

APAJH ISERE

COMPTES CONSOLIDES

26, Avenue Marcelin Berthelot
38100 GRENOBLE

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 DÉCEMBRE 2019

BILAN

COMPTE DE RÉSULTAT

ANNEXES

| ACTIF | Brut 2019 | Amortissement 2019 | Net 2019 | Net 2018 |
|--|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Actifs immobilisés | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | 24 665 | 10 636 | 14 029 | 15 375 |
| Frais de recherches et de développement | 5 100 | 5 036 | 64 | 719 |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | 217 650 | 189 940 | 27 709 | 34 595 |
| Fonds commercial | 331 664 | 96 832 | 234 832 | 234 832 |
| Autres | 54 045 | 46 020 | 8 026 | 14 769 |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | 3 000 |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 1 246 205 | 36 828 | 1 209 378 | 1 210 495 |
| Constructions | 13 148 133 | 6 530 290 | 6 617 843 | 5 235 996 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 3 610 220 | 2 874 521 | 735 699 | 764 505 |
| Autres | 4 499 542 | 3 283 021 | 1 216 520 | 1 242 833 |
| Immobilisations grevées de droit | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | 875 539 | | 875 539 | 1 230 069 |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations | 263 828 | 35 000 | 228 828 | 225 915 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | 78 919 | | 78 919 | 77 041 |
| TOTAL I | 24 355 509 | 13 108 124 | 11 247 385 | 10 290 145 |
| | | 0 | 0 | 0 |
| Actif circulant | | | | |
| Stocks et en cours | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | 148 192 | | 148 192 | 154 676 |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | 35 602 | | 35 602 | 13 971 |
| Marchandises | 18 358 | | 18 358 | 18 006 |
| Avances et acomptes sur commandes | 684 | | 684 | 8 298 |
| Créances | | | | |
| créances clients et comptes rattachés | 2 194 046 | 34 590 | 2 159 456 | 1 652 908 |
| Autres | 1 758 088 | 38 422 | 1 719 666 | 1 654 702 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 391 270 | 854 | 390 416 | 388 794 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 5 625 954 | | 5 625 954 | 5 423 450 |
| Charges constatées d'avance | 127 106 | | 127 106 | 142 312 |
| TOTAL II | 10 299 300 | 73 866 | 10 225 434 | 9 457 118 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecart de conversion Actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 34 654 809 | 13 181 990 | 21 472 819 | 19 747 263 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Bilan Passif Association APAJH | | |
| Dossier : CONSAPAJ - APAJH38 CONSOLIDE - Périodes de : 01/2019 à 12/2019 | | |
| | | |
| PASSIF | Exercice 2019 | Exercice 2018 |
| Fonds associatifs | | |
| Fonds propres | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 707 495 | 707 495 |
| Ecart de réévaluation (sans droit de reprise) | | |
| Réserves | 5 361 084 | 5 159 762 |
| Report à nouveau | -1 497 451 | -1 425 966 |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) | 155 712 | 337 823 |
| Autres fonds associatifs | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Apports | 110 161 | 110 161 |
| Legs et donations | | |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs | 955 398 | 747 412 |
| Ecart de réévaluation (avec droit de reprise) | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 1 082 265 | 1 157 255 |
| Provisions réglementées | 643 789 | 500 864 |
| Droit des propriétaires (commodat) | | |
| TOTAL I | 7 518 453 | 7 294 806 |
| Provisions | | |
| Provisions pour risques | 287 397 | 354 405 |
| Provisions pour charges | 1 932 839 | 1 343 010 |
| TOTAL II | 2 220 236 | 1 697 415 |
| Fonds dédiés | | |
| Sur subventions de fonctionnement | 199 724 | 208 665 |
| Sur autres ressources | 293 024 | 293 024 |
| TOTAL III | 492 748 | 501 689 |
| Dettes | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres Emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 7 223 262 | 6 207 760 |
| Emprunts et dettes financières divers | 10 196 | 10 001 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 300 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 852 488 | 952 258 |
| Dettes fiscales et sociales | 2 359 566 | 2 362 092 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 311 557 | 202 562 |
| Autres dettes | 447 088 | 495 435 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 36 924 | 23 245 |
| TOTAL IV | 11 241 382 | 10 253 354 |
| Ecart de conversion Passif (V) | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 21 472 819 | 19 747 263 |
| Engagements donnés | | |
| 1. Dont à plus d'un an | 4 953 951 | 5 039 430 |
| Dont à moins d'un an | 6 287 431 | 5 213 924 |
| 2. Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | 1 941 740 | 859 491 |
| 3. Dont emprunts participatifs | 0 | 0 |

| Compte de Résultat Charges Association APAJH | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Dossier : CONSAPAJ - APAJH38 CONSOLIDE - Périodes de : 01/2019 à 12/2019 | | |
| | | |
| CHARGES | Exercice 2019 | Exercice 2018 |
| Charges d'exploitation (ou charges courantes non financières) | | |
| Achats de marchandises (a) | 357 715 | 345 235 |
| Variation de stock (b) | 3 128 | -6 710 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (a) | 1 442 916 | 1 397 268 |
| Variation de stock (b) | 3 004 | 12 455 |
| Autres achats et charges externes (*) | 5 265 350 | 4 894 528 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 934 052 | 675 662 |
| Salaires et traitements | 10 520 144 | 10 220 451 |
| Charges sociales | 4 263 678 | 4 410 008 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et engagements : | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements (c) | 972 966 | 934 616 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | 486 | 41 132 |
| Dotations aux provisions | 816 630 | 794 820 |
| Autres Charges | 35 547 | 32 354 |
| TOTAL I | 24 615 615 | 23 751 820 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II) | | |
| Charges financières | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions | 191 | 37 476 |
| Intérêts et charges assimilées | 121 054 | 122 308 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL III | 121 245 | 159 784 |
| Charges exceptionnelles | | |
| Sur opérations de gestion | 38 321 | 137 293 |
| Sur opérations en capital | 17 428 | 15 467 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions | 142 021 | |
| TOTAL IV | 197 770 | 152 760 |
| Impôts sur les sociétés (V) | 1 174 | 1 060 |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées (VI) | 11 324 | 38 666 |
| TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI) | 24 947 128 | 24 104 090 |
| Solde créditeur = excédent | 155 712 | 337 823 |
| TOTAL GENERAL | 25 102 841 | 24 441 913 |
| Evaluation des contributions volontaires en nature | | |
| Charges | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition de biens et services | | |
| Prestations | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL | 0 | 0 |
| * Y compris | | |
| - redevances de crédit-bail mobilier | | |
| - redevances de crédit-bail immobilier | | |

| Compte de Résultat Produits Association APAJH | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Dossier : CONSAPAJ - APAJH38 CONSOLIDE - Périodes de : 01/2019 à 12/2019 | | |
| PRODUITS | Exercice 2019 | Exercice 2018 |
| Produits d'exploitation (ou produits courants non financiers) | | |
| Ventes de marchandises | 679 794 | 666 806 |
| Production vendue (biens et services) (a) | 5 878 680 | 5 645 079 |
| Dotations et Produits de tarification | 13 693 034 | 13 589 121 |
| Production stockée (b) | 21 631 | -21 394 |
| Production immobilisée | | |
| Subvention d'exploitation | 249 432 | 92 839 |
| Reprises sur provisions, amort. et transferts de charges | 1 031 628 | 1 144 747 |
| Cotisations | | |
| Autres produits (hors cotisations) | 3 293 546 | 3 137 762 |
| TOTAL I | 24 847 746 | 24 254 960 |
| Quote part de résultat sur opérations faites en commun (II) | | |
| Produits financiers | | |
| De participation | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 2 921 | 2 785 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 12 250 | 16 710 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 1 814 | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | 909 |
| TOTAL III | 16 984 | 20 405 |
| Produits exceptionnels | | |
| Sur opérations de gestion | 89 373 | 50 049 |
| Sur opérations en capital | 129 377 | 108 822 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 10 499 | |
| TOTAL IV | 229 249 | 158 871 |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (V) | 8 861 | 7 677 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV + V) | 25 102 841 | 24 441 913 |
| Solde débiteur = déficit | | |
| TOTAL GENERAL | 25 102 841 | 24 441 913 |
| Evaluation des contributions volontaires en nature | | |
| Produits | | |
| Bénévolat | | |
| Prestations en nature | | |
| Dons en nature | | |
| TOTAL | 0 | 0 |

APAJH ISERE

COMPTES CONSOLIDES

26, Avenue Marcelin Berthelot
38100 GRENOBLE

ANNEXE

Au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2019, dont le total est de 21 472 819.41 Euros,
et au compte de résultat de l'exercice, dont le total s'élève à 25 102 840.66 Euros.

L'exercice d'une durée de 12 mois, couvrant la période du 01 Janvier au 31 Décembre 2019 s'est soldé par un excédent de 155 712.42 Euros.

Les 20 notes et tableaux figurant au sommaire ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

APAJH ISERE

COMPTES CONSOLIDES

31 décembre 2019

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

- 1 Faits significatifs de l'exercice
- 2 Règles et méthodes comptables
- 3 État de l'actif immobilisé
- 4 État des amortissements
- 5 État des provisions et fonds dédiés
- 6 État des échéances des créances et des dettes
- 7 Etat des fonds associatifs
- 8 Etat d'immobilisations financées par la taxe d'apprentissage
- 9 Etat des subventions d'équipement
- 10 Éléments relevant de plusieurs postes du bilan
- 11 Produits à recevoir
- 12 Charges à payer
- 13 Charges et produits constatés d'avance
- 14 Ventilation du chiffre d'affaires net
- 15 Rémunération des dirigeants
- 16 Crédit-bail
- 17 Dettes garanties par des sûretés réelles
- 18 Effectif moyen
- 19 Engagement pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées
- 20 Etat des participations et filiales

APAJH ISERE

COMPTES CONSOLIDES

31 décembre 2019

Annexe / Note n° 1

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'année 2019 correspond à la quatrième année de la mise en place du CPOM 2 (Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens), démarche contractuelle entre l'APAJH de l'Isère et l'autorité de tarification, l'ARS.

Les établissements concernés par cette démarche :

CAMSP
CPDS – ESAT
H. Robin – ESAT
ISATIS – ESAT
IME-SASSE
SESSAD de Grenoble
SESSAD de Vienne
ELAD

Cette démarche contractuelle est conclue pour une durée de 5 ans. Le CPOM 2 est signé pour la période 2016-2020.

Une nouvelle convention avec la CNAF pour la période 2017/2019 reconduit le principe de développement des actions de sensibilisation à la différence auprès des professionnels avec un financement de 30 000 € pour les années 2017-2018 et 20 000€ pour 2019.

L'IME et le SESSAD ont présenté un projet immobilier de locaux commun. Cette deuxième construction bénéficiera d'une subvention de 533 000 €. Les travaux ont commencé courant deuxième trimestre 2019 et se poursuivent en 2020.

Un contrôle d'URSSAF portant sur les années 2016 à 2018 a débuté en mars 2019 et s'est achevé en fin d'année avec un montant total de redressement de 6 769 € .

APAJH ISERE

COMPTES CONSOLIDES

31 décembre 2019

Annexe / Note n° 2

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Il a été fait application des dispositions résultant du plan comptable général 2014 homologué par le règlement 2014-03 de l'ANC de juin 2014 et des dispositions particulières du règlement CRC 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre

1/ IMMOBILISATIONS

Lors de leur entrée dans le patrimoine de l'entreprise, les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'acquisition, pour celles acquises à titre onéreux ou à leur valeur nette pour celles qui ont été mise à disposition gracieusement par un autre établissement. Les immobilisations corporelles et incorporelles sont amorties selon le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation. L'amortissement ainsi pratiqué correspond à la dépréciation économique des immobilisations.

Les principales durées utilisées pour le calcul des amortissements sont les suivantes :

| | |
|---|-------------|
| ▪ Agencements et aménagements des terrains | 10 ans |
| ▪ Constructions | 25 à 40 ans |
| ▪ Agencement et aménagements des constructions | 10 à 15 ans |
| ▪ Installations techniques, matériels et outillages | 5 à 10 ans |
| ▪ Matériels de transport | 5 à 7 ans |
| ▪ Matériel informatique et de bureau | 3 à 5 ans |
| ▪ Mobilier | 5 à 10 ans |
| ▪ Immobilisations incorporelles | 1 à 3 ans |

2/ FONDS DE COMMERCE

Le règlement ANC 2015-06 applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016 a précisé les modalités relatives à l'amortissement et à la dépréciation des fonds de commerce. En application de ce principe, les fonds de commerce sont considérés comme ayant une durée de vie illimitée et ne sont donc pas amortis. Un test de dépréciation est réalisé chaque année.

Le montant total des fonds de commerce acquis par l'APAJH : 331 664 €.

La dépréciation comptabilisée : 96 832 €.

3/ STOCKS

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entreprise, les stocks et en-cours sont enregistrés à leur coût d'acquisition pour les biens acquis à titre onéreux et à leur coût de revient pour les biens produits par l'entreprise. Ce coût de revient est constitué par le coût d'achat des matières et fournitures consommées, augmenté de toutes les charges directes ou indirectes de production sur la base du niveau normal d'activité.

Les stocks de marchandises revendues en l'état sont évalués selon la méthode du premier entré premier sorti, ainsi que tous les autres stocks achetés à l'extérieur. Lorsque cette évaluation est supérieure à la valeur actuelle, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence.

4/ CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont inscrites au bilan à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée lorsqu'apparaît une perte probable.

5/ DISPONIBILITES

Les disponibilités correspondent aux chèques à encaisser, aux comptes bancaires débiteurs et aux comptes de caisse.

6/ VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont inscrites au bilan à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée lorsqu'apparaît une perte probable.

7/ PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Se reporter à l'annexe tableau n° 5

8/ CHANGEMENT DE METHODES

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation ni dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

9/ CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Ces rubriques sont constituées par les mouvements résultant de cession d'immobilisations ainsi que des charges et des produits concernant les exercices antérieurs.

10/ EVENEMENTS POSTERIEURS AU BILAN

Les états financiers de l'association ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'association s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. L'association, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le

gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des comptes par les dirigeants des états financiers 2019 de l'association, la direction de l'association n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

11/ Renseignements divers

Le montant total des honoraires du Commissaire aux Comptes au titre de la mission concernant la clôture 2019 qui a été comptabilisé, s'élève à : 27 492 Euros.

APAJH ISERE
COMPTES CONSOLIDES

31 décembre 2019

Annexe / Note n° 3

IMMOBILISATIONS

| Libellé | Valeur Brute Début d'Exercice 2019 | Augmentations 2019 | Diminutions 2019 | Valeur Brute Fin d'Exercice 2019 |
|--|--|-----------------------|------------------|-------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles : | | | | |
| Frais d'établissement | 24 665 | | | 24 665 |
| Frais de recherche et de développement | 5 100 | | | 5 100 |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques | 210 990 | 6 660 | | 217 650 |
| Droit au bail | | | | |
| Fonds commercial | 331 664 | | | 331 664 |
| Autres immobilisations incorporelles | 54 045 | | | 54 045 |
| Total Immobilisations incorporelles (I) : | 626 464 | 6 660 | 0 | 633 124 |
| Immobilisations corporelles : | | | | |
| Terrains | 1 174 688 | | | 1 174 688 |
| Agencements et aménagements de terrains | 71 517 | | | 71 517 |
| Constructions | 9 781 491 | 1 766 045 | | 11 547 536 |
| Constructions sur sol d'autrui | 1 600 597 | | | 1 600 597 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 3 419 806 | 233 157 | 42 743 | 3 610 220 |
| <i>Autres immobilisations corporelles :</i> | <i>4 339 919</i> | <i>324 247</i> | <i>166 491</i> | <i>4 497 675</i> |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 1 706 975 | 109 890 | 11 095 | 1 805 770 |
| Matériel de transport | 1 096 584 | 107 889 | 142 315 | 1 062 157 |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 621 760 | 68 167 | 12 859 | 677 068 |
| Mobilier | 914 600 | 38 301 | 221 | 952 680 |
| Cheptel | | | | |
| Emballages récupérables | | | | |
| Autres immobilisations corporelles : | 1 867 | | | 1 867 |
| Total Immobilisations corporelles (II) : | 20 389 885 | 2 323 449 | 209 234 | 22 504 100 |
| Immobilisations mises en concession (III) : | | | | |
| | | | | |
| Immobilisations en cours : | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | 1 206 959 | 851 929 | 1 206 459 | 852 429 |
| Immobilisations incorporelles en cours | 26 110 | | 3 000 | 23 110 |
| Avances et acomptes versés sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes versés sur immobilisations corporelles | | | | |
| Comptes "Immobilisations en cours" non prévus dans le plan comptable | | | | |
| Total Immobilisations en cours (IV) : | 1 233 069 | 851 929 | 1 209 459 | 875 539 |
| Entreprises liées - Parts et créances (V) : | | | | |
| | | | | |
| Participations et créances rattachées à des participations : | | | | |
| Titres de participation | 260 915 | 2 913 | | 263 828 |
| Autres formes de participation | | | | 0 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Créances rattachées à des sociétés en participation | | | | |
| Versements restant à effectuer sur titres de participation non libérés | | | | |
| Total Participations et créances rattachées à des participations (VI) : | 260 915 | 2 913 | 0 | 263 828 |
| Autres immobilisations financières : | | | | |
| Titres immobilisés autres que les titres immobilisés de l'activ. de portef. (droit de propriété) | | | | |
| Titres immobilisés (droit de créance) | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Prêts | | | | |
| Dépôts et cautionnements versés | 77 042 | 2 938 | 1 061 | 78 919 |
| Autres créances immobilisées | | | | |
| Actions propres ou parts propres | | | | |
| Versements restant à effectuer sur titres immobilisés non libérés | | | | |
| Total Autres immobilisations financières (VII) : | 77 042 | 2 938 | 1 061 | 78 919 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII) | 22 587 375 | 3 187 888 | 1 419 754 | 24 355 509 |

APAJH ISERE

COMPTES CONSOLIDES

31 décembre 2019

Annexe / Note n° 4

AMORTISSEMENTS

| Libellé | Amortissements Début d'Exercice 2019 | Augmentations 2019 | Diminutions 2019 | Amortissements Fin d'Exercice 2019 |
|---|--|-----------------------|------------------|---------------------------------------|
| Amortissements des Immobilisations incorporelles : | | | | |
| Frais d'établissement | 9 289 | 1 346 | | 10 636 |
| Frais de recherche et de développement | 4 382 | 655 | | 5 037 |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits de rétrocession, droits de représentation | 176 394 | 13 546 | | 189 940 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 39 277 | 6 743 | | 46 020 |
| Total Amortissements Immobilisations incorporelles (I) : | 229 342 | 22 291 | 0 | 251 633 |
| Amortissements des Immobilisations corporelles : | | | | |
| Terrains de gisement | | | | |
| Agencements et aménagements de terrains | 35 710 | 1 117 | | 36 827 |
| Constructions | 4 759 436 | 365 175 | | 5 124 610 |
| Constructions sur sol d'autrui | 1 386 657 | 19 023 | | 1 405 679 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 2 655 299 | 251 092 | 31 871 | 2 874 520 |
| Autres immobilisations corporelles : | 3 097 577 | 314 157 | 130 201 | 3 281 533 |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 1 217 392 | 108 711 | 6 543 | 1 319 561 |
| Matériel de transport | 765 708 | 92 625 | 110 762 | 747 571 |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 498 076 | 54 567 | 12 675 | 539 968 |
| Mobilier | 616 400 | 58 254 | 221 | 674 433 |
| Cheptel | | | | |
| Emballages récupérables | | | | |
| Autres immobilisations corporelles : | 1 376 | 112 | | 1 488 |
| Total Amortissements Immobilisations corporelles (II) : | 11 936 055 | 950 675 | 162 071 | 12 724 658 |
| Amortissements Immobilisations mises en concession (III) : | | | | |
| | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | 12 165 396 | 972 966 | 162 071 | 12 976 291 |

APAJH ISERE
COMPTES CONSOLIDES

31 décembre 2019

Annexe / Note n° 5

| PROVISIONS INSCRITES AU BILAN au 31.12.2019 | Début de l'année | Augmentation | Diminution | Fin de l'exercice |
|---|-------------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | 500 864 | 153 424 | 10 499 | 643 789 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| Provisions pour litiges | | | | 0 |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | 1 030 830 | 614 156 | | 1 644 986 |
| Provisions pour grosses réparations | 0 | | | 0 |
| Autres provisions pour risques et charges | 666 585 | 202 474 | 293 809 | 575 250 |
| | 0 | | | 0 |
| TOTAL | 1 697 415 | 816 630 | 293 809 | 2 220 237 |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | |
| Sur Immobilisations incorporelles | 96 832 | | | 96 832 |
| Sur Immobilisations corporelles | 0 | | | 0 |
| Sur stocks et en cours | 0 | | | 0 |
| Sur comptes clients | 34 377 | 486 | 273 | 34 590 |
| Sur comptes autres créances (compte courant AFD France) | 38 422 | | | 38 422 |
| Sur comptes financiers | 37 476 | 191 | 1 813 | 35 854 |
| TOTAL | 207 107 | 677 | 2 086 | 205 698 |
| TOTAL GENERAL | 2 405 387 | 970 731 | 306 394 | 3 069 724 |

| | | | |
|----------------------------|-----------------|---------|---------|
| Dont dotations et reprises | d'exploitation | 970 540 | 304 581 |
| | financières | 191 | 1 813 |
| | exceptionnelles | | |
| | | 970 731 | 306 394 |

DETAIL AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

| | début d'année | Dotations | Reprises | Fin d'année |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Provision CHR risque licenciement inaptitude | 35 825 | | | 35 825 |
| Provision Siège - CITS à affecter | 248 781 | | 180 448 | 68 333 |
| Provision IME - moins valeur local démoli en 2019 | 3 369 | | 3 369 | 0 |
| Provision CPDS - litiges Prud'hommes | 153 795 | | 7 920 | 145 875 |
| Provision Isatis - risque litiges | 23 000 | | 23 000 | 0 |
| Provision Les Loges - litige veilleurs | 79 285 | | 36 088 | 43 197 |
| Provision CAMSP - Travaux locaux | 40 000 | | | 40 000 |
| Provision SAJ - Travaux locaux Beaufort | 17 000 | | | 17 000 |
| Provision CHR montant non remboursé CB | 5 500 | | | 5 500 |
| Provision Isatis - taxe transport s/Aide au Poste TH | 17 046 | | | 17 046 |
| Provision Isatis - prime résultat 2019 | 10 950 | 8 883 | 10 950 | 8 883 |
| Provision CPDS - prime résultat 2019 | 19 739 | 19 237 | 19 739 | 19 237 |
| Provision CHR - prime résultat 2018 | 6 216 | | 6 216 | 0 |
| Provision Le Façonnier - prime résultat 2019 | 6 079 | 25 730 | 6 079 | 25 730 |
| Provision primes Macron salariés | | 81 775 | | 81 775 |
| Provision primes Macron travailleurs ESAT | | 66 850 | | 66 850 |
| | 666 585 | 202 474 | 293 809 | 575 251 |

| FONDS DEDIES INSCRITS AU BILAN au 31.12.2019 | Début de l'année | Augmentation | Diminution | Fin de l'exercice |
|---|-------------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|
| Fonds dédiés subventions de fonctionnement (1) | 208 665 | 11 324 | 20 264 | 199 724 |
| Fonds dédiés s/legs et donations affectés | 293 024 | | | 293 024 |
| TOTAL | 501 689 | 11 324 | 20 264 | 492 748 |

(1) Dans le cadre du CPOM signé avec la DDASS de l'Isère l'APAJH avait obtenu des crédits non reconductibles à hauteur de 829 395 € affectés aux fonds dédiés.

Ces crédits étaient principalement destinés à : financer les départs à la retraite à hauteur de 408 000 €, les surcoûts des Contrats "aidés" pour 240 000 €, l'accueil des stagiaires pour 72 000 € et reprise des résultats antérieurs pour 67 053 €.

En 2016 l'APAJH a perçu les 20 000 € de Crédits non reconductibles sont destinés à l'évaluation des jeunes en provenance des IME au sein des ESAT.

En 2018 l'ARS a accordé 114 324 € de Crédits non reconductibles destinés à financer certaines charges ponctuelles, non récurrentes.

En 2019 l'ARS a accordé 295 318 € de crédit non reconductibles, dont une partie (130 621 €) destinés à financer des investissements et 164 697 € destinés à financer des charges ponctuelles, non récurrentes. L'Etat a également versé un financement pour la démarche expérimentale du dispositif Serafin, à hauteur de 45 000 €, dont 11 324 € ont été affectés en fonds dédiés au 31/12/2019. Une reprise de 20 264 € a été comptabilisé sur les reliquats des CNR non consommés en 2018. Ces CNR non consommés s'élevaient à 208 665 € à la clôture de l'exercice précédent.

APAJH ISERE
COMPTES CONSOLIDES

31 décembre 2019

Annexe / Note n° 6

| ETAT DES CREANCES | | | | |
|---|------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | Brut | A moins d'1 an | De 1 à 5 ans | A plus d'5 ans |
| DE L'ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Creances rattachées à des participations | 263 827 | 6 541 | 6 864 | 250 422 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 78 919 | 660 | 66 426 | 11 833 |
| | 342 746 | 7 201 | 73 290 | 262 255 |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Clients douteux ou litigieux | 40 346 | 40 346 | | |
| Autres créances clients | 2 153 701 | 2 153 701 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 73 697 | 73 697 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 581 143 | | 581 143 | |
| Impôt sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 48 286 | 48 286 | | |
| Autres impôts et taxes | | | | |
| Divers | 1 054 962 | 1 054 962 | | |
| Débiteurs divers | | | | |
| | 3 952 134 | 3 370 991 | 581 143 | 0 |
| Charges constatées d'avance | 127 106 | 127 106 | | |
| TOTAL | 4 421 986 | 3 505 298 | 654 433 | 262 255 |

| ETAT DES DETTES | | | | |
|---|-------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | Brut | A moins d'1 an | De 1 à 5 ans | A plus d'5 ans |
| Emprunts et dettes auprès des ets de credit | | | | |
| - à 1 ans maximum à l'origine | 1 941 740 | 1 941 740 | | |
| - à plus de 1 ans à l'origine | 5 272 157 | 328 402 | 1 424 011 | 3 519 743 |
| Emprunts et dettes financières divers | 19 562 | 9 366 | 10 196 | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 852 488 | 852 488 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 930 571 | 930 571 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 981 879 | 981 879 | | |
| Impôt sur les bénéfices | 1 174 | 1 174 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 223 314 | 223 314 | | |
| Autres impôts et taxes assimilés | 222 628 | 222 628 | | |
| Dettes sur immobilisations et cptes rattachés | 311 557 | 311 557 | | |
| Autres dettes | 447 388 | 447 388 | | |
| Produits constatés d'avance | 36 924 | 36 924 | | |
| TOTAL | 11 241 382 | 6 287 431 | 1 434 208 | 3 519 743 |

APAJH ISERE

COMPTES CONSOLIDES

31 décembre 2019

Annexe / Note n° 7

| N° Compte | Libellés | Comptes au début de l'exercice | Affectation Résultat | Modif. Exceptionnelle | Comptes à la fin de l'exercice |
|---|--|--------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | | |
| 10240000 | Apports sans droit de reprise | 34 805.91 | 0.00 | 0.00 | 34 805.91 |
| 10250000 | Legs et donations | 18 930.96 | | | 18 930.96 |
| 10260000 | Subv d'invest. Bien renouvel. | 653 757.98 | 0.00 | 0.00 | 653 757.98 |
| | TOTAL 102 | 707 494.85 | 0.00 | 0.00 | 707 494.85 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | | |
| 10340000 | Apports avec droit de reprise | 34 361.04 | | | 34 361.04 |
| 10360000 | Subv d'invest. Bien renouvel. | 75 800.00 | | | 75 800.00 |
| | TOTAL 103 | 110 161.04 | 0.00 | 0.00 | 110 161.04 |
| 10620000 | Réserves indisponibles | 545 963.53 | 0.00 | 0.00 | 545 963.53 |
| 10680000 | Autres réserves | 160 172.58 | 0.00 | 0.00 | 160 172.58 |
| 10682000 | Excédent affectés Investissement | 3 972 739.85 | 178 631.47 | 0.00 | 4 151 371.32 |
| 10685000 | Réserve de trésorerie | 97 177.02 | | | 97 177.02 |
| 10686000 | Réserve de compensation | 175 495.90 | 20 799.05 | 0.00 | 196 294.95 |
| 10686100 | Réserve de compensation Ind retraite | 49 485.86 | 0.00 | 0.00 | 49 485.86 |
| 10687000 | Excédent affectés rés. charg exploit. | 16 000.00 | 1 891.68 | 0.00 | 17 891.68 |
| 10688000 | Réserve pour projet associatif | 142 727.11 | 0.00 | 0.00 | 142 727.11 |
| | TOTAL 106 | 5 159 761.85 | 201 322.20 | 0.00 | 5 361 084.05 |
| 11000000 | Report à nouveau solde créditeur | 285 284.83 | 24 318.36 | 0.00 | 309 603.19 |
| 11900000 | Report à nouveau solde débiteur | -940 156.66 | -70 770.98 | 0.00 | -1 010 927.64 |
| | TOTAL 11 | -654 871.83 | -46 452.62 | 0.00 | -701 324.45 |
| Résultat sous contrôle de tiers financeurs | | | | | |
| 11502017 | Résultat 2017 s/ctrlr tiers financeurs | 28 136.61 | 17 448.58 | 0.00 | 45 585.19 |
| 11502018 | Résultat 2018 s/ctrlr tiers financeurs | 0.00 | 80 598.76 | 0.00 | 80 598.76 |
| 11511000 | Excédents affectés IDR | 50 000.00 | 0.00 | | 50 000.00 |
| 11511100 | Excédents affectés finct mesures exp | 0.00 | 9 500.00 | 0.00 | 9 500.00 |
| 11511400 | Résultat CPOM | 669 275.12 | 100 438.65 | 0.00 | 769 713.77 |
| | TOTAL 115 | 747 411.73 | 207 985.99 | 0.00 | 955 397.72 |
| Dépenses non opposables aux tiers financeurs | | | | | |
| 11610000 | Amortissements Exced. Différés | -3 349.73 | -4 927.57 | 0.00 | -8 277.30 |
| 11620000 | Dépenses pour Congés Payés | -507 932.48 | 86 313.48 | 0.00 | -421 619.00 |
| 11680000 | Dépenses non opposables aux Tiers | -259 812.00 | -57 030.43 | -49 387.68 | -366 230.11 |
| | TOTAL 116 | -771 094.21 | 24 355.48 | -49 387.68 | -796 126.41 |
| 12000000 | Résultat de l'exercice N-1 | 337 823 | -337 823 | | |
| | Résultat excédentaire N | | | 155 712 | 155 712 |
| | TOTAL Général | 5 636 687 | 49 388 | -49 388 | 5 792 399 |

APAJH ISERE

COMPTES CONSOLIDES

31 décembre 2019

Annexe / Note n° 8

Immobilisations financées par Taxe d'Apprentissage APAJH 2019

| N° COMPTE | DESIGNATION | VALEUR DEBUT D'EXERCICE | ACQUIS | CEDES OU REBUS | VALEUR FIN DE L'EXERCICE |
|-----------|------------------------------|-------------------------|-----------------|------------------|--------------------------|
| | TOTAL IME | 259 296.20 | 1 089.90 | 21 901.99 | 238 484.11 |
| 20510000 | LOGICIELS INFORMATIQUES S/TA | 1 995.70 | | | 1 995.70 |
| 21540300 | MATERIEL OUTILLAGE S/ TA | 79 475.97 | 1 089.90 | | 80 565.87 |
| 21550300 | MATERIEL DE LOISIRS S/ TA | 5 189.78 | | | 5 189.78 |
| 21810300 | AGENC. AMENAGEMENT S/ TA | 89 061.43 | | 11 095.29 | 77 966.14 |
| 21820300 | MATERIEL TRANSPORT S/ TA | 40 684.03 | | 10 806.70 | 29 877.33 |
| 21830300 | MATERIEL INFORMATIQUE S/ TA | 12 914.64 | | | 12 914.64 |
| 21840300 | MOBILIER BUREAU S/ TA | 29 974.65 | | | 29 974.65 |
| | TOTAL CPDS | 1 512.89 | | | 1 512.89 |
| 21830300 | MATERIEL INFORMATIQUE S/ TA | 1 512.89 | | | 1 512.89 |
| | TOTAL H. ROBIN | 26 892.76 | 5 195.00 | | 32 087.76 |
| 20510000 | LOGICIELS INFORMATIQUES S/TA | 9 865.27 | | | 9 865.27 |
| 21540300 | MATERIEL OUTILLAGE S/ TA | 3 235.83 | | | 3 235.83 |
| 21820300 | MATERIEL TRANSPORT S/ TA | | 5 195.00 | | 5 195.00 |
| 21830300 | MATERIEL INFORMATIQUE S/ TA | 10 822.94 | | | 10 822.94 |
| 21840300 | MOBILIER BUREAU S/ TA | 2 968.72 | | | 2 968.72 |
| | TOTAL ISATIS | 24 386.99 | | | 24 386.99 |
| 21830300 | MATERIEL INFORMATIQUE S/ TA | 24 386.99 | | | 24 386.99 |
| | TOTAL | 312 088.84 | 6 284.90 | 21 901.99 | 296 471.75 |

Amortissement Immobilisations financées par Taxe d'Apprentissage

| N° COMPTE | DESIGNATION | ANTERIEUR | LINEAIRE | CESSION OU REBUT | CUMUL AMORTIS. | VALEUR RESIDUELLE |
|-----------|-----------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | TOTAL IME | 237 702.98 | 5 670.37 | 15 531.35 | 227 842.00 | 10 642.11 |
| 28050100 | LOGICIELS INFORMATIQUES/TA | 1 995.70 | | | 1 995.70 | |
| 28154030 | MATERIEL OUTILLAGE S/ TA | 75 210.84 | 1 939.64 | | 77 150.48 | 3 415.39 |
| 28155030 | MATERIEL DE LOISIRS S/ TA | 5 189.78 | | | 5 189.78 | |
| 28181030 | AGENC. AMENAGEMENT S/TA | 79 323.59 | 2 446.59 | 6 542.66 | 75 227.52 | 2 738.62 |
| 28182030 | MATERIEL TRANSPORT S/ TA | 38 860.21 | 5.81 | 8 988.69 | 29 877.33 | |
| 28183030 | MATERIEL INFORMATIQUE S/ TA | 12 914.64 | | | 12 914.64 | |
| 28184030 | MOBILIER S/ TA | 24 208.22 | 1 278.33 | | 25 486.55 | 4 488.10 |
| | TOTAL CPDS | 1 512.89 | | | 1 512.89 | |
| 28183030 | MATERIEL INFORMATIQUE S/ TA | 1 512.89 | | | 1 512.89 | |
| | TOTAL H. ROBIN | 9 190.84 | 6 139.22 | | 15 330.06 | 16 757.70 |
| 28050100 | LOGICIELS INFORMATIQUES/TA | 254.07 | 1 973.06 | | 2 227.13 | 7 638.14 |
| 28154030 | MATERIEL OUTILLAGE S/ TA | 2 269.15 | 966.68 | | 3 235.83 | |
| 28182030 | MATERIEL TRANSPORT S/ TA | | 90.14 | | 90.14 | 5 104.86 |
| 28183030 | MATERIEL INFORMATIQUE S/ TA | 6 182.18 | 2 812.46 | | 8 994.64 | 1 828.30 |
| 28184030 | MOBILIER S/ TA | 485.44 | 296.88 | | 782.32 | 2 186.40 |
| | TOTAL ISATIS | 5 769.11 | 5 658.75 | | 11 427.86 | 12 959.13 |
| 28183030 | MATERIEL INFORMATIQUE S/ TA | 5 769.11 | 5 658.75 | | 11 427.86 | 12 959.13 |
| | TOTAL | 254 175.82 | 17 468.34 | 15 531.35 | 256 112.81 | 40 358.94 |

Quote-part de la Taxe d'Apprentissage reprise au compte de résultat

| T.A. UTILISEE | | | | REPRISE SUR T.A. | | | | |
|-----------------------------|-----------------|------------------|---------------------------|-----------------------------|------------------|--------------------------------|------------------|---------------------------|
| VALEUR DEBUT EXERCICE | AUGMENT. | DIMINUT. | VALEUR FIN EXERCICE | VALEUR DEBUT EXERCICE | AUGMENT. | AUGMENT. EXCEPTION NELLE | DIMINUT. | VALEUR FIN EXERCICE |
| IME 67 667.57 | 1 089.90 | 32 340.99 | 36 416.48 | 46 074.36 | 5 670.37 | 6 370.64 | 32 340.99 | 25 774.38 |
| CPDS | | | | | | | | |
| H.ROBIN 24 518.11 | 5 195.00 | 5 249.12 | 24 463.99 | 6 816.19 | 6 139.22 | | 5 249.12 | 7 706.29 |
| ISATIS 24 386.99 | | 2 071.80 | 22 315.19 | 5 769.11 | 5 658.75 | | 2 071.80 | 9 356.06 |
| 116 572.67 | 6 284.90 | 39 661.91 | 83 195.66 | 58 659.66 | 17 468.34 | 6 370.64 | 39 661.91 | 42 836.73 |

La reprise des quote-parts de la Taxe d'Apprentissage au compte de résultat se fait au prorata de dotations aux amortissements d'immobilisations financées par la TA.

A partir de l'exercice 2018 les comptes 13181000 (Taxe d'apprentissage) et 13918100 (Amortissement taxe d'apprentissage affectée) sont soldés au fur et à mesure de l'amortissement total de l'immobilisation.

APAJH ISERE

COMPTES CONSOLIDES

31 décembre 2019

Annexe / Note n° 9

SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

| Libellé | Organisme et motif du versement | Subvention | | | Reprise sur subvention | | | | |
|-------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------|---------------|-------------------------------|
| | | Valeur au début de l'exercice | Augmentation | Diminution | Valeur à la fin de l'exercice | Valeur au début de l'exercice | Augmentation | Diminution | Valeur à la fin de l'exercice |
| IME | | | | | | | | | |
| SUBV CNSA CONSTR | IME 1ère tranche | 270 000 | | | 270 000 | | 5 774 | | 5 774 |
| SUBV CNSA CONSTR | IME 2ème tranche | 533 000 | | | 533 000 | | | | 0 |
| CPDS | | | | | | | | | |
| SUBVENTION TRAVAUX | AT ROUTAGE | 1 945 | | | 1 945 | 1 231 | 55 | | 1 286 |
| SUBVENTION ACQUISITION | MOBILIER AT ROUTAGE | 547 | | | 547 | 345 | 194 | | 539 |
| SUBVENTION EQUIPEMENT | LABO TRAITEUR | 12 328 | | | 12 328 | 8 660 | 507 | | 9 167 |
| FOYER LES LOGES | | | | | | | | | |
| SUBVENTION CCAS TRAVAUX | FOYER | 94 354 | | 94 354 | 0 | 85 239 | 9 115 | 94 354 | 0 |
| LE FACONNIER | | | | | | | | | |
| SUBVENTION C.R. 2013 | (41) | 4 990 | | 4 990 | 0 | 4 397 | 593 | 4 990 | 0 |
| Suvention C.R. 2017 | (41) | 11 643 | | | 11 643 | 9 593 | 1 199 | | 10 792 |
| HENRI ROBIN | | | | | | | | | |
| SUBV CNSA CONSTR | ESAT 2015 | 400 000 | | | 400 000 | 120 000 | 40 000 | | 160 000 |
| TOTAL | | 1 328 807 | 0 | 99 344 | 1 229 463 | 229 465 | 57 436 | 99 344 | 187 557 |

Par dérogation à la réglementation comptable propre aux associations, les subventions d'investissement ci-dessus ont été enregistrées en comptes : "131x – subventions d'équipement" au lieu du compte "1036x – subventions d'investissement".
Ces subventions ont fait l'objet d'une reprise par quote-part au compte de résultat au fur et à mesure de l'amortissement des biens ayant été financés.
Ce traitement comptable, conforme à celui permis pour les sociétés commerciales, permet de donner une image plus fidèle de la réalité économique de l'Association.

Par dérogation à la réglementation comptable propre aux associations, la subvention d'investissement attribuée par l'ARS au Centre Henri Robin pour un montant total de 400 000 € a été enregistrée en compte "1311000- Subvention d'équipement Etat" au lieu du compte "103600 –subvention d'investissement affectée au biens renouvelables". Cette subvention fera l'objet d'une reprise par quote-part au compte de résultat sur une période de 10 années civiles à compter de 2016, conformément au plan de financement du projet de construction validé par l'ARS.
Les subventions de 270 000 € et 533 000 € ont également été comptabilisées au compte 1311000 et seront reprises au compte de résultat sur la période correspondant à la durée de l'amortissement des constructions.

APAJH ISERE

COMPTES CONSOLIDES

31 décembre 2019

Annexe / Note n° 10

ÉLÉMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

| Postes du bilan concernés | Montant concernant les entreprises liées | Montant des dettes ou créances représentées par des effets de commerce |
|---|--|--|
| ACTIF | | |
| Prêts | | |
| Clients et comptes rattachés | | |
| Autres créances | 121 936 € | |
| Disponibilités | | |
| PASSIF | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |

APAJH ISERE

COMPTES CONSOLIDES

31 décembre 2019

Annexe / Note n° 11

PRODUITS A RECEVOIR

| Montant des produits à recevoir dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---------|
| Avances et acomptes | 33 497 |
| Créances clients et comptes rattachés | 35 596 |
| Autres créances | 6 084 |
| Disponibilités | 253 |
| TOTAL | 75 430 |

APAJH ISERE
COMPTES CONSOLIDES

31 décembre 2019

Annexe / Note n° 12

CHARGES À PAYER

| Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|------------------|
| Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit | 9 366 |
| Emprunts et dettes financières divers | 0 |
| Clients avoirs à établir | 10 402 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 169 710 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 253 301 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 12 516 |
| Autres dettes | 266 953 |
| TOTAL | 1 722 248 |

APAJH ISERE

COMPTES CONSOLIDES

31 décembre 2019

Annexe / Note n° 13

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

| | CHARGES | PRODUITS |
|------------------------------------|---------|----------|
| Charges et produits d'exploitation | 127 106 | 36 924 |
| Charges et produits financiers | 0 | 0 |
| TOTAL | 127 106 | 36 924 |

APAJH ISERE

COMPTES CONSOLIDES

31 décembre 2019

Annexe / Note n° 14

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par marchés géographiques

| | Montants |
|----------|-----------|
| FRANCE | 6 492 125 |
| ÉTRANGER | 66 349 |
| TOTAL | 6 558 474 |

APAJH ISERE

COMPTES CONSOLIDES

31 décembre 2019

Annexe / Note n° 15

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS

| | Montant |
|---|-----------|
| Salaires bruts de trois dirigeants le mieux rémunérés | 240 835 € |

APAJH ISERE

COMPTES CONSOLIDES

31 décembre 2019

Annexe / Note n° 16

CREDIT BAIL

| | Matériel de transport | Matériel de bureau | Total |
|---|-----------------------|--------------------|-------|
| VALEUR D'ORIGINE | | | |
| AMORTISSEMENTS | | | |
| <ul style="list-style-type: none">Cumuls exercice antérieursDotations de l'exercice | | | |
| Total | | | |
| REDEVANCES PAYEES | | | |
| <ul style="list-style-type: none">Cumuls exercices antérieursExercice | | | |
| Total | | | |
| REDEVANCES RESTANT A PAYER | | | |
| <ul style="list-style-type: none">à un an au plusà plus d'un an et cinq ans au plusà plus de cinq ans | | | |
| Total | | | |
| VALEUR RESIDUELLE | | | |
| <ul style="list-style-type: none">à un an au plusplus d'un an et cinq ans au plusà plus de cinq ans | | | |
| Total | | | |
| MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE | | | |

Le contrat de crédit-bail a été résilié dans le cadre d'une renégociation globale au sein de l'Association. Le choix d'une location longue durée a été privilégié.

APAJH ISERE

COMPTES CONSOLIDES

31 décembre 2019

Annexe / Note n° 17

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt Les Loges : BFCC 04/06/2010

Montant initial de cette garantie : 73 433 €

Montant restant dû en capital : 4 388 €

Date de fin d'échéance de la garantie : 04/06/2020

Nature de la sûreté réelle : Nantissement de compte de titres financiers (25 000 €)

Emprunt CPDS : BFCC 08/08/2008

Montant initial de cette garantie : 816 500 €

Montant restant dû en capital : 558 371 €

Date de fin d'échéance de la garantie : 07/08/2033

Nature de la sûreté réelle : Inscription de privilège de prêteur de denier sur l'ensemble immobilier

Emprunt ISATIS : CREDIT AGRICOLE SUD RHONE ALPES 20/05/2009

Montant initial de cette garantie : 688 000 €

Montant restant dû en capital : 482 221 €

Date de fin d'échéance de la garantie : 11/03/2035

Nature de la sûreté réelle : Hypothèque conventionnelle sur l'ensemble immobilier

Emprunt IME : CREDIT COOPERATIF 29/07/2014

Montant initial de cette garantie : 380 000 €

Montant restant dû en capital : 296 399 €

Date de fin d'échéance de la garantie : 29/07/2034

Nature de la sûreté réelle : Hypothèque conventionnelle sur l'ensemble immobilier

Emprunt Centre APAJH de Beaurepaire : Crédit Coopératif 10/02/2015

Montant initial de cette garantie : 1 920 000 €

Montant restant dû en capital : 1 639 097 €

Date de fin d'échéance de la garantie : 10/03/2041

Nature de la sûreté réelle : Inscription d'hypothèque en premier rang sur l'ensemble immobilier

Nature de la sûreté réelle : Nantissement de compte de titres financiers (5 000 €)

Emprunt EA Le Façonner : Crédit Agricole 10/08/2017

Montant initial de cette garantie : 365 000 €

Montant restant dû en capital : 327 104 €

Date de fin d'échéance de la garantie : 01/08/2037

Nature de la sûreté réelle : Nantissement de compte dépôt à terme (80 000 €)

Emprunt IME : CREDIT COOPERATIF 06/07/2017
Montant initial de cette garantie : 1 500 000 €
Montant restant dû en capital : 1 395 037 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/04/2037
Nature de la sûreté réelle : Hypothèque conventionnelle sur l'ensemble immobilier
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de compte de titres financiers (15 006 €)

Détail des engagements reçus

Emprunt Centre APAJH de Beaurepaire : Caisse d'Epargne 05/11/2003
Montant initial de cette garantie : 335 388 €
Montant restant dû en capital : 64 283 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 05/10/2023
Nature de la sûreté réelle : Caution reçue de la part de la Commune de Beaurepaire.

Emprunt CPDS : Caisse d'Epargne 05/02/2009
Montant initial de cette garantie : 125 000 € soit 50% du capital initial
Montant restant dû en capital : 77 851 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 05/05/2023
Nature de la sûreté réelle : Caution reçue de SACCEF pour 125 000 € soit 50% du capital initial.

Emprunt ISATIS : Caisse d'Epargne 01/11/2010
Montant initial de cette garantie : 110 000 € soit 50% du capital initial
Montant restant dû en capital : 94 493 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 05/03/2025
Nature de la sûreté réelle : Caution reçue de la part de la commune de Villefontaine pour 110 000 € soit 50% du capital initial.

Emprunt IME-SESSAD : Crédit Coopératif 30/09/2019
Montant initial de cette garantie : 750 000 € soit 50% du capital initial
Montant restant dû en capital : 1 500 000 €
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/09/2039
Nature de la sûreté réelle : Caution reçue de la part de la Compagnie Européenne de Garantie pour 750 000 € soit 50% du capital initial.
Nature de la sûreté réelle : Nantissement de compte de titres financiers (15 006 €)

APAJH ISERE
COMPTES CONSOLIDES

31 décembre 2019

Annexe / Note n° 18

EFFECTIF MOYEN

| | ANNEE 2017 | ANNEE 2018 | ANNEE 2019 |
|--------------------------|------------|------------|------------|
| CADRES CCN 66 | 38 | 38 | 36 |
| ADMINISTRATIF CCN CCN 66 | 30 | 29 | 32 |
| EDUCATIF CCN 66 | 147 | 142 | 144 |
| SERVICES GENERAUX CCN 66 | 45 | 49 | 49 |
| PARAMEDICAL CCN 66 | 31 | 34 | 34 |
| TOTAL | 291 | 292 | 295 |

APAJH ISERE

COMPTES CONSOLIDES

31 décembre 2019

Annexe / Note n° 19

MONTANT DES ENGAGEMENTS PRIS EN MATIÈRE DE PENSIONS, COMPLÉMENTS DE RETRAITE ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

L'Association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite. Ces derniers se limitent à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite, calculée selon la méthode prospective, qui tient compte de paramètres suivants :

- l'âge de départ : 62 ans
- évolution annuelle des salaires : 0.50%
- taux monétaire 1.25 %
- taux charges patronales : 51.00 %
- table de mortalité TV88/90
- turn-over faible.

Le montant global de ces engagements représente au 31 Décembre 2019 un montant total de : 1 644 986 Euros, réparti entre les établissements de façon suivante :

| Dossier comptable | Passif social |
|--------------------|---------------------|
| SAJ | 43 016.50 |
| SIEGE | 88 749.81 |
| IME | 200 303.07 |
| SAJ | 233 000.66 |
| CAMSP | 123 330.50 |
| SESSAD GRENOBLE | 199 926.31 |
| ISATIS | 198 528.46 |
| CPDS | 87 658.50 |
| ELAD | 38 632.80 |
| FOYER LES LOGES | 46 306.80 |
| SESSAD VIENNE | 55 482.28 |
| ESAT HENRI ROBIN | 130 334.70 |
| FOYER HENRI ROBIN | 130 247.86 |
| FACONNIER VIENNE | 18 047.00 |
| FACONNIER GRENOBLE | 51 420.59 |
| Total | 1 644 985.84 |

Les provisions pour Indemnités de Départ à la Retraite comptabilisées au 31/12/2019 s'élèvent à 1 644 986 €.

APAJH ISERE

COMPTES CONSOLIDES

31 décembre 2019

Annexe / Note n° 20

FILIALES ET PARTICIPATIONS

| FILIALES ET PARTICIPATIONS | Capital | Réserves et report à nouveau avant l'affectation des résultats | Quote-part du capital détenu en % | Valeur comptable des titres détenus | | Prêts et avances consentis non remboursés | Cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires du dernier exercice | Résultat net du dernier exercice | Dividendes encaissés par la société |
|--|---------|--|-----------------------------------|-------------------------------------|-------|---|---|--|----------------------------------|-------------------------------------|
| | | | | Brute | Nette | | | | | |
| A. ENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS | | | | | | | | | | |
| 1. Filiales (plus de 50% du capital détenu) | | | | | | | | | | |
| AFD France SAS | 35 000 | -73 422 | 100% | 35 000 | 0 | 121 936 | 180 000 | 116 500 | 1 441 | 0 |
| 2. Participations(10 à 50% du capital détenu) | | | | | | | | | | |
| B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIATIONS | | | | | | | | | | |
| 1. Filiales non reprises en A - Françaises | | | | | | | | | | |
| 2. Participations non reprises en A | | | | | | | | | | |