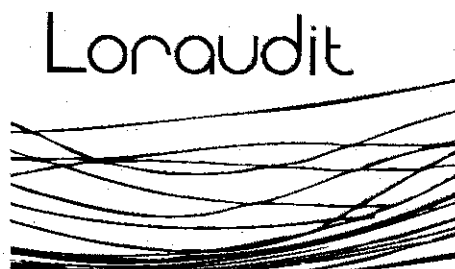


**CABINET JACQUES LORRIAUX
AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
d'Amiens**



ASSOCIATION

APAJH 80

Siège social
2 Allée Marc Siberchicot
80 480 PONT DE METZ

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2019

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2019

A l'assemblée générale de l'Association APAJH 80

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association APAJH 80 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de votre entité à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice. Nous avons procédé à l'appréciation de l'imputation des charges engagées par l'Association mais également aux éléments financiers de ressources.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux membres de l'ASSOCIATION APAJH 80

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du président et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association. Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport en fait partie intégrante.

Fait à AMIENS, le 1^{er} septembre 2020



Commissaire aux comptes
CABINET JACQUES LORRIAUX AUDIT
Anne SCHEFFBUCH
Associée

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



Bilan Actif

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Autres immobilisations incorporelles	29 568	26 947	2 621	997
	Immobilisations incorporelles en cours				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	305 759		305 759	305 759
	Constructions	4 384 079	1 954 749	2 429 329	2 646 524
	Installations techniques, matériels et outillage				
	Autres immobilisations corporelles	699 537	497 589	201 949	184 294
	Immobilisations corporelles en cours	20 900		20 900	3 515
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
	Participations et créances rattachées	19 691		19 691	19 691
	Autres titres immobilisés				
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 530		1 530	440	
	TOTAL (I)	5 461 064	2 479 285	2 981 780	3 161 220
COMPTES DE LIAISON	Comptes de liaison (1)				
	TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et fournitures				
	Autres approvisionnements				
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				464
	CREANCES (2)				
	Créances redevables et comptes rattachés (3)	1 153	800	353	820
	Autres créances	16 000		16 000	58 371
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	316 117		316 117	632 013	
DISPONIBILITES	1 815 011		1 815 011	972 298	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	9 094		9 094	6 836
	TOTAL (III)	2 157 375	800	2 156 575	1 670 803
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF		7 618 439	2 480 085	5 138 354	4 832 023

(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 ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an : Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

Bilan Passif

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise	3 314	3 314
	Ecarts de réévaluation sans droit de reprise		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Dons et legs		
	- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation avec droit de reprise		
	RESERVES		
	Excédents affectés à l'investissement	786 898	716 916
	Réserves de compensation	113 205	113 205
	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	10 000	10 000
	Autres réserves		
	REPORT A NOUVEAU		
	Report à nouveau (gestion non contrôlée)	(51 611)	(54 515)
	Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	(133 137)	(93 856)
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs	141 577	85 274
	Dépenses non opposables au tiers financeurs	(203 806)	(204 869)
	RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) (1)	214 961	90 971
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	13 538	20 149	
PROVISIONS REGLEMENTEES			
Couverture du besoin en fonds de roulement	130 000	130 000	
Amortissements dérogatoires et prov. pour renouvellement des immobilisations	273 772	286 552	
Réserves des plus-values nette d'actif	5 894	5 894	
Immobilisations grevées de droits			
Provisions règlementées			
	TOTAL (I)	1 304 605	1 109 035
	Comptes de liaison		
	TOTAL (II)		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	242 242	187 858
	Fonds dédiés	584 793	45 377
	TOTAL (III)	827 035	233 235
DETTES (1)	DETTES (4)		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 479 998	2 980 584
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	174	174
	Redevables créditeurs		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	179 965	155 419
	Dettes fiscales et sociales	346 578	335 090
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		6 667
Autres dettes (5)		11 820	
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (IV)	3 006 714	3 489 754
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL (V)		
	TOTAL PASSIF	5 138 354	4 832 023

(1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : résultats sous contrôle de tiers financeurs.

(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banque 23 143

(3) En particulier :cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.

(4) Dont à plus d'un an : 2 252 133

Dont à moins d'un an : 754 408

(5) Dont fonds des majeurs protégés :

Compte de Résultat^{1/2}

		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	- prestations de services		
	- divers	8 806	7 126
	Production stockée ou déstockage de production		
	Production immobilisée		
	Dotations et produits de tarification	4 735 700	3 644 824
	Subventions d'exploitations et participations	20 401	8 390
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	19 074	
	Transfert de charges		64 160
Autres produits	24 116	23 522	
	Total des produits d'exploitation	4 808 098	3 748 022
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières premières et fournitures		
	Variation de stock		
	Achats d'autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Achats non stockés de matières et fournitures	135 042	104 646
	Services extérieurs et autres	710 790	623 156
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	- sur rémunérations	226 575	186 977
	- autres	5 302	6 093
	Charges de personnel		
	- salaires et traitements	1 877 295	1 638 509
	- charges sociales	625 845	593 617
	- autres charges de personnel	95 175	50 248
	Dotation aux amortissements et provisions		
	Dotation aux amortissements :		
- des immobilisations	268 330	261 636	
- des charges d'exploitation à répartir			
Dotation aux dépréciations et provisions :			
- sur actif circulant	800	12 977	
- pour risques et charges d'exploitation	60 481	40 772	
Autres charges	52	27	
	Total des charges d'exploitation	4 005 687	3 518 658
	RESULTAT D'EXPLOITATION	802 411	229 364

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2019	31/12/2018
RESULTAT D'EXPLOITATION		802 411	229 364
PRODUITS FINANCIERS	De participations et des immobilisations financières Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	10 387	8 833
	Reprises sur provisions Transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		10 387	8 833
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux dépréciations Intérêts et charges assimilées	86 521	93 596
	Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		86 521	93 596
RESULTAT FINANCIER		(76 134)	(84 763)
RESULTAT COURANT A VANT IMPOT		726 277	144 602
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion - exercices antérieurs	11 820	
	Sur opérations en capital Reprises sur provisions - reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement - reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations - reprises sur provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif - reprises sur autres provisions	21 218 1 853 10 926	13 004 656
Total des produits exceptionnels		45 818	13 659
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion - exercice courant - exercices antérieurs	12 928 4 790	9 106
	Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions - dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement - dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations - dotations aux provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif - dotations aux autres provisions réglementées		9 245 1 733 104 333 4 161
Total des charges exceptionnelles		17 718	128 579
RESULTAT EXCEPTIONNEL		28 100	(114 919)
IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		45 377	104 632
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		584 793	45 269
TOTAL DES PRODUITS		4 909 680	3 877 072
TOTAL DES CHARGES		4 694 719	3 786 101
EXCEDENT ou DEFICIT		214 961	90 971
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat Prestations en nature Dons en nature		
CHARGES	Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Personnel bénévole		

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl ANC n° 2014-03 relatif au PCG).

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 138 354 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 909 680 euros** et un total **charges** de **4 694 719 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **214 961 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'association n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,

Règles et Méthodes Comptables

- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- de l'instruction 87-67 du 16 mars 1987 relative à l'adaptation de l'instruction comptable applicable aux établissements publics hospitaliers (M21), aux établissements et services sanitaires, sociaux et médico-sociaux gérés par des organismes privés à but non lucratifs.

- de l'arrêté interministériel du 8 avril 1999 portant homologation du règlement n°99.01 du 16 février 1999 du comité de la réglementation comptable relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Associations et Fondations.

Il a été également tenu compte des contraintes imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs et prestations.

Informations complémentaires sur le bilan passif

Les engagements retraite au 31/12/2019 s'élèvent à 242 242 Euros.

En N-1, ils étaient de 187 858 Euros.

Les modalités de calcul ont été les suivantes :

- Départ volontaire du salarié
- Age estimé de départ à la retraite à 62 ans
- Méthode de calcul : prorata temporis
- Rotation lente de l'effectif
- Taux d'actualisation retenu de 1%
- Charges patronales comprises

Ceux-ci se décomposent comme suit :

- IME Au fil du temps : 99 324
- SESSAD Au fil du temps : 124 923
- SESSAD Handicap visuel : 17 995
- APAJH 80 : 0

Rémunération des dirigeants

Information concernant la rémunération des deux plus hauts dirigeants de l'association (art 20 de la loi du 23/05/2006) : 115 895 Euros.

Annexe des comptes annuels 31/12/2019

La crise sanitaire liée à l'épidémie de Covid-19 survenue en mars 2020 n'a pas de conséquence significative sur la valeur comptable des actifs et passifs tels qu'elle ressortait au 31 décembre 2019.

Depuis la mise en œuvre des mesures de confinement imposées par le gouvernement, l'activité de l'association a été arrêtée. La direction a mis en œuvre les mesures suivantes visant à permettre la continuité de l'exploitation et notamment :

- Réorganisation de l'activité en fonction des besoins des patients,

Les conséquences sur les flux opérationnels 2020 et la situation financière seront probablement significatives mais leurs évaluations sont très incertaines à ce jour.

A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2019 de l'association, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres immobilisations incorporelles	27 407		2 796		636	29 568
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	27 407		2 796		636	29 568
CORPORELLES						
Terrains	305 759					305 759
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	4 384 079					4 384 079
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	307 793		25 710		4 704	328 800
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	301 219		16 681		25 166	292 734
Autres immobilisations corporelles	52 778		25 226			78 003
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours			19 611			19 611
Avances et acomptes	3 515		1 059		3 285	1 289
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 355 143		88 287		33 155	5 410 275
FINANCIERES						
Participations et créances rattachées	19 691					19 691
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	440		1 200		110	1 530
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	20 131		1 200		110	21 221
TOTAL	5 402 682		92 283		33 901	5 461 064

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement				
	Autres	26 411	1 173	637	26 947
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	26 411	1 173	637	26 947
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 737 555	217 194		1 954 749
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	214 292	18 939	4 704	228 527
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	231 782	23 460	25 166	230 075
	Autres immobilisations corporelles	31 423	7 563		38 986
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 215 051	267 157	29 870	2 452 338	
TOTAL		2 241 461	268 330	30 507	2 479 285

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement	130 000			130 000	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	286 552	(12 780)		273 772	
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Réserves des plus-values nette d'actif	5 894			5 894	
	Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMENTEES		422 447	(12 780)		409 667	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires	187 858	54 384		242 242	
	Pour impôts					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		187 858	54 384		242 242	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	12 977	(12 177)		800	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		12 977	(12 177)		800
	TOTAL GENERAL		623 282	29 427		652 709
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			61 281	19 074	12 780	

Créances et Dettes

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 530	1 530	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 153	1 153	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	7 061	7 061	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	704	704	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	6 735	6 735	
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	1 500	1 500	
	Charges constatées d'avances	9 094	9 094	
TOTAL DES CREANCES		27 776	27 776	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max . à l'origine	23 143	23 143		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 456 855	204 722	763 074	1 489 059
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	179 965	179 965		
	Personnel et comptes rattachés	140 317	140 317		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	203 630	203 630		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 631	2 631		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		3 006 541	754 408	763 074	1 489 059
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		214 483			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		9 094	9 094
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			9 094

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2019
Total des produits exceptionnels		45 818
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		11 820
Autres charges exceptionnelles	11 820	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		21 218
Q-p subv. invest. au result. exerc	6 611	
Produits exceptionnels divers	14 608	
Reprises sur provisions et transferts de charges		12 780
Rep.prov.regl.renov.immos	1 853	
Reprise prov regl.	10 926	
Total des charges exceptionnelles		17 718
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		17 718
Aut. charg. excep. sur oper. gest.	12 928	
Charges exceptionnelles	4 790	
Résultat exceptionnel		28 100

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Cabinet LORRIAUX							
	31/12/2019	31/12/2018	%	%	31/12/2019	31/12/2018	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	4 269	3 959	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	4 269	3 959	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	4 269	3 959	100,00	100,00				

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise	3 314			3 314
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	840 120	69 982		910 103
Report à nouveau	(54 515)	2 904		(51 611)
Résultat de l'exercice	90 971	214 961	90 971	214 961
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	85 274	234 555	178 252	141 577
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	20 149	9 261	15 871	13 538
Provisions réglementées	422 447	(12 780)		409 667
Droits des propriétaires (Commodat)				
Dépenses refusées par l'autorité de tarification	(93 856)	(39 281)		(133 137)
Dépenses non opposables au tiers financeurs	(204 869)	7 450	6 387	(203 806)
TOTAL	1 109 035	487 051	291 481	1 304 605

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Subvention ACF et CG solde	108	108		
CNR qualité de vie au travail			11 004	11 004
Cf.état Fonds dédiés	40 646	61 191	191 836	171 291
CNR accueil 6 places enfants IME			399 360	399 360
Fonds dédiés jade	4 623	4 623	3 138	3 138
TOTAL	45 377	65 922	605 338	584 793

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Fonds dédiés reeaop	40 646	40 646		
CNR mise en place plateforme 30/9/20 IME			91 120	91 120
Fonds dédiés qualité vie travail SHV			7 351	7 351
Fonds dédiés unité mobile SESSAD		20 545	93 365	72 820
Totalisation	40 646	61 191	191 836	171 291

Tableau de passage du résultat comptable au résultat du compte administratif

	Total	SHV	IME	SESSAD	APAJH		
Résultat comptable (a)	214 961	15 247	185 491	24 839	(10 616)		
Reprise résultats sous contrôle tiers financeurs (b)	+ 159 698 - 28 538	+ - 20 954	+ - 7 583	+ 159 698 -	+ -	+ -	+ -
Résultat économique (c = a + b)	346 121	(5 707)	177 908	184 537	(10 616)		
Dépenses non opposables aux tiers financeurs (d)	+ 76 034 - 3 639	+ - 3 639	+ 22 825 -	+ 53 209 -	+ -	+ -	+ -
Produits non opposables aux tiers financeurs (e)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Résultat du compte administratif (f = c + d + e)	418 516	(9 347)	200 733	237 746	(10 616)		

TABLEAU D'AFFECTATION DES RESULTATS

APAJH 80

<i>Résultat comptable</i>	<i>Déficit :</i> -10 616,00	<i>Excédent :</i>
<i>Affectation</i>	<i>Report à nouveau :</i> -10 616,00	<i>Rep. à nouveau :</i> 0,00 <i>Réserves :</i> <i>Projet Associat. :</i>

TABLEAU D'AFFECTATION DES RESULTATS

SESSAD IME HDV

<i>Résultat comptable</i>		DEPENSES REFUSEES CP ET IFC		
SESSAD Handicap visuel	15 247,00	SESSAD Handicap vis	-3 639,20	11 607,80
SESSAD au fil du temps	24 839,00	SESSAD au fil du temp	53 208,96	78 047,96
IME au fil du temps	185 491,00	IME au fil du temps	22 824,83	208 315,83
<i>Affectation</i>		<i>Report à nouveau :</i>		<i>Res.de Compensat</i> 11 607,80
		<i>Réserves :</i>		<i>Res.de Compensat</i> 78 047,96
		<i>Report à nouveau :</i>		<i>Res.de Compensat</i> 208 315,83