



Siège Social

Adresse de correspondance :

44A rue du Bois Bourgeois

25200 Montbéliard

Tél. 03 81 31 23 30

Fax 03 81 95 45 38

siege@fondation-arcenciel.fr

www.fondation-arcenciel.fr

COMPTES 2020

Olivier Dehocq

Juin 2021

v2

Compte de résultat

Exercice 2020

Fondation Arc en ciel - Compte de résultat en liste 2020

Libellé	Montant 31/12/N	Fonds associatifs	Direction générale	Pôle Sanitaire	Pôle Médico- Educatif et Handicap	Pôle Personnes Agées
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations	0.00					
Ventes de biens et services	0					
Ventes de biens	2 124.10				2 124.10	
<i>dont ventes de dons en nature</i>	0.00					
Ventes de prestations de services	3 144 977.52	218 597.81	64 223.04	1 965 690.78	335 988.96	560 476.93
<i>dont parrainages</i>	6 936.80				6 936.80	
Produits de tiers financeurs	0					
Concours publics et subventions d'exploitation	58 594 719.03	1 471.71	500.00	28 199 429.64	13 439 642.43	16 953 675.25
Ressources liées à la générosité du public	0					
Dons manuels	83 717.36	80 717.36			3 000.00	
Mécénats	0.00					
Legs, donations et assurances-vie	81 693.79	81 693.79				
Contributions financières	8 012.29					8 012.29
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	377 302.51		23 269.86	63 300.75	105 529.28	185 202.62
Utilisation des fonds dédiés	211 686.42			5 167.80	129 452.48	77 066.14
Autres produits	85 769.29	16 728.08	18.13	57 166.05	2 836.68	9 020.35
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	1 640 999.40		1 640 999.40			
TOTAL I	64 231 001.71	399 208.75	1 729 010.43	30 290 755.02	14 018 573.93	17 793 453.58
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises	0.00					
variation de stock	0.00					
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 589 433.79	100.98		1 287 185.13	204 116.56	98 031.12
variation de stock	-42 835.32			-41 334.59	-7 603.72	6 102.99
Autres achats et charges externes	10 201 341.47	109 758.81	411 767.14	3 948 797.98	2 046 271.26	3 684 746.28
Aides financières	39 231.74	38 694.74				537.00
Impôts, taxes et versements assimilés	4 211 079.16	29 522.00	149 108.29	1 965 772.26	940 127.95	1 126 548.66
Salaires et traitements	0					
Rémunérations du personnel non médical	26 243 078.63		747 628.87	11 908 465.37	6 366 043.12	7 220 941.27
Rémunérations du personnel médical	2 374 237.40			1 905 862.59	139 868.05	328 506.76
Autres charges de personnel	0.00					

Fondation Arc en ciel - Compte de résultat en liste 2020

Libellé	Montant 31/12/N	Fonds associatifs	Direction générale	Pôle Sanitaire	Pôle Médico- Educatif et Handicap	Pôle Personnes Agées
Charges sociales	0					
Charges de sécurité sociale et de prévoyance	10 059 474.70		184 528.17	5 082 751.71	2 158 684.97	2 633 509.85
Autres charges sociales	578 568.79		23 444.64	275 333.24	130 082.19	149 708.72
Autres charges de personnel	74 016.34	7 801.00		6 017.76	20 691.95	39 505.63
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 553 118.91	174 843.87	138 428.68	2 506 879.61	1 041 662.30	1 691 304.45
Report en fonds dédiés	901 292.53	64 440.14		53 960.12	527 928.27	254 964.00
Autres charges	52 018.54	1 549.03	191.55	28 473.48	4 954.97	16 849.51
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	1 640 999.40			839 646.00	359 824.36	441 529.04
TOTAL II	63 475 056.08	426 710.57	1 655 097.34	29 767 810.66	13 932 652.23	17 692 785.28
1-RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	755 945.63	-27 501.82	73 913.09	522 944.36	85 921.70	100 668.30
PRODUITS FINANCIERS						
De participation	0.00					
D'autres valeurs mobilières de créances de l'actif immobilisé	0.00					
Autres intérêts et produits assimilés	221 281.59	94 066.23	126 612.36	44.94	558.06	
Reprises sur provisions et transfert de charges financières	13 217.48		13 217.48			
Différences positives de change	0.00					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	80 419.91		80 419.91			
TOTAL III	314 918.98	94 066.23	220 249.75	44.94	558.06	
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	179 101.97		179 101.97			
Intérêts et charges assimilées	812 336.40	2 930.08		518 355.07	44 787.54	246 263.71
Différences négatives de change	0.00					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 171.11		3 171.11			
TOTAL IV	994 609.48	2 930.08	182 273.08	518 355.07	44 787.54	246 263.71
2-RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-679 690.50	91 136.15	37 976.67	-518 310.13	-44 229.48	-246 263.71
3-RESULTAT COURANT (I-II+III-IV)	76 255.13	63 634.33	111 889.76	4 634.23	41 692.22	-145 595.41

Fondation Arc en ciel - Compte de résultat en liste 2020

Libellé	Montant 31/12/N	Fonds associatifs	Direction générale	Pôle Sanitaire	Pôle Médico- Educatif et Handicap	Pôle Personnes Agées
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion	72 113.93			42 979.56	3 065.46	26 068.91
Sur opérations en capital	1 073 457.83		196 184.14	82 881.58	329 805.12	464 586.99
Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnelles	127 867.45	19 131.13		48 783.32		59 953.00
TOTAL V	1 273 439.21	19 131.13	196 184.14	174 644.46	332 870.58	550 608.90
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	69 105.27			41 147.05		27 958.22
Sur opérations en capital	304 199.27		200 745.41	11 541.53	91 912.33	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	0.00					
TOTAL VI	373 304.54		200 745.41	52 688.58	91 912.33	27 958.22
4-RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	900 134.67	19 131.13	-4 561.27	121 955.88	240 958.25	522 650.68
Participation des salariés aux résultats (VII)	0.00					
Impôt sur les bénéfices (VIII)	556.00			556.00		
5- TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	65 819 359.90	512 406.11	2 145 444.32	30 465 444.42	14 352 002.57	18 344 062.48
6-TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	64 843 526.10	429 640.65	2 038 115.83	30 339 410.31	14 069 352.10	17 967 007.21
EXCEDENT OU DEFICIT (5 - 6)	975 833.80	82 765.46	107 328.49	126 034.11	282 650.47	377 055.27

Bilan

Exercice 2020

Fondation Arc en ciel - Bilan - Actif 2020 (montants nets)

Libellé	Montant net 31/12/N	Fonds associatifs	Direction générale	Pôle Sanitaire	Pôle Médico- Educatif et Handicap	Pôle Personnes Agées
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement	8 573.29	0.00	0.00	8 573.29	0.00	0.00
Autres immobilisations incorporelles	294 495.97	10 171.83	32 260.91	155 617.22	35 740.16	60 705.85
Immobilisations incorporelles en cours	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Sous-total immobilisations incorporelles	303 069.26	10 171.83	32 260.91	164 190.51	35 740.16	60 705.85
Immobilisations corporelles						
Terrains	2 735 157.99	1 756 603.56	0.00	686 779.83	100 669.38	191 105.22
Agencement et aménagement de terrains	1 704 771.80	2 892.96	0.00	1 422 141.99	50 669.86	229 066.99
Bâtiment	56 332 956.72	2 696 327.95	454 870.77	17 052 351.15	11 785 404.30	24 344 002.55
Installations générales : agencement des constructions	3 556 912.05	38.35	81 490.69	1 461 406.05	404 616.28	1 609 360.68
Ouvrages d'infrastructure	2 081 156.98	0.00	0.00	425 037.54	782 321.32	873 798.12
Construction sur sol d'autrui	55 583.72	0.00	0.00	0.00	55 583.72	0.00
Installations techniques, matériels et outillage	1 642 231.95	969.01	210.96	882 851.86	290 468.28	467 731.84
Installations générales, agencements divers	98 046.67	0.00	10 512.19	0.00	7 335.18	80 199.30
Matériel de transport	469 795.56	0.00	33 127.27	37 511.50	283 703.13	115 453.66
Matériel de bureau et informatique	408 274.53	41.08	60 644.24	150 726.26	53 719.75	143 143.20
Mobilier	697 014.72	0.00	2 585.71	296 656.73	114 026.42	283 745.86
Autres immobilisations corporelles	10 700.52	0.00	0.00	9 146.94	1 553.58	0.00
Immobilisations corporelles en cours	387 798.11	97.95	4 171.42	190 920.87	4 238.35	188 369.52
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Sous-total immobilisations corporelles	70 180 401.32	4 456 970.86	647 613.25	22 615 530.72	13 934 309.55	28 525 976.94
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Immobilisations financières						
Participations et créances rattachées à des participations	462.00	0.00	0.00	0.00	462.00	0.00
Autres titres immobilisés	307 810.17	49 699.75	45 824.51	143 741.74	56 672.20	11 871.97
Prêts et autres immobilisations financières	666 101.99	0.94	49 275.85	558 124.72	57 663.83	1 036.65
Sous-total immobilisations financières	974 374.16	49 700.69	95 100.36	701 866.46	114 798.03	12 908.62
TOTAL I	71 457 844.74	4 516 843.38	774 974.52	23 481 587.69	14 084 847.74	28 599 591.41

Fondation Arc en ciel - Bilan - Actif 2020 (montants nets)

Libellé	Montant net 31/12/N	Fonds associatifs	Direction générale	Pôle Sanitaire	Pôle Médico- Educatif et Handicap	Pôle Personnes Agées
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours	362 400.80	1 433.08	0.00	316 207.83	22 869.50	21 890.39
Avances et acomptes versés sur commandes	10 895.81	0.00	0.00	0.00	10 621.01	274.80
Créances	6 064 014.31	31 040.83	57 258.36	3 755 679.62	645 949.80	1 574 085.70
Créances clients, adhérents usagers et comptes rattachés	3 403 911.55	29 965.60	55 153.12	1 622 317.99	537 948.26	1 158 526.58
Créances reçues par legs ou donations	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Autres créances	2 660 102.76	1 075.23	2 105.24	2 133 361.63	108 001.54	415 559.12
Valeurs mobilières de placement	12 723 018.53	1 814 014.12	-80 051.92	5 967 739.25	2 693 597.82	2 327 719.26
Instrument de trésorerie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Disponibilités	5 936 912.85	-948 206.83	-338 756.15	7 059 846.72	2 617 489.04	-2 453 459.93
Charges constatées d'avance	238 569.41	521.36	8 977.54	108 467.64	42 921.28	77 681.59
TOTAL II	25 335 811.71	898 802.56	-352 572.17	17 207 941.06	6 033 448.45	1 548 191.81
Frais d'émission des emprunts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Primes de remboursement des emprunts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ecart de conversion (actif)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL III	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL ACTIF (I +II+III)	96 793 656.45	5 415 645.94	422 402.35	40 689 528.75	20 118 296.19	30 147 783.22
Comptes de liaison	1 601 367.78	0.00	829 988.00	0.00	0.00	771 379.78
Total équilibré	98 395 024.23	5 415 645.94	1 252 390.35	40 689 528.75	20 118 296.19	30 919 163.00

Fondation Arc en ciel - Bilan - Actif 2020 (version normée)

Libellé	Montant brut 31/12/N	Amort. et prov. 31/12/N	Montant net 31/12/N
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement	93 090.86	84 517.57	8 573.29
Autres immobilisations incorporelles	916 168.50	621 672.53	294 495.97
Immobilisations incorporelles en cours	0.00	0.00	0.00
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	0.00	0.00	0.00
Sous-total immobilisations incorporelles	1 009 259.36	706 190.10	303 069.26
Immobilisations corporelles			
Terrains	2 735 157.99	0.00	2 735 157.99
Agencement et aménagement de terrains	2 395 360.35	690 588.55	1 704 771.80
Bâtiment	101 345 850.28	45 012 893.56	56 332 956.72
Installations générales : agencement des constructions	11 831 412.84	8 274 500.79	3 556 912.05
Ouvrages d'infrastructure	3 064 469.43	983 312.45	2 081 156.98
Construction sur sol d'autrui	212 521.52	156 937.80	55 583.72
Installations techniques, matériels et outillage	8 930 530.79	7 288 298.84	1 642 231.95
Installations générales, agencements divers	193 539.16	95 492.49	98 046.67
Matériel de transport	1 750 082.04	1 280 286.48	469 795.56
Matériel de bureau et informatique	1 815 756.32	1 407 481.79	408 274.53
Mobilier	3 702 263.95	3 005 249.23	697 014.72
Autres immobilisations corporelles	19 497.41	8 796.89	10 700.52
Immobilisations corporelles en cours	387 798.11	0.00	387 798.11
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	0.00	0.00	0.00
Sous-total immobilisations corporelles	138 384 240.19	68 203 838.87	70 180 401.32
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	0.00	0.00	0.00
Immobilisations financières			
Participations et créances rattachées à des participations	462.00	0.00	462.00
Autres titres immobilisés	307 810.17	0.00	307 810.17
Prêts et autres immobilisations financières	666 101.99	0.00	666 101.99
Sous-total immobilisations financières	974 374.16	0.00	974 374.16
TOTAL I	140 367 873.71	68 910 028.97	71 457 844.74
Comptes de liaison (1)	TOTAL II	0.00	0.00
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours	362 400.80	0.00	362 400.80
Avances et acomptes versés sur commandes	10 895.81	0.00	10 895.81
Créances	6 149 088.05	85 073.74	6 064 014.31
Créances clients, adhérents usagers et comptes rattachés	3 488 985.29	85 073.74	3 403 911.55
Créances reçues par legs ou donations	0.00	0.00	0.00
Autres créances	2 660 102.76	0.00	2 660 102.76
Valeurs mobilières de placement	12 902 120.50	179 101.97	12 723 018.53
Instrument de trésorerie	0.00	0.00	0.00
Disponibilités	5 936 912.85	0.00	5 936 912.85
Charges constatées d'avance	238 569.41	0.00	238 569.41
TOTAL III	25 599 987.42	264 175.71	25 335 811.71
Frais d'émission des emprunts	0.00	0.00	0.00
Primes de remboursement des emprunts	0.00	0.00	0.00
Ecart de conversion (actif)	0.00	0.00	0.00
TOTAL IV	0.00	0.00	0.00
TOTAL ACTIF (I +II+III+IV)	165 967 861.13	69 174 204.68	96 793 656.45

Fondation Arc en ciel - Bilan - Passif 2020

Libellé	Montant net 31/12/N	Fonds associatifs	Direction générale	Pôle Sanitaire	Pôle Médico- Educatif et Handicap	Pôle Personnes Agées
FONDS PROPRES						
Fonds propres sans droit de reprise	6 701 614.74	3 201 124.25	158 425.31	648 311.66	1 067 226.13	1 626 527.39
Fonds statutaires	4 427 424.44	1 130 340.38	158 425.31	596 902.72	1 042 044.75	1 499 711.28
Fonds propres complémentaires	2 274 190.30	2 070 783.87		51 408.94	25 181.38	126 816.11
Fonds propres avec droit de reprise	0.00					
Fonds statutaires	0.00					
Fonds propres complémentaires	0.00					
Ecarts de réévaluation	0.00					
Réserves	20 970 017.36	265 718.96	345 697.99	12 416 736.71	5 210 019.23	2 731 844.47
Réserves statutaires ou complémentaires	0.00					
Réserves pour projet de l'entité	20 598 343.03		345 697.99	12 416 736.71	5 104 182.36	2 731 725.97
Autres réserves	371 674.33	265 718.96			105 836.87	118.50
Report à nouveau	-1 635 792.41	146 137.53	-166 581.78	-226 901.40	-320 264.35	-1 068 182.41
dont Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales	-1 555 028.54		-166 581.78		-320 264.35	-1 068 182.41
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	975 833.80	82 765.46	107 328.49	126 034.11	282 650.47	377 055.27
dont Résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	755 088.61		107 328.49		282 650.47	365 109.65
dont Résultat des autres activités sociales et médico-sociales	11 945.62					11 945.62
dont Résultat hors activités sociales et médico-sociales	208 799.57	82 765.46		126 034.11		
<i>Situation nette (sous-total)</i>	<i>27 011 673.49</i>	<i>3 695 746.20</i>	<i>444 870.01</i>	<i>12 964 181.08</i>	<i>6 239 631.48</i>	<i>3 667 244.72</i>
Fonds propres consommables	0.00					
Subventions d'investissement	13 286 927.53			921 880.11	4 791 429.33	7 573 618.09
Provisions règlementées	1 038 356.47		41 933.31		980 978.91	15 444.25
Couverture du besoin en fonds de roulement	800 000.00				800 000.00	
Amortissements dérogatoires et Provisions relatives aux immobilisations	0.00					
Réserves des plus-values nettes d'actif	238 356.47		41 933.31		180 978.91	15 444.25
TOTAL I	41 336 957.49	3 695 746.20	486 803.32	13 886 061.19	12 012 039.72	11 256 307.06

Fondation Arc en ciel - Bilan - Passif 2020

Libellé	Montant net 31/12/N	Fonds associatifs	Direction générale	Pôle Sanitaire	Pôle Médico- Educatif et Handicap	Pôle Personnes Agées
FONDS REPORTES ET DEDIES						
Fonds reportés liés aux legs et donations	251 929.70			119 744.50		132 185.20
Fonds dédiés sur contributions financières et subvention d'exploitation	1 253 512.28			48 792.32	663 195.35	541 524.61
Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	385 030.80	2 020.58		39 038.00	145 190.29	198 781.93
TOTAL II	1 890 472.78	2 020.58	0.00	207 574.82	808 385.64	872 491.74
PROVISIONS						
Provisions pour risques	144 796.00			123 380.00		21 416.00
Provisions pour charges	4 333 336.97		71 134.12	2 365 316.76	1 199 033.64	697 852.45
TOTAL III	4 478 132.97	0.00	71 134.12	2 488 696.76	1 199 033.64	719 268.45
DETTES						
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	0.00					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	36 111 049.71	1 668 702.65	0.00	16 010 480.80	3 736 441.12	14 695 425.14
Emprunts et dettes financières divers (2)	440 036.31				300.00	439 736.31
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 217 778.20			2 217 778.20		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 340 214.19	14 106.68	18 811.68	481 693.36	313 247.95	512 354.52
Dettes des legs ou donations	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dettes fiscales et sociales	7 859 814.60		692 565.51	3 687 353.41	1 362 030.16	2 117 865.52
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	562 502.67		973.57	79 968.98	439 425.12	42 135.00
Autres dettes (3)	521 942.29	4 238.39	-17 897.85	254 192.98	45 939.44	235 469.33
Instrument de trésorerie	0.00					
Produits constatés d'avance	34 755.24	5 487.09			1 158.22	28 109.93
TOTAL IV	49 088 093.21	1 692 534.81	694 452.91	22 731 467.73	5 898 542.01	18 071 095.75

Fondation Arc en ciel - Bilan - Passif 2020

Libellé	Montant net 31/12/N	Fonds associatifs	Direction générale	Pôle Sanitaire	Pôle Médico- Educatif et Handicap	Pôle Personnes Agées
Ecart de conversion (passif) TOTAL V	0.00					
TOTAL PASSIF (I +II+III+IV +V)	96 793 656.45	5 390 301.59	1 252 390.35	39 313 800.50	19 918 001.01	30 919 163.00
Comptes de liaison	1 601 367.78	25 344.35	0.00	1 375 728.25	200 295.18	0.00
Total équilibré	98 395 024.23	5 415 645.94	1 252 390.35	40 689 528.75	20 118 296.19	30 919 163.00
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques :	0.00					
(2) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement :	439 736.31					439 736.31
(3) Dont fonds des majeurs protégés :	0.00					



RAPPORT DE GESTION 2020

Sommaire

I.	DONNEES ECONOMIQUES ET D'ACTIVITE.....	16
I.1.	Faits majeurs.....	16
I.2.	Evénements survenus après la clôture.....	16
I.3.	Pôle Personnes âgées.....	16
I.4.	Pôle Médico-éducatif et handicap.....	19
I.5.	Pôle Sanitaire.....	21
I.6.	Direction Générale.....	22
I.7.	Gestion Libre Associative.....	23
II.	ENDETTEMENT.....	25
III.	TRESORERIE ET INVESTISSEMENTS.....	25

I. DONNEES ECONOMIQUES ET D'ACTIVITE

I.1. Faits majeurs.

L'année 2020 a été particulièrement marquée de manière inattendue et exceptionnelle par la crise sanitaire qui a fortement mobilisé les équipes soignantes, médico-éducatives, et profondément modifié l'organisation de l'activité et de la prise en charge.

La campagne budgétaire a été rendue complexe par les mesures mises en œuvre par l'ARS et le gouvernement pour venir en soutien aux établissements sanitaires et médico-sociaux. Pour l'ensemble des établissements, le montant des aides financées tant pour absorber les dépenses exceptionnelles liées à la crise que pour compenser les pertes de recettes a représenté une somme de 4 194 K€, soit environ 7% des recettes d'exploitation, dont 1 877 K€ au titre de la garantie de financement et des pertes de recettes.

Grâce à ce dispositif d'aide très massif, le résultat global s'établit à 976 K€

Le conseil d'Etat a donné son accord à la **fusion absorption** avec l'EHPAD les Vergers qui sera effective au 01/01/2021.

I.2. Evénements survenus après la clôture

Les cotisations à un régime supplémentaire de retraite bénéficiant aux cadres du CRCP n'ont pas été versées depuis 2017 suite à une erreur de paramétrage du logiciel de paye. Un rappel sur 3 ans a été provisionné pour 123 K€. Nous étudions toutefois plusieurs solutions pour résilier ce régime : la démission pure et simple, le versement d'une contribution de maintien de droits (fermeture définitive du dispositif mais maintien des droits acquis par les cotisants jusqu'à la date de résiliation), ou la création d'un groupe fermé (limité aux seuls salariés présents). La troisième solution est privilégiée mais n'a pas pu encore être chiffrée. La deuxième est la plus coûteuse et nécessiterait le versement d'une indemnité de l'ordre de 500 K€. La première coûterait deux années de cotisations.

I.3. Pôle Personnes âgées

SYNTHESE DES DONNEES D'ACTIVITE

	2020		2019		2018	
	EHPAD	Accueil de jour	EHPAD	Accueil de jour	EHPAD	Accueil de jour
Capacité autorisée	281	35	281	35	275	35
HEBERGEMENT						
Nombre de journées possibles (A)	102 846	8 855	101 653	8 785	100 375	8 799
Nombre de journées prévues au budget	101 595	7 907	100 332	7 858	99 067	7 857
Nombre de journées réalisées (C)	96 465	3 029	99 985	7 361	99 679	7 808
Taux d'occupation réalisé (C) / (A)	93,80%	34,21%	98,36%	83,79%	99,31%	88,74%
Taux d'occupation prévu au budget (B) /	98,78%	89,29%	98,70%	89,45%	98,70%	89,29%
DEPENDANCE						
% de l'activité réalisée en GIR I	17,3%	0,3%	15,0%	0,0%	20,2%	0,0%
% de l'activité réalisée en GIR II	38,2%	20,5%	38,0%	23,9%	39,4%	22,0%
% de l'activité réalisée en GIR III	25,0%	36,1%	20,3%	39,3%	15,3%	37,2%
% de l'activité réalisée en GIR IV	16,5%	38,6%	23,4%	35,5%	21,3%	35,8%
% de l'activité réalisée en GIR V	0,9%	1,9%	2,1%	1,3%	3,0%	3,9%
% de l'activité réalisée en GIR VI	2,1%	2,7%	1,2%	0,0%	0,8%	1,1%
TOTAL	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

(A) = capacité installée x 365 jours

(B) = nombre de journées prises en compte pour le calcul du tarif

Sur l'ensemble du pôle, le nombre de journées réalisées en hébergement baisse de 3.5% comparativement à 2019 et le taux d'occupation est passé de 98.4% à 93.8%. La résidence Surleau a été particulièrement touchée avec 39 décès (dont 19 cas avérés liés au covid) sur 78 résidents, proportionnellement moins pour Maison Blanche avec 49 décès (dont 3 cas seulement avérés covid) pour 203 résidents.

En accueil de jour, suite à sa fermeture de mars à juillet suivie d'une réouverture très partielle, le taux d'occupation a baissé plus sévèrement de 50% en passant de 83.8% à 34.2%.

SYNTHESE DES DONNEES FINANCIERES

Le résultat sur l'ensemble du pôle est de 377 K€. Il inclue les activités sous gestion contrôlée des 2 EHPAD (365 K€) ainsi que la résidence avec service (21.7 K€) et le service à domicile Arc en ciel services (-9.7 K€).

C'est le premier exercice pour la résidence avec service depuis l'ouverture en septembre 2018 où l'équilibre est atteint avec un taux d'occupation de 97% légèrement au-dessus du point mort.

Le service à domicile a souffert de la pénurie de main d'œuvre, faute d'attractivité des salaires dans ce secteur d'activité, qui empêche de satisfaire la demande de prise en charge et réaliser une activité suffisante pour couvrir les frais fixes.

Le résultat est tiré surtout par celui de l'EHPAD Maison Blanche qui réalise un excédent de 373.6 K€ provenant essentiellement de la section tarifaire hébergement. Les surcoûts apparus sur les postes de dépenses suite aux mesures sanitaires mises en œuvre sont compensés par des aides de l'ARS, et certaines charges variables comme l'alimentation sont en baisse (fermeture de l'accueil de jour). Le report de dépenses d'investissement et d'entretien en raison de la crise a généré une économie sur les frais de structure de 150 K€. Des reprises sur provision (indemnités de fin de carrière et

renouvellement d'immobilisations) et produits exceptionnels (cessions d'actif) contribuent à hauteur d'un peu moins de 200 K€ à l'excédent.

Les 2 EHPAD ont bénéficié de 926 K€ de crédits non reconductibles pour compenser les surcoûts liés aux dépenses du covid et du personnel, ainsi que les pertes de recettes résultant de la fermeture de l'accueil de jour et de la baisse du taux d'occupation en hébergement.

L'EBITDA du pôle s'élève à 1 783 K€, en hausse de 323 K€ par rapport à 2019. Amputé par une baisse de l'excédent de financement d'exploitation de 1 041 K€, le cash-flow d'exploitation disponible pour financer l'investissement et payer le service de la dette ressort à 742 K€. Le cash-flow nécessaire aux investissements et provenant des opérations de financement (nouveaux emprunts déduction faite du service de la dette, financements extérieurs, transfert des produits financiers et des dons affectés aux établissements) est négatif de 1 234 K€. D'où une baisse de trésorerie de 492 K€ qui affiche un montant négatif de 126 K€ au 31/12 globalement pour le pôle.

I.4. Pôle Médico-éducatif et handicap

SYNTHESE DES DONNEES D'ACTIVITE

Instituts Perdrizet et Saint Nicolas

	2020				2019				2018		
	IME	IMP	SESSAD	DITEP (1)	IME	IMP	SESSAD	DITEP (1)	IME	ITEP	SESSAD
Agrément (effectif ou places)	109	36	40	58	109	36	40	45	145	20	59
Effectif ou places financés	109	36	40	58	109	36	40	45	145	20	59
Effectif moyen accueilli	114	37	41	66	111	37	41	46	150	20	60
Total journées possibles (A)	22 236	7 380	8 080	11 474	22 236	7 344	8 120	8 142	29 435	4 060	11 747
Total journées de présence (B)	21 438	7 466	8 204	10 505	20 317	7 364	8 352	8 032	28 531	3 932	11 996
Taux d'occupation (B) / (A)	96,4%	101,2%	101,5%	91,6%	91,4%	100,3%	102,9%	98,6%	96,9%	96,8%	102,1%

(A) = journées d'ouverture x effectif théorique

(1) = fusion des agréments ITEP (internat/externat 20 places) et SESSAD (32 pl au 01/09/2020), pôle maternelle (6 pl au 01/09/2019) de St Nicolas

MAS la Mosaïque

	2020			2019			2018		
	Hébergement	Hébergement	Accueil de jour	Hébergement	Hébergement	Accueil de jour	Hébergement	Hébergement	Accueil de jour
Nombre de lits ou places en service	2	40	2	2	40	2	2	40	2
Nombre de journées possibles (A)	732	14 640	506	730	14 600	502	730	14 600	502
Nombre de journées prévues au budget (B)	581	14 185	350	595	14 195	275	610	14 185	270
Nombre de journées réalisées (C)	720	14 448	162	648	14 226	371	868	13 996	271
Taux d'occupation réalisé (C) / (A)	98,4%	98,7%	32,0%	88,8%	97,4%	73,9%	118,9%	95,9%	54,0%
Taux d'occupation prévu au budget (B) / (A)	79,4%	96,9%	69,2%	81,5%	97,2%	54,8%	83,6%	97,2%	53,8%

(A) = capacité installée x 365 jours

(B) = nombre de journées prises en compte pour le calcul du tarif

L'activité n'a pas été dégradée par la crise. Non seulement les taux d'activité et les files actives sont élevés, mais des listes d'attente persistent notamment à la MAS la Mosaïque, générant des situations de précarité importantes pour plusieurs personnes cérébrolésées sur le Territoire.

Aux instituts Perdrizet et St Nicolas, les professionnels ont dû toutefois adapter leur fonctionnement et repenser les outils de communication pour assurer la continuité d'accompagnement des usagers en situation de handicap confinés à leur domicile. Les sorties de 13 usagers de plus de 20 ans prévues à l'EPRD n'ont pas eu lieu suite au contexte sanitaire qui a nécessité la poursuite de leur prise en charge.

13 places supplémentaires ont été financées par l'ARS pour le Dispositif Intégré Thérapeutique Educatif et Pédagogique (DITEP).

A la Mosaïque, l'activité a même été supérieure au prévisionnel en raison du confinement qui a supprimé les départs en vacances ou les permissions pour les résidents. Ces derniers ont également été préservés par le virus, ce qui n'a pas engendré de surplus d'hospitalisation. Malgré le contexte difficile de l'année 2020, les demandes de séjours temporaires

sont en hausse et les deux lits qui sont dédiés à ce mode d'hébergement restent insuffisants pour répondre favorablement à toutes les demandes. A partir du mois de juin, il a été décidé de basculer l'accueil de jour en VAD (visites à domicile) afin de garder le lien entre les usagers et l'établissement et de soulager les familles qui étaient en situation d'épuisement. Le choix de déployer les professionnels hors des murs a aussi permis de maintenir la sécurité des résidents intra-muros, dans l'attente de l'effet protecteur de la vaccination. Ce nouveau mode de prise en charge est amené à se développer au cours des mois à venir pour soulager entre autre les personnes qui ne peuvent accéder aussi souvent qu'elles le souhaitent aux séjours temporaires faute de places suffisantes.

SYNTHESE DES DONNEES FINANCIERES

Le pôle médico-éducatif et handicap a bénéficié d'un taux d'évolution de la dotation annuelle de financement positif de 0.9% en 2020 et présente un résultat comptable de 283 K€. Il contribuera à consolider les réserves d'investissement et de compensation des charges d'amortissement. Cet excédent inclut 76.5 K€ de recettes facturées au Conseil Départemental pour l'accueil des jeunes de plus de 20 ans en attente de placement dans un foyer (« amendements Cretons ») et qui sera déduit de la dotation annuelle de financement 2022. Inversement, il faut ajouter à ce résultat 37.6 K€ de l'exercice 2018 affectés en report à nouveau et déduits de la notification de ressources 2020. La charge du passif social lié aux indemnités de départ en retraite se monte à 67 K€ et les indemnités de préavis et de licenciement à 74.5 K€. Le poids de la provision pour congés payés et RTT représente une charge de 133.6 K€. Ces charges ne sont pas budgétées et sont donc compensées par des crédits budgétaires non consommés sur les autres postes de dépenses.

Des mesures nouvelles en crédits non reconductibles (CNR) ont été allouées à hauteur de 164 K€ pour compenser les surcoûts liés au Covid (charges de personnel, équipements de protection, accompagnement dans la gestion de crise), soit un peu plus de la moitié de l'enveloppe en CNR.

Pour les établissements du pôle qui accueillent des enfants, leur fermeture pour la période du 16/03 au 11/05 a entraîné une baisse sensible des charges variables (dépenses de transport des usagers et de déplacements, alimentation, énergie, prestations à caractère médico-social, pharmacie, fournitures scolaires et éducatives). Elle est à l'origine d'une partie de l'excédent réalisé.

L'EBITDA du pôle s'élève à 1 424 K€, en hausse de 423 K€ par rapport à 2019. Amputé par une baisse de l'excédent de financement d'exploitation de 208 K€, le cash-flow d'exploitation disponible pour financer l'investissement et payer le service de la dette ressort à 1 216 K€. Le cash-flow nécessaire aux investissements et provenant des opérations de financement est négatif de 1 059 K€. D'où une augmentation de trésorerie de 156 K€ qui affiche un montant disponible de 5 311 K€ au 31/12 pour le pôle.

I.5. Pôle Sanitaire

SYNTHESE DES DONNEES D'ACTIVITE

	2020	2019	2018
HOSPITALISATION COMPLETE			
Nombre de journées facturées	75 086	85 989	88 020
Capacité installée	277	277	278
Lits moyens occupés (*)	206	236	241
Taux d'occupation (**)	74,3%	85,0%	86,7%
HOSPITALISATION DE JOUR			
Nombre de journées ou séances réalisées	25 141	36 375	35 743
Nombre moyens de patients traités (***)	131	155	152

(*) S'exprime en base jours calendaires : Journées réalisées N / 365

(**) Journées réalisées N / Journées possibles (où journées possibles = capacité installée x 365)

(***) S'exprime en base jours ouvrés : Demi-journées réalisées N / Nombre de jours d'ouverture

L'activité du pôle santé a été fortement ralentie par l'arrêt en amont des activités programmées du court séjour (principalement en chirurgie cardiaque) et par la mise en place des mesures barrières qui ont entraîné l'arrêt des séances d'activités de rééducation organisées en groupes. Inversement nos établissements ont dû prendre en charge des patients « covid » en phase post réanimation pour une réadaptation à l'effort et respiratoire. Mais cette prise en charge a nécessité une organisation particulière avec des unités dédiées, un recentrage et un renforcement des moyens sur ces unités, limitant aussi les capacités de l'activité courante. L'hospitalisation complète se contracte de 12.7% d'une année sur l'autre : -9% au CMPR Bretegnier, -10% à la clinique Brugnon Agache, et -19% au CRCP Grange sur le Mont.

En hospitalisation de jour, la chute d'activité a été plus sévère avec une baisse globalement observée sur le pôle de 31% : 21% pour le CMPR, %,18% pour la clinique, et 36% pour le CRCP. Certains plateaux techniques ont dû en effet être fermés pendant la première période du confinement.

SYNTHESE DES DONNEES FINANCIERES

Le pôle présente un résultat global excédentaire de 126 K€.

Les mesures de soutien exceptionnelles décidées par le gouvernement ont permis de réduire considérablement les pertes, surtout pour les activités « ex – OQN » financées par une tarification en prix de journée (CMPR et antenne ambulatoire du CRCP).

Les activités financées en dotation globale sont restées plus à l'abri grâce à une part socle qui reste financée pour 90% des recettes d'assurance maladie obligatoire en dotation globale non remise en cause par la baisse d'activité. De plus les 10% restants normalement financés en fonction de l'activité réelle ont bénéficié du maintien du niveau de référence de l'activité 2019. Par conséquent, cette part de dotation modulée à l'activité, dite « DMA », ne sera pas calculée en 2021 sur la base de l'activité réelle constatée en 2020 et sera maintenue sur le niveau d'activité constaté en 2019.

Toutefois ces activités subissent une perte de recettes sur les forfaits journaliers facturés en part complémentaire aux patients ou à leur mutuelle et sur le supplément chambre particulière. Cette baisse a été partiellement comblée par le dispositif de compensation des pertes de recettes du titre 2 pour 221 K€.

Les mesures de compensation de pertes de recettes se sont élevées globalement à 1 715 K€ (dont 1 599 K€ pour les activités ex-OQN).

A cela s'ajoutent des crédits non reconductibles fléchés sur les dépenses induites par la crise, ainsi que sur le dispositif indemnitaire et les revalorisations salariales des personnels décidés par le Segur de la santé. Ils représentent une somme globale de 1 614 K€ dont 949 K€ pour les mesures salariales.

Au total, l'ensemble de ces mesures de soutien représentent une part de 11% des recettes de l'activité du pôle.

Le total des dépenses du pôle augmente de 6.7% d'une année sur l'autre et concerne en quasi-totalité les charges de personnel. Les surcoûts financés par les mesures de soutien contribuent à hauteur de 4.7% à cette hausse.

Le total des produits observe une légère baisse de 0.3% grâce au financement des mesures de compensation des pertes de recettes et des surcoûts sans lesquelles il aurait baissé d'un peu plus de 7%.

Pour l'ensemble du pôle, le résultat brut d'exploitation (ou EBITDA) est de 3 008 K€, en baisse de 92 K€ comparativement à 2019. A cela s'ajoute une hausse de l'excédent de financement d'exploitation de 2 899 K€. Ce flux de trésorerie a permis de couvrir à la fois les besoins nets d'investissements (756 K€) et le cash-flow provenant des opérations de financement (remboursement de la dette intérêts compris) pour 1 781 K€ (85% de l'EBITDA). Il s'en suit une hausse de la trésorerie de 3 369 K€ par rapport à 2019 qui atteint 13 028 K€.

I.6. Direction Générale

Compte d'exploitation

La direction générale, qui regroupe le service informatique et le siège, présente un excédent de 90 K€ provenant de dépenses de personnel inférieures au budget. Il s'explique par : le versement transport qui est budgété dans l'hypothèse fort probable d'y être soumis très prochainement ; un poste de directeur de pôle laissé provisoirement vacant et à l'origine d'une baisse de la provision pour congés payés ; enfin un arrêt maladie et une demande temporaire de temps partiel non remplacés.

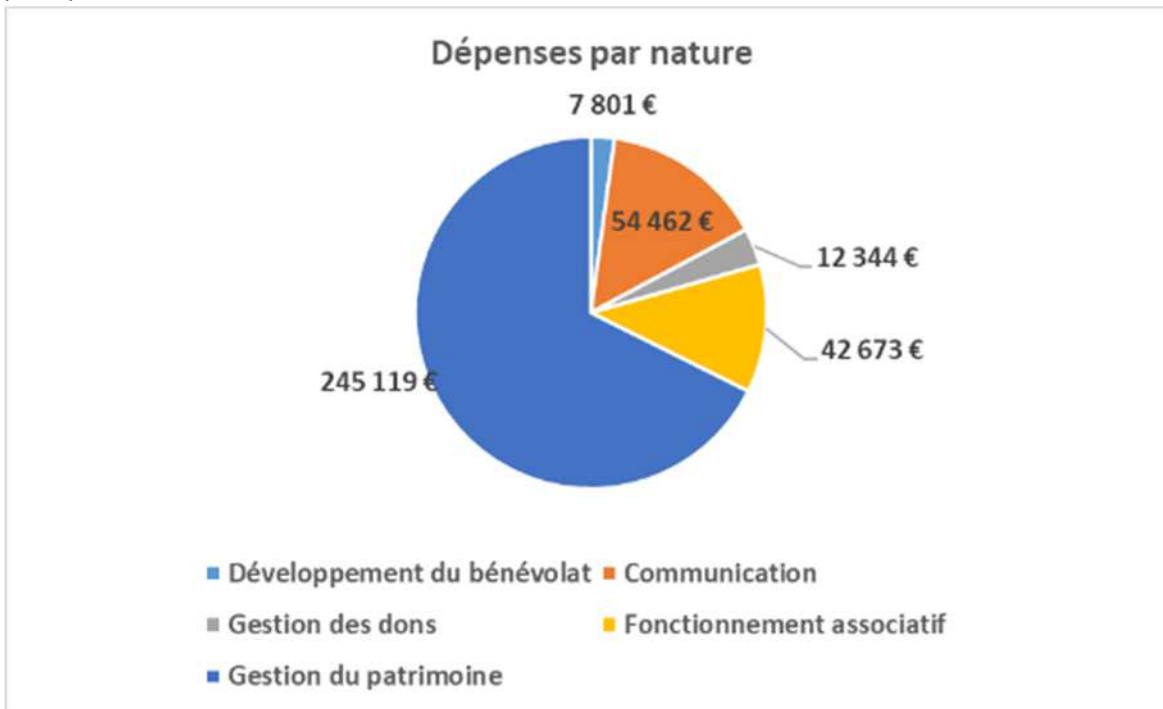
Réserve d'investissement des établissements (produits financiers)

Le total des revenus, plus-values de cession, et reprises de provisions pour dépréciation s'élève sur l'année à 220 K€.

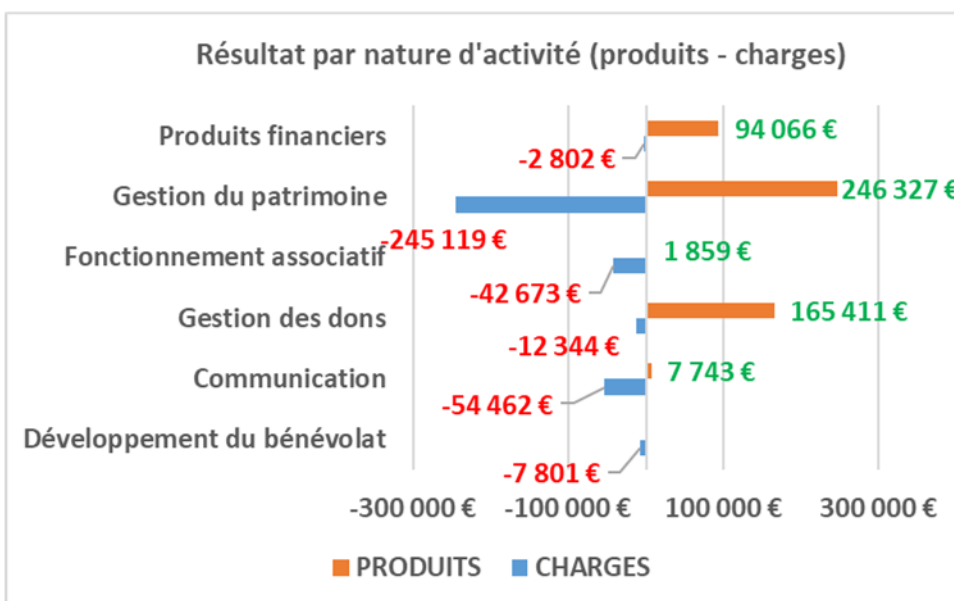
Une provision pour dépréciation de 179 K€ a été comptabilisée principalement (170 K€) sur des produits structurés. Le résultat financier ressort à 17 K€.

I.7. Gestion Libre Associative

Le résultat d'exploitation est positif de 82 765 €. Les revenus nets des capitaux mobiliers restent stables par rapport à 2019 à 91 K€. Les dons et legs non affectés aux établissements contribuent au résultat à hauteur de 96 K€, soit 17 K€ de plus qu'en 2019.



Un peu moins de 70% des charges concernent la gestion du patrimoine (amortissements, intérêts, assurances, taxes foncières, subvention versée à l'Association Protestante d'Action Sociale) ; 15% la communication ; 12% le fonctionnement associatif (tenue des conseils d'administration, assurances et cotisations des bénévoles, honoraires d'avocats engagés pour les opérations de fusion et de changement de statuts, achat exceptionnel de masques et de solutions hydro alcooliques pour les salariés de la Fondation).



Dans ce résultat par nature d'activité (150 K€) a été neutralisée la charge du report en fonds dédiés des dons affectés aux établissements (64.4 K€) et ont été ajoutés 3K€ de dons directement enregistrés par l'Institut Perdrizet.

Compte d'emploi annuel des ressources.

Le cumul des ressources collectées auprès du public (legs inclus) est passé de 583.7 K€ au 31/12/2019 à 637 K€ au 31/12/2020, soit une hausse de 53 K€ : 66 K€ des dons et legs reçus en 2020 ont été reportés en fonds dédiés et 13 K€ de dons des années antérieures ont été utilisés.

Les ressources collectées se sont élevées à 165 K€. 56 K€ sont sans affectation; et 109 K€ sont affectés aux établissements (69 K€) ou aux projets associatifs (40 K€).

Elles ont permis de financer 91.3 K€ de missions sociales, 16.9 K€ de frais de fonctionnement (assurance des bénévoles, cotisations versées à l'Entraide Protestante, affranchissements, frais de conseil engagés pour la reprise de nouvelles activités, accès à la spiritualité pour l'ensemble des patients résidents et jeunes accueillis), et couvrent enfin 11.7 K€ de frais de recherche de fonds.

II. ENDETTEMENT

Les remboursements d'emprunts se sont élevés à 2 537 K€ et ont ponctionné 62% des amortissements (nets de la quote-part de subvention virée au résultat et de la reprise sur provision pour renouvellement d'immobilisations).

L'encours global des emprunts s'élève au 31/12/2020 à 36 017 K€ (contre 38 554 K€ au 31/12/2019) et représente 6 fois la capacité d'autofinancement de l'exercice, et également 7 fois le montant net (dotations – reprises) des amortissements et provisions. Cet indicateur de durée apparente de la dette donne une idée du degré d'indépendance financière en mesurant le nombre d'années d'autofinancement nécessaire pour rembourser l'encours de la dette si l'ensemble de ces ressources étaient consacrées à cet objectif. C'est de plus une valeur moyenne calculée toutes activités confondues qui cache une disparité importante d'un établissement à l'autre puisqu'elle s'étale de 3.6 ans dans le pôle handicap, à 6.7 dans le pôle sanitaire, et à 12 dans le pôle personnes âgées.

Le ratio d'indépendance financière (capitaux propres sur capitaux permanents) reste stable d'une année sur l'autre autour de 55%.

87 % de la dette est à taux variable, dont 43% bénéficie d'une couverture contre le risque de taux au-delà de 2020 (swap de taux). Sur l'autre partie de la dette non couverte (57%), 42 % est indexée sur le taux du livret A, et 15 % sur l'Euribor. Le taux moyen de la dette reste stable par rapport à 2019 un peu en dessous de 2.30% (frais financiers / [(encours de la dette au 31/12/19 + encours au 31/12/20) / 2]).

III. TRESORERIE ET INVESTISSEMENTS

Le résultat brut d'exploitation après impôt ou EBIDA (résultat avant intérêts d'emprunts, dotations et reprises d'amortissements et provisions) 2020 génère une ressource de 6 913 K€, soit 904 K€ de plus par rapport à 2019, et représente 12 % des produits d'exploitation. Cet indicateur correspond au taux de marge brute et mesure la « marge » que la Fondation dégage sur ses recettes d'activité pour financer son endettement, ses provisions, et ses investissements.

L'EBIDA est un flux de trésorerie seulement « potentielle » auquel il convient d'ajouter la variation entre 2019 et 2020 de la trésorerie immobilisée ou au contraire apportée par le cycle d'exploitation en raison du décalage entre les encaissements (produits de la tarification essentiellement) et les décaissements (fournisseurs, dettes sociales et fiscales). Ce décalage apporte une trésorerie complémentaire de 1 462 K€.

Il en résulte un cash-flow d'exploitation réellement disponible de 8 375 K€ pour financer les investissements et rembourser les emprunts bancaires (capital et intérêts).

Le cash-flow mobilisé par les investissements (nets des cessions d'actifs) en a absorbé 1 602 K€, et le cash-flow provenant des opérations de financement 3 325 K€.

La trésorerie a donc augmenté de $8\,375 - 1\,602 - 3\,325 = 3\,448$ K€ par rapport à 2019 en passant de 15 390 K€ à 18 839 K€

Comptes 2020

Annexe

INFORMATIONS GENERALES SUR LA FONDATION

DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL ET DE LA NATURE DES ACTIVITES

SON ORIGINE

La Fondation Arc-en-Ciel est née en 1981 à l'initiative de trois associations issues de la communauté protestante du Pays de Montbéliard.

Son objet social est d'accueillir et de prendre en charge toute personne dont l'état physique, mental ou psychologique n'est pas compatible avec une vie ordinaire.

Elle propose à ceux qu'elle accueille, une prise en charge médicale, thérapeutique, éducative ou pédagogique visant à aider chaque personne à retrouver, à accéder ou à maintenir un niveau d'autonomie optimum.

SON ACTIVITE

Implantée dans les quatre départements de la Franche-Comté (Territoire de Belfort, Doubs, Jura et Haute-Saône), la Fondation Arc-en-Ciel gère neuf établissements relevant des secteurs sanitaires et médico-sociaux

3 centres de soins de suite et de réadaptation (SSR)

1 maison d'accueil spécialisée (MAS)

2 maisons de retraite (EHPAD, accueil de jour, aide à domicile, plateforme de répit)

1 résidence avec services (34 appartements)

2 établissements médico-éducatifs (IMP, IME, ITEP et SESSAD)

SON STATUT

Reconnue d'utilité publique, la Fondation conduit une mission à but non lucratif, se positionnant en alternative et en complémentarité aux secteurs public et privé commercial.

Contrairement à une association, une fondation ne dispose pas de membres. Aux côtés des salariés, de nombreux bénévoles participent à l'action de la Fondation en commençant par les membres qui composent son conseil d'administration.

MOYENS MIS EN ŒUVRE

- ✓ 8 Etablissements principaux, répartis sur 22 sites en Franche-Comté, et regroupés en 3 pôles d'activité
- ✓ 1 022 lits et places.
- ✓ Plus de 5 300 personnes accueillies en 2020
- ✓ 1 121 salariés (CDD et CDI) et 730 K€ consacrés à leur formation
- ✓ 160 bénévoles et plus de 2 000 membres d'associations d'amis
- ✓ 61.7 millions de produits d'activité

INFORMATION SUR LES RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

FAITS CARACTERISTIQUES D'IMPORTANCE SIGNIFICATIVE INTERVENUS AU COURS DE L'EXERCICE OU DE LA CLOTURE JUSQU'A LA DATE D'APPROBATION DES COMPTES PAR L'ORGANE DELIBERANT.

ETABLISSEMENTS ET SERVICES SOCIAUX ET MEDICO SOCIAUX

450 K€ ont été versés sur l'enveloppe médico-sociale en crédits non reconductibles à la MAS la Mosaïque qui, à la demande de l'ARS, les a reversés en 2021 au REQUA pour financer une action de formation à la gestion du risque infectieux en établissements médico-sociaux. La MAS a servi de « boîte aux lettres » pour organiser ce transfert de fonds entre le REQUA et l'ARS documenté par une convention tripartite. Cette somme figure en recettes dans la dotation annuelle de financement et a été transférée en fonds dédiés par un compte de provision.

ETABLISSEMENTS SANITAIRES

Le suivi des avances de trésorerie délivrées par l'assurance maladie pour compenser les pertes de recettes des établissements sanitaires est particulièrement difficile à suivre faute de transparence sur les opérations liées aux versements des avances et aux reprises effectuées au titre de la facturation 2020. D'une part parce que son raisonnement se fonde sur une comptabilité d'encaissement / décaissement et non d'engagement, ce qui rend difficile le rapprochement avec les flux de facturation enregistrés dans le logiciel de facturation et établis sur la base des engagements de recettes. Et d'autre part, parce que les régularisations d'avance de trésorerie se font parfois à tort sur les autres flux d'encaissement (dotations et forfaits fixes liés aux divers compartiments du financement de l'activité) que ceux liés à la facturation.

REMUNERATIONS

Le montant annuel des trois directeurs les mieux rémunérés s'élève en 2020 globalement à 383 615 € (salaires bruts), dont 6 195 € d'avantages en nature.

Validation des affectations de résultats 2019 par les financeurs:

La proposition d'affectation du résultat de la résidence Surleau a été modifiée suite aux discussions budgétaires avec le Département sur les prix de journée fixés pour l'année 2021. L'excédent hébergement de l'accueil de jour (1 962.80 €) ne sera pas affecté en réserve de compensation mais viendra compenser le déficit de la section hébergement (-56 483.08 €).

Crise sanitaire liée au virus Covid-19.

Cette crise a modifié la physionomie et la lecture du compte de résultat tant au niveau des recettes que des dépenses :

- Des dépenses exceptionnelles liées aux mesures de protection individuelle et gestes barrière.
- Des charges de personnel non prévues au budget (primes, revalorisations salariales du Ségur de la santé, renforts de personnels, heures complémentaires et supplémentaires).
- Des pertes de recettes liées aux décès et à la fermeture des services d'accueil de jour en EHPAD et à l'arrêt de certains plateaux techniques en soins de suite et réadaptation, notamment en hospitalisation de jour
- Des mesures de soutien financées par l'assurance maladie.

Elle entraîne également un impact sur la valeur comptable des actifs au niveau des valeurs mobilières de placement qui subissent une provision pour dépréciation de 179 K€ au 31/12. Sont concernés principalement les produits structurés. Les valorisations de ces produits, fortement liées à l'évolution de leur sous-jacents, en sont logiquement fortement impactées. Il est important dans ce contexte de rappeler quelques informations essentielles concernant les produits structurés :

- La valorisation liquidative est, comme son nom l'indique une simulation du prix de vente du produit à un instant T. La valorisation ne détermine donc pas le potentiel de remboursement du produit à maturité. Tant que l'investisseur ne vend pas, la valeur liquidative n'est donc qu'indicative.
- Les produits structurés en portefeuille sont des solutions d'investissement à long terme avec des maturités comprises entre 5 et 10 ans.
- Ils bénéficient du remboursement du capital à maturité, grâce à une barrière de -50% du niveau initialement constaté. Même si nous devons être périodiquement au terme, la protection du capital n'est constatée qu'au terme de la vie du produit.
- Les produits structurés bénéficient de coupons mémoires (versés à l'échéance) qui permettent d'embarquer du rendement qui permettra à la valeur liquidative de s'apprécier fortement et rapidement en cas de rebond.
- Ils sont tous garantis par des banques de premier plan.

Aussi, même si les dépréciations peuvent être conséquentes, il ne faut pas oublier que ces produits misent sur la durée et sont justement fait pour absorber ces fortes baisses avec leurs barrières de protection du capital.

Les supports immobiliers ont observé par contre une excellente résilience à la crise grâce à une diversification importante en terme de gérants et de secteurs d'activité et constituent plutôt une valeur refuge dans ce contexte de forte volatilité des marchés. La part du portefeuille investi sur ces supports représente 40%.

COMPOSITION DU PORTEFEUILLE	Situation au 31/12/2019	Situation au 31/12/2020	Prix de revient (1)	Frais et commissions de souscription (2)	%	Valeur de souscription comptabilisée (1)-(2)	+/- valeur latente au 31/12/N	Dividende ou coupon net distribué	Taux de distribution
GESTION LIBRE ASSOCIATIVE									
Parts SCPI	1 070 675 €	1 070 675 €	1 116 172 €	92 143 €	9,0%	1 024 028 €	46 647 €	54 948 €	5,4%
Parts OPCI	776 289 €	725 209 €	750 000 €	40 163 €	5,7%	709 837 €	15 373 €	36 687 €	5,2%
Parts sociales Crédit Coopératif	57 523 €	57 523 €	57 523 €	0 €		57 523 €	0 €	977 €	1,7%
Parts Oiko Crédits société coopérative de développement	21 650 €	21 650 €	21 650 €	0 €		21 650 €	0 €	0 €	0,0%
TOTAL	1 926 137 €	1 875 057 €	1 945 345 €	132 306 €	7,3%	1 813 038 €	62 019 €	92 612 €	5,1%
GESTION CONTROLEE									
Livret association	231 206 €	231 764 €	231 764 €	0 €		231 764 €	0 €	558 €	0,2%
Comptes à terme	2 500 000 €	2 500 000 €	2 500 000 €	0 €		2 500 000 €	0 €	30 150 €	1,2%
Parts sociales CEBFC	500 000 €	506 740 €	506 740 €	0 €		506 740 €	0 €	6 750 €	1,3%
Obligations	51 995 €	51 772 €	54 746 €	56 €	0,1%	54 690 €	-2 918 €	1 813 €	3,3%
Fonds actions	13 319 €	13 475 €	13 000 €	129 €	1,0%	12 871 €	604 €		
Produits structurés	274 416 €	1 030 157 €	1 204 521 €	4 521 €	0,4%	1 200 000 €	-169 843 €	35 302 €	2,9%
Contrats de capitalisation	5 171 119 €	6 223 264 €	6 260 000 €	98 778 €	1,6%	6 161 222 €	62 042 €		1,0%
SCPI	374 304 €	374 304 €	392 801 €	22 516 €	6,1%	370 286 €	4 018 €	17 791 €	4,8%
TOTAL	9 116 360 €	10 931 477 €	11 163 573 €	126 000 €	1,1%	11 037 573 €	-106 096 €	92 363 €	1,4%
TOTAL GENERAL	11 042 497 €	12 806 534 €	13 108 918 €	258 306 €	2,0%	12 850 611 €	-44 077 €	184 975 €	1,9%

DETERMINATION DES RESULTATS

Les résultats comptables des activités médico-sociales (maisons de retraite, maison d'accueil spécialisée pour adultes lourdement handicapés, institut médico-éducatif, siège) subissent un certain nombre de retraitements avant leur affectation (voir dans le tableau de proposition d'affectation des résultats le passage entre le résultat comptable, puis le résultat global après reprise des résultats des exercices antérieurs, enfin le résultat à affecter ou résultat « administratif »):

- ✓ Neutralisation de la totalité de la variation de la provision pour congés payés, somme non opposable au financeur, et de tout ou partie de la variation de la provision pour indemnités de fin de carrière qui n'aurait pu être financée par des économies dégagées sur le titre des dépenses de personnel (conformément à l'art R 314-45 du Code de l'Action Sociale et des Familles);
- ✓ Reprise des excédents ou déficits des exercices antérieurs admis en diminution ou augmentation du budget 2020 ;

Pour les établissements médico-sociaux, les résultats de l'exercice 2020 et leur affectation ne seront définitivement acquis qu'après validation par l'autorité tarifaire dans les deux années qui suivent la clôture de l'exercice. En attendant cette décision, le résultat est affecté dans un compte de report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée.

REFERENTIEL COMPTABLE

La hiérarchie des textes applicables a été modifiée avec l'apparition de nouveaux textes réglementaires.

Le texte général, le règlement ANC (Autorité des Normes Comptables) 2014-03 ou « plan comptable général » continue toujours de s'appliquer à nos activités mais est complété par de nouveaux règlements sectoriels qui en déclinent les principes selon les particularités de chaque secteur d'activité : Dans l'ordre décroissant, il s'agit :

- Du règlement de l'ANC 2018-06 applicable depuis le 01/01/2020 aux personnes morales de droit privé à but non lucratif. Il remplace le règlement CRC (Comité de la Réglementation Comptable) 99-01.
- Du règlement ANC 2019-04 applicable aux Etablissements et Services Sociaux et Médico-Sociaux (ESSMS). Il remplace l'avis du CNC 2007-05 rendu caduque par l'abrogation du règlement CRC 99-01.
- Deux arrêtés, celui du 23/12/2019 (ou M22 bis), qui inclut les modifications introduites par les deux règlements précédents pour les ESSMS, et celui du 22/01/2008 qui décline le plan de comptes applicable aux établissements de santé privés tenus d'élaborer un Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses (EPRD).

Le but recherché par ces deux nouveaux règlements est d'améliorer la conformité avec le plan comptable général, clarifier les pratiques et des points techniques qui étaient source d'interprétations divergentes, s'adapter aux évolutions de notre secteur d'activité et de ses modes de financement, et enfin d'améliorer la présentation des états financiers.

Les principales modifications apportées portent sur :

- Les opérations liées aux fonds propres, résultats et provisions réglementées
 - La notion de « fonds propres » remplace celle de « fonds associatifs »
 - Les subventions d'investissement : toutes celles provenant des autorités publiques sont dorénavant enregistrées au compte 131. Le règlement n°99-01 du CRC proposait un traitement comptable de ces subventions différent qui permettait à une association ou fondation de distinguer les subventions d'investissement destinées à financer un bien renouvelable ou non par l'organisme. Cette distinction entraînait la reprise progressive, ou non, de cette subvention au résultat de l'exercice au même rythme que l'amortissement du bien que ladite subvention avait financé. Elle a été définitivement supprimée par le règlement ANC n°2018-06 qui ne reconnaît plus qu'un traitement comptable unique. Cette distinction était une dérogation aux règles du plan comptable général et résultait d'un raisonnement itératif mis en place par le règlement CRC 99-01 qui permettait de renforcer les fonds propres des associations de façon permanente ou seulement temporaire.
 - La provision réglementée pour renouvellement d'immobilisations a été supprimée par le nouveau règlement ANC 2018-06 alors que l'instruction M22 (pour partie applicable aux ESSMS gérés par des organismes privés) l'a maintenue en raisonnant de la même façon que l'ancien règlement 99-01 dans la mesure où elle utilise le terme de « subventions transférables » et « subventions non transférables ». De plus, le règlement ESSMS ANC 2019-04 a retenu une position divergente, considérant que les financements affectés aux investissements doivent être comptabilisés en fonds dédiés et non pas en provisions réglementées. Rappel du contexte autorisant ce report des ressources affectées : le mode de financement des activités s'inscrit désormais de plus en plus dans un cadre pluriannuel, avec un mécanisme de « préfinancement » intervenant en amont du programme d'investissement. Il est fondé sur le principe d'une allocation budgétaire anticipée (pérenne ou non reconductible) destinée à compenser les charges d'amortissement (comptes 68) et les frais financiers (comptes 66) liés à la réalisation d'un investissement à venir. La provision est constituée pour le montant de la dotation reçue ou non consommée au budget. Sa reprise s'effectue lorsque les charges d'amortissements et de frais financiers liées au nouvel investissement ne sont pas couvertes par les crédits prévus au budget.
- Les fonds dédiés. Ils concernent cinq types de ressources :
 - Les fonds reportés liés aux legs et donations.
 - Les concours publics (fonds dédiés à l'exploitation et fonds dédiés à l'investissement).
 - Les fonds dédiés sur subventions d'exploitation.
 - Les fonds dédiés sur contributions financières reçues d'autres personnes morales de droit privé à but non lucratif.
 - Les fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public (dons manuels, legs, donations et assurances vie, mécénat).
 - Ils sont maintenant inclus dans les charges et produits d'exploitation alors que la présentation du compte de résultat 2019 les plaçaient tout à la fin avant le total des charges et des produits.

Les principes suivants ont été conservés :

- Les dettes provisionnées pour congés à payer, qui peuvent désormais être comptabilisées même si le principe du refus de financement demeure (sauf fermeture totale ou partielle d'un établissement ou service). Au moment de l'affectation du résultat, ces sommes sont mouvementées dans un compte de report à nouveau spécifique 115-922 ;
- Les autres droits acquis des salariés (compte épargne temps, indemnités de départ en retraite) au provisionnement desquels les économies éventuellement réalisables sur des charges de personnel doivent être prioritairement affectées. Le surplus non finançable fait l'objet du même retraitement en compte 115-923 ;
- La couverture du besoin en fonds de roulement : la méthode de comptabilisation en provision règlementée est dérogatoire au plan comptable général.
- Les amortissements dérogatoires sont comptabilisés lorsque le financement est alloué par l'autorité de tarification pour une période plus courte que celle de la durée prévisionnelle d'utilisation de ce bien.
- La méthode des composants pour les immobilisations : dans le cas où la nouvelle règle entraîne des surcoûts d'exploitation (réduction des durées), les amortissements comptables excédentaires différés sont comptabilisés, après affectation du résultat, dans un compte de report à nouveau 115-921.

PRINCIPES ET METHODES D'EVALUATION

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

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

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

METHODES UTILISEES POUR LE CALCUL DES AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS ENTREES

DANS LE PATRIMOINE AU COURS DE L'EXERCICE

Les amortissements sont pratiqués prorata temporis et en linéaire. Conformément aux nouvelles règles de comptabilisation et de dépréciation des actifs, les biens sont amortis non plus en fonction d'une durée d'usage ou « normée » par l'autorité tarifaire, mais selon leur durée réelle d'utilisation, et par composants. Toutefois, la durée d'amortissement des constructions appliquée, déterminée en fonction du corps de métier, est ajustée de manière à respecter en premier lieu l'équilibre global du fonds de roulement d'investissement sur le long terme, et notamment l'adéquation capacité d'autofinancement et remboursement de la dette.

De manière générale, les coûts d'amortissements calculés selon les nouvelles règles sont plutôt inférieurs à ceux qui étaient budgétés jusque-là. Notamment dans le secteur sanitaire, où l'hébergement tend à diminuer au profit d'une prise en charge en hospitalisation de jour avec, en corolaire, une évolution et une transformation de plus en plus rapides des modes de prises en charge et des plateaux techniques qui amènent à reconsidérer à la baisse la durée potentielle des services attendus.

Comptabilisation des flux liés à la taxe d'apprentissage : cette ressource est comptabilisée en subvention d'investissement renouvelable et reprise au compte de résultat au même rythme que les amortissements des actifs qu'elle finance. Chaque année, le surplus non dépensé est comptabilisé au passif dans les dettes d'exploitation en excédent de versement.

Immobilisations	Méthodes ¹	Durée ² ou taux ³	Observations ⁴
Frais d'établissement	Linéaire		
Bâtiments	Linéaire	10 à 50 ans	Selon les lots du programme architectural
Matériel	Linéaire	3 à 10 ans	Selon la durée de vie du matériel
Matériel biomédical	Linéaire	5 ans	
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans	
Outillage	Linéaire	10 ans	
Automobiles et matériel roulant	Linéaire	4 à 7 ans	Selon la durée de vie du matériel (*)
Mobilier	Linéaire	7 à 10 ans	Selon la durée de vie du matériel
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 7 ans	Selon la durée de vie du matériel
Agencements et installations	Linéaire	10 à 25 ans	Selon les lots du programme architectural
Logiciels	Linéaire	3 à 5 ans	

¹ Mode d'amortissement linéaire, dégressif, dégressif à taux décroissant appliqué à une valeur constante, croissant, variable

² Durée d'amortissement pratiquée pour l'ensemble des biens d'une même catégorie

³ Taux=durée*1/100

⁴ Précision notamment sur les changements de méthode par rapport à l'exercice précédent

* A la direction générale, une partie de la flotte véhicules n'est pas amortie mais est dépréciée chaque année en fonction de la valeur de revente en occasion.

VALORISATION DES ENGAGEMENTS AU REGARD DES INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

La méthode retenue est celle rétrospective des unités de crédit projetées, désignée par la norme comptable IAS n°19 révisée.

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de **P.B.O.** (Projected Bénéfit Obligation).

La P.B.O. représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalués en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de turn over et de survie.

La formule de l'engagement passé peut se décomposer en quatre termes principaux de la manière suivante :

Engagement passé = Droits acquis par le salarié

- × Probabilité qu'a l'entreprise de verser ces droits,
- × Actualisation,
- × Coefficient de charges patronales.

Calcul des droits acquis par le salarié :

Droits acquis = nombre de mois acquis à l'**ancienneté finale** :

- × Salaire mensuel **estimé à fin de carrière** (progression annuelle appliquée de 1.2% pour les non cadres, et de 1.7% pour les cadres),
- × Pourcentage acquis actuel.

Probabilité de verser les droits = probabilité de rester en vie × probabilité de rester dans l'entreprise.

Un taux de turn-over (faible, moyen ou fort) a été appliqué en fonction de la catégorie salariale et de la situation géographique de l'établissement.

Calcul de l'actualisation = $(1 + \text{taux_d'actualisation})^{-\text{Horizon}}$ où l'horizon est le temps restant pour atteindre l'âge de la retraite.

Le taux retenu en 2020 a été individualisé pour chaque établissement en fonction de l'horizon moyen de départ de des salariés constaté en 2019 et s'échelonne entre 0.20% et 0.6% en retenant la fourchette haute de la maturité des engagements (source SPAC Actuaire)

Des taux de charges moyens, distincts pour les cadres et les non cadres, ont été calculés pour chaque convention collective.

Tableau IFC

Les engagements IFC sont en moyenne sur l'ensemble des établissements financés à 53% dont 34 % au bilan et 19 % en fonds collectifs.

La variation de la valorisation des engagements augmente de 35 K€ par rapport à 2019.

	Pôle Personnes âgées			Pôle Médico-éducatif et handicap			Pôle Sanitaire				Direction générale	TOTAL	
	Maison Blanche + RST	Arc en ciel services	Résidence Surleau	Institut Perdrizet	Institut Saint Nicolas	MAS Mosaïque	CRCP GSLM (1)	CRCP HDC (2)	Sous total (1)+(2)	CMPR Bretegnier			Clinique Brugnon Agache
Valorisation des engagements au 31/12/2019	806 015	33 823	315 712	927 408	401 915	198 847	963 888	198 499	1 162 387	890 248	371 466	137 925	5 245 749
variation 2019/2020	-111 386	-6 380	-25 608	-31 300	-52 881	19 761	90 836	-31 443	59 393	99 101	78 295	6 291	35 285
Valorisation des engagements au 31/12/2020	694 630	27 443	290 104	896 108	349 034	218 608	1 054 724	167 056	1 221 780	989 349	449 761	144 216	5 281 034
dont passif social financé au bilan	184 269	27 443	41 403	258 124	65 209	22 802	58 056	167 056	225 112	665 601	267 998	50 860	1 808 822
dont financement externalisé (valeur de rachat au 31/12/2020)	314 325			150 267		131 650				323 748		73 082	993 072
dont passif social non financé	196 036	0	248 701	487 717	283 824	64 156	996 668	0	996 668	0	181 763	20 274	2 479 141

RST = Résidence Services Tulipier

COMPTABILISATION DES ENGAGEMENTS DU COMPTE EPARGNE TEMPS

Un accord d'entreprise permet aux salariés, avec l'accord de l'employeur, de capitaliser sur un compte épargne temps une partie des jours de RTT et de congés payés non pris.

Dans le cadre d'un accord tripartite (Fondation, Médéric, Crédit Agricole), la Fondation détient depuis 2006 un compte titre, investi en parts de fonds communs de placements, et destiné à couvrir les engagements relatifs à la dette provisionnée pour CET.

Ce compte est comptabilisé en immobilisations financières en contrepartie d'un compte de « dette provisionnée pour CET ». Le choix des placements s'impose à la Fondation. La valorisation au 31/12/2020 est de 286 985 € et la plus-value latente est de 12 945 €.

Les parts de FCP sont comptabilisées au coût unitaire moyen pondéré. La plus-value est constatée comptablement à chaque rachat.

Le déblocage des fonds ne peut intervenir que dans les cas limitativement prévus par l'accord de branche Unifed.

La Fondation n'a pas la libre disponibilité de ces sommes. Les fonds sont irrévocablement affectés au financement des droits que les salariés font valoir au paiement des jours de CET, et ne peuvent être utilisés pour un autre usage.

COMPARABILITE DES COMPTES ET CHANGEMENTS DE METHODES :

REGROUPEMENT DES ACTIVITES

Pour la présentation des comptes regroupés (compte de résultat et bilan), les activités et services ont été regroupés en 3 niveaux :

- Secteur personnes âgées (EHPAD et services à domicile),
- Secteur médico-éducatif et handicap (enfance inadaptée et maison d'accueil spécialisée pour adultes lourdement handicapés),
- Secteur sanitaire ESPIC (Etablissements de Santé Privés et d'Intérêt Collectif) PSPH (Participant au Service Public et Hospitalier) et OQN (Objectif Quantifié National d'activité), qui regroupe les activités de soins de suite et réadaptation.

Cette présentation permet, en isolant les activités placées sous contrôle de financeurs publics (Etat, régions, départements) en vertu de modes de financements réglementés, de répondre à l'obligation du nouveau règlement ANC 2019-04 de distinguer les éléments qui composent les fonds propres définitivement acquis de ceux qui sont susceptibles d'être repris en application des règles attachées à la tarification dont elles relèvent. En l'espèce, le code de l'action sociale et des familles (CASF) impose des règles d'affectation des fonds propres ainsi que, en cas de cessation ou de transfert d'activité d'un ESSMS, une obligation de restitution des financements publics :

- ✓ Le résultat, le report à nouveau et les réserves, afférents aux activités des ESSMS soumises à une gestion contrôlée par les autorités de tarification font l'objet de règles d'affectation, soit par le CASF, soit par l'autorité de tarification ;
- ✓ En cas de cessation ou transfert d'activité d'un ESSMS, les financements publics qui lui sont affectés doivent être reversés à une entité poursuivant un but similaire (certaines subventions d'investissement, la plupart des réserves et reports à nouveau, les provisions pour risques et charges, les provisions réglementées, les provisions pour dépréciation de l'actif circulant, certaines plus-values de cession d'actifs).

IMPACTS DES NOUVEAUX REGLEMENTS COMPTABLES

Suite à la disparition de la provision règlementée pour renouvellement d'immobilisation dans le règlement ANC 2018-06, c'est la position du règlement ANC 2019-04 qui a été retenue. Le solde du compte 142 a donc été transféré dans un compte 1921 « fonds dédiés à l'investissement ».

Modification de la présentation du compte de résultat :

- Regroupement en trois grands types d'opération : liées à l'exploitation, financières, exceptionnelles
- Déclinaison des produits plus développée
- Les fonds dédiés, présentés auparavant au bas du compte de résultat, sont désormais inclus dans les charges et les produits d'exploitation
- La rubrique « production immobilisée » n'a pas été reprise dans le règlement 2018-06. Elle a été ajoutée par conséquent dans celle des autres produits.

Modification de la présentation du bilan : ajout de nouvelles rubriques telles que :

- A l'actif les donations temporaires d'usufruit, les biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés, les créances reçues par legs ou donations,
- Au passif : la notion de fonds propres remplace celle de fonds associatifs. Les fonds dédiés sont complétés par les fonds reportés liés aux legs ou donations. Le passif est complété par les dettes liées à des legs.

L'intangibilité de présentation de la colonne N-1 ne pouvant plus être assurée si le bilan et le compte de résultat 2020 étaient présentés avec la colonne 2019 retraitée, cette dernière est présentée uniquement en annexe dans un cadre comparatif appelé pro forma avec les reclassements effectués. Les retraitements 2019 opérés en 2020 au titre du changement de méthode au niveau des comptes de subventions et de reports à nouveau (la synthèse est présentée page suivante) ont été notamment retranscrits dans la balance 2019.

Bilan FAEC Actif 31/12 v2018.12.05				
Dossier : CONSO - FONDATION ARC-EN-CIEL - Périodes de : 01/2020 à 12/2020				
Libellé	Montant brut 31/12/2020	Amort. et prov. 31/12/2020	Montant net 31/12/2020	Montant net 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	93 090.86	84 517.57	8 573.29	9 287.73
Autres immobilisations incorporelles	916 168.50	621 672.53	294 495.97	308 521.76
Immobilisations incorporelles en cours	0.00	0.00	0.00	0.00
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	0.00	0.00	0.00	0.00
Sous-total immobilisations incorporelles	1 009 259.36	706 190.10	303 069.26	317 809.49
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 735 157.99	0.00	2 735 157.99	2 729 507.99
Agencement et aménagement de terrains	2 395 360.35	690 588.55	1 704 771.80	1 762 657.11
Bâtiment	101 345 850.28	45 012 893.56	56 332 956.72	58 883 294.45
Installations générales : agencement des constructions	11 831 412.84	8 274 500.79	3 556 912.05	3 753 775.11
Ouvrages d'infrastructure	3 064 469.43	983 312.45	2 081 156.98	2 153 553.22
Construction sur sol d'autrui	212 521.52	156 937.80	55 583.72	72 317.58
Installations techniques, matériels et outillage	8 930 530.79	7 288 298.84	1 642 231.95	1 762 354.21
Installations générales, agencements divers	193 539.16	95 492.49	98 046.67	84 684.59
Matériel de transport	1 750 082.04	1 280 286.48	469 795.56	493 964.75
Matériel de bureau et informatique	1 815 756.32	1 407 481.79	408 274.53	468 011.99
Mobilier	3 702 263.95	3 005 249.23	697 014.72	745 749.61
Autres immobilisations corporelles	19 497.41	8 796.89	10 700.52	11 090.52
Immobilisations corporelles en cours	387 798.11	0.00	387 798.11	605 659.44
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	0.00	0.00	0.00	0.00
Sous-total immobilisations corporelles	138 384 240.19	68 203 838.87	70 180 401.32	73 526 620.57
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	0.00	0.00	0.00	0.00
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées à des participations	462.00	0.00	462.00	462.00
Autres titres immobilisés	307 810.17	0.00	307 810.17	415 222.16
Prêts et autres immobilisations financières	666 101.99	0.00	666 101.99	597 145.79
Sous-total immobilisations financières	974 374.16	0.00	974 374.16	1 012 829.95
TOTAL I	140 367 873.71	68 910 028.97	71 457 844.74	74 857 260.01
Comptes de liaison (1)	TOTAL II	0.00	0.00	0.00
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	362 400.80	0.00	362 400.80	319 666.46
Avances et acomptes versés sur commandes	10 895.81	0.00	10 895.81	15 466.76
Créances	6 149 088.05	85 073.74	6 064 014.31	4 196 189.94
Créances clients, adhérents usagers et comptes rattachés	3 488 985.29	85 073.74	3 403 911.55	3 100 759.13
Créances reçues par legs ou donations	0.00	0.00	0.00	0.00
Autres créances	2 660 102.76	0.00	2 660 102.76	1 095 430.81
Valeurs mobilières de placement	12 902 120.50	179 101.97	12 723 018.53	14 094 137.44
Instrument de trésorerie	0.00	0.00	0.00	0.00
Disponibilités	5 936 930.56	0.00	5 936 930.56	2 283 562.73
Charges constatées d'avance	238 569.41	0.00	238 569.41	263 822.91
TOTAL III	25 600 005.13	264 175.71	25 335 829.42	21 172 846.24
Frais d'émission des emprunts	0.00	0.00	0.00	0.00
Primes de remboursement des emprunts	0.00	0.00	0.00	0.00
Ecart de conversion (actif)	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL IV	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL ACTIF (I +II+III+IV)	165 967 878.84	69 174 204.68	96 793 674.16	96 030 106.25
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.				

Bilan FAEC Passif 31/12 v2018.12.05		
Dossier : CONSO - FONDATION ARC-EN-CIEL - Périodes de : 01/2020 à 12/2020		
Libellé	Montant net 31/12/2020	Montant net 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	6 701 614.74	6 701 614.74
Fonds statutaires	4 427 424.44	4 427 424.44
Fonds propres complémentaires	2 274 190.30	2 274 190.30
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	20 970 017.36	20 063 877.27
Réserves statutaires ou complémentaires		
Réserves pour projet de l'entité	20 598 343.03	19 697 118.03
Autres réserves	371 674.33	366 759.24
Report à nouveau	-1 635 792.41	-1 574 792.44
dont Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales	-1 555 028.54	-1 826 487.90
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	975 833.80	845 140.13
dont Résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	755 088.61	14 686.78
dont Résultat des autres activités sociales et médico-sociales	11 945.62	-51 904.30
dont Résultat hors activités sociales et médico-sociales	208 799.57	882 357.65
<i>Situation nette (sous-total)</i>	<i>27 011 673.49</i>	<i>26 035 839.70</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	13 286 927.53	13 977 989.48
Provisions règlementées	1 038 356.47	1 382 658.48
Couverture du besoin en fonds de roulement	800 000.00	800 000.00
Amortissements dérogatoires et Provisions relatives aux immobilisations		344 302.01
Réserves des plus-values nettes d'actif	238 356.47	238 356.47
TOTAL I	41 336 957.49	41 396 487.66
Comptes de liaison (1 actif) TOTAL II		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations	251 929.70	203 253.06
Fonds dédiés sur contributions financières et subvention d'exploitation	1 253 512.28	441 383.81
Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	385 030.80	380 478.59
TOTAL III	1 890 472.78	1 025 115.46
PROVISIONS		
Provisions pour risques	144 796.00	31 792.89
Provisions pour charges	4 333 336.97	4 272 546.14
TOTAL IV	4 478 132.97	4 304 339.03
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	36 111 067.42	39 658 376.03
Emprunts et dettes financières divers (2)	440 036.31	478 697.98
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 217 778.20	9 095.44
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 340 214.19	1 302 826.15
Dettes des legs ou donations	0.00	0.00
Dettes fiscales et sociales	7 859 814.60	7 133 606.62
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	562 502.67	282 093.80
Autres dettes (3)	521 942.29	432 899.78
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance	34 755.24	6 568.30
TOTAL V	49 088 110.92	49 304 164.10
Ecart de conversion (passif) TOTAL VI		
TOTAL PASSIF (I +II+III+IV +V +VI)	96 793 674.16	96 030 106.25
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques :	0.00	1 000 000.00
(2) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement :	439 736.31	478 667.98
(3) Dont fonds des majeurs protégés :		

Compte de résultat en liste v2018.12.05		
Dossier : CONSO - FONDATION ARC-EN-CIEL - Périodes de : 01/2020 à 12/2020		
Libellé	Réalisé 31/12/2020	Réalisé 31/12/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	2 124.10	2 236.38
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de services	3 144 977.52	3 219 807.69
<i>dont parrainages</i>	6 936.80	23 724.40
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	58 594 719.03	54 779 652.28
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	83 717.36	70 538.00
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	81 693.79	33 175.18
Contributions financières	8 012.29	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	377 302.51	292 972.96
Utilisation des fonds dédiés	211 686.42	93 200.72
Autres produits	85 769.29	134 826.38
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	1 640 999.40	1 797 922.60
TOTAL I	64 231 001.71	60 424 332.19
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 589 433.79	1 512 140.36
variation de stock	-42 835.32	10 826.52
Autres achats et charges externes	10 201 341.47	10 578 576.53
Aides financières	39 231.74	31 467.26
Impôts, taxes et versements assimilés	4 211 079.16	3 903 634.29
Salaires et traitements		
Rémunérations du personnel non médical	26 243 078.63	24 282 488.07
Rémunérations du personnel médical	2 374 237.40	2 237 398.21
Autres charges de personnel		
Charges sociales		
Charges de sécurité sociale et de prévoyance	10 059 474.70	9 265 386.80
Autres charges sociales	578 568.79	527 493.42
Autres charges de personnel	74 016.34	100 918.17
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 553 118.91	5 330 481.98
Report en fonds dédiés	901 292.53	431 526.48
Autres charges	52 018.54	55 710.32
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	1 640 999.40	1 797 922.60
TOTAL II	63 475 056.08	60 065 971.01
1-RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	755 945.63	358 361.18

Compte de résultat en liste v2018.12.05		
Dossier : CONSO - FONDATION ARC-EN-CIEL - Périodes de : 01/2020 à 12/2020		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières de créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	221 281.59	263 742.86
Reprises sur provisions et transfert de charges financières	13 217.48	140 365.00
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	80 419.91	298.63
TOTAL III	314 918.98	404 406.49
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	179 101.97	64 681.12
Intérêts et charges assimilées	812 336.40	892 982.48
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 171.11	117.25
TOTAL IV	994 609.48	957 780.85
2-RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-679 690.50	-553 374.36
3-RESULTAT COURANT (I-II+III-IV)	76 255.13	-195 013.18
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	72 113.93	72 424.05
Sur opérations en capital	1 073 457.83	786 357.70
Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnelles	127 867.45	284 192.69
TOTAL V	1 273 439.21	1 142 974.44
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	69 105.27	19 663.83
Sur opérations en capital	304 199.27	83 037.30
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	373 304.54	102 701.13
4-RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	900 134.67	1 040 273.31
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôt sur les bénéfices (VIII)	556.00	120.00
5- TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	65 819 359.90	61 971 713.12
6-TOTAL DES CHARGES (II+IV +VI+VII+VIII)	64 843 526.10	61 126 572.99
EXCEDENT OU DEFICIT (5 - 6)	975 833.80	845 140.13

Modification des annexes :

- Nouveau tableau de variation des fonds propres distinguant la situation nette des autres éléments constitutifs des fonds propres (fonds propres consommables, subventions d'investissement, provisions réglementées).

Une nouvelle colonne détaillant le mode d'affectation du résultat comptable a été introduite par le nouveau règlement nuisant à la bonne lisibilité du résultat à affecter qui résulte (dans le secteur associatif gérant des établissements soumis à un cadre budgétaire et comptable très réglementé) d'un processus de retraitement assez complexe du résultat comptable décrit dans le tableau de proposition d'affectation des résultats. Par souci de cohérence, et bien que la volonté de l'ANC soit de privilégier le résultat comptable pour converger vers la norme du plan comptable général, le choix a été fait de présenter plutôt le résultat administratif ou corrigé afin d'en retrouver l'exhaustivité dans les lignes réserves et report à nouveau. A défaut, l'affectation du résultat purement comptable aurait été arbitraire.

Par ailleurs, la colonne « dont générosité du public » n'a volontairement pas été renseignée dans la mesure où l'affectation du résultat porte sur sa globalité sans que ne soit isolé un résultat spécifiquement calculé sur les flux en recettes et en dépenses des opérations provenant de la générosité du public. Il aurait été ici aussi arbitraire de répartir la part de ce résultat entre réserves et report à nouveau.

- Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

Le nouveau règlement a modifié le compte d'emploi annuel des ressources et a fait disparaître les autres ressources que les dons et legs qui y apparaissaient en 2019 (subventions, produits financiers, autres fonds privés). Cette suppression est à l'origine du déficit de la générosité du public couvert par les autres recettes du compte d'exploitation de la gestion libre associative. C'est aussi la raison pour laquelle il n'existe pas de « stock » de générosité du public à l'ouverture de l'exercice (autrement dit un reliquat de dons manuels non affectés qui n'aurait pas été totalement utilisé en 2019).

Les missions sociales déclinées dans le compte d'emploi ont été validées par le conseil d'administration du 19/10/2017.

- Contributions volontaires en nature

Le temps passé par les bénévoles des établissements a été évalué sur la base des données de l'exercice 2019 mais corrigé pour tenir compte de la mobilisation moins forte engendrée par la crise sanitaire. Il totalise environ 3 900 heures valorisées au taux horaire charges comprises de 19.66 €. Ce taux correspond au poste d'auxiliaire éducatif dans la convention collective FEHAP 1951, sans ancienneté.

CHANGEMENTS DE METHODES

Le retraitement des comptes de subventions finançant des biens renouvelables entraîne un changement de méthode consistant à :

- transférer les ressources comptabilisées dans les comptes 1026 (subventions affectées à un bien renouvelable) et 1036 (subventions affectées à un bien renouvelable avec droit de reprise) supprimés, dans un compte 131,
- recalculer par la méthode rétrospective leur amortissement depuis l'origine jusqu'en 2019 et débiter le compte 139 en contrepartie d'un compte de report à nouveau.

Impact du changement de méthode en milliers d'euros

Compte		Exercice 2020	Exercice 2019 reclassé	Reclassements
1026	Subvention d'investissement	0	0	-3 795
1036	Subvention d'investissement avec droit de reprise	0	0	-1 002
131+138	Subvention d'investissement	3 937	3 849	3 849
139	Reprise au compte de résultat	-2 119	-1 996	-1 996
110	Report à nouveau	0	2 944	2 944
12	Résultat	123	0	0

Ce retraitement comptable a comme pour conséquence de transférer (provisoirement) 2 944 K€ du fonds de roulement consacré à l'investissement vers le fonds de roulement d'exploitation par la comptabilisation rétrospective en report à nouveau des subventions réputées amorties. Il sera proposé au conseil d'administration de l'affecter en réserve d'investissement pour sanctuariser cette ressource stable initiale dans le fonds de roulement d'investissement. Il en sera de même lors les exercices ultérieurs pour la part des subventions reprise au résultat

POLITIQUE DES PLACEMENTS DES EXCEDENTS DE TRESORERIE

La gestion de trésorerie des établissements est centralisée au moyen d'un compte pivot qui donne la position consolidée de l'ensemble des comptes sans que leur physionomie ne soit modifiée par des écritures de nivellement et de remontée vers le compte pivot. Ce dernier est en effet extra-comptable dans la mesure où il est le résultat d'un nivellement notionnel (opération ne donnant pas lieu à un flux réel) permettant de globaliser les soldes des différents comptes de manière fictive et de refléter l'image exacte de la trésorerie consolidée de la Fondation.

Les opérations de placements sont regroupées sur un compte spécifique, toujours débiteur à hauteur des excédents placés, qui entre avec les autres comptes bancaires dans une convention de fusion avec échelles d'intérêts permettant de connaître précisément la contribution de chacune des entités dans les produits financiers obtenus.

Le résultat financier dégagé en fin d'exercice par la globalisation des placements fait l'objet d'une affectation et d'une répartition par entité dans un compte de réserve qui est dédié aux projets d'investissement des établissements : les fonds, lorsqu'ils sont attribués sous forme de prêts, sont mutualisés et répartis sur les programmes lourds d'investissement en fonction des priorités du projet associatif. Les apports en fonds propres sont réalisés à hauteur du cumul de la contribution de l'établissement aux produits financiers. Il existe une exception à ce principe concernant les produits financiers des établissements sous statuts « OQN » : sur décision du conseil d'administration, ils peuvent être affectés à une réserve pour projets associatifs destinée à financer des dépenses exceptionnelles que les moyens pérennes des activités ne pourraient absorber.

APPEL A LA GENEROSITE: COMPTE D'EMPLOIS DES RESSOURCES

Les dons manuels et issus du mécénat font l'objet d'un prélèvement de 10% pour financer les frais de communication et de préparation des campagnes d'appel à dons. Cette année, 7 675 € prélevés sur les dons affectés et non affectés ont permis de couvrir en partie ces dépenses.

Tous les dons affectés et non affectés sont centralisés dans le compte d'exploitation de la gestion libre associative pour un meilleur suivi des donateurs et de la gestion des reçus fiscaux. Toutefois les dons affectés sont reversés au 31/12 au bilan des établissements en fonds dédiés pour leur permettre d'engager directement les dépenses résultant des actions réalisées au bénéfice des résidents, patients, et jeunes qu'ils accueillent. Par conséquent, seuls les dons non affectés participent au résultat de la gestion libre associative.

Les colonnes du compte d'emploi annuel des ressources (comme le tableau de suivi des fonds dédiés sur dons manuels, legs et donations affectés) incluent par conséquent les flux constatés au bilan et au compte de résultat de toutes les activités (établissements et gestion libre associative). Les charges liées aux frais de recherche de fonds, et aux frais de fonctionnement de la gestion libre associative sont partiellement financées par les dons non affectés, le solde étant financé par des produits d'activités annexes, des subventions ou participations, ou les revenus de capitaux mobiliers.

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

Fondation Arc-en-ciel

Exercice clos au 31/12/2020 en euros

EMPLOIS PAR DESTINATION	N	N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	N	N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1. MISSIONS SOCIALES	91 319.56	0.00	1. RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	165 411.15	0.00
1.1 Réalisées en France	91 319.56	0.00	1.1. Cotisations sans contrepartie	0.00	
Actions réalisées par l'organisme	91 319.56	0.00			
Développement du bénévolat	7 801.00				
Chutopolis	199.75				
Communication des activités de la Fondation aux différents acteurs économiques	8 027.04				
Exposition des projets réalisés par les résidents, patients, jeunes	160.20				
Livre de recettes des diététiciennes du CRCP Grange-Sur-Le-Mont	8 963.22				
Amortissement véhicule + travaux local accueil de jour Résidence Surleau	9 896.73				
Projets éducatifs ateliers Institut Perdrizet	1 202.56				
Soutien aux salariés pour faire face à la crise de COVID-19	55 069.06				
Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	0.00	0.00			
1.2 Réalisées à l'étranger	0.00	0.00	1.2 Dons, legs et mécénats	165 411.15	0.00
Actions réalisées par l'organisme	0.00		Dons manuels	22 507.00	
Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger	0.00		Dons manuels affectés	61 210.36	
2. FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS (ST2)	11 738.95	0.00	Legs et autres libéralités non affectés	33 017.15	
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	8 738.95		Legs, donations et assurances-vies	48 676.64	
2.2 Frais de recherche des autres fonds privés	3 000.00		Mécénats	0.00	
3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT (ST3)	16 889.40	0.00	1.3 Autres ressources liées à l'appel à la générosité du public	0.00	
Assurance	1 652.40				
Cotisation FEP	4 550.00				
Affranchissement	1 000.00				
Conseils pour les regroupements de structure	6 687.00				
Accès à la spiritualité pour l'ensemble des patients, résidents et jeunes	3 000.00				
TOTAL DES EMPLOIS	119 947.91	0.00	TOTAL DES RESSOURCES	165 411.15	0.00
4. DOTATION AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	0.00		2. REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	0.00	
5. REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	66 387.58		3. UTILISATION DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	12 996.73	
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	7 927.61	
TOTAL	186 335.49	0.00	TOTAL	186 335.49	0.00

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

Exercice clos au 31/12/2020 en euros

	N	N-1	N	N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France	77 842.37	0.00	77 842.37	0.00
Réalisées à l'étranger	0.00	Non valorisé	0.00	Non valorisé
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
	0.00	Non valorisé	0.00	Non valorisé
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
	3 150.00	Non valorisé	3 150.00	Non valorisé
TOTAL	80 992.37	0.00	80 992.37	0.00
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)				
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	0.00		0.00	
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public	-7 927.61		-7 927.61	
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	1 969.12		1 969.12	0.00
RESSOURCES DE L'EXERCICE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat	77 025.01	Non valorisé	77 025.01	Non valorisé
Prestations en nature	0.00	Non valorisé	0.00	Non valorisé
Dons en nature	3 967.36	Non valorisé	3 967.36	Non valorisé
TOTAL	80 992.37		80 992.37	0.00

Pour mémoire, rappel du tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public

	N	N-1
FONDS DEDIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE		
(-) Utilisation	583 881.65	
(+) Report	-12 996.73	
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	636 960.50	0.00

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Fondation Arc-en-ciel

Exercice clos au 31/12/2020 en euros

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	N		N-1	
	Total	Dont générosité du public	Total	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	80 992.37	0.00	0.00	0.00
1.1 Bénévolat	77 025.01		Non valorisé	
1.2 Prestations en nature	0.00		Non valorisé	
1.3 Dons en nature	3 967.36		Non valorisé	
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE	0.00		0.00	
3.1 Prestations en nature			Non valorisé	
3.2 Dons en nature			Non valorisé	
TOTAL	80 992.37	0.00	0.00	0.00
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	77 842.37	0.00	0.00	0.00
1.1 Réalisées en France	77 842.37		Non valorisé	
1.2 Réalisées à l'étranger			Non valorisé	
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS			Non valorisé	
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	3 150.00		Non valorisé	
TOTAL	80 992.37	0.00	0.00	0.00

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

		Exercice clos au 31/12/2019 en euros			
EMPLOIS	Emplois de N (- compte de résultat) (1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N (3)	RESSOURCES	Ressources collectées sur N (- compte de résultat) (2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N (4)
1. MISSIONS SOCIALES (ST1)	114 829.93	83 424.52	REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE (T1)	103 713.18	585 616.76
1.1 Réalisées en France	114 829.93	83 424.52	1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC (T2)	103 713.18	103 713.18
Actions réalisées directement	112 829.93	81 424.52	1.1. Dons et legs collectés	103 713.18	103 713.18
Développement du bénévolat	14 451.69	9 143.95	Dons manuels non affectés	35 671.00	35 671.00
Chutopolis	450.00	284.73	Dons manuels affectés	34 867.00	34 867.00
Participation à la course du Lion	3 281.77	2 076.46	Legs et autres libéralités non affectés	32 608.20	32 608.20
Communication des activités de la Fondation aux différents acteurs économiques	17 898.18	11 324.63	Legs et autres libéralités affectés	566.98	566.98
Formation RDV de l'Arc-en-Ciel : Ethique organisationnelle, management humaniste : effet de mode ou vrai enjeu dans les organisations de soin ?	0.00	0.00			
(Evenement autre)	0.00	0.00			
Exposition des projets réalisés par les résidents, patients, jeunes	6 661.15	4 214.68			
Livre de recettes des diététiciennes du CRCP Grange-Sur-Le-Mont	17 139.59	10 844.65			
Olympiades de l'Arc-en-Ciel	0.00	0.00			
Sportshopéo	25 626.96	16 214.83			
Amortissement véhicule + travaux local accueil de jour Résidence Surleau	11 525.07	11 525.07			
Borne Mélo Résidence Surleau	2 665.00	2 665.00			
Aménagement bibliothèque résidents Maison Blanche	4 167.30	4 167.30			
Projet intergénérationnel	2 225.00	2 225.00			
Mobilier service AQUILA CMPR	495.92	495.92			
Projet joquette	215.94	215.94			
Projets éducatifs ateliers Institut Perdrizet (achat vêtements de travail pour les jeu	6 026.36	6 026.36			
Versements à d'autres organismes agissant en France	2 000.00	2 000.00			
VISA	2 000.00	2 000.00			
1.2 Réalisées à l'étranger	0.00	0.00	1.2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public		
Actions réalisées directement					
Versements à un organisme central ou d'autres organismes					
2. FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS (ST2)	9 226.27	5 837.70			
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	6 226.27	3 939.52			
2.2 Frais de recherche des autres fonds privés	3 000.00	1 898.18			
2.3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics					
3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT (ST3)	25 818.59	16 336.08	2 - AUTRES FONDS PRIVES	4 215.94	
Assurance	1 652.40	1 045.52			
Cotisation FEP	4 486.00	2 838.41	3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	0.00	
Affranchissement	56.00	35.43			
Conseils pour les regroupements de structure	16 624.19	10 518.55			
Accès à la spiritualité pour l'ensemble des patients, résidents et jeunes	3 000.00	1 898.18	4 - AUTRES PRODUITS	36 907.91	
Sous-total (T3=ST1+ST2+ST3)		105 598.29			
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	149 874.79		I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	144 837.03	
II - DOTATION AUX PROVISIONS			II - REPRISE DES PROVISIONS	0.00	
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	25 435.48		III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	27 320.59	
IV - EXCEDENT DE RESSOURCE DE L'EXERCICE			IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (cf. tableau des fonds dédiés) (T4)		-1 885.11
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	175 310.27		V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	3 152.65	
V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprés du public (T5)			TOTAL GENERAL	175 310.27	101 828.07
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public (T5 bis)					
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public (T6=T3+T5-T5 bis)		105 598.29	VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public (T6)		105 598.29
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE (T7=T1+T2-T6)		583 731.65
Missions sociales			Bénévolet		
Frais de recherche de fonds			Prestation en nature		
Frais de fonctionnement et autres charges			Dons en nature		
Total	0.00		Total	0.00	

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

		Exercice clos au 31/12/2020 en euros				
		Etablissement : Fondation Arc-en-Ciel	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Transfert de compte à compte	Diminutions
Rubriques		A	B	C	D	E=A+B+C-D
IMMO. INCORPORELLES	Frais d'établissement (201.)	93 090.86	0.00	0.00	0.00	93 090.86
	Autres immobilisations incorporelles (203. à 208.)	833 698.48	87 269.60	0.00	4 799.58	916 168.50
	Immobilisations incorporelles en cours (232.)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles (237.)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total II	926 789.34	87 269.60	0.00	4 799.58	1 009 259.36
	Terrains (211.)	2 725 507.99	5 650.00	0.00	0.00	2 735 157.99
	Agencements et aménagements de terrains (212.)	2 395 360.35	0.00	0.00	0.00	2 395 360.35
	Bâtiments (213.)	100 782 214.15	880 443.34	5 696.75	322 503.96	101 345 850.28
	Installations générales : agencement des constructions (2135.)	11 614 532.41	243 287.05	0.00	26 406.62	11 831 412.84
	Ouvrages d'infrastructure (2138.)	3 064 469.43	0.00	0.00	0.00	3 064 469.43
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions sur sol d'autrui (214.)	212 521.52	0.00	0.00	0.00	212 521.52
	Installations techniques, matériel et outillage industriel (215.)	8 640 278.04	332 541.07	-1 488.00	40 800.32	8 930 530.79
	Installations générales, agencements divers (2181.)	166 656.00	26 883.16	0.00	0.00	193 539.16
	Matériel de transport (2182.)	1 913 264.26	154 368.11	0.00	317 550.33	1 750 082.04
	Matériel de bureau et informatique (2183.)	1 701 033.64	136 844.28	1 488.00	23 609.60	1 815 756.32
	Mobilier (2184.)	3 612 543.56	103 279.84	0.00	13 559.45	3 702 263.95
	Autres immobilisations corporelles (2188.+228.)	15 497.41	0.00	0.00	0.00	15 497.41
	Immobilisations corporelles en cours (231.+235.)	605 659.44	194 754.41	-5 696.75	406 918.99	387 798.11
	Avances et acomptes sur immobilisations corporelles (238.)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total III	137 457 538.20	2 078 051.26	0.00	1 151 349.27	138 384 240.19
IMMO. FINANCIERES	Participations et créances rattachées à des participations (26.)	462.00	0.00	0.00	0.00	462.00
	Autres titres immobilisés (271.+272.+273.)	415 222.16	64 129.81	0.00	171 541.80	307 810.17
	Prêts et autres immobilisations financières (274.+275.+276.)	597 145.79	72 106.20	0.00	3 150.00	666 101.99
	Total (I + II + III)	139 397 157.49	2 301 556.87	0.00	1 74 691.80	140 367 873.71

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS (DEVELOPPEMENT DE LA COLONNE B - AUGMENTATIONS)

Etablissement : Fondation Arc-en-Ciel

Exercice clos au 31/12/2020 en euros

	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations			
		Virements de poste à poste	Entrées		
			Acquisitions	Apports	Créations
IMMO. INCORPORELLES	Frais d'établissement (201.)	0.00	0.00	0.00	0.00
	Autres immobilisations incorporelles (203. à 208.)	0.00	87 269.60	0.00	0.00
	Immobilisations incorporelles en cours (232.)	0.00	0.00	0.00	0.00
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles (237.)	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total I	0.00	87 269.60	0.00	0.00
	Terrains (211.)	0.00	5 650.00	0.00	0.00
	Agencements et aménagements de terrains (212.)	0.00	0.00	0.00	0.00
	Bâtiments (2131.)	5 696.75	880 443.34	0.00	0.00
	Installations générales : agencement des constructions (2135.)	0.00	243 287.05	0.00	0.00
	Ouvrages d'infrastructure (2138.)	0.00	0.00	0.00	0.00
Constructions sur sol d'autrui (214.)	0.00	0.00	0.00	0.00	
Installations techniques, matériel et outillage industriel (215.)	0.00	332 541.07	0.00	0.00	
Installations générales, agencements divers (2181.)	0.00	26 883.16	0.00	0.00	
Matériel de transport (2182.)	0.00	154 368.11	0.00	0.00	
Matériel de bureau et informatique (2183.)	1 488.00	136 844.28	0.00	0.00	
Mobilier (2184.)	0.00	103 279.84	0.00	0.00	
Autres immobilisations corporelles (2188.+228.)	0.00	0.00	0.00	0.00	
Immobilisations corporelles en cours (231.+235.)	0.00	194 754.41	0.00	0.00	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles (238.)	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total II	7 184.75	2 078 051.26	0.00	0.00	
IMMO. FINANCIERES	Participations et créances rattachées à des participations (26.)	0.00	0.00	0.00	0.00
	Autres titres immobilisés (271.+272.+273.)	0.00	64 129.81	0.00	0.00
	Prêts et autres immobilisations financières (274.+275.+276.)	0.00	42 600.28	29 505.92	0.00
	Total III	0.00	106 730.09	29 505.92	0.00
Total (I + II + III)		7 184.75	2 272 050.95	29 505.92	0.00

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS (DEVELOPPEMENT DE LA COLONNE C - DIMINUTIONS)

Diminutions de l'exercice		Ventilation des diminutions				Exercice clos au 31/12/2020 en euros	
		Virements de poste à poste	Sorties		Mises hors service		
			Cessions	Scissions			
IMMO INCORPORELLES	Frais d'établissement (201.)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	Autres immobilisations incorporelles (203. à 208.)	0.00	0.00	0.00	0.00	4 799.58	
	Immobilisations incorporelles en cours (232.)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles (237.)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	Total I	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4 799.58
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains (211.)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	Agencements et aménagements de terrains (212.)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	Bâtiments (2131.)	0.00	0.00	0.00	0.00	322 503.96	
	Installations générales : agencement des constructions (2135.)	0.00	775.02	0.00	0.00	25 631.60	
	Ouvrages d'infrastructure (2138.)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	Constructions sur sol d'autrui (214.)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	Installations techniques, matériel et outillage industriel (215.)	1 488.00	0.00	0.00	0.00	40 800.32	
	Installations générales, agencements divers (2181.)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	Matériel de transport (2182.)	0.00	253 842.34	0.00	0.00	63 707.99	
	Matériel de bureau et informatique (2183.)	0.00	3 960.69	0.00	0.00	19 648.91	
	Mobilier (2184.)	0.00	1 085.92	0.00	0.00	12 473.53	
	Autres immobilisations corporelles (2188. +228.)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	Immobilisations corporelles en cours (231. +235.)	5 696.75	0.00	0.00	0.00	406 918.99	
	Avances et acomptes sur immobilisations corporelles (238.)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	Total II	7 184.75	259 663.97	0.00	0.00	891 685.30	
IMMO FINANCIERES	Participations et créances rattachées à des participations (26.)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	Autres titres immobilisés (271. +272. +273.)	0.00	171 541.80	0.00	0.00	0.00	
	Prêts et autres immobilisations financières (274. +275. +276.)	0.00	3 150.00	0.00	0.00	0.00	
	Total III	0.00	174 691.80	0.00	0.00	0.00	
Total (I + II + III)		7 184.75	434 355.77	0.00	0.00	896 484.88	

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Etablissement : Fondation Arc-en-Ciel

Exercice clos au 31/12/2020 en euros

Rubriques	Situations et mouvements	Amortissements cumulés au début de l'exercice C=A-B	Augmentations Dotations aux amortissements D	Transferts de compte à compte E	Diminutions d'amortissements de l'exercice F	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice G=C+D+E-F
IMMO INCORPORELLES	Frais d'établissement (201.)	83 803.13	714.44	0.00	0.00	84 517.57
	Autres immobilisations incorporelles (203. à 208.)	525 176.72	101 295.39	0.00	4 799.58	621 672.53
	Total I	608 979.85	102 009.83	0.00	4 799.58	706 190.10
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains (211.)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Agencements et aménagements de terrains (212.)	632 703.24	57 885.31	0.00	0.00	690 588.55
	Bâtiments (2131.)	41 588 642.10	3 378 360.18	0.00	245 255.19	44 721 747.09
	Installations générales : agencement des constructions (2135.)	7 860 757.30	437 675.33	0.00	23 931.84	8 274 500.79
	Ouvrages d'infrastructure (2138.)	910 916.21	72 396.24	0.00	0.00	983 312.45
	Constructions sur sol d'autrui (214.)	140 203.94	16 733.86	0.00	0.00	156 937.80
	Installations techniques, matériel et outillage industriel (215.)	6 877 933.83	451 175.33	0.00	40 800.32	7 288 298.84
	Installations générales, agencements divers (2181.)	81 971.41	13 521.08	0.00	0.00	95 492.49
	Matériel de transport (2182.)	1 384 839.01	158 135.90	0.00	273 879.07	1 269 095.84
	Matériel de bureau et informatique (2183.)	1 233 021.65	197 873.83	0.00	23 413.69	1 407 481.79
	Mobilier (2184.)	2 866 793.95	152 014.73	0.00	13 559.45	3 005 249.23
	Autres immobilisations corporelles (2188. +228.)	8 406.89	390.00	0.00	0.00	8 796.89
Total II		63 586 179.53	4 936 161.79	0.00	620 839.56	67 901 501.76
Total (I + II)		64 195 159.38	5 038 171.62	0.00	625 639.14	68 607 691.86

**TABLEAU DES AMORTISSEMENTS
(DEVELOPPEMENT DE LA COLONNE B - AUGMENTATIONS)**

Etablissement : Fondation Arc-en-Ciel

Exercice clos au 31/12/2020 en euros

	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations					Dotations exceptionnelles
		Eléments transférés de poste à poste	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement (201.)	0.00	0.00	714.44	0.00	0.00	0.00
	Autres immobilisations incorporelles (203. à 208.)	0.00	0.00	101 295.39	0.00	0.00	0.00
	Total I	0.00	0.00	102 009.83	0.00	0.00	0.00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains (211.)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Agencements et aménagements de terrains (212.)	0.00	0.00	57 885.31	0.00	0.00	0.00
	Bâtiments (213.)	0.00	0.00	3 378 360.18	0.00	0.00	0.00
	Installations générales : agencement des constructions (2135.)	0.00	0.00	437 675.33	0.00	0.00	0.00
	Ouvrages d'infrastructure (2138.)	0.00	0.00	72 396.24	0.00	0.00	0.00
	Constructions sur sol d'autrui (214.)	0.00	0.00	16 733.86	0.00	0.00	0.00
	Installations techniques, matériel et outillage industriel (215.)	0.00	0.00	451 175.33	0.00	0.00	0.00
	Installations générales, agencements divers (2181.)	0.00	0.00	13 521.08	0.00	0.00	0.00
	Matériel de transport (2182.)	0.00	0.00	158 135.90	0.00	0.00	0.00
	Matériel de bureau et informatique (2183.)	0.00	0.00	197 873.83	0.00	0.00	0.00
	Mobilier (2184.)	0.00	0.00	152 014.73	0.00	0.00	0.00
Autres immobilisations corporelles (2188.+228.)	0.00	0.00	390.00	0.00	0.00	0.00	
Total II	0.00	0.00	4 936 161.79	0.00	0.00	0.00	
Total (I + II)	0.00	0.00	5 038 171.62	0.00	0.00	0.00	

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS (DEVELOPPEMENT DE LA COLONNE C - DIMINUTIONS)

Etablissement : Fondation Arc-en-Ciel

Exercice clos au 31/12/2020 en euros

	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Eléments transférés de poste à poste	Eléments cédés	Eléments mis hors service
IMMO INCORPORALES	Frais d'établissement (201.)	0.00	0.00	0.00
	Autres immobilisations incorporelles (203. à 208.)	0.00	0.00	4 799.58
	Total I	0.00	0.00	4 799.58
IMMOBILISATIONS CORPORALES	Terrains (211.)	0.00	0.00	0.00
	Agencements et aménagements de terrains (212.)	0.00	0.00	0.00
	Bâtiments (2131.)	0.00	0.00	245 255.19
	Installations générales : agencement des constructions (2135.)	0.00	775.02	23 156.82
	Ouvrages d'infrastructure (2138.)	0.00	0.00	0.00
	Constructions sur sol d'autrui (214.)	0.00	0.00	0.00
	Installations techniques, matériel et outillage industriel (215.)	0.00	0.00	40 800.32
	Installations générales, agencements divers (2181.)	0.00	0.00	0.00
	Matériel de transport (2182.)	0.00	210 171.08	63 707.99
	Matériel de bureau et informatique (2183.)	0.00	0.00	23 413.69
	Mobilier (2184.)	0.00	1 085.92	12 473.53
	Autres immobilisations corporelles (2188. +228.)	0.00	0.00	0.00
	Total II	0.00	212 032.02	408 807.54
Total (I + II)	0.00	212 032.02	413 607.12	

TABLEAU DES PROVISIONS

Etablissement : Fondation Arc-en-Ciel

Exercice clos au 31/12/2020 en euros

Numéro du compte	Rubriques	Situations et mouvements					Provisions en fin d'exercice
		Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Transfert de compte à compte (+/-)	Diminutions : reprises de l'exercice	E=A+B+C-D	
		A	B	C	D		
	Provisions réglementées (14.)	1 382 658.48	0.00	-235 565.69	108 736.32	1 038 356.47	
	Provisions pour risques (151.)	31 792.89	113 003.11	0.00	0.00	144 796.00	
	dont TVA sur travaux	21 416.00	0.00	0.00	0.00	21 416.00	
	dont provision pour litige cotisation retraite malakoff	10 376.89	113 003.11	0.00	0.00	123 380.00	
						0.00	
						0.00	
						0.00	
	Provisions pour charges (autres 15.)	4 272 546.14	349 751.39	29 452.48	318 413.04	4 333 336.97	
	dont provision pour départs en retraite (153.)	4 227 171.52	349 751.39	29 452.48	318 413.04	4 287 962.35	
	dont provision grosses réparations à l'Institut Saint Nicolas	16 200.00	0.00	0.00	0.00	16 200.00	
	dont provision travaux sols amiantés à l'Institut Saint Nicolas	1 000.00	0.00	0.00	0.00	1 000.00	
	dont provision pour démolition du château d'eau à La Grande-Sur-Le-Mont	28 174.62	0.00	0.00	0.00	28 174.62	
						0.00	
						0.00	
	Provisions pour dépréciations (29.+39.+49.+59.)	420 854.38	230 542.04	0.00	87 636.15	563 760.27	
	dont provision pour dépréciation des comptes de redevables (49111000)	62 898.80	51 440.07	0.00	32 017.68	82 321.19	
	dont provision pour dépréciation des véhicules (29182000)	34 460.50	0.00	0.00	23 269.86	11 190.64	
	dont provision pour dépréciation VMP (59000000)	13 217.48	179 101.97	0.00	13 217.48	179 101.97	
	dont dépréciation des constructions	310 277.60	0.00	0.00	19 131.13	291 146.47	
						0.00	
						0.00	
	TOTAL	6 107 851.89	693 296.54	-206 113.21	514 785.51	6 080 249.71	
	Dont dotations et reprises :		693 296.54	29 452.48	514 785.51		
	- d'exploitation		396 820.46	29 452.48	402 210.52		
	- financières		179 101.97	0.00	13 217.48		
	- exceptionnelles		117 374.11	0.00	99 357.51		

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Etablissement : Fondation Arc-en-Ciel

Exercice clos au 31/12/2020 en euros

Créances	Montant net [A]+[B]	Liquidité de l'actif		Dettes	Montant net [C]+[D]+[E]	Degré d'exigibilité du passif			
		Echéances à moins 1 an [A]	Echéances à plus 1 an (3) [B]			Echéances à moins 1 an [C]	Echéances à plus 1 an et moins de 5 ans [D]	Echéances à plus 5 ans [E]	
Créances de l'actif immobilisé									
Créances rattachées à des participations	462.00		462.00	Emprunts obligataires convertibles (2)					
Prêt (1)	666 101.99		666 101.99	Autres emprunts obligataires	40 268 257.84	7 946 824.17	10 079 930.96	22 241 502.71	
Autres	307 810.17		307 810.17	Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit					
				<i>dont :</i>					
				- à 2 ans ou maximum à l'origine	5 250 901.01	5 250 901.01			
				- à plus de 2 ans à l'origine	35 017 356.83	2 695 923.16	10 079 930.96	22 241 502.71	
Créances de l'actif circulant				Emprunts et dettes financières divers (2)	440 036.31			440 036.31	
Créances clients et comptes rattachés	3 403 911.55	2 864 572.88	539 338.67						
Créances reçues par legs ou donations	2 678 802.69	2 638 802.69	40 000.00	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 340 214.19	1 340 214.19			
Autres	238 569.41	238 569.41		Dettes des legs ou donations	7 859 814.60	7 859 814.60			
Charges constatées d'avance	238 569.41			Dettes fiscales et sociales	562 502.67	562 502.67			
				Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	540 642.22	537 906.22	2 736.00		
				Autres dettes	34 755.24	34 755.24			
				Produits constatés d'avances					
Total	7 295 657.81	5 741 944.98	1 553 712.83	Total	51 046 223.07	18 282 017.09	10 082 666.96	22 681 539.02	
(1)				(2)					
Prêts accordés en cours d'exercice				Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Prêts récupérés en cours d'exercice	67 216.71			Emprunts remboursés en cours d'exercice					

(3) dont créance article 58 des établissements de santé privés ex-PSPH.

ETAT DE L'ENDETTLEMENT

Fondation Arc-en-Ciel

Exercice clos au 31/12/2020 en euros

ETABLISSEMENT	N° DE COMPTE	ORGANISME PRÊTEUR	DATE DE L'EMPRUNT	DUREE (en années)	TAUX	INSTRUMENTS FINANCIERS DE COUVERTURE	MONTANT DE L'EMPRUNT	CAPITAL RESTANT DU	%	DETTES / AUTOFINANCEMENT BRUT (en années)	GARANTIES	DETTES A MOINS D'UN AN	DETTES D'UN AN A 5 ANS	DETTES A PLUS DE 5 ANS
							A	B	B / A					
MAISON BLANCHE	16411100	CDC	15/12/2010	40	Livret A + 0,65%		2 217 828,00 €	1 788 123,98 €	80,63%		Département 90 à 100%	55 445,68 €	221 782,72 €	1 510 895,58 €
	16411200	CDC	15/12/2012	40	Livret A + 1,1%		11 700 000,00 €	9 433 125,00 €	80,63%		Département 90 à 100%	292 500,00 €	1 170 000,00 €	7 970 625,00 €
	16415000	CCM BELOT	31/07/2004	20	3,55% révisable		400 000,00 €	85 553,82 €	21,39%			23 940,26 €	61 613,56 €	0,00 €
	16410101	CAISSE D'EPARGNE	06/06/2018	25	1,85%		2 046 875,00 €	1 862 656,43 €	91,00%	14.1		81 874,92 €	327 499,68 €	1 453 281,83 €
	TOTAL					16 364 703,00 €	13 169 459,23 €	80,47%				453 760,86 €	1 780 895,96 €	10 934 802,41 €
INSTITUT PERDRIZET	16410201	CIC EST	05/09/2019	7	0,60%		520 000,00 €	422 628,51 €	81,27%			73 541,41 €	298 616,96 €	50 470,14 €
	16411000	CAISSE DES DEPOTS	25/09/2009	20	Livret A + 1,29%		3 307 568,00 €	2 149 486,53 €	64,99%			157 508,96 €	685 138,75 €	1 306 838,82 €
	TOTAL					3 827 568,00 €	2 572 115,04 €	67,20%	9.6			231 050,37 €	983 755,71 €	1 357 308,96 €
C.M.P.R. BRETEGNIER	16413001	CREDIT COOPERATIF	11/05/2015	10	Taux livret A + 0,45%		2 000 000,00 €	900 000,00 €	45,00%		Nantissements parts sociales Crédit Coopératif	200 000,00 €	700 000,00 €	0,00 €
	16413090	DEXIA	05/08/1999	20	Euribor 1 mois + 0,50%	swap contre taux fixe 3,80% éch. 2022	1 478 755,47 €	98 329,80 €	6,65%		Département de Haute Saône (40%) et ville d'Héricourt (40%)	98 329,80 €	0,00 €	0,00 €
	16414010	Crédit Foncier France	01/12/2005	30	Euribor 1 mois + 0,16%	swap 2,95% éch. 01/2032	8 200 000,00 €	5 534 435,00 €	67,49%	5.1		423 012,00 €	1 692 048,00 €	3 419 375,00 €
		TOTAL					11 678 755,47 €	6 532 764,80 €	55,94%			721 341,80 €	2 392 048,00 €	3 419 375,00 €
CLINIQUE MEDICALE BRUGNON AGACHE	16441100	CIC billet financier	31/12/2013	0.25	EUR 1M + 0,45%		1 000 000,00 €	1 000 000,00 €	100,00%	9.1		1 000 000,00 €	0,00 €	0,00 €
	16413006	DEXIA	31/12/1998	30	Euribor 1 mois + 0,45%	swap contre taux fixe 3,80% éch. 2022	1 548 595,28 €	554 231,71 €	35,84%	4.1		61 581,28 €	246 325,12 €	246 325,31 €
	TOTAL					1 548 595,28 €	554 231,71 €	35,84%				61 581,28 €	246 325,12 €	246 325,31 €
FONDS ASSOCIATIFS	16413002	DEXIA/CFFL	01/07/2018	14	Tam + 0,45 % échéance du 01/10/2014 (0,59 %)		2 210 510,75 €	1 384 615,17 €	62,64%		50% CG Doubs + 50% Villes de Besançon	122 803,00 €	501 300,00 €	760 512,17 €
	16413003	DEXIA/CFFL	01/07/2018	15	Tam + 0,50 % échéance du 01/10/2014 (0,6395 %)		534 000,00 €	231 400,00 €	43,33%		50% CG Doubs + 50% Villes de Besançon	17 800,00 €	71 200,00 €	142 400,00 €
	16418001	CRAM	01/07/2018	4	Sans intérêts		286 908,29 €	14 345,41 €	5,00%		50% CG Doubs + 50% Villes de Besançon	14 345,41 €	0,00 €	0,00 €
	16418002	CRAM	01/07/2018	4	Sans intérêts		96 995,69 €	4 849,78 €	5,00%		50% CG Doubs + 50% Villes de Besançon	4 849,78 €	0,00 €	0,00 €
	16418003	CRCA	01/07/2018	5	0,90%		175 000,00 €	33 492,29 €	19,14%	5.9		12 083,32 €	21 408,97 €	0,00 €
	TOTAL					3 303 414,73 €	1 668 702,65 €	50,51%			171 881,51 €	593 908,97 €	902 912,17 €	
RESIDENCE SERVICES LE TULPIER	16411201	CAISSE D'EPARGNE	06/06/2018	25	1,85%		1 035 125,00 €	941 963,66 €	91,00%	8.5		41 405,04 €	165 620,16 €	734 938,46 €
	16412202	CREDIT MUTUEL	15/03/2012	12	Taux fixe 1,90%		1 035 125,00 €	941 963,66 €	91,00%	0.1		41 405,04 €	165 620,16 €	734 938,46 €
	TOTAL					150 000,00 €	53 126,01 €	35,42%				14 124,22 €	39 001,79 €	0,00 €
MAS LA MOSAIQUE	16414000	CAISSE D'EPARGNE	24/03/2009	18	Euribor 3 mois + 0,10%	swap partiel (62%) 3,76% éch. 2018	3 000 000,00 €	1 107 397,48 €	36,91%		Ville de Lure : 50% de 2 600 K€ Département de Haute Saône : 50% de 2 600 K€	234 138,64 €	650 231,44 €	223 027,40 €
	16413080	DEXIA	31/12/2004	30	Euribor 1 mois + 0,15%	swap 2,85% éch. 04/2027	3 000 000,00 €	1 107 397,48 €	36,91%	5.2		234 138,64 €	650 231,44 €	223 027,40 €
	TOTAL					11 300 000,00 €	7 222 790,00 €	63,92%	7.5			532 847,00 €	2 267 130,00 €	4 422 813,00 €
CRCP HAUTS DE CHAZAL	16430050	CREDIT COOPERATIF	28/07/2010	15	3,85%		2 817 000,00 €	1 194 806,25 €	42,41%		Promesse d'affectation hypothécaire + nantissement de parts sociales pour 28 182 €	233 792,44 €	961 013,81 €	0,00 €
		TOTAL					2 817 000,00 €	1 194 806,25 €	42,41%	6.0		233 792,44 €	961 013,81 €	0,00 €
TOTAL GENERAL						56 023 161,48 €	36 017 356,83 €	64,29%	7.0		3 695 923,16 €	10 079 930,96 €	22 241 502,71 €	

Détail des opérations de couvertures de prêts

Instrument de couverture (swap de taux)												
Etablissement	Emprunt couvert	Type de taux	Capital restant dû au 31/12/2020	Etablissement prêteur	Type de taux	Quotité couverte	Date de valeur	Date de maturité	Taux payeur	Montant des intérêts payés sur l'exercice	Montant des intérêts reçus sur l'exercice	Valeur de marché au 31/12/2019
Maison Blanche	DEXIA_1/03/2000_528998,09€	EUR01M	0,00 €	DEXIA	EUR01M	100%	08/10/2014	03/01/2022	3,8%	1 295,12 €	0,00 €	
Résidence Surleau	DEXIA_31/12/98_1546595,29€	EUR01M	554 231,71 €	DEXIA	EUR01M	100%	08/10/2014	03/01/2022	3,8%	25 513,44 €	0,00 €	
CRCP Grange sur le mont	DEXIA_26/07/2000_503081,76€	EUR01M	0,00 €	DEXIA	EUR01M	100%	08/10/2014	03/01/2022	3,8%	272,87 €	0,00 €	
CMPR Bretegnier	DEXIA_5/08/99_1478755,47€	EUR01M	98 329,80 €	DEXIA	EUR01M	100%	08/10/2014	03/01/2022	3,8%	10 617,90 €	0,00 €	
Sous-total sur multi-dossiers			652 561,51 €							36 404,21 €	0,00 €	-26 826,90 €
CMPR Bretegnier	CREFONC_01/12/2005_82000000€	EUR03M	5 534 435,00 €	CREDIT FONCIER	EUR03M	100%	02/01/2014	02/01/2032	2,95%	198 352,60 €	0,00 €	-1 257 337,47 €
CRCP Grange sur le mont	DEXIA_31/12/2004_113000000€	EUR03M	7 222 790,00 €	DEXIA	EUR03M	100%	03/04/2017	01/04/2027	2,85%	247 968,95 €	0,00 €	-1 243 785,89 €
TOTAL			13 409 786,51 €							482 725,76 €	0,00 €	-2 527 950,26 €

TABLEAU DES CREDITS-BAILS

Etablissement : Fondation Arc-en-Ciel

Exercice clos au 31/12/2020 en euros

RETRAITEMENTS DES CREDITS-BAILS					
	Terrains	Constructions	Installations, matériel et outillage	Autres	Total
VALEUR D'ORIGINE					0.00
AMORTISSEMENTS					
Cumuls exercices antérieurs					0.00
Dotation de l'exercice					0.00
Sous total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
REDEVANCES PAYEES					
Cumuls exercices antérieurs					0.00
Montant pris en charge durant l'exercice					0.00
Sous total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
REDEVANCES RESTANT A PAYER					
À un an au plus					0.00
À plus d'un an et cinq ans au plus					0.00
À plus de cinq ans					0.00
Sous total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VALEUR RESIDUELLE					
À un an au plus					0.00
À plus d'un an et cinq ans au plus					0.00
À plus de cinq ans					0.00
Sous total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Etablissement : Fondation Arc-en-Ciel

Exercice clos au 31/12/2020 en euros

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	N		N-1	
	Total	Dont générosité du public	Total	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	165 411.15	165 411.15	0.00	0.00
1.1 Cotisations sans contrepartie	0.00	0.00		
1.2 Dons, legs et mécénat	165 411.15	165 411.15	0.00	0.00
<i>Dons manuels</i>	83 717.36	83 717.36		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	81 693.79	81 693.79		
<i>Mécénat</i>	0.00	0.00		
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	0.00	0.00		
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	44 145 335.75		0.00	
2.1 Cotisations avec contrepartie	0.00			
2.2 Parrainage des entreprises	0.00			
2.3 Contributions financières sans contrepartie	8 012.29			
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	44 137 323.46			
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	20 824 114.98	2 300.00		
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	518 386.44	0.00		
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	211 686.42	0.00		
TOTAL	65 864 934.74	167 711.15	0.00	0.00
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES	22 512.26	0.00	0.00	0.00
1.1 Réalisées en France	22 512.26	0.00	0.00	0.00
<i>Actions réalisées par l'organisme</i>	22 512.26	0.00		
<i>Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France</i>	0.00	0.00		
1.2 Réalisées à l'étranger	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Actions réalisées par l'organisme</i>	0.00	0.00		
<i>Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger</i>	0.00	0.00		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	2 687.39	2 687.39	0.00	0.00
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	2 687.39	2 687.39		
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	0.00	0.00		
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	59 850 043.45	53 391.94		
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	4 165 221.74	0.00		
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	556.00			
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	848 080.10	66 237.58		
TOTAL	64 889 100.94	122 316.91	0.00	0.00
EXCEDENT OU DEFICIT	975 833.80	45 394.24	-	-

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE [A]	REPORTS EN FONDS DEDIES (abondement) [B]	UTILISATIONS		TRANSFERTS (+/-) [D]	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global [C]	Dont remboursements aux tiers financeurs		Montant global [A]+[B]-[C]+[D]	Dont fonds dédiés ou reportés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS (comptes 1921.)	0.00	10 966.53	0.00	0.00	235 565.69	246 532.22	0.00
MB provision relative aux immobilisations (ancien 142.)	0.00				235 565.69	235 565.69	0.00
ISN CNR 2020 non dépensé		10 966.53				10 966.53	0.00
						0.00	
Subventions d'exploitation (comptes 194.)	441 383.81	795 773.94	200 725.21	1 288.00	-29 452.48	1 006 980.06	18 550.34
MB formation psy	5 374.76					5 374.76	5 374.76
MB expérience bucco-dentaire	3 436.00					3 436.00	3 436.00
MB projet escrimez-vous		20 000.00				20 000.00	0.00
MB formation PRAP	6 215.89					6 215.89	
MB formation ASG	1 924.88					1 924.88	
MB prévention chutes	20 000.00		20 000.00			0.00	
MB action de prévention Escrime sante	1 575.00		1 400.00			175.00	
MB moteurs de rails	563.89		563.89			0.00	
MB lits Alzheimer	7 500.00					7 500.00	
MB chariot nursing	6 180.00					6 180.00	
MB chariot médicament	5 953.00					5 953.00	
MB adaptables	6 830.00		6 830.00			0.00	
MB formation modulaire AS	15 029.00					15 029.00	
MB renfort activités APA	21 324.00		14 341.38			6 982.62	
MB formation		70 000.00				70 000.00	0.00
MB soutien relationnel		7 580.00	4 806.58			2 773.42	0.00
MB prévoir la dénutrition		28 543.00	598.00			27 945.00	0.00
MB APA résidents victimes post covid		50 400.00	38 516.00			11 884.00	0.00
MB mes jouets et jeux d'enfance		15 000.00				15 000.00	0.00
IP IME - CNR 2020 GRATIF.DE STAGIAIRES		4 669.30				4 669.30	0.00
IP IME - CNR 2020 SERVICE CIVIQUE		1 333.76				1 333.76	0.00
IP IME - CNR 2020 FORMATION		3 000.00				3 000.00	0.00
IP IME - CNR 2020 MASQUES (COVID)		3 591.00				3 591.00	0.00
IP SESSAD - CNR 2020 GRATIF.DE STAGIAIRES		1 337.70				1 337.70	0.00
IP SESSAD - CNR 2020 MASQUES (COVID)		1 557.00				1 557.00	0.00
RS 2016/2017 Expérience bucco-dentaire	1 288.33		1 288.00	1 288.00		0.33	0.00
RS 2019 QVT	17 300.00		7 213.56			10 086.44	0.00
RS 2019 Qualité de soins	15 030.00					15 030.00	0.00
RS 2020 Formation		30 000.00				30 000.00	0.00
RS 2020 PAPA		20 229.00				20 229.00	0.00
RS 2020 PFR- Ouverture champ handicap		14 500.00				14 500.00	0.00
RS Plateforme de répit	9 739.58					9 739.58	9 739.58
ISN Fonds alloués projet pôle maternelle	266 667.00		100 000.00			166 667.00	0.00
ISN Fonds indemnités retraite	29 452.48				-29 452.48	0.00	0.00
MAS CNR non consommés indemnités stagiaires		3 010.06				3 010.06	0.00
MAS CNR non consommés masques		563.00				563.00	0.00
MAS CNR non consommés EPI masques		1 500.00				1 500.00	0.00
MAS CNR non consommés fonds habitat inclusif		15 000.00				15 000.00	0.00
MAS CNR formation REQUA à reverser		450 000.00				450 000.00	0.00
CRCP-GSLM Investissements liés au COVID - financement AC ARS		53 960.12	5 167.80			48 792.32	0.00
						0.00	
Ressources liées à la générosité du public (compte 196.)	380 628.59	17 398.94	12 996.73	0.00	0.00	385 030.80	366 245.83
MB Fonds dédiés dons affectés à l'établissement	74 233.60	9 882.00	3 100.00			81 015.60	69 445.90
MB Fonds dédiés dons affectés à l'aumônerie	108.00					108.00	108.00
IP IME - ASP/CDC SOLDE LIBERALITE 2019	0.00	1 797.44				1 797.44	0.00
IP Fonds dédiés dons affectés à l'établissement	9 958.35	288.00				10 246.35	9 201.00
CMPR Fonds dédiés dons affectés à l'établissement	32 207.92	2 601.00			-675.00	34 133.92	30 146.92
CMPR Fonds dédiés dons affectés à la maladie d'Alzheimer	135.00					135.00	0.00
CMPR Fonds dédiés dons affectés au service Aquila	404.08				675.00	1 079.08	0.00
CMBA Fonds dédiés dons affectés à l'établissement	409.50	45.00				454.50	72.00
RS Fonds dédiés dons affectés à l'établissement	47 469.45	1 242.00	5 829.60			42 881.85	46 681.95
RS Fonds dédiés dons affectés au relais des aidants	69 925.50					69 925.50	69 925.50
RS Fonds dédiés dons affectés à la cuisine thérapeutique de l'Aj	1 269.00					1 269.00	1 269.00
RS Fonds dédiés dons affectés à l'établissement travaux accueil de jour	7 514.11		4 067.13			3 446.98	3 446.98
Fonds associatifs Projet joëlette	1 792.58					1 792.58	1 792.58
Fonds associatifs Aumônerie	228.00					228.00	228.00
AECS Fonds dédiés dons affectés à l'établissement	135.00					135.00	135.00
ISN Fonds dédiés dons affectés à l'établissement (don sœurs Dominicaines)	125 000.00					125 000.00	125 000.00
MAS Fonds dédiés dons affectés à l'établissement	7 444.50	702.00				8 146.50	6 727.50
CRCP-GSLM Fonds dédiés dons affectés à l'établissement	2 169.00	706.50				2 875.50	1 975.50
CRCP-UH Fonds dédiés dons affectés à l'établissement	90.00					90.00	0.00
CRCP-HDC Fonds dédiés dons affectés à l'établissement	135.00	135.00				270.00	90.00
						0.00	
Legs ou donation (compte 191.)	203 253.06	48 676.64	0.00	0.00	0.00	251 929.70	203 253.06
MB Fonds reportés liés aux legs et donations affectés à l'établissement	83 508.56	48 676.64				132 185.20	83 508.56
CMPR Fonds reportés liés aux legs et donations affectés à l'établissement	119 744.50					119 744.50	119 744.50
						0.00	
TOTAL	1 025 265.46	872 816.05	213 721.94	1 288.00	206 113.21	1 890 472.78	588 049.23

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES DES COMPTES COMBINES

Etablissement : Fondation Arc-en-Ciel

Exercice clos au 31/12/2020 en euros

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE		AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE	
	Montant [A]	Montant [B]	Montant [C]	Dont générosité du public	Montant [D]	Dont générosité du public	Montant [A]+[B]+[C]-[D]	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	6 498 817.25					202 797.49				6 701 614.74
Fonds propres avec droit de reprise	0.00									0.00
Ecart de réévaluation	0.00									0.00
Réserves	20 063 877.27	904 491.30		0.00	2 148 772.28		2 147 123.49			20 970 017.36
dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	7 967 628.92	50 474.68		0.00	2 148 772.28		2 147 123.49			8 019 752.39
Report à nouveau	-1 917 825.60	-1 488 523.99		0.00	3 082 098.03		1 311 540.85			-1 635 792.41
dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-481 333.70	-28 468.82		0.00	1 796 979.18		1 195 686.67			91 489.99
Résultat administratif de l'exercice	-584 032.69	584 032.69		0.00	2 460 764.34					2 460 764.34
dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée					754 310.55					754 310.55
Situation nette	24 060 836.23	0.00	7 894 432.14	0.00	202 797.49	202 797.49	3 458 664.34	0.00		24 060 836.23
Dotations consommables	0.00									0.00
Subventions d'investissement	12 125 856.02		1 188 704.94				27 633.43			13 286 927.53
Provisions réglementées	1 382 658.48		0.00				344 302.01			1 038 356.47
TOTAL	37 569 350.73	0.00	9 083 137.08	0.00	202 797.49	202 797.49	3 830 599.78	0.00		38 386 120.23

TABLEAU GLOBAL D'ANALYSE DES CASH FLOWS

Exercice clos au 31/12/2020 en euros

	Sous total handicap	Sous total sanitaire	Sous total EHPAD	Direction générale	Gestion propre	Total général
CASH FLOW D'EXPLOITATION (A)						
Résultat net	282 650.47	126 034.11	377 055.26	107 328.49	82 765.46	975 833.79
+ Intérêts des emprunts	44 787.54	518 355.07	246 263.71		2 930.08	812 336.40
+ Impôt sur les bénéfices	0.00	556.00	0.00			556.00
= Résultat net d'exploitation (EBIT)	327 438.01	644 945.18	623 318.97	107 328.49	85 695.54	1 788 726.19
+ Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	91 912.33	11 541.53	0.00	200 745.41		304 199.27
+ Dotation aux amortissements	1 002 606.93	2 079 937.31	1 652 726.24	132 428.35	170 472.87	5 038 171.70
+ Dotation aux dépréciations et provisions (sauf réserves plus-values nettes d'actif)	39 055.37	426 942.30	38 578.17	185 102.25	4 371.00	694 049.09
+ Engagements à réaliser sur subventions attribuées	57 705.21	53 960.12	254 964.00		64 278.14	430 907.47
+ Engagements à réaliser sur dons et legs affectés	470 223.06	0.00	0.00			470 223.06
- Reprises sur provisions et amortissements	-105 529.28	-112 084.07	-245 155.62	-36 487.34	-19 131.21	-518 387.52
- Quote part de subvention virée au résultat	-307 339.15	-73 731.58	-402 893.03	-55.88		-784 019.64
- Produits de cession des éléments d'actif	-22 465.97	-18 216.75	-61 693.96	-196 128.26		-298 504.94
- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (dons et subventions)	-129 452.48	-5 167.80	-77 066.14			-211 686.42
= Résultat brut d'exploitation (EBITDA)	1 424 154.03	3 008 126.24	1 782 778.63	392 933.02	305 686.34	6 913 678.26
En % des produits de l'exercice (taux de marge brute)	10.2%	9.9%	13.4%			12.0%
- Impôt sur les bénéfices	0.00	-556.00	0.00			-556.00
= Résultat brut d'exploitation après IS (EBIDA)	1 424 154.03	3 007 570.24	1 782 778.63	392 933.02	305 686.34	6 913 122.26
+ Variation du BFR (ou EFE)	-208 481.55	2 899 089.15	-1 040 623.90	-175 805.18	-11 832.32	1 462 346.20
= Cash flow d'exploitation	1 215 672.48	5 906 659.39	742 154.73	217 127.84	293 854.02	8 375 468.46
CASH FLOW NECESSAIRE AUX INVESTISSEMENTS (B)						
- Acquisition d'immobilisations incorporelles, corporelles et financières	-694 909.85	-765 415.09	-375 791.03	-58 517.25	-4.66	-1 894 637.88
+ Produits des cessions des immobilisations incorporelles, corporelles et financières	25 615.97	9 150.00	61 693.96	196 128.26		292 588.19
+ Dotation aux provisions réglementées: réserves plus values nettes d'actif	0.00	0.00	0.00			0.00
= Cash flow nécessaire aux investissements	-669 293.88	-756 265.09	-314 097.07	137 611.01	-4.66	-1 602 049.69
CASH FLOW PROVENANT DES OPERATIONS DE FINANCEMENT (C)						
+ Nouveaux emprunts et variation en-cours cautions résidents (EHPAD)	270.00	0.00	-38 931.67			-38 661.67
- Remboursement des emprunts	-386 961.09	-1 308 639.23	-674 488.01		-166 974.36	-2 537 062.69
- Intérêts supportés	-44 787.54	-518 355.07	-246 263.71		-2 930.08	-812 336.40
Flux concernant les établissements de crédit (1)	-431 478.63	-1 826 994.30	-959 683.39	0.00	-169 904.44	-3 388 060.76
+ Subventions ou aides à l'investissement	29 250.98	42 300.32	-19 923.34			51 627.96
+ Financements de la collecte de la taxe d'apprentissage	11 129.73					11 129.73
Flux concernant les financements extérieurs (2)	40 380.71	42 300.32	-19 923.34	0.00	0.00	62 757.69
Transfert des produits financiers, dons et legs affectés aux établissements (3)	990.00	3 487.50	59 800.64		-64 278.14	0.00
= Cash flow provenant des opérations de financement (1) + (2) + (3)	-390 107.92	-1 781 206.48	-919 806.09	0.00	-234 182.58	-3 325 303.07
VARIATION DE TRESORERIE A + B + C	156 270.68	3 369 187.82	-491 748.43	354 738.85	59 666.78	3 448 115.70
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	3 667 624.79	8 834 958.96	-643 380.70	-37 935.11	860 493.03	12 681 760.97
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT OU EXCEDENT DE FINANCEMENT (-)	-1 643 462.07	-4 192 627.01	-517 640.03	201 770.99	-5 314.26	-6 157 272.38
= DISPONIBILITES AU 31/12	5 311 086.86	13 027 585.97	-125 740.67	-239 706.10	865 807.29	18 839 033.35

INDICATEURS FINANCIERS 2020

	Sous total Pôle Personnes âgées	Sous total Pôle Médico-éducatif et handicap	Sous total Pôle Sanitaire	TOTAL (1)
Grandeurs bilantielles au 31/12				
Fonds de roulement d'investissement	-2 465 242 €	-795 247 €	3 713 635 €	453 146 €
FRI en jours de charges courantes (3)	-56	-23	49	3
Fonds de roulement d'exploitation	1 821 862 €	4 462 872 €	5 121 324 €	11 406 057 €
FRE en jours de charges courantes de fonctionnement	42	131	67	74
BFR (EFE si < 0)	-517 640 €	-1 643 462 €	-4 192 627 €	-6 353 729 €
BFR (EFE si < 0) en jours de charges courantes	-12	-48	-55	-41
Trésorerie en €	-125 741 €	5 311 087 €	13 027 586 €	18 212 932 €
Trésorerie en mois de charges courantes	0.0	5.1	5.6	3.9
Ratios liés à la dette				
Indépendance financière (capitaux propres / permanents)	44.91%	77.95%	49.92%	54.44%
Durée apparente de la dette (2)	12.01	3.64	6.73	7.44
Poids du remboursement des emprunts / amortissements nets	56.7%	55.7%	66.5%	61.5%
Taux d'intérêt moyen de la dette	1.64%	1.14%	3.12%	2.28%
Investissements				
Vétusté construction	35.8%	45.0%	57.9%	47.08%
Vétusté équipements	75.2%	81.0%	81.6%	79.66%
Intensité d'investissement	2.1%	5.0%	2.6%	2.99%
Taux de marge brute	10.1%	10.2%	10.1%	10.1%
Poids des amortissements (nets du 777) / Marge brute (en %)	66.7%	48.8%	65.1%	74.28%
Poids des frais financiers / Marge brute (en %)	13.8%	3.1%	17.2%	13.02%
Exploitation				
CAF	1 536 515 €	1 379 366 €	2 500 899 €	5 416 781 €
Taux de CAF (CAF / Produits d'exploitation)	8.71%	9.91%	8.36%	8.81%
Taux de CAF net ((CAF-capital remboursé) / Produits)	4.89%	7.13%	4.01%	4.97%
Délai moyen paiement charges sociales en jours	63	48	63	60
Délai moyen paiement créances patients mutuelles résidents financeurs	24	14	21	20
Délai moyen paiement fournisseurs	54	59	14	27

(1) Hors fonds associatifs et direction générale

(2) capital restant dû / amortissements et provisions nets des reprises

(3) jours de charges courantes = comptes 60 à 65 + 661

TABEAU DES EFFECTIFS

Exercice clos au 31/12/2020

	Cadres	Non cadres	Total
AECS			
Effectif total au 31/12	0.00	47.00	47.00
Dont nombre de salariés titulaires d'un CDD au 31/12	0.00	12.00	12.00
Effectif moyen pour l'année	0.00	22.44	22.44
MAISON BLANCHE			
Effectif total au 31/12	15.00	204.00	219.00
Dont nombre de salariés titulaires d'un CDD au 31/12	0.00	39.00	39.00
Effectif moyen pour l'année	15.17	195.50	210.67
INSTITUT PERDRIZET			
Effectif total au 31/12	12.00	86.00	98.00
Dont nombre de salariés titulaires d'un CDD au 31/12	0.00	10.00	10.00
Effectif moyen pour l'année	14.00	97.67	111.67
CMPR BRETEGNIER			
Effectif total au 31/12	24.00	214.00	238.00
Dont nombre de salariés titulaires d'un CDD au 31/12	0.00	42.00	42.00
Effectif moyen pour l'année	25.00	226.17	251.17
DIRECTION GENERALE			
Effectif total au 31/12	10.00	10.00	20.00
Dont nombre de salariés titulaires d'un CDD au 31/12	0.00	0.00	0.00
Effectif moyen pour l'année	10.50	10.00	20.50
CLINIQUE BRUGNON AGACHE			
Effectif total au 31/12	11.00	73.00	84.00
Dont nombre de salariés titulaires d'un CDD au 31/12	1.00	12.00	13.00
Effectif moyen pour l'année	10.50	70.50	81.00
RESIDENCE SURLEAU			
Effectif total au 31/12	8.00	80.00	88.00
Dont nombre de salariés titulaires d'un CDD au 31/12	1.00	13.00	14.00
Effectif moyen pour l'année	6.67	71.50	78.17
CRCP - GSLM + Héricourt			
Effectif total au 31/12	21.00	120.00	141.00
Dont nombre de salariés titulaires d'un CDD au 31/12	1.00	13.00	14.00
Effectif moyen pour l'année	20.17	121.00	141.17
CRCP - HDC			
Effectif total au 31/12	11.00	19.00	30.00
Dont nombre de salariés titulaires d'un CDD au 31/12	0.00	1.00	1.00
Effectif moyen pour l'année	11.00	19.33	30.33
RESIDENCE LE TULPIER			
Effectif total au 31/12	0.00	2.00	2.00
Dont nombre de salariés titulaires d'un CDD au 31/12	0.00	0.00	0.00
Effectif moyen pour l'année	0.00	2.00	2.00
INSTITUT SAINT NICOLAS			
Effectif total au 31/12	12.00	61.00	73.00
Dont nombre de salariés titulaires d'un CDD au 31/12	0.00	4.00	4.00
Effectif moyen pour l'année	10.67	61.33	72.00
MAS LA MOSAÏQUE			
Effectif total au 31/12	5.00	76.00	81.00
Dont nombre de salariés titulaires d'un CDD au 31/12	0.00	10.00	10.00
Effectif moyen pour l'année	5.00	82.00	87.00
TOTAL GENERAL			
Effectif total au 31/12	129.00	992.00	1 121.00
Dont nombre de salariés titulaires d'un CDD au 31/12	3.00	156.00	159.00
Effectif moyen pour l'année	128.68	979.44	1 108.12