

COMPTES ANNUELS
du
1er Janvier 2020 au 31 Décembre 2020

SOMMAIRE

Comptes Annuels	3
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat	5
Soldes Intermédiaires de Gestion	7
Bilan Actif Détaillé	8
Bilan Passif Détaillé	13
Détail du Compte de Résultat	17
Détail des Soldes Intermédiaires de Gestion	22
Annexes	26

BILAN ACTIF

ACTIF	Brut 2020	Amortissement 2020	Net 2020	Net 2019
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherches et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	67 672,27	67 276,51	395,76	4 218,23
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	231 662,13		231 662,13	231 662,13
Constructions	9 911 251,95	5 346 377,84	4 564 874,11	3 709 486,26
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 418 356,14	2 232 959,31	185 396,83	212 102,98
Autres	9 035 882,36	6 436 783,87	2 599 098,49	2 693 203,54
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours	1 200 315,82		1 200 315,82	1 179 850,67
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	290 910,35		290 910,35	288 394,10
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	543,99		543,99	543,99
Prêts	6 745,96		6 745,96	6 745,96
Autres	64 224,45		64 224,45	64 224,45
TOTAL I	23 227 565,42	14 083 397,53	9 144 167,89	8 390 432,31
Actif circulant				
Stocks et en cours				
Matières premières et autres approvisionnements	6 502,15		6 502,15	6 709,02
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes	23 360,20		23 360,20	37 759,90
Créances				
créances clients et comptes rattachés	582 548,14	1 694,90	580 853,24	485 906,57
Autres	302 563,80		302 563,80	249 696,48
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement	949 675,35		949 675,35	938 752,66
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	15 455 235,94		15 455 235,94	14 191 693,32
Charges constatées d'avance	53 774,10		53 774,10	83 747,26
TOTAL II	17 373 659,68	1 694,90	17 371 964,78	15 994 265,21
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)	40 601 225,10	14 085 092,43	26 516 132,67	24 384 697,52

BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice 2020	Exercice 2019
Fonds associatifs		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		104 554,41
Ecarts de réévaluation (sans droit de reprise)		
Réserves	3 361 838,72	3 079 090,03
Report à nouveau	4 144 423,38	2 664 333,84
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	230 107,03	318 606,46
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports		
Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		1 453 937,39
Ecarts de réévaluation (avec droit de reprise)		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	849 741,48	546 629,11
Provisions réglementées	505 537,41	501 330,78
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	9 091 648,02	8 668 482,02
Provisions		
Provisions pour risques	259 265,88	1 638 904,84
Provisions pour charges	1 645 259,62	176 158,15
TOTAL II	1 904 525,50	1 815 062,99
Fonds dédiés		
Sur dons et legs	32 920,18	
Sur subventions de fonctionnement	1 156 562,60	1 043 204,24
Sur autres ressources	54 207,65	50 510,55
TOTAL III	1 243 690,43	1 093 714,19
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	12 630 086,62	11 046 103,53
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	385 676,47	447 089,58
Dettes fiscales et sociales	803 070,13	818 981,51
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	207 033,82	366 268,64
Autres dettes	31 805,00	26 070,82
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	218 596,68	102 923,64
TOTAL IV	14 276 268,72	12 807 437,72
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	26 516 132,67	24 384 697,52
Engagements donnés		
1. Dont à plus d'un an	3 207 931,00	2 831 039,00
Dont à moins d'un an	11 082 623,00	9 976 400,00
2. Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	8 917 988,00	7 728 078,00
3. Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RESULTAT – CHARGES

CHARGES	Exercice 2020	Exercice 2019
Charges d'exploitation (ou charges courantes non financières)		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	24 796,20	49 350,83
Variation de stock	206,87	1 003,60
Autres achats et charges externes (*)	2 645 841,32	2 787 783,61
Impôts, taxes et versements assimilés	922 273,04	853 799,26
Salaires et traitements	8 418 351,72	7 707 110,59
Charges sociales	3 106 795,25	3 074 108,52
Dotations aux amortissements, dépréciations et engagements :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements (c)	964 728,57	905 328,55
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		252,10
Dotations aux provisions	115 007,95	
Autres Charges	13 258,73	25 736,50
TOTAL I	16 211 259,65	15 404 473,56
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	147 909,73	78 966,59
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	147 909,73	78 966,59
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	7 367,82	44 133,97
Sur opérations en capital	36 487,01	32 775,51
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions	6 300,00	25 824,89
TOTAL IV	50 154,83	102 734,37
Impôts sur les sociétés (V)	2 735,00	
Engagements à réaliser sur ressources affectées (VI)	192 119,67	248 269,93
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	16 604 178,88	15 834 444,45
Solde créditeur = excédent	230 107,03	318 606,46
TOTAL GENERAL	16 834 285,91	16 153 050,91
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		
* Y compris		
- redevances de crédit-bail mobilier		
- redevances de crédit-bail immobilier		

COMPTE DE RESULTAT – PRODUITS

PRODUITS	Exercice 2020	Exercice 2019
Produits d'exploitation (ou produits courants non financiers)		
Ventes de marchandises	509,80	462,80
Production vendue (biens et services)	782 021,34	935 818,40
Dotations et Produits de tarification	15 724 681,59	12 967 383,61
Production stockée		
Production immobilisée		
Subvention d'exploitation	71 094,48	76 086,50
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	72 147,86	46 506,71
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	54 451,36	1 994 764,70
TOTAL I	16 704 906,43	16 021 022,72
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun (II)		
Produits financiers		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	11 835,87	14 463,08
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	11 835,87	14 463,08
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	586,45	200,65
Sur opérations en capital	39 799,58	40 319,62
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	2 093,37	36,70
TOTAL IV	42 479,40	40 556,97
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (V)	75 064,21	77 008,14
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV + V)	16 834 285,91	16 153 050,91
Solde débiteur = déficit		
TOTAL GENERAL	16 834 285,91	16 153 050,91
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Présentation Médico-Social

Libellé	Exercice 2020	Exercice 2019
PRODUITS DE LA TARIFICATION ET ASSIMILES		
731 - Produits à la charge de l'assurance maladie	9 066 050,34	12 967 383,61
733 – Produits à la charge du département	5 793 101,61	
734 – Produits à la charge de l'utilisateur	865 529,64	
70 - Production vendue	782 531,14	936 281,20
71 - Production stockée		
72 - Production immobilisée		
Production de l'exercice	16 507 212,73	13 903 664,81
Production de l'exercice	16 507 212,73	13 903 664,81
60 61 62 Consommation de l'exercice en provenance de tiers	2 670 844,39	2 838 138,04
Valeur ajoutée	13 836 368,34	11 065 526,77
Valeur ajoutée	13 836 368,34	11 065 526,77
74 - Subvention d'exploitation	71 094,48	76 086,50
63 - Impôts, taxes et versements assimilés	922 273,04	853 799,26
64 - Charges de personnel	11 525 146,97	10 781 219,11
Excédent (ou Insuffisance) brut(e) d'exploitation	1 460 042,81	- 493 405,10
Excédent brut d'exploitation	1 460 042,81	- 493 405,10
75 - Autres produits (sauf 755)	54 451,36	1 994 764,70
781 789 791 - Reprises sur Amortissements et transferts de charges	147 212,07	123 514,85
65 - Autres charges (sauf 655)	13 258,73	25 736,50
681 689 - Dotations aux amortissements et aux provisions	1 271 856,19	1 153 850,58
Résultat d'exploitation	376 591,32	445 287,37
Résultat d'exploitation	376 591,32	445 287,37
755 - Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
76 786 796 - Produits financiers	11 835,87	14 463,08
655 - Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
66 686 - Charges financières	147 909,73	78 966,59
Résultat courant avant impôts	240 517,46	380 783,86
77 787 797 - Produits exceptionnels	42 479,40	40 556,97
67 687 - Charges exceptionnelles	50 154,83	102 734,37
Résultat exceptionnel	-7 675,43	- 62 177,40
Résultat courant avant impôts	240 517,46	380 783,36
Résultat exceptionnel	-7 675,43	- 62 177,40
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-2 735,00	
Résultat de l'exercice	230 107,03	318 606,46

BILAN ACTIF DETAILLE

ACTIF	Brut 2020	Amortissement 2020	Net 2020	Net 2019
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherches et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	67 672,27	67 276,51	395,76	4 218,23
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	231 662,13		231 662,13	231 662,13
2110000 Terrain	74 737,83		74 737,83	74 737,83
2111000 Terrain FAM « Le Belvédère »	46 292,17		46 292,17	46 292,17
2114000 Terrain de Belleu	110 632,13		110 632,13	110 632,13
Constructions	9 911 251,95	5 346 377,84	4 564 874,11	3 709 486,26
21310001 Construction IME de Belleu	116 499,25		116 499,25	116 499,25
21310002 Construction Vailly Restaurant CAJ	337 872,97		337 872,97	337 872,97
21310003 Construction Agrandissement du Foyer Molière	268 359,26		268 359,26	268 359,26
21310004 Construction ESAT Fonctionnement Orcamps	124 672,90		124 672,90	124 672,90
21310100 Construction Rue Molière	64 183,53		64 183,53	64 183,53
21310200 Construction IME 37 Rue du Bal Champêtre	10 367,86		10 367,86	10 367,86
21310300 Construction Rue de Vailly ex. CAT	171 798,78		171 798,78	171 798,78
21310400 Construction Foyer de Crouy	72 687,17		72 687,17	72 687,17
21310500 Construction - Travaux Orcamps	82 324,87		82 324,87	82 324,87
21310700 Construction 26 Rue du Bal Champêtre Maison	93 756,15		93 756,15	93 756,15
21310800 Construction Hangar à Fontenoy	81 456,56		81 456,56	81 456,56
21310900 Construction Maison Vailly	219 987,44		219 987,44	219 987,44
21311001 Construction Maison et Travaux Rue Neuve Saint-Martin	599 918,91		599 918,91	599 918,91
21311013 Construction Bâtiment « BIPA »	1 381 546,85		1 381 546,85	1 381 546,85
21311100 Construction FAM « Le Belvédère »	2 153 459,16		2 153 459,16	2 153 459,16
21311101 Construction Unité Autistes	1 174 452,47		1 174 452,47	
21311200 Construction IME 31 Bal Champêtre Maison	91 469,41		91 469,41	91 469,41
21311300 Construction Atelier Pédagogique IME 37 Bal Champêtre	316 448,92		316 448,92	316 448,92

21311400 Construction Travaux Foyer « Oasis »	527 047,75		527 047,75	527 047,75
21311410 Construction Foyer « Oasis » Rue Neuve de l'Hôpital	1 074 804,99		1 074 804,99	1 074 804,99
21312000 Construction Atelier « A.P.P.T. »	526 706,47		526 706,47	526 706,47
21350000 Installation Générale et Agencements	391 800,95		391 800,95	391 800,95
21350001 Installation Agencement, Aménagement, Construction DASS	29 629,33		29 629,33	29 629,33
28131001 Amortissement Construction IME de Belleu		95 920,77	-95 920,77	-95 809,21
28131002 Amortissement Construction Vailly Restaurant		337 872,97	-337 872,97	-337 872,97
28131003 Amortissement Construction Agrandissement Foyer Molière		188 236,79	-188 236,79	- 174 883,04
28131004 Amortissement Construction ESAT Fonctionnement Orcamps		114 507,47	-114 507,47	-113 344,11
28131010 Amortissement Construction Foyer Molière		52 184,80	-52 184,80	- 50 901,13
28131020 Amortissement Construction IME 37 Rue du Bal Champêtre		9 123,75	-9 123,75	- 8 916,39
28131030 Amortissement Construction Rue de Vailly ex. CAT		140 807,18	-140 807,18	- 137 371,20
28131040 Amortissement Construction Foyer de Crouy		62 467,85	- 62 467,85	- 61 014,11
28131050 Amortissement Construction Travaux Orcamps		62 733,06	-62 733,06	- 61 086,57
28131070 Amortissement Construction 26 Rue du Bal Champêtre		93 756,12	- 93 756,12	- 93 756,12
28131080 Amortissement Construction Hangar à Fontenoy		81 445,41	- 81 445,41	- 81 445,41
28131090 Amortissement Construction Rue de Vailly Maison		114 501,90	-114 501,90	-110 102,16
28131101 Amortissement Construction Maison + Travaux Neuve Maison		206 160,36	-206 160,36	-187 412,73
28131110 Amortissement Construction FAM Le Belvédère		1 792 731,51	- 1 792 731,51	- 1 641 995,30
28131114 Amortissement Construction Travaux Foyer Oasis		502 215,93	-502 215,93	-446 454,38
28131120 Amortissement Construction 31 Bal Champêtre		41 088,59	-41 088,59	- 39 259,20
28131130 Amortissement Construction Atelier Pédagogique		159 730,49	-159 730,49	- 148 455,76
28131140 Amortissement Construction Bâtiment BIPA		389 173,43	- 389 173,43	- 343 121,87
28131200 Amortissement Construction Atelier A.P.P.T.		526 706,47	- 526 706,47	- 526 688,57
28135000 Amortissement Installations Générales et Agencement		349 740,94	- 349 740,94	- 343 022,39
28135001 Amortissement Installation Agencement Construction DASS		25 272,05	- 25 272,05	- 24 400,60

Installations techniques, Matériel et Outillage Industriel	2 418 356,14	2 232 959,31	185 396,83	212 102,98
21540000 Matériel et Outillage	2 418 356,14		2 418 356,14	2 360 323,83
28154000 Amortissement Matériel et Outillage		2 232 959,31	-2 232 959,31	- 2 148 220,85
Autres	9 035 882,36	6 436 783,87	2 599 098,49	2 693 203,54
21810000 Installations Générales et Agencements	5 787 503,56		5 787 503,56	5 546 777,95
21820000 Matériel de Transport	2 240 013,91		2 240 013,91	2 193 576,68
21830000 Matériel de Bureau et Informatique	439 273,69		439 273,69	410 811,73
21840000 Mobilier	505 939,43		505 939,43	435 019,86
21880000 Autres Immobilisations Corporelles	63 151,77		63 151,77	63 151,77
28181000 Amortissement Installations Générales et Agencements		3 967 217,61	-3 967 217,61	- 3 658 895,98
28182000 Amortissement Matériel de Transport		1 733 772,66	- 1 733 772,66	- 1 623 919,29
28183000 Amortissement Matériel de Bureau et Informatique		380 931,57	- 380 931,57	- 354 863,64
28184000 Amortissement Mobilier		291 710,26	-291 710,26	- 255 303,77
28188000 Amortissement Autres Immobilisations Corporelles		63 151,77	- 63 151,77	- 63 151,77
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours	1 200 315,82		1 200 315,82	1 179 850,67
23130000 Construction en Cours	1 200 315,82		1 200 315,82	250 359,34
23180000 Autres Immobilisations Corporelles en Cours				929 491,33
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	290 910,35		290 910,35	288 394,10
26100000 Titres de Participations	290 910,35		290 910,35	288 394,10
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	543,99		543,99	543,99
27200000 Titres Immobilisés	543,99		543,99	543,99
Prêts	6 745,96		6 745,96	6 745,96
27480000 Autres prêts	6 745,96		6 745,96	6 745,96
Autres	64 224,45		64 224,45	64 224,45
27500000 Dépôts et Cautionnement	64 224,45		64 224,45	64 224,45
TOTAL I	23 227 565,42	14 083 397,53	9 144 167,89	8 390 432,31
Actif circulant				
Stocks et en cours				
Matières premières et autres approvisionnements	6 502,15		6 502,15	6 709,02
31000000 Stock Matières Premières	6 502,15		6 502,15	6 709,02
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes	23 360,20		23 360,20	37 759,90
40910000 Fournisseur - Avance et Acompte	23 360,20		23 360,20	37 759,90
Créances				

Créances clients et comptes rattachés	582 548,14	1 694,90	580 853,24	485 906,57
41112000 Caisses et Organismes	114 439,21		114 439,21	172 714,08
41113000 Participations Individuelles	3 509,91		3 509,91	3 365,78
41115000 Clients Production	112 413,74		112 413,74	147 339,04
41162000 Garanties de Ressources	350 151,40		350 151,40	162 148,69
41620000 Clients Douteux	2033,88		2033,88	2033,88
49100000 Provision Dépréciation		1 694,90	-1 694,90	-1 694,90
Comptes Clients				
Autres	302 563,80		302 563,80	249 696,48
40980000 Rabais Remises Ristournes et Avoirs non reçus	5 325,73		5 325,73	
42500000 Divers Acompte du personnel	200,00		200,00	
42600000 Personnel - Dépôt				1308,32
43870000 Produits à recevoir	15 719,00		15 719,00	
44562000 TVA sur immobilisations				185 898,38
44566000 TVA Déductible	1 085,72		1 085,72	3 345,51
44567000 Crédit de TVA à reporter	161 418,00		161 418,00	
44586000 TVA Sur Factures Non Parvenues	210,78		210,78	483,57
46700065 UVPHA	15 621,44		15 621,44	
46764880 Formation du personnel	6 040,00		6 040,00	
46870000 Produits à Recevoir	96 943,13		96 943,13	58 660,70
Valeurs Mobilières de Placement				
Valeurs Mobilières de Placement	949 675,35		949 675,35	938 752,66
50800001 C.A.T. Caisse d'Epargne	850 000,00		850 000,00	850 000,00
50800003 C.A.T. Crédit Agricole	20 170,35		20 170,35	20 070,00
« O.B. »				
50810000 Autres Valeurs Mobilières	79 505,00		79 505,00	68 682,66
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	15 455 235,94		15 455 235,94	14 191 693,32
51120000 Chèques à encaisser	200,00		200,00	
51200100 C.C SIEGE	50 111,23		50 111,23	
51200102 C.M. Siège				405 744,49
51200103 C.M. Siège Placement	1 604 614,33		1 604 614,33	1 500 569,58
51200701 C.E. ESAT Fonctionnement	2 175 884,18		2 175 884,18	1 766 464,36
51201201 C.A. Opération « Brioches »	28 801,64		28 801,64	30 321,71
51201203 C.A. C.E.T.	15 657,98		15 657,98	957,55
51202102 C.C. Foyer de Vie	61 329,54		61 329,54	1 180 806,22
51202104 C.C. SAVS	413,06		413,06	137 434,91
51202109 C.C. FAM BELVEDERE	12 692,88		12 692,88	1 020 411,47
51202110 C.C. FAM BELLEU	9 692,77		9 692,77	1 000 579,66
51202111 C.C. CAJ	25 493,03		25 493,03	374 608,03
51202206 C.E LIVRET ASSOCIATIFS	1 200 100,00		1 200 100,00	
51202309 C.M FAM BELVEDERE	545 789,81		545 789,81	
51202310 C.M FAM BELLEU	1 064 833,93		1 064 833,93	
51202304 C.M. SAVS	223 973,09		223 973,09	30 510,28
51202311 C.M. CAJ	507 386,77		507 386,77	14 677,88
51202314 C.M SAMSAH	830 256,20		830 256,20	
51202316 C.M. Foyer de Vie	770 496,35		770 496,35	294 976,48
51202317 C.M. Foyers d'Hébergement	973 010,49		973 010,49	135 271,16
51203101 S.G. Siège	19 734,55		19 734,55	20 565,03

51203107 C.E. IME	3 248 346,38		3 248 346,38	2 792 254,06
51203108 C.E. IME Taxe Apprentissage	15 493,37		15 493,37	15 728,49
51203108 C.E. Coopérative Scolaire	6 215,49		6 215,49	5 357,12
51204401 C.E. Placement Siège N° 01000478309	1 952 096,01		1 952 096,01	3 292 934,36
51204501 C.E. Placement Siège N° 00000478229	85 122,90		85 122,90	84 681,85
51204502 C.E. Placement Siège N° 01012585424	20 103,50		20 103,50	74 663,33
53100000 Caisse	7 386,46		7 386,46	12 175,30
Charges constatées d'avance	53 774,10		53 774,10	83 747,26
48600000 Charges Constatées d'Avance	53 774,10		53 774,10	83 747,26
TOTAL II	17 373 659,68	1 694,90	17 371 964,78	15 994 265,21
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)	40 601 225,10	14 085 092,43	26 516 132,67	24 384 697,52

BILAN PASSIF DETAILLE

PASSIF	Exercice 2020	Exercice 2019
Fonds associatifs		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		104 554,41
10261300 Subvention du Département		91 054,41
10261800 Autres Subventions		13 500,00
Ecarts de réévaluation (sans droit de reprise)		
Réserves	3 361 838,72	3 079 090,03
10682000 Excédents Affectés à l'Investissement		1 701 015,80
10685000 Réserve de Trésorerie		1 083 609,89
10685220 Exced. Réserv. Affectés investissements	1 711 015,80	
10685520 Exced. affect. à la couverture B.F.R	1 083 609,89	
10685620 Réserve compensation des déficits	567 213,03	
10686000 Réserve de Compensation		261 544,16
10688000 Dons et Legs		32 920,18
Report à nouveau	4 144 423,38	2 664 333,84
11000000 Report à Nouveau Crédeur	3 500 455,22	5 776 458,09
11002018 Report à Nouveaux 2018	84 115,88	
11002019 Report à Nouveaux 2019	61 094,01	
11400000 Département Refus Par l'Autorité de Tarification-50	-524 129,95	- 529 670,00
11501200 Report à Nouveau CD L312.1	74 143,21	
11501201 Report à Nouveau crédeur ARS L312	1 176 879,32	
11501203 Report à Nouveau crédeur	327 925,67	
11510000 Résultat Affecté Réduction Charges Ex. A.R.S.	40 297,38	
11510001 Résultat Affecté Réduction Charges Ex. C.D.	889 467,55	
11511000 Excédent Affecté Financement Mesures d'Exploitation	144 001,01	
Non Reconductibles		
11590200 Report à Nouveau Débiteur CD L312-1	-249 351,34	
11590201 Report à Nouveau Débiteur ARS L312	-76 788,00	
11592200 Dépenses Pour Congés Payés	571 605,12	
11620000 Dépenses Pour Congés Payés		548 390,56
11900000 Report à Nouveau Débiteur	- 1 875 291,70	- 3 130 844,81
11900018 Report Nouveau Déficit 2018		
Résultat en attente d'affectation		
12000000 Résultat de l'exercice Excédent		
12900000 Résultat de l'Exercice Déficit		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	230 107,03	318 606,46
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports		
Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		1 453 937,39
11510000 Résultat Affecté Réduction Charges Ex. A.R.S.		320 344,00
11510001 Résultat Affecté Réduction Charges Ex. C.D.		1 047 313,75
11511000 Excédent Affecté Financement Mesures d'Exploitation		94 001,01
Non Reconductibles		
11590000 Report à nouveau – solde débiteur C.D.		- 7 721,37
Ecarts de réévaluation (avec droit de reprise)		

Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	849 741,48	546 629,11
13110000 Etat	600 000,00	
13130000 Subventions	353 840,79	658 332,89
13130001 Subvention d'investissement Département	17 354,05	
13180000 Autres subventions	13 500,00	
13188000 Autres Subventions d'Equipements	1 400,00	1 400,00
13910000 Subvention ARS unité Autistes	-11 000,00	
13913000 Subventions	-125 353,36	- 113 103,78
Provisions réglementées	505 537,41	501 330,78
14100000 Provisions Réglementées destinées à Renforcer la Couverture du Besoin en Fonds de Roulement	75 000,00	75 000,00
14861000 Provisions Réglementées	430 537,41	426 330,78
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	9 091 648,02	8 668 482,02
Provisions		
Provisions pour risques	259 265,88	1 638 904,84
15110000 Provisions pour litiges	115 007,95	
15180000 Provisions pour Risques et Charges	144 257,93	1 638 904,84
Provisions pour charges	1 645 259,62	176 158,15
15750000 Provisions pour Grosses Réparations	1 064,85	1 064,85
15810000 Provisions pour Départ en Retraite	84 288,48	175 093,30
15880000 Autres provisions pour charges	1 559 906,29	
TOTAL II	1 904 525,50	1 815 062,99
Fonds dédiés		
Sur dons et legs	32 920,18	
Sur subventions de fonctionnement	1 156 562,60	1 043 204,24
19400000 Fonds dédiés sur subventions	1 071 790,42	1 043 204,24
19400006 Fonds dédiés « habitat inclusif »	70 000,00	
19400007 Fonds dédiés « la vie sans tabac »	14 412,18	
19400008 Fonds dédiés « musicothérapie »	360,00	
Sur autres ressources	54 207,65	50 510,55
19500000 Fonds dédiés sur Dons Manuel		50 510,55
19600000 FDS DEDIES D/RESS.LIEES GENEROSITE	54 207,65	
TOTAL III	1 243 690,43	1 093 714,79
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	12 630 086,62	11 046 103,53
16400001 Emprunt C.C SAMSAH 6 900 €		
16400500 Emprunt C.C. Foyers d'Hébergement 314 000 €	122 473,51	140 129,76
16407100 Emprunt C.C ESAT Fonctionnement 172 000 €	43 111,11	61 396,16
16408000 Emprunt C.C ESAT Production 140 000 €	35 124,62	50 015,86
16411500 Emprunt S.G. CAJ 37 000 €	5 787,98	8 886,34
16411700 Emprunt C.C. CAJ 20 000 €	6 044,64	8 134,51
16415200 Emprunt C.E. ESAT Production 154 000 €	1 460,01	18 731,21
16416001 Emprunt C.C. Foyer de Vie 15 000 €		2 288,50
16416100 Emprunt C.C. FAM « Le Belvédère » 2 135 000 €	492 403,35	625 650,05

16417100 Emprunt C.C. Section Autistes 135 000 €		5 974,45
16417300 Emprunt C.D.C. Foyers d'Hébergement 1 200 000 €	872 548,46	913 726,56
16417400 Emprunt C.E. Siège 615 604 €	377 999,10	407 090,29
16417800 Emprunt C.C. CAJ 22 000 €	10 417,38	12 614,10
16417900 Emprunt C.E. ESAT Fonctionnement 39 000 €		8 065,31
16418000 Emprunt C.C. SAVS 14 200 €	4 986,74	6 854,75
16418100 Emprunt C.C. Foyers d'Hébergement 55 200 €	19 385,42	26 647,14
16418200 Emprunt C.C. SAMSAH 24 000 €	8 428,44	11 585,70
16418300 Emprunt C.C. FAM « Le Belvédère » 60 300 €	21 176,45	29 109,10
16418400 Emprunt C.C. CAJ 14 500 €	5 266,27	6 999,86
16418500 Emprunt C.C. SAMSAH 25 505 €	8 578,09	12 838,42
16418600 Emprunt C.C. SAVS 3 200 €	1 952,33	2 268,23
16418700 Emprunt C.C.CAJ 33 780 €	14 636,28	19 461,75
16418800 Emprunt C.C. Foyers d'Hébergement 106 571 €	46 176,14	61 399,62
16418900 Emprunt C.C. Foyer de Vie 32 787 €	14 206,37	18 889,91
16419000 Emprunt C.C FAM de Belleu 9 000 €	3 899,75	5 185,35
16419100 Emprunt C.C. FAM « Le Belvédère » 11 725 €	7 154,42	8 311,68
16419200 Emprunt C.C. FAM « Le Belvédère » 14 324 €	2 885,04	5 759,82
16419300 Emprunt C.C. Foyers d'Hébergement 370 943,49 €	259 911,38	287 187,52
16419400 Emprunt C.C. FAM « Le Belvédère » 48 493,69 €	33 580,68	37 544,10
16419500 Emprunt C.C. Foyer de Vie 44 800 €	31 022,86	34 684,46
16419600 Emprunt C.C. CAJ 41 188,48 €	28 522,23	31 888,57
16419700 Emprunt C.C. SAVS 29 250,36 €	20 255,13	22 645,75
16419800 Emprunt C.C. FAM de Belleu 28 538,23 €	19 762,20	22 094,61
16419900 Emprunt C.C. SAMSAH 17 600 €	12 187,66	13 626,11
16421000 Emprunt C.C. Foyer de Vie 41 500 €	20 313,61	25 494,20
16425000 Emprunt C.C. FAM « Le Belvédère » 13 000 €	6 363,19	7 986,04
16426000 Emprunt C.C. FAM de Belleu 13 000 €	6 363,19	7 986,04
16427000 Emprunt C.C. Foyers d'Hébergement 13 000 €	6 363,19	7 986,04
16480000 Emprunt C.E. ESAT Production 100 000 €	59 080,16	73 228,25
16490000 Emprunt C.E. ESAT Production 20 000 €	8 411,31	12 408,97
16491000 Emprunt C.C. FAM « Le Belvédère » 18 436,53 €	13 672,40	15 471,61
16492000 Emprunt C.C. FAM de Belleu 10 278 €	7 622,08	8 625,11
16493000 Emprunt C.C. CAJ 33 572,10 €	24 896,43	28 172,87
16494000 Emprunt C.C. SAMSAH 5 000 €	3 707,84	4 195,84
16495000 Emprunt C.C. Foyers d'Hébergement 93 703,23 €	69 893,42	79 091,40
16496000 Emprunt C.C. Foyers d'Hébergement 18 000 €	10 059,86	13 048,58
16497000 Emprunt C.C. FAM « Le Belvédère » 7 776 €	3 645,62	5 199,03
16498000 Emprunt C.C. FAM de Belleu 7 260 €	3 403,80	4 854,10
16499000 Emprunt C.C. Foyer de Vie 9 480 €	4 444,62	6 338,40
16499100 Emprunt C.C. SAVS 13 000 €	7 265,45	9 423,98
16499200 Emprunt C.C FAM « Le Belvédère » 41 500 €	23 193,90	30 084,44
16499300 Emprunt C.C FAM de Belleu 28 500 €	15 928,11	20 660,25
16499400 Emprunt C.C. SAMSAH 13 000 €	7 265,45	9 423,98
16499500 Emprunt C. C. Foyer de Vie 28 500 €	15 928,11	20 660,25
16499700 Emprunt FAMA 900K	862 932,91	
51200100 C.C. Siège		3 163 179,44
51200102 Crédit mutuel siège	4 119 910,04	
51202107 C.E. ESAT Production	816 543,17	158 904,75
51202203 C.E. Action Associative	111,76	264,50
51202309 C.M. FAM « Le Belvédère »		274 032,36
51202310 C.M. FAM de Belleu		118 477,53

51202314 C.M. SAMSAH		57 190,11
51204101 C.E. Siège	3 981 422,96	3 956 029,91
Emprunts et dettes financières divers		
42600000 PERSONNEL-DEPOT		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	385 676,47	447 089,58
40110000 Fournisseurs	283 809,96	330 858,48
40810000 Fournisseurs Facture Non Parvenue	101 866,51	116 231,10
Dettes fiscales et sociales	803 070,13	818 981,51
42100000 Salaire Net à Payer	7 892,26	35 999,82
42200000 Œuvres Sociales	8 198,80	8 060,30
43100000 URSSAF	300 649,79	297 997,80
43720000 Mutuelle	30 849,92	29 888,04
43730000 CHORUM Prévoyance	41 972,68	40 031,12
43731000 MEDERIC Prévoyance Cadres	82 423,69	85 258,00
43732000 UNPMF Indemnités Départ en Retraite	42 779,41	40 463,86
43860000 Autres Charges à Payer	95 247,26	84 933,41
44210000 Trésor Public P.A.S.	11 122,54	11 491,98
44450000 ETAT - Impôt sur les Sociétés	2 735,00	3 320,00
44551000 TVA à Décaisser	9 812,00	11 105,00
44588000 TVA A REGULARISER	1 737,93	2516,25
44711000 Taxe sur les salaires	30 568,00	30 966,00
44733000 Organisme de Formation	87 974,00	94 290,00
44734000 Effort Construction	29 062,85	27 343,93
44860000 Autres charges à payer	20 044,00	15 316,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	207 033,82	366 268,64
40400000 Fournisseurs d'Immobilisation	207 033,82	366 268,64
Autres dettes	31 805,00	26 070,82
46700000 Autres Comptes Débiteurs	31 805,00	26 070,82
46860000 Charges à Payer		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	218 596,68	102 923,64
48700000 Produits Constatés d'Avance	218 596,68	102 923,64
TOTAL IV	14 276 268,72	12 807 437,72
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	26 516 132,67	24 384 697,52
Engagements donnés		
1. Dont à plus d'un an	3 207 931,00	2 831 039,00
Dont à moins d'un an	11 082 623,00	9 976 400,00
2. Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	8 917 988,00	7 728 078,00
3. Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE - CHARGES

CHARGES	Exercice 2020	Exercice 2019
Charges d'exploitation (ou charges courantes non financières)		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	24 796,20	49 350,83
60100000 Achat Matières Premières ESAT Production	24 796,20	49 350,83
Variation de stock	206,87	1 003,60
60310000 Variation Stock Matières Premières	206,87	1 003,60
Autres achats et charges externes (*)	2 645 841,32	2 787 783,61
60400000 Sous-Traitance ESAT Production	2 868,01	5 914,63
60611000 Eau	45 432,16	46 700,66
60612000 Electricité	162 901,54	170 049,34
60613000 Gaz	113 185,91	137 491,33
60621000 Combustibles et Carburants	108 376,06	155 930,79
60622000 Produits d'Entretien	85 672,32	57 995,09
60623000 Fournitures Diverses et Petit Outillage	82 980,84	49 279,44
60623100 Fournitures de l'Atelier Transport	4 181,76	4 980,10
60624000 Fournitures Administratives	39 051,49	38 625,45
60625000 Fournitures Scolaires et Educatives	41 193,59	33 354,54
60626800 Fournitures Hôtelières	6 654,02	9 575,11
60630000 Alimentation	148 605,51	181 607,22
60660000 Fournitures Médicales	87 084,21	21 915,11
61110000 Prestations à Caractère Médical	6 373,55	9 387,96
61120000 Prestations à Caractère Médical		40 094,89
61123000 Sports et Loisirs	35 365,26	51 389,14
61128000 Autres Prestations à Caractère Médical	15 154,60	30 796,15
61180000 Prestations à Caractère Médical	19 941,79	
61320000 Location Immobilière	55 026,53	122 470,14
61351000 Location Informatique	29 344,14	24 557,83
61357001 Location Médicale Covid	90,90	
61358000 Autres Locations Mobilières	15 024,17	11 610,27
61520000 Entretien et Réparation des Locaux	111 648,69	108 276,45
61558000 Entretien et Réparation Matériel Outillage	38 124,19	127 012,23
61559000 Entretien et Réparation Matériel de Transport	88 525,56	35 261,69
61561000 Maintenance Informatique	55 357,25	39 019,57
61568000 Maintenance Matériel et Outillage	47 723,96	37 454,79
61568100 Maintenance Autres	28 504,21	27 306,95
61610000 Assurances	118 149,37	123 060,32
61820000 Documentation Générale et Technique	10 440,82	7 598,69
61840000 Concours Divers (Cotisations)	24 930,75	27 063,96
62111000 Personnel Administratif et Hôtelier	144 713,42	161 894,51
62113000 Personnel Médical et Paramédical	11 007,00	
62180000 Autres Personnels Extérieurs	75 109,39	45 273,73
62210000 Frais de recrutement	6 211,20	

62260000 Honoraires	5 261,67	47 378,27
62261000 Honoraires CAC	11 517,60	10 795,84
62300000 Publicité et Publication	4 423,73	13 654,09
62410000 Transport de Biens	1 505,49	5 134,26
62420000 Transports d'Usagers	188 189,21	231 975,70
62510000 Voyages et Déplacements	1 504,53	3 575,85
62560000 Frais de Mission	949,38	5 676,68
62570000 Frais de Réception	1 185,82	
62580000 Frais de Réunion et d'Assemblées	1 030,93	20 638,25
62610000 Frais d'Affranchissement	8 793,40	7 538,20
62620000 Téléphonie	92 020,28	87 137,16
62700000 Frais Bancaires	4 458,93	4 975,26
62810000 Prestation Blanchisserie et Nettoyage	23 346,77	34 177,63
62820000 Prestation Alimentation	414 630,44	369 551,79
62830000 Prestation Nettoyage à l'externe	12 253,66	
62880000 Autres	9 815,31	2 626,55
Impôts, taxes et versements assimilés	922 273,04	853 799,26
63110000 Taxes Sur Salaires	564 749,78	531 601,59
63180000 Autres Impôts et Taxes	11 367,00	
63320000 Effort à la Construction	29 062,85	27 343,93
63330000 Formation Continue	147 449,91	137 701,09
63512000 Taxes Foncières	150 798,00	135 706,00
63513000 Autres Impôts Locaux	14 211,00	15 898,00
63530000 Impôts Divers	4 634,50	5 548,65
Salaires et traitements	8 418 351,72	7 707 110,59
64111000 Rémunération Principale	5 770 012,91	5 489 769,81
64111060 Prime Covid	304 563,00	
64116000 Indemnités de Préavis et Licenciement	2 909,32	36 818,28
64118000 Autres Indemnités	14 862,15	40 602,55
64118100 Gratification Stagiaires	9 059,10	13 126,88
64150000 Personnel Remplacement	677 970,29	560 367,79
64160000 Personnel Remplacement	11 010,76	
64190000 Remboursement Sur Rémunération du Personnel	-30 337,21	-25 127,50
64310100 Remun. Personnel Handicapés	198 925,14	195 286,73
64320100 Remun. Personnel Handicapés	1 459 376,26	1 396 266,05
Charges sociales	3 106 795,25	3 074 108,52
64510000 Charges Sociales	2 953 221,05	2 830 451,79
64582000 Provision Charges Sociales sur Congés Payés	7 764,67	-3 796,25
64590000 Remboursements Charges Sociales	-37 221,89	-8 256,51
64750000 Médecine du Travail	44 752,64	43 665,10
64781000 Carte transport	292,40	1 111,30
64784000 Œuvres Sociales	93 646,27	88 126,66
64880000 Formations et Autres Charges de Personnel	44 340,11	122 806,43
Dotations aux amortissements, dépréciations et engagements :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	964 728,57	905 328,55
68111000 Dotation Amortissement Immobilier Incorporel	3 822,47	3 779,95
68112000 Dotation Amortissement Immobilier Corporel	960 906,10	901 548,60
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		252,10
68174000 Provision Dépréciation Clients Douteux		252,10
Dotations aux provisions	115 007,95	
68150000 Dot. Aux provisions pour risques	115 007,95	
Autres Charges	13 258,73	25 736,50

65440000 Perte sur Créances Irrécouvrables	3 668,03	297,07
65780000 Autres subventions		13 655,52
65810000 Frais de Culte et d'Inhumation	947,80	953,50
65830000 Participation aux Vacances		
65880000 Action Associative	8 642,90	10 830,41
TOTAL I	16 211 259,65	15 404 473,56
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	147 909,73	78 966,59
66110000 Intérêts sur Emprunts	78 058,73	78 961,19
66180000 Autres charges d'intérêts	69 851,00	5,40
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	147 909,73	78 966,59
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	7 367,82	44 133,97
67120000 Pénalités et amendes		7,52
67180000 Autres Charges Exceptionnelles	7 367,82	44 126,45
Sur opérations en capital	36 487,01	32 775,51
67500000 Valeurs Comptables Eléments Cédés	12 343,37	5 961,79
67800000 Autres Charges Exceptionnelles	24 143,64	26 813,72
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions	6 300,00	25 824,89
68746100 Dotation aux Provisions Réglementées	6 300,00	25 824,89
TOTAL IV	50 154,83	102 734,37
Impôts sur les sociétés (V)	2 735,00	
Engagements à réaliser sur ressources affectées (VI)	192 119,67	248 269,93
68940000 Engagements à réaliser sur subventions	179 779,67	214 913,35
68950000 Engagements à réaliser sur dons manuels	12 340,00	33 356,58
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	16 604 178,88	15 834 444,45
Solde créditeur = excédent	230 107,03	318 606,46
TOTAL GENERAL	16 834 285,91	16 153 050,91
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		
* Y compris		
- redevances de crédit-bail mobilier	Néant	Néant
- redevances de crédit-bail immobilier	Néant	Néant

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE - PRODUITS

PRODUITS	Exercice 2020	Exercice 2019
Produits d'exploitation (ou produits courants non financiers)		
Ventes de marchandises	509,80	462,80
70700000 Ventes de Marchandises	509,80	462,80
Production vendue (biens et services)	782 021,34	935 818,40
70101000 Opération « Brioches »	12 340,00	33 356,58
70600001 Prestation Service T.V.A. Autoliquidée	24 063,90	20 155,40
70610000 Adhésions	13 030,00	12 190,00
70601000 Ramassage Verre	96 030,60	78 210,86
70611100 Ramassage Verre	14 904,00	21 812,80
70613000 Menuiserie	88 209,33	94 910,08
70620000 Fonds de Solidarité		1 430,00
70621810 Ramassage Papiers et Cartons	57 389,46	66 752,59
70624000 Espaces Verts	147 179,52	194 591,60
70632100 Prestations Cuisine	27 000,00	34 400,00
70632210 Prestations Nettoyage	18 322,34	20 524,05
70650000 Prestation Sous-Traitance	196 599,86	239 528,46
70661500 Prestation nettoyage 20%	5 227,00	
70810000 Produits des Services Exploités dans l'Intérêt du Personnel	77 102,75	114 147,88
70881000 Editions « Ivoire »	482,08	664,10
70881500 Produits annexes – port	4 140,50	3 144,00
Dotations et Produits de tarification	15 724 681,59	12 967 383,61
73110000 Forfait Global		12 122 564,26
73120000 Prix de journée « hébergement »		844 819,35
73121310 Dotation globale	3 064 097,19	
73121510 Forfait soins sans transport FAM et SAMSAH	1 165 669,62	
73121520 Forfait soins avec transport FAM	484 143,44	
73121600 Dotation globale et garantie de ressource	4 352 140,09	
73321100 Dotation Globale FAM et SAMSAH	1 691 639,68	
73321800 Dotation Globale Autres ESSMS	3 939 037,94	
73322100 Prix de journée hors département de l'Aisne	162 423,99	
73420000 Participation du résident au tarif		
73428000 Produits à la charge de l'utilisateur	865 529,64	
Production stockée		
Production immobilisée		
Subvention d'exploitation	71 094,48	76 086,50
74100000 Dons	1 758,00	2 085,00
74700000 Subventions et Participations	63 727,69	69 865,95
74840000 Aide Forfaitaire Apprentissage	2 853,22	
74880000 Autres Subventions d'Exploitation et Participations	2 755,57	4 135,55
Reprises sur provisions, amortissement et transferts de charges	72 147,86	46 506,71
78110000 Reprises sur Amortissement des Immobilisations		959,83
78150000 Reprises sur Provisions pour Risques et Charges	25 545,44	22 962,79
79100000 Transfert de Charges d'Exploitation	46 602,42	22 584,09
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	54 451,36	1 994 764,70

75410000 Remboursement Formation Continue	19 195,23	71 783,86
75420000 Remboursement par Sécurité Sociale	35 256,13	22 971,81
75431200 Complément Rémunération Personnes Handicapées		1 900 009,03
75810000 Aides Emploi CAE		
TOTAL I	16 704 906,43	16 021 022,72
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun (II)		
Produits financiers		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	11 835,87	14 463,08
76800000 Autres Produits Financiers	11 835,87	14 463,08
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	11 835,87	14 463,08
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	586,45	200,65
77180000 Autres Produits Exceptionnels	586,45	200,65
Sur opérations en capital	39 799,58	40 319,62
77500000 Produits Cession d'éléments d'Actif	16 550,00	32 902,98
77700000 Quote-part Subvention d'Investissement	23 249,58	7 416,64
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	2 093,37	36,70
78746100 Reprises sur provisions réglementées	2 093,37	36,70
TOTAL IV	42 479,40	40 556,97
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (V)	75 064,21	77 008,14
78940000 Report Ressources non Utilisées	66 421,31	64 008,14
78950000 Report Ressources non Utilisées	8 642,90	13 000,00
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV + V)	16 834 285,91	16 153 050,91
Solde débiteur = déficit		
TOTAL GENERAL	16 834 285,91	16 153 050,91
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLE

Présentation Médico-Sociale

Libellé	Exercice 2020	Exercice 2019
PRODUITS DE LA TARIFICATION ET ASSIMILES		
731 - Produits à la charge de l'assurance maladie	9 066 050,34	12 967 383,61
73110000 Forfait Global		12 122 564,26
73120000 Prix de journée « hébergement »		844 819,35
73121310 Dotation globale	3 064 097,19	
73121510 Forfait soins sans transport FAM et SAMSAH	1 165 669,62	
73121520 Forfait soins avec transport FAM	484 143,44	
73121600 Dotation globale et garantie de ressource	4 352 140,09	
733 – Produits à la charge du département	5 793 101,61	
73321100 Dotation Globale FAM et SAMSAH	1 691 639,68	
73321800 Dotation Globale Autres ESSMS	3 939 037,94	
73322100 Prix de journée hors département de l'Aisne	162 423,99	
734 – Produits à la charge de l'usager	865 529,64	
73428000 Produits à la charge de l'usager	865 529,64	
70 - Production vendue	782 531,14	936 281,20
70101000 Opération « Brioches »	12 340,00	33 356,58
70600001 Prestation Service T.V.A. Auto liquidité	24 063,90	20 155,40
70601000 Ramassage verre	96 030,60	
70610000 Adhésions	13 030,00	12 190,00
70611100 Ramassage du Verre	14 904,00	100 023,66
70613000 Menuiserie	88 209,33	94 910,08
70620000 Fonds de Solidarité		1 430,00
70621810 Ramassage Papiers Cartons	57 389,46	66 752,59
70624000 Espaces Verts	147 179,52	194 591,60
70632100 Prestations Cuisine	27 000,00	34 400,00
70632210 Prestations Nettoyage	18 322,34	20 524,05
70650000 Prestations Sous-Traitance	196 599,86	239 528,46
70661500 Presta. Nettoyage 20%	5 227,00	
70700000 Ventes de Marchandises	509,80	462,80
70810000 Produits des Services Exploités dans l'Intérêt du Personnel	77 102,75	114 147,88
70881000 Editions « Ivoire »	482,08	664,10
70881500 Produits annexes – port	4 140,50	3 144,00
71 - Production stockée		
72 - Production immobilisée		
Production de l'exercice	16 507 212,73	13 903 664,81
Production de l'exercice	16 507 212,73	13 903 664,81
60 61 62 Consommation de l'exercice en provenance de tiers	2 670 844,39	2 838 138,04
60100000 Achat Matières Premières ESAT Production	24 796,20	49 350,83
60310000 Variation Stock Matières Premières	206,87	1 003,60
60400000 Sous-traitance ESAT Production	2 868,01	5 914,63
60611000 Eau	45 432,16	46 700,66
60612000 Electricité	162 901,54	170 049,34
60613000 Gaz	113 185,91	137 491,33
60621000 Combustibles et Carburants	108 376,06	155 930,79

60622000 Produits d'Entretien	85 672,32	57 995,09
60623000 Fournitures Diverses et Petit Outillage	82 980,84	49 279,44
60623100 Fournitures de l'Atelier Transport	4 181,76	4 980,10
60624000 Fournitures Administratives	39 051,49	38 625,45
60625000 Fournitures Scolaires et Educatives	41 193,59	33 354,54
60626800 Fournitures Hôtelières	6 654,02	9 575,11
60630000 Alimentation	148 605,51	181 607,22
60660000 Fournitures Médicales	87 084,42	21 915,11
61110000 Prestations à Caractère Médical	6 373,55	9 387,96
61120000 Prestations à Caractère Médical		40 094,89
61123000 Sports et Loisirs	35 365,26	51 389,14
61128000 Autres Prestations Caractère Médical	15 154,60	30 796,15
61180000 Prestations à Caractère Médical	19 941,79	
61320000 Location Immobilière	55 026,53	122 470,14
61351000 Location Informatique	29 344,14	24 557,83
61357001 Location Médicale Covid	90,90	
61358000 Autres Locations Mobilières	15 024,17	11 610,27
61520000 Entretien et Réparation des Locaux	111 648,69	108 276,45
61558000 Entretien et Réparation Matériel et Outillage	38 124,19	127 012,23
61559000 Entretien et Réparation Matériel de Transport	88 525,56	35 261,69
61561000 Maintenance Informatique	55 357,25	39 019,57
61568000 Maintenance Matériel et Outillage	47 723,96	37 454,79
61568100 Maintenances Autres	28 504,21	27 306,95
61610000 Assurances	118 149,37	123 060,32
61820000 Documentation Générale et Technique	10 440,82	7 598,69
61840000 Concours Divers (Cotisations)	24 930,75	27 063,96
62111000 Personnel Administratif et Hôtelier	144 713,42	161 894,51
62113000 Personnel Médical et Paramédical	11 007,00	
62180000 Autres Personnels Extérieurs	75 109,39	45 273,73
62210000 Frais de recrutement	6 211,20	
62260000 Honoraires	5 261,67	47 378,27
62261000 Honoraires CAC	11 517,60	10 795,84
62300000 Publicité et Publication	4 423,73	13 654,09
62410000 Transports de Biens	1 505,49	5 134,26
62420000 Transports d'Usagers	188 189,21	231 975,70
62510000 Voyages et Déplacements	1 505,53	3 575,85
62560000 Frais de Mission	949,38	5 676,68
62570000 Frais de Réception	1 185,82	
62580000 Frais de Réunion et Assemblées	1 030,93	20 638,25
62610000 Frais d'Affranchissement	8 793,40	7 538,20
62620000 Téléphonie	92 020,28	87 137,16
62700000 Frais Bancaires	4 458,93	4 975,26
62810000 Prestations Blanchissage et Nettoyage	23 346,77	34 177,63
62820000 Prestation Alimentation	414 630,44	369 551,79
62830000 Prestation de nettoyage à l'externe	12 253,66	
62880000 Autres	9 815,31	2 626,55
Valeur ajoutée	13 836 368,34	11 065 526,77
Valeur ajoutée	13 836 368,34	11 065 526,77
74 - Subvention d'exploitation	71 094,48	76 086,50
74100000 Dons	1 758,00	2 085,00
74700000 Subventions et Participations	63 727,69	69 865,95
74840000 AIDE FORFAITAIRE APPRENTISSAGE	2 853,22	
74880000 Autres Subventions d'Exploitation et Participation	2 755,57	4 135,55

63 - Impôts, taxes et versements assimilés	922 273,04	853 799,26
63110000 Taxe Sur Salaires	564 749,78	531 601,59
63180000 Autres impôts et taxes	11 367,00	
63320000 Effort à la Construction	29 062,85	27 343,93
63330000 Formation Continue	147 449,91	137 701,09
63512000 Taxes Foncières	150 798,00	135 706,00
63513000 Autres Impôts Locaux	14 211,00	15 898,00
63530000 Impôts Divers	4 634,50	5 548,65
64 - Charges de personnel	11 525 146,97	10 781 219,11
64111000 Rémunération Principale	5 770 012,91	5 489 769,81
64111060 Prime Covid	304 563,00	
64116000 Indemnités de Préavis et Licenciement	2 909,32	36 818,28
64118000 Autres Indemnités	14 862,15	40 602,55
64118100 Gratifications Stagiaires	9 059,10	13 126,88
64150000 Personnel Remplacement	677 970,29	560 367,79
64160000 Personnel Remplacement	11 010,76	
64190000 Remboursement sur Rémunération du Personnel	-30 337,21	- 25 127,50
64310100 Rémunération Personnels Handicapés	198 925,14	195 286,73
64320100 Rémunération Personnels Handicapés	1 459 376,26	1 396 266,05
64510000 Charges Sociales	2 953 221,05	2 830 451,79
64582000 Provisions Charges Sociales sur Congés Payés	7 764,67	- 3 796,25
64590000 Remboursements Charges Sociales	-37 221,89	- 8 256,51
64750000 Médecine du Travail	44 752,64	43 665,10
64781000 Carte Transport	292,40	1 111,30
64784000 Œuvres Sociales	93 646,27	88 126,66
64880000 Formations et Autres Charges de Personnel	44 340,11	122 806,43
Excédent (ou Insuffisance) brut(e) d'exploitation	1 460 042,81	-493 405,10
Excédent brut d'exploitation	1 460 042,81	-493 405,10
75 - Autres produits (sauf 755)	54 451,36	1 994 764,70
75410000 Remboursement Formation Continue	19 195,23	71 783,86
75420000 Remboursement par Sécurité Sociale	35 256,13	22 971,81
75431200 Complément Rémunération Personnes Handicapées		1 900 009,03
781 789 791 - Reprises sur Amortissements et transferts de charges	147 212,07	123 514,85
78110000 Reprises sur Amortissement des Immobilisations		959,83
78150000 Reprises sur Provisions pour Risques et Charges	25 545,44	22 962,79
78940000 Report Ressources non Utilisées	66 421,31	64 008,14
78950000 Report Ressources non Utilisées	8 642,90	13 000,00
79100000 Transfert de Charges d'Exploitation	46 602,42	22 584,09
65 - Autres charges (sauf 655)	13 258,19	25 736,50
65440000 Perte sur Créances Irrecevables	3 668,03	297,07
65780000 Autres subventions		13 655,52
65810000 Frais de Culte et d'Inhumation	947,80	953,50
65830000 Participation aux Vacances		
65880000 Action Associative	8 642,90	10 830,41
681 689 - Dotations aux amortissements et aux provisions	1 271 856,19	1 153 850,58
68111000 Dotation aux Amortissements Immobilisations Incorporelles	3 822,47	3 779,95
68112000 Dotation aux Amortissements Immobilisations Corporelles	960 906,10	901 548,60
68150000 Dot. Aux provisions pour risques	115 007,95	
68174000 Provision Dépréciation Clients Douteux		252,10
68940000 Engagements à réaliser sur subvention	179 779,67	214 913,35
68950000 Engagements à réaliser sur dons manuels	12 340,00	33 356,58

Résultat d'exploitation	376 591,32	445 287,37
Résultat d'exploitation	376 591,32	445 287,37
755 - Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
76 786 796 - Produits financiers	11 835,87	14 463,08
76800000 Autres Produits Financiers	11 835,87	14 463,08
655 - Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
66 686 - Charges financières	147 909,73	78 966,59
66110000 Intérêts sur Emprunts	78 058,73	78 961,19
66180000 Autres charges d'intérêts	69 851,00	5,40
Résultat courant avant impôts	240 517,46	380 783,86
77 787 797 - Produits exceptionnels	42 479,40	40 556,97
77180000 Autres Produits Exceptionnels	586,45	200,65
77500000 Produits Cession d'Eléments d'Actif	16 550,00	32 902,98
77700000 Quote-Part sur Subvention d'Investissement	23 249,58	7 416,64
78746100 Reprises sur provisions réglementées	2 093,37	36,70
67 687 - Charges exceptionnelles	50 154,83	102 734,37
67120000 Pénalités et amendes		7,52
67180000 Autres Charges Exceptionnelles	7 367,82	44 126,45
67500000 Valeurs Comptables d'Eléments Cédés	12 343,37	5 961,79
67800000 Autres Charges Exceptionnelles	24 143,64	26 813,72
68746100 Dotation aux Provisions Réglementées	6 300,00	25 824,89
Résultat exceptionnel	-7 675,43	- 62 177,40
Résultat courant avant impôts	240 517,46	380 783,86
Résultat exceptionnel	-7 675,43	- 62 177,40
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-2 735,00	
Résultat de l'exercice	230 107,03	318 606,46

ANNEXES COMPTABLES

SOMMAIRE

Annexes au bilan et au compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		N/S	N/A
Faits Caractéristiques de l'Exercice	O		
Règles et Méthodes Comptables	O		
Présentation de l'Association	O		
Le bénévolat	O		
Honoraires Versés aux Commissaires aux Comptes	O		
Immobilisations Incorporelles		N/S	
Immobilisations Corporelles	O		
Etat des Amortissements	O		
Etat des Dépréciations			N/A
Provisions Inscrites au Bilan	O		
Crédit-Bail			N/A
Locations		N/S	
Immobilisations Financières			N/A
Actif Circulant - Etat des Stocks		N/S	
Actif Circulant - Etat des Echéances des Créances	O		
Effets de Commerce			N/A
Comptes de Régularisations - Actif		N/S	
Composition des Fonds Associatifs	O		
Tableau des Variations des Fonds Associatifs	O		
Tableau de Suivi des Fonds Dédiés			N/A
Tableau de Suivi des Legs et Donations			N/A
Etat des Echéances des Dettes	O		
Comptes de Régularisations - PASSIF		N/S	
Crédit d'Impôt Compétitivité et Emploi (CICE)			N/A
Les Engagements			N/A
Dettes Garanties par des Suretés Réelles	O		
Les Effectifs	O		
Ressources, Ventilation de l'Impôt, Incidence des Dispositions Fiscales sur les Capitaux Propres			N/A
Produits et Charges Exceptionnels		N/S	
Transferts de Charges		N/S	
Commentaires		N/S	

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Suite à la crise sanitaire « Covid-19 » ayant touché le pays en 2020, nous apportons les informations suivantes :

- Baisse de l'activité de l'ESAT qui impacte la production : aucun accueil des travailleurs durant la période de confinement, et ensuite reprise partielle, ce qui entraîne une baisse du chiffre d'affaires durant cette période ;
- Mesures gouvernementales : la décision gouvernementale de fermer les E.S.S.M.S. durant la crise sanitaire a impacté directement l'activité de l'IME, de l'ESAT, du CAJ, et du FAM de Belleu. Nos établissements n'ont pu accueillir du public ;
- Renégociation de dettes : au niveau du Crédit Coopératif, certaines échéances de prêt ont été décalées à leur initiative.

Pour le mois :

- . d'Avril 2020, le montant décalé s'élève à 8 239,90 Euros ;
- . de Mai 2020, le montant décalé s'élève à 6 361,12 Euros ;
- . de Juin 2020, le montant décalé s'élève à 4 358,96 Euros.

PRINCIPES COMPTABLES

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Image fidèle ;
- Comparabilité et continuité de l'exploitation ;
- Régularité et sincérité ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices ;

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31 Décembre 2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 Juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 Novembre 2015 et N° 2017-03 du 3 Novembre 2017.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

❖ **Immobilisations corporelles** :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- Leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement) ;
- Des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées ;
- Le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

❖ **Amortissements des biens décomposables** :

L'entité non concernée : aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions 20 à 50 ans ;
- Agencement et aménagement des constructions 10 ans ;
- Installations techniques 10 ans ;
- Matériels et outillages industriels 5 ans.

❖ **Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement** :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

❖ Stocks :

Les stocks sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti (FIFO).

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

❖ Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

❖ Primes de remboursement des obligations :

Les primes de remboursement des obligations sont amorties au prorata des intérêts courus.

❖ Provisions réglementées :

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent les plus-values sur cessions d'immobilisations.

La contrepartie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans :

- Les charges et produits exceptionnels pour les provisions : **compte 687400** ;
- Les charges et produits d'exploitation pour les provisions : **néant** ;
- Les charges et produits financiers pour les provisions : **néant**.

❖ Comptes de liaison :

Suite à une formation courant 2019, les écritures internes concernant les comptes de liaison sont automatiquement générées au sein des établissements.

❖ Evolution du plan comptable général du CRC 99-03 à l'ANC 2014-03 et évolution de la présentation de la réglementation

Tableau de passage pour l'application du plan comptable :

Compte	Commentaire	Impact nouveau plan comptable
1025		1911
102613		1313
102618		1318
10682		1068522
10685		1068552
10686		1068562
1141		1195
1142		1195
110		115012
119		115902
116		1159220
61123		61128
7312	Par rapport aux financeurs	73428
7312	Par rapport aux financeurs	733221
73152	Par rapport aux financeurs	7312131
7316	Par rapport aux financeurs	733218
7316	Par rapport aux financeurs	733211
7316	Par rapport aux financeurs	731216
754312	Par rapport aux financeurs	731216

Le changement de méthode est appliqué de façon rétrospective.

Vous trouverez ci-après l'actif, le passif et le compte de résultat 2019 avec une colonne indiquant l'application du nouveau plan comptable en comparatif.

BILAN ACTIF

ACTIF	Net 2019	Net 2019 – Impact Nouveau plan comptable
Actifs immobilisés		
Immobilisations incorporelles		
Frais d'établissement		
Frais de recherches et de développement		
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	4 218,23	4 218,23
Fonds commercial		
Autres		
Immobilisations incorporelles en cours		
Avances et acomptes		
Immobilisations corporelles		
Terrains	231 662,13	231 662,13
Constructions	3 709 486,26	3 709 486,26
Installations techniques, matériel et outillage industriel	212 102,98	212 102,98
Autres	2 693 203,54	2 693 203,54
Immobilisations grevées de droit		
Immobilisations corporelles en cours	1 179 850,67	1 179 850,67
Avances et acomptes		
Immobilisations financières		
Participations	288 394,10	288 394,10
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés	543,99	543,99
Prêts	6 745,96	6 745,96
Autres	64 224,45	64 224,45
TOTAL I	8 390 432,31	8 390 432,31
Actif circulant		
Stocks et en cours		
Matières premières et autres approvisionnements	6 709,02	6 709,02
En-cours de production (biens et services)		
Produits intermédiaires et finis		
Marchandises		
Avances et acomptes sur commandes	37 759,90	37 759,90
Créances		
créances clients et comptes rattachés	485 906,57	485 906,57
Autres	249 696,48	249 696,48
Valeurs mobilières de placement		
Valeurs mobilières de placement	938 752,66	938 752,66
Instruments de trésorerie		
Disponibilités	14 191 693,32	14 191 693,32
Charges constatées d'avance	83 747,26	83 747,26
TOTAL II	15 994 265,21	15 994 265,21
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)	24 384 697,52	24 384 697,52

BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice 2019	Exercice 2019 – Impact Nouveau plan comptable
Fonds associatifs		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	104 554,41	
Ecarts de réévaluation (sans droit de reprise)		
Réserves	3 079 090,03	3 046 169,85
Report à nouveau	2 664 333,84	4 118 271,23
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	318 606,46	318 606,46
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports		
Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	1 453 937,39	
Ecarts de réévaluation (avec droit de reprise)		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	546 629,11	651 183,52
Provisions réglementées	501 330,78	501 330,78
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	8 668 482,02	8 635 561,84
Provisions		
Provisions pour risques	1 638 904,84	144 257,93
Provisions pour charges	176 158,15	1 670 805,06
TOTAL II	1 815 062,99	1 815 062,99
Fonds dédiés		
Sur dons et legs		32 920,18
Sur subventions de fonctionnement	1 043 204,24	1 043 204,24
Sur autres ressources	50 510,55	50 510,55
TOTAL III	1 093 714,19	1 126 634,97
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	11 046 103,53	11 046 103,53
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	447 089,58	447 089,58
Dettes fiscales et sociales	818 981,51	818 981,51
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	366 268,64	366 268,64
Autres dettes	26 070,82	26 070,82
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	102 923,64	102 923,64
TOTAL IV	12 807 437,72	12 807 437,72
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	24 384 697,52	24 384 697,52
Engagements donnés		
1. Dont à plus d'un an	2 831 039,00	2 831 039,00
Dont à moins d'un an	9 976 400,00	9 976 400,00
2. Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	7 728 078,00	7 728 078,00
3. Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RESULTAT – CHARGES

CHARGES	Exercice 2019	Exercice 2019 – Impact Nouveau plan comptable
Charges d'exploitation (ou charges courantes non financières)		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	49 350,83	49 350,83
Variation de stock	1 003,60	1 003,60
Autres achats et charges externes (*)	2 787 783,61	2 787 783,61
Impôts, taxes et versements assimilés	853 799,26	853 799,26
Salaires et traitements	7 707 110,59	7 707 110,59
Charges sociales	3 074 108,52	3 074 108,52
Dotations aux amortissements, dépréciations et engagements :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements (c)	905 328,55	905 328,55
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	252,10	252,10
Dotations aux provisions		
Autres Charges	25 736,50	25 736,50
TOTAL I	15 404 473,56	15 404 473,56
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	78 966,59	78 966,59
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	78 966,59	78 966,59
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	44 133,97	44 133,97
Sur opérations en capital	32 775,51	29 455,51
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions	25 824,89	25 824,89
TOTAL IV	102 734,37	99 414,37
Impôts sur les sociétés (V)		3 320,00
Engagements à réaliser sur ressources affectées (VI)	248 269,93	248 269,93
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	15 834 444,45	15 834 444,45
Solde créditeur = excédent	318 606,46	318 606,46
TOTAL GENERAL	16 153 050,91	16 153 050,91
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		
* Y compris		
- redevances de crédit-bail mobilier		
- redevances de crédit-bail immobilier		

COMPTE DE RESULTAT – PRODUITS

PRODUITS	Exercice 2019	Exercice 2019 – Impact Nouveau plan comptable
Produits d'exploitation (ou produits courants non financiers)		
Ventes de marchandises	462,80	462,80
Production vendue (biens et services)	935 818,40	935 818,40
Dotations et Produits de tarification	12 967 383,61	14 867 392,64
Production stockée		
Production immobilisée		
Subvention d'exploitation	76 086,50	76 086,50
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	46 506,71	46 506,71
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	1 994 764,70	94 755,67
TOTAL I	16 021 022,72	16 021 022,72
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun (II)		
Produits financiers		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	14 463,08	14 463,08
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	14 463,08	14 463,08
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	200,65	200,65
Sur opérations en capital	40 319,62	40 319,62
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	36,70	36,70
TOTAL IV	40 556,97	40 556,97
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (V)	77 008,14	77 008,14
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV + V)	16 153 050,91	16 153 050,91
Solde débiteur = déficit		
TOTAL GENERAL	16 153 050,91	16 153 050,91
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

PRESENTATION DE L'Apei de SOISSONS

L'Apei de Soissons, Association loi 1901 à but non lucratif, est née en 1960 sous l'impulsion d'une dizaine de parents et de familles d'enfants souffrant d'un handicap mental. A la même époque se créait l'Unapei dont elle est membre et dont elle partage totalement les valeurs, de tolérance, de solidarité, de responsabilité et de dignité des personnes en situation de handicap et de leur famille.

L'Unapei, Mouvement associatif parental militant est la principale organisation gestionnaire d'établissements et services dans le secteur médico-social en France et la plus importante dans le secteur du Handicap. Elle rassemble 550 associations qui accompagnent 55 000 familles et accueillent 200 000 personnes handicapées dans plus de 3 000 établissements et services médico-sociaux dans lesquels interviennent 94 000 professionnels.

Au plan local, les missions que l'Apei de Soissons s'est fixée sont décrites dans son projet associatif :

- Accueillir, informer et soutenir les parents ayant un enfant handicapé mental, quel que soit son âge et l'origine de son handicap.
- Défendre les droits et les intérêts matériels et moraux des personnes handicapées mentales et de leurs familles.
- Faire connaître la spécificité du handicap mental et de la réponse qu'il appelle.
- Mettre en œuvre tous les moyens nécessaires au meilleur développement moral, physique ou intellectuel des personnes handicapées, à leur participation et à leur insertion dans la Cité tout en respectant les liens familiaux.
- Assurer l'accueil et l'accompagnement des personnes handicapées, notamment au moyen de structures et de services spécialisés et en respectant constamment les chartes d'éthique.
- Mettre tout en œuvre pour que personne ne reste sans solution.
- Permettre aux personnes handicapées de participer à la vie de l'Association.

L'Apei de Soissons représente aujourd'hui 179 familles adhérentes. Elle gère 11 établissements et services implantés sur 14 lieux différents, répartis sur 5 communes (Soissons, Belleu, Crouy, Fontenoy et Vailly-sur-Aisne) pour faciliter leur intégration dans la Cité.

Ces établissements, regroupés en 4 espaces, accompagnent, si nécessaire, les personnes tout au long de leur vie, tout en favorisant au maximum leurs possibilités d'autonomie.

- L'Espace « Enfants, Adolescents et Jeunes Adultes » (103 places) : un IME et une section pour enfants et adolescents autistes.
- L'Espace « Travail et Insertion » (191 places) : un ESAT et un CAJ.
- L'Espace « Habitat et Vie Sociale » (108 places) : un foyer d'hébergement, un SAVS un SAMSAH dont une section TED.
- L'Espace « Soins, Santé, Bien-Être » (90 places) avec un FAM et une section pour personnes autistes, un FAM de jour, un Foyer de Vie.

LE BENEVOLAT

A titre d'information, le temps consacré par les bénévoles de l'association a été estimé à 3 600 heures pour l'année 2020, pour une valeur de 36 540,00 Euros.

Il a été retenu le taux horaire du SMIC en 2020, soit 10,15 Euros de l'heure.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS

❖ Honoraires du Commissaire aux Comptes :

Conformément au décret n° 2008-1487 du 30 décembre 2008, le montant des honoraires du Commissaire aux Comptes figurant au compte de résultat de l'exercice au titre de contrôle légal des comptes s'élève à 11 517,60 Euros T.T.C.

LES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Libellé	Immobilisations au 31 décembre 2019	Acquisitions 2020	Cessions 2020	Immobilisations au 31 Décembre 2020
Immobilisations incorporelles	67 672,27			67 672,27
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions et droits similaires, Brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	67 672,27			67 672,27
Fonds commercial				
<i>- dont droit au bail</i>				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles	21 157 974,10	2 671 890,53	1 032 396,23	22 797 468,40
Terrains	231 662,13			231 662,13
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure				
Constructions	8 736 799,48	1 174 452,47		9 911 251,95
Installations, matériel et outillage techniques	2 360 323,83	58 032,31		2 418 356,14
Autres immobilisations corporelles	8 649 337,99	475 341,34	88 796,97	9 035 882,36
Immobilisations corporelles en cours	1 179 850,67	964 064,41	943 599,26	1 200 325,82
Immobilisations financières	359 908,50	2 516,25		362 424,75
Participations	288 394,10	2 516,25		290 910,35
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	543,99			543,99
Prêts	6 745,96			6 745,96
Autres immobilisations financières	64 224,45			64 224,45
TOTAL IMMOBILISATION	21 585 554,87	2 674 406,78	1 032 396,23	23 227 565,42

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Libellé	Amortissements et dépréciation au 31/12/2019	Dotations 2020	Diminutions 2020	Amortissements et dépréciation au 31/12/2020
Amortissements et dépréciations des immobilisations incorporelles	63 454,04	3 822,47		67 276,51
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	63 454,04	3 822,47		67 276,51
Fonds commercial (établissements privés)				
- dont droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Amortissements et dépréciations des immobilisations corporelles	13 131 668,52	953 481,15	69 028,65	14 016 121,02
Terrains				
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure				
Constructions sur sol propre	5 027 313,22	319 064,62		5 346 377,84
Constructions sur sol d'autrui				
Installations, matériel et outillage techniques	2 148 220,85	84 738,46		2 232 959,31
Autres immobilisations corporelles	5 956 134,45	549 678,07	69 028,65	6 436 783,87
Immobilisations corporelles en cours				
Dépréciations des immobilisations financières				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	13 195 122,56	957 303,62	69 028,65	14 083 397,53

PROVISIONS REGLEMENTEES

Le compte de provisions réglementées enregistre les plus-values sur cessions d'immobilisations :

- soit **4 206,63 Euros** constatés sur l'exercice.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Il n'y a pas eu de provision pour risques et charges sur l'exercice.

Une provision pour risques a été comptabilisée à hauteur **115 007,95 Euros** concernant un prud'hommes en cours.

Une reprise a été comptabilisée pour la somme de **25 545,44 Euros**.

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Libellé	Montants au 31/12/2019	Augmentations 2020	Diminutions 2020	Montants au 31/12/2020
Provisions pour risques et charges				
151 - Provisions pour risques	1 638 904,84	115 007,95		1 753 912,79
<i>dont provisions pour litige (c/1511)</i>				
<i>dont provisions pour garanties données aux usagers (c/1512)</i>				
<i>dont provisions pour pertes sur marchés à terme (c/1513)</i>				
<i>dont provisions pour amendes et pénalités (c/1514)</i>				
<i>dont provisions pour perte de change (c/1515)</i>				
<i>dont autres provisions pour risques (c/1518)</i>	1 638 904,84			1 638 904,84
<i>dont provisions pour risques d'emploi (c/1516)</i>				
153 - Provisions pour pensions et obligations similaires (retraite, ...)				
155 - Provisions pour impôts (établissements privés)				
157 - Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	1 064,85			1 064,85
<i>dont provisions pour grosses réparations (c/1572)</i>				
158 - Autres provisions pour charges	175 093,30		25 545,44	149 547,86
<i>dont provisions pour rémunération personnes handicapées (c/1581)</i>				
<i>dont autres provisions pour charges (c/1588)</i>	175 093,90			175 093,90
TOTAL GENERAL	1 815 062,99	115 007,95	25 545,44	1 904 525,50
Provisions pour risques et charges (c/151, 153, 155, 157, 158 et c/6815 et 7815)	- 1 815 062,99	115 007,95	-25 545,44	- 1 725 600,48
<i>Comptes de provisions (15) pour risques et charges non pris en compte</i>				
Provisions Réglementées				
141 - Destinées à la couverture du Besoin en Fonds de Roulement (*)	75 000,00			75 000,00
142 - Pour renouvellement des immobilisations (*)				
144 - Relatives aux autres éléments de l'actif				
145 - Amortissements dérogatoires (*)				
146 - Provision spéciale de réévaluation (établissements privés)				
147 - Plus-values réinvesties (établissements privés)				

148 - Autres provisions réglementées	426 330,78	6 300,00	2 093,37	430 537,41
14861 - dont réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé (*)	426 330,78	6 300,00	2 093,37	430 537,41
14862 - dont réserves des plus-values nettes d'actif circulant (*)				
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	501 330,78	6 300,00	2 093,37	505 537,41
Sous-comptes du compte 14 hors plan comptable				
(*) sont pris en compte les comptes 687 et 787 correspondants				

ETAT DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
<u>Actif immobilisé</u> : (*)			
Créances rattachées à des participations	290 910		290 910
Prêts (1) (2)	6 746		6 746
Autres immobilisations financières	64 768		64 768
<u>Actif circulant</u> :			
Clients douteux ou litigieux	2 034	2 034	
Autres créances clients	596 136	596 136	
Etat des Créances « Débiteurs Divers »			
Personnel et comptes rattachés	200	200	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 759	21 759	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- Taxe sur la valeur ajoutée	162 715	162 715	
- Autres impôts, taxes et versements assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Etat des Créances « Débiteurs Divers »			
Charges constatées d'avance	53 774	53 774	
Renvois			
(1) Montant des prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			
Créances représentatives de titres prêtés			
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Charges constatées d'avance	Montant
Exploitation Financières Exceptionnelles	53 774
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	53 774

PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières Créances clients et comptes rattachés Autres créances Disponibilités	96 943
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	96 943

VARIATION DES FONDS DEDIES

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUE DE	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS			A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			MONTANT GLOBAL	DONT REMBOURSEMENTS	TRANSFERTS	MONTANT GLOBAL	dont fonds dédiés correspond à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Contribution financière des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS	1 009 083 €		56 421 €			1 119 790 €	591 015 €
Subvention d'exploitation	659 733 €		136 353 €		104 554 €	986 095 €	105 954 €
Contributions financières d'autres organismes	34 121 €		- €			36 772 €	22 000 €
Ressources liées à la générosité du public	50 511 €		8 643 €			54 208 €	30 154 €
TOTAL	1 753 448 €	- €	201 418 €	- €	104 554 €	2 196 865 €	749 124 €

VARIATION DES FONDS PROPRES

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	104 554 €			- 104 554 €	- €
Fonds propres avec droit de reprise	- €				- €
Ecart de réévaluation	- €				- €
Réserves	3 079 090 €	315 669 €		- 32 920 €	3 361 839 €
<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>3 046 170 €</i>	<i>315 669 €</i>			<i>3 361 839 €</i>
Report à nouveau	4 118 271 €	2 938 €	23 215 €		4 144 423 €
<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>2 872 262 €</i>	<i>- 71 127 €</i>	<i>29 981 €</i>		<i>2 831 116 €</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	318 606 €	- 318 606 €	230 107 €		230 107 €
<i>Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>			<i>- 16 918 €</i>		<i>- 16 918 €</i>
Situation nette	7 620 522 €	- €	253 322 €	- 137 475 €	7 736 369 €
Fonds propres consommables					- €
Subventions d'investissement	546 629 €		326 362 €	- 23 250 €	849 741 €
Provisions réglementées	501 331 €		6 300 €	- 2 093 €	505 537 €
TOTAL	8 668 482 €	- €	585 984 €	- 162 818 €	9 091 648 €

ECHEANCE DES DETTES

Etat des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligatoires convertibles (1)				
Emprunts et dettes auprès des Etablissements de crédit :				
- A 1 an maximum à l'origine	8 917 988	8 917 988		
- A plus d'1 an à l'origine	3 712 099	504 168	1 510 686	1 697 245
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	385 676	385 676		
Personnel et comptes rattachés	16 091	16 091		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	593 923	593 923		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	2 735	2 735		
- Taxe sur la valeur ajoutée	11 550	11 550		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts, taxes et assimilés	178 771	178 771		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	207 034	207 034		
Groupe et associés				
Autres dettes	31 805	31 805		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	218 597	218 597		
TOTAUX	14 276 269	11 068 338	1 510 686	1 697 245
Renvois				
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	900 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	505 926			
(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Produits constatés d'avance	Montant
Exploitation	218 597
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	218 597

CHARGES A PAYER

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	101 867
Dettes fiscales et sociales	232 328
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES A PAYER	334 195

SURETES REELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <ul style="list-style-type: none"> • Garantie travaux immobiliers • Garantie FAM « Le Belvédère » - caution de la commune et du département • Garantie FAM « Le Belvédère » pour extension unité « autiste » - caution de la commune • Garantie Foyer « Oasis » 	1 232 339 492 403 900 000 872 548	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		

TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT EFFECTIF DE L'ACTIVITE MEDICO-SOCIALE

TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT EFFECTIF DE L'ACTIVITE MEDICO-SOCIALE DE L'ENTITE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Résultat comptable	230 107 €	318 606 €
Reprise du résultat antérieur	526 157 €	283 653 €
EXCEDENT OU DEFICIT EFFECTIF GLOBAL	756 264 €	602 259 €
Dont résultat effectif sous gestion propre	238 151 €	68 525 €
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	518 113 €	533 734 €

VENTILATION DES PRODUITS

NPC	Répartition par Secteur d'Activité	Total
73	Dotations et produits de la Tarification	15 724 682
701	Opération « Brioches »	12 340
706	Prestations et Productions ESAT	674 926
706	Autres	13 030
707	Ventes ESAT	510
708	Produits d'activités annexes	81 725
	Total ...	16 507 213

Détail des produits et charges exceptionnels	Exercice 2020	
	Charges	Produits
Sur opérations de gestion : . Exercices antérieurs	7 368€	586€
Sur opérations de gestion en capital	36 487€	39 800€
Reprise sur provisions réglementées : . destinées à la couverture du B.F.M. . pour le renouvellement des immobilisations . destinées à la couverture du B.F.M. . réserves des plus-values nettes d'actifs . sur autres provisions	6 300€	2 093€
Transfert de charges		
Total ...	50 155€	42 479€

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Indemnités de Départ à la Retraite

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à **998 713 Euros** dont 1 122 941 Euros au 22 février 2021 déjà versés auprès de l'organisme « assureur ».

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

LES EFFECTIFS
au
31 Décembre 2020

Total ... 242 Salariés

	Places	E.T.P. Pérennes et Temporaires	Postes Budgétés	P. H.
Apei Siège		5,49	6	
IME	95	42,79	51	99
Section des Autistes	8	7,13	11	11
ESAT Fonctionnement	163	30,8	41	161
ESAT Production		2,5	3	
CAJ	28	9,09	19	28
Foyer de Vie	35	42,37	44	35
FAM « Le Belvédère »	32	53,36	52	32
FAM de Belleu	23	11,85	22	23
Foyers d'Hébergement	46	46,36	40	0
SAMSAH	20 + 6 en file active + 6 autistes + 6 autistes déc. 20	10,58	21	31
SAVS	30 + 9 en file active	3,24	11	23
TOTAL	507	265,56	321	443
T. H. ESAT			163	

Dans la colonne « P. H. » ne figurent pour les foyers et services que les personnes handicapées n'ayant pas d'établissement de jour à l'Apei de Soissons.

Il y a **321 postes** pour **242 salariés**.