

# Comptes annuels

Association Aide Personnes Agées

31/12/2019

Ce document contient 17 pages





**KPMG Entreprises**  
**Bureau de Châlons-en-Champagne**  
14 rue Joliot-Curie  
CS 90245  
51010 Châlons-en-Champagne Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)3 26 65 17 15  
Télécopie : +33 (0)3 26 67 76 85  
Site internet : www.kpmg.fr

Association AAPA  
1 bis rue des Beaux Angés  
51300 Vitry le François

Châlons-en-Champagne, le 19 novembre 2020

### Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'Ass. AAPA relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019, qui se caractérisent par les données suivantes :

— Total du bilan :	528 555	EUR
— Chiffre d'affaires :	771 862	EUR
— Résultat net comptable :	-209 429	EUR

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

KPMG Entreprises  
Département de KPMG S.A.

Martine Lebonvallet  
Expert-comptable



## Association Aide Personnes Agées

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

# Sommaire

<b>1</b>	<b><i>Comptes annuels</i></b>	<b>3</b>
1.1	Bilan actif	4
1.2	Bilan passif (avant répartition)	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Bilan actif (détail)	8
1.5	Bilan passif (détail)	10
1.6	Compte de résultat (détail)	12
<b>2</b>	<b><i>Annexe</i></b>	<b>17</b>



Association Aide Personnes Agées

# Comptes annuels



## Association Aide Personnes Agées

Actif		Exercice au 31/12/2019			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 Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	23 073	23 073		1 082
		<b>TOTAL</b>	<b>23 073</b>	<b>23 073</b>		<b>1 082</b>
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst.techniques, mat.out.industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droits Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	16 769 122 700 330 214	16 769 120 241 317 529	2 458 12 685	1 531 7 178
	<b>TOTAL</b>	<b>469 684</b>	<b>454 540</b>	<b>15 144</b>	<b>8 709</b>	
	Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations Créances rattachées à des participations Titres immob. activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	472		472	472
	<b>TOTAL</b>	<b>472</b>		<b>472</b>	<b>472</b>	
<b>Total I</b>		<b>493 230</b>	<b>477 614</b>	<b>15 616</b>	<b>10 264</b>	
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements En cours de production biens et services Produits intermédiaires et finis Marchandises				
		<b>TOTAL</b>				
		Avances et acomptes versés sur commande	275		275	215
	Créances <sup>(3)</sup>	Créances usagers et comptes rattachés Autres créances	102 693 33 135	1 588	101 104 33 135	124 880 65 801
	<b>TOTAL</b>	<b>135 829</b>	<b>1 588</b>	<b>134 240</b>	<b>190 681</b>	
Divers	Autres titres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance (4)	91 694 270 459 16 269		91 694 270 459 16 269	91 235 441 040 21 865	
	<b>Total II</b>	<b>514 528</b>	<b>1 588</b>	<b>512 939</b>	<b>745 038</b>	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices III Primes de remboursement des emprunts IV Ecart de conversion Actif V					
<b>TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)</b>		<b>1 007 758</b>	<b>479 203</b>	<b>528 555</b>	<b>755 302</b>	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
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					

## Association Aide Personnes Agées

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	10 572	10 572
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	7 219	7 219
	Report à nouveau	273 590	332 746
	Résultat de l'exercice	-209 429	-97 981
Autres fonds associatifs	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-303 288	-264 462
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		113
	Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)			
<b>Total I</b>		<b>-221 336</b>	<b>-11 792</b>
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
<b>Total II</b>			
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		593
	Emprunts et dettes financières divers (3)	68 858	70 772
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	332 449	332 402
	Dettes fiscales et sociales	280 237	283 369
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	68 347	79 956
	Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance			
<b>Total III</b>		<b>749 892</b>	<b>767 095</b>
Écart de conversion passif IV			
<b>Total du passif (I+II+III+IV)</b>		<b>528 555</b>	<b>755 302</b>
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	749 892	767 095
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

## Association Aide Personnes Agées

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

Voir l'attestation

		Exercice	Exercice précédent	
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises			
	Production vendue : Biens	246		
	Services liés à des financements réglementaires			
	Autres services	771 616	956 738	
	<b>Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)</b>	<b>771 862</b>	<b>956 738</b>	
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			
	Cotisations	704	797	
	Dons			
	Legs et donations			
	Subventions d'exploitation	243 553	241 820	
	Produits liés à des financements réglementaires			
Ventes de dons en nature				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	48 281	73 825		
Autres produits	1 106 507	1 191 466		
<b>Total des produits d'exploitation I</b>		<b>2 170 910</b>	<b>2 464 648</b>	
Charges d'exploitation	Marchandises Achats			
	Variation de stocks			
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats	218 915	202 463
		Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	528 451	536 134	
	Impôts, taxes et versements assimilés	161 439	155 044	
	Salaires et traitements	1 185 046	1 320 198	
	Charges sociales	275 135	336 022	
		10 082	16 007	
	Dotations d'exploitation			
	• sur immobilisations	amortissements		
		provisions		
	• sur actif circulant : provisions		4 203	
• pour risques et charges : provisions				
Subventions accordées par l'association	5 319	622		
Autres charges				
<b>Total des charges d'exploitation II</b>		<b>2 384 390</b>	<b>2 570 696</b>	
<b>Résultat d'exploitation (I-II)</b>		<b>-213 479</b>	<b>-106 048</b>	
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	3 427	5 742	
	Reprises sur provisions, transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Total des produits financiers V</b>		<b>3 427</b>	<b>5 742</b>	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			
	Intérêts et charges assimilées	1	110	
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Total des charges financières VI</b>		<b>1</b>	<b>110</b>	
<b>Résultat financier (V-VI)</b>		<b>3 425</b>	<b>5 632</b>	
<b>Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)</b>		<b>-210 054</b>	<b>-100 416</b>	
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier			

## Association Aide Personnes Agées

Période de l'exercice 01/01/2019 31/12/2019

Période de l'exercice précédent 01/01/2018 31/12/2018

Voir l'attestation

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 409	2 741
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	113	1 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels VII</b>	<b>1 523</b>	<b>3 741</b>
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	499	606
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles VIII</b>	<b>499</b>	<b>606</b>
<b>Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		<b>1 023</b>	<b>3 135</b>
Participation des salariés aux résultats	IX		
Impôts sur les sociétés	X	399	701
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	XI		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	XII		
Total des produits	(I+III+V+VII+XI) XIII	<b>2 175 860</b>	<b>2 474 132</b>
Total des charges	(II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	<b>2 385 290</b>	<b>2 572 114</b>
<b>Excédent ou déficit (XIII-XIV)</b>		<b>-209 429</b>	<b>-97 981</b>
<b>Évaluation des contributions volontaires en nature</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Personnel bénévole			



## Association Aide Personnes Agées

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

Bilan Actif	31/12/2019	31/12/2018
<b>Concessions logiciels</b>	<b>23 073,46</b>	<b>23 073,46</b>
20510000 LOGICIELS	19 479,48	19 479,48
20510600 LOGICIELS LE CLIC	3 593,98	3 593,98
<b>Amort. prov. concessions logiciels</b>	<b>-23 073,46</b>	<b>-21 990,79</b>
28051000 AMT LOGICIELS	-19 479,48	-18 396,81
28051600 AMT LOGICIELS LE CLIC	-3 593,98	-3 593,98
<b>Constructions</b>	<b>16 769,39</b>	<b>16 769,39</b>
21311000 CONSTRUCTIONS	16 769,39	16 769,39
<b>Amort. prov. des constructions</b>	<b>-16 769,39</b>	<b>-16 769,39</b>
28131100 AMT. CONSTRUCTIONS	-16 769,39	-16 769,39
<b>Matériel outillage</b>	<b>122 700,47</b>	<b>152 606,91</b>
21540000 MATERIELS ET OUTILLAGES	122 700,47	152 606,91
<b>Amort. prov. matériel outillage</b>	<b>-120 241,69</b>	<b>-151 075,44</b>
28154000 AMT. MATERIELS ET OUTILLAGES	-120 241,69	-151 075,44
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>330 214,90</b>	<b>353 440,89</b>
21810000 INSTALLATION ET AGENCEMENTS	200 810,30	200 810,30
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	39 354,52	39 354,52
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	56 401,35	80 456,67
21830600 MATERIEL DE BUREAU LE RELAIS	393,53	393,53
21830700 MATERIEL DE BUREAU LE CLIC	15 734,82	14 900,49
21840000 MOBILIER	15 001,89	15 001,89
21840600 MOBILIER LE CLIC	2 518,49	2 523,49
<b>Amort. prov. autres immob. corporelles</b>	<b>-317 529,67</b>	<b>-346 262,67</b>
28181000 AMT. INSTALLATION ET AGENCEMENTS	-200 810,30	-200 810,30
28182000 AMT. MATERIEL DE TRANSPORT	-39 354,52	-38 588,86
28183000 AMT. MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	-48 363,15	-77 688,77
28183600 AMT MATERIEL DE BUREAU LE RELAIS	-393,51	-336,01
28183700 AMORT MAT DE BURO LE CLIC	-11 232,43	-11 528,54
28184000 AMT. MOBILIER	-15 001,89	-15 001,89
28184700 AMORT MOBILIER CLIC	-2 373,87	-2 308,30
<b>Participations</b>	<b>472,45</b>	<b>472,45</b>
26110000 TITRES DE PARTICIPATION	472,45	472,45
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>275,11</b>	<b>215,42</b>
40910000 AVANCES VERSÉES SUR COMMANDES	275,11	215,42
<b>Créances usagers et comptes ratt.</b>	<b>102 693,24</b>	<b>129 083,38</b>
41110000 USAGERS	95 116,03	119 647,00
41600000 CRÉANCES DOUTEUSES	3 177,91	8 406,29
41810000 USAGERS - FACTURES À ÉTABLIR	4 399,30	1 030,09
<b>Prov. créances usagers et comptes ratt.</b>	<b>-1 588,81</b>	<b>-4 203,00</b>
49100000 PROVISION POUR DEPRECIATION CPT CLT	-1 588,81	-4 203,00
<b>Autres créances</b>	<b>33 135,89</b>	<b>65 801,39</b>
43870000 ORG. SOCIAUX - PRODUITS A RECECOIR	0,00	2 615,19

## Association Aide Personnes Agées

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

<b>Bilan Actif</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
44870000 ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	17 788,00	44 489,00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	15 347,89	18 697,20
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>91 694,71</b>	<b>91 235,71</b>
50870000 S I C A V	497,71	497,71
50871000 TITRES CFCME 3.40%	50 000,00	50 000,00
50872000 CCM - PARTS C/LIVRET OBNL	41 197,00	40 738,00
<b>Disponibilités</b>	<b>270 459,44</b>	<b>441 040,00</b>
51210600 CREDIT MUTUEL LE CLIC	9 402,36	22 409,26
51211000 CCM - COMPTE COURANT	38 138,37	98 497,72
51212000 CCM - LIVRET	155 853,43	254 823,52
51212100 TONIC PLUS ASSOCIATION	1 223,40	1 222,80
51281000 CCM - LIVRET SOCIÉTAIRE OBNL	51 724,71	51 487,49
51285405 CRÉDIT MUTUEL LE RELAIS, SERVICE MANDAT	12 920,69	11 203,11
53110000 CAISSE	1 161,23	1 112,62
53160000 CAISSE "LE RELAIS"	35,25	283,48
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>16 269,85</b>	<b>21 865,10</b>
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	16 269,85	21 865,10

## Association Aide Personnes Agées

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

Passif avant répartition	31/12/2019	31/12/2018
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>10 572,20</b>	<b>10 572,20</b>
10210000 FONDS ASSOCIATIFS	5 998,73	5 998,73
10240000 FONDS ASSOC. LE RELAIS	4 573,47	4 573,47
<b>Réserves</b>	<b>7 219,57</b>	<b>7 219,57</b>
10648000 RESERVE REGLEMENTEE : IND RETRAITE	5 419,57	5 419,57
10682000 RESERVE REGLEMENTEE : INVESTISSEMENT	1 800,00	1 800,00
<b>Report à nouveau</b>	<b>273 590,87</b>	<b>332 746,21</b>
11000000 REPORT A NOUVEAU	402 367,49	410 908,07
11060000 REPORT A NOUVEAU LE RELAIS	127 398,32	127 398,32
11900000 REPORT A NOUVEAU	-214 835,40	-164 916,29
11962000 DEPENSES DE CP NON OPPOSABLE	-41 339,54	-40 643,89
<b>Résultats sous contrôle de tiers financeurs</b>	<b>-303 288,86</b>	<b>-264 462,69</b>
11513000 AFFECTATION RESULTAT AD - CG	-36 507,80	-36 507,80
11519100 RÉSULTAT TUTELLE EN ATTENTE REPRISE	-262 141,06	-222 154,89
11519200 RT 2017 : RETRAITEMENT ÉVAL° EXTERNE	-4 640,00	-5 800,00
<b>Subv. invest. sur biens non renouvelables</b>	<b>0,00</b>	<b>113,89</b>
13111100 SUB.INVESTISSEMENT VEHICULE REPAS	5 000,00	5 000,00
13911110 SUB.INVESTISSEMENT CPTÉ RESULTAT	-5 000,00	-4 886,11
<b>Emprunts auprès des éta de crédit</b>	<b>0,00</b>	<b>593,11</b>
16401000 EMPRUNT RENAULT TRAFIC	0,00	593,11
<b>Emprunts et dettes financ. divers</b>	<b>68 858,67</b>	<b>70 772,64</b>
16503000 CAUTIONS TILLEULS	951,08	0,00
16511000 CAUTIONS BADGES HAMOIS	640,15	713,31
16512000 CAUTIONS BADGES SERENITE	621,86	713,31
16551000 CAUTION HAMOIS	18 312,38	20 034,90
16552000 CAUTION SERENITE	17 806,50	20 162,23
16553000 CAUTION TILLEULS	30 526,70	29 148,89
<b>Dettes fournisseurs et comptes ratt.</b>	<b>332 449,02</b>	<b>332 402,88</b>
40110000 FOURNISSEURS	215 775,46	239 595,69
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	116 673,56	92 807,19
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>280 237,31</b>	<b>283 369,89</b>
42100000 REMUNERATIONS DUES	50 245,77	59 608,05
42820000 PROVISION POUR CONGES PAYES	123 456,48	117 296,53
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	46 246,00	46 074,45
43100000 SECURITE SOCIALE	29 250,23	32 104,89
43100600 SÉCURITÉ SOCIALE LE RELAIS	5 024,00	6 578,00
43700000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	7 058,85	7 782,72
43750000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	6 866,81	0,00
43780000 FORMAT° PROF - UNIFORMATION	2 085,94	2 296,38
43781000 EFFORT CONSTRUCTION	391,39	448,62
43782000 COMITE D'ENTREPRISE	8 128,07	9 150,59
44210000 PRÉLÈVEMENT À LA SOURCE	1 084,77	1 328,66
44400000 ETAT A REGLER	399,00	701,00
<b>Autres dettes</b>	<b>68 347,04</b>	<b>79 956,62</b>
46860000 CHARGES A PAYER	31 471,85	24 599,47
46863300 PROVISION FORMATION CONTINUE	13 103,32	20 056,78
46863400 PROVISION EFFORT CONSTRUCTION	5 013,73	5 455,92
46863600 PROVISION RETRAITE CADRES - CIRICA	0,00	232,83

## Association Aide Personnes Agées

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

<b>Passif avant répartition</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
46863700 PROVISION RETRAITE AG2R	0,00	9 842,44
46863800 PROVISION PREVOYANCE AG2R	13 898,22	14 671,72
46863900 PROVISION MUTUELLE AG2R	4 859,92	5 097,46

## Association Aide Personnes Agées

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

Compte de résultat	31/12/2019	31/12/2018	%
<b>Production de biens</b>	<b>246,17</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
77200000 PRODUITS DIVERS EXO. ANTERIEURS	246,17	0,00	NS
<b>Production d'autres services</b>	<b>771 616,54</b>	<b>956 738,66</b>	<b>-19.35</b>
70610500 CAISSE DE RETRAITE	547 328,95	635 132,44	-13.82
70610600 SERVICE "LE RELAIS"	10 413,57	14 027,49	-25.76
70610700 EVALUATIONS - CLIC	0,00	24 476,00	-100
70620500 SERVICES BENEFICIAIRES	193 351,11	260 890,78	-25.89
70680100 RECETTES ANIMATION HAMOIS	1 487,41	1 700,79	-12.55
70680300 RECETTES ANIMATION TILLEULS	802,00	959,00	-16.37
70820600 FRAIS DE DOSSIER LE RELAIS	0,00	35,06	-100
70830000 LOCATION DELTAPHONE	18 233,50	19 517,10	-6.58
<b>Cotisations</b>	<b>704,97</b>	<b>797,11</b>	<b>-11.56</b>
75630000 COTISATIONS MEMBRES	29,00	36,00	-19.44
75635000 COTISATIONS MEMBRES USAGERS	580,00	656,00	-11.59
75636000 COTISATION "LE RELAIS"	95,97	105,11	-8.7
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>243 553,56</b>	<b>241 820,33</b>	<b>0.72</b>
74017000 SUBVENTIONS FONCT COMMUNES	20 095,14	17 962,00	11.88
74100000 AUTRES SUBVENTIONS	17 150,00	25 711,00	-33.3
74112600 SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT CLIC	95 550,00	91 114,00	4.87
74220000 SUBVENTION VILLE	65 000,00	65 000,00	
74300000 SUBVENTION DÉPARTEMENT	43 916,00	31 876,00	37.77
77240000 SUBVENTION SUR EX ANT	0,00	9 541,33	-100
77245000 REMBT CH. PERSONNEL EXO. ANTERIEUR	1 842,42	616,00	199.09
<b>Reprises sur amort. prov. et transferts de charges</b>	<b>48 281,33</b>	<b>73 825,31</b>	<b>-34.6</b>
78174000 REPRISE PROVISION POUR CREANCES	2 614,19	0,00	NS
79110100 AVANTAGES EN NATURE HAMOIS	2 250,00	2 220,00	1.35
79110200 AVANTAGES EN NATURE SERENITE	5 004,84	4 932,00	1.48
79110300 AVANTAGES EN NATURE TILLEULS	2 250,00	2 799,60	-19.63
79112100 RECUPERAT° CHARGES HAMOIS	477,59	176,84	170.07
79112200 RECUPERAT° CHARGES SERENITE	2 583,00	2 619,58	-1.4
79112300 RECUPERAT° CHARGES TILLEULS	0,00	763,10	-100
79112400 RECUPERAT° CHARGES SIEGE	15,50	16,06	-3.49
79124000 TRANSFERT DE CHG : FRAIS DE FORMAT°	4 764,66	7 555,06	-36.93
79124200 TRANSFERT DE CHG.- AIDES S/CONTRATS SPEC	28 321,55	52 743,07	-46.3
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>1 106 507,92</b>	<b>1 191 466,96</b>	<b>-7.13</b>
75310100 LOYERS RESIDENTS HAMOIS	245 334,29	271 373,51	-9.6
75310200 LOYERS RESIDENTS SERENITE	244 285,00	265 239,40	-7.9
75310300 LOYERS RESIDENTS TILLEULS	352 387,73	342 698,39	2.83
75320100 REPAS HAMOIS	30 536,37	36 507,43	-16.36
75320200 REPAS SERENITE	30 951,85	34 092,16	-9.21
75320300 REPAS TILLEULS	37 015,03	27 770,84	33.29
75320900 REPAS A DOMICILE	155 425,95	198 813,96	-21.82
75321000 ACTIVITES ESPACES VERT/JARDINAGE	916,60	1 375,00	-33.34
75330100 ORDURES MENAGERES HAMOIS	2 934,92	4 761,54	-38.36
75330200 ORDURES MENAGERES SERENITE	2 225,56	3 750,39	-40.66
75330300 ORDURES MENAGERES TILLEULS	3 716,70	4 969,70	-25.21
75330500 REFACT FRAIS DEPL AUX USAGERS	511,21	0,00	NS
75381100 REMBT TRAVAUX HAMOIS	31,70	0,00	NS
75381200 REMB TRX SERENITE	5,00	0,00	NS
75381300 REMBT TRAVAUX TILLEULS	145,20	0,00	NS
75806000 PRODUITS GESTION LE RELAIS	0,20	0,55	-63.64
75810000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	84,61	114,09	-25.84
<b>Achats matières et approv.</b>	<b>218 915,89</b>	<b>202 463,73</b>	<b>8.13</b>
60610200 CHAUFFAGE EAU SERENITE	4 675,45	4 923,11	-5.03
60610300 CHAUFFAGE EAU TILLEULS	4 983,21	4 890,00	1.91

## Association Aide Personnes Agées

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

Compte de résultat		31/12/2019	31/12/2018	%
60611000	ACHATS NON STOCKES	628,11	437,45	43.58
60611100	CHAUFFAGE HAMOIS	72 000,00	61 000,00	18.03
60611110	EAU HAMOIS	8 608,70	9 341,71	-7.85
60611120	EAU SERENITE	9 762,28	10 062,58	-2.98
60611130	EAU TILLEULS	10 003,85	10 857,02	-7.86
60611200	CHAUFFAGE SERENITE	32 758,84	29 219,40	12.11
60611300	CHAUFFAGE TILLEULS	30 642,59	26 711,73	14.72
60612100	ELECTRICITE HAMOIS	2 722,87	2 942,16	-7.45
60612200	ELECTRICITE SERENITE	6 226,28	6 266,67	-0.64
60612300	ELECTRICITE TILLEULS	2 930,87	3 583,77	-18.22
60612400	ELECTRICITE SIEGE	1 269,43	2 009,84	-36.84
60612900	CARBURANT PORTAGE REPAS	5 006,85	4 818,27	3.91
60612910	CARBURANT ESPACES VERTS	314,68	71,50	340.11
60631100	PETIT MATERIEL HAMOIS	181,15	339,98	-46.72
60631200	PETIT MATERIEL SERENITE	182,15	327,52	-44.39
60631300	PETIT MATERIEL TILLEULS	368,42	284,73	29.39
60631400	PETIT MATERIEL SIEGE	110,35	130,45	-15.41
60631500	PETIT MATERIEL A.D.	137,50	131,40	4.64
60631700	PETIT MATERIEL CLIC	35,57	16,05	121.62
60631910	PETITS MATERIELS ESPACES VERTS	27,80	78,46	-64.57
60632100	PRODUITS ENTRETIEN HAMOIS	1 095,69	974,80	12.4
60632200	PRODUITS ENTRETIEN SERENITE	993,75	1 362,16	-27.05
60632300	PRODUITS ENTRETIEN TILLEULS	627,54	674,52	-6.96
60632400	PRODUITS ENTRETIEN SIEGE	251,54	335,87	-25.11
60632500	PRODUITS D'ENTRETIEN AD	0,00	93,21	-100
60632700	PRODUITS D'ENTRETIEN CLIC	87,30	0,00	NS
60633100	PETIT EQUIPEMENT : HAMOIS	223,09	92,29	141.73
60633200	PETIT EQUIPEMENT SERENITE	227,77	160,49	41.92
60633300	PETIT EQUIPEMENT - TILLEULS	865,00	306,79	181.95
60633400	PETIT EQUIP : BUREAU & INFO.	441,69	611,24	-27.74
60633500	PETIT EQUIPEMENT - BLOUSES A.D.	4 601,02	1 104,07	316.73
60633700	PETIT EQUIPEMENT CLIC	351,50	1 002,38	-64.93
60633900	PETIT EQUIPEMENT - PORTAGE REPAS	59,99	29,99	100.03
60633910	PETIT EQUIP ESPACES VERTS	187,39	0,00	NS
60640100	FOURNITURES DE BUREAU HAMOIS	41,73	175,63	-76.24
60640200	FOURNITURES DE BUREAU SERENITE	38,25	294,35	-87.01
60640300	FOURNITURES DE BUREAU TILLEULS	74,68	49,69	50.29
60640400	FOURNITURES DE BUREAU SIEGE	2 082,60	2 354,12	-11.53
60640600	FOURNITURES DE BUREAU LE CLIC	1 462,19	156,80	832.52
60680100	FOURNIT. LOISIRS ET JEUX HAMOIS	3 653,82	5 500,56	-33.57
60680200	FOURNIT. LOISIRS ET JEUX SERENITE	2 888,07	3 230,47	-10.6
60680300	FOURNIT. LOISIRS ET JEUX TILLEULS	3 912,93	3 916,54	-0.09
60681100	ALIMENTATION HAMOIS	160,39	357,36	-55.12
60681200	ALIMENTATION SERENITE	395,08	532,82	-25.85
60681300	ALIMENTATION TILLEULS	615,93	703,78	-12.48
<b>Autres achats et charges externes</b>		<b>528 451,52</b>	<b>536 134,44</b>	<b>-1.43</b>
61100100	REPAS HAMOIS	22 121,40	25 681,76	-13.86
61100200	REPAS SERENITE	21 833,17	23 820,46	-8.34
61100300	REPAS TILLEULS	26 611,71	19 657,69	35.38
61100900	REPAS A DOMICILE	108 857,02	134 872,71	-19.29
61320100	LOYER HAMOIS	34 821,74	34 756,92	0.19
61320200	LOYER SERENITE	38 863,18	38 790,87	0.19
61320300	LOYER TILLEULS	73 051,41	72 915,48	0.19
61350400	LOCATION MOBILIERE SIEGE	7 581,17	7 506,20	1
61520100	ENTRETIEN LOCAUX HAMOIS	5 695,78	6 087,99	-6.44
61520200	ENTRETIEN LOCAUX SERENITE	1 290,20	1 313,48	-1.77
61520300	ENTRETIEN LOCAUX TILLEULS	3 375,37	5 612,43	-39.86
61520400	ENTRETIEN LOCAUX SIEGE	789,64	756,64	4.36
61520700	ENTRETIEN LOCAUX CLIC	0,00	13,00	-100
61551300	ENTRETIEN MATERIEL TILLEULS	98,50	0,00	NS
61551400	ENTRETIEN MATERIEL SIEGE	0,00	40,00	-100
61551700	ENTRETIEN MATÉRIEL ET INFORMATIQUE CLIC	36,00	138,24	-73.96
61551900	ENT MAT REPAS A DOMICILE	20,00	0,00	NS
61551910	ENTRETIEN MATÉRIEL ESPACES VERTS	87,60	65,24	34.27
61552100	ENTRETIEN ASCENCEURS HAMOIS	1 933,13	1 933,13	
61552200	ENTRETIEN ASCENCEURS SERENITE	1 933,15	1 933,15	
61552300	ENTRETIEN ASCENCEURS TILLEULS	1 933,15	1 933,15	

## Association Aide Personnes Agées

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

Compte de résultat		31/12/2019	31/12/2018	%
61552400	ENTRETIEN SIEGE	2 487,08	2 198,90	13.11
61552900	ENTRETIEN VEHICULE REPAS	2 267,63	3 248,90	-30.2
61552910	ENT VEHICULES ESPACES VERTS	4 929,34	0,00	NS
61553100	ORDURES MENAGERES HAMOIS	4 461,60	6 000,84	-25.65
61553200	ORDURES MENAGERES SERENITE	2 516,80	3 385,09	-25.65
61553300	ORDURES MENAGERES TILLEULS	4 175,60	5 616,17	-25.65
61554100	ENTRETIEN & REPARATION BIPS HAMOIS	838,03	1 260,05	-33.49
61554200	ENTRETIEN & REPARAT° BIPS SERENITE	681,81	1 343,60	-49.25
61554300	ENTRETIEN & REPARAT° BIPS TILLEULS	2 325,11	98,40	NS
61560100	MAINTENANCE (AMBOILE) HAMOIS	168,00	288,00	-41.67
61560200	MAINTENANCE (AMBOILE) SERENITE	408,00	168,00	142.86
61560300	MAINTENANCE (AMBOILE) TILLEULS	204,00	204,00	
61561100	MAINTENANCE (ELYO) HAMOIS	244,73	238,78	2.49
61561200	MAINTENANCE (ELYO) SERENITE	4 327,74	4 222,36	2.5
61561300	MAINTENANCE (ELYO) TILLEULS	4 412,51	4 305,05	2.5
61562100	MAINTENANCE (HAAS) HAMOIS	170,05	205,95	-17.43
61562200	MAINTENANCE (HAAS) SERENITE	170,05	225,94	-24.74
61562300	MAINTENANCE (HAAS) TILLEULS	170,11	136,05	25.03
61562400	MAINTENANCE (HAAS) SIEGE	62,39	24,18	158.02
61563400	MAINTENANCE LOGICIELS APOLOGIC	4 560,43	4 453,56	2.4
61563700	MAINTENANCE LOGICIEL CLIC	703,99	690,73	1.92
61564100	MAINTENANCE VÉRIF° ÉLECTRIQUE HAMOIS	421,20	325,20	29.52
61564200	MAINTENANCE VÉRIF° ÉLECTRIQUE SÉRÉNITÉ	421,20	325,20	29.52
61564300	MAINTENANCE VÉRIF° ÉLECTRIQUE TILLEULS	421,20	325,20	29.52
61601000	ASS VEHICULES ESPACES VERTS	376,35	0,00	NS
61680100	ASSURANCE HAMOIS	1 738,53	1 658,19	4.85
61680200	ASSURANCE SERENITE	2 833,00	2 775,11	2.09
61680300	ASSURANCE TILLEULS	2 652,13	2 575,42	2.98
61680400	ASSURANCE SIEGE	4 437,30	4 285,01	3.55
61680500	ASSURANCE A.D.	425,79	407,92	4.38
61680600	ASSURANCE CLIC	258,81	260,85	-0.78
61680900	ASSURANCE PORTAGE REPAS	1 345,13	1 665,03	-19.21
61810400	DOCUMENTATION GENERALE	1 750,27	1 651,97	5.95
62230400	PUBLICITE SIEGE	240,86	0,00	NS
62240100	INTERV° ORGANISMES EXTÉRIEURS HAMOIS	4 380,00	2 100,00	108.57
62240200	INTERV° ORGANISMES EXTÉRIEURS SERENITE	4 425,00	2 115,00	109.22
62240300	INTERV° ORGANISMES EXTÉRIEURS TILLEULS	4 610,00	2 100,00	119.52
62240700	INTERVENT° ORG EXT.	3 913,86	4 600,64	-14.93
62260000	HONORAIRES	37 247,34	21 553,82	72.81
62310000	ANNONCES & INSERTIONS	3 068,00	3 850,40	-20.32
62340000	CADEAUX CLIENTS	264,00	0,00	NS
62360000	CATALOGUES & IMPRIMES PUB.	625,63	0,00	NS
62360400	PUBLICITE SIEGE	0,00	164,26	-100
62513000	FRAIS DEPLACEMENT PERSONNEL	2 147,58	2 323,80	-7.58
62530500	FRAIS DE DEPLACEMENTS AD	14 148,76	15 853,53	-10.75
62530700	FRAIS DÉPLACEMENT CLIC	5 213,80	5 302,93	-1.68
62531400	FRAIS DE DÉPL. (ACTIONS DE FORMATION)	916,70	868,23	5.58
62570000	RÚCEPTIONS TILLEULS	101,60	207,40	-51.01
62570100	RECEPTION HAMOIS	152,60	402,60	-62.1
62570200	RECEPTION SERENITE	0,00	205,80	-100
62570400	RECEPTION SIEGE	1 719,41	510,65	236.71
62570500	RECEPTION A.D.	85,00	125,50	-32.27
62570700	RECEPTIONS CLIC	1 028,79	862,91	19.22
62600600	FRAIS POSTAUX RELAIS	0,00	42,10	-100
62610100	TELEPHONE HAMOIS	369,15	392,34	-5.91
62610200	TELEPHONE SERENITE	385,51	384,38	0.29
62610300	TELEPHONE TILLEULS	324,23	321,63	0.81
62610400	TELEPHONE SIEGE	2 913,29	3 236,58	-9.99
62610500	TÉLÉPHONE AD (MOBILES)	2 942,88	3 991,33	-26.27
62610700	TELEPHONE CLIC	2 620,58	1 777,30	47.45
62610900	TELEPHONE PORTAGE REPAS	262,80	250,80	4.78
62620400	AFFRANCHISSEMENT SIEGE	8 735,76	10 253,68	-14.8
62630100	INTERNET LE HAMOIS	286,56	286,56	
62630200	INTERNET LA SERENITE	286,56	286,56	
62630400	INTERNET SIEGE	1 224,00	648,00	88.89
62640000	FRAIS DE TELEGESTION - DOMATEL	0,00	2,65	-100
62640100	TÉLÉGESTION DOMATEL MOBILE	4 023,70	4 147,32	-2.98
62640200	ESPACE DÉCLARATIF DSN	459,36	504,76	-8.99
62645000	FRAIS DE GESTION - CESUS	30,20	109,12	-72.32

## Association Aide Personnes Agées

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

Compte de résultat		31/12/2019	31/12/2018	%
62706000	SERVICES BANCAIRES LE RELAIS	45,00	0,00	NS
62780000	SERVICES BANCAIRES	630,38	561,83	12.2
62810500	COTISATIONS UNASSAD	1 792,00	1 960,00	-8.57
62810700	COTISATIONS CLIC	0,00	500,00	-100
67210000	CHARGES EXTERNES / EXO. ANTERIEURS	8 531,40	10 931,84	-21.96
<b>Impôts et taxes</b>		<b>161 439,34</b>	<b>155 044,28</b>	<b>4.12</b>
63110400	TAXES SUR SALAIRES SIEGE	64 641,66	70 962,78	-8.91
63130400	FORMATION SIEGE	25 908,88	29 185,49	-11.23
63131400	ACTION DE FORMATION	3 700,00	11 694,10	-68.36
63140400	CONSTRUCTION SIEGE	4 956,50	5 478,61	-9.53
63190000	CRÉDIT D'IMPÔT TAXE SUR LES SALAIRES	0,00	-24 032,00	-100
63512100	TAXE FONCIERE HAMOIS	16 186,00	16 046,00	0.87
63512200	TAXE FONCIERE SERENITE	21 573,00	21 418,00	0.72
63512300	TAXE FONCIERE TILLEULS	24 098,00	23 916,00	0.76
63780100	REDEVANCE TV HAMOIS	125,10	125,10	
63780200	REDEVANCE TV SERENITE	125,10	125,10	
63780300	REDEVANCE TV TILLEULS	125,10	125,10	
<b>Salaires et traitements</b>		<b>1 185 046,24</b>	<b>1 320 198,36</b>	<b>-10.24</b>
64111100	SALAIRES HAMOIS	85 690,71	89 137,35	-3.87
64111200	SALAIRES SERENITE	89 276,07	93 319,25	-4.33
64111300	SALAIRES TILLEULS	93 049,33	94 790,44	-1.84
64111400	SALAIRES SIEGE	893 136,77	1 029 980,69	-13.29
64120000	VARIATION CONGES PAYES	6 159,95	-2 457,83	-350.63
64130000	PRIMES ET GRATIFICATION	40,67	43,08	-5.59
64140000	INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS	8 751,46	15 385,38	-43.12
64141000	INDEMNITÉS C. S. P.	8 941,28	0,00	NS
<b>Charges sociales</b>		<b>275 135,22</b>	<b>336 022,83</b>	<b>-18.12</b>
64510100	URSSAF HAMOIS	8 964,77	10 365,81	-13.52
64510200	URSSAF SERENITE	11 702,81	14 758,54	-20.7
64510300	URSSAF TILLEULS	10 614,84	13 678,28	-22.4
64510400	URSSAF SIEGE	135 735,50	155 621,34	-12.78
64520400	PREVOYANCE SIEGE	36 304,66	40 916,05	-11.27
64521100	MUTUELLE HAMOIS	1 281,08	1 233,37	3.87
64521200	MUTUELLE SERENITE	1 648,93	1 276,23	29.2
64521300	MUTUELLE TILLEULS	1 941,01	1 254,69	54.7
64521400	MUTUELLE SIEGE	1 775,52	1 102,62	61.03
64521500	MUTUELLE A.D.	7 608,23	7 109,33	7.02
64532400	RETRAITE SIEGE	48 420,20	74 333,53	-34.86
64533400	RETRAITE CADRE	0,00	6 201,86	-100
64544000	INDEMNITÉ INCAPACITÉ - AG2R PRÉVOYANCE	8 166,67	4 336,06	88.34
64580000	VARIATION CHARGES SUR CP	130,88	20,47	539.37
64590000	REMBOURSEMENTS PREVOYANCE	-19 786,15	-13 405,94	47.59
64720400	COMITE ENTREPRISE SIEGE	8 128,07	9 150,59	-11.17
64750100	MEDECINE DU TRAVAIL HAMOIS	535,98	705,24	-24
64750200	MEDECINE DU TRAVAIL SERENITE	519,18	586,82	-11.53
64750300	MEDECINE DU TRAVAIL TILLEULS	519,18	499,82	3.87
64750400	MEDECINE DU TRAVAIL SIEGE	999,22	1 311,41	-23.81
64750500	MEDECINE DU TRAVAIL A.D.	3 357,68	3 995,13	-15.96
64750700	MEDECINE DU TRAVAIL CLIC	497,44	647,72	-23.2
64750900	MEDECINE DU TRAVAIL PORTAGE REPAS	248,72	323,86	-23.2
64751000	MEDECINE DU TRAVAIL ESPACE VERT	17,40	0,00	NS
64880000	AUTRES CHARGES DIVERSES DE PERSONNE	5 803,40	0,00	NS
<b>Dotations amort. sur immob.</b>		<b>10 082,64</b>	<b>16 007,55</b>	<b>-37.01</b>
68111000	DOTAT° AUX AMORT. ESP. VERTS.	0,00	63,02	-100
68111100	DOTATION AUX AMT HAMOIS	77,25	142,44	-45.77
68111200	DOTATION AUX AMT SERENITE	0,00	138,72	-100
68111300	DOTATION AUX AMT TILLEULS	654,11	591,53	10.58
68111400	DOTATION AUX AMT SIEGE	4 395,65	4 129,77	6.44
68111500	DOTATIONS AUX AMORT. - A.D. -	916,67	2 443,83	-62.49
68111600	DOTATION AUX AMT LE CLIC	3 215,80	1 717,80	87.2
68111700	DOTAT° AMORT : LE RELAIS	57,50	57,50	



## Association Aide Personnes Agées

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

Compte de résultat	31/12/2019	31/12/2018	%
68111900 DOTATION AUX AMT PORTAGE	765,66	6 722,94	-88.61
<b>Dotations prov. sur actifs circulants</b>	<b>0,00</b>	<b>4 203,00</b>	<b>-100</b>
68174000 DOT. PROVISION DEPRECIATION CREANCE	0,00	4 203,00	-100
<b>Autres charges d'exploitation</b>	<b>5 319,61</b>	<b>622,69</b>	<b>754.3</b>
65160000 DROIT D'AUTEUR SACEM	96,55	96,55	
65400000 PERTE SUR CRUANCE IRRUCOVRABLE	0,00	448,46	-100
65440000 PERTES SUR CREANCES IRRECOVRABLES	5 178,38	0,00	NS
65800000 REPRISE DE BALANCE	33,09	0,00	NS
65806000 CHARGES RELAIS DIVERSES GESTION COU	11,59	0,89	NS
65880000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANT	0,00	76,79	-100
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>3 427,02</b>	<b>5 742,65</b>	<b>-40.32</b>
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	3 427,02	5 742,65	-40.32
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>1,24</b>	<b>110,32</b>	<b>-98.88</b>
66116000 INTERETS DES EMPRUNTS	1,24	110,32	-98.88
<b>Produits exceptionnels op. gestion</b>	<b>1 409,17</b>	<b>2 741,73</b>	<b>-48.6</b>
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	18,29	0,00	NS
77180000 AUTRES PDTS EXCEPTIONNELS	1 390,88	2 741,73	-49.27
<b>Produits exceptionnels op. capital</b>	<b>113,89</b>	<b>1 000,00</b>	<b>-88.61</b>
77700000 QUOTE PART SUBV. INVESTISSEMENT	113,89	1 000,00	-88.61
<b>Charges exceptionnelles op. gestion</b>	<b>499,80</b>	<b>606,06</b>	<b>-17.53</b>
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	499,80	534,31	-6.46
67180000 CHARGES EXCEPT./OPÉRATIONS DE GESTION	0,00	71,75	-100
<b>Impôts sur les sociétés</b>	<b>399,00</b>	<b>701,00</b>	<b>-43.08</b>
69510000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	399,00	701,00	-43.08

# Annexe



# Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le 31/12/2019

ASS Association Aide Personnes Agées

## Table des matières

1	Principes et méthodes comptables	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	6
2.1.5	Actif circulant / dépréciations	8
2.1.6	Précisions sur d'autres créances significatives	8
2.2	Fonds associatifs	8
2.2.1	Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)	9
2.2.2	Le résultat de l'exercice	9
2.2.3	Autres fonds associatifs	9
2.3	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	11
2.4	Compte de résultat	13
2.4.1	Résultat par activité ou établissement	13
2.4.2	Ventilation des produits d'exploitation	14
2.5	Informations relatives à l'effectif	15
3	Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	16
3.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés (engagements non comptabilisés en provision)	16

## 1 Principes et méthodes comptables

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement du CRC n°1999-01 du 16 février 1999.

### Information au titre d'un évènement post-clôture

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un évènement majeur.

La structure a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un évènement post-clôture sans lien avec une situation existant eu 31/12/2019. Par conséquent, la structure n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31/12/2019 au titre de cet évènement.

A la date d'établissement des comptes de l'association, l'association n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'ensemble des mesures permettant de limiter l'impact sanitaire et financier de cette crise ont été prise, mais il est impossible à cette date d'en chiffrer les conséquences.

Néanmoins, l'association estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause du fait de la crise sanitaire liée au covid-19.

## **2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat**

### **2.1 Actif immobilisé**

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

— Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

## 2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations	Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)	
			Sorties	Virements		
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	
	Autres immobilisations incorporelles Total II	23 073	-	-	-	23 073
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	16 769	-	-	-	16 769
	Install. Tech., mat., outillage	152 607	2 149	32 055	-	122 700
	Install. générales, ag. Am. divers	200 810	-	-	-	200 810
	Matériel de transport	39 355	-	-	-	39 355
	Mat. bur., informatique, mobilier	113 276	13 286	36 512	-	90 050
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	<b>Total III</b>	<b>522 817</b>	<b>15 434</b>	<b>68 567</b>	<b>-</b>	<b>469 685</b>
Immobilisations financières	Participations	472	-	-	-	472
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	-	-	-	-	-
	<b>Total IV</b>	<b>472</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>472</b>
<b>Total général</b>	<b>546 363</b>	<b>15 434</b>	<b>68 567</b>	<b>-</b>	<b>493 231</b>	

### 2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	21 991	1 083	-	23 073
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	16 769	-	-	16 769
	Install. Tech., mat., outillage	151 075	3 208	34 041	120 242
	Install. générales, ag. Am. divers	200 810	-	-	200 810
	Matériel de transport	38 589	766	-	39 355
	Mat bur., informatique, mobilier	106 864	5 027	34 525	77 365
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	514 107	9 000	68 567	454 541
<b>Total général</b>		<b>536 098</b>	<b>10 083</b>	<b>68 567</b>	<b>477 614</b>

### 2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	21 991	1 083	-	-	-	23 073
Corporelles	514 107	9 000	-	68 567	-	454 541
<b>TOTAL</b>	<b>536 098</b>	<b>10 083</b>	<b>-</b>	<b>68 567</b>	<b>477 614</b>	<b>477 614</b>



#### 2.1.4 Méthode d'amortissement

<b>Types d'immobilisation</b>	<b>Mode</b>	<b>Durée</b>
Constructions	Linéaire	25 ans
Installations techniques	Linéaire	2 à 7 ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 7 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

## 2.1.5 Actif circulant / dépréciations

Rubriques	Situations et mouvements			
	(A) Dépréciations au début de l'exercice	(B) Augmentations : dotations de l'exercice	(C) Diminutions : reprises de l'exercice	(D) Dépréciations à la fin de l'exercice
Stocks	-	-	-	-
Usagers	4 203	-	2 614	1 589
Autres	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>4 203</b>	<b>-</b>	<b>2 614</b>	<b>1 589</b>

## 2.1.6 Précisions sur d'autres créances significatives

## 2.2 Fonds associatifs

La présentation des fonds associatifs dans le bilan avant répartition est normée dans le règlement CRC 99-01.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit. L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit. Chap I.1, règlement n°1999-01)

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds associatifs avec ou sans droit de reprise (§6 du règlement n°1999-01).

### 2.2.1 Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds associatifs, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

Libellés	Solde début	Augmentation	Diminution	Solde fin
Fonds associatifs sans droit de reprise (1)	10 572 €			10 572 €
Écarts de réévaluation				
Réserves (2)	7 219 €			7 219 €

### 2.2.2 Le résultat de l'exercice

Il se compose de :

- 1) -118 862 € résultat définitivement acquis à l'organisme ;
- 2) -90 568 € résultat sous contrôle de tiers financeurs, « résultats pouvant être repris par un tiers financeur »

### 2.2.3 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				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés (avec charges)				
Report à nouveau	332 746€	89 441 €	148 596 €	273 591 €
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	- 264 463€	- 63 392	- 24 566€	-303 289 €
Écarts de réévaluation				
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables (par l'organisme)	114 €		114 €	0 €
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires (commodat)				

L'apport avec droit de reprise implique la mise à disposition provisoire d'un bien au profit de l'organisme. La convention fixe les conditions et modalités de reprise du bien (bien repris en l'état, bien repris en valeur à neuf,...). Cet apport est enregistré en fonds associatifs.

Sauf précision particulière dans le contrat, les apports avec droits de reprise sont repris par les apporteurs dans l'état où ils se trouveront à la fin du contrat d'apport ou à la dissolution de l'association.

En fonction des modalités de reprise, l'organisme enregistre les charges et provisions lui permettant de remplir ses obligations par rapport à l'apporteur.

Si les biens activés sont non renouvelables par l'entité qu'ils s'agissent de biens apportés sans droit de reprise ou de subventions d'investissement portant sur de tels biens (compte 13), le compte 1039 est débité par le crédit du compte 7573 d'autres produits de gestion courante pour un montant égal à celui des amortissements ou au rythme de l'amortissement (subventions).

## 2.3 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	472		
DE L' ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	102 693		
	Autres	33 136		
Charges constatées d'avance		16 270		
<b>TOTAL</b>		<b>136 302</b>		

Prêts Accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		68 859			
Fournisseurs et comptes rattachés		332 449			
Dettes fiscales et sociales		280 237			
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		68 347			
Produits constatés d'avance		-			
<b>TOTAL</b>		<b>749 892</b>			

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	594
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	

## 2.4 Compte de résultat

### 2.4.1 Résultat par activité ou établissement

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
<b>Gestion propre (= libre)</b>		
1 Activité résidences	16 295	
2 Activité « Le Relais »	25 522	
3 Activité « CLIC »	29 971	
4 Autres activités	47 073	
<b>Gestion sous contrôle de tiers financeurs (= conventionnée)</b>		
5 Aide à domicile	90 568	
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>209 429</b>	

## 2.4.2 Ventilation des produits d'exploitation

Les dépenses engagées avant que l'association ou la fondation ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Les conventions d'attributions de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutoires.

Une condition suspensive non levée ne permet pas d'enregistrer la subvention en produits.

Répartition des produits d'exploitations :

- Cotisations = 705 €
- Prestations de services = 1 125 499 €
- Produits de tarification = APA + Caisses de retraites = 740 680 €
- Subventions = 243 553 €



## 2.5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et Techniciens	2,69	
Employés	42,55	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>48,24</b>	

### **3 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan**

#### **3.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés (engagements non comptabilisés en provision)**

Notre entité ne provisionne pas son engagement suivant dont les principales caractéristiques et hypothèses retenues pour leur estimation à la date de clôture sont précisées ci-après.

Le régime correspondant est un régime d'indemnités de départ en retraite qui résulte de la loi.

Le montant notre engagement total correspondant s'élève respectivement à 117 K€ au 31/12/2019 / 111 K€ au 31/12/2018.

Cet engagement est estimé selon la Recommandation CNC n°2003-R.01

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 65 ans
- Le % de cotisations/contribution sociales « patronales » probable retenu à payer sur ces indemnités est 33,67 %