



Etats financiers consolidés
2019

APAJH 24

APAJH Dordogne

Etats Financiers consolidés 2019

Etablissement :

APAJH 24

ORGANISME GESTIONNAIRE :

APAJH Dordogne

CATEGORIE :

SIEGE

Nom de la personne ayant qualité pour représenter la structure :

Jean Marsac

Numéro Finess :

Numéro Siret :

Code APE/NAF :

Exercice comptable à la fin de l'année : 2019

Téléphone :

Courriel :

Adresse principale

Code Postal

Commune

Signatures des personnes ayant mandat pour représenter la structure

Le Président

habilitée par le CA

de la structure

ANNEXE 4 : BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE
arrêté du 22 octobre 2003 modifié par l'arrêté du 15 juin 2007

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Montant Brut	2019 Amort. et prov.	Montant Net	2018 Montant Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres Immobilisations incorporelles	17 870.15	17 843.25	26.90	1 279.31
Immobilisations Incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles				
Terrains	20 000.00		20 000.00	20 000.00
Constructions	844 691.14	683 414.20	161 276.94	147 579.64
Installations techniques, matériel et outillage	74 741.80	51 508.08	23 233.72	16 200.65
Autres Immobilisations Corporelles	529 876.84	427 404.95	102 471.89	116 651.81
Immobilisations Corporelles en cours	63 825.56		63 825.56	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	3 200.00		3 200.00	3 200.00
Prêts				
Autres Immobilisations financières	167 568.87		167 568.87	166 807.19
TOTAL I	1 721 774.36	1 180 170.48	541 603.88	471 718.60
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances (2)				
Créances redevables et comptes rattachés (3)				10 729.79
Autres créances	5 932.13		5 932.13	26 944.75
Valeurs mobilières de placement	200 000.00		200 000.00	200 000.00
Disponibilités	1 159 055.59		1 161 541.82	1 338 605.46
Charges constatées d'avance	9 132.33		9 132.33	8 465.01
TOTAL III	1 374 120.05		1 376 606.28	1 584 745.01
Charges à répartir sur plusieurs exercices TOTAL IV				
Primes de remboursement des obligations TOTAL V				
Ecart de conversion (actif) TOTAL VI				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 095 894.41	1 180 170.48	1 918 210.16	2 056 463.61
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou ce service, entre ce dernier et les autres établissements et services concernés. (2) Dont à moins d'un an : 5 932.13 Dont à plus d'un an : (3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du code de l'action sociale et des familles.				

ANNEXE 4 : BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE
arrêté du 22 octobre 2003 modifié par l'arrêté du 15 juin 2007

PASSIF	2019	2018
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	59 596.96	59 596.96
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Dons et legs		
Subvention d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement	561 418.99	561 418.99
Réserve de compensation	416 107.30	416 107.30
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	49 532.67	49 532.67
Autres réserves		
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	157 289.67	175 172.30
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-104 726.99	-104 726.99
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	328 318.81	328 126.10
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-87 879.99	-110 563.05
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	-95 717.35	4 993.14
Résultat provisoire de l'exercice (excédent ou déficit)		
Résultat provisoire de l'exercice N-1 (excédent ou déficit)		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amort. dérogatoires & prov. pour renouvellement immobilisations	4 947.61	
Réserves des plus-values nettes d'actif	18 753.94	18 753.94
Immobilisations grevées de droits		
TOTAL I	1 307 641.62	1 398 411.36
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour Risques	39 645.55	49 645.55
Provisions pour Charges	257 367.04	258 715.65
Fonds Dédiés		55.06
TOTAL III	297 012.59	308 416.26
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	29 487.90	56 216.37
Dettes sociales et fiscales	283 242.45	261 704.84
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	825.60	31 714.78
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	313 555.95	349 635.99
Ecart de conversion (passif)	TOTAL V	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 918 210.16	2 056 463.61
(1) Dont comptes 1201 et compte 1291 résultats sous contrôle de tiers financeurs		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.		
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.		
(4) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an	29 487.90	
(5) Dont fonds des majeurs protégés & tutelles aux prestations sociales		

APAJH 24 - ETATS FINANCIERS CONSOLIDES 2019

COMPTE DE RESULTAT D'UN ETABLISSEMENT OU SERVICE SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL

C H A R G E S	Exercice 2019	Exercice 2018
Charges d'exploitation		
Achats de marchandise		
variation de stock		
Achats de matières premières et fournitures		
variation de stock		
Achats d'autres approvisionnements		
variation de stock		
Achats non stockés de matières et fournitures	52 994.32	51 143.05
Services extérieurs et autres	206 308.24	210 186.46
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunérations	156 875.75	138 300.51
- autres	5 434.27	12 764.75
Charges de personnel		
- salaires et traitements	1 500 599.00	1 399 391.41
- charges sociales	618 645.03	619 388.15
Dotations aux amortissements et provisions		
<i>Dotations aux amortissements :</i>		
- des immobilisations	53 994.04	55 911.24
- des charges d'exploitation à répartir		
<i>Dotations aux dépréciations et aux provisions :</i>		
- sur actif circulant	41 202.96	140 976.89
- pour risques et charges d'exploitation		
Autres charges	9 206.96	17 828.39
TOTAL I	2 645 260.57	2 645 890.85
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobil. de placement		
TOTAL II	0.00	0.00
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant		
Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	4 947.61	
- dotations aux provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
- dotations aux autres provisions réglementées		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		55.06
Impôts sur les sociétés		
TOTAL III	4 947.61	55.06
TOTAL DES CHARGES	2 650 208.18	2 645 945.91
RESULTAT CREDITEUR = Excédent		4 993.14
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 650 208.18	2 650 939.05

APAJH 24 - ETATS FINANCIERS CONSOLIDES 2019

COMPTE DE RESULTAT D'UN ETABLISSEMENT OU SERVICE SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL

PRODUITS	Exercice 2019	Exercice 2018
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
- prestations de services		
- divers		
Production stockée ou déstockage de production		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	2 465 290.61	2 568 091.11
Subventions d'exploitations et participations	15 850.37	13 486.20
Reprises sur amortissements et provisions	52 551.57	51 245.12
Transferts de charges	1 089.94	5 367.29
Autres produits	9 433.52	4 218.68
TOTAL I	2 544 216.01	2 642 408.40
Produits financiers		
De participations et des immobilisations financières	805.16	1 414.34
Revenus des valeurs mobilière de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	9 414.60	7 116.31
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	10 219.76	8 530.65
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions		
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du BFR		
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
- reprises sur provisions réglementées : des plus-values nettes d'actif		
- reprises sur autres provisions règlementées		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	55.06	
Transferts de charges		
TOTAL III	55.06	0.00
TOTAL DES PRODUITS	2 554 490.83	2 650 939.05
RESULTAT DEBITEUR = Déficit	95 717.35	
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 650 208.18	2 650 939.05

ANNEXE 8: BILAN FINANCIER

BIENS	2017	2018	2019	FINANCEMENTS	2017	2018	2019
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles brutes	17 870.15	17 870.15	17 870.15	Dotations, apports ou fonds associatifs	70 313.55	59 596.96	59 596.96
Immobilisations corporelles brutes	1 389 905.80	1 410 017.70	1 469 309.78	Excédents affectés à l'investissement	561 418.99	561 418.99	561 418.99
- Terrains	20 000.00	20 000.00	20 000.00	Subventions d'investissement			
- Agencements de Terrains				Réserve de compensation des charges d'amort.	64 287.86	64 287.86	64 287.86
- Constructions	809 500.32	810 643.27	844 691.14	Provisions pour renouvellement des immobilisations			4 947.61
- Instal. techniques, matériels et outillages	52 251.51	62 410.07	74 741.80	Prov.réglementées sur plus-values nettes d'actif	4 517.33	4 517.33	4 517.33
- Autres immobilisations corporelles	508 153.97	516 964.36	529 876.84	Emprunts et dettes financières (à plus d'un an)			
Immob.corporelles et incorporelles en cours			63 825.56	Dépôts et cautionnements reçus			
Immob. en cours - Part investissement PPP (1)				Amortissements des immobilisations corporelles :	1 055 220.35	1 109 585.60	1 162 327.23
				- Agencements de terrain			
				- Constructions	641 622.89	663 063.63	683 414.20
				- Instal. Techniques, matériels et outillages	43 111.13	46 209.42	51 508.08
				- Autres immobilisations corporelles	370 486.33	400 312.55	427 404.95
Immobilisations financières	150 447.94	170 007.19	170 768.87	Amortissement des immobilisations incorporelles	15 044.85	16 590.84	17 843.25
Amort. comptables excédentaires différés (2)				Dépenses refusées par l'autorité de tarif. (2) (5)	-104 726.99	-104 726.99	-104 726.99
Charges à répartir				Dépréciation des immobilisations			
Autres				Autres (6)			
				Compte de liaison investissement			
TOTAL II	1 558 223.89	1 597 895.04	1 721 774.36	TOTAL I	1 666 075.94	1 711 270.59	1 770 212.24
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)				FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	107 852.05	113 375.55	48 437.88
Actifs stables d'exploitation				Financements stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire (3)	456 797.61	454 546.42	472 429.05	Réserves et prov. affectées à la couv. du BFR	49 532.67	49 532.67	49 532.67
Résultat déficitaire (3)			95 717.35	Réserves de compensation des déficits	335 185.82	351 819.44	351 819.44
Créances glissantes				Résultat excédentaire (3)	193 167.04	4 993.14	17 843.25
Droits acquis par les salariés non provis. (2)				Report à nouveau excéd. en attente d'affect. (3)	803 088.02	957 844.82	958 037.53
				Provisions pour risques et charges	232 866.04	322 597.81	311 249.20
				Fonds dédiés		55.06	
				Dépréc. stocks, créances et éléments financiers			
Comptes de liaison trésorerie (stable)				Compte de liaison trésorerie (stable)			
TOTAL IV	456 797.61	454 546.42	568 146.40	TOTAL III	1 613 839.59	1 686 842.94	1 670 638.84
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	1 157 041.98	1 232 296.52	1 102 492.44
FONDS DE ROULEMENT				FONDS DE ROULEMENT	1 264 894.03	1 345 672.07	1 150 930.32
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Stocks et en-cours				Avances reçues			
Avances et acomptes versés				Fournisseurs	54 371.67	56 216.37	29 487.90
Créances sur organismes payeurs, usagers	407 421.67	10 729.79		Dettes sociales et fiscales	342 380.12	262 307.41	283 242.45
Créances diverses d'exploitation	17 922.55	27 547.32	5 932.13	Dettes diverses d'exploitation	11 433.37	31 714.78	825.60
Créances irrécouvrables en non-valeur (4)				Produits constatés d'avance			
Charges constatées d'avance	8 045.73	8 465.01	9 132.33	Ressources à reverser à l'aide sociale			
Dépenses pour congés payés	118 666.50	110 563.05	87 879.99	Fonds déposés par les résidents			
Autres				Autres			
Comptes de liaison exploitation	368 747.36	389 106.55	351 747.35	Compte de liaison d'exploitation	368 747.36	389 106.55	351 747.35
TOTAL VI	920 803.81	546 411.72	454 691.80	TOTAL V	776 932.52	739 345.11	665 303.30
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)	143 871.29			EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)		192 933.39	210 611.50
Liquidités				Financements à court terme			
Valeurs mobilières de placement	200 000.00	200 000.00	200 000.00	Fournisseurs d'immobilisations	5 195.86		
Disponibilités	924 707.12	1 336 480.46	1 158 779.32	Fonds des majeurs protégés			
Autres	1 625.00	2 125.00	2 762.50	Concours bancaires courants			
				Ligne de trésorerie			
Comptes de liaison trésorerie				Intérêts courus non échus	113.52		
TOTAL VIII	1 126 332.12	1 538 605.46	1 361 541.82	Autres (dont emprunts à un an au plus)			
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	1 121 022.74	1 538 605.46	1 361 541.82	Comptes de liaison trésorerie			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	4 062 157.43	4 137 458.64	4 106 154.38	TOTAL VII	5 309.38		
				TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)			
				TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	4 062 157.43	4 137 458.64	4 106 154.38

(1) : PPP = partenariat public privé
(2) : Etablissements privés seulement
(3) : Sous contrôle de tiers financeurs

(4) : Etablissements publics seulement
(5) : Montant précédé du signe "-"
(6) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financeurs

Exercice 01/01/N 31/12/N

- Fonds associatifs - Dons et Legs

	Montant au 31/12/N-1 (a)	Dotations de l'exercice (b)	Reprises de l'exercice (c)	Montant au 31/12 (d) = (a) + (b) - (c)
--	--------------------------------	-----------------------------------	----------------------------------	--

Fonds associatifs

10201	Dotation association gestionnaire et apports sans droit de reprise	10 228.23			10 228.23
1021	Valeur du patrimoine intégré	35 257.63			35 257.63
1022	Projet Associatif - Fonds statutaires				

Dons et Legs

1025	Dons et legs				
1029	Autres				

Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables

10261	Subventions d'équipement - sans droit de reprise -				
10268	Autres subventions d'investissement - sans droit de reprise -				

TOTAL GENERAL	45 485.86	0.00	0.00	45 485.86
----------------------	------------------	-------------	-------------	------------------

- Tableau des Subventions

	Montant au 31/12/N-1 (a)	Dotations de l'exercice (b)	Reprises de l'exercice (c)	Montant au 31/12 (d) = (a) + (b) - (c)
--	--------------------------------	-----------------------------------	----------------------------------	--

Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables

1035	Lits de Fondation - avec droit de reprise -				0.00
10361	Subventions d'équipement - avec droit de reprise -				0.00
10368	Autres subventions d'investissement - avec droit de reprise -				0.00

Subventions affectées à des biens non renouvelables

131	Subventions d'équipement				0.00
138	Autres subventions d'investissement				0.00
139	Reprise sur subventions transférables				0.00

TOTAL GENERAL	0.00	0.00	0.00	0.00
----------------------	-------------	-------------	-------------	-------------

4.3.2 - Tableau des provisions, des dépréciations, des fonds dédiés et des réserves de compensation

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019		Montant au 31/12/2018	Dotations de l'exercice 2019	Reprises de l'exercice 2019	Montant au 31/12/2019
		(1)	(2)	(3)	(4) = (1) + (2) - (3)
Réserves de compensation					
10686	Des déficits d'exploitation	351 819.44			351 819.44
10687	Des charges d'amortissement	64 287.86			64 287.86
Provisions réglementées					
141	Destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement				
142	Pour renouvellement des immobilisations		4 947.61		4 947.61
144	Provisions pour impôts (établissements privés)				
145	Amortissements dérogatoires				
146	Provision spéciale de réévaluation (établissements privés)				
147	Plus-values réinvesties (établissements privés)				
148	Autres provisions réglementées	4 517.33			4 517.33
14861	dont réserves des plus values nettes d'actif immobilisé				
14862	dont réserves des plus values nettes d'actif circulant	4 517.33			4 517.33
Provisions pour risques et charges					
151	Provisions pour risques	49 645.55	20 000.00	30 000.00	39 645.55
153	Provisions pour pensions et obligations similaires (ets privés)	221 581.21	21 202.96	7 551.57	235 232.60
155	Provisions pour impôts (établissements privés)				
157	Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices				
158	Autres provisions pour charges	37 134.44		15 000.00	22 134.44
Dépréciations					
29	Dépréciation des immobilisations				
39	Dépréciation des stocks et en-cours				
49	Dépréciation des comptes de tiers				
59	Dépréciation des comptes financiers				
Fonds dédiés					
194	Sur subventions de fonctionnement	55.06		55.06	
195	Sur dons manuels affectés				
197	Sur legs et donations affectés				
TOTAL GENERAL		729 040.89	46 150.57	52 606.63	722 584.83