13 950,04	7,3%
60623 Fournitures d'ateliers	12 269,31	9 745,52	25,9%
60624 Fournitures Administratives	5 141,01	3 806,49	35,1%
60625 Fournitures de Loisirs	11 324,45	3 660,89	ns
606261 Couches, Alèses, Produits Absorbants	39 172,21	37 220,16	5,2%
606268 Fournitures Hôtelières	5 874,66	6 484,56	-9,4%
6066 Fournitures Médicales	42 850,13	42 959,34	-0,3%
TOTAL	245 046,95	235 384,77	4,1%

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2019

	31/12/2019	31/12/2018	2018/2017
<u>SERVICES EXTERIEURS</u>			
6111 Sous traitance médicale	6 318,43	8 102,60	-22,0%
6122 Redevance crédit bail mobilier		0,00	ns
6132 Location Immobilière	451 095,76	456 730,30	-1,2%
6135 Location mobilière	21 336,48	27 190,19	-21,5%
61351 Location Matériel Médical	0,00	0,00	ns
6152 Entretien et réparations sur biens immobiliers	34 016,01	10 158,35	234,9%
61551 Entretien & Réparation Matériel Médical	749,54	909,87	ns
61558 Entretien autres matériels et outillages	19 395,20	10 530,20	84,2%
61561 Maintenance Informatique	17 026,63	14 706,88	15,8%
61568 Maintenance Autres	50 377,42	45 110,34	11,7%
6161 Assurances multirisques	6 860,53	6 071,57	13,0%
6163 Assurances transports	412,70	412,70	0,0%
6165 Assurances RC Dirigeants	719,74	708,73	1,6%
6168 Assurances - Autres	0,00	0,00	ns
6182 Documentation Générale	828,90	1 180,55	-29,8%
6184 Concours Divers (Cotisations)	3 314,27	3 323,30	-0,3%
62113 Personnel Paramédical (AS,IDE)	32 033,58	15 315,12	ns
6215 Personnel affecté à l'établissement	13 189,44	0,00	ns
6221 Frais de recrutement du personnel	9 278,40		ns
6226 Honoraires	9 465,38	7 234,20	30,8%
6228 Honoraires Régie paye	15 439,60	15 064,00	2,5%
6230 Annonces et insertions	698,00	663,00	ns
6241 Transports de biens		0,00	ns
6242 Transports d'usagers	7 505,93	4 161,97	80,3%
6251 Voyages et Déplacements	2 295,67	1 855,75	ns
6257 Missions - Réceptions	3 497,13	3 551,28	-1,5%
6263 Affranchissements	1 828,63	1 705,25	7,2%
6265 Téléphone & liaisons informatiques	8 416,89	8 090,96	4,0%
6270 Services bancaires	1 074,29	472,05	ns
6281 Prestations de Blanchissage à l'extérieur	33 519,49	34 610,10	-3,2%
62811 Prestations de Blanchissage des résidents	38 601,84	37 879,20	1,9%
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur	340 275,15	334 674,03	1,7%
62821 Prestations de services à table	81 466,56	80 819,00	0,8%
6283 Prestations nettoyage à l'extérieur	268 810,26	268 124,74	0,3%
6284 Prestations informatique	5 857,04	1 488,53	ns
6288 Autres prestations (contrôles, espaces verts,)	15 421,95	21 911,38	-29,6%
TOTAL	1 501 126,84	1 422 756,14	5,5%
<u>IMPOTS - TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</u>			
63111 Taxes sur les salaires	79 067,96	63 012,72	25,5%
63331 Formation continue	28 584,00	27 463,40	4,1%
63381 Participation effort à la construction	5 122,69	4 877,85	5,0%
63388 Provisions charges fiscales s/congés payés	835,00	812,00	ns
63512 Taxes Foncières	13 482,00	2 305,00	ns
6358 Autres droits			
TOTAL	127 091,65	98 470,97	29,1%
<u>SALAIRES ET TRAITEMENTS</u>			
6410 Rémunérations personnel non médical	1 117 903,86	1 067 957,94	4,7%
6415 Indemnités transactionnelles	1 055,00	5 323,60	
6419 Remb.s/rémunérations personnel non medical	-2 738,19	-6 232,18	ns
6420 Rémunérations personnel médical	30 222,64	28 495,41	6,1%
64108 Provisions s/congés payés	-3 274,00	8 913,00	ns
TOTAL	1 143 169,31	1 104 457,77	3,5%

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2019			
	31/12/2019	31/12/2018	2018/2017
CHARGES SOCIALES			
64511 Cotisations Sécurité Sociale	266 251,45	298 314,66	-10,7%
64551 Cotisations Prévoyance	31 185,47	34 694,50	-10,1%
64531 Cotisations Retraite	77 791,96	78 088,42	-0,4%
64541 Cotisations Pole emploi	48 150,79	46 051,04	4,6%
64508 Provisions charges sociales s/congés payés	-5 022,00	3 767,00	ns
6475 Médecine du Travail	3 558,00	4 495,46	-20,9%
6488 Autres Charges de personnel	25 476,05	41 484,49	-38,6%
TOTAL	447 391,72	506 895,57	-11,7%
AUTRES CHARGES DE GESTION			
65410 Droits d'auteurs	961,21	988,75	
6540 Créances Irrécouvrables	125,86	2 389,05	ns
6588 Autres charges de gestion	3 767,64	2 095,53	79,8%
TOTAL	4 854,71	5 473,33	ns
DOTATIONS D'EXPLOITATION			
6811 Amortissements Immobilisations	66 721,54	60 625,31	10,1%
6815 Provision pour charges	22 620,00	24 101,00	-6,1%
68174 Provision créances douteuses	5 000,00	6 500,00	ns
TOTAL	94 341,54	91 226,31	ns
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	3 563 022,72	3 464 664,86	2,8%
RESULTAT D'EXPLOITATION	182 111,06	119 157,33	52,8%
PRODUITS FINANCIERS			
7641 Produits financiers	19 175,88	16 652,68	15,2%
767 Produits cession valeur de placement			
CHARGES FINANCIERES			
6611 Intérêts des emprunts	135,26	471,89	ns
6615 Intérêts comptes courants			ns
RESULTAT FINANCIER	19 040,62	16 180,79	ns
RESULTAT COURANT	201 151,68	135 338,12	48,6%
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
7582 Libéralités & dons reçus	1 500,00		
7730 Produits sur exercices antérieurs	1 659,57	6 010,79	ns
7751 Produits cession actif immobilisé	0,00	0,00	ns
7770 Quote part subventions investissements	8 491,20	8 491,20	0,0%
7875 Reprise sur prov.exceptionnelle	0,00	0,00	ns
TOTAL	11 650,77	14 501,99	ns
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
6720 Charges sur exercices antérieurs	3 283,47	1 092,02	ns
675 Pertes sur cessions actif immobilisé	0,00	28,36	ns
6871 Dotations exceptionnels Matériel médical (CNR)	9 327,60	0,00	ns
689 Fonds dédiés	82 151,00	16 525,30	ns
6950 Impôts s/Révenus mobiliers	2 221,00	1 678,65	ns
TOTAL	96 983,07	19 324,33	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-85 332,30	-4 822,34	ns
RESULTAT NET	115 819,38	130 515,78	ns

ASSOCIATION
OEUVRE HOSPITALIERE ET
MEDICO SOCIALE
DU GRAND CREILLOIS

Siège Social
59, Rue du Plessis Pommeraye
60100 - CREIL

Adresse Postale
28, Rue Vincent Auriol
60100 CREIL

Annexe aux comptes annuels de
l'exercice clos le
31 Décembre 2019

Montants exprimés en Euros

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	9
1.1	Evénements principaux de l'exercice	9
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	9
1.2.1	Présentation des comptes	9
1.2.2	Méthode générale	9
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	9
1.2.4	Changement de méthode de présentation	9
2	Informations relatives au bilan	10
2.1	Actif	10
2.1.1	Tableau des immobilisations	10
2.1.2	Tableau des amortissements	10
2.1.3	Informations relatives à la réévaluation	10
2.1.4	Immobilisations incorporelles	10
2.1.5	Immobilisations corporelles	11.12
2.1.6	Immobilisations financières	13
2.1.7	Créances	13
2.1.8	Produits à recevoir	13
2.1.9	Valeurs mobilières de placement	13
2.1.10	Charges constatées d'avances	14
2.2	Passif	15
2.2.1	Fonds associatifs	15
2.2.2	Fonds associatifs sans droit de reprise	15
2.2.3	Report à nouveau avant répartition du résultat	16
2.2.4	Provisions pour risques et charges	17
2.2.5	Etat des dettes	18
2.2.6	Charges à payer (autres dettes)	19
2.2.7	Produits constatés d'avance	19
3	Informations relatives au compte de résultat	20
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	20
3.2	Résultat par activité ou établissement	21
3.3	Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs) et autres informations sur les comptes des établissements sociaux et médico-sociaux	21
3.4	Ventilation de l'effectif moyen rémunéré en 2019 (en ETP)	22
3.5	Contributions volontaires en nature	22
4	Autres informations	23
4.1	Informations relatives à la rémunération des dirigeants	23
4.2	Honoraires des commissaires aux comptes	23

1 **Faits majeurs de l'exercice**

1.1 **Evénements principaux de l'exercice**

Au cours de l'année 2019

- Signature d'un Bail à Construction le 13 Décembre 2019 au profit de l'Association COALLIA pour le transfert de leurs activités d'ERMENONVILLE (Maison d'Accueil Spécialisé et Foyer Accueil Médicalisé), le permis de construire a été délivré le 30 Novembre 2018. Les travaux doivent commencer premier semestre 2020
- Signature d'un Bail à Construction le 13 Décembre 2019 au profit de la Marie de Creil pour la création d'une Maison Santé Pluridisciplinaire. Le permis de construire a été délivré 18 Décembre 2018.

La Maison de Santé accueillera ses premiers patients en Mars 2020

Eléments postérieurs au 31 Décembre 2019

L'Epidémie de COVID-19 n'a pas eu d'incidence sur l'arrêté des comptes 2019.

Il faudra attendre quelques mois pour évaluer les pertes liées à cette crise sanitaire sur 2020, tout en sachant que nos ressources hébergement seront en diminution.

1.2 **Principes, règles et méthodes comptables**

1.2.1 **Présentation des comptes**

Les documents dénommés états financiers comprennent :

le bilan,
le compte de résultat,
l'annexe.

1.2.2 **Méthode générale**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

1.2.3 **Changement de méthode d'évaluation**

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4 **Changement de méthode de présentation**

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	14 408,00	2 499,60		16 907,60
Immobilisations corporelles	2 045 367,57	58 296,86	4 513,52	2 099 150,91
Immobilisations financières	244,00			244,00
TOTAL	2 060 019,57	60 796,46	4 513,52	2 116 302,51

2.1.2 Tableau des amortissements

Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	13 672,00	2 867,60		16 539,60
Immobilisations corporelles	776 688,47	73 181,54	2 035,87	847 834,14
Immoilisations financières	-			
TOTAL	790 360,47	76 049,14	2 035,87	864 373,74

2.1.3 Informations relatives à la réévaluation

Néant

2.1.4 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

2.1.4.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

1. Les augmentations
 - Licence Dossier Médical Patient 2499.60€
2. Les diminutions

Néant

2.1.4.2 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	linéaire	3 ans

2.1.5 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

2.1.5.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

1. Les augmentations

Nature de l'Immobilisation	Montant de l'investissement
Fauteuil Roulant (2)	1 429.07€
Conteneurs 'isotherme'	5 024.09€
Chariot Inox 3 Plateaux	682.80€
Chariot Camdolly	553.70€
Ordinateur portable (2)	1 266.00€
Phoque Paro	6 828.00€
Aménagement des abords cuisine	1 725.60€
Aménagement du Jardin de l'Ehpad (Accès PMR)	6 655.00€
Coussins antiglisse	892.06€
Ordinateur	1 216.20€
Lave Vaisselle	3 996.00€
Téléphones DECT & Carte raccordement	5 120.38€
Coffret volet platine SSI	5 482.20€

Matelas à air (2)	1 960.00€
Lit & Matelas 120cm (1)	2 481.60€
Table Repassage	5 022.00€
Bain Marie	2 316.00€
Armoire Maintien en température	3 342.16€
Armoire électrique pour Médicaments	2 304.00€
Total	58 296.86€

2. Les diminutions

Nature de l'Immobilisation	Montant de l'investissement
Lit	1716.08
Téléphones DECT	2 548.44€
Net book	249.00€
Total	4 513.52€

2.1.5.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	linéaire	20 - 50 - 75 ans
Installations techniques,	linéaire	5 -10 - 15 -20 ans
Matériel et outillage industriels	linéaire	5 - 7 ans
Matériel de transport	linéaire	5 ans
Matériel de bureau	linéaire	5 ans
Mobilier de bureau	linéaire	5 - 10 ans

2.1.5.3 Crédit bail

Néant

2.1.6 Immobilisations financières

2.1.6.1 Principaux mouvements

Néant

2.1.7 Créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres (avances au personnel)			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	233 112.65€	221 612.65€	11 500.00€
Produits à recevoir			
Charges constatées d'avance	28 722.66€	28 722.66€	
TOTAL	261 835.31€	250 335.31€	11 500.00€
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

2.1.8 Produits à recevoir

Néant

2.1.9 Valeurs mobilières de placement

Titre	Valeur d'acquisition	Cours à la clôture de l'exercice	Plus value latente	Moins value latente
Parts sociales Caisse d'Epargne	152 580,00 €	152 580,00 €	-	-
Total	152 580,00 €	152 580,00 €	-	-

L'association a plusieurs comptes à terme pour un montant total de 430 000 €, sur une durée de 5 et 6 ans. Ces comptes sont rémunérés en fonction de la durée de détention.

2.1.10 Charges constatées d'avances

Les charges constatées d'avance, forment, à la clôture de l'exercice un total de 28 722.66€ correspondant à :

Désignation	Montant
Dalkia (maintenance chauffage janvier 2020)	496.78 €
Apicem (abt apicrypt 1/1 au 31/8/20)	99.33 €
Dorma (maintenance portes automatiques 1/1 au 31/10/2020)	939.10 €
Excellite (ampoules, led, néon)	4 665.60 €
Ecolab (contrat resto protection – 1 ^{er} semestre 2020)	761.59 €
Ami conseils (maintenance logiciel compta 1/1 au 28/2/20)	776.40 €
Ami conseils (maintenance logiciel paie 2020)	2 139.60€
Ami conseils (régie paye 1/1 au 31/8/2020)	10 463.20 €
Malta (maintenance logiciel soin 1/1 au 31/10/2020)	2 675.09€
Malta (abonnement Claude Bernard 1/1 au 31/10/2020)	313.93 €
Malta (maintenance nomade 1/1 au 29/1/2020)	27.02€
Malta (maintenance H'Prim 2020)	257.78 €
Saturne (produits désinfectants)	2 472.00€
Konica (Maintenance serveur 1 au 25/1/2020)	205.62€
Ecolab (Nuisibles ciblés 1/1 au 25/11/2020)	2 429.62 €
Total	28 722.66 €

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.2 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	31 625,86			31 625,86
Valeur du patrimoine intégré	-			-
Fonds statutaires	-			-
Apports sans droit de reprise	-			-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés	47 328,57			47 328,57
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme ⁽¹⁾	69 857,65			69 857,65
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise	800 660,49			800 660,49
Réserves	1 336 599,96			1 336 599,96
Réserves indisponibles	-			-
Réserves affectées à l'investissement	73 985,41	60 948,40		134 933,81
Réserves affectées au BFR	84 208,26	59 746,99		143 955,25
Réserves réglementées				-
TOTAL	2 444 266,20	120 695,39		2 564 961,59

⁽¹⁾ Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association.

2.2.2.1 Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				-
Apports				-
Subventions d'investissements sur biens renouvelables par l'organisme	8 491,20		8 491,20	-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				-
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				-
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme				-
Provisions réglementées				-
Droits des propriétaires (Commodat)				-

2.2.3 Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Débit	Crédit
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées :		
- à l'exercice		
- aux exercices ultérieurs		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification	568 555.91	
Report à nouveau des activités propres de l'association		27 614.31€
SOLDE	540 941.60€	

2.2.4 Provisions pour risques et charges

2.2.4.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions pour risques		22 620,00		22 620,00
Provisions pour charges	159 850,00		34 865,00	124 985,00
Fonds dédiés	16 525,30	82 151,00	16 525,30	82 151,00
Provisions pour reversement d'une subvention suite à la non-atteinte des objectifs fixés dans la condition				
TOTAL	176 375,30	104 771,00	51 390,30	229 756,00

2.2.4.2 Evaluation des provisions pour risques et charges

La provision constituée pour un montant de 124 985 € correspond à l'estimation de l'indemnité de fin de carrière (charges comprises). Elle est calculée pour chaque salarié en contrat à durée indéterminée, présent au 31 décembre 2019, au prorata de ses droits acquis à la fin de l'exercice, et sur l'hypothèse de ses droits à acquérir à l'âge de 62 ans.

La provision pour risques pour un montant de 22 620€ correspond à la saisine prud'homale d'un salarié licencié pour faute lourde.

2.2.4.3 Fonds dédiés – Tableaux de suivi des crédits non reconductibles

Les fonds dédiés correspondent d'une part :

A un fonds d'intervention régional (FIR) de 74 690€, accordé par l'Agence Régionale de Santé en 2019 pour la mise en place en 2020 d'une participation à la prise en charge en hébergement temporaire post hospitalisation de patients pour une durée maximum de 30 jours.

Et d'autre part d'une subvention accordée par la conférence des financeurs (CD et ARS) pour des soins esthétiques d'un montant de 7 461€ à utiliser en 2020

Situations	Montant des fonds affectés au projet	Fonds à dégager au début de l'exercice (19)	Utilisation en cours d'exercice (7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19)
Ressources	(1)	A	B	C	D=A-B+C
CNR 2018 Formatio	16 525,30	16 525,30	16 525,30		
FIR Hébergement temporaire en post hospitalisation	74 690,00			74 690,00	74 690,00
Suvention pour des soins esthétiques	7 461,00			7 461,00	7 461,00
TOTAL	98 676,30	16 525,30	16 525,30	82 151,00	82 151,00

(1) Il peut paraître intéressant d'indiquer le montant total des subventions affectées à chacun des projets avec mention de l'année d'attribution. Le montant total correspond aux fonds affectés lors des exercices antérieurs et lors de l'exercice en cours.

2.2.5 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)	123 955,51			123 955,51
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	335 648,72	335 648,72		
Dettes fiscales et sociales	295 881,27	244 376,19		51 505,08
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	27 628,16	27 628,16		
Produits constatés d'avance	0,00	0,00		
TOTAL	783 113,66	607 653,07	0,00	175 460,59
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	15 280,03			

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

2.2.6 Charges à payer (autres dettes)

Au 31 décembre 2019, les autres dettes à payer forment un total de 27 628.16 € soit :

<u>Désignation de la charge à payer</u>	<u>montant</u>	<u>Œuvre</u>	<u>Ehpad</u>
Prov. eau	5 736.00€		5 736.00€
Participation Réseau Hygiène GHPSO 2019	1 800.00€		1 800.00€
Fourniture de gaz année 2019	900.00€		900.00€
Prov. électricité (fact Engie décembre)	6 000.00€		6 000.00€
OISE HABITAT (astreinte maintenance 08.17a12.19)	1 964.16€		1 964.16€
Impôts sur intérêts perçus en 2019	2 221.00€	2 049.00€	172.00€
Dalkia traitement eau 1/2au31/12/19 2019	660.00€		660.00€
APL/Médecins, Kiné, Pédicure, Pharmacie	8 347.00€		8 347.00€
Total	27 628.16€	2 049.00€	25 579.16€

2.2.7 Produits constatés d'avance

- Néant

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Sur l'exercice 2019, les produits d'exploitation se répartissent de la manière suivante :

Répartition des produits d'exploitation	31/12/2019	31/12/2018	Variation 2019/2018
Ressources propres (redevances)œuvre	11 838,00	11 555,25	2,45%
Produits des activités annexes (ehpad)	71 449,38	63 704,27	12,16%
Produits de la tarification(ehpad)	1 979 870,28	1 963 039,07	0,86%
-Tarif Hébergement(ehpad)	1 805 681,23	1 772 061,30	1,90%
-Forfait journalier (absence)(ehpad)	-23 000,00	-14 756,00	55,87%
-Tarif dépendance APA Hors Oise(ehpad)	27 212,45	34 368,45	-20,82%
-Tarif dépendance reste à charge résidents(ehpad)	169 976,60	171 365,32	-0,81%
Dotation Budgétaire Dépendance(ehpad)	310 404,74	327 569,79	-5,24%
Dotation Budgétaire Soins(ehpad)	1 160 579,86	1 152 135,58	0,73%
Total du chiffre d'affaires	3 534 142,26	3 518 003,96	0,46%
Subventions	98 752,00		ns
Autres Produits(œuvre)	240,00	240,00	0,00%
Autres Produits(ehpad)	111 999,52	65 578,23	70,79%
Total Produits d'exploitation	3 745 133,78	3 583 822,19	4,50%

Avec un taux d'occupation de 98.60%, le nombre de journées réalisées en 2019 est de 31310 dont le détail par GIR (Groupes iso-ressources) s'établit comme suit :

Hébergement 87 Places	Journées réalisées par GIR								
	OCCUPATION	GIR 1	GIR 2	GIR 3	GIR 4	GIR 5	GIR 6	-60 ans	Total (1)
Résidents H.P. (*) Oise		2 364	7 128	3 794	3 785	1 611	730	413	19 825
Résidents hébergement temporaire Oise			18		133				151
Résidents H.P. Oise Aide Sociale		365	3 470	1 641	1 745	1 072	730		9 023
Total		2 729	10 616	5 435	5 663	2 683	1 460	413	28 999
Résidents H.P. Hors Oise		171	1 066	295	414		0		1 946
Résidents H.P. Hors Oise Aide Sociale		0	0	0	365	0	0	0	365
Total		2 900	11 682	5 730	6 442	2 683	1 460	413	31 310

Le GIR moyen pondéré au cours de l'année 2019 est de 647.27

3.2 Résultat par activité ou établissement

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
Gestion propre - œuvre		14 515,65 €
Gestion sous contrôle de tiers financeur - Ehpad		101 303,73 €
Résultat de l'exercice		115 819,38 €

3.3 Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs) et autres informations sur les comptes des établissements sociaux et médico-sociaux

Le résultat comptable de notre Ehpad, sous contrôle de tiers financeurs, est de 101 303.73€, et le résultat administratif à affecter est également de 101 303.73€, en effet nous n'avons pour l'exercice 2019 aucune reprise à effectuer, et il se décompose comme suit :

	HEBERGEMENT	DEPENDANCE	SOINS	TOTAL
RESULTAT COMPTABLE	15 201.26€	25 699.22€	60 403.25€	101 303.73€
REPRISE EXERCICE ANTERIEUR	Néant	Néant	Néant	Néant
RESULTAT A AFFECTER	15 201.26€	25 699.22€	60 403.25€	101 303.73€

3.4 Ventilation de l'effectif moyen rémunéré en 2019 (en ETP) EFFECTIF REMUNERE AU COURS DE L'ANNEE 2019

(équivalent temps plein)

Catégorie	2019	Rappel 2018
<u>SERVICE ADMINISTRATIF</u>		
Directrice	0,58	0,50
Secrétaire de Direction	1,00	1,00
Comptable	0,90	0,91
Emploi Aidé (Agent d'accueil)	0,38	0,60
<u>SERVICES SOINS</u>		
Médecin Coordinateur	0,34	0,34
Infirmière Coordinatrice	0,83	0,70
Infirmiers	3,63	3,69
Infirmiers intérimaires	0,15	0,16
Assistants de soin en gérontologie	2,65	2,84
Aide Soignants & A.M.P jour	16,34	13,91
Aide Soignants & A.M.P nuit	5,43	6,06
Aide Soignants intérimaires	0,47	0,05
Auxiliaires de vie	1,83	3,20
<u>SERVICES MEDICO-TECHNIQUES</u>		
Psychologue	0,85	1,00
Animatrice	1,00	1,01
Animatrice faisant fonction	0,10	0,10
<u>SERVICES GENERAUX</u>		
Ouvrier d'Entretien	0,99	1,00
Totaux	37,47	37,07

3.5 Contributions volontaires en nature

Nature de la contribution	Méthode de valorisation	Montant
néant		

4 Autres informations

4.1 Informations relatives à la rémunération des cadres salariés de l'association, ayant une fonction de direction

En application de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 relative à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature charges comprises versés aux trois plus hauts cadres salariés s'est élevé à 189 211.90€ en 2019. Les membres du conseil d'administration de l'association sont quant à eux bénévoles

4.2 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	6 685.20€	-
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	-	-
Honoraires totaux	6 685.20 €	-