

ALAIN JOMBART

Executive MBA HEC Paris - E.S.L.S.C.A. PARIS - Expert-Comptable diplômé
Commissaire aux Comptes

151, boulevard Haussmann - 75008 PARIS - Tel : (33) 01.58.56.21.21 – Courriel : a.jombart@re-c.fr

**Association « Notre Dame de Confiance »
Maison de retraite
20 rue de la mairie
36220 TOURNON SAINT MARTIN**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019
Présenté à l'assemblée générale prévue le 10 septembre 2020
à Tournon Saint Martin**

Aux sociétaires de l'Association « Notre Dame de Confiance »,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre conseil d'administration, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association « Notre Dame de Confiance » 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 20 juillet 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Je certifie 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*

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion. Les responsabilités qui m'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.

ALAIN JOMBART

Executive MBA HEC Paris - E.S.L.S.C.A. PARIS - Expert-Comptable diplômé
Commissaire aux Comptes

151, boulevard Haussmann - 75008 PARIS - Tel : (33) 01.58.56.21.21 – a.jombart@re-c.fr

➤ *Indépendance*

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le point 2.2.5 de l'annexe qui traite des fonds dédiés et de leur suivi. Cette note précise au chapitre des « Autres ressources » que les charges économisées au titre de l'exonération ZRR, soit en cumulé, 524 523 €, sont inscrites en Fonds dédiés dans la perspective d'une utilisation concertée avec les autorités de tarification.

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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes dans le cadre de l'activité de votre société. Je me suis assuré que l'annexe aux comptes annuels, décrit correctement les méthodes comptables utilisées et fournit au lecteur des comptes annuels, les détails indispensables à sa bonne compréhension des éléments communiqués, dans le respect des textes en vigueur.

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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les autres documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

ALAIN JOMBART

Executive MBA HEC Paris - E.S.L.S.C.A. PARIS - Expert-Comptable diplômé
Commissaire aux Comptes

151, boulevard Haussmann - 75008 PARIS - Tel : (33) 01.58.56.21.21 – a.jombart@re-c.fr

S'agissant des évènements 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 aux sociétaires appelés 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 m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 :

ALAIN JOMBART

Executive MBA HEC Paris - E.S.L.S.C.A. PARIS - Expert-Comptable diplômé
Commissaire aux Comptes

151, boulevard Haussmann - 75008 PARIS - Tel : (33) 01.58.56.21.21 – a.jombart@re-c.fr

- 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 résultant 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 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.

Paris, le 1^{er} septembre 2020

Le commissaire aux comptes

Alain JOMBART

Comptes annuels

Maison de Retraite Notre-Dame de Confiance

31/12/2019

Ce document contient 38 pages



Maison de Retraite Notre-Dame de Confiance

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Rapport</i>	3
2	<i>Comptes annuels</i>	4
2.1	Bilan actif	5
2.2	Bilan passif (avant répartition)	6
2.3	Compte de résultat	7
2.4	Bilan actif (Détail)	9
2.5	Bilan passif (avant répartition) (Détail)	11
2.6	Compte de résultat (Détail)	13
2.7	Annexe aux comptes annuels	16
2.8	Tableau des immobilisations	36
2.9	Tableau des amortissements	37
2.10	Tableau des réserves et provisions	38

Maison de Retraite Notre-Dame de Confiance

Rapport





KPMG Entreprises
Bureau de Châteauroux
Centre Colbert - 3 place Colbert
BP 132
36003 Châteauroux cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 54 22 03 31
Télécopie : +33 (0)2 54 22 57 20
Site internet : www.kpmg.fr

Association Maison de Retraite Notre Dame de Confiance
20 rue de la Mairie
36220 TOURNON SAINT MARTIN

Châteauroux, le 3 septembre 2020

Rapport

Conformément à la mission qui nous a été confiée et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 18.12.2015, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'Association Maison de Retraite Notre Dame de Confiance relatifs à l'exercice du 01.01.2019 au 31.12.2019.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 7 114 692 EUR
- Chiffre d'affaires : 3 219 410 EUR
- Résultat net comptable : 214 887 EUR

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

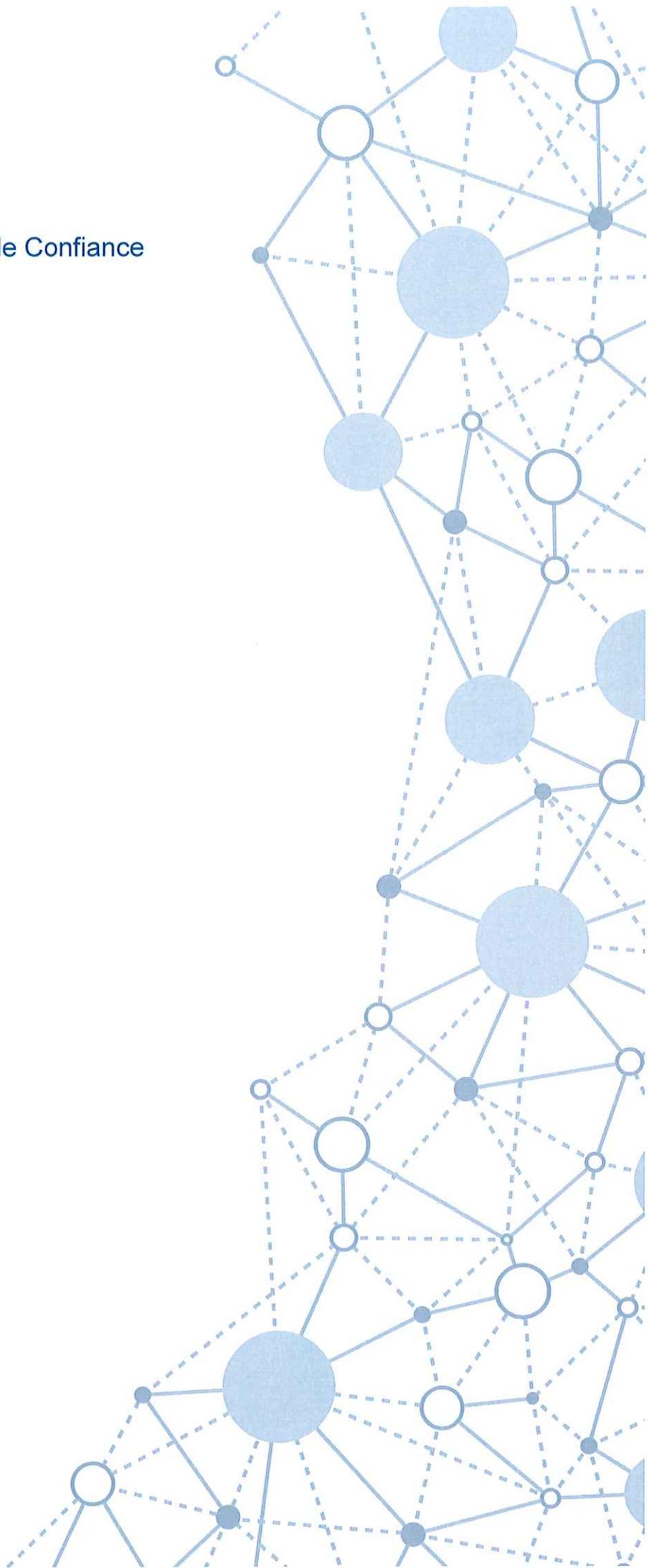
 Signature
numérique de
Jerome Decanter

Olivier Piolet
Directeur de mission

Jérôme Decanter
Associé

Maison de Retraite Notre-Dame de Confiance

Comptes annuels



Maison de Retraite Notre-Dame de Confiance

Actif					Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2018	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires	27 307	8 484	18 823	9 232	
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL	27 307	8 484	18 823	9 232	
	Immobilisations corporelles	Terrains	8 282 076	3 420 193	4 861 883	5 143 566
		Constructions	655 370	407 440	247 930	204 678
Inst.techniques, mat.out.industriels	445 140	307 393	137 747	166 856		
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	9 382 587	4 135 026	5 247 560	5 515 101		
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
Titres immob. activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	921		921	914		
Prêts	97 556		97 556	91 553		
Autres immobilisations financières	2 646		2 646	2 646		
TOTAL	101 124		101 124	95 114		
TOTAL I	9 511 020	4 143 511	5 367 509	5 619 449		
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements	10 113		10 113	11 824
		En cours de production biens et services				
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	TOTAL	10 113		10 113	11 824	
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances ⁽³⁾	Créances usagers et comptes rattachés	171 311		171 311	190 465
		Autres créances	15 774		15 774	55 587
	TOTAL	187 085		187 085	246 053	
	Divers	Autres titres				
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 525 605		1 525 605	1 399 397		
Charges constatées d'avance (4)	24 378		24 378	21 973		
TOTAL II	1 747 183		1 747 183	1 679 247		
Charges à répartir sur plusieurs exercices	III					
Primes de remboursement des emprunts	IV					
Ecart de conversion Actif	V					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	11 258 203	4 143 511	7 114 692	7 298 697		
Renvois	(1) Dont droit au bail					
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			4 428		
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)			610		
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents					
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle					
	Dons en nature restant à vendre					
	Autres					

Maison de Retraite Notre-Dame de Confiance

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables) Ecart de réévaluation Réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice	635 138 -2 340 869 214 887	406 230 -2 363 177 94 529
Fonds associatifs	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise Apports Legs et donations Résultats sous contrôle de tiers financeurs Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme Provisions réglementées Droit des propriétaires (commodat)	231 241 1 580 624	387 928 1 678 182
Total I		321 022	203 693
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques Provisions pour charges	97 556	115 733
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)	525 310 10 284	469 045 5 543
Total II		633 151	590 322
Dettes	Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers (3) Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1) Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance	5 200 062 117 018 38 403 328 349 476 684	5 427 533 120 055 43 101 328 593 585 397
	Total III		6 160 518
Écart de conversion passif IV			
TOTAL DU PASSIF (I+II+III+IV)		7 114 692	7 298 697
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an Dettes sauf (1) à moins d'un an (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs	5 368 524 791 993	
	Engagements donnés	Sur legs acceptés Autres	

Maison de Retraite Notre-Dame de Confiance

Période de l'exercice 01/01/2019 31/12/2019
 Période de l'exercice précédent 01/01/2018 31/12/2018
 Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : Biens		
	Dotations et produits de tarification	3 218 477	3 022 548
	Autres services	932	3 308
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	3 219 410	3 025 856
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation		
	Remboursement de frais	25 663	2 889
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			
Cotisations			
Autres produits (1)	48 402	47 772	
Total des produits d'exploitation I		3 293 476	3 076 518
Charges d'exploitation	Marchandises Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements Achats	189 751	178 143
	Variation de stocks	1 710	-2 258
	Autres achats et charges externes (2)	520 891	493 697
	Impôts, taxes et versements assimilés	138 170	110 211
	Salaires et traitements	1 321 203	1 301 503
	Charges sociales		
	amortissements	466 012	487 305
	provisions	374 633	370 425
Dotations d'exploitation			
sur immobilisations			
sur actif circulant : provisions			
pour risques et charges : provisions			
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	3 123	877	
Total des charges d'exploitation II		3 015 498	2 939 906
Résultat d'exploitation (I-II)		277 978	136 611
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 979	2 045
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers V		1 979	2 045
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	95 306	99 577
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières VI		95 306	99 577
Résultat financier (V-VI)		-93 327	-97 531
Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)		184 650	39 080
Renvois	(1) Dont : Dons	5 043	
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires	3 218 477	
	Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

Maison de Retraite Notre-Dame de Confiance

Période de l'exercice 01/01/2019 31/12/2019
 Période de l'exercice précédent 01/01/2018 31/12/2018
 Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 405	12 105
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	95 593	141 176
	Reprises sur provisions et transferts de charges		2 309
	Total des produits exceptionnels VII	97 998	155 591
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	315	1 526
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 003	5 833
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII	6 318	7 359
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		91 680	148 231
Participation des salariés aux résultats	IX		
Impôts sur les sociétés	X	438	452
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	XI	1 259	2 478
Engagements à réaliser sur ressources affectées	XII	62 265	94 808
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		3 394 713	3 236 633
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		3 179 826	3 142 104
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		214 887	94 529
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Personnel bénévole			

Maison de Retraite Notre-Dame de Confiance

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2019	31/12/2018
Concessions, logiciels	27 307,97	15 685,57
20500000 CONCESSIONS, BREVETS, DROITS SIMIL	27 307,97	15 685,57
Amort. prov. concessions, logiciels	-8 484,51	-6 452,61
28050000 AMT CONCESSIONS, BREVETS, DR SIMIL	-8 484,51	-6 452,61
Constructions	8 282 076,32	8 282 076,32
21300000 CONSTRUCTIONS	8 282 076,32	8 282 076,32
Amort. prov. constructions	-3 420 193,24	-3 138 509,81
28130000 AMORT CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE	-3 420 193,24	-3 138 509,81
Matériel outillage	655 370,90	551 304,71
21500000 INST. TECHN. MAT. OUT. INDUSTRI.	317 773,33	302 735,26
21510000 MATERIEL MEDICALISATIONS	263 418,51	207 779,24
21511000 MAT. TELEMEDECINE	32 163,72	0,00
21521000 VETEMENTS TRAVAIL SOINS	992,56	992,56
21522000 VETEMENTS PERSONNEL HEBERGEMNT	5 583,72	3 612,50
21530000 MATERIEL DIVERS	28 380,43	28 380,43
21550000 CHARIOT SNOEZELEN	7 058,63	7 804,72
Amort. prov. matériel outillage	-407 440,21	-346 626,16
28150000 AMORT MAT. OUTILLAGE HEB	-230 869,87	-204 951,57
28151000 AMORT MATERIEL MEDICALISATIONS	-139 832,03	-117 271,56
28151100 AMORT MAT. TELEMEDECINE	-7 102,58	0,00
28152100 AMORT VÊTEMENTS TRAVAIL SOINS	-666,92	-418,78
28152200 AMORTISSEMENTS VETEMENTS PERSONNEL HEBERGEMENT	-2 003,72	-990,94
28153000 AMORT GROUPES ÉLECTROGÈNES	-23 839,94	-21 001,90
28155000 AMORT CHARIOT SNOEZELEN	-3 125,15	-1 991,41
Autres immobilisations corporelles	445 140,51	444 145,84
21810000 INSTALLATIONS GÉNÉRALES	202 812,30	197 361,04
21811000 AGENCEMENTS INSTAL MEDICALISATION	1 785,60	1 785,60
21812000 AGENCTS INSTAL. CANICULE	37 208,22	37 208,22
21813000 AGENCTS AMENGTS PASA	5 209,78	5 209,78
21814000 AGENCTS ANNEXE	59 347,39	56 887,38
21815000 AGENCTS AMENGTS PARCOURS DE SANTÉ	6 649,63	6 649,63
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	21 383,76	21 383,76
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	108 905,67	115 822,27
21841000 MOBILIER ASSOCIATION	1 838,16	1 838,16
Amort. prov. autres immob. corporelles	-307 393,50	-277 289,14
28181000 AMORT INSTALLATIONS GÉNÉRALES	-123 678,46	-110 352,58
28181200 AMORT A.A.INSTAL CANICULE	-37 208,22	-37 208,22
28181300 AMORT A.A.INSTAL PASA	-2 888,62	-2 541,28
28181400 AMORT A.A.INSTAL. ANNEXE	-31 525,74	-27 685,21
28181500 AMORT A.A.INSTAL. PARCOURS DE SANTÉ	-5 773,03	-4 443,10
28182000 AMORT MATÉRIEL DE TRANSPORT	-13 831,20	-9 554,45
28183000 AMORT MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMAT	-91 811,21	-85 011,10
28184100 AMORT MOBILIER ASSOCIATION	-677,02	-493,20
Autres titres immobilisés	921,46	914,46
27100000 TITRES IMMOBILISES-PROPRI	921,46	914,46
Prêts	97 556,69	91 553,69
27430000 PRÊTS AU PERSONNEL	97 556,69	91 553,69

Maison de Retraite Notre-Dame de Confiance

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2019	31/12/2018
Autres immobilisations financières	2 646,82	2 646,82
27500000 DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS	2 646,82	2 646,82
Matières premières approv.	10 113,24	11 824,00
32000000 STOCKS HEBERGEMENT	8 262,00	10 105,00
32100000 STOCKS DEPENDANCE	1 125,00	1 125,00
32200000 STOCKS MEDICALISATION	726,24	594,00
Créances usagers et comptes ratt.	171 311,30	191 949,69
41110000 USAGERS	171 311,30	190 143,47
41600000 CRÉANCES DOUTEUSES	0,00	1 806,22
Prov. créances usagers et comptes ratt.	0,00	-1 483,79
49100000 DÉPR COMPTES DE REDEVABLES	0,00	-1 483,79
Autres créances	15 774,62	55 587,37
40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	0,00	213,01
44110000 SUBV INVEST À RECEVOIR	0,00	9 023,00
44710000 TAXES SUR SALAIRE	5 941,65	33 794,10
46770000 DEBOURS DIVERS	102,37	0,00
46870000 AUTRES PRODUITS À RECEVOIR	9 730,60	12 557,26
Disponibilités	1 525 605,73	1 399 397,57
51200000 CRÉDIT AGRICOLE ASSOCIATION	171,01	109,46
51200100 ASSOCIATION CSL PLACEMENT DON	48 335,82	50 325,87
51210000 CRÉDIT AGRICOLE	299 991,65	169 626,08
51210100 CRCA COMPTE TRÉSORERIE PRÊT ÉCHÉANCE	390 201,76	389 520,10
51210200 CSL ASSOCIATION CRCA SANS LIMITE 31687	51 018,98	50 929,86
51210300 CSL SOCIÉTAIRE CRCA BLOQUÉ 31580	50 304,11	49 960,64
51220000 POSTE EPARGNE CCP	7 168,21	7 061,89
51224000 CAISSE D EPARGNE	200,00	2 256,84
51240000 CRÉDIT COOPÉRATIF	4 610,65	4 887,32
51250000 EFITRESOR CREDIT COOPERATIF	102 110,87	102 008,86
51260000 CSL / OSBL - CRÉDIT COOP	568 793,48	568 225,25
51400000 CHÈQUES POSTAUX	1 521,90	1 736,40
51870000 INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR	0,00	52,96
53000000 CAISSE	896,23	2 414,98
53110000 CAISSE ACTIVITES PASA	281,06	281,06
Charges constatées d'avance	24 378,40	21 973,00
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	24 378,40	21 973,00

Maison de Retraite Notre-Dame de Confiance

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Passif avant répartition	31/12/2019	31/12/2018
Réserves	635 138,22	406 230,22
10682000 RESERVE D EQUIPEMENT DEPENDANCE	3 500,00	3 500,00
10682100 RESERVE D EQUIPEMENT SOINS	136 191,77	29 191,77
10686000 RESERVE DE COMPENSATION SOIN	304 019,17	182 111,17
10686100 RESERVE TARIFAIRE HEBERGEMENT	190 292,17	190 292,17
10686200 RESERVE TARIFAIRE DEPENDANCE	1 135,11	1 135,11
Report à nouveau	-2 340 869,45	-2 363 177,18
11000000 REPORT À NOUVEAU CRÉDITEUR	51 606,39	52 064,25
11910000 RAN DEPENSES REFUSEES-HEBERGMENT	-1 973 069,49	-1 995 835,08
11911000 RAN DEPENSES REFUSEES-DEPENDANCE	-252 991,73	-252 991,73
11912000 RAN DEPENSES REFUSEES-SOINS	-166 414,62	-166 414,62
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	231 241,86	387 928,23
11510310 RÉSULT CONTRÔLE, EHPAD HÉBERGEMENT	152 723,29	109 686,31
11510320 RÉSULT CONTRÔLE, EHPAD DÉPENDANCE	28 411,44	0,00
11510330 RÉSULT CONTRÔLE, EHPAD SOINS	334 380,74	567 133,81
11519320 RÉSULT CONTRÔLE, EHPAD DÉPENDANCE	0,00	-2 277,28
11519330 RÉSULT CONTRÔLE, EHPAD SOINS	-166 909,98	-166 909,98
11620000 DEPEN.CONGES PAYES HEBERGEMENT	-25 455,64	-36 135,64
11620100 DEPEN.CONGES PAYES DEPENDANCE	5 262,53	3 997,53
11620200 DEPEN.CONGES PAYES SOINS	-97 170,52	-87 566,52
Subv. invest. sur biens non renouvelables	1 580 624,66	1 678 182,37
13111000 SUBVENTION MATERIELS SOINS	10 774,00	10 774,00
13120000 SUBVENTION EQUIPEMENT CANICULE	13 733,30	13 733,30
13130000 SUBVENTION DEPARTEMENT PROJET	154 357,50	154 357,50
13131000 SUBVENTION CNSA	1 766 537,00	1 766 537,00
13132000 SUBVENTION REGION PROJET	308 715,00	308 715,00
13133000 SUBVENTIONS PARCOURS DE SANTÉ	6 984,00	6 984,00
13135000 CNR / MATERIEL MEDICAL	94 932,00	59 132,00
13136000 AUTRES SUBVENTIONS	28 458,79	7 876,93
13159000 SUBVENTIONS NON ENCORE AFFECTÉES	0,00	58 346,00
13180000 SUBVENTIONS BRIQUES	5 271,00	5 271,00
13911000 SUBVENTIONS AUTRES	-795 404,63	-699 811,06
13912000 SUBV ÉQU CANICULE	-13 733,30	-13 733,30
Provisions pour risques	97 556,69	115 733,69
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	97 556,69	115 733,69
Fonds dédiés sur subv. fonct.	525 310,70	469 045,70
19410000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	525 310,70	469 045,70
Fonds dédiés sur autres ressources	10 284,22	5 543,57
19500000 FONDS DÉDIÉS SUR DONS ANIMATIONS	5 284,22	5 543,57
19510000 FONDS DEIDIES SUR AUTRES DONS	5 000,00	0,00
Emprunts auprès des éta de crédit	5 200 062,50	5 427 533,86
16416000 EMPRUNT RESTRUCT.DEXIA PRET LIBRE	1 583 333,37	1 666 666,70
16417000 EMPRUNT PRET DEXIA PLS	2 859 102,96	2 966 971,63
16418000 EMPRUNTS CAISSE EPARGNE FIN PROJET	733 333,44	766 666,76
16884200 INT.COURUS /EMPRUNT 12/2012	24 292,73	27 228,77
Emprunts et dettes financ. divers	117 018,90	120 055,20
16500000 CAUTION HEBERGEMENT	117 018,90	120 055,20
Dettes fournisseurs et comptes ratt.	38 403,40	43 101,83

Maison de Retraite Notre-Dame de Confiance

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Passif avant répartition	31/12/2019	31/12/2018
40110000 FOURNISSEURS D'EXPLOITATION	17 471,74	22 393,41
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	20 931,66	20 708,42
Dettes fiscales et sociales	328 349,00	328 593,13
42820000 DETTE PROV CONGÉS À PAYER	95 214,58	93 043,04
42860000 PERSONNEL, CHARGES À PAYER	12 000,01	10 011,44
43100000 SÉCURITÉ SOCIALE	69 195,63	77 458,63
43710000 AG2R PREVOYANCE	10 786,25	10 564,95
43720000 RETRAITE-KLESIA (MORNAY)	20 757,57	19 790,88
43820000 CHARGES SOC CONGÉS À PAYER	40 404,23	41 785,93
43860000 ORG SOC, CHARGES À PAYER	4 093,62	3 771,44
43861000 CPAM IJ A REGULARISER	50 750,09	49 596,79
44310000 PRÉLÈVEMENTS A LA SOURCE	2 062,02	0,00
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	438,00	452,00
44731000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	22 647,00	22 118,03
Autres dettes	476 684,26	585 397,55
44190000 AVANCES SUR SUBVENTIONS	1 560,00	0,00
46701000 DEBITEURS C.E.	31,00	31,00
46710100 APA RESIDENTS	33 457,64	34 337,87
46721000 DETTES / PLAN DE SAUVEGARDE	421 336,66	526 969,03
46770000 DEBOURS DIVERS	0,00	594,11
46780000 ARGENT DE POCHE	0,00	25,00
46790000 APL RESIDENTS	1 848,00	4 802,08
46860000 AUTRES CHARGES À PAYER	18 450,96	18 638,46

Maison de Retraite Notre-Dame de Confiance

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2019	31/12/2018	%
Dotations et produits de tarification	3 218 477,99	3 022 548,34	6.48
73170000 PRODUIT TARIFS HEBERGEMENT	1 602 292,29	1 609 938,00	-0.47
73400000 TARIFS AFFERENTS A LA DEPENDANCE	417 569,16	397 065,54	5.16
73610000 DOTATION GLOBALE DE FINANC SOINS	1 198 616,54	1 000 854,80	19.76
73620000 CRÉDITS NON RECONDUCT SOINS	0,00	14 690,00	-100
Production d'autres services	932,16	3 308,55	-71.83
70658000 AUTRES PROD. TIMB/COIF/ESTHE	545,80	684,11	-20.22
70658100 TELEPHONE RESIDENTS	3 825,76	4 161,67	-8.07
70660000 DONS	5 043,00	95,17	NS
70691000 COTISATION ADHERENTS	90,00	90,00	
70810000 PROD SERV EXPLOIT DS INT DU PERS	2 505,42	2 533,10	-1.09
70820000 PREST DELIVREES USAGERS ET ACCOMPAG	2 712,18	4 034,50	-32.78
70840000 PRESTATIONS EFFECTUÉES PAR USAGERS	-13 790,00	-8 290,00	66.34
Repr. amort. prov. et transferts de charges	25 663,79	2 889,36	788.22
78150000 REPR PROV RISQUES CHARGES EXPLOIT	24 180,00	0,00	NS
78174000 REPR DÉPR CRÉANCES	1 483,79	2 889,36	-48.65
Autres produits d'exploitation	48 402,41	47 772,42	1.32
75880000 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	839,30	1 456,79	-42.39
75881000 AUTRES PRODUITS P.O ET ANIMATION	90,00	3 776,29	-97.62
75881100 RECETTES MARCHÉ DE NOEL	1 530,00	1 481,40	3.28
75881200 RBST IJ COMPLEMENTAIRES	21 929,90	13 999,25	56.65
75883000 RBST FRAIS FORMATION	24 013,21	27 058,69	-11.26
Achats matières premières approv.	189 751,63	178 143,83	6.52
60210000 ACHATS PRODUITS PHARMAC ET USAGE MÉ	4 915,88	4 367,19	12.56
60221000 ACHATS COMBUSTIBLES ET CARBURANTS	54 449,10	52 018,39	4.67
60222000 GAZ	1 251,30	2 339,05	-46.5
60226000 FOURNITURES HOTELIERES	17,24	19,98	-13.71
60226100 ACHATS COUCHES, ALÈSES, PROD ABSORB	29 162,94	25 741,02	13.29
60226800 ACHATS AUTRES FOURN HÔTELIÈRES	471,91	172,04	174.3
60251000 LINGERIE / HABILLEMENT	2 466,52	1 850,24	33.31
60611000 EAU ET ASSAINISSEMENT	8 856,11	10 069,67	-12.05
60612000 ENERGIE ET ÉLECTRICITÉ	39 011,48	33 301,17	17.15
60621000 COMBUSTIBLES ET CARBURANTS	1 669,92	1 456,51	14.65
60622000 PRODUITS D'ENTRETIEN	15 653,11	14 026,59	11.6
60623000 FOURNITURES D'ATELIER	1 516,08	2 592,33	-41.52
60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 268,05	1 521,96	-16.68
60624200 FOURNITURES INFORMATIQUES	95,00	134,00	-29.1
60626000 FOURNITURES HOTELIERES	1 089,87	1 679,01	-35.09
60630000 ALIMENTATION	3 270,39	2 769,93	18.07
60642000 FOURNITURES INFORMATIQUES	73,20	0,00	NS
60660000 FOURNITURES MÉDICALES	4 647,47	2 197,72	111.47
60660100 DISPOSITIFS MEDICAUX	13 961,60	15 477,25	-9.79
60670000 FOURN LOISIRS/ANIMATION	5 142,90	5 826,88	-11.74
60670400 FOURNITURE ATELIER CUISINE	66,45	165,57	-59.87
60680000 AUTRES ACHATS NON STOCKÉS MAT FOURN	695,11	417,33	66.56
Variation stocks matières prem. approv.	1 710,76	-2 258,00	-175.76
60320000 VARIAT.STOCK AUTRES APPROVIS. HEB	1 843,00	-2 174,00	-184.77
60321000 VAR STOCKS PROD PHARMA ET USAGE MED	-132,24	-14,00	844.57
60322000 VARIAT.STOCKS PROTECTIONS PRODTS DEP	0,00	-70,00	-100
Autres achats et charges externes	520 891,85	493 697,00	5.51
61100000 SOUS TRAITANCE API RESTAURATION	284 527,57	281 111,52	1.22
61110000 PRESTATIONS À CARACTÈRE MÉDICAL	45 037,83	47 116,24	-4.41
61118000 COLLECTE MÉDICALE ET ARAIR	1 200,22	915,47	31.1
61352000 LOCATION OXYGÈNE	735,20	315,05	133.36
61357000 LOCATIONS DE MATÉRIEL MÉDICAL	6 371,17	7 435,99	-14.32

Maison de Retraite Notre-Dame de Confiance

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2019	31/12/2018	%
61520000	ENTRETIEN RÉPARATIONS BIENS IMMOB	9 050,56	2 443,00	270.47
61522000	ENTRETIEN ET RÉPARATION BÂTIMENTS	0,00	420,73	-100
61523000	ENTRE REPAR AUTRES MAT ET OUTILLAGE	536,40	1 164,15	-53.92
61550000	ENTRETIEN ET REPARAT. BIEN MOBILIER	3 843,65	2 589,99	48.4
61551000	ENTRETIEN RÉPARATIONS MAT MÉDICAL	150,00	1 059,60	-85.84
61558000	ENTRETIEN RÉPARATIONS AUT MAT OUT	180,00	0,00	NS
61560000	MAINTENANCE	27 379,18	29 871,66	-8.34
61561000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	21 600,61	21 398,12	0.95
61562000	MAINTENANCE MATÉRIEL MÉDICAL	4 690,69	1 696,42	176.51
61563000	MAINTENANCE BAC DEGRAISSEUR	931,04	904,14	2.98
61600000	PRIMES D'ASSURANCES	10 964,35	10 764,16	1.86
61700000	ETUDES ET RECHERCHES	1 891,92	0,00	NS
61800000	DIVERS	90,00	89,59	0.46
61820000	DOCUMENTATION GÉNÉRALE ET TECHNIQUE	228,10	259,10	-11.96
61840000	COTISATIONS	1 505,40	1 505,40	
61880000	FRAIS FORMATIONS	34 167,46	21 104,76	61.89
62261000	HONORAIRES AVOCATS	1 360,70	0,00	NS
62262000	EXPERTS COMPTABLES	20 826,00	20 747,80	0.38
62263000	COMMISSAIRE AUX COMPTES	7 470,00	7 200,00	3.75
62268000	AUTRES HONORAIRES	5 489,50	5 120,62	7.2
62270000	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	50,00	50,00	
62310000	Publicité, publications, relations publiques	0,00	60,00	-100
62370000	PUBLICATIONS	1 678,80	1 084,00	54.87
62380000	DIVERS (POURBOIRES DONS COURANTS..)	888,00	793,80	11.87
62500000	DEPLACEMENT MISSIONS ET RECEPTIONS	1 448,31	551,66	162.54
62500100	DEPLACEMENT FORMATION	301,68	393,01	-23.24
62610000	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	1 810,52	1 574,31	15
62620000	FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	5 781,81	5 490,64	5.3
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	998,46	800,11	24.79
62810000	BLANCHISSAGE À L'EXTÉRIEUR	16 379,41	16 361,26	0.11
62881000	AMBOILE DESINSECTIS.DERATISATION	1 327,31	1 304,70	1.73
Impôts et taxes		138 170,26	110 211,71	25.37
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	88 585,00	62 120,80	42.6
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	32 329,26	30 673,91	5.4
63512000	TAXES FONCIÈRES	10 710,00	10 737,00	-0.25
63513000	AUTRES IMPÔTS LOCAUX	826,00	835,00	-1.08
63513100	TAXE ORDURE MENAGER SYMCTOM	5 720,00	5 845,00	-2.14
Salaires et traitements		1 321 203,89	1 301 503,55	1.51
64100000	RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL	1 319 032,35	1 293 341,73	1.99
64120000	CONGES PAYES HEBERGEMENT	-1 541,41	-8 941,87	-82.76
64121000	CONGES PAYES SOINS	5 505,91	6 353,01	-13.33
64122000	CONGES PAYES DEPENDANCE	-1 792,96	-1 393,95	28.62
64140000	INDEMNITÉS	0,00	9 798,63	-100
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	0,00	2 346,00	-100
Charges sociales		466 012,97	487 305,40	-4.37
64500000	CHARGES DE S.S.ET PREVOYANCE	413 825,66	433 589,03	-4.56
64550000	CHARGE CONGES HEBERGEMENT	-951,47	-1 737,85	-45.25
64550100	CHARGES CONGES SOINS	638,30	3 251,43	-80.37
64550200	CHARGES CONGES DEPENDANCE	-1 068,53	129,25	-926.72
64750000	MÉDECINE DU TRAVAIL	7 058,01	5 948,17	18.66
64784000	OEUVRES SOCIALES	44 911,00	44 025,37	2.01
64788000	AUTRES CHARGES SOCIALES	1 600,00	2 100,00	-23.81
Dot. amort. sur immobilisations		374 633,74	370 425,68	1.14
68110000	DOT AMORT HEBERGEMENT	338 072,01	344 928,21	-1.99
68111000	DOT AMORT SOINS	36 561,73	25 497,47	43.39
Autres charges d'exploitation		3 123,09	877,67	255.84
65160000	DROIT D AUTEUR ET REPRODUCT.	690,91	684,48	0.94
65800000	CHGES DIV DE GESTIONS COURANTES	2 432,18	193,19	NS

Maison de Retraite Notre-Dame de Confiance

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2019	31/12/2018	%
Autres intérêts et produits assimilés	1 979,05	2 045,61	-3.25
76410000 AUTRES REVENUS FINANCIERS	1 979,05	2 045,61	-3.25
Intérêts et charges assimilées	95 306,46	99 577,21	-4.29
66113000 INTERET S/ EMPRUNT PRET LIBRE DEXIA	2 524,61	3 136,65	-19.51
66114000 INTERETS EMPRUNT PLS	64 867,41	67 232,78	-3.52
66115000 INTERETS EMPRUNT CAISSE D EPARGNE	27 914,44	29 207,78	-4.43
Produits exceptionnels op. gestion	2 405,32	12 105,69	-80.13
77100000 PRDT EXCEP OPERATION GESTION	112,40	0,00	NS
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPT SUR OP GESTI	187,50	0,00	NS
77181000 PRDTS EXCEPT/EXERCICE ANTÉRIEUR	2 105,42	12 105,69	-82.61
Produits exceptionnels op. capital	95 593,57	141 176,42	-32.29
77710000 REP SUBV. INVEST. HÉBERGEMENT	78 646,51	78 602,97	0.06
77712000 REP.SUBV. SOINS	16 947,06	7 935,45	113.56
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	54 638,00	-100
Repr. prov. et transferts de charges	0,00	2 309,54	-100
78725000 REPRISES AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRE	0,00	130,18	-100
78750000 REP PROV POUR RISQUES EXCEPTIONNELS	0,00	2 179,36	-100
Charges exceptionnelles op. gestion	315,45	1 526,89	-79.34
67100000 CHGES EXCEP S/ OPE GESTION	85,84	566,93	-84.86
67120000 PÉNALITÉS, AMENDES FISC ET PÉNALES	42,11	2,00	NS
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPT SUR OP GEST	187,50	0,00	NS
67181000 CHARGES SUR EXERC ANTER	0,00	957,96	-100
Dot. except. amort. prov.	6 003,00	5 833,00	2.91
68750000 DOT PROVISION EXCEPT / RISQUE	6 003,00	5 833,00	2.91
Impôt sur les sociétés	438,00	452,00	-3.1
69510000 IMPOT SOCIETE	438,00	452,00	-3.1
Report des ressources non utilisées	1 259,35	2 478,06	-49.18
78940000 REPORT RESSOURCES SUBV ATTRIBUÉES	1 000,00	0,00	NS
78950000 REPORT RESSOURCES DONS MANUELS	259,35	2 478,06	-89.53
Engagements à réaliser sur ressources affectées	62 265,00	94 808,69	-34.33
68940000 ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR SUBV ATT	57 265,00	89 551,00	-36.05
68950000 ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR DONS MAN	5 000,00	5 257,69	-4.9



Association Maison de retraite Notre

Dame de Confiance

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le

31 décembre 2019

Montants exprimés en Euros

20 juillet 2020

Association Maison de retraite Notre Dame de Confiance

20 rue de la mairie

36220 TOURNON SAINT MARTIN

LF na

© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Document Classification: KPMG Confidential

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Evénements principaux de l'exercice	1
1.2	Evénements postérieurs à la date de clôture	1
1.3	Principes, règles et méthodes comptables	2
1.3.1	Présentation des comptes	2
1.3.2	Méthode générale	2
2	Informations relatives au bilan	3
2.1	Actif	3
2.1.1	Tableau des immobilisations	3
2.1.2	Tableau des amortissements	3
2.1.3	Immobilisations incorporelles	3
2.1.4	Immobilisations corporelles	3
2.1.5	Immobilisations financières	5
2.1.6	Evaluation des stocks	5
2.1.7	Créances	6
2.1.8	Produits à recevoir	6
2.1.9	Charges constatées d'avances	6
2.2	Passif	7
2.2.1	Fonds associatifs	7
2.2.2	Report à nouveau avant répartition du résultat	8
2.2.3	Provisions pour risques et charges	9
2.2.4	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	9
2.2.5	Fonds dédiés – tableau de suivi	10
2.2.6	Etat des dettes	11
2.2.7	Charges à payer	12
2.2.8	Produits constatés d'avance	12
3	Informations relatives au compte de résultat	13
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	13
3.2	Evolution des effectifs et de la masse salariale	14
3.3	Résultat par activité ou établissement	14
3.4	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	15
3.5	Résultat exceptionnel	15
3.6	Impôt sur les « sociétés »	15
4	Autres informations	16



4.1	Informations relatives à la rémunération des dirigeants	16
4.2	Honoraires des commissaires aux comptes	16
4.3	Bénévolat – contributions volontaires	16
4.4	Engagements hors bilan	16
4.4.1	Engagements financiers	16
5	Association gestionnaire	17
5.1	Bilan synthétique	17
5.2	Compte de résultat synthétique	17

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

- Depuis le 7 janvier 2013, l'association Notre Dame de Confiance a été placée par décision du Tribunal de Grande Instance de Châteauroux en procédure de sauvegarde. Le plan de sauvegarde a été homologué par le Tribunal de Grande Instance le 6 janvier 2014. Dès lors, l'association Notre Dame de Confiance s'inscrit dans la démarche de remboursement des créances validées par l'administrateur judiciaire et selon l'échéancier (sur 10 ans) homologué par le Tribunal de Grande Instance ;
- La convention tri partite, signée pour 5 ans, a été renouvelée en fin d'année 2016
- L'activité 2019 est la suivante, en nombre de journées :

	2019			2018	
	Réel	Budget exécutoire	Taux d'occupation	Réel	Taux d'occupation
Hébergement permanent	24 817	24 993	97,13 %	25 053	98,05 %
Hébergement temporaire	992	1 100	67,95 %	897	61,43 %
Total	25 809	26 093	95,55 %	25 950	96,07 %

1.2 Evénements postérieurs à la date de clôture

L'émergence et l'expansion du coronavirus (COVID-19) sur le début de l'année 2020 ont affecté les activités sociales, économiques et commerciales mondiales.

L'épidémie et ses conséquences sont des événements postérieurs à la clôture de l'exercice qui ne sont pas de nature à ajuster les comptes clos au 31 décembre 2019.

A la date d'arrêt des comptes, l'impact de cette crise sur l'activité 2020 et les surcoûts induits n'ont pas encore été évalués. Un chiffrage des surcoûts a été demandé par l'ARS en vue d'une prise en charge (totale ou partielle ?) par l'Etat.

Aussi, à ce jour, nous estimons que « la crise Covid-19 » ne remet pas en cause la continuité d'exploitation de l'EHPAD et de l'association.

1.3 Principes, règles et méthodes comptables

1.3.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan ;
- le compte de résultat ;
- l'annexe.

Les états financiers présentés regroupent l'activité de la gestion propre de l'association (gestion de ses propres ressources) ainsi que les activités sous contrôle des autorités de tarifications (EHPAD, hébergement temporaire, PASA).

1.3.2 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 CRC n°99-01 du 16 février 1999.

Il est également fait application du plan comptable (M22bis), 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, étendu par l'arrêté du 19 décembre 2018.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau joint.

2.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau joint.

2.1.3 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.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Principaux mouvements

- Acquisition de licences (Titan, Windows, RH) : 11 622 €

2.1.3.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Frais d'établissement	NA	
Frais de recherche et de développement	NA	
Droit au bail	NA	
Logiciels et progiciels	Linéaire	12 mois / 5 ans

2.1.4 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.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.4.1 Principaux mouvements

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

Nature de l'immobilisation	Montant	
	Investissements directs	Crédit-bail
Divers matériels et outillages (Lave-linge, adoucisseur d'eau, photocopieur, extincteurs, vêtements personnel, etc.)	17 009 €	
Divers matériel médicalisation (22 lits, 16 matelas, 5 fauteuils roulants, 6 chariots de soins, chaise douches-toilettes, etc.)	58 215 €	
Matériels de télé-médecine	20 822 €	
Agencements & aménagements (jeux de clés, films solaire, alimentation chauffage de l'annexe, etc.)	7 911 €	
Matériels informatiques et bureau (onduleur, postes DECT, GPS)	1 103 €	

Il n'y a pas eu de sortie sur l'exercice.

2.1.4.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions		
• Gros œuvre	Linéaire	40 ans
• Menuiserie intérieure	Linéaire	40 ans
• Charpente et bardage	Linéaire	40 ans
• Cloisons	Linéaire	40 ans
• Carrelage	Linéaire	40 ans
• Faux plafonds	Linéaire	40 ans
• Revêtements de sols et muraux	Linéaire	40 ans
• Voierie, réseaux, espaces verts	Linéaire	40 ans
• Désamiantage et démolition	Linéaire	40 ans
• Menuiserie extérieure	Linéaire	20 ans
• Serrurerie	Linéaire	20 ans
• Chauffage, ventilation	Linéaire	20 ans
• Plomberie, sanitaire, électricité	Linéaire	20 ans
• Ascenseurs	Linéaire	15 ans
• Couverture et étanchéité	Linéaire	15 ans
• Agencements cuisine	Linéaire	15 ans
• Frais d'étude, coordination, maîtrise d'œuvre et assurance	Linéaire	40 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 15 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 à 15 ans
Installations générales	Linéaire	10 à 15 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	10 à 15 ans

2.1.5 Immobilisations financières

• Parts sociales de banques	921 €
• Dépôts et cautionnements	2 646 €
• Prêt Participation Effort Construction (versements 1999 à 2019)	97 557 €

2.1.6 Evaluation des stocks

Les stocks de consommables (fuel, gaz, changes) sont évalués à partir des derniers achats de la période et des consommations estimées entre ces derniers achats et les achats réalisés en début d'année suivante.

2.1.7 Créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)	97 557 €	4 428 €	93 129 €
Autres	2 646 €	2 646 €	
Créances de l'actif circulant			
Créances résidents et comptes rattachés	171 311 €	171 311 €	
Autres créances	15 775 €	15 775 €	
Charges constatées d'avance	24 378 €	24 378 €	
TOTAL	311 667 €	218 538 €	93 129 €
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	6 003 €		
Prêts récupérés en cours d'exercice	- €		

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

Une créance résident datant de 2015, avait fait l'objet depuis 2017 d'une dépréciation pour couvrir le risque de non encaissement, estimé élevé. Cette créance a finalement été payée en 2019. La provision correspondant à 100 % de la créance soit 1 484 €, a été reprise sur l'exercice.

Le prêt accordé à l'organisme collecteur de la participation à l'effort construction fait également l'objet d'une provision pour risque (au passif) de non reversement.

2.1.8 Produits à recevoir

• Avoir Fournisseurs à recevoir	- €
• Subventions à recevoir (sur matériel télémedecine)	- €
• Indemnités SS et prévoyance	1 065 €
• Remboursement formation	8 549 €
• Divers	116 €
• Intérêts courus à recevoir	- €

2.1.9 Charges constatées d'avances

• Maintenance	19 561 €
• Insertion annuaire	2 251 €
• Divers	2 566 €

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 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				
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme ⁽¹⁾				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles	406 230 €	228 908 €		635 138 €
Réserves réglementées				
Autres réserves ⁽²⁾				

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

⁽²⁾ Dont réserve pour projet associatif : néant

2.2.1.2 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				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	387 928 €	278 935 €	435 621 €	231 242 €
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme (1)	1 678 183 €	- €	97 558 €	1 580 625 €
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				

(1) les subventions d'investissements font l'objet d'une reprise au résultat proportionnellement aux amortissements pratiqués sur les investissements financés

2.2.2 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 : <ul style="list-style-type: none"> à l'exercice aux exercices ultérieurs 		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs	2 392 476 €	
Report à nouveau des activités propres de l'association		51 606 €
SOLDE	2 340 869 €	

2.2.3 Provisions pour risques et charges

2.2.3.1 Tableau des réserves et provisions

Voir tableau joint.

Une provision a été constituée en 2014 et 2015 à hauteur de 24 180 € pour faire face à un risque de reversement d'exonération ZRR. Un contrôle effectué par l'Urssaf en 2019 n'a pas remis en cause ces exonérations ZRR. La provision constituée a donc été reprise au 31/12/2019.

Une provision de 87 900 € a été constituée au 31/12/2017 pour faire face au risque de non remboursement, par l'organisme collecteur, de la participation de l'employeur à l'effort construction. Cette participation, versée sous forme de prêt est en principe remboursable à l'issue d'une période de 20 ans. Au 31/12/2019, compte tenu des mouvements de l'exercice le solde de cette provision s'élève à 97 557 €.

2.2.4 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
I. D. R.		122 120 €	122 120 €
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	NA		
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	NA		

- Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :

L'engagement de retraite est calculé sur la base d'un départ à l'initiative du salarié en retenant les critères suivants :

- taux d'actualisation : 1.20 % ;
- le départ est à l'initiative du salarié (donc soumis à charges sociales et fiscales au taux moyen retenu de 44 %) ;
- le départ en retraite se fait à partir de 62 ans et après le nombre de trimestres minimum de cotisations validés pour bénéficier d'une retraite à taux plein, les trimestres acquis avant l'entrée dans la structure étant estimés sur la base d'un début de carrière à 20 ans (non cadres) ou 23 ans (cadres) ;
- Par mesure de simplification aucun turn-over n'a été retenu pour le calcul de l'engagement de retraite.

2.2.5 Fonds dédiés – tableau de suivi

Situations	Montant des fonds affectés au projet	Fonds à engager au début de l'exercice (19) A	Utilisation en cours d'exercice (7894) B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectés (6894) C	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19) D = A - B = C
Ressources					
Subventions :					
- ARS - Formation et utilisation télémédecine	1 000 €	1 000 €	1 000 €		- €
- ARS - Financement Commission gériatrique	1 012 €	788 €			788 €
Dons – Projet d'activité résidents		5 544 €	259 €		5 284 €
Dons – Formation du personnel	5 000 €			5 000 €	5 000 €
Autres ressources : Exo ZRR		467 258 €		57 265 €	524 523 €
TOTAL	5 012 €	474 590 €	1 259 €	62 265 €	535 596 €

L'association bénéficie de l'exonération ZRR. Une partie de ce produit, lié aux exonérations de cotisations sociales, est inscrite en fonds dédiés dans la perspective d'une utilisation concertée avec les autorités de tarifications.

2.2.6 Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances	
			de 1 à 5 ans	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	5 200 063 €	252 875 €	925 052 €	4 022 136 €
Emprunts et dettes financières divers (2)	117 019 €	117 019 €		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 403 €	38 403 €		
Dettes fiscales et sociales	328 349 €	328 349 €		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-		
Autres dettes (3)	476 684 €	54 328 €	422 356 €	
Produits constatés d'avance				
TOTAL	6 160 518 €	790 974 €	1 347 408 €	4 022 136 €
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	224 535 €			

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

(3) : dont 421 337 € de dettes échelonnées sur 10 ans conformément au plan de sauvegarde homologué.

Dettes homologuées	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Fournisseurs	74 059 €		74 059 €	
Organismes sociaux	61 297 €		61 297 €	
Caisse d'Epargne (rééchelonnement du crédit initial de 36 mois)	158 403 €		158 403 €	
Conseil Général de l'Indre (mise en œuvre des cautions DEXIA)	128 597 €		128 597 €	
Dettes sur résidents				
Solde en dépôt en compte chez Maître Zanni	- 1 019 €	- 1 019 €		
Total	421 337 €	- 1 019 €	422 356 €	

L'échéance de janvier 2020 (105 589 €) a été payée d'avance par virements mensuels sur 2019.



2.2.7 Charges à payer

• Intérêts courus sur emprunts et banques	24 293 €
• Fournisseurs factures à recevoir	20 932 €
• Dettes sociales sur congés payés	135 619 €
• Autres dettes fiscales et sociales	66 844 €
• Divers charges à payer	18 451 €

2.2.8 Produits constatés d'avance

Néant

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation

	2019	2018
Ressources propres (cotisations (1), prestations de services (2), ...)	932 €	3 309 €
Subventions	-	-
Produits de la tarification	3 218 478 €	3 022 548 €
Transfert de charges (remboursement d'assurance)	-	-
Reprise de provisions	25 664 €	2 889 €
Indemnités journalières	21 930 €	13 999 €
Remboursements de formation	24 013 €	27 059 €
Autres produits	2 459 €	6 714 €
TOTAL	3 293 476 €	3 076 518 €

(1) Cotisations adhérents	90	90
(2) Dont Forfaits hospitaliers (réductions sur hébergement suite aux absences du résident)	-13 790	-8 290

3.2 Evolution des effectifs et de la masse salariale

Catégories	2019	2018
Effectif en ETP		
- Administratif et Direction	3,00	2,98
- Agents de soins et services généraux	17,92	17,92
- Infirmières	4,35	4,27
- Aides-soignantes, AES et ASG	19,27	19,68
- Psychologue et médecins	0,91	0,80
- Ergothérapeute et kiné	1,78	1,11
- animateur	0,97	0,97
TOTAL	48,20	47,71
Masse salariale chargée (cot.sociales et fiscales)	1 908 131 €	1 881 604 €

La hausse de la masse salariale est liée aux effets conjugués de la hausse de l'effectif, de la hausse de la valeur du point et des indices, mais aussi en raison de la baisse des exonérations ZRR déduites impactée par la baisse des taux de cotisations Urssaf.

3.3 Résultat par activité ou établissement

Selon comptes administratifs du 20.07.2020

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
Gestion propre	1 918 €	
Gestion sous contrôle de tiers financeur		
• activité Hébergement		35 620 €
• activité Dépendance		38 224 €
• activité Soins		142 961 €
Résultat de l'exercice		214 887 €

3.4 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

	Hébergement	Dépendance	Soins
Résultat comptable	35 620 €	38 224 €	142 961 €
Reprise des résultats des exercices antérieurs	- 21 178 €		
Reprise sur la réserve de compensation des déficits			
Dépenses non opposables aux financeurs	-2 493 €	- 2 861 €	6 144 €
Résultat administratif	11 949 €	35 363 €	149 105 €

3.5 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice 2019 s'élève à 91 680 €. Il correspond notamment :

- à la reprise au résultat de subventions d'investissements 95 594 €
- A diverses régularisation de comptes 2 090 €
- A la dotation en provision pour risque de non remboursement de la contribution annuelle à l'effort construction - 6 003 €

Pour mémoire, le résultat exceptionnel de l'exercice 2018 s'élève à 148 231 €. Il correspond notamment :

- à la reprise au résultat de subventions d'investissements 86 538 €
- Au remboursement par l'URSSAF d'une minoration de la « réduction Fillon » 2015 pour 54 638 €
- A diverses régularisation de comptes 10 578 €

3.6 Impôt sur les « sociétés »

L'association Notre Dame de Confiance, à but non lucratif et non soumise aux impôts commerciaux, doit cependant s'acquitter d'un impôt « société » calculé sur les produits issus du placement de sa trésorerie, soit 438 € pour 2019.

4 Autres informations

4.1 Informations relatives à la rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 61 235 € en 2019.

4.2 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires pris en charges sur l'exercice :

	CAC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	7 470 €
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal (honoraires / compilation)	0 €
Honoraires totaux	7 470 €

4.3 Bénévolat – contributions volontaires

Les contributions volontaires (bénévolat ou prestations en natures), estimées non significatives, n'ont pas été évaluées dans les comptes annuels faute de moyens matériels de recensement.

4.4 Engagements hors bilan

4.4.1 Engagements financiers

	N	N-1
Engagements donnés		
Avals		
Cautions		
Hypothèques (sur les emprunts de la Caisse d'Epargne)	891 736 €	964 670 €
Effets escomptés non échus		
Autres		
Engagements reçus		
Avals		
Cautions (Conseil Général)	4 442 436 €	4 633 638 €
Autres		

5 Association gestionnaire

5.1 Bilan synthétique

ACTIF	2019			2018		
	Brut	Amort	Net			
Immobilisations	1 858	677	1 181	1 358	Fonds assoc	
Stock					Report à nouveau	51 606
Créances					Résultat	-1 918
Autres créances					Prov R&C	
VMP					Fonds Dédiés	
Disponibilités	48 507		48 507	50 435	Dettes financières	
CCA					Fournisseurs	
					Dettes fisc & soc	
					Autres dettes	188
	50 365	677	49 688	51 793		51 793

5.2 Compte de résultat synthétique

	2019	2018
Cotisations	90	90
Autres produits (subventions)		
Total pds d'exploitation	90	90
Achats de matières premières & approv.		
Variation de stock mat. prem.		
Autres achats, charges externes	29	473
Impôts et taxes		
Salaires et Charges Sociales		
Dotations amort., dépréciations et provisions	184	184
Autres charges	2 076	
Total charges d'expl.	2 289	656
RESULTAT D'EXPLOITATION	-2 199	-566
Total Produits fin.	94	108
Total Charges fin.		
RESULTAT FINANCIER	94	108
RES. COURANT AVANT IMPOT	-2 105	-458
Total produits except.	188	
Total charges except.		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	188	0
Impôt sur les bénéfices		
BENEFICE OU PERTE	-1 918	-458

Maison de Retraite Notre-Dame de Confiance

Immobilisations		Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	15 685	11 622			27 307
	Total II	15 685	11 622			27 307
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions	8 282 076				8 282 076
	Install. techn., matériel, outillage	551 304	96 046		-8 019	655 370
	Install.générales, ag. am. divers	305 101	7 911			313 012
	Matériel de transport	21 383				21 383
	Mat. bur. et informatique, mobilier	117 660	1 103		8 019	110 743
	Immob. corp. en cours					
	Avances et acomptes					
	Total III	9 277 526	105 060			9 382 587
Immobilisations financières	Participations					
	Créances rattachées à des part.					
	Autres titres immobilisés	914	7			921
	Prêts et autres immob. financières	94 200	6 003			100 203
	Total IV	95 114	6 010			101 124
Total général (I+II+III+IV)		9 388 327	122 693			9 511 020

Maison de Retraite Notre-Dame de Confiance

Immobilisations		Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	6 452	2 031			8 484
	Total II	6 452	2 031			8 484
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions	3 138 509	281 683			3 420 193
	Install. techn., matériel, outillage	346 626	60 813		-1	407 440
	Install. générales, ag. am. divers	182 230	18 843			201 074
	Matériel de transport	9 554	4 276			13 831
	Mat bur. et informatique, mobilier	85 504	6 984		1	92 488
	Immobilisations grevées de droits					
	Total III	3 762 425	372 601			4 135 026
Total général (I+II+III)		3 768 877	374 633			4 143 511

Maison de Retraite Notre-Dame de Confiance

Nature des réserves et provisions		Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice
Réserves	Réserves indisponibles				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest.				
	Autres réserves réglementées				
	Réserves pour projet associatif				
	Autres réserves	406 230	228 908		635 138
	Total réserves	406 230	228 908		635 138
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires				
	Autres provisions réglementées				
	Total				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques d'emploi				
	Autres provisions pour risques	115 733	6 003	24 180	97 556
	Provisions pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour grosses réparations				
	Autres provisions pour charges				
	Total	115 733	6 003	24 180	97 556
Provisions pour dépréciation	Immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles				
	Immobilisations financières				
	Stocks et en-cours				
	Usagers	1 483		1 483	
	Autres provisions pour dépréciation				
	Total	1 483		1 483	
Total général des provisions et dépréciations		117 217	6 003	25 663	97 556
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			6 003	25 663	