



**GROUPE
LA BRÉGÈRE**

l'esprit de service

Expertise comptable
Commissariat aux comptes
Conseil et gestion sociale

MEMBRE ASSOCIÉ

A U D E C I A

**SSIAD SOINS SERVICES
12 AVENUE JEAN MOULIN – BP 106
24150 LALINDE**



COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

contact@labregere.fr
www.labregere.fr

Périgueux

1, Rue Max Barel
CS 20110 - Boulazac
24759 Trélissac Cedex
Tél. 05 53 53 60 27
Fax. 05 53 35 06 70

Bergerac

29, Av. Marceau Feyry
(Rte Périgueux)
24100 Bergerac
Tél. 05 53 57 29 84
Fax. 05 53 61 29 99

Paris

7, rue du Colonel Moll
75017 Paris
Tél. 01 45 72 26 62
Fax. 01 45 72 18 51

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite au tableau de l'ordre des experts comptables de la région de Limoges inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Bordeaux.

SAS au capital de 636 000 euros - RCS Périgueux 788 040 921 - APE 6920 Z - N° TVA: FR 72 788 040 921 00017





**GROUPE
LA BRÈGÈRE**

L'esprit de service

Expertise comptable
Commissariat aux comptes
Conseil et gestion sociale

MEMBRE ASSOCIÉ

A U D E C I A

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

SSIAD SOINS SERVICE
12 RUE JEAN MOULIN
BP 106
24150 LALINDE

relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	257 020 Euros
- Produits d'exploitation,	Euros
- Résultat net comptable,	66 908 Euros

Fait à BOULAZAC
Le 26/02/2021

Hervé MARTRENCHARD
Expert-comptable

contact@labregere.fr
www.labregere.fr

Périgueux

1, Rue Max Barel
CS 20110 - Boulazac
24759 Trélissac Cedex
Tél. 05 53 53 60 27
Fax. 05 53 35 06 70

Bergerac

29, Av. Marceau Feyry
(Rte Périgueux)
24100 Bergerac
Tél. 05 53 57 29 84
Fax. 05 53 61 29 99

Paris

7, rue du Colonel Moll
75017 Paris
Tél. 01 45 72 26 62
Fax. 01 45 72 18 51



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	1 569	1 569				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	105 939	89 431	16 508	30 803	14 295-	46.41-	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées	96		96	96			
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres	120		120	120			
Total I	107 724	91 000	16 724	31 019	14 295-	46.08-	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 374		4 374		4 374	
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	34 118		34 118	4 908	29 210	595.19
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	197 762		197 762	142 238	55 525	39.04	
Charges constatées d'avance (2)	4 042		4 042	4 099	57-	1.39-	
Total II	240 296		240 296	151 244	89 051	58.88	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	348 020	91 000	257 020	182 263	74 757	41.02	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	13 389	13 389		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	68 534	68 485	49	0.07	
Autres					
Report à nouveau	48 327-	56 613-	8 286	14.64	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	66 908	8 336	58 572	702.67
	Situation nette (sous total)	100 504	33 596	66 908	199.15
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	100 504	33 596	66 908	199.15
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	38 800	29 714	9 086	30.58
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	20 051	22 484	2 433-	10.82-
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	97 664	91 752	5 913	6.44
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
Instrument de trésorerie					
Produits constatés d'avance		4 717	4 717-	100.00-	
	Total IV	156 516	148 667	7 849	5.28
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	257 020	182 263	74 757	41.02

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

143 950

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL				
20500000 LOGICIELS	1 569	1 569		
28050000 AMORT.LOGICIEL	1 569-	1 569-		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	16 508	30 803	14 295-	46. 41-
21810000 INST.AGENC.DIVERS	1 440	1 440		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	92 036	92 036		
21830000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	10 937	11 209	273-	2. 43-
21840000 MOBILIER	1 526	1 526		
28181000 AMORT.AG.CONS.DIVERSES	1 440-	1 440-		
28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSP.	76 835-	61 379-	15 455-	25. 18-
28183000 AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.	9 630-	11 063-	1 433	12. 95
28184000 AMORT.MOBILIER	1 526-	1 526-		
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	96	96		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	96	96		
AUTRES	120	120		
27550000 CAUTIONS VERSEES	120	120		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	16 724	31 019	14 295-	46. 08-
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	4 374		4 374	
41810000 CLIENTS FACT. A ETABLIR	4 374		4 374	
AUTRES	34 118	4 908	29 210	595. 19
40940000 FOURNISSEURS IMMO.ACOMPTE CDE	23 075		23 075	
40980000 FOURNIS. AVOIR A RECEVOIR		262	262-	100. 00-
42500000 AVANCES AU PERSONNEL		2 471	2 471-	100. 00-
43870000 ORG.SOC. PROD.A RECEVOIR	6 887	104	6 783	NS
44700000 TAXE SUR LES SALAIRES A VERSER	1 230	977	253	25. 90
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	2 926	3 565	639-	17. 93-
49670000 PROV.DEPRECIATION CREANCES		2 471-	2 471	100. 00
DISPONIBILITES	197 762	142 238	55 525	39. 04
51210000 CREDIT AGRICOLE CSL	16 722	16 713	8	0. 05
51220000 CAISSE D'EPARGNE CC	86 613	35 684	50 929	142. 72
51240000 CAISSE D'EPARGNE CSL	89	88	0	0. 31
51250000 CREDIT AGRICOLE CC	20 637	26 430	5 792-	21. 92-
51270000 CAISSE D'EPARGNE LIVRET A	73 681	63 322	10 359	16. 36
53000000 CAISSE	20		20	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 042	4 099	57-	1. 39-
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 042	4 099	57-	1. 39-
TOTAL ACTIF CIRCULANT	240 296	151 244	89 051	58. 88
TOTAL GENERAL	257 020	182 263	74 757	41. 02

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	13 389	13 389		
10240000 APPORT SANS DROIT DE REPRISE	13 389	13 389		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	68 534	68 485	49	0.07
10686000 RESERVES DE COMPENSATION	66 843	66 794	49	0.07
10687000 RES.COMPENSATION CHARG.D'AMORT	1 691	1 691		
REPORT A NOUVEAU	48 327-	56 613-	8 286	14.64
11416400 DEPENSES REFUSEES PAR ARS	37 883-	38 083-	200	0.53
11420000 DEPENSES INOPPOSABLES AU FINAN	22 212-	18 580-	3 632-	19.55-
11501800 RESULTAT 2018 SOUS CONTROLE		49	49-	100.00-
11501900 RESULTAT 2019 SOUS CONTROLE	11 768		11 768	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	66 908	8 336	58 572	702.67
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	100 504	33 596	66 908	199.15
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	100 504	33 596	66 908	199.15
TOTAL FONDS DEDIES				
TOTAL PROVISIONS				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	38 800	29 714	9 086	30.58
16415000 EMPRUNT CAISSE EPARGNE 14 000E		2 966	2 966-	100.00-
16416000 EMPRUNT CAISSE EPARGNE 22 813E	3 388	9 147	5 759-	62.96-
16417000 EMPRUNT CAISSE EPARGNE 10 000E	4 839	7 329	2 490-	33.97-
16418000 EMPRUNT CAISSE EPARGNE 11 192E	7 499	10 272	2 773-	27.00-
16419000 EMPRUNT CAISSE EPARGNE 23 075E	23 075		23 075	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	20 051	22 484	2 433-	10.82-
40100000 FOURNISSEURS	9 895	9 777	118	1.21
40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUES	10 156	12 707	2 551-	20.08-
DETTES FISCALES ET SOCIALES	97 664	91 752	5 913	6.44
42820000 PROVISION CONGES A PAYER	51 814	45 360	6 454	14.23
42860000 AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	498	544	46-	8.48-
43100000 CAISSE URSSAF	12 407	13 802	1 395-	10.11-
43730000 CAISSE AG2R	3 770	4 103	334-	8.14-
43750000 CAISSE MUTUELLE GAN	1 083	1 072	11	1.03
43780000 CAISSE MUTEX PREVOYANCE	3 150	3 208	58-	1.81-
43820000 CHARGES SUR PROVISION CONGES P	19 606	17 355	2 251	12.97
43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	189	207	18-	8.70-
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	372	542	170-	31.37-
44860000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	4 776	5 558	782-	14.07-
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		4 717	4 717-	100.00-
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		4 717	4 717-	100.00-
TOTAL DETTES	156 516	148 667	7 849	5.28
TOTAL GENERAL	257 020	182 263	74 757	41.02

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service				
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	805 661	764 615	41 046	5.37
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	165	200	35-	17.65-
Total I	805 826	764 815	41 011	5.36
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	120 515	142 536	22 022-	15.45-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	25 586	23 920	1 666	6.96
Salaires et traitements	436 150	433 289	2 861	0.66
Charges sociales	143 097	142 999	99	0.07
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	15 827	18 385	2 558-	13.91-
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	0	1	1-	65.25-
Total II	741 175	761 130	19 955-	2.62-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	64 651	3 685	60 966	NS

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	368	239	129	54.05
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	368	239	129	54.05
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	210	312	102-	32.58-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	210	312	102-	32.58-
2. Résultat financier (III-IV)	157	73-	231	313.91
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	64 808	3 612	61 196	N5
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		464	464-	100.00-
Sur opérations en capital		4 000	4 000-	100.00-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	2 471	260	2 211	850.38
Total V	2 471	4 724	2 253-	47.69-
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	371		371	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	371		371	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	2 100	4 724	2 624-	55.55-
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	808 664	769 778	38 887	5.05
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	741 757	761 442	19 685-	2.59-
5. EXCEDENT OU DEFICIT	66 908	8 336	58 572	702.67

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	805 661	764 615	41 046	5.37
73151000 DOT.GLOBALE FINANCEMENT PA	726 711	718 142	8 569	1.19
73152000 DOT.GLOBALE FINANCEMENT PH	74 233	46 473	27 760	59.73
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	4 717		4 717	
AUTRES PRODUITS	165	200	35-	17.65-
75800000 PRODUITS DIV.GESTION COUR	25	0	25	N5
75850000 COTISATIONS PERCUES	140	200	60-	30.00-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	805 826	764 815	41 011	5.36
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	120 515	142 536	22 022-	15.45-
60614000 CARBURANT	9 245	11 153	1 908-	17.11-
60630000 FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	626	5 678	5 052-	88.98-
60640000 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	1 104	1 333	229-	17.21-
60680000 PRODUITS PROFESSIONNELS	7 526	2 040	5 486	268.88
61110000 SOINS INFIRMIERS	40 408	59 823	19 415-	32.45-
61225000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	2 440	2 342	97	4.15
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	9 261	11 113	1 852-	16.67-
61400000 CHARGES LOCATIVES	3 878	3 835	43	1.12
61550000 ENTRETIEN MOBILIER		166	166-	100.00-
61552000 ENTRETIEN MAT.TRANSPORT	3 365	4 013	648-	16.15-
61553000 ENTRETIEN MAT.MOB.BUREAU	29	49	20-	40.82-
61560000 MAINTENANCE	6 087	6 250	162-	2.60-
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	7 848	8 163	315-	3.86-
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	5 359		5 359	
62260000 HONORAIRES	19 097	22 944	3 847-	16.77-
62270000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX		50	50-	100.00-
62380000 POURBOIRES DONS COURANTS	964		964	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 235	797	438	54.95
62560000 MISSIONS	58	311	253-	81.30-
62570000 RECEPTIONS	354	310	44	14.36
62600000 FRAIS POSTAUX & TELECOM.	1 295	1 468	173-	11.78-
62750000 SERVICES BANCAIRES	337	699	362-	51.82-
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	25 586	23 920	1 666	6.96
63120500 TAXE SUR LES SALAIRES	17 848	17 100	748	4.37
63330000 PART.FORMATION CONTINUE	8 923	8 800	123	1.40
63331000 FORMATIONS DES SALARIES	1 185-	1 980-	795	40.15
SALAIRES ET TRAITEMENTS	436 150	433 289	2 861	0.66
64110000 SALAIRES BRUTS	436 238	427 054	9 184	2.15
64120000 VAR.PROV.CONGES PAYES	6 454	3 206	3 248	101.31
64121000 VAR. PROVISIONS SUR SALAIRES	46-	483	529-	109.55-
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	16 500		16 500	
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS		3 630	3 630-	100.00-
64145000 INDEMNITES TRANSPORT	3 049	2 991	58	1.94
64190000 REMB. INDEMNITES JOURN.	26 045-	4 076-	21 969-	539.03-
CHARGES SOCIALES	143 097	142 999	99	0.07
64510000 COTIS.URSSAF	97 781	99 408	1 627-	1.64-
64520000 CH.SOC.SUR VAR.PROV.CONGES PAY	2 251	426	1 825	428.40
64521000 VAR.CHARGES SUR PROVISIONS SAL	18-	183	201-	109.84-
64532000 COTIS.RETRAITE(SALARIES)	25 338	25 924	586-	2.26-
64535000 COTISATIONS PREVOYANCE	10 237	10 024	213	2.13

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
64536000 COTISATIONS MUTUELLE	2 165	2 137	28	1.32
64700000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 253	1 841	412	22.35
64800000 AUTRES CHARGES DE PERS.	3 089	3 054	35	1.15
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	15 827	18 385	2 558-	13.91-
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	15 827	18 385	2 558-	13.91-
AUTRES CHARGES	0	1	1-	65.25-
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	0	1	1-	65.25-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	741 175	761 130	19 955-	2.62-
RESULTAT D'EXPLOITATION	64 651	3 685	60 966	N5
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	368	239	129	54.05
76810000 PRODUITS FINANCIERS	368	239	129	54.05
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	368	239	129	54.05
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	210	312	102-	32.58-
66116000 INTERETS EMPRUNTS & DETTES	210	312	102-	32.58-
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	210	312	102-	32.58-
RESULTAT FINANCIER	157	73-	231	313.91
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	64 808	3 612	61 196	N5
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		464	464-	100.00-
77200000 PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTE.		464	464-	100.00-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		4 000	4 000-	100.00-
77520000 PRODUIT CESSION ELEM.D'ACTIF		4 000	4 000-	100.00-
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	2 471	260	2 211	850.38
78760000 REP/PROV.DEPRECIATION EXC	2 471	260	2 211	850.38
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 471	4 724	2 253-	47.69-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	371		371	
67180000 AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION	371		371	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	371		371	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 100	4 724	2 624-	55.55-
TOTAL DES PRODUITS	808 664	769 778	38 887	5.05
TOTAL DES CHARGES	741 757	761 442	19 685-	2.59-
EXCEDENT OU DEFICIT	66 908	8 336	58 572	702.67

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 257 019.67 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 0 Euros et dégageant un excédent de 66 907.51 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'association en dehors d'une exonération de loyers générant une économie de charges de 1 852,20 euros.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 569		
Installations générales agencements aménagements divers	1 440		
Matériel de transport	92 036		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 735		
TOTAL	106 211		
Autres participations	96		
Prêts, autres immobilisations financières	120		
TOTAL	216		
TOTAL GENERAL	107 997		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 569	1 569
Installations générales agencements aménagements divers			1 440	1 440
Matériel de transport			92 036	92 036
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		273	12 463	12 463
TOTAL		273	105 939	105 939
Autres participations			96	96
Prêts, autres immobilisations financières			120	120
TOTAL			216	216
TOTAL GENERAL		273	107 724	107 724

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	1 569			1 569
Installations générales agencements aménagements divers	1 440			1 440
Matériel de transport	61 379	15 455		76 835
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 589	372	1 805	11 156
TOTAL	75 409	15 827	1 805	89 431
TOTAL GENERAL	76 978	15 827	1 805	91 000

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	15 455				
Matériel de bureau informatique mobilier	372				
TOTAL	15 827				
TOTAL GENERAL	15 827				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	2 471		371	2 100	
TOTAL	2 471		371	2 100	
TOTAL GENERAL	2 471		371	2 100	
Dont dotations et reprises exceptionnelles			371	2 100	

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	120	120	
Autres créances clients	4 374	4 374	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 887	6 887	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 230	1 230	
Débiteurs divers	26 001	26 001	
Charges constatées d'avance	4 042	4 042	
TOTAL	42 653	42 653	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	38 800	13 465	25 335	
Fournisseurs et comptes rattachés	20 051	20 051		
Personnel et comptes rattachés	52 312	52 312		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 204	40 204		
Autres impôts taxes et assimilés	5 148	5 148		
TOTAL	156 516	131 181	25 335	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	23 075			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	13 989			

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LICENCE	586	100.00
LOGICIELS	983	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Installations et agencements	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel informatique & bureau	Linéaire	2 à 7 ans
Mobilier	Linéaire	3 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	4 374
Autres créances	9 813
Total	14 186

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 156
Dettes fiscales et sociales	76 883
Total	87 039

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 042
Total	4 042

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 456 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 456 euros,
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	6 260
60 à 64 ans	1 à 5 ans	4 214
55 à 59 ans	6 à 10 ans	2 552
45 à 54 ans	11 à 20 ans	16 258
35 à 44 ans	21 à 30 ans	2 846
moins de 35 ans	plus de 30 ans	4 174
Engagement total		36 304

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Hypothèses de calculs retenues

- convention collective : hospitalisation privée à but non lucratif FEHAP
- augmentation annuelle des salaires : 1%
- départ à la retraite à 62 ans à l'initiative du salarié
- taux de rotation : 1%
- taux de cotisations patronales : 40%
- méthode de calcul : retrospective prorata temporis
- table de mortalité : TV 88/90
- taux d'actualisation : 0.50% (inflation comprise)

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		36 304	