

COMPTES ANNUELS

31 DECEMBRE 2015

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

BILAN AU 31 DECEMBRE 2015

ACTIF

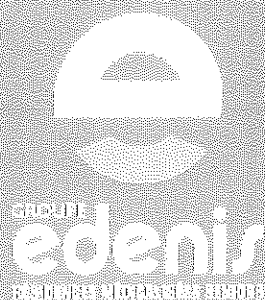
ACTIF	Brut 2015	Amortissement t 2015	Net 2015	Net 2014
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherches et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 002 058	891 509	110 559	240 602
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	8 237 263		8 237 263	8 237 263
Constructions	109 651 573	25 046 274	84 605 299	82 832 784
Installations techniques, matériel et outillage industriel	7 773 277	5 683 282	2 089 994	2 160 867
Autres	3 920 722	2 312 173	1 608 549	7 345 232
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours	663 216		663 216	422 782
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	110 000		110 000	110 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 599		1 599	1 599
Prêts	7 911		7 911	7 911
Autres	25 803		25 803	4 852
TOTAL I	131 393 431	33 933 239	97 460 192	101 363 892
		0	0	0
Actif circulant				
Stocks et en cours				
Matières premières et autres approvisionnements	87 980		87 980	92 989
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes	6 933		6 933	45 723
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	4 927 438	221 396	4 706 042	4 504 555
Autres	3 713 566		3 713 566	3 901 064
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	15 272 393		15 272 393	13 061 205
Charges constatées d'avance	459 801		459 801	349 465
TOTAL II	24 463 111	221 390	24 241 721	21 955 001
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	155 856 541	34 154 628	121 701 913	123 318 892

PASSIF

PASSIF	2 015	2 014
Fonds associatifs		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	351 107	351 107
Réserves	5 345 529	5 885 093
Report à nouveau	3 879 470	1 058 598
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	1 661 507	2 099 502
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports	114 428	114 428
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	195 028	376 834
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées	272 649	342 301
TOTAL I	11 819 718	10 227 863
Provisions		
Provisions pour risques	1 412 088	359 940
Provisions pour charges		
TOTAL II	1 412 088	359 940
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III		
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	93 802 345	97 782 907
Emprunts et dettes financières divers	2 865 094	2 601 781
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 960	16 216
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 678 054	2 641 100
Dettes fiscales et sociales	7 706 715	7 534 615
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	924 812	1 867 352
Autres dettes	484 127	287 118
Comptes courants bancaires		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	108 470 107	112 731 089
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	121 701 913	123 318 892

Compte de Résultat au 31 décembre 2015

COMPTE DE RESULTAT EDENIS	2015	2014	2013
PRODUITS D'EXPLOITATION	66 910 925	65 487 394	63 329 765
Prestations de services	64 463 116	63 136 191	61 089 813
Reprises sur provisions et amortissements	185 102	105 134	167 976
Transferts de charges	2 260 280	2 221 049	2 059 812
Autres produits	2 427	25 020	12 164
CHARGES D'EXPLOITATION	64 399 312	61 771 340	59 414 348
Consommation de l'exercice en provenance des tiers	5 979 088	5 893 967	6 102 359
Coût d'achat des marchandises	2 738 255	2 891 818	2 844 643
Approvisionnements stockés	418 405	356 814	520 808
Autres achats non stockés	2 822 428	2 645 334	2 736 909
Services extérieurs	6 971 382	5 793 456	5 541 659
Loyers en crédit bail	0	0	0
Autres	6 971 382	5 793 456	5 541 659
Impôts, taxes, et versements assimilés	4 355 408	4 500 395	4 043 618
Sur rémunérations	2 098 458	2 089 214	1 892 481
Autres	2 256 950	2 411 181	2 151 137
Charges de personnel	39 295 113	38 863 967	37 186 631
Salaires et traitement	28 100 190	27 590 591	26 612 369
Charges sociales	11 194 923	11 273 377	10 574 261
Dotations aux Amortissements & Provisions	7 751 392	6 680 407	6 463 442
Dotations aux amortissements sur immobilisations	6 524 618	6 405 388	6 152 035
Dotations aux provisions pour risques et charges	1 149 089	154 394	181 125
Dotations aux provisions sur actif circulant	77 686	120 625	130 282
Autres charges	42 275	39 149	76 640
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 516 267	3 716 054	3 915 417
PRODUITS FINANCIERS	133 019	118 639	116 568
Produits / Autres immobilisations financières	133 019	118 639	112 450
Produits cessions de valeurs mobilières	0	0	4 119
CHARGES FINANCIERES	2 318 232	2 614 300	3 039 896
Intérêts et charges assimilés	2 318 232	2 614 300	3 039 896
RESULTAT FINANCIER	-2 185 213	-2 495 661	-2 923 328
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	331 054	1 220 392	992 089
PRODUITS EXCEPTIONNELS	268 096	510 341	532 150
Sur opérations de gestion	198 445	125 451	170 562
Sur opérations en capital	0	52 195	0
Reprises sur provis. et transferts de ch. except.	69 651	332 694	361 588
CHARGES EXCEPTIONNELLES	384 462	997 120	848 896
Sur opérations de gestion	18 898	8 882	36 810
Sur exercices antérieurs	0	0	0
Sur opérations en capital	0	52 251	0
Dotations aux amortissements et provisions	365 564	935 987	812 085
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-116 365	-486 779	-316 745
TOTAL DES PRODUITS	67 316 694	66 116 374	63 978 484
TOTAL DES CHARGES	67 102 006	65 382 761	63 303 140
Impôts sur les sociétés (crédit d'impôts)	1 446 818	1 365 889	897 513
BENEFICE OU PERTE NET	1 661 507	2 099 502	1 572 857



ANNEXES DES COMPTES

31 DECEMBRE 2015

I. REGLES, METHODES COMPTABLES ET FAITS MARQUANTS

1.1 Règles et méthodes comptables

A- PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels ont été présentés conformément aux Plans Comptables Général applicables dans les Associations et les établissements médicaux-sociaux.

La réforme des règles comptables relatives à la définition, l'évaluation, la comptabilisation, l'amortissement et la dépréciation des actifs est applicable à titre obligatoire depuis 2005. Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

B- DEROGATIONS AUX PRESCRIPTIONS COMPTABLES

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité n'est pratiquée.

C- IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées selon le principe des composants. La durée d'amortissement est différente selon le composant et le type de bâtiment siège social ou établissement médico-social.

COMPOSANTS	RESIDENCES	CHAMBRE	SIEGE
Structure et ouvrages assimilés	50	15	40
Menuiserie Extérieure	25	-	25
Chauffage collectif	25	-	25
Electricité	20	10	25
Plomberie/Sanitaire	20	10	25
Etanchéité Terrasse	15	-	15
Ascenseur	15	-	15
Menuiserie intérieure	20	10	20
Ventilation/Climatisation	10	-	10
Revêtement Sol	15	7	15
Revêtement mural	10	5	10
Ravalement	20	-	20

Les durées d'amortissement des composants pour les résidences achetées en 2010, ont été pondérées en fonction de l'ancienneté et des réhabilitations faites dans ces bâtiments.

Résidences	Structure	Menuiseries extérieures	Chauffage collectif	Electricité	Plomberie	Ascenseur
01 - L'AUTA	32	16	16	13	13	10
02 - LA TOUR TOTIER	31	16	16	12	12	9
03 - MARIE ANTOINETTE	27	14	14	11	11	8
04 - LE PRAT	29	15	15	12	12	9
05 - LE BARRY	33	17	17	13	13	10
06 - LA HOULETTE	34	17	17	14	14	10
07 - LA PASTELLIERE	32	16	16	13	13	10
08 - LA COTONNIERE	35	18	18	14	14	11
09 - LE PIN	30	15	15	12	12	9
11 - L'ENSOLEILLADE	31	16	16	12	12	9
12 - LE MAS ST PIERRE	36	18	18	14	14	11
13 - LE GRAND MARQUISAT	27	14	14	11	11	8
14 - CAROLINE BARON	45	23	23	18	18	14
16 - BORDE HAUTE	34	17	17	14	14	10
17 - EMERAUDE	41	21	21	16	16	12

Les autres durées moyennes d'amortissement sont les suivantes:

- matériel de bureau : 3 ans à 5 ans,
- mobilier de bureau : 5 ans à 10 ans,
- matériel et outillage: 5 ans à 10 ans.

Les immobilisations corporelles sont valorisées au coût d'acquisition. L'amortissement linéaire pratiqué est considéré comme amortissement économique.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'établissements : logiciels = 3 ans à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur coût d'acquisition, les frais d'acquisition en étant exclus.

CREANCES

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.



1.2 Faits Marquants

Les principaux faits marquants ayant impacté les comptes de l'association EDENIS ont été les suivants :

- ✦ Renouvellement de la convention en fin d'année des établissements du Clos des Amandiers et d'Edelweiss

L'association présente en 2015 un résultat bénéficiaire permettant ainsi la consolidation des actions engagées dès 2012.

1.3 Notification de vérification comptable

Une vérification de comptabilité s'est déroulée sur le dernier semestre 2014 concernant la période du 01/01/2011 au 31/05/2014.

Suite à cette vérification EDENIS a reçu des propositions de rectification au titre de la CFE 2012 et CVAE 2011 au motif que l'association aurait dû être assujettie aux impôts commerciaux dès 2010.

- ✦ Concernant la CVAE 2011 la notification porte sur une valeur de 706 801 €.
- ✦ Concernant la CFE 2012, l'administration a rehaussé les bases imposables de six établissements pour un montant de taxe évalué à 87 960 €.

L'association conteste les propositions de rectification et s'est engagée dans une procédure contentieuse. Compte tenu des réponses de l'administration et de l'évolution des procédures contentieuses, une provision a été constituée à hauteur 805 597 € correspondant au principal et aux intérêts de retard.



II. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

2.1 Actif

A. Actif Immobilisé

Tableau de variation des immobilisations

L'association Edenis a investi en 2015, 3 M€ pour l'essentiel sous forme de travaux de réhabilitation de son patrimoine immobilier.

TABEAU DES IMMOBILISATIONS	Valeurs Brutes au 1/1/2015	Acquisitions/ Transfert	Cessions/ Rebuts/	Valeurs Brutes au 31/12/2015
Immobilisations Incorporelles				
Concession, droit, licences ...	950 086	51 982	-	1 002 068
Autres immobilisations corporelles	-	-	-	-
Sous-total	950 086	51 982	-	1 002 068
Immobilisations Corporelles				
Terrains	8 237 263	-	-	8 237 263
Construction	99 685 310	10 408 297	442 033	109 651 573
Installations technique, matériels	6 977 625	1 058 925	263 272	7 773 278
Installations générales, agencement	9 396 630	50 597	9 396 631	50 596
Matériels de transport	16 856	-	-	16 856
Matériels de bureau, informatiques et mobiliers	3 526 760	418 371	91 862	3 853 269
Immobilisations en -cours	422 782	549 462	309 029	663 216
Sous-total	128 263 225	12 485 651	10 502 826	130 246 050
Immobilisations Financières				
Autres titres immobilisés	111 599	-	-	111 599
Prêts	7 811	-	-	7 911
Autres immobilisations Financières	4 852	20 951	-	25 803
Sous-total	124 362	20 951	-	145 313
Total	129 337 674	12 558 584	10 502 826	131 393 430

Dont transfert de compte à compte : 9 558 950 €

Des investissements ont été réalisés dans les établissements essentiellement pour la rénovation des bâtiments et des chambres.

L'enregistrement d'investissements à caractère de renouvellement a nécessité la comptabilisation de mises aux rebuts.

Tableau de variation des amortissements

TABEAU DES AMORTISSEMENTS	Amortissements au 1/1/2015	Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements au 31/12/2015
Immobilisations Incorporelles				
Concession, droit, licences ...	709 484	182 025	0	891 509
Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0
Sous-total	709 484	182 025	0	891 509
Immobilisations Corporelles				
Terrains	0	0	0	0
Construction	16 852 526	8 635 782	442 033	25 046 274
Installations technique, matériels	4 816 757	1 129 500	262 974	5 683 282
Installations générales, agencement	3 518 660	1 047 922	4 566 567	15
Matériels de transport	16 856	0	0	16 856
Matériels de bureau, informatiques et mol	2 059 498	327 665	91 862	2 295 301
Immobilisations en -cours	0	0	0	0
Sous-total	27 264 297	11 140 869	5 363 436	33 041 730
Total	27 973 781	11 322 894	5 363 436	33 933 239

Dont transfert de compte à compte : 4 432 712 €

B. Filiales et participations

EDENIS est actionnaire unique des sociétés, Liagora au capital de 100 000 euros, et, Vivagora au capital de 10 000 euros.

Ces deux filiales n'ont pas d'activité et en conséquence ne sont pas consolidées.

Titres			% capital	Capital social	Capitaux propres	Chiffres d'affaires	Résultat
Nature	Nombre	leur compte					
Liagora	1000	100 000	100	100 000	95 707	-	666
Vivagora	100	10 000	100	10 000	5 735	-	666

C. Actif Circulant

	Montant	Dont à 1 an	Dont à plus
	Brut	au plus	d'un an
CREANCE DE L'ACTIF IMMOBILISE			
- Prêts et dépôts	7 911		7 911
- Autres Immobilisations Financières	25 803		25 803
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT			
- Clients douteux ou litigieux	276 381	276 381	
- Autres Créances clients	4 646 057	4 646 057	
- Personnels et comptes rattachés	393 110	393 110	
- Sécurité sociale et autres organismes sociaux	493 278	493 278	
- Etat Taxe sur la valeur ajoutée	110 310	110 310	
- Autres impôts, taxes et versements assimilés	8 715	8 715	
- Impôts - divers -	2 532 493	855 276	1 677 217
- Groupe et associés	1 280	1 280	
- Divers	174 379	174 379	
- Charges constatées d'avance	459 801	459 801	
TOTAL GENERAL	9 129 519	7 418 587	1 710 932

Les créances diverses sont essentiellement constituées de créances sur l'Etat pour le CICE à hauteur de 2,5 M€. La créance CICE de 2013 ayant été mobilisée auprès d'un établissement bancaire, pour un encaissement en 2016, figure à moins d'un an pour 0.8 M€.

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Montant
Charges d'exploitation	459 801
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
TOTAL	459 801

PRODUITS A RECEVOIR	Montant
Fournisseurs avoir à recevoir	130 215
Clients et comptes rattachés	19 260
Créances diverses	3 409 188
Intérêts à recevoir	24 277
TOTAL	3 582 940

Les produits à recevoir correspondent à la créance de CICE, aux produits à recevoir de prévoyance et de remboursement de formations et aux crédits de médicalisation.

TRESORERIE	taux de rémunération	date d'ouverture	Terme du contrat	Montant
Comptes Courants				6 161 204
Comptes de dépôt				
CSL	1,00%	03/02/2012		2 080 439
Compte à Terme	2,30%	23/01/2014	22/01/2019	7 000 000
				15 241 643

La trésorerie de l'association est placée au quotidien sur un compte courant rémunéré, un livret CSL et des comptes à terme.

2.2 Passif

A. Fonds associatifs et réserves

Fonds associatifs sans droit de reprise

Les Fonds associatifs sont des subventions non renouvelables octroyés pour 351 K€ lors de la création de l'association.

Tableau des réserves

Les réserves de l'association sont constituées des résultats bénéficiaires et déficitaires antérieurs répartis selon les sections Hébergement, Soins et Dépendance. Les résultats Soins et Dépendance sont arrêtés et notifiés par les autorités tarifaires (ARS et Conseil Départemental) entre N+1 et N+2 de l'année de constatation du résultat.

Ainsi les comptes du 31 décembre 2015 présentent en réserves et en report à nouveau les résultats de 2012 et antérieurs. Les résultats en instance d'affectation correspondent aux résultats 2013 et 2014 Dépendance et Soins.

Le report à nouveau EDENIS correspond au résultat hébergement 2013 & 2014.

PASSIF	2 014	Affectation résultat 2012		Affectation résultat 2014	31/12/2015
		AFF AG 06/15	extourne AFF AG 06/13	AFF AG 06/15	
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	351 107	-	-	-	351 107
Réserves	5 885 093	539 564	-	-	5 345 529
Report à nouveau	1 058 598		515 400	2 305 472	3 879 470
Résultat en attente d'affectation	2 099 502	-	-	2 099 502	-
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-				1 661 507
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :	-				-
- Apports	114 428				114 428
- Legs et donations	-				-
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	376 834	71 184	47 020	205 970	195 028
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	-		-		-
Provisions réglementées	342 301				272 649
	-				-
TOTAL I	10 227 863	468 380	468 380	-	11 819 718
SOINS	2 256 492	76 321	62 124	87 856	1 557 610
DEPENDANCE	170 329	208 859	109 144	118 114	151 930
HEBERGEMENT	5 701 540	600 918	515 400	2 305 472	8 448 672
RESULTAT EXERCICE	2 099 502	-	-	2 099 502	1 661 507
TOTAL AFFECTATION RESULTAT 2012, 2014	10 227 863	468 380	468 380	0	11 819 718

B. Provisions

Tableau de variation des provisions

TABEAU DES PROVISIONS	Montant début d'exercice	Augmentation de l'exercice Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice Dotation de l'exercice	Montant Fin d'exercice
Provisions pour risques				
Autres Provisions pour risques et c	359 941	1 149 089	96 941	1 412 089
Provisions Réglementées				
Prov pour renouvellement des imm	342 302		69 651	272 651
Provisions pour dépréciation				
sur comptes clients	231 865	77 686	88 161	221 390
	934 108	1 226 775	254 753	1 906 130
Dont Dotations et reprises				
Exploitation		1 226 775	185 102	
Financières				
Exceptionnelles			69 651	
		1 226 775	254 753	

Les provisions pour risques et charges sont essentiellement constituées de risques fiscaux et prud'homaux.
Les provisions réglementées correspondent au financement de groupes électrogènes obtenus auprès de l'ARS.

C. Dettes et charges à payer

Etat des échéances des dettes au dernier jour de l'exercice

Les dettes se répartissent entre les postes du passif selon le tableau ci-dessous :

	BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF		
		A 1 AN AU PLUS	+ 1 AN A 5 ANS	+ 5 ANS
Emprunts auprès des Ets de crédit				
- à 1 an maximum à l'origine	93 802 347	5 719 551	16 178 415	71 904 380
- à plus de 1 an à l'origine	-			
- Emprunts et dettes financières di	2 865 094		2 865 094	
- Fourn.et comptes rattachés	2 678 054	2 678 054		
- Personnels et comptes rattachés	2 892 064	2 892 064		
- Sécurité sociale et autres organis	3 536 530	3 536 530		
- Taxe sur la valeur ajoutée	96 574	96 574		
- Autres impôts, taxes et assimilée	1 181 547	1 181 547		
- Dettes sur immobilisations	924 812	924 812		
- Autres dettes	484 127	484 127		
- Produits constatés d'avance	-			
TOTAL GENERAL	108 461 148	17 513 259	19 043 509	71 904 380

Les dépôts des résidences qui figurent en dettes financières diverses sont stables. A ce titre, ils sont présentés en degré d'exigibilité à plus d'un an.

Emprunts souscrits et emprunts remboursés

Référence Emprunt	Solde Emprunts au 1/1/2014	Emprunts souscrits en 2015	Emprunts Remboursés 2015	Solde Emprunts au 31/12/2015
Auta	3 044 009	-	139 269	2 904 739
Barry	3 562 826	-	161 016	3 401 810
Borde-Haute	5 012 803	-	129 931	4 882 872
Caroline Baron	6 540 446	-	221 841	6 318 605
Cotonnière	3 940 151	-	73 609	3 866 542
Edelweiss	7 407 984	-	95 091	7 312 893
Emeraude	4 341 326	-	171 184	4 170 142
Ensoleillade	3 066 927	-	173 414	2 893 513
Marie-Antoinette	4 871 150	-	130 840	4 740 309
Gd Marquisat	4 361 469	-	166 151	4 195 318
Houlette	4 669 911	-	104 873	4 565 038
Les Saules	9 600 134	-	412 930	9 187 204
Mas St Pierre	2 864 233	-	132 736	2 731 496
Pastellière	5 159 722	-	96 393	5 063 328
Pin	3 653 439	-	113 865	3 539 574
Prat	3 853 094	-	173 592	3 679 502
St Alban	5 503 050	-	428 370	5 074 681
Tour Totier	4 050 962	-	177 655	3 873 307
Siège	1 492 286	-	43 573	1 448 712
Autres	10 487 597	-	796 542	9 691 054
Total Emprunts	97 483 519	-	3 942 878	93 540 641

L'association n'a pas souscrit d'emprunt complémentaire sur l'année 2015. Elle s'est désendettée à hauteur de 3 942 K€.

Charges à Payer

	Montant
Emprunts et dettes auprès de Ets d	261 704
Dettes fournis et cptes rattachés	1 081 519
Dettes fiscales et sociales	4 310 356
Autres dettes diverses	-
TOTAL	5 653 579

Produits constatés d'avance

Il n'y a pas de produits constatés d'avance.

III. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Le résultat net comptable de l'association en 2015 est positif de 1 661 507 € contre un bénéfice de 2 099 502 € en 2014.

Le résultat d'exploitation atteint 2 516 267€ permettant ainsi de couvrir le résultat financier négatif structurellement de -2 185 213 € et le résultat exceptionnel de - 116 365 €.

3.1 Produits d'exploitation

Hébergement Redevance	7 967 529
Hébergement Prestations	29 068 100
Dépendance Prestations	8 606 895
Forfait soins courants	18 029 216
Produits des activités annexes	791 376
Total Chiffres d'affaires	64 463 116
Reprise et transferts de charges	2 445 382
Autres produits	2 427
Total Produits d'exploitation	66 910 925

Les produits d'exploitation de l'association sont constitués essentiellement du Chiffre d'Affaires et des reprises de transfert de charges (frais de personnel).

La décomposition du Chiffre d'Affaires est liée au mode de financement tripartite spécifique du secteur médico-social des EHPAD :

- 59% produits liés à l'hébergement
- 13% produits de la tarification de la dépendance financée par les Conseils Départementaux
- 28% produits de la dotation soins financée par l'ARS

En 2015 le Chiffre d'Affaires est en hausse de 2% par rapport à l'année précédente.

L'augmentation de 2% du Chiffre d'Affaires hébergement est pour partie consécutive à l'augmentation du taux d'occupation et du turn over résidents.

3.2 Charges d'exploitation

Les charges d'exploitation augmentent de 4% par rapport à 2014.

Les Effectifs moyens

EFFECTIFS	2 015	2 014
Cadres	99	100
Agents de maîtrise et techniciens	175	175
Employés	853	855
TOTAL	1 127	1130

Produits et charges financières

Le résultat financier est négatif de -2 185 213 € Il comprend essentiellement les intérêts payés sur les emprunts.

Produits et Charges exceptionnelles

Produits exceptionnels	268 096
Autres Produits exceptionnels	198 445
Sur opérations en capital	
Reprises s/ provisions	69 651
Charges exceptionnelles	384 461
Sur opérations de gestion	18 897
Sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements et provisions	365 564
Résultat Exceptionnel	- 116 365

Le résultat exceptionnel 2015 comptabilise les sorties de Valeurs Nettes Comptables liées aux opérations de réhabilitation et de rénovation des résidences mise en service en 2015.

Impôts sur les sociétés

L'association a comptabilisé dans ses comptes un crédit d'impôts de 1 446 817 €. Ce montant correspond, pour l'essentiel, au « Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) qui a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement ».

En 2015 l'association n'est pas imposable suite à l'imputation des reports déficitaires des derniers exercices.

Le CICE 2015 permet de poursuivre la consolidation des fonds propres de l'association. Cette allocation du crédit d'impôt est garante du maintien de l'emploi au sein de l'association et soutient ses actions de professionnalisation.

IV. AUTRES INFORMATIONS

4.1 Engagements hors bilan et autres informations

Il n'y a aucun engagement au titre des opérations de crédit-bail mobilier au 31 décembre 2015

Dettes garanties par des suretés réelles

Les emprunts contractés auprès des organismes financiers sont garantis par des hypothèques et par des privilèges de prêteur de deniers pour un montant de 36 200 K€, et par les Collectivités Locales pour 59 146 K€.

	Hypothèques conventionnelles		Privilège de Prêteur de Deniers		Garantie des Collectivités Locales		Capital restant dû
	Engagement	Capital restant dû	Engagement	Capital restant dû	Engagement	Capital restant dû	
Auts			600 000	924 740	2 558 769	1 980 000	2 804 739
Tour Totier			1 200 000	1 841 210	2 709 462	2 032 096	3 873 307
Marie-Antoinette			1 500 000	2 301 514	1 341 229	995 615	1 297 128
Prat			1 320 000	2 025 331	2 295 584	1 654 171	3 679 502
Barry			900 000	1 380 908	2 694 536	2 020 902	3 401 810
Houlette			2 400 000	3 698 958	1 049 850	866 080	4 565 038
Pastellière			3 300 000	5 063 328			5 063 328
Cotonnière			2 520 000	3 866 542			3 866 542
Pin			1 500 000	2 301 513	1 587 465	1 238 061	3 539 574
Ensoleillade			1 020 000	1 565 029	2 010 679	1 328 484	2 893 513
Mas-St Pierre			840 000	1 288 847	1 973 265	1 442 649	2 731 496
Grand-Marguisat					4 984 536	4 195 318	4 195 318
Caroline Baron			900 000	1 380 908	3 866 571	4 937 697	6 318 605
Borde-Haute			600 000	920 605	4 496 190	3 962 267	4 882 872
Emeraude			900 000	1 380 908	3 477 487	2 789 234	4 170 142
Clos des Amandiers	183 342	158 060	2 716 658	2 341 900	3 300 000	2 574 781	5 074 881
Les Saules					9 800 000	8 972 996	8 972 996
Edelweiss					7 500 000	7 312 893	7 312 893
Siège	1 800 000	1 448 712					1 448 712
Siège Mise aux normes	12 000 000	9 691 054					9 691 054
Ext Marie Antoinette					1 500 000	1 443 182	1 443 182
Total	13 983 342	11 297 817	22 216 658	32 282 239	59 145 623	49 746 378	93 326 434
Garantie Néant							
Mobilier Les Saules							214 208
Total Capital restant dû							93 540 642

Engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite ne font pas l'objet d'une comptabilisation dans les charges de l'exercice sous forme de provision.

Ces engagements hors bilan ont été estimés à 2 036 347 € y compris les charges sociales calculées au taux 48 %

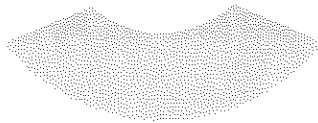
Indemnisations des administrateurs :

Indemnisations hors frais de déplacements allouées aux membres du Conseil d'Administration.

Année 2015 : 125 340 €

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Honoraires figurant au compte de résultat de l'exercice au titre du contrôle légal des comptes de 2015 : 90 043 HT.



Jacques ARGOUNES
Commissaire aux Comptes
4, rue Charles de Foucauld
65000 TARBES

Christian LAUBIN
Commissaire aux Comptes
63, rue du Colombier
31670 LABEGE

ASSOCIATION EDENIS

3, rue Claude Marie Perroud
31106 Toulouse Cedex

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015

Jacques ARGOUNES
Commissaire aux Comptes
4, rue Charles de Foucauld
65000 TARBES

Christian LAUBIN
Commissaire aux Comptes
63, rue du Colombier
31670 LABEGE

ASSOCIATION EDENIS

3, rue Claude Marie Perroud
31106 Toulouse Cedex

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2015 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association EDENIS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 l'association à la fin de cet exercice.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 d'activité du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

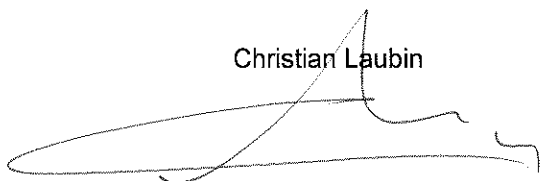
A Tarbes & Labège, le 25 mai 2016

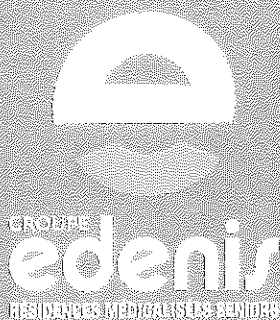
Les commissaires aux Comptes

Jacques Argounes



Christian Laubin





COMPTES ANNUELS

31 DECEMBRE 2015

BILAN AU 31 DECEMBRE 2015

ACTIF

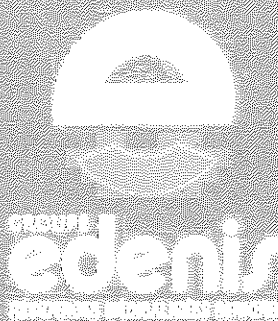
ACTIF	Brut 2015	Amortissement t 2015	Net 2015	Net 2014
Actifs Immobilisés				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherches et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 002 068	891 509	110 559	240 602
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	8 237 263		8 237 263	8 237 263
Constructions	109 651 573	25 046 274	84 605 299	82 832 784
Installations techniques, matériel et outillage industriel	7 773 277	5 683 282	2 089 994	2 160 867
Autres	3 920 722	2 312 173	1 608 549	7 345 232
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours	663 216		663 216	422 782
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	110 000		110 000	110 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 599		1 599	1 599
Prêts	7 911		7 911	7 911
Autres	25 803		25 803	4 852
TOTAL I	131 393 431	33 933 239	97 460 192	101 363 892
		0	0	0
Actif circulant				
Stocks et en cours				
Matières premières et autres approvisionnements	87 980		87 980	92 989
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes	6 933		6 933	45 723
Créances				
créances clients et comptes rattachés	4 922 438	221 393	4 701 048	4 504 555
Autres	3 713 566		3 713 566	3 901 064
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	15 272 393		15 272 393	13 061 205
Charges constatées d'avance	459 801		459 801	349 465
TOTAL II	24 463 111	221 390	24 241 721	21 955 001
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	155 856 541	34 154 628	121 701 913	123 318 892

PASSIF

PASSIF	2 015	2 014
Fonds associatifs		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	351 107	351 107
Réserves	5 345 529	5 885 093
Report à nouveau	3 879 470	1 058 598
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	1 661 507	2 099 502
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports	114 428	114 428
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	195 028	376 834
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées	272 649	342 301
TOTAL I	11 819 718	10 227 863
Provisions		
Provisions pour risques	1 412 088	359 940
Provisions pour charges		
TOTAL II	1 412 088	359 940
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III		
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	93 802 345	97 782 907
Emprunts et dettes financières divers	2 865 094	2 601 781
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 960	16 216
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 678 054	2 641 100
Dettes fiscales et sociales	7 706 715	7 534 615
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	924 812	1 867 352
Autres dettes	484 127	287 118
Comptes courants bancaires		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	108 470 107	112 731 089
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	121 701 913	123 318 892

Compte de Résultat au 31 décembre 2015

COMPTE DE RESULTAT EDENIS	2015	2014	2013
PRODUITS D'EXPLOITATION	66 910 925	65 487 394	63 329 765
Prestations de services	64 463 116	63 136 191	61 089 813
Reprises sur provisions et amortissements	185 102	105 134	167 976
Transferts de charges	2 260 280	2 221 049	2 059 812
Autres produits	2 427	25 020	12 164
CHARGES D'EXPLOITATION	64 399 312	61 771 340	59 414 348
Consomat.de l'exercice en provenance des tiers	5 979 088	5 893 967	6 102 359
Cout d'achat des marchandises	2 738 255	2 891 818	2 844 643
Approvisionnements stockés	418 405	356 814	520 808
Autres achats non stockés	2 822 428	2 645 334	2 736 909
Services extérieurs	6 971 382	5 793 456	5 541 659
Loyers en crédit bail	0	0	0
Autres	6 971 382	5 793 456	5 541 659
Impôts,taxes,et versements assimilés	4 355 408	4 500 395	4 043 618
Sur rémunérations	2 098 458	2 089 214	1 892 481
Autres	2 256 950	2 411 181	2 151 137
Charges de personnel	39 295 113	38 863 967	37 186 631
Salaires et traitement	28 100 190	27 590 591	26 612 369
Charges sociales	11 194 923	11 273 377	10 574 261
Dotations aux Amortissements & Provisions	7 751 392	6 680 407	6 463 442
Dotations aux amortissements sur immobilisations	6 524 618	6 405 388	6 152 035
Dotations aux provisions pour risques et charges	1 149 089	154 394	181 125
Dotations aux provisions sur actif circulant	77 686	120 625	130 282
Autres charges	42 275	39 149	76 640
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 516 267	3 716 054	3 915 417
PRODUITS FINANCIERS	133 019	118 639	116 568
Produits / Autres immobilisations financières	133 019	118 639	112 450
Produits s/cessions de valeurs mobilières	0	0	4 119
CHARGES FINANCIERES	2 318 232	2 614 300	3 039 896
Intérêts et charges assimilés	2 318 232	2 614 300	3 039 896
RESULTAT FINANCIER	-2 185 213	-2 495 661	-2 923 328
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	331 054	1 220 392	992 089
PRODUITS EXCEPTIONNELS	268 096	510 341	532 150
Sur opérations de gestion	198 445	125 451	170 562
Sur opérations en capital	0	52 195	0
Reprises sur provis. et transferts de ch. except.	69 651	332 694	361 588
CHARGES EXCEPTIONNELLES	384 462	997 120	848 896
Sur opérations de gestion	18 898	8 882	36 810
Sur exercices antérieurs	0	0	0
Sur opérations en capital	0	52 251	0
Dotations aux amortissements et provisions	365 564	935 987	812 085
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-116 365	-486 779	-316 745
TOTAL DES PRODUITS	67 316 694	66 116 374	63 978 484
TOTAL DES CHARGES	67 102 006	65 382 761	63 303 140
Impôts sur les sociétés (crédit d'impôts)	1 446 818	1 365 889	897 513
BENEFICE OU PERTE NET	1 661 507	2 099 502	1 572 857



ANNEXES DES COMPTES

31 DECEMBRE 2015

I. REGLES, METHODES COMPTABLES ET FAITS MARQUANTS

1.1 Règles et méthodes comptables

A- PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels ont été présentés conformément aux Plans Comptables Général applicables dans les Associations et les établissements médicaux-sociaux.

La réforme des règles comptables relatives à la définition, l'évaluation, la comptabilisation, l'amortissement et la dépréciation des actifs est applicable à titre obligatoire depuis 2005. Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

B- DEROGATIONS AUX PRESCRIPTIONS COMPTABLES

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité n'est pratiquée.

C- IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées selon le principe des composants. La durée d'amortissement est différente selon le composant et le type de bâtiment siège social ou établissement médico-social.

COMPOSANTS	RESIDENCES	CHAMBRE	SIEGE
Structure et ouvrages assimilés	50	15	40
Menuiserie Extérieure	25	-	25
Chauffage collectif	25	-	25
Electricité	20	10	25
Plomberie/Sanitaire	20	10	25
Etanchéité Terrasse	15	-	15
Ascenseur	15	-	15
Menuiserie intérieure	20	10	20
Ventilation/Climatisation	10	-	10
Revêtement Sol	15	7	15
Revêtement mural	10	5	10
Ravalement	20	-	20

Les durées d'amortissement des composants pour les résidences achetées en 2010, ont été pondérées en fonction de l'ancienneté et des réhabilitations faites dans ces bâtiments.

Résidences	Structure	Menuiseries extérieures	Chauffage collectif	Electricité	Plomberie	Ascenseur
01 - L'AUTA	32	16	16	13	13	10
02 - LA TOUR TOTIER	31	16	16	12	12	9
03 - MARIE ANTOINETTE	27	14	14	11	11	8
04 - LE PRAT	29	15	15	12	12	9
05 - LE BARRY	33	17	17	13	13	10
06 - LA HOULETTE	34	17	17	14	14	10
07 - LA PASTELLIERE	32	16	16	13	13	10
08 - LA COTONNIERE	35	18	18	14	14	11
09 - LE PIN	30	15	15	12	12	9
11 - L'ENSOLEILLADE	31	16	16	12	12	9
12 - LE MAS ST PIERRE	36	18	18	14	14	11
13 - LE GRAND MARQUISAT	27	14	14	11	11	8
14 - CAROLINE BARON	45	23	23	18	18	14
16 - BORDE HAUTE	34	17	17	14	14	10
17 - EMERAUDE	41	21	21	16	16	12

Les autres durées moyennes d'amortissement sont les suivantes:

- matériel de bureau : 3 ans à 5 ans,
- mobilier de bureau : 5 ans à 10 ans,
- matériel et outillage: 5 ans à 10 ans.

Les immobilisations corporelles sont valorisées au coût d'acquisition. L'amortissement linéaire pratiqué est considéré comme amortissement économique.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'établissements : logiciels = 3 ans à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur coût d'acquisition, les frais d'acquisition en étant exclus.

CREANCES

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.



1.2 Faits Marquants

Les principaux faits marquants ayant impacté les comptes de l'association EDENIS ont été les suivants :

- ✚ Renouvellement de la convention en fin d'année des établissements du Clos des Amandiers et d'Edelweiss

L'association présente en 2015 un résultat bénéficiaire permettant ainsi la consolidation des actions engagées dès 2012.

1.3 Notification de vérification comptable

Une vérification de comptabilité s'est déroulée sur le dernier semestre 2014 concernant la période du 01/01/2011 au 31/05/2014.

Suite à cette vérification EDENIS a reçu des propositions de rectification au titre de la CFE 2012 et CVAE 2011 au motif que l'association aurait dû être assujettie aux impôts commerciaux dès 2010.

- ✚ Concernant la CVAE 2011 la notification porte sur une valeur de 706 801 €.
- ✚ Concernant la CFE 2012, l'administration a rehaussé les bases imposables de six établissements pour un montant de taxe évalué à 87 960 €.

L'association conteste les propositions de rectification et s'est engagée dans une procédure contentieuse. Compte tenu des réponses de l'administration et de l'évolution des procédures contentieuses, une provision a été constituée à hauteur 805 597 € correspondant au principal et aux intérêts de retard.



II. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

2.1 Actif

A. Actif Immobilisé

Tableau de variation des immobilisations

L'association Edenis a investi en 2015, 3 M€ pour l'essentiel sous forme de travaux de réhabilitation de son patrimoine immobilier.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS	Valeurs Brutes au 1/1/2015	Acquisitions/ Transfert	Cessions/ Rebuts/	Valeurs Brutes au 31/12/2015
Immobilisations Incorporelles				
Concession, droit, licences ...	950 086	51 982	-	1 002 068
Autres immobilisations corporelles	-	-	-	-
Sous-total	950 086	51 982	-	1 002 068
Immobilisations Corporelles				
Terrains	8 237 263	-	-	8 237 263
Construction	99 685 310	10 408 297	442 033	109 651 573
Installations technique, matériels	6 977 625	1 058 925	263 272	7 773 278
Installations générales, agencement	9 396 630	50 597	9 396 631	50 596
Matériels de transport	16 856	-	-	16 856
Matériels de bureau, informatiques et mobilié	3 526 760	418 371	91 862	3 853 269
Immobilisations en -cours	422 782	549 462	309 029	663 216
Sous-total	128 263 225	12 485 651	10 502 826	130 246 050
Immobilisations Financières				
Autres titres immobilisés	111 599	-	-	111 599
Prêts	7 911	-	-	7 911
Autres immobilisations Financières	4 852	20 951	-	25 803
Sous-total	124 362	20 951	-	145 313
Total	129 337 674	12 558 584	10 502 826	131 393 430

Dont transfert de compte à compte : 9 558 950 €

Des investissements ont été réalisés dans les établissements essentiellement pour la rénovation des bâtiments et des chambres.

L'enregistrement d'investissements à caractère de renouvellement a nécessité la comptabilisation de mises aux rebuts.

Tableau de variation des amortissements

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS	Amortissements au 1/1/2015	Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements au 31/12/2015
Immobilisations Incorporelles				
Concession, droit, licences ...	709 484	182 025	0	891 509
Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0
Sous-total	709 484	182 025	0	891 509
Immobilisations Corporelles				
Terrains	0	0	0	0
Construction	16 852 526	8 635 782	442 033	25 046 274
Installations technique, matériels	4 816 757	1 129 500	262 974	5 683 282
Installations générales, agencement	3 518 660	1 047 922	4 566 567	15
Matériels de transport	16 856	0	0	16 856
Matériels de bureau, informatiques et mo	2 059 498	327 665	91 862	2 295 301
Immobilisations en -cours	0	0	0	0
Sous-total	27 264 297	11 140 869	5 363 436	33 041 730
Total	27 973 781	11 322 894	5 363 436	33 933 239

Dont transfert de compte à compte : 4 432 712 €

B. Filiales et participations

EDENIS est actionnaire unique des sociétés, Liagora au capital de 100 000 euros, et, Vivagora au capital de 10 000 euros.

Ces deux filiales n'ont pas d'activité et en conséquence ne sont pas consolidées.

Titres			% capital	Capital social	Capitaux propres	Chiffres d'affaires	Résultat
Nature	Nombre	leur compta					
Liagora	1000	100 000	100	100 000	95 707	-	- 666
Vivagora	100	10 000	100	10 000	5 735	-	- 666

C. Actif Circulant

	Montant	Dont à 1 an	Dont à plus
	Brut	au plus	d'un an
CREANCE DE L'ACTIF IMMOBILISE			
- Prêts et dépôts	7 911		7 911
- Autres Immobilisations Financières	25 803		25 803
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT			
- Clients douteux ou litigieux	276 381	276 381	
- Autres Créances clients	4 646 057	4 646 057	
- Personnels et comptes rattachés	393 110	393 110	
- Sécurité sociale et autres organismes sociaux	493 278	493 278	
- Etat Taxe sur la valeur ajoutée	110 310	110 310	
- Autres impôts, taxes et versements assimilés	8 715	8 715	
- Impôts - divers -	2 532 493	855 276	1 677 217
- Groupe et associés	1 280	1 280	
- Divers	174 379	174 379	
- Charges constatées d'avance	459 801	459 801	
TOTAL GENERAL	9 129 519	7 418 587	1 710 932

Les créances diverses sont essentiellement constituées de créances sur l'Etat pour le CICE à hauteur de 2,5 M€. La créance CICE de 2013 ayant été mobilisée auprès d'un établissement bancaire, pour un encaissement en 2016, figure à moins d'un an pour 0.8 M€.

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Montant
Charges d'exploitation	459 801
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
TOTAL	459 801

PRODUITS A RECEVOIR	Montant
Fournisseurs avoir à recevoir	130 215
Clients et comptes rattachés	19 260
Créances diverses	3 409 188
Intérêts à recevoir	24 277
TOTAL	3 582 940

Les produits à recevoir correspondent à la créance de CICE, aux produits à recevoir de prévoyance et de remboursement de formations et aux crédits de médicalisation.

TRESORERIE	taux de rémunération	date d'ouverture	Terme du contrat	Montant
Comptes Courants				6 161 204
Comptes de dépôt				
CSL	1,00%	03/02/2012		2 080 439
Compte à Terme	2,30%	23/01/2014	22/01/2019	7 000 000
				15 241 643

La trésorerie de l'association est placée au quotidien sur un compte courant rémunéré, un livret CSL et des comptes à terme.

2.2 Passif

A. Fonds associatifs et réserves

Fonds associatifs sans droit de reprise

Les Fonds associatifs sont des subventions non renouvelables octroyés pour 351 K€ lors de la création de l'association.

Tableau des réserves

Les réserves de l'association sont constituées des résultats bénéficiaires et déficitaires antérieurs répartis selon les sections Hébergement, Soins et Dépendance. Les résultats Soins et Dépendance sont arrêtés et notifiés par les autorités tarifaires (ARS et Conseil Départemental) entre N+1 et N+2 de l'année de constatation du résultat.

Ainsi les comptes du 31 décembre 2015 présentent en réserves et en report à nouveau les résultats de 2012 et antérieurs. Les résultats en instance d'affectation correspondent aux résultats 2013 et 2014 Dépendance et Soins.

Le report à nouveau EDENIS correspond au résultat hébergement 2013 & 2014.

PASSIF	2 014	Affectation résultat 2012		Affectation résultat 2014	31/12/2015
		AFF AG 06/15	extourne AFF AG 06/13	AFF AG 06/15	
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	351 107				351 107
Réserves	5 885 093	- 539 564	-	-	5 345 529
Report à nouveau	1 058 598		515 400	2 305 472	3 879 470
Résultat en attente d'affectation	2 099 502	-	-	2 099 502	-
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)					1 661 507
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
- Apports	114 428				114 428
- Legs et donations	-				-
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	376 834	71 184	- 47 020	- 205 970	195 028
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	-				-
Provisions réglementées	342 301				272 649
TOTAL I	10 227 863	- 468 380	468 380	-	11 819 718
SOINS	2 256 492	- 76 321	62 124	- 87 856	1 557 610
DEPENDANCE	170 329	208 859	- 109 144	- 118 114	151 930
HEBERGEMENT	5 701 540	- 600 918	515 400	2 305 472	8 448 672
RESULTAT EXERCICE	2 099 502	-	-	- 2 099 502	1 661 507
TOTAL AFFECTATION RESULTAT 2012, 2014	10 227 863	- 468 380	468 380	0	11 819 718

B. Provisions

Tableau de variation des provisions

TABLEAU DES PROVISIONS	Montant début d'exercice	Augmentation de l'exercice Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice Dotation de l'exercice	Montant Fin d'exercice
Provisions pour risques				
Autres Provisions pour risques et c	359 941	1 149 089	96 941	1 412 089
Provisions Réglementées				
Prov pour renouvellement des imm	342 302		69 651	272 651
Provisions pour dépréciation				
sur comptes clients	231 865	77 686	88 161	221 390
	934 108	1 226 775	254 753	1 906 130
Dont Dotations et reprises				
Exploitation		1 226 775	185 102	
Financières				
Exceptionnelles			69 651	
		1 226 775	254 753	

Les provisions pour risques et charges sont essentiellement constituées de risques fiscaux et prud'homaux.
Les provisions réglementées correspondent au financement de groupes électrogènes obtenus auprès de l'ARS.

C. Dettes et charges à payer

Etat des échéances des dettes au dernier jour de l'exercice

Les dettes se répartissent entre les postes du passif selon le tableau ci-dessous :

	BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF		
		A 1 AN AU PLUS	+ 1 AN A 5 ANS	+ 5 ANS
Emprunts auprès des Ets de crédit				
- à 1 an maximum à l'origine	93 802 347	5 719 551	16 178 415	71 904 380
- à plus de 1 an à l'origine	-			
- Emprunts et dettes financières di	2 865 094		2 865 094	
- Fourn.et comptes rattachés	2 678 054	2 678 054		
- Personnels et comptes rattachés	2 892 064	2 892 064		
- Sécurité sociale et autres organis	3 536 530	3 536 530		
- Taxe sur la valeur ajoutée	96 574	96 574		
- Autres impôts, taxes et assimilée	1 181 547	1 181 547		
- Dettes sur immobilisations	924 812	924 812		
- Autres dettes	484 127	484 127		
- Produits constatés d'avance	-			
TOTAL GENERAL	108 461 148	17 513 259	19 043 509	71 904 380

Les dépôts des résidences qui figurent en dettes financières diverses sont stables. A ce titre, ils sont présentés en degré d'exigibilité à plus d'un an.

Emprunts souscrits et emprunts remboursés

Référence Emprunt	Solde Emprunts au 1/1/2014	Emprunts souscrits en 2015	Emprunts Remboursés 2015	Solde Emprunts au 31/12/2015
Auta	3 044 009	-	139 269	2 904 739
Barry	3 562 826	-	161 016	3 401 810
Borde-Haute	5 012 803	-	129 931	4 882 872
Caroline Baron	6 540 446	-	221 841	6 318 605
Cotonnière	3 940 151	-	73 609	3 866 542
Edelweiss	7 407 984	-	95 091	7 312 893
Emeraude	4 341 326	-	171 184	4 170 142
Ensoleillade	3 066 927	-	173 414	2 893 513
Marie-Antoinette	4 871 150	-	130 840	4 740 309
Gd Marquisat	4 361 469	-	166 151	4 195 318
Houlette	4 669 911	-	104 873	4 565 038
Les Saules	9 600 134	-	412 930	9 187 204
Mas St Pierre	2 864 233	-	132 736	2 731 496
Pastellière	5 159 722	-	96 393	5 063 328
Pin	3 653 439	-	113 865	3 539 574
Prat	3 853 094	-	173 592	3 679 502
St Alban	5 503 050	-	428 370	5 074 681
Tour Totier	4 050 962	-	177 655	3 873 307
Siège	1 492 286	-	43 573	1 448 712
Autres	10 487 597	-	796 542	9 691 054
Total Emprunts	97 483 519	-	3 942 878	93 540 641

L'association n'a pas souscrit d'emprunt complémentaire sur l'année 2015. Elle s'est désendettée à hauteur de 3 942 K€.

Charges à Payer

	Montant
Emprunts et dettes auprès de Ets c	261 704
Dettes fournis et cptes rattachés	1 081 519
Dettes fiscales et sociales	4 310 356
Autres dettes diverses	-
TOTAL	5 653 579

Produits constatés d'avance

Il n'y a pas de produits constatés d'avance.

III. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Le résultat net comptable de l'association en 2015 est positif de 1 661 507 € contre un bénéfice de 2 099 502 € en 2014.

Le résultat d'exploitation atteint 2 516 267€ permettant ainsi de couvrir le résultat financier négatif structurellement de -2 185 213 € et le résultat exceptionnel de - 116 365 €.

3.1 Produits d'exploitation

Hébergement Redevance	7 967 529
Hébergement Prestations	29 068 100
Dépendance Prestations	8 606 895
Forfait soins courants	18 029 216
Produits des activités annexes	791 376
Total Chiffres d'affaires	64 463 116
Reprise et transferts de charges	2 445 382
Autres produits	2 427
Total Produits d'exploitation	66 910 925

Les produits d'exploitation de l'association sont constitués essentiellement du Chiffre d'Affaires et des reprises de transfert de charges (frais de personnel).

La décomposition du Chiffre d'Affaires est liée au mode de financement tripartite spécifique du secteur médico-social des EHPAD :

- 59% produits liés à l'hébergement
- 13% produits de la tarification de la dépendance financée par les Conseils Départementaux
- 28% produits de la dotation soins financée par l'ARS

En 2015 le Chiffre d'Affaires est en hausse de 2% par rapport à l'année précédente.

L'augmentation de 2% du Chiffre d'Affaires hébergement est pour partie consécutive à l'augmentation du taux d'occupation et du turn over résidents.

3.2 Charges d'exploitation

Les charges d'exploitation augmentent de 4% par rapport à 2014.

Les Effectifs moyens

EFFECTIFS	2 015	2 014
Cadres	99	100
Agents de maîtrise et techniciens	175	175
Employés	853	855
TOTAL	1 127	1130

Produits et charges financières

Le résultat financier est négatif de -2 185 213 € Il comprend essentiellement les intérêts payés sur les emprunts.

Produits et Charges exceptionnelles

Produits exceptionnels	268 096
Autres Produits exceptionnels	198 445
Sur opérations en capital	
Reprises s/ provisions	69 651
Charges exceptionnelles	384 461
Sur opérations de gestion	18 897
Sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements et provisions	365 564
Résultat Exceptionnel	- 116 365

Le résultat exceptionnel 2015 comptabilise les sorties de Valeurs Nettes Comptables liées aux opérations de réhabilitation et de rénovation des résidences mise en service en 2015.

Impôts sur les sociétés

L'association a comptabilisé dans ses comptes un crédit d'impôts de 1 446 817 €. Ce montant correspond, pour l'essentiel, au « Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) qui a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement ».

En 2015 l'association n'est pas imposable suite à l'imputation des reports déficitaires des derniers exercices.

Le CICE 2015 permet de poursuivre la consolidation des fonds propres de l'association. Cette allocation du crédit d'impôt est garante du maintien de l'emploi au sein de l'association et soutient ses actions de professionnalisation.

IV. AUTRES INFORMATIONS

4.1 Engagements hors bilan et autres informations

Il n'y a aucun engagement au titre des opérations de crédit-bail mobilier au 31 décembre 2015

Dettes garanties par des suretés réelles

Les emprunts contractés auprès des organismes financiers sont garantis par des hypothèques et par des privilèges de prêteur de deniers pour un montant de 36 200 K€, et par les Collectivités Locales pour 59 146 K€.

	Hypothèques conventionnelles		Privège de Prêteur de Deniers		Garantie des Collectivités Locales		Capital restant dû
	Engagement	Capital restant dû	Engagement	Capital restant dû	Engagement	Capital restant dû	
Auta			600 000	924 740	2 558 769	1 980 000	2 904 739
Tour Totier			1 200 000	1 841 210	2 709 462	2 032 095	3 873 307
Marie-Antoinette			1 500 000	2 301 514	1 341 229	995 615	3 297 128
Prat			1 320 000	2 025 331	2 295 584	1 654 171	3 679 502
Barry			900 000	1 380 908	2 694 536	2 020 902	3 401 810
Houlette			2 400 000	3 698 958	1 049 850	866 080	4 565 038
Pastellière			3 300 000	5 063 328			5 063 328
Cotonnière			2 520 000	3 866 542			3 866 542
Pin			1 500 000	2 301 513	1 587 465	1 238 061	3 539 574
Ensoleillade			1 020 000	1 565 029	2 010 679	1 328 484	2 893 513
Mas-St Pierre			840 000	1 288 847	1 973 265	1 442 649	2 731 496
Grand-Marquisat					4 984 536	4 195 318	4 195 318
Caroline Baron			900 000	1 380 908	5 866 571	4 937 697	6 318 605
Borde-Haute			600 000	920 605	4 496 190	3 962 267	4 882 872
Emeraude			900 000	1 380 908	3 477 487	2 789 234	4 170 142
Clos des Amandiers	183 342	158 050	2 716 658	2 341 900	3 300 000	2 574 731	5 074 681
Les Saules					9 800 000	8 972 996	8 972 996
Edelweiss					7 500 000	7 312 893	7 312 893
Siège	1 800 000	1 448 712					1 448 712
Siège Mise aux normes	12 000 000	9 691 054					9 691 054
Ext Marie Antoinette					1 500 000	1 443 182	1 443 182
Total	13 983 342	11 297 817	22 216 658	32 282 239	59 145 623	49 746 378	93 326 434
Garantie Néant							
Mobilier Les Saules							214 208
Total Capital restant dû							93 540 642

Engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite ne font pas l'objet d'une comptabilisation dans les charges de l'exercice sous forme de provision.

Ces engagements hors bilan ont été estimés à 2 036 347 € y compris les charges sociales calculées au taux 48 %

Indemnisations des administrateurs :

Indemnisations hors frais de déplacements allouées aux membres du Conseil d'Administration.

Année 2015 : 125 340 €

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Honoraires figurant au compte de résultat de l'exercice au titre du contrôle légal des comptes de 2015 : 90 043 HT.

