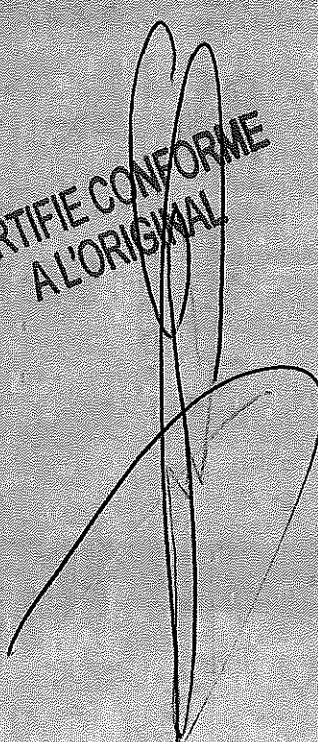


COMPTES ANNUELS

31 DECEMBRE 2016

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL



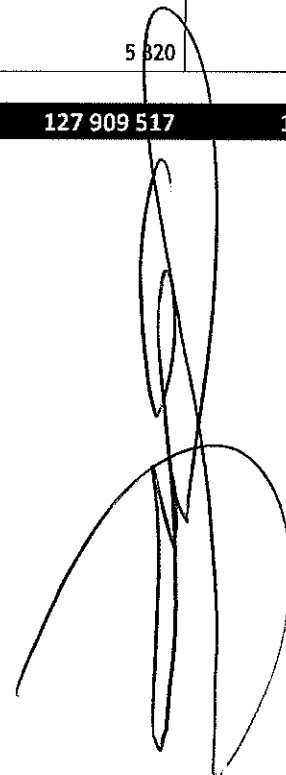
BILAN AU 31 DECEMBRE 2016

ACTIF

ACTIF	Brut 2016	Amortissement t 2016	Net 2016	Net 2015
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles	1 007 836	945 095	62 740	110 559
Frais d'établissement				
Frais de recherches et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés	1 007 836	945 095	62 740	110 559
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	140 515 698	40 930 326	99 585 372	97 204 321
Terrains	8 280 980	2 132	8 278 847	8 237 263
Constructions	119 653 163	31 900 650	87 752 514	84 605 299
Installations techniques, matériel et outillage ind	7 860 146	6 187 054	1 673 092	2 089 994
Autres	4 579 838	2 840 491	1 739 348	1 608 549
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours	141 571		141 571	663 216
Avances et acomptes				
Immobilisations financières	248 491	0	248 491	145 313
Participations	110 990		110 990	110 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres Immobilisés	1 599		1 599	1 599
Prêts	7 911		7 911	7 911
Autres	127 991		127 991	25 803
TOTAL I	141 772 024	41 875 422	99 896 603	97 460 192
Actif circulant				
Stocks et en cours	123 561	0	123 561	94 913
Matières premières et autres approvisionnement	123 561		123 561	87 980
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				6 933
Créances	10 639 642	328 434	10 311 208	8 874 415
créances clients et comptes rattachés	5 679 414	328 434	5 350 980	4 701 048
Autres	4 692 358		4 692 358	3 713 566
Charges constatées d'avance	267 869		267 869	459 801
Trésorerie et VMP	17 578 145	0	17 578 145	15 272 393
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	17 578 145		17 578 145	15 272 393
TOTAL II	28 341 348	328 434	28 012 914	24 241 721
TOTAL GENERAL (I + II)	170 113 373	42 203 856	127 909 517	121 701 913

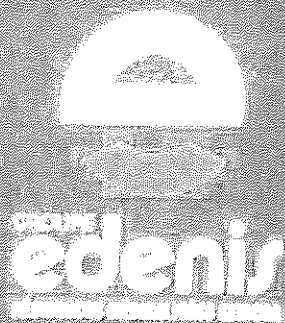
PASSIF

PASSIF	2016	2015
Fonds propres	14 388 585	11 237 612
Fonds associatifs sans droit de reprise	351 107	351 107
Réserves	7 026 213	5 345 529
Report à nouveau	4 559 862	3 879 470
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	2 451 403	1 661 507
Autres fonds associatifs	-312 639	582 106
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports	114 428	114 428
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-680 132	195 028
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	13 563	
Provisions réglementées	239 502	272 649
TOTAL I	14 075 946	11 819 718
Provisions	2 633 222	1 412 088
Provisions pour risques	2 633 222	1 412 088
Provisions pour charges		
Fonds dédiés	4 092	0
Sur subventions de fonctionnement	4 092	
Sur autres ressources		
Dettes	111 196 256	108 470 107
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	96 677 194	93 802 345
Emprunts et dettes financières divers	3 035 070	2 865 094
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	36 176	8 960
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 403 539	2 678 054
Dettes fiscales et sociales	7 464 600	7 706 715
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	795 317	924 812
Autres dettes	779 040	484 127
Comptes courants bancaires		
Produits constatés d'avance	5 820	
TOTAL GENERAL	127 909 517	121 701 913



Compte de Résultat au 31 décembre 2016

Compte de résultat Edenis		déc-16	déc-15
Exercice clos au 31 Décembre 2016			
Produits d'exploitation	72 274 873	66 910 925	
Prestations de services	70 598 196	64 463 116	
Reprises sur provisions et amortissements	90 629	185 102	
Transferts de charges	1 570 680	2 260 280	
Autres produits	15 367	2 427	
Charges d'exploitation	66 142 177	64 394 658	
Consommat.de l'exercice en provenance des tiers	4 143 028	5 979 088	
Cout d'achat des marchandises	400 905	2 738 255	
Approvisionnements stockés	1 705 307	418 405	
Autres achats non stockés	2 036 815	2 822 428	
Services extérieurs	11 398 829	6 971 382	
Loyers en crédit bail	0	0	
Autres	11 398 829	6 971 382	
Impôts,taxes,et versements assimilés	4 545 138	4 355 408	
Sur rémunérations	2 022 423	2 098 458	
Autres	2 522 715	2 256 950	
Charges de personnel	38 558 175	39 295 113	
Salaires et traitement	28 404 540	28 100 190	
Charges sociales	10 153 636	11 194 923	
Dotations aux Amortissements & Provisions	7 425 068	7 751 392	
Dotations aux amortissements sur immobilisations	6 901 552	6 524 618	
Dotations aux provisions pour risques et charges	355 456	1 149 089	
Dotations aux provisions sur actif circulant	168 060	77 686	
Autres charges	71 939	42 275	
Résultat d'exploitation	6 132 696	2 516 267	
Produits financiers	181 708	133 019	
Produits / Autres immobilisations financières	181 708	133 019	
Produits s/cessions de valeurs mobilières	0	0	
Charges financières	2 715 065	2 318 232	
Intérêts et charges assimilés	2 715 065	2 318 232	
Résultat financier	-2 533 357	-2 185 213	
Résultat courant avant impôt (RCAI)	3 599 339	331 054	
Produits exceptionnels	784 488	268 096	
Sur opérations de gestion	555 026	198 445	
Sur opérations en capital	0	0	
Reprises sur provis. et transferts de ch. except.	229 463	69 651	
Charges exceptionnelles	1 490 595	384 462	
Sur opérations de gestion	6 550	18 898	
Sur exercices antérieurs	0	0	
Sur opérations en capital	0	0	
Dotations aux amortissements et provisions	1 484 045	365 564	
Résultat exceptionnel	-706 106	-116 365	
Total des produits	73 241 069	67 312 040	
Total des charges	70 347 836	67 097 352	
Résultat avant impôt et participation	2 893 233	214 689	
Participation des Salariés aux Résultats	-127 540		
Impôts sur les sociétés (crédit d'impôts)	-314 290	1 446 818	
Résultat net	2 451 403	1 661 507	



ANNEXES DES COMPTES

31 DECEMBRE 2016

I. REGLES, METHODES COMPTABLES ET FAITS MARQUANTS

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- CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE

En application de la méthode préférentielle (Avis ANC du 28/02/2013) le crédit d'impôt Compétitivité Emploi est enregistré en diminution des charges de personnel.

Les inventaires des marchandises et des autres produits stockés sont comptabilisés par catégorie dans des comptes de stocks.

Les crédits pour compensation de déficits antérieurs alloués par l'ARS sont enregistrés dans les produits d'exploitation, dans le poste prestation de service.

C- DEROGATIONS AUX PRESCRIPTIONS COMPTABLES

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

D- 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. 1 Faits Marquants

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

- ✚ Fusion avec Edenis, le 26 octobre 2016, de la résidence « La Vendinelle » domiciliée au lieu dit le Cabanial à Auriac-sur-Vendinelle
- ✚ Décision du conseil d'Etat du 5 octobre 2016 permettant aux EHPAD de récupérer la totalité de la TVA se rapportant à certaines dépenses, aux frais généraux notamment. Les comptes d'Edenis intègre une récupération totale de la TVA sur les biens et services de 2014, de 2015 et de 2016

1.2 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. Une provision de 806 K€ pour litige fiscal figure au bilan depuis le 31 décembre 2015.

Les comptes d'Edenis intègre une provision de 89 K€ pour un litige né en 2014 entre l'administration fiscale et la résidence « La Vendinelle »

II. COMPARABILITE DES COMPTES ANNUELS

2.1. Crédit d'impôt Compétitivité Emploi

Le Crédit d'impôt Compétitivité Emploi est comptabilisé en diminution des charges de personnel en 2016. En 2015, ce crédit d'impôt était enregistré en diminution de la charge d'impôt.

A titre de comparaison, le résultat courant avant impôt de 2016 est de 3 599 K€ contre 1 758 K€ en 2015 après retraitement.

2.1. La fusion de la Résidence « La Vendinelle »

Les comptes annuels intègrent la situation nette de la « Résidence La Vendinelle » au 01 janvier 2016 pour 38 K€.

Aucun actif n'a fait l'objet de dépréciation lors de la fusion.

2.2. Les crédits ARS pour compensation de déficit

Les crédits pour compensation des déficits antérieurs, attribués par l'Agence Régionale de Santé ont été comptabilisés en forfait soin courant. Ils impactent le résultat d'exploitation de 406K€.

En 2015, ces crédits étaient comptabilisés en produits exceptionnels

III. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

3.1 Actif

A. Actif Immobilisé

Tableau de variation des immobilisations

TABEAU DES IMMOBILISATIONS	Valeurs Brutes au 1/1/2016	Acquisitions/ Transfert	Cessions/ Rebuts/	Valeurs Brutes au 31/12/2016
Immobilisations Incorporelles				
Concession, droit, licences ...	1 002 068	35 537	29 768	1 007 836
Autres immobilisations corporelles	-	-	-	-
Sous-total	1 002 068	35 537	29 768	1 007 836
Immobilisations Corporelles				
Terrains	8 237 263	43 717	-	8 280 980
Construction	109 651 573	10 977 928	976 338	119 653 163
Installations technique, matériels	7 773 277	484 560	397 691	7 860 146
Installations générales, agencement	50 597	449 269	-	499 866
Matériels de transport	16 856	24 875	-	41 731
Matériels de bureau, informatiques et mobiliers	3 853 269	324 529	139 557	4 038 241
Immobilisations en -cours	663 216	79 113	600 759	141 571
Sous-total	130 246 050	12 383 991	2 114 343	140 515 698
Immobilisations Financières				
Autres titres immobilisés	111 599	990	-	112 589
Prêts	7 911	-	-	7 911
Autres immobilisations Financières	25 803	103 547	1 360	127 991
Sous-total	145 313	104 537	1 360	248 491
Total	131 393 432	12 524 065	2 145 472	141 772 020

Des investissements ont été réalisés dans les établissements essentiellement pour la rénovation des bâtiments et des chambres. Ils s'élèvent à 2 234 K€ pour l'année 2016.

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

L'intégration des actifs immobilisés bruts suite à la fusion de la Résidence « La Vendinelle » ont impacté les comptes d'immobilisation pour 9 682K€.

Tableau de variation des amortissements

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS	Amortissem ents au 1/1/2016	Dotations de l'exercice	Diminution s	Amortissem ents au 31/12/2016
Immobilisations Incorporelles				
Concession, droit, licences ...	891 509	83 355	29 768	945 095
Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0
Sous-total	891 509	83 355	29 768	945 095
Immobilisations Corporelles				
Terrains	0	2 132	0	2 132
Construction	25 046 274	7 821 434	967 385	31 900 323
Installations technique, matériels	5 683 282	900 441	396 670	6 187 053
Installations générales, agencement	15	252 009	0	252 024
Matériels de transport	16 856	23 842	0	40 698
Matériels de bureau, informatiques et mobiliers	2 295 301	392 024	139 229	2 548 097
Immobilisations en -cours	0	0	0	0
Sous-total	33 041 730	9 391 882	1 503 284	40 930 327
Total	33 933 239	9 475 236	1 533 053	41 875 422

Les amortissements de l'exercice correspondent pour 7 486 K€ à la dépréciation usuelle des actifs immobilisés d'Edenis.

L'intégration des amortissements suite à la fusion de la Résidence « La Vendinelle » ont impacté les comptes d'amortissements pour 1 989 K€.

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.

Dans le courant de l'exercice Edenis a pris des participations dans la société civile immobilière Des Soeurs. Edenis est actionnaire majoritaire à 99% dans cette société.

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

Nature	Titres		% capital	Capital social	Capitaux propres	Chiffres d'affaires	Résultat
	Nombre	Valeur comptable					
Liagora	1000	100 000	100	100 000	95 048	-	- 659
Vivagora	100	10 000	100	10 000	5 077	-	- 659
Deux Soeurs	99	990	99	1 000	1 000	-	-

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	127 991		127 991
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT			
- Clients douteux ou litigieux	418 900	418 900	
- Autres Créances clients	5 260 514	5 260 514	
- Personnels et comptes rattachés	277 955	277 955	
- Sécurité sociale et autres organismes	324 412	324 412	
- Etat Taxe sur la valeur ajoutée	866 916	866 916	
- Autres impôts, taxes et versements as	-	-	
- Impôts - divers -	3 134 116	5 663	3 128 453
- Groupe et associés	22 490	22 490	
- Divers	66 469	66 469	
- Charges constatées d'avance	267 869	267 869	
TOTAL GENERAL	10 775 543	7 511 189	3 264 355

Les impôts –divers- sont essentiellement constituées de créances sur l'Etat pour le CICE à hauteur de 3,13 M€.

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Montant
Charges d'exploitation	267 869
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
TOTAL	267 869

PRODUITS A RECEVOIR	Montant
Fournisseurs avoir à recevoir	62 886
Clients et comptes rattachés	6 123
Créances diverses	3 700 832
Interêts à recevoir	110 203
TOTAL	3 880 044

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

TRESORERIE	taux de rémunération	date d'ouverture	Terme du contrat	Montant
Comptes Courants				7 309 568
Comptes de dépôt				
CSL	1,00%	03/02/2012		3 069 946
Livret A Vendinelle	0,75%			79 933
Compte à Terme	2,30%	23/01/2014	22/01/2019	7 000 000
				17 459 447

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 et des réserves propres à l'association. Les résultats Hébergements, 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.

La résidence « La Vendinelle » est un établissement habilité à l'Aide Sociale soumis aux contrôles des autorités de tarification sur l'ensemble des sections Hébergement, Soins et Dépendance.

Ainsi les comptes du 31 décembre 2016 présentent en réserves et en report à nouveau les résultats de 2013 et antérieurs.

Les résultats en instance d'affectation correspondent aux résultats 2014 et 2015 Hébergement, Dépendance et Soins.

Les réserves associatives correspondent aux réserves propres d'Edenis.

PASSIF	2015	Fusion Résidence Vendinelle	Affectation résultats 2013		Affectation résultats 2015	31 décembre 2016
			AFF AG 06/2016	Extourne AFF AG 06/2014	AFF AG 06/2016	
Fonds propres						
Fonds associatifs sans droit de reprise	351 107		-	-	-	351 107
Réserves	5 345 529	41 699	-	1 638 986	-	7 026 213
Report à nouveau	3 879 470	-269 110	1 573 998	-	2 523 501	4 559 862
Résultat en attente d'affectation	1 661 507				1 661 507	-
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)					-	2 451 403
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	51 821	1 141	66 129	861 994	-680 132
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		18 089				13 563
Provisions réglementées	272 649	196 315	-	-	-	243 594
TOTAL I	11 819 719	38 814	-1 572 857	1 572 857	0	14 080 038
SOINS	1 557 610	62 616	-102 320	102 320	-590 995	958 697
DEPENDANCE	1 511 770	38 960	1 014 452	32 147	-1 500 489	3 851
HEBERGEMENT	-	-82 565	-	-	-	-12 467
RESERVES HDS	1 709 540	18 951	1 141	70 176	-861 994	937 380
RESERVES ASSOCIATIVES	8 448 672	19 863	-1 573 998	1 502 680	2 523 501	10 691 255
RESULTAT EXERCICE	1 661 507	0	0	0	-1 661 507	2 451 403
TOTAL AFFECTATION RESULTAT 2013, 2015	11 819 719	38 814	-1 572 857	1 572 857	0	14 080 038

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	1 412 089	1 250 747	29 614	2 633 222
Provisions Réglementées				
Prov pour renouvellement des imm	272 651	196 315	229 463	239 503
Provisions pour dépréciation				
sur comptes clients	221 390	168 060	61 015	328 434
	1 906 130	1 615 122	320 092	3 201 160
Dont Dotations et reprises				
Exploitation		523 516	90 629	
Financières				
Exceptionnelles		1 091 607	229 463	
		1 615 122	320 092	

Les provisions pour risques et charges sont essentiellement constituées de risques fiscaux et prud'homaux. Les provisions réglementées correspondent au financement de groupes électrogènes et obtenus auprès de l'ARS. Elles intègrent également les réserves de la résidence « La Vendinelle » acquises suite à la fusion et destinées à compenser les frais financiers payées par cette résidence.

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 plus de 1 an à l'origine	96 677 194	4 861 390	18 646 730	73 169 073
- Emprunts et dettes financières di	3 035 070	-	3 035 070	-
- Fourn.et comptes rattachés	2 403 539	2 403 539		
- Personnels et comptes rattachés	3 033 007	3 033 007		
- Sécurité sociale et autres organis	2 920 163	2 920 163		
- Taxe sur la valeur ajoutée	5 902	5 902		
- Autres impôts, taxes et assimilée	1 505 529	1 505 529		
- Dettes sur immobilisations	795 317	795 317		
- Autres dettes	779 040	779 040		
- Produits constatés d'avance	5 320	5 320		
TOTAL GENERAL	111 160 080	16 309 207	21 681 800	73 169 073

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 1/1/2015	Emprunts souscrits en 2016	Emprunts Remboursés 2016	Solde Emprunts au 31/12/2016
Auta	2 904 739	-	147 267	2 757 472
Barry	3 401 810	-	172 688	3 229 122
Borde-Haute	4 882 872	-	137 712	4 745 160
Caroline Baron	6 318 605	-	233 513	6 085 092
Cotonnière	3 866 542	-	106 291	3 760 251
Edelweiss	7 312 893	-	98 268	7 214 625
Emeraude	4 170 142	-	182 856	3 987 286
Ensoleillade	2 893 513	-	186 642	2 706 871
Marie-Antoinette	4 740 309	-	150 951	4 589 358
Gd Marquisat	4 195 318	-	166 151	4 029 167
Houlette	4 565 038	-	136 864	4 428 175
Les Saules	9 187 204	-	439 372	8 747 833
Mas St Pierre	2 731 496	-	143 630	2 587 866
Pastellière	5 063 328	-	139 190	4 924 138
Pin	3 539 574	-	133 318	3 406 256
Prat	3 679 502	-	190 710	3 488 792
St Alban	5 074 681	-	446 253	4 628 427
Tour Totier	3 873 307	-	193 218	3 680 089
Vendinelle (Fusion)	-	8 839 029	294 673	8 544 356
Siège	11 139 767	-	2 273 420	8 866 347
Total Emprunts	93 540 641	8 839 029,00	5 972 989	96 406 681

Les emprunts souscrits en 2016 correspondent aux emprunts acquis suite à la fusion de la résidence « La Vendinelle ».

Charges à Payer

	Montant
Emprunts et dettes auprès de Ets c	270 513
Dettes fournis et cptes rattachés	760 433
Dettes fiscales et sociales	4 415 054
Autres dettes diverses	11 123
TOTAL	5 457 124

Les dettes fiscales et sociales correspondent pour l'essentiellement aux congés acquis par les salariés et aux charges sociales associées.

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	5 320
TOTAL	5 320

IV. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Le résultat net comptable de l'association en 2016 est positif de 2 451 K€ contre un bénéfice de 1 661 K€ en 2015.

Le résultat d'exploitation atteint 6 132 K€ permettant ainsi de couvrir le résultat financier négatif structurellement de -2 533 k€ et le résultat exceptionnel de -706 k€.

A- Produits d'exploitation

	Montant
Hébergement Redevance	8 155 891
Hébergement Prestations	32 157 272
Dépendance Prestations	9 621 897
Forfait Soins courants	19 646 263
Produits des activités annexes	1 016 873
Total Chiffres d'affaires	70 598 196
Reprises et transfert de charges	1 661 309
Autres produits	15 367
Total Produits d'exploitation	72 274 873

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 2016 le Chiffre d'Affaires est en hausse de 9.5% par rapport à l'année précédente.

L'augmentation de 8,8 % du Chiffre d'Affaires hébergement est pour partie consécutive de l'augmentation du taux d'occupation et du turn over résidents, mais également de l'apport en 2016 du chiffre d'affaires de la résidence « La Vendinelle ».

Au 31 décembre 2016, le chiffre d'affaires des 3 sections tarifaires de cette résidence est de 3 089 K€

Le changement de méthode comptable concernant les crédits alloués par l'ARS au titre de compensation de déficits antérieurs, induit une comptabilisation en produit d'exploitation dans la section tarifaire soin. Ces crédits impactent les produits d'exploitation pour + 405 K€.

B- Charges d'exploitation

	Montant
Achats de l'exercice	4 143 028
Services extérieurs	11 398 829
Impôts et taxes	4 545 138
Charges de personnel	38 558 175
Dotations aux Amortissements & Pro	7 425 068
Autres Charges	71 939
Total Charges d'exploitation	66 142 177

Les Achats de l'exercice

L'externalisation de la restauration sur l'année entière a induit une baisse des achats de produit alimentaire par rapport à 2015.

L'activité de la résidence « La vendinelle » impacte ce poste pour + 337 K€

Services extérieurs

L'externalisation de la restauration sur l'année entière a induit une augmentation des services extérieurs.

Les prestations de restauration externalisées intègrent les achats alimentaires et le coût salarial du personnel de restauration.

L'activité de la résidence « La vendinelle » impacte ce poste pour + 348 K€

Impôts et taxes

Les impôts et taxes sont calculés en fonction des taux connus en 2016 et des règles en vigueur

Charges de Personnel

L'externalisation de la restauration sur l'année entière a induit une baisse des charges de personnel par rapport à 2015.

L'association a comptabilisé le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) de 2016 dans les charges de personnel. Ce changement de méthode a pour effet de diminuer les charges de personnel de 1 451K€.

En 2015, le CICE était enregistré dans le poste « impôt sur les sociétés (crédits d'impôt) ».

A titre de comparaison, le poste « Charges de personnel » de 2015, retraité après application de ce changement de méthode comptable est de 37 868 K€ après retraitement du CICE en charge de personnel.

Ce crédit d'impôt 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 ».

Le CICE 2016 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.

L'activité de la résidence « La vendinelle » impacte ce poste pour 1 663 K€.

Les Effectifs moyens

Effectifs	2016	2015
Cadres	103	99
Agents de maîtrise et techniciens	161	175
Employés	831	853
TOTAL	1095	1127

Les dotations aux amortissements

Les dotations aux amortissements représentent la dépréciation des éléments d'actif immobilisé de l'association.

Les amortissements des éléments d'actif immobilisés de la résidence « La Vendinelle » ont été repris dans les comptes d'Edenis mais seules les dépréciations usuelles de 2016 ont été comptabilisées dans ce poste. L'activité de la résidence « La vendinelle » impacte ce poste pour 398 K€.

Les dotations aux provisions

La dépréciation des éléments d'actif circulant et les litiges ont été provisionnés pour 523 K€

C- Produits et charges financières

Le résultat financier est négatif de - 2 533 k€ € Il comprend essentiellement les intérêts payés sur les emprunts.

D- Produits et Charges exceptionnelles

Autres Produits exceptionnels	555 026
Sur opération en capital	0
Reprises s/provisions	229 463
Produits Exceptionnels	784 488
Sur opérations de gestion	6 550
Sur opérations en capital	0
Dotations aux amortissements et pr	1 484 045
Charges exceptionnelles	1 490 595
Résultat Exceptionnel	-706 106

Les autres produits exceptionnels représentent la TVA de 2014 et 2015, réclamée à l'administration fiscale, en application des nouvelles règles en matière de récupération de TVA dans le secteur des EHPAD (conseil d'Etat du 05/10/2016).

Les crédits alloués par l'ARS au titre de compensation de déficits antérieurs ont été comptabilisés en produit d'exploitation.

Les dotations exceptionnelles comptabilisent notamment les sorties de Valeurs Nettes Comptables liées aux opérations de réhabilitation et de rénovation des résidences mise en service en 2016. Ces sorties impactent le résultat exceptionnel pour 504 K€.

Une dotation exceptionnelle de 895 K€ a été comptabilisée pour risque fiscal.

E- Impôts sur les sociétés

En 2016 l'association est imposable après l'imputation des reports déficitaires des derniers exercices.

Le montant de l'impôt à payer est de 317 K€.

Le CICE est comptabilisé selon la méthode préférentielle dans les charges de personnel.

F- Participation des salariés

Le compte de résultat intègre une participation des salariés au bénéfice pour 127 K€

V. AUTRES INFORMATIONS

Engagements hors bilan et autres informations

Il n'y a aucun engagement au titre des opérations de crédit-bail mobilier au 31 décembre 2016

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 34 400 K€, et par les Collectivités Locales pour 68 229 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	
Auta			600 000	899 319	2 558 769	1 858 154	2 757 472
Tour Totier			1 200 000	1 790 596	2 709 462	1 889 493	3 680 089
Marie-Antoinette			1 500 000	2 238 244	1 341 229	928 158	3 165 403
Prat			1 320 000	1 969 655	2 295 584	1 519 136	3 488 792
Barry			900 000	1 342 947	2 694 536	1 886 175	3 229 122
Houlette			2 400 000	3 597 274	1 049 850	830 901	4 428 175
Pastellière			3 300 000	4 924 138			4 924 138
Cotonnière			2 520 000	3 760 251			3 760 251
Pin			1 500 000	2 238 245	1 587 465	1 168 012	3 405 256
Ensoleillade			1 020 000	1 522 006	2 010 679	1 184 864	2 706 871
Mas-St Pierre			840 000	1 253 417	1 973 265	1 334 449	2 587 866
Grand-Marguisat					4 984 596	4 029 167	4 029 167
Caroline Baron			900 000	1 342 947	5 866 571	4 742 145	6 085 092
Borde-Haute			600 000	895 298	4 496 190	3 849 863	4 745 160
Emeraude			900 000	1 342 947	3 477 487	2 644 399	3 987 286
Clos des Amandiers	183 342	138 520	2 716 658	2 052 513	3 300 000	2 497 394	4 628 427
Les Saules					9 800 000	8 675 571	8 675 571
Edelweiss					7 500 000	7 214 625	7 214 625
Siège Mise aux normes	12 000 000	8 866 347					8 866 347
Ext Marie Antoinette					1 500 000	1 422 955	1 422 955
Vendinelle					9 083 550	8 121 753	8 121 753
Total	12 183 342	9 004 867	22 216 658	31 169 795	68 229 173	55 737 154	95 911 815
Garantie Néant							
Mobilier Les Saules							72 252
Vendinelle CRAM							347 603
Vendinelle RSI							75 001
Total Capital restant dû							96 406 681

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 1 904 K€ y compris les charges sociales calculées au taux 47,5%

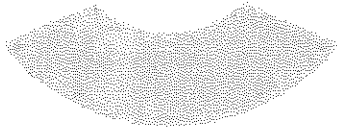
Indemnisations des administrateurs :

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

Année 2016 : 127 K€

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Honoraires figurant au compte de résultat de l'exercice au titre du contrôle légal des comptes de 2016 : 85 HT K€.



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

Cabinet Christian LAUBIN SARL
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 2016

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

Cabinet Christian LAUBIN SARL
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 2016 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans la note I B « Changement de méthode comptable », et II « Comparabilité des comptes annuels » de l'annexe.

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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Comme mentionné dans la première partie du présent rapport, la note I B « Changement de méthode comptable », et II « Comparabilité des comptes annuels » de l'annexe exposent les changements de méthode comptable survenus au cours de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par l'association, nous nous sommes assurés du bien-fondé de ces changements et de la présentation qui en est faite.

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

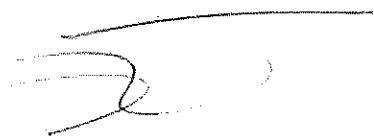
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

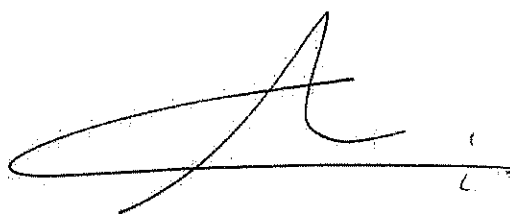
A Tarbes et Labège, le 9 mai 2017

Les commissaires aux Comptes

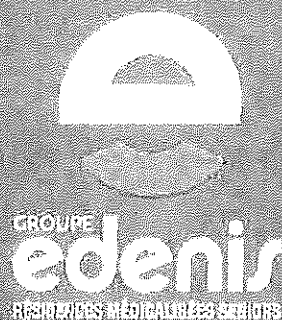
Jacques ARGOUNES



Cabinet Christian LAUBIN SARL



Christian Laubin
Associé



COMPTES ANNUELS

31 DECEMBRE 2016

BILAN AU 31 DECEMBRE 2016

ACTIF

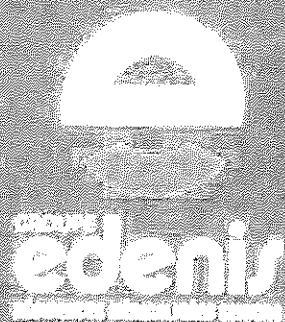
ACTIF	Brut 2016	Amortissement t 2016	Net 2016	Net 2015
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles	1 007 836	945 095	62 740	110 559
Frais d'établissement				
Frais de recherches et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés	1 007 836	945 095	62 740	110 559
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	140 515 698	40 930 326	99 585 372	97 204 321
Terrains	8 280 980	2 132	8 278 847	8 237 263
Constructions	119 653 163	31 900 650	87 752 514	84 605 299
Installations techniques, matériel et outillage ind	7 860 146	6 187 054	1 673 092	2 089 994
Autres	4 579 838	2 840 491	1 739 348	1 608 549
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours	141 571		141 571	663 216
Avances et acomptes				
Immobilisations financières	248 491	0	248 491	145 313
Participations	110 990		110 990	110 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 599		1 599	1 599
Prêts	7 911		7 911	7 911
Autres	127 991		127 991	25 803
TOTAL I	141 772 024	41 875 422	99 896 603	97 460 192
Actif circulant				
Stocks et en cours	123 561	0	123 561	94 913
Matières premières et autres approvisionnement	123 561		123 561	87 980
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				6 933
Créances	10 639 642	328 434	10 311 208	8 874 415
créances clients et comptes rattachés	5 679 414	328 434	5 350 980	4 701 048
Autres	4 692 358		4 692 358	3 713 566
Charges constatées d'avance	267 869		267 869	459 801
Trésorerie et VMP	17 578 145	0	17 578 145	15 272 393
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	17 578 145		17 578 145	15 272 393
TOTAL II	28 341 348	328 434	28 012 914	24 241 721
TOTAL GENERAL (I + II)	170 113 373	42 203 856	127 909 517	121 701 913

PASSIF

PASSIF	2016	2015
Fonds propres	14 388 585	11 237 612
Fonds associatifs sans droit de reprise	351 107	351 107
Réserves	7 026 213	5 345 529
Report à nouveau	4 559 862	3 879 470
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	2 451 403	1 661 507
Autres fonds associatifs	-312 639	582 106
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports	114 428	114 428
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-680 132	195 028
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	13 563	
Provisions réglementées	239 502	272 649
TOTAL I	14 075 946	11 819 718
Provisions	2 633 222	1 412 088
Provisions pour risques	2 633 222	1 412 088
Provisions pour charges		
Fonds dédiés	4 092	0
Sur subventions de fonctionnement	4 092	
Sur autres ressources		
Dettes	111 196 256	108 470 107
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	96 677 194	93 802 345
Emprunts et dettes financières divers	3 035 070	2 865 094
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	36 176	8 960
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 403 539	2 678 054
Dettes fiscales et sociales	7 464 600	7 706 715
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	795 317	924 812
Autres dettes	779 040	484 127
Comptes courants bancaires		
Produits constatés d'avance	5 320	
TOTAL GENERAL	127 909 517	121 701 913

Compte de Résultat au 31 décembre 2016

Compte de résultat Edenis Exercice clos au 31 Décembre 2016		déc-16	déc-15
Produits d'exploitation		72 274 873	66 910 925
Prestations de services		70 598 196	64 463 116
Reprises sur provisions et amortissements		90 629	185 102
Transferts de charges		1 570 680	2 260 280
Autres produits		15 367	2 427
Charges d'exploitation		66 142 177	64 394 658
Consommat.de l'exercice en provenance des tiers		4 143 028	5 979 088
Cout d'achat des marchandises		400 905	2 738 255
Approvisionnements stockés		1 705 307	418 405
Autres achats non stockés		2 036 815	2 822 428
Services extérieurs		11 398 829	6 971 382
Loyers en crédit bail		0	0
Autres		11 398 829	6 971 382
Impôts,taxes,et versements assimilés		4 545 138	4 355 408
Sur rémunérations		2 022 423	2 098 458
Autres		2 522 715	2 256 950
Charges de personnel		38 558 175	39 295 113
Salaires et traitement		28 404 540	28 100 190
Charges sociales		10 153 636	11 194 923
Dotations aux Amortissements & Provisions		7 425 068	7 751 392
Dotations aux amortissements sur immobilisations		6 901 552	6 524 618
Dotations aux provisions pour risques et charges		355 456	1 149 089
Dotations aux provisions sur actif circulant		168 060	77 686
Autres charges		71 939	42 275
Résultat d'exploitation		6 132 696	2 516 267
Produits financiers		181 708	133 019
Produits / Autres immobilisations financières		181 708	133 019
Produits s/cessions de valeurs mobilières		0	0
Charges financières		2 715 065	2 318 232
Intérêts et charges assimilés		2 715 065	2 318 232
Résultat financier		-2 533 357	-2 185 213
Résultat courant avant impôt (RCAI)		3 599 339	331 054
Produits exceptionnels		784 488	268 096
Sur opérations de gestion		555 026	198 445
Sur opérations en capital		0	0
Reprises sur provis. et transferts de ch. except.		229 463	69 651
Charges exceptionnelles		1 490 595	384 462
Sur opérations de gestion		6 550	18 898
Sur exercices antérieurs		0	0
Sur opérations en capital		0	0
Dotations aux amortissements et provisions		1 484 045	365 564
Résultat exceptionnel		-706 106	-116 365
Total des produits		73 241 069	67 312 040
Total des charges		70 347 836	67 097 352
Résultat avant impôt et participation		2 893 233	214 689
Participation des Salariés aux Résultats		-127 540	
Impôts sur les sociétés (crédit d'impôts)		-314 290	1 446 818
Résultat net		2 451 403	1 661 507



ANNEXES DES COMPTES

31 DECEMBRE 2016

I. REGLES, METHODES COMPTABLES ET FAITS MARQUANTS

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- CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE

En application de la méthode préférentielle (Avis ANC du 28/02/2013) le crédit d'impôt Compétitivité Emploi est enregistré en diminution des charges de personnel.

Les inventaires des marchandises et des autres produits stockés sont comptabilisés par catégorie dans des comptes de stocks.

Les crédits pour compensation de déficits antérieurs alloués par l'ARS sont enregistrés dans les produits d'exploitation, dans le poste prestation de service.

C- DEROGATIONS AUX PRESCRIPTIONS COMPTABLES

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

D- 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. 1 Faits Marquants

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

- ✦ Fusion avec Edenis, le 26 octobre 2016, de la résidence « La Vendinelle » domiciliée au lieu dit le Cabanial à Auriac-sur-Vendinelle
- ✦ Décision du conseil d'Etat du 5 octobre 2016 permettant aux EHPAD de récupérer la totalité de la TVA se rapportant à certaines dépenses, aux frais généraux notamment. Les comptes d'Edenis intègre une récupération totale de la TVA sur les biens et services de 2014, de 2015 et de 2016

1.2 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. Une provision de 806 K€ pour litige fiscal figure au bilan depuis le 31 décembre 2015.

Les comptes d'Edenis intègre une provision de 89 K€ pour un litige né en 2014 entre l'administration fiscale et la résidence « La Vendinelle »

II. COMPARABILITE DES COMPTES ANNUELS

2.1. Crédit d'impôt Compétitivité Emploi

Le Crédit d'impôt Compétitivité Emploi est comptabilisé en diminution des charges de personnel en 2016. En 2015, ce crédit d'impôt était enregistré en diminution de la charge d'impôt.

A titre de comparaison, le résultat courant avant impôt de 2016 est de 3 599 K€ contre 1 758 K€ en 2015 après retraitement.

2.1. La fusion de la Résidence « La Vendinelle »

Les comptes annuels intègrent la situation nette de la « Résidence La Vendinelle » au 01 janvier 2016 pour 38 K€.

Aucun actif n'a fait l'objet de dépréciation lors de la fusion.

2.2. Les crédits ARS pour compensation de déficit

Les crédits pour compensation des déficits antérieurs, attribués par l'Agence Régionale de Santé ont été comptabilisés en forfait soin courant. Ils impactent le résultat d'exploitation de 406K€.

En 2015, ces crédits étaient comptabilisés en produits exceptionnels

III. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

3.1 Actif

A. Actif Immobilisé

Tableau de variation des immobilisations

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS	Valeurs Brutes au 1/1/2016	Acquisitions/ Transfert	Cessions/ Rebuts/	Valeurs Brutes au 31/12/2016
Immobilisations Incorporelles				
Concession, droit, licences ...	1 002 068	35 537	29 768	1 007 836
Autres immobilisations corporelles	-	-	-	-
Sous-total	1 002 068	35 537	29 768	1 007 836
Immobilisations Corporelles				
Terrains	8 237 263	43 717	-	8 280 980
Construction	109 651 573	10 977 928	976 338	119 653 163
Installations technique, matériels	7 773 277	484 560	397 691	7 860 146
Installations générales, agencement	50 597	449 269	-	499 866
Matériels de transport	16 856	24 875	-	41 731
Matériels de bureau, informatiques et mobiliers	3 853 269	324 529	139 557	4 038 241
Immobilisations en -cours	663 216	79 113	600 759	141 571
Sous-total	130 246 050	12 383 991	2 114 343	140 515 698
Immobilisations Financières				
Autres titres immobilisés	111 599	990	-	112 589
Prêts	7 911	-	-	7 911
Autres immobilisations Financières	25 803	103 547	1 360	127 991
Sous-total	145 313	104 537	1 360	248 491
Total	131 393 432	12 524 065	2 145 472	141 772 024

Des investissements ont été réalisés dans les établissements essentiellement pour la rénovation des bâtiments et des chambres. Ils s'élèvent à 2 234 K€ pour l'année 2016.

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

L'intégration des actifs Immobilisés bruts suite à la fusion de la Résidence « La Vendinelle » ont impacté les comptes d'immobilisation pour 9 682K€.

Tableau de variation des amortissements

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS	Amortissem ents au 1/1/2016	Dotations de l'exercice	Diminution s	Amortissem ents au 31/12/2016
Immobilisations Incorporelles				
Concession, droit, licences ...	891 509	83 355	29 768	945 095
Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0
Sous-total	891 509	83 355	29 768	945 095
Immobilisations Corporelles				
Terrains	0	2 132	0	2 132
Construction	25 046 274	7 821 434	967 385	31 900 323
Installations technique, matériels	5 683 282	900 441	396 670	6 187 053
Installations générales, agencement	15	252 009	0	252 024
Matériels de transport	16 856	23 842	0	40 698
Matériels de bureau, informatiques et mobiliers	2 295 301	392 024	139 229	2 548 097
Immobilisations en -cours		0	0	0
Sous-total	33 041 730	9 391 882	1 503 284	40 930 327
Total	33 933 239	9 475 236	1 533 053	41 875 422

Les amortissements de l'exercice correspondent pour 7 486 K€ à la dépréciation usuelle des actifs immobilisés d'Edenis.

L'intégration des amortissements suite à la fusion de la Résidence « La Vendinelle » ont impacté les comptes d'amortissements pour 1 989 K€.

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.

Dans le courant de l'exercice Edenis a pris des participations dans la société civile immobilière Des Soeurs. Edenis est actionnaire majoritaire à 99% dans cette société.

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

Nature	Titres		% capital	Capital social	Capitaux propres	Chiffres d'affaires	Résultat
	Nombre	Valeur comptable					
Liagora	1000	100 000	100	100 000	95 048	-	659
Vivagora	100	10 000	100	10 000	5 077	-	659
Deux Soeurs	99	990	99	1 000	1 000	-	-

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	127 991		127 991
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT			
- Clients douteux ou litigieux	418 900	418 900	
- Autres Créances clients	5 260 514	5 260 514	
- Personnels et comptes rattachés	277 955	277 955	
- Sécurité sociale et autres organismes	324 412	324 412	
- Etat Taxe sur la valeur ajoutée	866 916	866 916	
- Autres impôts, taxes et versements as	-	-	
- Impôts - divers -	3 134 116	5 663	3 128 453
- Groupe et associés	22 490	22 490	
- Divers	66 469	66 469	
- Charges constatées d'avance	267 869	267 869	
TOTAL GENERAL	10 775 543	7 511 189	3 264 355

Les impôts –divers- sont essentiellement constituées de créances sur l'Etat pour le CICE à hauteur de 3,13 M€.

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Montant
Charges d'exploitation	267 869
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
TOTAL	267 869

PRODUITS A RECEVOIR	Montant
Fournisseurs avoir à recevoir	62 886
Clients et comptes rattachés	6 123
Créances diverses	3 700 832
Interêts à recevoir	110 203
TOTAL	3 880 044

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

TRESORERIE	taux de rémunération	date d'ouverture	Terme du contrat	Montant
Comptes Courants				7 309 568
Comptes de dépôt				
CSL	1,00%	03/02/2012		3 069 946
Livret A Vendinelle	0,75%			79 933
Compte à Terme	2,30%	23/01/2014	22/01/2019	7 000 000
				17 459 447

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 et des réserves propres à l'association. Les résultats Hébergements, 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.

La résidence « La Vendinelle » est un établissement habilité à l'Aide Sociale soumis aux contrôles des autorités de tarification sur l'ensemble des sections Hébergement, Soins et Dépendance.

Ainsi les comptes du 31 décembre 2016 présentent en réserves et en report à nouveau les résultats de 2013 et antérieurs.

Les résultats en Instance d'affectation correspondent aux résultats 2014 et 2015 Hébergement, Dépendance et Soins.

Les réserves associatives correspondent aux réserves propres d'Edenis.

PASSIF	2015	Fusion Résidence Vendinelle	Affectation résultats 2013		Affectation résultats 2015	31 décembre 2016
			AFF AG 06/2016	Extourne AFF AG 06/2014	AFF AG 06/2016	
Fonds propres						
Fonds associatifs sans droit de reprise	351 107		-	-	-	351 107
Réserves	5 345 529	41 699	-	1 638 986	-	7 026 213
Report à nouveau	3 879 470	-269 110	1 573 998	-	2 523 501	4 559 862
Résultat en attente d'affectation	1 661 507				1 661 507	-
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)					-	2 451 403
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	51 821	1 141	66 129	861 994	-680 132
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		18 089				13 563
Provisions réglementées	272 649	196 315	-	-	-	243 594
TOTAL I	11 819 719	38 814	-1 572 857	1 572 857	0	14 080 038
SOINS	1 557 610	62 616	-102 320	102 320	-590 995	958 697
DEPENDANCE	1 311 970	38 800	104 458	- 23 144	- 170 455	3 051
HEBERGEMENT	-	-82 565	-	-	-	-12 467
RESERVES HDS	1 709 540	18 951	1 141	70 176	-861 994	937 380
RESERVES ASSOCIATIVES	8 448 672	19 863	-1 573 998	1 502 680	2 523 501	10 691 255
RESULTAT EXERCICE	1 661 507	0	0	0	-1 661 507	2 451 403
TOTAL AFFECTATION RESULTAT 2013, 2015	11 819 719	38 814	-1 572 857	1 572 857	0	14 080 038

B. Provisions

Tableau de variation des provisions

TABEAU DES PROVISIONS	Montant début d'exercice	Augmentation de l'exercice Dotations de l'exercice	Diminution de l'exercice Dotations de l'exercice	Montant Fin d'exercice
Provisions pour risques				
Autres Provisions pour risques et c	1 412 089	1 250 747	29 614	2 633 222
Provisions Réglementées				
Prov pour renouvellement des Imm	272 651	196 315	229 463	239 503
Provisions pour dépréciation				
sur comptes clients	221 390	168 060	61 015	328 434
	1 906 130	1 615 122	320 092	3 201 160
Dont Dotations et reprises				
Exploitation		523 516	90 629	
Financières				
Exceptionnelles		1 091 607	229 463	
		1 615 122	320 092	

Les provisions pour risques et charges sont essentiellement constituées de risques fiscaux et prud'homaux. Les provisions réglementées correspondent au financement de groupes électrogènes et obtenus auprès de l'ARS. Elles intègrent également les réserves de la résidence « La Vendinelle » acquises suite à la fusion et destinées à compenser les frais financiers payées par cette résidence.

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 plus de 1 an à l'origine	96 677 194	4 861 390	18 646 730	73 169 073
- Emprunts et dettes financières di	3 035 070	-	3 035 070	-
- Fourn.et comptes rattachés	2 403 539	2 403 539		
- Personnels et comptes rattachés	3 033 007	3 033 007		
- Sécurité sociale et autres organis	2 920 163	2 920 163		
- Taxe sur la valeur ajoutée	5 902	5 902		
- Autres impôts, taxes et assimilée	1 505 529	1 505 529		
- Dettes sur immobilisations	795 317	795 317		
- Autres dettes	779 040	779 040		
- Produits constatés d'avance	5 320	5 320		
TOTAL GENERAL	111 160 080	16 309 207	21 681 800	73 169 073

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 1/1/2015	Emprunts souscrits en 2016	Emprunts Remboursés 2016	Solde Emprunts au 31/12/2016
Auta	2 904 739	-	147 267	2 757 472
Barry	3 401 810	-	172 688	3 229 122
Borde-Haute	4 882 872	-	137 712	4 745 160
Caroline Baron	6 318 605	-	233 513	6 085 092
Cotonnière	3 866 542	-	106 291	3 760 251
Edelweiss	7 312 893	-	98 268	7 214 625
Emeraude	4 170 142	-	182 856	3 987 286
Ensoleillade	2 893 513	-	186 642	2 706 871
Marie-Antoinette	4 740 309	-	150 951	4 589 358
Gd Marquisat	4 195 318	-	166 151	4 029 167
Houlette	4 565 038	-	136 864	4 428 175
Les Saules	9 187 204	-	439 372	8 747 833
Mas St Pierre	2 731 496	-	143 630	2 587 866
Pastellière	5 063 328	-	139 190	4 924 138
Pin	3 539 574	-	133 318	3 406 256
Prat	3 679 502	-	190 710	3 488 792
St Alban	5 074 681	-	446 253	4 628 427
Tour Totier	3 873 307	-	193 218	3 680 089
Vendinelle (Fusion)	-	8 839 029	294 673	8 544 356
Siège	11 139 767	-	2 273 420	8 866 347
Total Emprunts	93 540 641	8 839 029,00	5 972 989	96 406 681

Les emprunts souscrits en 2016 correspondent aux emprunts acquis suite à la fusion de la résidence « La Vendinelle ».

Charges à Payer

	Montant
Emprunts et dettes auprès de Ets c	270 513
Dettes fournis et cptes rattachés	760 433
Dettes fiscales et sociales	4 415 054
Autres dettes diverses	11 123
TOTAL	5 457 124

Les dettes fiscales et sociales correspondent pour l'essentiellement aux congés acquis par les salariés et aux charges sociales associées.

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	5 320
TOTAL	5 320

IV. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Le résultat net comptable de l'association en 2016 est positif de 2 451 K€ contre un bénéfice de 1 661 K€ en 2015.

Le résultat d'exploitation atteint 6 132 K€ permettant ainsi de couvrir le résultat financier négatif structurellement de -2 533 k€ et le résultat exceptionnel de -706 k€.

A- Produits d'exploitation

	Montant
Hébergement Redevance	8 155 891
Hébergement Prestations	32 157 272
Dépendance Prestations	9 621 897
Forfait Soins courants	19 646 263
Produits des activités annexes	1 016 873
Total Chiffres d'affaires	70 598 196
Reprises et transfert de charges	1 661 309
Autres produits	15 367
Total Produits d'exploitation	72 274 873

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 2016 le Chiffre d'Affaires est en hausse de 9.5% par rapport à l'année précédente.

L'augmentation de 8,8 % du Chiffre d'Affaires hébergement est pour partie consécutive de l'augmentation du taux d'occupation et du turn over résidents, mais également de l'apport en 2016 du chiffre d'affaires de la résidence « La Vendinelle ».

Au 31 décembre 2016, le chiffre d'affaires des 3 sections tarifaires de cette résidence est de 3 089 K€

Le changement de méthode comptable concernant les crédits alloués par l'ARS au titre de compensation de déficits antérieurs, induit une comptabilisation en produit d'exploitation dans la section tarifaire soin. Ces crédits impactent les produits d'exploitation pour + 405 K€.

B- Charges d'exploitation

	Montant
Achats de l'exercice	4 143 028
Services extérieurs	11 398 829
Impôts et taxes	4 545 138
Charges de personnel	38 558 175
Dotations aux Amortissements & Pro	7 425 068
Autres Charges	71 939
Total Charges d'exploitation	66 142 177

Les Achats de l'exercice

L'externalisation de la restauration sur l'année entière a induit une baisse des achats de produit alimentaire par rapport à 2015.

L'activité de la résidence « La vendinelle » impacte ce poste pour + 337 K€

Services extérieurs

L'externalisation de la restauration sur l'année entière a induit une augmentation des services extérieurs.

Les prestations de restauration externalisées intègrent les achats alimentaires et le coût salarial du personnel de restauration.

L'activité de la résidence « La vendinelle » impacte ce poste pour + 348 K€

Impôts et taxes

Les impôts et taxes sont calculés en fonction des taux connus en 2016 et des règles en vigueur

Charges de Personnel

L'externalisation de la restauration sur l'année entière a induit une baisse des charges de personnel par rapport à 2015.

L'association a comptabilisé le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) de 2016 dans les charges de personnel. Ce changement de méthode a pour effet de diminuer les charges de personnel de 1 451K€.

En 2015, le CICE était enregistré dans le poste « impôt sur les sociétés (crédits d'impôt) ».

A titre de comparaison, le poste « Charges de personnel » de 2015, retraité après application de ce changement de méthode comptable est de 37 868 K€ après retraitement du CICE en charge de personnel.

Ce crédit d'impôt 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 ».

Le CICE 2016 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.

L'activité de la résidence « La vendinelle » impacte ce poste pour 1 663 K€.

Les Effectifs moyens

Effectifs	2016	2015
Cadres	103	99
Agents de maîtrise et techniciens	161	175
Employés	831	853
TOTAL	1095	1127

Les dotations aux amortissements

Les dotations aux amortissements représentent la dépréciation des éléments d'actif immobilisé de l'association.

Les amortissements des éléments d'actif immobilisés de la résidence « La Vendinelle » ont été repris dans les comptes d'Edenis mais seules les dépréciations usuelles de 2016 ont été comptabilisées dans ce poste. L'activité de la résidence « La vendinelle » impacte ce poste pour 398 K€.

Les dotations aux provisions

La dépréciation des éléments d'actif circulant et les litiges ont été provisionnés pour 523 K€

C- Produits et charges financières

Le résultat financier est négatif de – 2 533 k€ € Il comprend essentiellement les intérêts payés sur les emprunts.

D- Produits et Charges exceptionnelles

Autres Produits exceptionnels	555 026
Sur opération en capital	0
Reprises s/provisions	229 463
Produits Exceptionnels	784 488
Sur opérations de gestion	6 550
Sur opérations en capital	0
Dotations aux amortissements et pr	1 484 045
Charges exceptionnelles	1 490 595
Résultat Exceptionnel	-706 106

Les autres produits exceptionnels représentent la TVA de 2014 et 2015, réclamée à l'administration fiscale, en application des nouvelles règles en matière de récupération de TVA dans le secteur des EHPAD (conseil d'Etat du 05/10/2016).

Les crédits alloués par l'ARS au titre de compensation de déficits antérieurs ont été comptabilisés en produit d'exploitation.

Les dotations exceptionnelles comptabilisent notamment les sorties de Valeurs Nettes Comptables liées aux opérations de réhabilitation et de rénovation des résidences mise en service en 2016. Ces sorties impactent le résultat exceptionnel pour 504 K€.

Une dotation exceptionnelle de 895 K€ a été comptabilisée pour risque fiscal.

E- Impôts sur les sociétés

En 2016 l'association est imposable après l'imputation des reports déficitaires des derniers exercices.
Le montant de l'impôt à payer est de 317 K€.

Le CICE est comptabilisé selon la méthode préférentielle dans les charges de personnel.

F- Participation des salariés

Le compte de résultat intègre une participation des salariés au bénéfice pour 127 K€

V. AUTRES INFORMATIONS

Engagements hors bilan et autres informations

Il n'y a aucun engagement au titre des opérations de crédit-bail mobilier au 31 décembre 2016

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 34 400 K€, et par les Collectivités Locales pour 68 229 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	
Auta			600 000	899 319	2 588 769	1 858 154	2 757 472
Tour Totier			1 200 000	1 790 596	2 709 462	1 889 493	3 680 089
Marie-Antoinette			1 500 000	2 238 244	1 341 229	928 158	3 166 403
Prat			1 920 000	1 969 655	2 295 584	1 519 136	3 488 792
Barry			900 000	1 342 947	2 694 536	1 886 175	3 229 122
Houlette			2 400 000	3 597 274	1 049 850	830 901	4 428 175
Pastellière			3 300 000	4 924 138			4 924 138
Cotonnière			2 520 000	3 760 251			3 760 251
Pin			1 500 000	2 238 245	1 587 465	1 168 012	3 405 256
Ensoleillage			1 020 000	1 522 006	2 010 679	1 184 664	2 706 871
Mas-St Pierre			840 000	1 253 417	1 973 265	1 334 449	2 587 866
Grand-Marguisat					4 984 536	4 029 167	4 029 167
Caroline Baron			900 000	1 342 947	5 866 571	4 742 145	6 085 092
Borde-Haute			600 000	895 298	4 496 190	3 849 663	4 745 160
Emeraude			900 000	1 342 947	3 477 487	2 644 339	3 987 286
Clos des Amandiers	183 342	138 520	2 716 658	2 052 513	3 300 000	2 437 394	4 628 427
Les Saules					9 800 000	8 675 571	8 675 571
Edelweiss					7 500 000	7 214 625	7 214 625
Siège Mise aux normes	12 000 000	8 866 347					8 866 347
Ext Marie Antoinette					1 500 000	1 422 955	1 422 955
Vendinelle					9 083 550	8 121 753	8 121 753
Total	12 183 342	9 004 867	22 216 658	31 169 795	68 229 173	55 737 154	95 911 815
Garantie Néant							
Mobilier Les Saules							72 262
Vendinelle CRAM							347 603
Vendinelle RSI							75 001
Total Capital restant dû							96 406 681

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 1 904 K€ y compris les charges sociales calculées au taux 47,5%

Indemnisations des administrateurs :

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

Année 2016 : 127 K€

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Honoraires figurant au compte de résultat de l'exercice au titre du contrôle légal des comptes de 2016 : 85 HT K€.

